

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Jilin Province Chuncheng Heating Company Limited*

吉林省春城熱力股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1853)

內幕消息 經重列的財務數據

本公告乃吉林省春城熱力股份有限公司(「公司」)，連同其附屬公司統稱「本集團」根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09條及《證券及期貨條例》(香港法例第571章)第XIVA部內幕消息條文的規定刊發。

茲提述公司於2021年12月13日刊發的有關申報合併財務報表(定義見下文)與公司原合併財務報表(定義見下文)存在若干差異的公告(「該公告」)。

如該公告所披露，就公司建議公開發行不超過15,556.66萬股A股且有關A股擬議於深圳證券交易所上市事宜，公司審計師大華會計師事務所(特殊普通合伙)對本集團截至2020年12月31日止三個財政年度及截至2021年6月30日止六個月(「申報期間」)以中國企業會計準則編製的合併財務報表進行審計(「申報合併財務報表」)。申報合併財務報表與公司早前刊發的合併財務報表(「原合併財務報表」)存在若干差異(「該等差異」)。有關該等差異的詳情，請參閱該公告。

在調整該等差異後，公司於申報期間的財務數據已經重列。經重列的財務數據與申報合併財務報表中披露的財務數據保持一致。有關經重列的財務數據，請參閱本公告的附錄。

承董事會命
吉林省春城熱力股份有限公司
董事長
劉長春

中國吉林，2022年4月14日

於本公告日期，非執行董事為劉長春先生(董事長)；執行董事為楊忠實先生、史明俊先生、徐純剛先生及李業績先生；且獨立非執行董事為王玉國先生、付亞辰先生及潘博文先生。

* 僅供識別

附錄一經重列的財務數據

註：倘本附錄的中英文版本之間有任何歧義，概以中文版本為準。

合併資產負債表

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註六	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流動資產：					
貨幣資金	註釋1	165,149,198.06	732,404,368.33	701,816,908.02	358,884,422.15
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產					
交易性金融資產	註釋2	50,227,083.33	50,069,375.00		
衍生金融資產					
應收票據	註釋3		222,510.02		
應收賬款	註釋4	233,323,989.57	259,473,894.16	309,433,292.52	196,272,319.85
應收款項融資	註釋5	60,540,245.51	125,254,548.10		
預付款項	註釋6	16,380,270.17	449,625,930.69	385,248,529.80	308,799,609.85
其他應收款	註釋7	1,122,277.26	1,415,844.56	165,602,941.17	44,030,399.55
存貨	註釋8	11,349,487.97	11,840,378.51	27,166,401.91	11,368,994.08
合同資產	註釋9	105,631,373.60	232,321,629.47	192,614,763.66	254,868,835.98
持有待售資產					
一年內到期的非流動資產					
其他流動資產	註釋10	25,423,037.76	4,546,311.94	4,669,271.89	15,920,411.56
流動資產合計		669,146,963.23	1,867,174,790.78	1,786,552,108.97	1,190,144,993.02
非流動資產：					
可供出售金融資產					
持有至到期投資					
債權投資					
其他債權投資					
長期應收款					
長期股權投資	註釋11			57,561,274.07	62,691,727.63
其他權益工具投資					
其他非流動金融資產	註釋12			52,665,407.00	
投資性房地產	註釋13	7,691,981.39	7,870,252.37	8,226,794.33	43,396.59
固定資產	註釋14	1,035,652,093.06	1,093,225,431.69	1,118,169,104.58	917,428,502.69
在建工程	註釋15	28,369,842.33	34,512,027.00	9,107,099.15	12,412,226.58
生產性生物資產					
油氣資產					
使用權資產	註釋16	2,192,087.17	2,865,635.17	3,091,144.63	4,724,405.36
無形資產	註釋17	3,997,593.71	3,963,386.97	3,783,336.73	3,906,509.26
開發支出					
商譽	註釋18	167,112,355.37	167,112,355.37	167,112,355.37	
長期待攤費用	註釋19	3,512,107.97	6,072,387.29	8,774,816.13	13,352,981.05
遞延所得稅資產	註釋20	44,106,179.13	44,308,790.24	28,069,777.54	23,222,558.72
其他非流動資產	註釋21	207,300.00			
非流動資產合計		1,292,841,540.13	1,359,930,266.10	1,456,561,109.53	1,037,782,307.88
資產總計		1,961,988,503.36	3,227,105,056.88	3,243,113,218.50	2,227,927,300.90

