



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

通化市丰源投资开发有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京25LGK28QS4



目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-73



审计报告

中审亚太审字(2025)001685 号

通化市丰源投资开发有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了通化市丰源投资开发有限公司（以下简称“通化丰源公司”）合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通化丰源公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通化丰源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

通化丰源公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估通化丰源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通化丰源公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督通化丰源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通化丰源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通化丰源公司不能持续经营。

（五）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就通化丰源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，



并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师
曾 强
510100020063

中国注册会计师:

中国注册会计师
易 强
110101300043

中国·北京

二〇二五年四月二十七日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：遵化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	21,171,450.55	31,749,983.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	138,181,861.31	136,036,664.62
应收款项融资			
预付款项	5.3	227,969,644.20	248,944,586.60
其他应收款	5.4	5,955,642,819.49	5,857,292,488.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.5	5,069,656,039.22	5,044,484,723.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	9,803,449.02	6,654,729.27
流动资产合计		11,422,425,263.79	11,325,163,175.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.7	376,165,093.06	615,230,820.03
长期股权投资	5.8	472,443,978.75	480,176,333.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	310,362,894.24	363,298,540.60
在建工程	5.10	204,007,086.40	201,041,678.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	98,719,541.65	101,660,149.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	143,147.78	31,960.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,461,841,741.88	1,761,439,483.08
资产总计		12,884,267,005.67	13,086,602,658.63

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵志



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	5.13	499,899,992.52	616,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.14	30,000,000.00	
应付账款	5.15	151,481,114.01	171,369,770.66
预收款项	5.16	3,000.00	90,166.66
合同负债	5.17	381,667,045.71	333,653,929.56
应付职工薪酬	5.18	245,674.29	263,162.57
应交税费	5.19	252,572,604.03	216,216,871.68
其他应付款	5.20	1,507,418,138.68	2,112,129,029.32
其中：应付利息		1,334,091.84	2,681,775.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.21	423,604,931.51	212,421,369.86
其他流动负债	5.22	34,350,034.11	29,758,193.15
流动负债合计		3,281,242,534.86	3,692,852,493.46
非流动负债：			
长期借款	5.23	1,497,000,000.00	1,191,100,000.00
应付债券	5.24	77,394,007.57	237,695,719.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.25	172,484,315.97	172,484,315.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.26	15,055,900.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,761,934,223.54	1,601,280,035.43
负债合计		5,043,176,758.40	5,294,132,528.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.27	437,698,000.00	437,698,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.28	4,993,722,991.90	5,042,929,528.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.29	259,926,567.92	249,903,711.63
未分配利润	5.30	2,149,654,999.46	2,061,820,379.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,841,002,559.28	7,792,351,620.15
少数股东权益		87,687.99	118,509.59
所有者权益（或股东权益）合计		7,841,090,247.27	7,792,470,129.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,884,267,005.67	13,086,602,658.63

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵志



合并利润表
2024年度

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		133,573,951.63	237,314,196.30
其中：营业收入	5.31	133,573,951.63	237,314,196.30
二、营业总成本		161,638,876.30	222,910,391.38
其中：营业成本	5.31	127,221,273.59	228,241,431.55
税金及附加	5.32	1,637,694.52	3,264,460.48
销售费用	5.33	2,689,353.43	2,358,322.80
管理费用	5.33	29,614,740.32	22,251,585.64
研发费用			
财务费用	5.33	475,814.44	-33,205,409.09
其中：利息费用		166,184,510.59	163,035,115.06
利息收入		165,733,587.55	196,264,846.54
加：其他收益	5.34	171,432,813.19	109,469,243.48
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-7,732,354.62	4,105,043.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,732,354.62	4,105,043.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.36	10,268,497.32	393,880.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,904,031.22	128,371,972.38
加：营业外收入	5.37	3,681,830.71	273,847.48
减：营业外支出	5.38	15,572,464.55	25,261.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,013,397.38	128,620,558.61
减：所得税费用	5.39	36,186,743.13	6,977,262.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,826,654.25	121,643,296.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,826,654.25	121,643,296.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,857,475.85	121,674,990.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30,821.60	-31,694.26
七、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		97,826,654.25	121,643,296.02
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		97,857,475.85	121,674,990.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30,821.60	-31,694.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

赵志



合并现金流量表

2024年度

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,730,594.05	451,231,741.59
收到的税费返还		50,085.38	375.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.40	386,320,467.71	1,001,911,435.78
经营活动现金流入小计		588,101,147.14	1,453,143,552.37
购买商品、接受劳务支付的现金		134,474,037.37	342,808,078.26
支付给职工以及为职工支付的现金		6,017,211.43	9,391,610.59
支付的各项税费		4,264,535.09	8,381,170.60
支付其他与经营活动有关的现金	5.40	982,894,274.65	1,065,413,231.87
经营活动现金流出小计		1,127,650,058.54	1,425,994,091.32
经营活动产生的现金流量净额	5.41	-539,548,911.40	27,149,461.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,282.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,282.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,349,143.39	8,914,842.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			16,289,158.11
投资活动现金流出小计		19,349,143.39	25,204,000.94
投资活动产生的现金流量净额		-19,341,860.75	-25,204,000.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			72.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		689,250,000.00	136,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		689,250,000.00	136,950,072.64
偿还债务支付的现金		118,800,007.48	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,153,986.72	24,894,790.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,953,994.20	129,894,790.82
筹资活动产生的现金流量净额		548,296,005.80	7,055,281.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.41	-10,594,766.35	9,000,741.93
加：期初现金及现金等价物余额		31,749,983.11	22,749,241.18
六、期末现金及现金等价物余额	5.41	21,155,216.76	31,749,983.11

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	437,698,000.00		5,042,929,528.62				249,903,711.63	2,061,820,379.90		7,792,351,620.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	437,698,000.00		5,042,929,528.62				249,903,711.63	2,061,820,379.90		7,792,351,620.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-49,206,536.72				10,022,856.29	87,834,619.56		48,650,939.13
（一）综合收益总额								97,857,475.85		97,857,475.85
（二）股东权益投入和减少资本			-49,206,536.72							-49,206,536.72
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-49,206,536.72							-49,206,536.72
（三）利润分配							10,022,856.29	-10,022,856.29		
1. 提取盈余公积							10,022,856.29	-10,022,856.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	437,698,000.00		4,993,722,991.90				259,926,567.92	2,149,654,999.46		7,841,002,559.28
少数股东权益										87,687.99
股东权益合计										7,841,090,247.27

截至第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

红都岩





合并股东权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

上年金额

上年金额														
归属于母公司股东权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	437,697,927.36				5,167,551,289.07				236,504,481.50	1,953,544,619.75		7,795,298,317.68	89,676.63	7,795,387,994.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	437,697,927.36				5,167,551,289.07				236,504,481.50	1,953,544,619.75		7,795,298,317.68	89,676.63	7,795,387,994.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	72.64				-124,621,760.45				13,399,230.13	108,275,760.15		-2,946,697.53	28,832.96	-2,917,864.57
(一) 综合收益总额														
(二) 股东权益投入和减少资本	72.64				-124,621,760.45					121,674,990.28		121,674,990.28	-31,694.26	121,643,296.02
1. 股东投入的普通股	72.64											-124,621,687.81	60,527.22	-124,561,160.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												72.64		72.64
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-124,621,760.45							-124,621,760.45	60,527.22	-124,561,233.23
(三) 利润分配									13,399,230.13	-13,399,230.13				
1. 提取盈余公积									13,399,230.13	-13,399,230.13				
2. 对所有者 (或股东) 的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	437,698,000.00				5,042,929,528.62				249,903,711.63	2,061,820,379.90		7,792,351,620.15	118,509.59	7,792,470,129.74

