

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位: 吉林市铁路投资开发有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,415,330,616.60	708,509,533.80
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	155,358,024.36	5,756,840.00
应收票据	31,606,273.96	3,922,000.00
应收账款	7,105,612,975.92	6,648,476,628.33
应收款项融资		
预付款项	139,299,404.58	226,764,032.70
其他应收款	25,049,905,995.49	23,534,645,821.57
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	19,808,562,066.25	19,728,020,460.18
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	502,910,877.77	703,859,378.67
流动资产合计	54,208,586,234.93	51,559,954,695.25
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	2,820,742,732.02	2,820,742,732.02
其他债权投资		
持有至到期投资	935,520,359.15	984,883,881.84
长期应收款		
长期股权投资	578,112,138.84	407,776,153.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,407,834,194.40	2,438,800,689.06
固定资产	9,455,607,283.93	10,507,333,501.65
在建工程	5,280,071,705.07	5,287,538,872.23
生产性生物资产	2,249,300.25	2,249,300.25
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,723,796,691.61	4,753,723,262.39
开发支出	442,976.58	
商誉	240,991,148.48	266,797,627.71
长期待摊费用	19,245,246.98	23,433,775.79
递延所得税资产	7,351,463.79	7,351,463.79
其他非流动资产	3,554,044,666.38	3,713,949,882.70
非流动资产合计	30,026,009,907.48	31,214,581,142.65
资产总计	84,234,596,142.41	82,774,535,837.90

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

2020年6月30日

编制单位: 吉林市铁路投资开发有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款		
应付票据	7,931,574,586.56	6,924,338,905.91
应付账款	40,000,000.00	70,000,000.00
预收款项	883,189,945.47	1,101,086,667.67
应付职工薪酬	583,042,804.28	644,916,405.86
应交税费	123,199,624.08	114,521,882.03
其他应付款	1,941,840,878.69	1,749,347,881.72
其中: 应付利息	8,805,126,539.27	8,238,950,264.43
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,404,340,384.56	8,119,597,177.11
流动负债合计	27,712,314,762.91	26,962,759,184.73
非流动负债:		
长期借款		
应付债券	14,252,310,397.22	13,786,625,060.28
其中: 优先股	6,876,897,683.75	6,596,897,683.75
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,515,678,710.48	1,968,897,387.60
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	116,564,718.01	121,150,678.87
其他非流动负债	68,359,342.03	68,359,342.03
非流动负债合计	22,829,810,851.49	22,541,930,152.53
负债合计	50,542,125,614.40	49,504,689,337.26
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)		
其他权益工具	10,080,000,000.00	10,080,000,000.00
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
减: 库存股	18,853,627,071.91	18,362,843,508.90
其他综合收益		
专项储备	-3,785.23	-3,785.23
盈余公积	7,110,231.44	7,237,089.43
未分配利润	148,712,000.13	148,712,000.13
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	4,074,925,829.08	3,914,512,826.28
少数股东权益	33,164,371,347.33	32,513,301,639.51
所有者权益(或股东权益)合计	528,099,180.68	756,544,861.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计	33,692,470,528.01	33,269,846,500.64
	84,234,596,142.41	82,774,535,837.90

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2020年1—6月

编制单位: 吉林市铁路投资开发有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	1,367,669,311.61	1,846,741,696.28
其中: 营业收入	1,367,669,311.61	1,846,741,696.28
二、营业总成本	1,376,072,982.05	1,948,792,784.03
其中: 营业成本	951,254,502.31	1,380,294,513.28
税金及附加	86,272,911.75	90,748,834.62
销售费用	37,670,715.19	47,457,244.92
管理费用	181,020,205.54	193,961,868.09
研发费用	226,438.78	
财务费用	119,628,208.48	236,330,323.12
其中: 利息费用		
利息收入		
加: 其他收益	208,826,693.20	305,250,434.44
投资收益 (损失以“-”号填列)	8,967,703.06	75,885,619.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
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)		-13,361,078.19
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	63,382.58	-307,204.29
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	209,454,108.40	265,416,683.65
加: 营业外收入	6,813,309.33	8,400,610.47
减: 营业外支出	5,947,063.37	27,964,148.32
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	210,320,354.36	245,853,145.80
减: 所得税费用	97,294,803.86	108,483,072.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	113,025,550.50	137,370,073.54
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	113,025,550.50	137,370,073.54
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)	160,413,002.80	160,362,938.08
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-47,387,452.30	-22,992,864.54
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 归属母公司所有者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		
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 (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		
(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	113,025,550.50	137,370,073.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	160,413,002.80	160,362,938.08
归属于少数股东的综合收益总额	-47,387,452.30	-22,992,864.54
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2020年1—6月

编制单位: 吉林市铁路投资开发有限公司

项目		2020年半年度	2019年半年度	项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量				收回投资收到的现金	49,363,522.69	8,584,548.95
销售商品、提供劳务收到的现金		1,021,923,589.38	1,275,484,714.75	取得投资收益收到的现金	8,967,703.06	9,740,089.60
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	63,382.58	1,289,501.01
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计	58,394,608.33	19,614,139.56
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,531,237.36	245,495,857.09
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金	150,600,000.00	1,047,075,500.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额		
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计	252,131,237.36	1,292,571,357.09
收到的税费返还			11,110,520.07	投资活动产生的现金流量净额	-193,736,629.03	-1,272,957,217.53
收到其他与经营活动有关的现金		7,389,533,615.02	7,033,264,832.64	三、筹资活动产生的现金流量:		
经营活动现金流入小计		8,411,457,204.40	8,319,860,067.46	吸收投资收到的现金		186,880,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,178,658,094.67	1,170,148,974.21	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金	3,742,986,700.25	9,471,950,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计	3,742,986,700.25	9,658,830,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加				偿还债务支付的现金	2,515,904,608.78	7,771,917,240.98
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,536,444.82	380,179,749.67
支付利息、手续费及佣金的现金				其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		769,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		303,145,669.44	272,184,819.67	筹资活动现金流出小计	2,656,441,053.60	8,152,865,990.65
支付的各项税费		24,644,826.43	25,686,922.19	筹资活动产生的现金流量净额	1,086,545,646.65	1,505,964,009.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,828,582,013.16	6,542,561,044.25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,589,573.97
经营活动现金流出小计		8,335,030,603.70	8,010,581,760.32	五、现金及现金等价物净增加额	969,235,618.32	435,695,524.99
经营活动产生的现金流量净额		76,426,600.70	309,278,307.14	加: 期初现金及现金等价物余额	332,554,069.25	974,858,137.46
二、投资活动产生的现金流量:				六、期末现金及现金等价物余额	1,301,789,687.57	1,410,553,662.45

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

2020年6月30日

编制单位: 吉林市铁路投资开发有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	369,626,474.33	36,868,570.40
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
应收票据		
应收账款	2,692,612,181.05	2,692,612,181.05
应收款项融资		
预付款项	1,610,469.00	1,610,469.00
其他应收款	24,820,346,945.78	23,967,453,160.41
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	15,941,347,162.19	15,941,261,924.45
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	20,599,645.32	20,321,546.71
流动资产合计	43,846,142,877.67	42,660,127,852.02
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	1,330,822,966.22	1,330,822,966.22
其他债权投资		
持有至到期投资	220,000,000.00	220,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	4,762,796,652.89	4,762,796,652.89
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	3,570,520,391.87	3,571,761,519.75
在建工程	2,838,084,052.67	2,761,231,283.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,888,057,554.38	1,887,747,643.46
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	1,867,843,427.08	1,864,542,696.95
非流动资产合计	16,478,125,045.11	16,398,902,762.70
资产总计	60,324,267,922.78	59,059,030,614.72