合併資產負債表(續)

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流動負債：					
短期借款	註釋22	2,617,862.53		10,714,622.35	12,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債					
交易性金融負債					
衍生金融負債					
應付票據					
應付賬款	註釋23	133,555,154.39	364,528,927.01	367,568,593.33	273,774,137.56
預收款項	註釋24		26,666.67	877,828.76	
合同負債	註釋25	582,808,853.55	1,452,997,663.41	1,364,462,941.04	1,110,165,056.05
應付職工薪酬	註釋26	54,195,432.49	175,557,524.87	155,974,953.38	105,972,215.26
應交稅費	註釋27	38,323,850.28	75,135,340.00	62,174,117.20	62,638,597.29
其他應付款	註釋28	73,083,726.71	151,527,222.02	35,586,293.29	37,376,627.45
持有待售負債					
一年內到期的非流動負債	註釋29	1,187,577.61	1,209,451.00	2,215,552.13	97,417,597.29
其他流動負債	註釋30	279.62	1,414,928.68		
流動負債合計		<u>885,772,737.18</u>	<u>2,222,397,723.66</u>	<u>1,999,574,901.48</u>	<u>1,699,344,230.90</u>
非流動負債：					
長期借款					
應付債券					
其中：優先股					
其中：永續債					
租賃負債	註釋31	1,323,800.84	1,838,833.74	1,533,001.39	3,204,402.19
長期應付款	註釋32	2,775,074.00	2,775,074.00	52,079,492.29	
長期應付職工薪酬	註釋33	27,184,416.86	27,710,000.00	21,920,485.72	10,570,831.89
預計負債	註釋34	350,000.00	350,000.00		
遞延收益	註釋35	50,811,678.86	53,019,310.68	44,713,767.99	23,325,667.47
遞延所得稅負債	註釋20	53,311,516.72	57,603,528.33	27,654,471.97	
其他非流動負債	註釋36	3,655,636.59	4,320,186.99		
非流動負債合計		<u>139,412,123.87</u>	<u>147,616,933.74</u>	<u>147,901,219.36</u>	<u>37,100,901.55</u>
負債合計		<u>1,025,184,861.05</u>	<u>2,370,014,657.40</u>	<u>2,147,476,120.84</u>	<u>1,736,445,132.45</u>
股東權益：					
股本	註釋37	466,700,000.00	466,700,000.00	466,700,000.00	350,000,000.00
其他權益工具					
其中：優先股					
其中：永續債					
資本公積	註釋38	68,370,342.51	68,370,342.51	399,361,407.86	50,000,000.00
減：庫存股					
其他綜合收益	註釋39	-294,142.82	-294,142.82	1,427,434.59	-270,888.67
專項儲備	註釋40	15,014,426.92	12,761,083.71	9,762,549.07	8,418,924.55
盈餘公積	註釋41	30,719,797.91	30,719,797.91	19,543,480.43	8,875,263.55
未分配利潤	註釋42	356,293,217.79	278,833,318.17	198,842,225.71	74,458,869.02
歸屬於母公司股東權益合計		<u>936,803,642.31</u>	<u>857,090,399.48</u>	<u>1,095,637,097.66</u>	<u>491,482,168.45</u>
少數股東權益					
股東權益合計		<u>936,803,642.31</u>	<u>857,090,399.48</u>	<u>1,095,637,097.66</u>	<u>491,482,168.45</u>
負債和股東權益總計		<u>1,961,988,503.36</u>	<u>3,227,105,056.88</u>	<u>3,243,113,218.50</u>	<u>2,227,927,300.90</u>