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人员签署:
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		71,078.17	47,381.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	11.1	2,530,578,316.34	2,321,041,195.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,030,144,119.04	5,030,144,119.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,560,793,513.55	7,351,232,695.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		376,165,093.06	615,230,820.03
长期股权投资	11.2	1,047,049,140.85	1,054,781,495.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		212,916,624.31	222,481,757.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			2,343.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,636,130,858.22	1,892,496,416.78
资产总计		9,196,924,371.77	9,243,729,112.04

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11.3	120,945,707.36	122,390,707.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		52,191.48	52,821.48
应交税费		252,341,655.32	214,715,342.81
其他应付款	11.4	591,083,008.67	589,634,744.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		168,604,931.51	173,021,369.86
其他流动负债			
流动负债合计		1,150,027,494.34	1,151,814,985.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		77,394,007.57	237,695,719.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,055,900.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,449,907.57	237,695,719.46
负债合计		1,242,477,401.91	1,389,510,705.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		437,698,000.00	437,698,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,971,316,529.89	4,971,316,529.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		259,511,490.36	249,488,634.07
未分配利润		2,285,920,949.61	2,195,715,243.04
所有者权益（或股东权益）合计		7,954,446,969.86	7,854,218,407.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,196,924,371.77	9,243,729,112.04

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

赵蕊



利润表
2024年度

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		372,888.57	1,638,901.47
销售费用			
管理费用		14,308,275.53	7,225,116.32
研发费用			
财务费用		-2,400,943.27	-35,975,377.27
其中：利息费用		57,838,946.64	99,160,624.08
利息收入		60,251,303.41	135,146,985.54
加：其他收益		171,310,000.00	109,440,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,732,354.62	4,105,043.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,732,354.62	4,105,043.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			161,400.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,297,424.55	140,817,802.98
加：营业外收入		5.00	-
减：营业外支出		15,081,894.20	9,749.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,215,535.35	140,808,053.88
减：所得税费用		35,986,972.49	6,815,752.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,228,562.86	133,992,301.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,228,562.86	133,992,301.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		100,228,562.86	133,992,301.28

载于第16页至第73页的财务报表附注是本报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：

赵志



现金流量表

2024年度

编制单位：通化市丰源投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,825,880.94	4,032,980.60
经营活动现金流入小计		91,825,880.94	4,032,980.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		144,197.40	536,053.74
支付的各项税费		409.00	2,567.47
支付其他与经营活动有关的现金		160,657,577.54	961,815.62
经营活动现金流出小计		160,802,183.94	1,500,436.83
经营活动产生的现金流量净额		-68,976,303.00	2,532,543.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			72.64
取得借款收到的现金		69,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,000,000.00	10,000,072.64
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,892,499.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			12,892,499.41
筹资活动产生的现金流量净额		69,000,000.00	-2,892,426.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,697.00	-359,883.00
加：期初现金及现金等价物余额		47,381.17	407,264.17
六、期末现金及现金等价物余额		71,078.17	47,381.17

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：赵志



股东权益变动表
 2024年度

本年金额										金额单位：人民币元	
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	437,698,000.00				4,971,316,529.89				249,488,634.07	2,195,715,243.04	7,854,218,407.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	437,698,000.00				4,971,316,529.89				249,488,634.07	2,195,715,243.04	7,854,218,407.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,022,856.29	90,205,706.57	100,228,562.86
（一）综合收益总额											
（二）股东权益投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,022,856.29	-10,022,856.29	
2. 对所有者（或股东）的分配									10,022,856.29	-10,022,856.29	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	437,698,000.00				4,971,316,529.89				259,511,490.36	2,285,920,949.61	7,954,446,969.86

载于第16页至第73页的财务报表附注是本报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
 法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表 (续)
2024年度

上年金额												金额单位: 人民币元
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	437,697,927.36				5,033,449,339.00				236,089,403.94	2,075,122,171.89	7,782,358,842.19	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	437,697,927.36				5,033,449,339.00				236,089,403.94	2,075,122,171.89	7,782,358,842.19	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	72.64				-62,132,809.11				13,399,230.13	120,593,071.15	71,859,564.81	
(一) 综合收益总额												
(二) 股东权益投入和减少资本	72.64				-62,132,809.11					133,992,301.28	133,992,301.28	
1. 股东投入的普通股	72.64										-62,132,736.47	
2. 其他权益工具持有者投入资本											72.64	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-62,132,809.11							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									13,399,230.13	-13,399,230.13		
2. 对所有者 (或股东) 的分配									13,399,230.13	-13,399,230.13		
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	437,698,000.00				4,971,316,529.89				249,488,634.07	2,195,715,243.04	7,854,218,407.00	

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



通化市丰源投资开发有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、企业的基本情况

1.1、公司概况

通化市丰源投资开发有限公司是由通化市城乡建设局投资组建的国有独资公司，成立于 2004 年 10 月 13 日。2014 年 11 月 28 日，依据《通化市人民政府关于同意通化信通投资控股（集团）有限公司无偿划转整合资源的批复》【通市政函(2014)80 号】文件，将通化市丰源投资开发有限公司无偿划入通化信通投资控股集团有限公司。

统一社会信用代码：912205017645834451

本公司地址：吉林省通化市东昌区新桥路 223 号

注册资本：人民币 43,769.80 万元

本公司法定代表人：都岩红

本公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；创业投资（限投资未上市企业）（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务）；市政设施管理；城市绿化管理；城市公园管理；规划设计管理；土地整治服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；建筑材料销售；煤炭及制品销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；粮食收购；粮油仓储服务；建筑装饰材料销售；办公用品销售；针纺织品销售；采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 27 日决议批准报出。

1.2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注“7.1.1”。

2、财务报表的编制基础

2.1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管



理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2024 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、重要会计政策和会计估计

3.1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2024 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之香港子公司以人民币为记账本位币；本公司之其他境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5、企业合并

3.5.1 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财



务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

3.6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7、合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9、外币业务及外币财务报表折算

3.9.1 外币业务



外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益

3.10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资



金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公



允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，



作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所



有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融



负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	确认依据
1：特定交易对象组合	本组合为应收政府单位、事业单位以及国有企业的款项	根据应收的性质和不同对手方的信用风险特征。
2：关联方组合	本组合为应收关联方单位的款项	



组合名称	组合内容	确认依据
3：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12、 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.13、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	确认依据
特定交易对象组合	本组合为应收政府单位、事业单位以及国有企业的款项	根据应收的性质和不同对手方的信用风险特征。
保证金、押金、代垫款组合	本组合为保证金、押金、代垫款项	
关联方组合	本组合为应收关联方单位的款项	
往来款组合	本组合为其他往来款项	

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收



款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14、存货

3.14.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15、长期股权投资



本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。



采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.16、固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3.17、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与



租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.18、无形资产

3.18.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
电脑软件及其他	10	直线法

3.18.2 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.18.3 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负



债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

3.22.1 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3.22.2 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.22.3 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.22.4 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

3.23、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.24、收入

3.24.1 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品有关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