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）

2020年6月30日

编制单位：吉林市铁路投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	3,556,050,000.00	3,466,050,000.00
应付票据		
应付账款	164,224,418.23	168,317,596.48
预收款项		
应付职工薪酬	2,079,172.56	920,351.00
应交税费	186,380,958.92	186,394,824.33
其他应付款	9,949,892,413.74	9,010,669,262.25
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	5,842,812,747.81	6,510,315,286.21
其他流动负债		
流动负债合计	19,701,439,711.26	19,342,667,320.27
非流动负债：		
长期借款	3,921,000,000.00	3,458,000,000.00
应付债券	6,876,897,683.75	6,596,897,683.75
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	101,352,589.34	53,850,050.94
长期应付职工薪酬		
预计负债		
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	10,899,250,273.09	10,108,747,734.69
负债合计	30,600,689,984.35	29,451,415,054.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	10,080,000,000.00	10,080,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,155,428,047.43	15,155,428,047.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	148,712,000.13	148,712,000.13
未分配利润	4,339,437,890.87	4,223,475,512.20
所有者权益（或股东权益）合计	29,723,577,938.43	29,607,615,559.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	60,324,267,922.78	59,059,030,614.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2020年1—6月

编制单位:吉林市铁路投资开发有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	24,561,141.71	583,181.82
减: 营业成本	17,632,132.56	
税金及附加	319,319.86	2,777,062.50
销售费用		
管理费用	10,434,506.06	19,184,534.07
研发费用		
财务费用	-16,701,475.31	108,901,766.41
其中: 利息费用		
利息收入		
加: 其他收益	100,000,000.00	100,044,603.98
投资收益(损失以“-”号填列)	3,043,443.65	8,706,456.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
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)		-3,291,048.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,137.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	115,926,239.19	-24,820,169.51
加: 营业外收入	63,439.48	0.07
减: 营业外支出	27,300.00	11,464,034.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	115,962,378.67	-36,284,204.27
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	115,962,378.67	-36,284,204.27
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	115,962,378.67	-36,284,204.27
(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		
(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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	115,962,378.67	-36,284,204.27
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

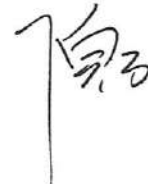
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







现金流量表

2020年1—6月

编制单位: 吉林市铁路投资开发有限公司

项目		2020年半年度	2019年半年度	项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
销售商品、提供劳务收到的现金		24,561,141.71	1,541,500.00	支付其他与投资活动有关的现金		
收到的税费返还				投资活动现金流出小计		
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,909,691.58	1,589,048,480.88	投资活动产生的现金流量净额	80,378,466.86	226,231,289.32
经营活动现金流入小计		1,270,470,833.29	1,590,589,980.88	三、筹资活动产生的现金流量:	-77,335,023.21	-224,239,345.70
购买商品、接受劳务支付的现金		21,725,310.81	9,691,131.97	吸收投资收到的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		6,911,858.64	8,338,509.64	取得借款收到的现金	160,000,000.00	183,000,000.00
支付的各项税费		319,319.86	276,612.50	发行债券收到的现金	280,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		1,044,421,416.84	1,498,258,364.32	收到其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		1,073,377,906.15	1,516,564,618.43	筹资活动现金流入小计	440,000,000.00	6,236,550,000.00
经营活动产生的现金流量净额		197,092,927.14	74,025,362.45	偿还债务支付的现金	227,000,000.00	5,612,308,355.21
二、投资活动产生的现金流量:				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,922,055.47
收回投资收到的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		
取得投资收益收到的现金		3,043,443.65	1,991,943.62	筹资活动现金流出小计	227,000,000.00	5,688,230,410.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金				筹资活动产生的现金流量净额	213,000,000.00	548,319,589.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,150,105.86
收到其他与投资活动有关的现金				五、现金及现金等价物净增加额	332,757,903.93	291,955,500.21
投资活动现金流入小计		3,043,443.65	1,991,943.62	加: 期初现金及现金等价物余额	36,868,570.40	642,141,308.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,378,466.86	177,231,289.32	六、期末现金及现金等价物余额	369,626,474.33	934,096,808.92
投资支付的现金			49,000,000.00			

单位: 元 币种: 人民币

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吉林市铁路投资开发有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

吉林市铁路投资开发有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2006年11月由吉林市人民政府国有资产管理委员会（以下简称“吉林市国资委”）出资设立的国有独资有限责任公司，注册资本3,000万元，该注册资本已经吉林中泽会计师事务所出具的吉中泽验字【2006】第040号《验资报告》验证。

2009年4月24日，公司股东会决议增加注册资本5,000万元，注册资本变更为8,000万元，该注册资本已经吉林市远志会计师事务所出具的远志（吉）验字[2009]第059号《验资报告》验证。

2019年3月28日，吉林市国资委出具的吉市国资发【2019】25号批复，同意公司增资18,300万元，注册资本由原8,000万元增加到26,300万元；2019年5月23日，吉林市国资委出具的吉市国资发【2019】29号批复，同意公司以资本公积增资98.17亿元转增注册资本，注册资本由原2.63亿元增加到100.8亿元。

统一社会信用代码：91220201795208664N。

法定代表人：孙德强。

经营范围：以自有资产对铁路项目、工业、农业、能源业、建筑业、医疗项目、养老项目、文化产业、旅游业、高科技项目、社会服务业的投资；国有资产经营；基础设施建设及土地开发；企业管理咨询服务；计算机技术开发；软件开发、设计服务；建材（不含木材）经销；仓储（不含危险化学品及成品油）。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币账户余额采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经

恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项

(1) 坏账损失的核算采用备抵法。

(2) 坏账确认标准

① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

② 债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

坏账准备的估计首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收款项（包括应收账款、其他应收款，下同），并根据其不能收回的可能性采用个别认定法对难以收回的部分计提坏账准备，然后对其他无迹象表明回收困难的应收款项按其期末余额的5%计提坏账准备。

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、开发成本、工程施工、周转材料等。

(2) 消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

(3) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确

定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于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,其差额包含在长期股权投资成本中;对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的,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。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资,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,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按

年限平均法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
自来水管网	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	8-20 年	5%	4.75%-11.88%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他设备	3-10 年	5%	9.5%-31.67%

本公司至少在每年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。本公司对持有的吉林市人民政府各机关所属主要房屋建筑物等非公司使用资产不计提折旧。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、生物资产

生物资产分为生产性生物资产和公益性生物资产。

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行栽培的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，预计使用寿命为 20 年，预计残值率为 0。公益性生物资产不计提折旧。

当公司在年度终了对林木的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现林木的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整林木的使用寿命或预计净残值。

公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

（3）收获与处置

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年或土地证上规定的年限
软件	2-5 年
专利及著作权	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。公益性无形资产不计提摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体为当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入。

（2）提供劳务收入

- ①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均摊销的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账

面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。本公司管理层认为，本准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	按照适用税率
城建税	实际缴纳流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2020年6月30日为截止日，货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	396,432.52	894,020.27
银行存款[注 1]	1,324,864,303.99	366,013,335.91
其他货币资金[注 2]	90,069,880.09	341,602,177.62
合 计	1,415,330,616.60	708,509,533.80

注：1、银行存款期末余额中冻结的货币资金金额为23,471,048.94元。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制或存在潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金期末余额为借款保证金70,000,000.00元，银行承兑汇票保证金