合併利潤表

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、營業總收入	註釋43	878,920,613.77	1,896,987,849.97	1,561,376,791.04	1,440,158,784.80
減：營業成本	註釋43	673,614,605.45	1,589,507,098.69	1,271,751,491.20	1,208,905,469.23
税金及附加	註釋44	1,875,561.52	5,716,584.01	3,938,513.58	5,309,093.54
銷售費用	註釋45	924,395.68	1,788,837.06	2,864,419.36	117,788.79
管理費用	註釋46	47,832,578.73	120,488,353.08	101,072,500.34	76,626,853.45
研發費用	註釋47	898,082.67	6,798,931.42	2,388,581.38	713,866.53
財務費用	註釋48	-667,074.48	-4,144,429.76	-1,348,954.27	3,897,213.20
其中：利息費用		6,462,803.20	9,828,562.97	4,729,460.81	11,305,277.75
其中：利息收入		-7,489,977.44	-11,948,501.80	-8,489,274.70	-7,492,765.51
加：其他收益	註釋49	3,194,263.95	23,327,899.19	16,917,975.71	11,590,857.12
投資收益	註釋50	296,104.45	7,639,756.71	335,778.74	1,728,059.52
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			1,448,819.21	335,778.74	1,501,333.23
其中：以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益					
淨敞口套期收益					
公允價值變動收益	註釋51	227,083.33	69,375.00		
信用減值損失	註釋52	1,897,855.41	-6,277,334.90	-13,135,870.72	-3,198,330.56
資產減值損失	註釋53	6,288,547.11	-5,341,493.12	-2,537,338.54	-35,859,124.66
資產處置收益					
二、營業利潤		166,346,318.45	196,250,678.35	182,290,784.64	118,849,961.48
加：營業外收入	註釋54	4,107,352.58	12,152,056.48	872,989.43	1,643,868.19
減：營業外支出	註釋55	212,973.42	760,181.78	148,151.58	357,217.28
三、利潤總額		170,240,697.61	207,642,553.05	183,015,622.49	120,136,612.39
減：所得稅費用	註釋56	44,710,697.99	37,136,143.11	47,964,048.92	32,187,307.22
四、淨利潤		125,529,999.62	170,506,409.94	135,051,573.57	87,949,305.17
其中：同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨利潤					
(一) 按經營持續性分類					
持續經營淨利潤		125,529,999.62	170,506,409.94	135,051,573.57	87,949,305.17
終止經營淨利潤					
(二) 按所有權歸屬分類					
歸屬於母公司所有者的淨利潤		125,529,999.62	170,506,409.94	135,051,573.57	87,949,305.17
少數股東損益					

合併利潤表(續)

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
五、其他綜合收益的稅後淨額			-1,721,577.41	1,698,323.26	-270,888.67
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			-1,721,577.41	1,698,323.26	-270,888.67
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			-1,721,577.41	1,698,323.26	-270,888.67
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額			-1,721,577.41	1,698,323.26	-270,888.67
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益					
3. 其他權益工具投資公允價值變動					
4. 企業自身信用風險公允價值變動					
5. 其他					
(二)將重分類進損益的其他綜合收益					
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益					
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益					
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益					
4. 其他債權投資公允價值變動					
5. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額					
6. 其他債權投資信用減值準備					
7. 現金流量套期儲備					
8. 外幣財務報表折算差額					
9. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益					
10. 其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產					
11. 其他					
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額					
六、綜合收益總額		125,529,999.62	168,784,832.53	136,749,896.83	87,678,416.50
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		125,529,999.62	168,784,832.53	136,749,896.83	87,678,416.50
歸屬於少數股東的綜合收益總額					
七、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.27	0.37	0.37	0.43
(二)稀釋每股收益		0.27	0.37	0.37	0.43