3.24.2 具体原则

公司主要从事国际教育服务及相关业务。收入主要分为三部分，分别为：向有留学意向的学生提供咨询服务收取的服务收入；与国内高校合作开办国际预科教育收取的服务收入；向国外大学推荐生源收取的服务收入。

留学咨询收入，在客户获取国外高校录取通知书时，一次性确认收入的实现。

国际预科教育服务收入，根据履约进度，分阶段确认收入实现。

推荐生源服务收入，在与国外高校核对完毕，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入公司后确认收入实现。

3.25、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。



本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

3.26、政府补助

3.26.1 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.26.2 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3.27、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很



可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房屋。

3.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



3.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.28.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.28.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

3.29.1 会计政策变更

《企业会计准则解释 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分、售后租回交易的会计处理；《企业会计准则解释 18 号》关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理等会计政策变更对本期报表数据无影响。

3.29.2 会计估计变更的影响

本期无会计估计变更。

4、税项

4.1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	1%、3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税	7%、3.5%
教育费附加	实缴流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	实缴流转税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

4.2、重要税收优惠及批文



根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2024 年第 1 号）有关规定，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2024 年第 12 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

5.1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,055.67	3,367.47
银行存款	21,168,394.88	31,746,615.64
其他货币资金		
合 计	21,171,450.55	31,749,983.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：因通化信通馨诚服务有限公司账户资金冻结存在 16,233.79 元银行存款受限。

5.2、应收账款

5.2.1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,181,861.31	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	138,181,861.31	100.00		—

(续)



种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,036,664.62	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	136,036,664.62	100.00		—

5.2.2、按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,653,214.45	125,853,111.09
1 至 2 年	117,345,093.33	1,117,356.44
2 至 3 年	1,117,356.44	9,066,197.09
3 年以上	9,066,197.09	
小 计	138,181,861.31	136,036,664.62
减：坏账准备		
合 计	138,181,861.31	136,036,664.62

5.2.3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象组合	138,181,861.31			136,036,664.62		
合 计	138,181,861.31			136,036,664.62	—	

5.2.4、按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
通化森奇珍人参特产有限公司	126,895,982.12	91.83	
合 计	126,895,982.12	91.83	

5.3、预付款项

5.3.1、按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准	账面余额	坏账准



	金额	比例（%）	备	金额	比例（%）	备
1 年以内(含 1 年)	74,283,468.46	32.58		212,715,548.05	85.45	
1 年以上	153,686,175.74	67.42		36,229,038.55	14.55	
合 计	227,969,644.20	100.00		248,944,586.60	100.00	

5.3.2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
信通物产(集团)有限公司	通化高新贸易有限公司	103,891,069.24	1 至 2 年	未提供商品
通化信通建筑工程有限责任公司	吉林省建信弘业商贸有限公司	6,189,738.17	1 年以内	未提供商品
		24,934,243.06	1 至 2 年	
通化信通建筑工程有限责任公司	通化市华久商贸有限公司	21,121,920.00	1 至 2 年	未提供商品
合计		156,136,970.47		

5.3.3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	年末余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
通化高新贸易有限公司	103,891,069.24	45.57	
吉林省建信弘业商贸有限公司	31,123,981.23	13.65	
通化市华久商贸有限公司	21,121,920.00	9.27	
吉林省惠远盛世劳务有限公司	14,214,000.00	6.24	
吉林鑫达钢铁有限公司	11,200,471.49	4.91	
合 计	181,551,441.96	79.64	

5.4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,955,642,819.49	5,857,292,488.67
合 计	5,955,642,819.49	5,857,292,488.67

5.4.1、其他应收款项

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）



种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,955,642,819.49	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	5,955,642,819.49	100.00		—

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,857,292,488.67	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	5,857,292,488.67	100.00		——

5.4.2、按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,046,741,971.42	1,358,253,450.92
1 至 2 年	738,068,956.34	2,766,873,065.24
2 至 3 年	2,606,702,855.47	978,960,242.44
3 年以上	1,564,129,036.26	753,205,730.07
小 计	5,955,642,819.49	5,857,292,488.67
减：坏账准备		
合 计	5,955,642,819.49	5,857,292,488.67

5.4.3、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象组合	5,955,642,819.49			5,857,292,488.67		
合 计	5,955,642,819.49	—		5,857,292,488.67	—	



5.4.4、按款项性质分类的其他应收款项

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	5,955,536,215.08	5,857,195,405.16
代收代付款	106,604.41	97,083.51
合 计	5,955,642,819.49	5,857,292,488.67

5.4.5、按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
通化信通投资控股集团有限公司	往来款	126,403,833.25	1 年以内	36.85	
		226,119,637.47	1 至 2 年		
		1,842,414,453.54	2 至 3 年		
通化市财政局	往来款	301,001,465.00	1 年以内	30.30	
		305,500,790.33	1 至 2 年		
		290,332,784.33	2 至 3 年		
		907,947,207.79	3 年以上		
通化高新贸易有限公司	往来款	495,000,000.00	1 年以内	12.26	
		235,000,000.00	2 至 3 年		
通化欣垚贸易有限公司	往来款	94,000,000.00	1 年以内	2.78	
		71,757,000.00	2 至 3 年		
通化市棚户区改造领导小组办公室	往来款	6,588,254.16	1 年以内	2.59	
		6,570,253.47	1 至 2 年		
		6,570,253.47	2 至 3 年		
		134,530,753.46	3 年以上		
合 计	—	5,049,736,686.27	—	84.79	

5.5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	5,018,650,921.98		5,018,650,921.98
代建工程项目	11,493,197.06		11,493,197.06
库存商品	11,753,852.81		11,753,852.81
工程施工	27,730,359.41		27,730,359.41
周转材料	27,707.96		27,707.96
合 计	5,069,656,039.22		5,069,656,039.22



(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	5,018,650,921.98		5,018,650,921.98
代建工程项目	11,493,197.06		11,493,197.06
库存商品	11,283,622.72		11,283,622.72
工程施工	3,056,981.52		3,056,981.52
合 计	5,044,484,723.28		5,044,484,723.28

5.6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,312,132.74	4,162,767.01
预交其他税费	2,491,316.28	2,491,962.26
合 计	9,803,449.02	6,654,729.27

5.7、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府代建项目回购款	376,165,093.06		376,165,093.06	615,230,820.03		615,230,820.03
合 计	376,165,093.06		376,165,093.06	615,230,820.03		615,230,820.03

5.8、长期股权投资

5.8.1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	480,176,333.37		7,732,354.62	472,443,978.75
小 计	480,176,333.37		7,732,354.62	472,443,978.75
减：长期股权投资减值准备				
合 计	480,176,333.37		7,732,354.62	472,443,978.75

5.8.2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					



被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司	480,176,333.37			-7,732,354.62	
合 计	480,176,333.37			-7,732,354.62	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司					472,443,978.75	
合 计					472,443,978.75	

5.9、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	310,362,894.24	363,258,540.60
固定资产清理		40,000.00
合 计	310,362,894.24	363,298,540.60