20,011,291.89 元, 保函保证金 44,080.90 元, 信用证保证金 753.32 元, 存出投资款 13,753.98 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	-
其中:	-	-
权益工具投资	155,358,024.36	5,756,840.00
合 计	155,358,024.36	5,756,840.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,606,273.96	3,180,000.00
商业承兑汇票	-	742,000.00
合 计	31,606,273.96	3,922,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	724,287,299.96	10.14%		1,306,197,142.25	19.55%	6,530,985.72
一至两年	1,306,197,142.25	18.30%	6,530,985.72	1,274,977,476.55	19.08%	6,374,887.39
两至三年	1,274,977,476.55	17.86%	6,374,887.39	1,295,959,173.48	19.40%	6,479,795.88
三年以上	3,833,560,487.47	53.70%	20,503,557.20	2,804,752,266.36	41.97%	14,023,761.32
合 计	7,139,022,406.23	100.00%	33,409,430.31	6,681,886,058.64	100.00%	33,409,430.31

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,980,315,914.98 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.78%, 本期款计提坏账准备。

5、预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	1,810,745.92	1.30%	172,767,868.35	76.19%
一至两年	114,023,218.16	81.85%	10,835,688.58	4.78%
两至三年	10,835,688.58	7.78%	12,629,751.92	5.57%
三年以上	12,629,751.92	9.07%	30,530,723.85	13.46%
合 计	139,299,404.58	100.00%	226,764,032.70	100.00%

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,049,905,995.49	23,534,645,821.57
合 计	25,049,905,995.49	23,534,645,821.57

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,515,260,173.92	6.02%		2,880,224,487.74	12.18%	14,401,122.49
一至两年	2,880,224,487.74	11.44%	14,401,122.49	7,271,862,540.20	30.74%	36,359,312.72
两至三年	7,271,862,540.20	28.89%	36,359,312.72	3,177,025,705.41	13.43%	15,885,128.54
三年以上	13,500,823,345.59	53.65%	67,504,116.75	10,323,797,640.18	43.65%	51,618,988.21
合 计	25,168,170,547.45	100.00%	118,264,551.96	23,652,910,373.53	100.00%	118,264,551.96

② 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

欠款单位	金 额	占其他应收款 总额的比例	款项性质或内容	坏账准备期末余额
吉林市财政局	8,397,575,075.27	33.37%	往来借款	42,559,375.38
韩亚银行(中国)有限公司长春分行	1,796,463,253.11	7.14%	借款保证金	8,982,316.27
吉林市五代房地产开发有限公司	1,222,320,316.02	4.86%	往来借款	6,107,820.33
吉林铁信集团有限责任公司	1,220,887,751.49	4.85%	往来借款	6,104,438.76
吉林市内陆港开发有限公司	781,752,068.13	3.10%	往来借款	3,908,760.34
合 计	13,418,998,464.02	53.32%		67,662,711.08

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	跌价准备	金 额	金 额	跌价准备	金 额
消耗性生物资产[注1]	15,940,694,228.00	-	15,940,694,228.00	15,940,694,228.00	-	15,940,694,228.00
开发成本[注2]	3,417,847,789.64	-	3,417,847,789.64	3,348,812,746.49	-	3,348,812,746.49
开发产品	-	-	-	-	-	-
工程成本	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	25,340,346.44	-	25,340,346.44	26,080,090.20	-	26,080,090.20
库存商品	244,776,445.12	7,660,447.72	237,115,997.40	169,656,661.50	7,660,447.72	161,996,213.78
原材料	190,653,626.27	3,089,921.50	187,563,704.77	253,527,103.21	3,089,921.50	250,437,181.71
合 计	19,819,312,435.47	10,750,369.22	19,808,562,066.25	19,738,770,829.40	10,750,369.22	19,728,020,460.18

注： 1、根据吉市政办函[2009]59 号文件，吉林市人民政府将松花湖实验林场的林业资产无偿转入本公司，吉林市信诺资产评估有限公司于2010 年 11 月 7 日出具了吉市信评报字[2010]第 1103 号《评估报告》，本公司对该项生物资产按评估值入账。根据吉市政函[2015]191 号，吉林市人民政府将上营森林经营局以下 7 个林场的商品林共计 11106 公顷林权无偿转入本公司，北京北方亚事资产评估有限责任公司于2015 年 9 月 16 日出具了北方亚事评报[2015]第 01-575 到 588 号《评估报告》，本公司将该项生物资产按评估值入账。

2、开发成本中土地使用权 48,590,000.00 元用于银行借款抵押，地上开发房产用于银行借款抵押，抵押评估值为 276,945,660.10 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	1,374,675,000.00	-	1,374,675,000.00	1,374,675,000.00	-	1,374,675,000.00
可供出售权益工具：	1,451,067,732.02	5,000,000.00	1,446,067,732.02	1,451,067,732.02	5,000,000.00	1,446,067,732.02
按成本计量的	1,450,466,462.02	5,000,000.00	1,445,466,462.02	1,450,466,462.02	5,000,000.00	1,445,466,462.02
按公允价值计量的	601,270.00	-	601,270.00	601,270.00	-	601,270.00
合 计	2,825,742,732.02	5,000,000.00	2,820,742,732.02	2,825,742,732.02	5,000,000.00	2,820,742,732.02

(2) 可供出售的债务工具

项 目	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
信托理财	1,374,675,000.00	-	-	1,374,675,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
都邦保险股份有限公司	640,000,000.00	-	-	640,000,000.00	19.26%	-
吉林市冀东水泥城建混凝土有限公司	1,588,000.00	-	-	1,588,000.00	10.00%	-
吉林省长吉图开发建设现代农业投资有限公司	4,842,400.82	-	-	4,842,400.82	4.90%	-
吉林省长吉图投资有限公司	684,392,564.40	-	-	684,392,564.40	6.79%	-
吉林港华燃气有限公司	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	37.00%	-
吉林市北鑫供水有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	20.00%	-
吉林中新城市资源开发管理有限公司	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00	30.23%	-
吉林省开发区信用担保投资有限公司	-	-	-	-	1.25%	-
吉林铁信集团有限责任公司（注）	1.00	-	-	1.00	30.00%	-
国湖联合（天津）股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	—	-
吉林金钢钢铁股份有限公司	21,643,495.80	-	-	21,643,495.80	0.58%	-
合 计	1,445,466,462.02	-	-	1,445,466,462.02	-	-

注：公司 2015 年 8 月，以 1 元名义货币购得吉林铁信集团有限责任公司 100% 的股权，公司未实际控制该企业。

(4) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	605,080.00
公允价值	601,270.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-3,810.00
已计提减值金额	-

9、持有至到期投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中航基金瑞益 1 号资产管理计划	300,000,000.00	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00
华安证券智赢 63 号单一资产管理计划	385,000,500.00	-	385,000,500.00	385,000,500.00	-	385,000,500.00
昊泽固收增强 2 号私募证券投资基金	30,519,859.15	-	30,519,859.15	79,883,381.84	-	79,883,381.84
宁波友山佳盈基金	220,000,000.0	-	220,000,000.0	220,000,000.00	-	220,000,000.0
合 计	935,520,359.15	-	935,520,359.15	984,883,881.84	-	984,883,881.84