合併現金流量表

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		337,461,236.28	1,816,931,948.97	1,559,830,667.70	1,232,488,690.32
收到的稅費返還		16,241.40	474,196.44	619,055.07	795,808.77
收到其他與經營活動有關的現金	註釋57	127,310,591.41	720,218,929.26	406,383,490.41	304,087,930.28
經營活動現金流入小計		<u>464,788,069.09</u>	<u>2,537,625,074.67</u>	<u>1,966,833,213.18</u>	<u>1,537,372,429.37</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		471,631,372.75	1,450,169,817.01	1,330,245,293.40	1,368,146,905.84
支付給職工以及為職工支付的現金		127,431,905.67	204,435,569.48	144,142,646.70	87,880,395.89
支付的各項稅費		98,784,836.59	86,929,294.63	86,343,701.35	106,043,371.45
支付其他與經營活動有關的現金	註釋57	147,683,955.25	380,224,542.23	138,027,168.75	90,685,831.29
經營活動現金流出小計		<u>845,532,070.26</u>	<u>2,121,759,223.35</u>	<u>1,698,758,810.20</u>	<u>1,652,756,504.47</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>-380,744,001.17</u>	<u>415,865,851.32</u>	<u>268,074,402.98</u>	<u>-115,384,075.10</u>
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資所收到的現金			10,000,000.00		164,366,172.81
取得投資收益收到的現金			4,280,485.09	3,175,676.71	2,320,462.74
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額				24,433.00	352,781.20
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額					
收到其他與投資活動有關的現金			13,979,764.46	876,835.78	
投資活動現金流入小計			<u>28,260,249.55</u>	<u>4,076,945.49</u>	<u>167,039,416.75</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		71,743,174.55	66,995,166.17	67,841,396.34	180,660,238.42
投資支付的現金		117,342,740.00	260,000,000.00		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額					
支付其他與投資活動有關的現金					
投資活動現金流出小計		<u>189,085,914.55</u>	<u>326,995,166.17</u>	<u>67,841,396.34</u>	<u>180,660,238.42</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-189,085,914.55</u>	<u>-298,734,916.62</u>	<u>-63,764,450.85</u>	<u>-13,620,821.67</u>

合併現金流量表(續)

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金				237,756,688.97	455,905,222.25
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金					
取得借款收到的現金		2,617,862.53	80,369,914.39	10,714,622.35	72,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋57		2,706,015.51	5,216,558.91	30,410,000.00
籌資活動現金流入小計		<u>2,617,862.53</u>	<u>83,075,929.90</u>	<u>253,687,870.23</u>	<u>558,315,222.25</u>
償還債務支付的現金			91,084,536.74	108,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			79,030,267.82	4,701,301.71	10,695,546.57
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤					
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋57	35,719.20	936,706.67	1,196,375.82	33,733,666.67
籌資活動現金流出小計		<u>35,719.20</u>	<u>171,051,511.23</u>	<u>113,897,677.53</u>	<u>164,429,213.24</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u><u>2,582,143.33</u></u>	<u><u>-87,975,581.33</u></u>	<u><u>139,790,192.70</u></u>	<u><u>393,886,009.01</u></u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-7,397.88	2,432,106.94	-2,167,658.96	
五、現金及現金等價物淨增加額		<u>-567,255,170.27</u>	<u>31,587,460.31</u>	<u>341,932,485.87</u>	<u>264,881,112.24</u>
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>732,404,368.33</u>	<u>700,816,908.02</u>	<u>358,884,422.15</u>	<u>94,003,309.91</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>165,149,198.06</u></u>	<u><u>732,404,368.33</u></u>	<u><u>700,816,908.02</u></u>	<u><u>358,884,422.15</u></u>

合併股東權益變動表

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2021年1-6月								
	歸屬於母公司股東權益							少數股東 權益	股東權益合計
	股本	其他權益 工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
一、上年年末餘額	466,700,000.00		68,370,342.51		-294,142.82	12,761,083.71	30,719,797.91	278,833,318.17	857,090,399.48
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他									
二、本年初餘額	466,700,000.00		68,370,342.51		-294,142.82	12,761,083.71	30,719,797.91	278,833,318.17	857,090,399.48
三、本年增減變動金額						2,253,343.21		77,459,899.62	79,713,242.83
(一)綜合收益總額								125,529,999.62	125,529,999.62
(二)股東投入和減少資本									
1. 股東投入的普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他									
(三)利潤分配								-48,070,100.00	-48,070,100.00
1. 提取盈餘公積									
2. 對股東的分配								-48,070,100.00	-48,070,100.00
3. 其他									
(四)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五)專項儲備						2,253,343.21			2,253,343.21
1. 本期提取						2,253,343.21			2,253,343.21
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期末餘額	466,700,000.00		68,370,342.51		-294,142.82	15,014,426.92	30,719,797.91	356,293,217.79	936,803,642.31