5.9.1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	455,383,206.31	523,771.28	81,066,318.06	374,840,659.53
其中：房屋建筑物	450,033,371.00		80,925,684.64	369,107,686.36
机器设备				
运输工具	2,368,558.76	139,203.55		2,507,762.31
电子设备及其他	2,981,276.55	384,567.73	140,633.42	3,225,210.86
二、累计折旧合计	92,124,665.71	15,799,219.66	43,446,120.08	64,477,765.29
其中：房屋建筑物	87,517,451.30	15,558,651.22	43,312,756.11	59,763,346.41
机器设备				
运输工具	2,049,291.64	64,393.49		2,113,685.13
电子设备及其他	2,557,922.77	176,174.95	133,363.97	2,600,733.75
三、账面净值合计	363,258,540.60			310,362,894.24
其中：房屋建筑物	362,515,919.70			309,344,339.95
机器设备				



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	319,267.12			394,077.18
电子设备及其他	423,353.78			624,477.11
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	363,258,540.60			310,362,894.24
其中：房屋建筑物	362,515,919.70			309,344,339.95
机器设备				
运输工具	319,267.12			394,077.18
电子设备及其他	423,353.78			624,477.11

5.10、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农村公路建设项目	3,927,654.00		3,927,654.00	3,927,654.00		3,927,654.00
太王镇阳岔至双安道路改	4,245,683.66		4,245,683.66	4,245,683.66		4,245,683.66
大路镇区道路及配套	3,427,821.67		3,427,821.67	3,427,821.67		3,427,821.67
设施						
垃圾场	56,150,716.86		56,150,716.86	56,150,716.86		56,150,716.86
清河集中供热管网建设项目	3,485,563.00		3,485,563.00	3,485,563.00		3,485,563.00
头道镇给水管网建设项目	2,580,150.00		2,580,150.00	2,580,150.00		2,580,150.00
凉水乡永泉新村基础设施	2,819,700.00		2,819,700.00	2,819,700.00		2,819,700.00
榆林镇河堤及堤顶路建设	2,921,665.00		2,921,665.00	2,921,665.00		2,921,665.00
青石镇农田基础设施建设	2,999,700.00		2,999,700.00	2,999,700.00		2,999,700.00
凉水乡拦河坝水渠建设项目	2,992,071.67		2,992,071.67	2,992,071.67		2,992,071.67
兴边富民项目	85,782,740.88		85,782,740.88	85,782,740.88		85,782,740.88
凉水乡食用菌大棚	66,000.00		66,000.00	66,000.00		66,000.00
集安至满浦界河公	9,042,494.46		9,042,494.46	9,042,494.46		9,042,494.46



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
路大桥区域智慧项目						
2020 年集安市麻线乡空气源热泵取	3,465,057.00		3,465,057.00	3,465,057.00		3,465,057.00
集安市青石商务中心建设项目	8,928,329.67		8,928,329.67	8,685,150.67		8,685,150.67
生活垃圾收集中转项目	3,266,669.00		3,266,669.00	2,800,000.00		2,800,000.00
垃圾场大坝加固项目	2,764,722.37		2,764,722.37	2,400,000.00		2,400,000.00
垃圾填埋场附属设施维护改造工程	2,955,912.53		2,955,912.53	1,600,000.00		1,600,000.00
集安至满浦界河公路大桥	1,649,510.00		1,649,510.00	1,649,510.00		1,649,510.00
其他零星项目	534,924.63		534,924.63			
合 计	204,007,086.40		204,007,086.40	201,041,678.87		201,041,678.87

5.11、无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	142,411,623.53	15,771,909.07	15,637,268.35	142,546,264.25
其中：软件	1,118,420.16	185,840.72		1,304,260.88
土地使用权	141,293,203.37	15,586,068.35	15,637,268.35	141,242,003.37
二、累计摊销合计	40,751,473.93	3,128,908.83	53,660.16	43,826,722.60
其中：软件	624,650.92	117,399.13		742,050.05
土地使用权	40,126,823.01	3,011,509.70	53,660.16	43,084,672.55
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	101,660,149.60			98,719,541.65
其中：软件	493,769.24			562,210.83
土地使用权	101,166,380.36			98,157,330.82

5.12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋租赁	31,960.61	61,170.00	60,949.77		32,180.84



项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂房、办公室装修		221,933.94	110,967.00		110,966.94
合计	31,960.61	283,103.94	171,916.77		143,147.78

5.13、短期借款

5.13.1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押+保证借款		470,000,000.00
质押借款	28,500,000.00	
保证借款	423,400,000.00	146,950,000.00
抵押+保证借款	47,999,992.52	
合计	499,899,992.52	616,950,000.00

5.13.2、已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	年末余额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率
吉林九台农村商业银行股份有限公司通化分行	47,999,992.52	7.20	0.23	10.80
合计	47,999,992.52	—	—	—

其他说明：由于公司资金周转困难，通化信通建筑工程有限责任公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司通化分行人民币 47,999,992.52 元，已逾期。截止到本财务报表批准日通化信通建筑工程有限责任公司已于 2025 年 2 月 10 日签订流动资金借款合同用于偿还此笔借款。

5.14、应付票据

项目	年末余额	年初余额
国内信用证	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

5.15、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,837,819.79	48,732,172.79
1 年以上	130,643,294.22	122,637,597.87
合计	151,481,114.01	171,369,770.66

5.15.1、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化市政公路工程有限公司	99,099,942.36	未结算



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
吉林省道桥工程建设有限公司	21,845,765.00	未结算
合 计	120,945,707.36	—

5.15.2、按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款

债权单位名称	年末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
通化市政公路工程有限公司	99,099,942.36	65.42
吉林省道桥工程建设有限公司	21,845,765.00	14.42
通化陆港天晟商品混凝土有限公司	7,935,405.00	5.24
通化市嘉通劳务有限公司	4,766,314.00	3.15
通化市中嘉商贸有限公司	3,215,546.06	2.12
合 计	136,862,972.42	90.35

5.16、预收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		90,166.66
1 年以上	3,000.00	
合 计	3,000.00	90,166.66

5.17、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	381,667,045.71	333,653,929.56
合 计	381,667,045.71	333,653,929.56

5.18、应付职工薪酬

5.18.1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	263,162.57	6,328,806.05	6,346,294.33	245,674.29
二、离职后福利—设定提存计划		803,658.87	803,658.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	263,162.57	7,132,464.92	7,149,953.20	245,674.29

5.18.2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	198,985.55	4,690,229.27	4,701,900.02	187,314.80



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、职工福利费	5,558.02	669,324.81	674,882.83	
三、社会保险费	208.85	361,019.40	361,228.25	
其中：医疗保险费		329,070.14	329,070.14	
工伤保险费	208.85	31,949.26	32,158.11	
生育保险费				
四、住房公积金		522,864.00	522,864.00	
五、工会经费和职工教育经费	58,410.15	85,368.57	85,419.23	58,359.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	263,162.57	6,328,806.05	6,346,294.33	245,674.29

5.18.3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		769,973.37	769,973.37	
二、失业保险费		33,685.50	33,685.50	
三、企业年金缴费				
合 计		803,658.87	803,658.87	

5.19、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	29,658,332.76	47,283,356.84	47,125,891.18	29,815,798.42
教育费附加	958,757.73	108,093.75	64,788.62	1,002,062.86
地方教育费附加	926,721.88	66,042.91	36,492.77	956,272.02
所得税	149,066,037.83	36,231,098.21	224,517.49	185,072,618.55
城市维护建设税	2,438,344.55	244,035.62	142,038.23	2,540,341.94
印花税	123.60	4,192.20	4,192.20	123.60
个人所得税	3,333.17	42,468.61	42,708.61	3,093.17
营业税	33,159,093.21			33,159,093.21
环境保护税	5,215.64	2,813.53	7,042.76	986.41
水利建设基金		77,659.10	77,659.10	
车船税		1,680.00	1,680.00	
房产税		182,812.69	182,812.69	
城镇土地使用税		912,590.54	912,590.54	
其他税费	911.31	143,148.59	121,846.05	22,213.85