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
联营企业									
吉林市热力集团有限公司	51,898,202.83	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林市阅悦嘉工贸有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林市孤店子城镇化建设投资有限公司	167,427,248.32	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林森工城际投资有限公司	80,979,062.60	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林市五代房地产开发有限公司	50,964,146.13	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林市韵丰热力有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川天竹竹资源开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
河北吉藁商贸有限公司	-	600,000.00	-	-	-	-	-	169,735,985.62	169,735,985.62
北京市兰翔出租汽车有限公司	952,516.87	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林省通卡支付股份有限公司	6,532,667.44	-	-	-	-	-	-	-	-
吉林市金融服务有限公司	49,022,309.03	-	-	-	-	-	-	-	-

合 计	407,776,153.22	600,000.00	-	-	-	-	-	-	169,735,985.62	578,112,138.84	-
-----	----------------	------------	---	---	---	---	---	---	----------------	----------------	---

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,615,521,655.60	2,615,521,655.60
2、本期增加金额	2,103,976.92	2,103,976.92
在建工程转入	2,103,976.92	2,103,976.92
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	2,617,625,632.52	2,617,625,632.52
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	176,720,966.54	176,720,966.54
2、本期增加金额	33,070,471.58	33,070,471.58
计提或摊销	33,070,471.58	33,070,471.58
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	209,791,438.12	209,791,438.12
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1、期末账面价值	2,407,834,194.40	2,407,834,194.40
2、期初账面价值	2,438,800,689.06	2,438,800,689.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因:

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
文教产业园	2,407,834,194.40	正在办理中

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,455,607,283.93	10,507,333,501.65
固定资产清理	-	-
合 计	9,455,607,283.93	10,507,333,501.65

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	管线	合 计
一、账面原值:						
1、年初余额	7,047,615,908.88	2,161,287,737.78	805,555,906.21	167,203,498.48	2,628,519,008.10	12,810,182,059.45
2、本期增加金额	-	7,244,745.06	71,702,881.78	2,149,754.94	-	81,097,381.78
(1) 购置或划拨	-	7,244,745.06	71,702,881.78	2,149,754.94	-	81,097,381.78
3、本期减少金额	473,550,982.29	759,755,135.88	5,793,380.77	1,203,028.57	-	1,240,302,527.51
(1) 处置或报废	473,550,982.29	759,755,135.88	5,793,380.77	1,203,028.57	-	1,240,302,527.51
4、期末余额	6,574,064,926.59	1,408,777,346.96	871,465,407.22	168,150,224.85	2,628,519,008.10	11,650,976,913.72
二、累计折旧						
1、年初余额	713,801,583.74	842,143,849.57	345,334,190.82	131,782,625.05	269,786,308.62	2,302,848,557.80
2、本期增加金额	72,043,653.57	50,183,879.26	35,075,090.97	20,066,570.92	-	177,369,194.72
(1) 计提	72,043,653.57	50,183,879.26	35,075,090.97	20,066,570.92	-	177,369,194.72
3、本期减少金额	57,719,401.11	222,442,111.28	3,824,081.41	862,528.93	-	284,848,122.73

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	管线	合 计
(1) 处置或报废	57,719,401.11	222,442,111.28	3,824,081.41	862,528.93	-	284,848,122.73
4、期末余额	728,125,836.20	669,885,617.55	376,585,200.38	150,986,667.04	269,786,308.62	2,195,369,629.79
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	5,845,939,090.39	738,891,729.41	494,880,206.84	17,163,557.81	2,358,732,699.48	9,455,607,283.93
2、期初账面价值	6,333,814,325.14	1,319,143,888.21	460,221,715.39	35,420,873.43	2,358,732,699.48	10,507,333,501.65

注：1、期末抵押固定资产净值为 257,516,105.01 元；查封冻结固定资产净值为 5,880,707.85 元。

2、2018 年度吉林市教育局将吉林市职教园区 10 所学校的 12 个校区原址资产无偿划转至吉林市文教产业投资开发有限公司，房产评估入账价值 697,392,926.00 元，产权证尚未办理变更。

3、2019 年 12 月 31 日，吉林市国资委出具吉市国资发【2019】94 号批复，同意将吉林市内陆港开发有限公司所属恒旺地产公司承建的恒旺名都 1#办公楼、2#住宅和 3#地下车库资产以评估值无偿划入公司，依据吉林市鑫达资产评估事务所出具的资产评估报告（吉市鑫达评报字【2019】031-1 号），评估值为 168,035.4 万元，产权证尚未办理变更。

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
合 计	-	-

13、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	5,265,838,177.33	5,271,884,611.11

种 类	期末余额	期初余额
工程物资	14,233,527.74	15,654,261.12
合 计	5,280,071,705.07	5,287,538,872.23

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林市火车站东广场	985,212,566.89	-	985,212,566.89	985,212,566.89	-	985,212,566.89
吉图珥客运专线拆迁工程	972,051,061.55	-	972,051,061.55	895,198,292.31	-	895,198,292.31
双吉火车站项目	413,699,533.68	-	413,699,533.68	413,699,533.68	-	413,699,533.68
吉林铁路枢纽西环线项目	714,862,609.66	-	714,862,609.66	701,747,339.68	-	701,747,339.68
西广场城市通廊项目	304,744,246.02	-	304,744,246.02	304,744,246.02	-	304,744,246.02
6万吨浆纸改造项目	235,799,687.80	178,943,763.17	56,855,924.63	235,799,687.80	178,943,763.17	56,855,924.63
富康工业园	93,779,491.98	-	93,779,491.98	93,779,491.98	-	93,779,491.98
口岸街站台及风雨棚	134,386,499.03	-	134,386,499.03	134,386,499.03	-	134,386,499.03
五洲花园改建项目	154,348,928.83	-	154,348,928.83	154,348,928.83	-	154,348,928.83
自来水供水改造工程	122,803,926.51	-	122,803,926.51	122,803,926.51	-	122,803,926.51
嫩江街公铁立交桥项目	92,134,627.73	-	92,134,627.73	92,134,627.73	-	92,134,627.73
阔阔木业项目	82,771,383.69	-	82,771,383.69	82,746,917.67	-	82,746,917.67
芯富大厦	61,517,106.18	-	61,517,106.18	61,517,106.18	-	61,517,106.18
中禹-南岸名苑	65,878,891.38	-	65,878,891.38	65,878,891.38	-	65,878,891.38
内陆港项目	57,618,364.87	-	57,618,364.87	57,618,364.87	-	57,618,364.87
木糖醇工程	56,259,349.37	-	56,259,349.37	56,259,349.37	-	56,259,349.37
湘潭街滨江路立交桥	57,900,339.00	-	57,900,339.00	57,900,339.00	-	57,900,339.00
高新区甘圃项目	93,127,930.00	-	93,127,930.00	93,127,930.00	-	93,127,930.00
林荫路项目	47,771,641.51	-	47,771,641.51	47,771,641.51	-	47,771,641.51
中新食品区经济大厦项目	47,686,380.71	-	47,686,380.71	47,686,380.71	-	47,686,380.71