合併股東權益變動表(續)

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2020年度								
	歸屬於母公司股東權益							少數股東 權益	股東權益合計
	股本	其他權益 工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
一、上年年末餘額	466,700,000.00		399,361,407.86		1,427,434.59	9,762,549.07	19,543,480.43	198,842,225.71	1,095,637,097.66
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他									
二、本年初餘額	466,700,000.00		399,361,407.86		1,427,434.59	9,762,549.07	19,543,480.43	198,842,225.71	1,095,637,097.66
三、本年增減變動金額			-330,991,065.35		-1,721,577.41	2,998,534.64	11,176,317.48	79,991,092.46	-238,546,698.18
(一)綜合收益總額					-1,721,577.41			170,506,409.94	168,784,832.53
(二)股東投入和減少資本			-330,991,065.35						-330,991,065.35
1. 股東投入的普通股			-330,991,065.35						-330,991,065.35
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他									
(三)利潤分配							11,176,317.48	-90,515,317.48	-79,339,000.00
1. 提取盈餘公積							11,176,317.48	-11,176,317.48	
2. 對股東的分配								-79,339,000.00	-79,339,000.00
3. 其他									
(四)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五)專項儲備						2,998,534.64			2,998,534.64
1. 本期提取						12,279,959.20			12,279,959.20
2. 本期使用						-9,281,424.56			-9,281,424.56
(六)其他									
四、本期末餘額	466,700,000.00		68,370,342.51		-294,142.82	12,761,083.71	30,719,797.91	278,833,318.17	857,090,399.48

合併股東權益變動表(續)

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2019年度								少數股東 權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益 工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額	350,000,000.00		50,000,000.00		-270,888.67	8,418,924.55	8,875,263.55	74,458,869.02		491,482,168.45
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他										
二、本年初餘額	350,000,000.00		50,000,000.00		-270,888.67	8,418,924.55	8,875,263.55	74,458,869.02		491,482,168.45
三、本年增減變動金額	116,700,000.00		349,361,407.86		1,698,323.26	1,343,624.52	10,668,216.88	124,383,356.69		604,154,929.21
(一)綜合收益總額					1,698,323.26			135,051,573.57		136,749,896.83
(二)股東投入和減少資本	116,700,000.00		349,361,407.86							466,061,407.86
1. 股東投入的普通股	116,700,000.00		349,361,407.86							466,061,407.86
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三)利潤分配							10,668,216.88	-10,668,216.88		
1. 提取盈餘公積							10,668,216.88	-10,668,216.88		
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四)股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五)專項儲備						1,343,624.52				1,343,624.52
1. 本期提取						12,616,702.78				12,616,702.78
2. 本期使用						-11,273,078.26				-11,273,078.26
(六)其他										
四、本期末餘額	466,700,000.00		399,361,407.86		1,427,434.59	9,762,549.07	19,543,480.43	198,842,225.71		1,095,637,097.66

合併股東權益變動表(續)

編製單位：吉林省春城熱力股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2018年度									
	歸屬於母公司股東權益								少數股東 權益	股東權益合計
	股本	其他權益 工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額										
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併 其他										
二、本年初餘額										
三、本年增減變動金額	350,000,000.00		50,000,000.00		-270,888.67	8,418,924.55	8,875,263.55	74,458,869.02	491,482,168.45	
(一)綜合收益總額					-270,888.67			87,949,305.17	87,678,416.50	
(二)股東投入和減少資本	53,763,400.00		346,236,600.00						400,000,000.00	
1. 股東投入的普通股	53,763,400.00		346,236,600.00						400,000,000.00	
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三)利潤分配							8,875,263.55	-8,875,263.55		
1. 提取盈餘公積							8,875,263.55	-8,875,263.55		
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四)股東權益內部結轉	296,236,600.00		-296,236,600.00							
1. 資本公積轉增股本	296,236,600.00		-296,236,600.00							
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收 益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五)專項儲備						8,418,924.55		-4,615,172.60	3,803,751.95	
1. 本期提取						8,418,924.55		-4,615,172.60	3,803,751.95	
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末餘額	350,000,000.00		50,000,000.00		-270,888.67	8,418,924.55	8,875,263.55	74,458,869.02	491,482,168.45	