合计	216,216,871.68	85,299,992.59	48,944,260.24	252,572,604.03
----	----------------	---------------	---------------	----------------

5.20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,334,091.84	2,681,775.00
应付股利		
其他应付款项	1,506,084,046.84	2,109,447,254.32
合 计	1,507,418,138.68	2,112,129,029.32

5.20.1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
银行借款利息	1,334,091.84	2,681,775.00
合 计	1,334,091.84	2,681,775.00

5.20.2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,504,441,663.34	2,109,206,375.11
保证金押金	265,325.00	240,310.22
代收代付款项	1,377,058.50	568.99
合 计	1,506,084,046.84	2,109,447,254.32

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化文旅发展集团有限责任公司	524,850,000.00	未结算
通化高新资产管理有限公司	203,885,846.84	未结算
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	未结算
通化信通城市开发集团有限公司	73,887,247.86	未结算
合 计	878,053,860.71	—

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付款

债权单位名称	年末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
通化文旅发展集团有限责任公司	524,850,000.00	34.85
通化信通投资控股集团有限公司	418,936,107.00	27.82
通化高新资产管理有限公司	203,885,846.84	13.54
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	5.01
通化信通城市开发集团有限公司	73,887,247.86	4.91
合 计	1,296,989,967.71	86.12



5.21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【5.23】	255,000,000.00	39,400,000.00
一年内到期的应付债券【5.24】	168,604,931.51	173,021,369.86
合 计	423,604,931.51	212,421,369.86

5.22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	34,350,034.11	29,758,193.15
合 计	34,350,034.11	29,758,193.15

5.23、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		947,500,000.00
抵押借款		236,000,000.00
保证借款	569,500,000.00	47,000,000.00
质押+保证借款	947,500,000.00	
抵押+质押借款	235,000,000.00	
小 计	1,752,000,000.00	1,230,500,000.00
减：一年内到期的长期借款【5.21】	255,000,000.00	39,400,000.00
合 计	1,497,000,000.00	1,191,100,000.00

5.24、应付债券

5.24.1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
18 通化丰源债 01	75,711,966.06	159,927,395.21
19 通化丰源债 01	170,286,973.02	250,789,694.11
小 计	245,998,939.08	410,717,089.32
减：一年内到期的应付债券【5.21】	168,604,931.51	173,021,369.86
合 计	77,394,007.57	237,695,719.46



5.24.2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
18 通化丰源债 01	100.00	8.00%	2018 年 12 月 18 日	7 年	400,000,000.00	159,927,395.21		13,027,945.21	-4,443,374.36	92,800,000.00	75,711,966.06	否
19 通化丰源债 01	100.00	7.80%	2019 年 04 月 30 日	7 年	400,000,000.00	250,789,694.11		27,096,986.30	-8,879,707.39	98,720,000.00	170,286,973.02	否
合 计			--	--	800,000,000.00	410,717,089.32		40,124,931.51	-13,323,081.75	191,520,000.00	245,998,939.08	



5.25、长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项				
专项应付款	172,484,315.97			172,484,315.97
合 计	172,484,315.97			172,484,315.97

5.25.1、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
兴边富民专款	172,484,315.97			172,484,315.97
合 计	172,484,315.97			172,484,315.97

5.26、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
对外提供担保	15,055,900.00	
合 计	15,055,900.00	

5.27、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
通化信通投资控股集团有限公司	437,698,000.00	100.00			437,698,000.00	100.00
合 计	437,698,000.00	100.00			437,698,000.00	100.00

5.28、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	5,042,929,528.62		49,206,536.72	4,993,722,991.90
合 计	5,042,929,528.62		49,206,536.72	4,993,722,991.90
其中：国有独享资本公积	5,042,929,528.62		49,206,536.72	4,993,722,991.90

变动说明：本期资本公积减少原因为集安市日新投资有限公司划走无形资产土地和固定资产办公楼，减少资本公积 49,206,536.72 元。

5.29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	249,903,711.63	10,022,856.29		259,926,567.92	计提
任意盈余公积金					
合 计	249,903,711.63	10,022,856.29		259,926,567.92	—



5.30、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,061,820,379.90	1,953,544,619.75
本年增加额	97,857,475.85	121,674,990.28
其中：本年净利润转入	97,857,475.85	121,674,990.28
其他调整因素		
本年减少额	10,022,856.29	13,399,230.13
其中：本年提取盈余公积数【5.29】	10,022,856.29	13,399,230.13
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,149,654,999.46	2,061,820,379.90

5.31、营业收入、营业成本

5.31.1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	132,541,544.39	126,362,293.19	236,470,671.63	227,710,804.77
贸易收入			19,878,054.13	19,779,295.26
服务费收入	6,940,786.40	2,922,759.02	12,086,068.59	4,091,805.67
销售商品收入	9,883.19	7,646.01		
物业后勤管理服务	10,086,584.18	11,200,009.82	8,967,925.02	11,272,072.86
工程施工收入	115,504,290.62	112,231,878.34	195,538,623.89	192,567,630.98
其他业务小计	1,032,407.24	858,980.40	843,524.67	530,626.78
其他收入	1,032,407.24	858,980.40	843,524.67	530,626.78
合 计	133,573,951.63	127,221,273.59	237,314,196.30	228,241,431.55

5.32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	221,223.35	325,393.07
教育费附加	94,705.34	139,450.59
地方教育费附加	63,136.89	92,967.04
房产税	182,812.69	294,938.86
车船使用税	5,503.04	4,920.00



项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	51,930.91	25,355.34
土地使用税	76,836.00	1,395,854.00
地方水利建设基金	102,081.36	129,614.66
环境保护税	838,568.07	855,966.92
其他	896.87	
合 计	1,637,694.52	3,264,460.48

5.33、销售费用、管理费用、财务费用

5.33.1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,303,502.95	1,376,607.00
折旧费	23,397.60	25,816.05
办公费	31,568.89	59,145.90
差旅费	509.00	181,465.68
业务招待费	4,008.00	1,110.00
物业费	278,837.34	
保险费	8,550.79	10,782.83
广告及业务宣传费	15,910.77	
其他	1,023,068.09	703,395.34
合 计	2,689,353.43	2,358,322.80

5.33.2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,792,456.74	5,757,607.58
折旧及摊销	18,048,250.49	11,132,434.96
劳务费	262,600.00	196,750.00
办公费	602,732.75	440,360.85
差旅费	56,598.08	88,504.06
业务招待费	10,413.50	45,682.57
聘请中介机构费	607,415.08	512,284.42
车辆加油及保养费	47,679.88	185,717.03
修理费	263,911.70	195,531.00
服务费	2,674,386.79	2,662,500.00
水电费	433.49	



项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	115,628.66	
其他	1,132,233.16	1,034,213.17
合 计	29,614,740.32	22,251,585.64

5.33.3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	166,184,510.59	163,035,115.06
减：利息收入	165,733,587.55	196,264,846.54
手续费及其他	24,891.40	24,322.39
合 计	475,814.44	-33,205,409.09