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林省交通投资集团有限公司项目资本金	45,400,000.00	-	45,400,000.00	45,400,000.00	-	45,400,000.00
国贸大厦	43,411,946.15	-	43,411,946.15	43,411,946.15	-	43,411,946.15
运动员公寓项目	37,590,480.14	-	37,590,480.14	37,590,480.14	-	37,590,480.14
碳纤维研发中心	29,262,978.03	-	29,262,978.03	48,910,814.78	-	48,910,814.78
卧龙潭景区工程	27,980,363.51	-	27,980,363.51	27,054,720.87	-	27,054,720.87
渔业工程项目	6,668,280.55	-	6,668,280.55	6,668,280.55	-	6,668,280.55
污水处理工程	22,583,605.08	-	22,583,605.08	22,412,579.19	-	22,412,579.19
凤凰大厦	2,888,839.86	-	2,888,839.86	2,888,839.86	-	2,888,839.86
松江智慧软件平台	7,581,928.00	-	7,581,928.00	7,581,928.00	-	7,581,928.00
燃煤锅炉改造项目	14,219,941.41	-	14,219,941.41	14,219,941.41	-	14,219,941.41
二台子机场改扩建项目	15,034,456.39	-	15,034,456.39	14,677,175.51	-	14,677,175.51
BT1 亿 4 项目	198,089,383.22	-	198,089,383.22	198,089,383.22	-	198,089,383.22
年产 9.5 万吨竹纤维浆粕搬迁升级技改项目				11,914,292.20	-	11,914,292.20
环保节能技改项目				73,512,552.01	-	73,512,552.01
汶水街项目	12,239,242.45	-	12,239,242.45	12,239,242.45	-	12,239,242.45
其他	187,475,929.32	-	187,475,929.32	179,894,136.79	-	179,894,136.79
合 计	5,444,781,940.50	178,943,763.17	5,265,838,177.33	5,450,828,374.28	178,943,763.17	5,271,884,611.11

(2) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	14,233,527.74	15,654,261.12
合 计	14,233,527.74	15,654,261.12

14、生产性生物资产

项 目	树 木
一、账面原值	
1、期初余额	2,249,300.25
2、本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 其他增加	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他	-
4、期末余额	2,249,300.25
二、累计折旧	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他	-
4、期末余额	-
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,249,300.25
2、期初账面价值	2,249,300.25

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许权[注]	专利及著作权	合 计
一、账面原值:					
1、年初余额	4,733,938,593.05	4,850,072.86	157,143,900.00	153,353,385.63	5,049,285,951.54
2、本期增加金额	19,678,879.00	312,000.00	-	-	19,990,879.00
(1) 购置	19,678,879.00	312,000.00	-	-	19,990,879.00
3、本期减少金 额	47,663,780.20	-	-	-	47,663,780.20
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	47,663,780.20	-	-	-	47,663,780.20

项 目	土地使用权	软件	特许权[注]	专利及著作权	合 计
4、期末余额	4,705,953,691.85	5,162,072.86	157,143,900.00	153,353,385.63	5,021,613,050.34
二、累计摊销					
1、年初余额	155,532,291.96	2,566,662.57	56,352,769.28	81,110,965.34	295,562,689.15
2、本期增加金额	3,846,866.80	497,657.17	5,853,108.62	-	10,197,632.59
(1) 计提	3,846,866.80	497,657.17	5,853,108.62	-	10,197,632.59
3、本期减少金额	7,943,963.01	-	-	-	7,943,963.01
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	7,943,963.01				7,943,963.01
4、期末余额	151,435,195.75	3,064,319.74	62,205,877.90	81,110,965.34	297,816,358.73
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额					
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	4,554,518,496.10	2,097,753.12	94,938,022.10	72,242,420.29	4,723,796,691.61
2、期初账面价值	4,578,406,301.09	2,283,410.29	100,791,130.72	72,242,420.29	4,753,723,262.39

注：1、特许权包括：管线流量使用权、排污权、旅游经营权等；

2、2018 年度吉林市教育局将吉林市职教园区 10 所学校的 12 个校区原址资产无偿划转至吉林市文教产业投资开发有限公司，土地使用权评估入账价值 2,028,793,270.00 元，产权证尚未办理变更。

(2) 期末无形资产中，用于对外抵押担保的无形资产净值为 52,581,581.98 元；查封冻结无形资产净值为 4,210,215.39 元。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林市华康益民木糖有限公司	26,105,528.66	-	-	-	-	26,105,528.66
河北吉藁化纤有限责任公司	123,781,603.29	-	-	-	-	123,781,603.29
湖南吉湘生物科技有限公司	1,790,580.21	-	-	-	-	1,790,580.21
吉林中新食品区开发建设投资有限公司	7,534,668.37	-	-	-	-	7,534,668.37
四川天竹竹资源开发有限公司	25,806,479.23	-	-	-	25,806,479.23	-
吉林星源水务有限公司	1,244,701.14	-	-	-	-	1,244,701.14
吉林市江杜房地产开发有限公司	13,550,303.80	-	-	-	-	13,550,303.80
吉林市铁建房地产开发有限公司	66,983,763.01	-	-	-	-	66,983,763.01
合 计	266,797,627.71	-	-	-	25,806,479.23	240,991,148.48

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
其他	23,433,775.79	-	4,188,528.81	19,245,246.98

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
合 计	23,433,775.79	-	4,188,528.81	19,245,246.98

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,351,463.79	7,351,463.79
合 计	7,351,463.79	7,351,463.79

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并	68,359,342.03	68,359,342.03
合 计	68,359,342.03	68,359,342.03

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款等	3,554,044,666.38	3,713,949,882.70

20、短期借款

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	2,894,880,000.00	2,684,880,000.00
抵押借款	70,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	2,393,050,000.00	2,083,050,000.00
信用借款	2,473,644,586.56	1,966,408,905.91
质押加保证借款	-	-
抵押加保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	7,931,574,586.56	6,924,338,905.91

21、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	70,000,000.00

22、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付货款等	734,538,781.15	952,435,503.35
应付工程款等	148,651,164.32	148,651,164.32
合 计	883,189,945.47	1,101,086,667.67

23、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
预收款项	583,042,804.28	644,916,405.86

24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	38,019,926.69	464,387,871.42
应付股利	1,388,616.67	2,018,000.00
其他应付款	8,765,717,995.91	7,772,544,393.01

项 目	期末余额	期初余额
合 计	8,805,126,539.27	8,238,950,264.43

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	38,019,926.69	464,387,871.42

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,388,616.67	2,018,000.00
合 计	1,388,616.67	2,018,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	8,765,717,995.91	7,772,374,331.65
押金及保证金	-	170,061.36
合 计	8,765,717,995.91	7,772,544,393.01

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内的到期长期借款	3,949,166,400.00	4,260,381,754.66
一年内到期的应付债券	3,072,204,745.13	3,272,204,745.13
一年内到期的长期应付款	382,969,239.43	587,010,677.32
合 计	7,404,340,384.56	8,119,597,177.11

26、长期借款

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	5,303,920,574.66	1,776,120,252.30
抵押借款	939,929,222.56	194,000,000.00
质押借款	2,123,100,000.00	2,029,980,000.00
信用借款	5,277,360,600.00	8,697,724,807.98
抵押加担保借款	608,000,000.00	1,088,800,000.00
合 计	14,252,310,397.22	13,786,625,060.28

27、应付债券

(1) 分项列示:

项 目	期末余额	期初余额
14 吉林铁投债	221,307,502.98	221,307,502.98
15 吉林铁投债 PPN001	-	-
15 吉林铁投债 PPN002	-	-
17 私募债	1,529,573,578.32	1,529,573,578.32
17 吉林铁投债 PPN001	50,733,073.30	50,733,073.30
18 吉林铁投 PPN001	513,263,550.07	513,263,550.07
18 吉林铁投 PPN002	697,579,729.33	697,579,729.33
18 吉林铁投 PPN003	597,204,555.13	597,204,555.13
19 吉林铁投 PPN001 (注 9)	146,962,824.81	146,962,824.81
19 吉铁 01 (注 10)	945,312,298.16	945,312,298.16
19 吉铁 02 (注 11)	837,766,131.08	837,766,131.08
19 吉铁 03 (注 12)	415,934,126.02	415,934,126.02
19 吉铁 04 (注 13)	641,260,314.55	641,260,314.55
20 吉铁 01 (注 14)	280,000,000.00	-
合 计	6,876,897,683.75	6,596,897,683.75