一、 公司基本情況

(一) 歷史沿革、註冊地、組織形式和總部地址

1. 有限公司階段

吉林省春城熱力股份有限公司(以下簡稱「公司」、「本公司」或「本集團」)前身為吉林省長熱新能源有限公司，係由原長春市熱力(集團)有限責任公司(現為長春市春城投資發展集團有限公司)出資組建。組建時註冊資本共人民幣5,000.00萬元，公司於2017年10月23日領取了長春市工商行政管理局核發的工商登記註冊號為220101000502062的企業法人營業執照。

2018年3月30日公司更名為吉林省春城熱力有限責任公司。

2018年4月26日，經長春國資委批准，長春市熱力(集團)有限責任公司、長春市國有資本投資運營(集團)有限公司及本公司訂立增資協議，本公司註冊資本增加至人民幣5,376.34萬元。

2. 股份制改制情況

吉林省春城熱力有限責任公司召開股東會，同意整體變更設立為股份有限公司的決議。根據發起人協議及公司章程，吉林省春城熱力有限責任公司整體變更為吉林省春城熱力股份有限公司，註冊資本為人民幣35,000.00萬元，各發起人以其擁有的截至2018年4月30日止的淨資產折股投入。截至2018年4月30日止，吉林省春城熱力有限責任公司經審計後淨資產共522,908,077.64元，共折合為350,000,000.00股，每股面值1元，變更前後各股東出資比例不變。本公司於2018年5月30日辦理了工商登記手續，並領取了91220101MA14W03575號企業法人營業執照。

公司已於2019年10月在香港聯交所上市。經國務院證券主管機構批准，公司可首次向境外投資者公開發行境外上市外資股11,670萬股，該等普通股全部為H股。

3. 註冊地和總部地址

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股，截至2020年12月31日止，本公司股本46,670.00萬股，註冊資本為46,670.00萬元，註冊地址：吉林省長春市南關區南湖大路998號南湖大路小區B區(鴻城西域)28號樓，總部地址：吉林省長春市南關區南湖大路998號南湖大路小區B區(鴻城西域)28號樓，母公司為長春市春城投資發展集團有限公司，集團最終實際控制人為長春市國資委。

(二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬供熱行業，主要產品和服務為新能源技術開發；供熱生產與供應；供暖工程設計、安裝服務；合同能源管理；銷售電纜、電氣設備、家用電器、地板、地磚、溫控器及供熱配套產品(法律、法規和國務院決定禁止的項目不得經營)。

(三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2021年12月13日批准報出。

二、 合併財務報表範圍

本報告期納入合併財務報表範圍的子公司共12戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
吉林省長熱維修實業有限公司	全資子公司	2	100	100
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	全資子公司	2	100	100
吉林省長熱管網輸送有限公司	全資子公司	2	100	100
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	全資子公司	2	100	100
吉林省長熱儀錶電氣有限公司	全資子公司	2	100	100
吉林省春城生物質能源有限公司	全資子公司	2	100	100
長春亞泰熱力有限責任公司	全資子公司	2	100	100
吉林省西興能源有限公司	全資子公司	2	100	100
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	全資子公司	3	100	100
吉林省恒信售電有限公司	全資子公司	3	100	100
吉林省春城清潔能源有限責任公司	全資子公司	2	100	100
吉林省東北供熱有限公司	控股子公司	2	60	60

報告期納入合併財務報表範圍的主體增加7戶，其中：

1. 報告期新納入合併範圍的子公司

名稱	變更原因
長春亞泰熱力有限責任公司	同一控制下企業合併
吉林省西興能源有限公司	非同一控制下企業合併
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	非同一控制下企業合併
吉林省恒信售電有限公司	非同一控制下企業合併
吉林省春城生物質能源有限公司	投資新設
吉林省春城清潔能源有限責任公司	投資新設
吉林省東北供熱有限公司	非同一控制下企業合併

2. 合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

三、財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則——基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，編製財務報表。

(二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。

(三) 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

四、重要會計政策、會計估計

(一) 具體會計政策和會計估計提示

本公司根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收賬款預期信用損失計提的方法(附註四、(十一))、收入的確認時點(附註四、(三十四))。