5.34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	171,310,000.00	109,440,000.00
税费减免	73,325.84	5,419.14
个税手续费返还	34.79	75.52
税收返还	37,557.28	
稳岗补贴	11,895.28	23,748.82
合 计	171,432,813.19	109,469,243.48

5.34.1、计入当期损益的政府补助明细

项 目	本年发生额	计入当期损益金额
政府补贴收入	171,310,000.00	171,310,000.00
合 计	171,310,000.00	171,310,000.00

5.35、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,732,354.62	4,105,043.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-7,732,354.62	4,105,043.50

5.36、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	10,268,497.32	393,880.48	10,268,497.32
合 计	10,268,497.32	393,880.48	10,268,497.32



5.37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
税款减免		36,612.17	
其他	3,681,830.71	237,235.31	3,681,830.71
合 计	3,681,830.71	273,847.48	3,681,830.71

5.38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	69,660.00		69,660.00
滞纳金	428,746.32	11,309.49	428,746.32
对外担保损失	15,055,900.00		15,055,900.00
其他	18,158.23	13,951.76	18,158.23
合 计	15,572,464.55	25,261.25	15,572,464.55

5.39、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	36,186,743.13	6,977,262.59
合 计	36,186,743.13	6,977,262.59

5.40、现金流量表项目

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	386,265,367.71	1,001,911,435.78
其中：利息收入	160,570,191.25	196,264,846.54
其他利得收入	3,681,830.71	273,847.48
收到往来款	222,013,345.75	805,372,741.76
支付其他与经营活动有关的现金	982,894,274.65	1,065,413,231.87
其中：付现费用	7,136,485.97	6,317,442.85
支付往来款	975,241,224.13	1,059,070,527.77
营业外支出	516,564.55	25,261.25

5.41、合并现金流量表

5.41.1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,826,654.25	121,643,296.02



补充资料	本年发生额	上年发生额
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,799,219.66	8,102,416.78
无形资产摊销	3,128,908.83	3,046,003.24
长期待摊费用摊销	171,916.77	88,880.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-10,268,497.32	-393,880.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	166,184,510.59	163,034,284.16
投资损失（收益以“－”号填列）	7,732,354.62	-4,105,043.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,171,315.94	-49,238,743.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	230,944,778.74	-1,292,902,780.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,025,675,507.66	1,077,875,027.28
其他	-221,933.94	
经营活动产生的现金流量净额	-539,548,911.40	27,149,461.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	21,155,216.76	31,749,983.11
减：现金的年初余额	31,749,983.11	22,749,241.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,594,766.35	9,000,741.93

5.41.2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	21,155,216.76	31,749,983.11
其中：库存现金	3,055.67	3,367.47
可随时用于支付的银行存款	21,152,161.09	31,746,615.64



项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,155,216.76	31,749,983.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5.42、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末余额	受限原因
货币资金	16,233.79	资金冻结
存货-辉国用（2009）第 230921084 号	1,391,210,000.00	借款抵押
长期股权投资-东方红西洋参药业（通化）股份有限公司股权	472,443,978.75	借款质押
固定资产-江南宾馆	195,355,365.44	借款抵押
固定资产-文化东路办公楼	6,895,761.42	借款抵押
固定资产-西盛北街	324,822.23	借款抵押
固定资产-房屋老干部局	14,033,560.56	借款抵押
固定资产-东盛街（交警队）	7,898,415.06	借款抵押
固定资产-黎明街（老公安局）	4,555,434.69	借款抵押
集安市青石商务中心	8,429,419.11	借款抵押

6、合并范围的变更

6.1、本年新增子公司情况：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	取得方式
1	通化市太平医药有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市	投资设立

7、在其他主体中的权益

7.1、在子公司中的权益

7.1.1、子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1	通化市丰源保障性住	一级子公	境内非金	通化市	通化市



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
	房投资有限公司	司	融子企业		
2	集安市日新投资有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	集安市	集安市
3	通化市信通万发投资有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
4	通化信通建筑工程有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
5	通化信通馨诚服务有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
6	通化信通全民服务有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
7	信通物产（集团）有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
8	信通仓储管理有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
9	通化信通物产集团工贸有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市
10	通化市大平医药有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	通化市	通化市

其他说明：通化信通投资控股集团有限公司于 2020 年 12 月 1 日通过董事会决议将信通物产（集团）有限公司划转至通化市丰源投资开发有限公司。

7.1.2、重要的非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	通化市信通万发投资有限公司	51.00	-30,821.60		87,687.99

7.1.3、重要的非全资子公司主要财务信息

项目	本年数	上年数
	通化市信通万发投资有限公司	通化市信通万发投资有限公司
流动资产	11,954.59	19,855.82
非流动资产		
资产合计	11,954.59	19,855.82
流动负债	342,999.50	287,999.50
非流动负债		
负债合计	342,999.50	287,999.50
营业收入		



项目	本年数	上年数
	通化市信通万发投资有限公司	通化市信通万发投资有限公司
净利润	-62,901.23	-64,682.16
综合收益总额	-62,901.23	-64,682.16
经营活动现金流量净额	-7,987.37	17,225.45

8、关联方关系及其交易

8.1、本公司的实际控制人

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股东通化信通投资控股集团有限公司对本公司 100.00%控股。

8.2、本公司子公司的情况

详见附注“7.1.1”。

8.3、本企业的合营和联营企业情况

无。

8.4、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
通化益新投资开发有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市信通教育有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化通港投资运营有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通房地产开发有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通城市开发集团有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通文化传媒有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通资产管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化居然之家商业管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通集团水业有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化通农科技发展有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
通化文旅发展集团有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
吉林吉雪旅游服务有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
通化印象贸易有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通商旅酒店有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化关东美景酒店有限公司	受同一母公司控制的子公司
吉林吉程票务有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化印象酒店管理有限公司	受同一母公司控制的子公司



关联方名称	与本集团的关系
通化市丰源投资开发有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市信通万发投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通建筑工程有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通馨诚服务有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通全民服务有限公司	受同一母公司控制的子公司
信通物产（集团）有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市大平医药有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通物产集团工贸有限公司	受同一母公司控制的子公司
信通仓储管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
集安市日新投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市丰源保障性住房投资有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市信通管廊投资运营有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化市城建园林工程有限公司	受同一母公司控制的子公司
信通通化饭店餐饮服务有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通商厦有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
通化信通小镇宾馆有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
吉享通化宾馆有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化财源投资有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
吉林省信通医药集团有限公司	受同一母公司控制的子公司
通化佟佳江商旅宾馆有限公司	受同一母公司控制的子公司
东方红西洋参药业（通化）股份有限公司	参股公司

8.5、关联交易情况

关联交易类型	关联方	本年发生额	上年发生额
利息支出	通化信通房地产开发有限公司	1,265,002.72	1,436,828.23
利息支出	通化信通资产管理有限公司	38,857.00	19,428.50
提供物业服务	通化文旅发展集团有限责任公司	1,806,747.24	156,681.21
提供物业服务	吉林吉雪旅游服务有限责任公司	38,037.72	35,887.72
提供代建服务	通化信通投资控股集团有限公司	91,743.12	
利息收入	通化信通投资控股集团有限公司	92,186,339.93	53,976,970.87
利息收入	通化信通房地产开发有限公司	549,000.00	547,500.00
利息收入	通化通港投资运营有限公司	90,441.09	
利息收入	通化信通城市开发集团有限公司	274,500.00	273,750.00