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具):

债券名称	面值	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
14 吉林铁投债 (注 1)	1,000,000,000.00	2014-3-4	7 年	1,000,000,000.00	221,307,502.98	-	-	-	-	221,307,502.98
15 吉林铁投债 PPN001 (注 2)	1,500,000,000.00	2015-7-30	5 年	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-
15 吉林铁投债 PPN002 (注 3)	1,500,000,000.00	2015-8-17	5 年	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-
17 私募债 (注 4)	1,500,000,000.00	2017-9-12	5 年	1,500,000,000.00	1,529,573,578.32	-	-	-	-	1,529,573,578.32
17 吉林铁投债 PPN001 (注 5)	50,000,000.00	2017-9-29	5 年	50,000,000.00	50,733,073.30	-	-	-	-	50,733,073.30

18 吉林铁投 PPN001 (注 6)	510,000,000.00	2018-10-29	3 年	510,000,000.00	513,263,550.07	-	-	-	513,263,550.07
18 吉林铁投 PPN002 (注 7)	700,000,000.00	2018-12-19	3 年	700,000,000.00	697,579,729.33	-	-	-	697,579,729.33
18 吉林铁投 PPN003 (注 8)	600,000,000.00	2018-12-25	3 年	600,000,000.00	597,204,555.13	-	-	-	597,204,555.13
19 吉林铁投 PPN001 (注 9)	140,000,000.00	2019-3-12	3 年	140,000,000.00	146,962,824.81	-	-	-	146,962,824.81
19 吉铁 01 (注 10)	900,000,000.00	2019-3-19	5 年	900,000,000.00	945,312,298.16	-	-	-	945,312,298.16
19 吉铁 02 (注 11)	800,000,000.00	2019-4-19— —2019-4-22	5 年	800,000,000.00	837,766,131.08	-	-	-	837,766,131.08
19 吉铁 03 (注 12)	400,000,000.00	2019-5-30	3 年	400,000,000.00	415,934,126.02	-	-	-	415,934,126.02
19 吉铁 04 (注 13)	620,000,000.00	2019-6-24— —2019-6-26	3 年	620,000,000.00	641,260,314.55	-	-	-	641,260,314.55
20 吉铁 01 (注 14)	280,000,000.00	2020-6-23— —2025-6-22	3+2 年	280,000,000.00	-	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00
合 计	10,500,000,000.00	—	—	10,500,000,000.00	6,596,897,683.75	280,000,000.00	-	-	6,876,897,683.75

注 1: 2014 年 3 月 4 日, 本公司平价发行 7 年期固定利率债券, 债券面值总额为 10 亿元、年利率 7.18%、债券期限 2014 年 3 月 4 日至 2021 年 3 月 4 日, 每年付息一次, 分次还本, 在存续期的第 3-7 个计息年度末, 分别偿还本金的 20%。存续期的第 3-7 个计息年度的利息随当年应兑付的本金一起支付。

注 2: 2015 年 7 月 30 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 15 亿元、年利率 6.8%、债券期限 2015 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日, 每年付息一次 (7 月 30 日), 一次还本 (2020 年 7 月 30 日)。

注 3: 2015 年 8 月 17 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 15 亿元、年利率 6.7%、债券期限 2015 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 17 日, 每年付息一次 (8 月 17 日), 一次还本 (2020 年 8 月 17 日)。

注 4: 2017 年 9 月 12 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 15 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2017 年 9 月 12 日至 2022 年 9 月 12 日, 每年付息一次 (9 月 12 日), 一次还本 (2022 年 9 月 12 日)。

注 5: 2017 年 9 月 29 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 0.5 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2017 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 26 日, 每年付息一次 (9 月 26 日), 一次还本 (2022 年 9 月 26 日)。

注 6: 2018 年 10 月 29 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 5.1 亿元、年利率 6.8%、债券期限 2018 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 30 日, 每年付息一次 (10 月 30 日), 一次还本 (2021 年 10 月 30 日)。

注 7: 2018 年 12 月 19 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 7 亿元、年利率 7%、债券期限 2018 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日, 每年付息一次 (12 月 20 日), 一次还本 (2021 年 12 月 20 日)。

注 8: 2018 年 12 月 25 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 6 亿元、年利率 6.99%、债券期限 2018 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 26 日, 每年付息一次 (12 月 26 日), 一次还本 (2021 年 12 月 26 日)。

注 9: 2019 年 3 月 12 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 1.4 亿元、年利率 6.99%、债券期限 2019 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日, 每年付息一次 (3 月 14 日), 一次还本 (2022 年 3 月 14 日)。

注 10: 2019 年 3 月 19 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 9 亿元、年利率 7%、债券期限 2019 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 19 日, 每年付息一次 (3 月 19 日), 一次还本 (2024 年 3 月 19 日)。

注 11: 2019 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 22 日, 本公司平价发行 5 年期固定利率债券, 债券面值总额为 8 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2019 年 4 月 22 日至 2024 年 4 月 22 日, 每年付息一次 (4 月 22 日), 一次还本 (2024 年 4 月 22 日)。

注 12: 2019 年 5 月 30 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 4 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2019 年 5 月 30 日至 2022 年 5 月 30 日, 每年付息一次 (5 月 30 日), 一次还本 (2022 年 5 月 30 日)。

注 13: 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 26 日, 本公司平价发行 3 年期固定利率债券, 债券面值总额为 6.2 亿元、年利率 7.5%、债券期限 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日, 每年付息一次 (4 月 22 日), 一次还本 (2022 年 6 月 24 日)。

注 14: 2020 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 22 日, 本公司平价发行 3+2 年期固定利率债券, 债券面值总额为 2.8 亿元、年利率 7.5%、2020 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 22 日, 每年付息一次 (6 月 23 日), 一次还本 (2025 年 6 月 22 日)。

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	269,405,151.48	722,623,828.60
专项应付款	1,246,273,559.00	1,246,273,559.00
合 计	1,515,678,710.48	1,968,897,387.60

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	269,405,151.48	722,623,828.60

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
食品区专项拨款	794,623,559.00	-	-	794,623,559.00	政府拨款
专项财政补贴	409,650,000.00	-	-	409,650,000.00	政府拨款
松花湖拦网回收	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00	政府拨款
合 计	1,246,273,559.00	-	-	1,246,273,559.00	----

29、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	116,564,718.01	121,150,678.87

30、实收资本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
吉林市人民政府国有资产监督管理委员会	10,080,000,000.00	100.00%	-	-	10,080,000,000.00	100.00%

31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,978,418,358.67	-	-	12,978,418,358.67
其他资本公积	5,384,425,150.23	490,783,563.01	-	5,875,208,713.24
合 计	18,362,843,508.90	490,783,563.01	-	18,853,627,071.91

注：本期增加的资本公积中有 489,848,393.00 元为财政划拨划转公交集团股权，350,000.00 元西关宾馆溢价，其余为四川天竹竹资源开发有限公司从合并范围内减少所至。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,785.23	-	-	-	-	-	-3,785.23

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其他综合收 益合计	-3,785.23	-	-	-	-	-	-3,785.23

33、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,237,089.43	-	126,857.99	7,110,231.44
合 计	7,237,089.43	-	126,857.99	7,110,231.44

34、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,712,000.13	-	-	148,712,000.13

35、未分配利润

项 目	本期金额
调整前上年年末未分配利润	3,914,512,826.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	3,914,512,826.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,413,002.80
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	4,074,925,829.08