8.6、关联方应收应付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占 余额 比例 (%)
预付账款				
通化信通集团水业有限公司	137,426.82	0.06	137,426.82	0.06
通化信通城市开发集团有限公司	924,043.92	0.41	924,043.92	0.37
合计	1,061,470.74	0.47	1,061,470.74	0.43
应收账款				
通化关东美景酒店有限公司	100,000.00	0.07	100,000.00	0.07
吉林吉雪旅游服务有限责任公司	3,360.00	0.01	3,360.00	0.01
通化文旅发展集团有限责任公司	311,613.00	0.23	16,838.00	0.01
合计	414,973.00	0.31	120,198.00	0.09
其他应收款				
通化信通投资控股集团有限公司	2,194,937,924.26	36.85	2,238,780,575.31	38.22
东方红（通化）生物医药股份有限公司	2,871,328.01	0.05	2,674,512.29	0.05
通化信通房地产开发有限公司	44,077,337.30	0.74	41,978,341.52	0.72
通化信通城市开发集团有限公司	23,867,198.32	0.40	18,250,319.82	0.31
通化信通集团水业有限公司	23,381,872.18	0.39	5,607,610.18	0.10
通化印象贸易有限公司			407,000,000.00	6.95
信通通化饭店餐饮服务有限公司	20,000.00	0.01	20,000.00	0.01
通化文旅发展集团有限责任公司	3,453,000.00	0.06	3,388,000.00	0.06
通化信通资产管理有限公司	131,000,000.00	2.20	130,266,230.00	2.22
通化居然之家商业管理有限公司	9,500,000.00	0.16		
通化通港投资运营有限公司	12,000,000.00	0.20	12,000,000.00	0.20
吉林省信通医药集团有限公司			145,000,000.00	2.48
通化经济技术开发区通源投资有限公司			31,645,759.82	0.54
通化佟佳江商旅宾馆有限公司	248,300.00	0.01	248,300.00	0.01
合计	2,445,356,960.07	40.07	3,036,859,648.94	51.87
其他应收款坏账准备				
合计	2,445,356,960.07	40.07	3,036,859,648.94	51.87
其他应付款				



项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占 余额 比例 (%)
通化信通投资控股集团有限公司	418,936,107.00	27.82	411,974,822.51	19.53
通化文旅发展集团有限责任公司	524,850,000.00	34.85	1,131,850,000.00	53.66
通化经泰工程建设有限公司			22,210,000.00	1.05
通化信通城市开发集团有限公司	73,887,247.86	4.91	74,161,747.86	3.52
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	5.01	75,430,766.01	3.58
吉林吉程票务有限公司	9,500,000.00	0.63		
通化通农科技发展有限公司	5,040,000.00	0.33	5,750,000.00	0.27
通化佟佳江商旅宾馆有限公司	9,500,000.00	0.63		
通化信通房地产开发有限公司	2,367,780.70	0.16	14,002,018.78	0.66
通化益新投资开发有限公司	3,000,000.00	0.20	3,000,000.00	0.14
通化信通文化传媒有限公司	2,678,579.67	0.18	2,678,579.67	0.13
通化通港投资运营有限公司	2,643,500.27	0.18	1,799,970.77	0.09
通化信通商旅酒店有限公司	9,500,000.00	0.63		
通化信通资产管理有限公司	772,627.00	0.05		
通化印象酒店管理有限公司	9,500,000.00	0.63		
合计	1,147,606,608.51	76.20	1,742,857,905.60	82.63

8.7、承诺及或有事项

2021 年 12 月 13 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 1,400.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。

2021 年 12 月 13 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 12,200.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订抵押合同，以所属国有土地使用权（国有土地证编号：吉（2021）通化市不动产权第 0010218 号）及宾馆 1 号楼、宾馆 2 号楼、宾馆 3 号楼（位置均在通化市东昌区滨江南路北侧）为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 12,200.00 万元提供抵押担保。

2021 年 12 月 13 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 9,400.00



万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。

2022 年 2 月 23 日，本公司与吉林集安农村商业银行股份有限公司签订保证合同，为通化馨润建设工程有限公司向吉林集安农村商业银行股份有限公司借款 4,050.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 2 年止。

2022 年 6 月 24 日，本公司与吉林九台农村商业银行股份有限公司通化分行签订保证合同，为信通物产（集团）有限公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司通化分行借款 25,000.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。与吉林九台农村商业银行股份有限公司通化分行签订质押合同，以东方红西洋参药业（通化）股份有限公司股权（面值 22,155.00 万元，数量 31,559,846.00 股）为信通物产（集团）有限公司向吉林九台农村商业银行股份有限公司通化分行借款 25,000.00 万元提供质押担保。

2022 年 11 月 11 日，本公司与国家开发银行吉林省分行签订保证合同，为通化高新资产管理有限公司向国家开发银行吉林省分行借款 30,000.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。

2024 年 4 月 25 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化信通物产集团工贸有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 22 日。

2024 年 4 月 25 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化聚源投资有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 22 日。

2024 年 4 月 24 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化高新健康产业有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,700.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 4 月 24 日至 2025 年 4 月 22 日。

2024 年 1 月 6 日，本公司与吉林通化海科农村商业银行签订保证合同，为通化高新投资控股有限公司向吉林通化海科农村商业银行借款 1,700.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 1 月 6 日至 2024 年 9 月 5 日。

2022 年 11 月 14 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化禹森房地产开发有限责任公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 14 日。

2021 年 12 月 29 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市强峰机电安装工程有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 6 月 30 日。



2021 年 12 月 29 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市鼎瑞门窗制造有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 6 月 30 日。

2021 年 12 月 29 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化市鑫晟劳务有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,600.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 6 月 30 日。

2024 年 6 月 26 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化信通投资控股集团有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 6,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 25 日。

2024 年 6 月 26 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化高新投资控股有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 25 日。

2024 年 6 月 26 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为通化高新投资控股有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 25 日。

2024 年 6 月 26 日，本公司与通化融达村镇银行股份有限公司签订保证合同，为信通物产（集团）有限公司向通化融达村镇银行股份有限公司借款 3,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 23 日。

2024 年 3 月 21 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化信通粮食储备有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 1,800.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 20 日。

2019 年 11 月 15 日，本公司与中国农业发展银行集安市支行签订抵押合同，为集安市鸭绿江国门景区管理有限公司向中国农业发展银行集安市支行借款 3,000.00 万提供抵押担保，抵押物为吉（2019）集安市不动产权第 0004965 号，吉（2017）集安市不动产权第 0003045 号，抵押期限 2019 年 11 月 15 日到 2028 年 11 月 14 日。

2024 年 3 月 12 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化集安支行签订抵押合同，为集安市日新建筑工程有限公司向吉林银行股份有限公司通化集安支行借款 780.00 万提供抵押担保，抵押物为吉（2020）集安市不动产权第 0000532 号，抵押期限 2024 年 3 月 12 日到 2025 年 3 月 10 日。

2024 年 3 月 22 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化集安支行签订抵押合同，为吉林集海供应链管理有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化集安支行借款 900.00 万提供抵押担保，抵押物为所有权/使用权归属（权利凭证号码及丘地号/不动产单元号）003266、抵押物为所有权/使用权归属（权利凭证号码及丘地号/不动产单元号）003265，抵押期限 2024 年 3 月 22 日到 2025 年 3 月 18 日。



2024 年 6 月 18 日，本公司与吉林集安农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，为集安市日新建筑工程有限公司向吉林集安农村商业银行股份有限公司借款 800.00 万提供抵押担保，抵押物为吉（2020）集安市不动产权第 0001981 号，抵押期限 2024 年 6 月 18 日到 2025 年 6 月 17 日。

2024 年 6 月 18 日，本公司与吉林集安农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，为吉林盛源医药有限公司向吉林集安农村商业银行股份有限公司借款 800.00 万提供抵押担保，抵押物为吉（2020）集安市不动产权第 0001981 号，抵押期限 2024 年 6 月 18 日到 2025 年 6 月 17 日。

2024 年 2 月 8 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化集安支行签订抵押合同，为吉林盛源医药有限公司向吉林银行股份有限公司通化集安支行借款 500.00 万提供抵押担保，抵押物为吉（2023）集安市不动产权第 0004960 号，吉（2023）集安市不动产权第 0004961 号，抵押期限 2024 年 2 月 8 日到 2025 年 2 月 6 日。

2022 年 11 月 14 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 30,000.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。

2023 年 6 月 29 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化文旅发展集团有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 62,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2023 年 6 月 29 日至 2031 年 6 月 28 日。

2021 年 12 月 20 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化二道江支行签订保证合同，为通化馨润建设工程管理有限公司向吉林银行股份有限公司通化二道江支行借款 21,500.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。

2022 年 9 月 26 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化二道江支行签订保证合同，为通化馨润建设工程管理有限公司向吉林银行股份有限公司通化二道江支行借款 9,000.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。

2023 年 9 月 4 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化二道江支行签订保证合同，为通化馨润建设工程管理有限公司向吉林银行股份有限公司通化二道江支行借款 10,400.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2023 年 9 月 4 日至 2026 年 9 月 3 日。

2022 年 12 月 4 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化惠通生态新城发展集团有限公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 60,000.00 万元提供连带责任保证，保证责任期间自合同生效日起至主债务履行期届满之日后 3 年止。



2024 年 3 月 21 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化信通粮食储备有限责任公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 18,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 20 日。

2024 年 2 月 5 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订保证合同，为通化达通商业管理有限公司向吉林银行股份有限公司通化新华支行借款 39,500.00 万元提供连带责任保证，担保期限为 2024 年 2 月 5 日至 2034 年 2 月 4 日。

9、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、公司财务报表主要项目注释

11.1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,530,578,316.34	2,321,041,195.05
合 计	2,530,578,316.34	2,321,041,195.05

其他应收款项

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,530,578,316.34	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,530,578,316.34	100.00		

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,321,041,195.05	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,321,041,195.05	100.00		—

11.1.1、按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	326,280,739.79	349,389,650.14
1 至 2 年	343,956,543.08	398,710,373.67
2 至 3 年	393,417,150.12	916,238,735.52
3 年以上	1,466,923,883.35	656,702,435.72
小 计	2,530,578,316.34	2,321,041,195.05
减：坏账准备		
合 计	2,530,578,316.34	2,321,041,195.05

11.1.2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
交易对象组合	2,530,578,316.34			2,321,041,195.05		
合 计	2,530,578,316.34			2,321,041,195.05		

11.1.3、按款项性质分类的其他应收款项

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,530,473,620.87	2,320,944,111.54
代收代付款	104,695.47	97,083.51
合 计	2,530,578,316.34	2,321,041,195.05

11.1.4、按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
通化市财政局	往来款	301,001,465.00	1 年以内	68.68	
		290,332,784.33	1 至 2 年		
		290,332,784.33	2 至 3 年		
		856,403,487.00	3 年以上		
通化市棚户区改造	往来款	6,588,254.16	1 年以内	6.10	



债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
领导小组办公室		6,570,253.47	1 至 2 年		
		6,570,253.47	2 至 3 年		
		134,530,753.46	3 年以上		
通化市丰源热力有限公司	往来款	83,348,385.01	2 至 3 年	3.97	
		17,000,000.00	3 年以上		
通化市城乡建设局	往来款	4,184,600.00	1 年以内	3.70	
		4,173,166.67	1 至 2 年		
		4,173,166.67	2 至 3 年		
		80,996,699.98	3 年以上		
通化国际内陆港务区棚户区改造领导小组办公室	往来款	2,578,012.50	1 年以内	2.70	
		2,570,968.75	1 至 2 年		
		2,570,968.75	2 至 3 年		
		60,691,535.35	3 年以上		
合 计	—	2,154,617,538.90		85.14	

11.2、长期股权投资

11.2.1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	574,605,162.10			574,605,162.10
对合营企业投资				
对联营企业投资	480,176,333.37		7,732,354.62	472,443,978.75
小 计	1,054,781,495.47		7,732,354.62	1,047,049,140.85
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,054,781,495.47		7,732,354.62	1,047,049,140.85

11.2.2、子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
集安市日新投资公司	371,931,765.02			371,931,765.02	
通化市丰源保障性住房投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
通化信通建筑工程有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
信通物产（集团）有限公司	199,573,397.08			199,573,397.08	
通化信通馨诚服务有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
合 计	574,605,162.10			574,605,162.10	

11.3、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	120,945,707.36	122,390,707.36
合 计	120,945,707.36	122,390,707.36

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化市政公路工程有限公司	99,099,942.36	未结算
吉林省道桥工程建设有限公司	21,845,765.00	未结算
合 计	120,945,707.36	——

11.4、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	591,083,008.67	589,634,744.07
合 计	591,083,008.67	589,634,744.07

11.4.1、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
代收代付		101.49
往来款	591,083,008.67	589,634,642.58
合 计	591,083,008.67	589,634,744.07

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	未到结算期
通化信通城市开发集团有限公司	31,500,000.00	未到结算期
通化经泰工程建设有限公司	22,210,000.00	未到结算期
上海泓莘商务信息咨询中心（有限合伙）	16,811,071.77	未到结算期
通化市丰泽房地产开发有限公司	15,000,000.00	未到结算期
合 计	160,951,837.78	—



②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通化财源投资有限责任公司	75,430,766.01	未到结算期
通化信通城市开发集团有限公司	31,500,000.00	未到结算期
通化经泰工程建设有限公司	22,210,000.00	未到结算期
上海泓莘商务信息咨询中心（有限合伙）	16,811,071.77	未到结算期
通化市丰泽房地产开发有限公司	15,000,000.00	未到结算期
合 计	160,951,837.78	—

12、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 27 日经本公司董事会批准。



第 16 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

红都岩

2205023805840

主管会计工作负责人：

红都岩

2205023805840

会计机构负责人：

赵心

签名：

红都岩

签名：

红都岩

签名：

赵心

日期：

2025年4月27日

日期：

2025年4月27日

日期：

2025年4月27日





营业执照

(副本) (6-1)

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监督信息、体验更多应用服务。



统一社会信用代码
91110108061301173X

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王增明

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 3410万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

2024年12月10日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王增明

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010170

批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期： 2012年09月28日

证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名 曾策
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1971-12-28
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)山西分所
身份证号码 513027197112283717
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)山西分所
2021年10月11日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
2021年10月20日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





易世泉

姓 名 Full name 男
性 别 Sex
1982 年 7 月 25 日
Date of birth

工作单位 Working unit 福建分所

身份证号码 Identity card No. 430721198207251613



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110101300043

证书编号:
No. of Certificate

福建省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2012 年 6 月 18 日