36、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,271,268,961.73	893,662,152.64	1,186,484,860.78	1,276,710,922.75
其他业务	96,400,349.88	57,592,349.67	660,256,835.50	103,583,590.53
合 计	1,367,669,311.61	951,254,502.31	1,846,741,696.28	1,380,294,513.28

37、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,311,652.85	2,697,647.34
教育费附加	1,419,984.28	1,925,820.90
房产税	72,303,953.88	74,245,988.31
土地使用税	7,639,345.08	7,758,275.58
其他	1,597,975.66	4,121,102.49
合 计	86,272,911.75	90,748,834.62

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

利息支出	140,536,444.82	128,119,551.19
减：利息收入	24,179,461.28	2,446,849.17
汇兑损益	-186,688.63	106,595,856.88
其他	3,457,913.57	4,061,764.22
合 计	119,628,208.48	236,330,323.12

39、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴、奖励款	107,868,674.30	102,671,685.84
水务补贴	4,436,281.90	55,462,935.71
研发补贴及奖励	300,000.00	-
稳岗补贴	-	44,603.98
公交补贴	96,221,737.00	147,071,208.91
个税返还	-	-
合 计	208,826,693.20	305,250,434.44

40、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-12,099,282.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-	78,786,870.04
理财收益	8,967,703.06	9,198,031.78
合 计	8,967,703.06	75,885,619.44

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合 计	-	-

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	63,382.58	-307,204.29	63,382.58
合 计	63,382.58	-307,204.29	63,382.58

43、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	13,361,078.19
存货跌价损失	-	-
在建工程减值准备	-	-
合 计	-	13,361,078.19

44、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	-	1,546,837.54
拆迁补偿	-	-
其他	6,813,309.33	6,853,772.93
合 计	6,813,309.33	8,400,610.47

(2) 计入损益的政府补助:

项 目	本期金额	上期金额
财政补贴款	-	1,546,837.54
税费减免	-	-
合 计	-	1,546,837.54

45、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	240,480.00	270,000.00
罚没支出	4,213,491.25	303,972,998.25
其他	1,493,092.12	13,760,898.31
合 计	5,947,063.37	318,003,896.56

46、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	97,294,803.86	111,895,032.55
递延所得税费用	-	-3,411,960.29
合 计	97,294,803.86	108,483,072.26

六、合并范围的变更

1、其他原因导致的合并范围变动

(1) 本期减少子公司

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		备注
			直接	间接	
四川天竹竹资源开发有限公司	四川省江安县	制造业	45.46%	-	宿州市泰盛浆纸集团有限公司增资

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林市铁信投资有限公司[注 1]	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林市铁建房产开发有限公司	吉林市	吉林市	房地产	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市铁投房地产开发（集团）有限责任公司[注 2]	吉林市	吉林市	房地产	100%	-	直接投资
吉林市松花湖旅游开发投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市松花湖旅游开发有限公司	吉林市	吉林市	旅游业	100%	-	直接投资
吉林市松花湖松旅渔业有限公司	吉林市	吉林市	旅游业	-	100%	直接投资
吉林市铁投世基环境发展有限公司[注 3]	吉林市	吉林市	旅游业	-	100%	直接投资
吉林市威恩东广场物业管理有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林金泰机场建设有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林市燃气公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	股权划转
河北吉藁化纤有限责任公司	河北	河北	制造业	99.23%	0.10%	非同一控制下企业合并
河北天竹纺织科技有限公司	河北	河北	制造业	-	100%	直接投资
深圳天竹生态服饰有限公司	深圳	深圳	其他行业	-	90%	非同一控制下企业合并
河北艾科瑞纤维有限公司	藁城市	藁城市	制造业	-	90%	直接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北吉冀热力有限公司	冀城市	冀城市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市城际高速铁路投资有限公司	吉林市	吉林市	投资及贸易	100%	-	直接投资
吉林市城际物业服务有限公司	吉林市	吉林市	物业管理	-	100%	直接投资
吉林铁达房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林威恩物业服务有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市鸿道房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林五洲花园大酒店有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
松江租赁（天津）有限公司[注]	天津市	天津市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市江杠房地产开发有限公司	吉林市	吉林市	房地产	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林市丰铁物资经销有限公司	吉林市	吉林市	物资贸易	-	100%	直接投资
吉林市长吉图投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	70%	直接投资
吉林市珑铁市政工程有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	51%	直接投资
吉林市新城建设开发投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	51%	直接投资
吉林市中心铁物资经销有限公司	吉林市	吉林市	物资贸易	70%	-	直接投资
吉林珑鑫电气设备有限公司	吉林市	吉林市	制造业	-	51%	非同一控制下企业合并
吉林市珑鑫电气安装工程有限公司	吉林市	吉林市	制造业	-	100%	直接投资
吉林市融丰农业科技有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市铁投农业有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	75%	直接投资
吉林市华康益民木糖有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市铁投医疗投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林松江智慧科技有限公司	吉林市	吉林市	制造业	100%	-	直接投资
吉林精医智联医疗科技有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	60%	直接投资
吉林中新食品区开发建设投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林启和热力有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林中新筑路材料有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林星源水务有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林银鹰工贸有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	非同一控制下企业合并
吉林市铁投工程管理有限公司	吉林市	吉林市	服务业	100%	-	直接投资
吉林市松花湖体育设施投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市铁投产产管理有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	直接投资
吉林市水务集团有限公司	吉林市	吉林市	自来水生产	76.94%	-	股权划转
吉林水务工程设计院有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市地下水经营有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市科林水质检测有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市水务集团建设工程有限公司[注 4]	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市企泰商贸有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林市七家子污水处理有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	股权划转
吉林市淞城水表有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	76.46%	股权划转
吉林市水务股份有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	25%	75%	直接投资
吉林市水务集团北大湖污水处理有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100%	直接投资
吉林省龙翔生态农业投资有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	51%	-	直接投资
吉林淞江建设开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
湖南吉湘生物科技有限公司[注 5]	湖南	湖南	制造业	50.33%	13.94%	非同一控制下企业合并
吉林中油铁投能源发展有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	50%	-	直接投资
吉林市城市公共交通集团有限公司	吉林市	吉林市	交通运输	90.63%	-	股权划转
吉林市顺新机动车检测有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市万事兴物业服务有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市顺意旅游客运有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林市顺通公交场站管理有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	-	100.00%	股权划转
吉林市旭龙水利水电工程有限公司	吉林市	吉林市	水利工程	100%	-	股权划转
吉林市松花湖绿化工程有限责任公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林市西关宾馆有限责任公司	吉林市	吉林市	服务行业	100%	-	股权划转
吉林市三农合创投资有限公司	吉林市	吉林市	房地产业	90%	-	非同一控制下企业合并
吉林市汇金旅游有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	49%	51%	直接投资
吉林圣德泉投资开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	51%	-	直接投资
吉林松江酒店集团有限公司	吉林市	吉林市	服务业	100%	-	直接投资
吉林松江铂兰酒店有限公司	吉林市	吉林市	服务业	-	100%	直接投资
吉林市文教产业投资开发有限公司	吉林市	吉林市	其他行业	100%	-	非同一控制下企业合并
吉林亚桥教育产业集团有限公司	吉林市	吉林市	教育业	-	51%	直接投资
吉林市韵丰热力有限公司	吉林市	吉林市	热力		70%	非同一控制下企业合并
吉林市城际养老中心有限公司	吉林市	吉林市	服务业		100%	直接投资

注 1：上述公司无实际经营，仅办理了工商注册登记。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

本公司无母公司，吉林市人民政府国有资产管理委员会持有公司 100% 股权。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“五、10”。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吉林省长吉图投资有限公司	本公司直接持有 6.79% 股份
吉林铁信集团有限责任公司	本公司直接持有 30% 股份

5、关联交易情况

关联担保情况

被担保单位	担保金额	担保方式
吉林省长吉图投资有限公司	860,000,000.00	连带责任担保

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

会计科目	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉林铁信集团有限责任公司	1,220,887,751.49	6,104,438.76	1,220,887,751.49	6,104,438.76
	吉林市五代房地产开发有限公司	1,222,320,316.02	6,107,820.33	1,221,564,066.02	6,107,820.33
	吉林市孤店子城镇化建设投资有限公司	532,171,979.15	2,660,859.90	532,171,979.15	2,660,859.90
合 计		2,975,380,046.66	14,873,118.99	2,974,623,796.66	14,873,118.99

(2) 应付项目

会计科目	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应付款	吉林省长吉图投资有限公司	202,000,000.00	202,000,000.00

九、承诺及或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司的对外担保事项如下：

被担保单位	担保金额（万元）	担保方式	备注
吉林市城市建设控股集团有限公司	141462.50	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	126,500.00	一般保证	
吉林省长吉图投资有限公司	86,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	59,250.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	49,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	46,750.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	37,312.50	一般保证	
吉林市孤店子城镇化建设投资有限公司	33,000.00	一般保证	
吉林市东福实业有限责任公司	26,000.00	一般保证	

被担保单位	担保金额(万元)	担保方式	备注
吉林市国有资本投资运营有限公司	20,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	20,000.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	19,800.00	一般保证	
吉林市城市建设控股集团有限公司	18,900.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	15,620.98	一般保证	
吉林市龙潭山文化发展有限公司	15,000.00	一般保证	
吉林吉星轮胎有限公司	15,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	12,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林市国有资本投资运营有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	10,000.00	一般保证	
吉林钰翎珑钢管钢构制造有限公司(吉林银行汇通)	9,980.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	7,880.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	7,000.00	一般保证	
吉林众鑫化工集团有限公司	6,769.74	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	4,000.00	一般保证	
康乃尔化学工业股份有限公司	2,700.00	一般保证	
中合中小企业融资担保股份有限公司	20,000.00	债券发行担保	14 吉林铁投债反担保
吉林化纤集团有限责任公司	60,000.00	连带责任保证	
吉林神华集团有限公司	8,000.00	连带责任保证	

除上述事项外，公司无其他需披露的承诺事项及或有事项。

十、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	-	-	-	-	-	-
一至两年	-	-	-	-	-	-

两至三年	-	-	-	1,250,000.00	0.05%	6,250.00
三年以上	2,706,142,895.53	100.00%	13,530,714.48	2,704,892,895.53	99.95%	13,524,464.48
合 计	2,706,142,895.53	100.00%	13,530,714.48	2,706,142,895.53	100.00%	13,530,714.48

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期未计提坏账准备 0.00 元

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	24,820,346,945.78	23,967,453,160.41
合 计	24,820,346,945.78	23,967,453,160.41

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	7,267,872,163.97	29.14%		8,696,300,336.05	36.10%	43,481,501.68
一至两年	5,439,237,786.18	21.81%	43,481,501.68	6,344,405,099.67	26.34%	31,722,025.51
两至三年	4,893,242,253.52	19.62%	31,722,025.51	1,857,560,010.50	7.71%	9,287,800.05
三年以上	7,340,434,205.23	29.43%	45,235,935.93	7,189,627,177.31	29.85%	35,948,135.88
合 计	24,940,786,408.90	100.00%	120,439,463.12	24,087,892,623.53	100.00%	120,439,463.12

② 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

欠款单位	金 额	占比	款项性质或内容
吉林市财政局	6,380,285,532.80	25.28%	往来款
韩亚银行（中国）有限公司长春分行	1,796,463,253.11	7.23%	往来款
吉林市五代房地产开发有限公司	1,222,320,316.02	4.92%	往来款
吉林铁信集团有限责任公司	1,220,887,751.49	4.91%	往来款
吉林市医疗健康投资发展有限公司	595,087,288.13	2.40%	往来款
合 计	11,215,044,141.55	44.74%	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,443,484,746.58	-	4,443,484,746.58	4,443,484,746.58	-	4,443,484,746.58
对联营、合营企业投资	319,311,906.31	-	319,311,906.31	319,311,906.31	-	319,311,906.31
合 计	4,762,796,652.89	-	4,762,796,652.89	4,762,796,652.89	-	4,762,796,652.89

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林市水务集团有限公司	1,744,394,708.92	-	-	1,744,394,708.92	-	-
吉林市旭龙水利水电工程公司	16,447,969.05	-	-	16,447,969.05	-	-
吉林市城际高速铁路投资有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00	-	-
吉林市威恩房地产开发经营有限责任公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
吉林市城铁物资经销有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
吉林市西关宾馆有限责任公司	33,648,608.57	-	-	33,648,608.57	-	-
吉林市燃气公司	81,651,729.53	-	-	81,651,729.53	-	-
吉林市华康益民木糖有限公司	110,947,700.00	-	-	110,947,700.00	-	-
河北吉冀化纤有限责任公司	160,000,001.00	-	-	160,000,001.00	-	-
湖南吉湘生物科技有限公司	20,920,000.00	-	-	20,920,000.00	-	-
吉林市松花湖体育设施投资有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
吉林市铁建房地产开发有限公司	68,467,229.51	-	-	68,467,229.51	-	-
吉林市三农合创投资有限公司	39,340,000.00	-	-	39,340,000.00	-	-
吉林省龙翔生态农业投资开发有限公司	27,650,000.00	-	-	27,650,000.00	-	-
吉林市铁投工程管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
吉林中新食品区开发建设投资有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
四川天竹竹资源开发有限公司	182,306,700.00	-	-	182,306,700.00	-	-
吉林市威恩东广场物业管理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林市铁投医疗投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
吉林市水务股份有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
吉林市文教产业投资开发有限公司	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	-	-
吉林市松花湖旅游开发投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉林市松花湖绿化工程有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
吉林松江建设开发有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	-
吉林松江酒店集团有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉林市城市公共交通集团有限公司	906,566,700.00	-	-	906,566,700.00	-	-
吉林金泰机场建设有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉林松江智慧科技有限公司	8,243,400.00	-	-	8,243,400.00	-	-
吉林中油铁投能源发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	4,443,484,746.58	-	-	4,443,484,746.58	-	-

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动		
联营企业								
吉林孤店子城镇化建设投资有限公司	167,427,248.32	-	-	-	-	-	167,427,248.32	-
吉林市五代房地产开发有限公司	50,964,146.13	-	-	-	-	-	50,964,146.13	-
吉林市热力集团有限公司	51,898,202.83	-	-	-	-	-	51,898,202.83	-
吉林市金融服务有限公司	49,022,309.03	-	-	-	-	-	49,022,309.03	-
合 计	319,311,306.31	-	-	-	-	-	319,311,306.31	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	24,561,141.71	17,632,132.56	583,181.82	-
合 计	24,561,141.71	17,632,132.56	583,181.82	-

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-12,099,282.38
处置长期股权投资损益		18,813,795.20
理财收益	3,043,443.65	1,991,943.62
合 计	3,043,443.65	8,706,456.44

吉林市铁路投资开发有限公司
2020年7月23日



2020.07.23