(二) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的財務狀況、2021年1月-6月、2020年度、2019年度、2018年度的經營成果和現金流量等有關信息。

(三) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日為一個會計年度。本報告期為2018年1月1日至2021年6月30日。

(四) 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(五) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位

直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

(七) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪

失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

(九) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（一般從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

(十) 外幣業務和外幣報表折算

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生折算後的匯兌記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動損益（含匯率變動）處理，計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入或確認為其他綜合收益。

(十一) 金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

1. 金融資產分類和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

(3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項目下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具（符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

(5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

2. 金融負債分類和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

(2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的（即除本條(1)、(2)之外的其他情形），則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
 - 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。
- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分（在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分）之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
 - 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

6. 金融工具減值

本公司以預期信用損失為基礎，對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及財務擔保合同，進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對由收入準則規範的交易形成的應收款項，本公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；

- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算周期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 3) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(4) 減記金融資產

當本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十二) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收票據單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
無風險銀行承兌票據組合	承兌人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備
商業承兌匯票	承兌人為企業，存在一定的信用減值風險	賬齡分析法

(十三) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
賬齡分析組合	除「關聯方組合」之外的應收賬款	本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期信用損失率，計算預期信用損失。
關聯方組合	應收股東及關聯方的應收賬款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量預期信用損失

(十四) 應收款項融資

本公司對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

(十五) 其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
低風險組合	收回風險較低的其他應收款，包括押金及保證金、應收個稅、應收增值稅退稅等。	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量預期信用損失
關聯方組合	股東及關聯方的其他應收款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量預期信用損失
應收其他款項	除上述組合外的其他應收款項	本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月或整個存續期信用損失率，計算預期信用損失

（十六） 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周轉材料、庫存商品、合同履約成本等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按實際成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨領用或發出時按先進先出法計價。

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

(十七) 合同資產

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

(十八) 持有待售

1. 劃分為持有待售確認標準

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

(1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；

(2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議，且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

確定的購買承諾，是指本公司與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

2. 持有待售核算方法

本公司對於持有待售的非流動資產或處置組不計提折舊或攤銷，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。

上述原則適用於所有非流動資產，但不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、遞延所得稅資產、由金融工具相關會計準則規範的金融資產、由保險合同相關會計準則規範的保險合同所產生的權利。

(十九) 其他債權投資

本公司對其他債權投資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

(二十) 長期股權投資

1. 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（股本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

(二十一) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。此外，對於本公司持有以備經營出租的空置建築物，若董事會作出書面決議，明確表示將其用於經營出租且持有意圖短期內不再發生變化的，也作為投資性房地產列報。

本公司的投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用壽命(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊(攤銷)率(%)
房屋建築物	30	4	3.2

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，本公司將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，本公司將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(二十二) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	直線法	30	4.00	3.20
機器設備	直線法	2-16	4.00	6.00-48.00
電子設備	直線法	5	4.00-5.00	19.00-19.20
運輸設備	直線法	6-10	4.00-5.00	9.50-16.00
辦公設備	直線法	5	4.00	19.20
管網設備	直線法	16	4.00	6.00

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

(二十四) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

(二十五) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- 1) 租賃負債的初始計量金額；
- 2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 3) 本公司發生的初始直接費用；
- 4) 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

(二十六) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括：土地使用權、專利權和軟件。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
軟件	5-10年	直線法攤銷
土地使用權	30-50年	直線法攤銷
專利權	10年	直線法攤銷

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本報告期內各期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在此後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(二十七) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

(二十八) 長期待攤費用

1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
裝修費	5	平均年限法
租賃費	5-15	平均年限法

(二十九) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

(三十) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利設定受益計劃主要為離退休人員支付的明確標準的統籌外福利、為去世員工遺屬支付的生活費等。對於設定受益計劃中承擔的義務，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本，其中：

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，設定受益計劃服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額在發生當期計入當期損益；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動在發生當期計入其他綜合收益，且在後續會計期間不允許轉回至損益。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

(三十一) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(三十二) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的種類

本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值，選用的期權定價模型考慮以下因素：(1)期權的行權價格；(2)期權的有效期；(3)標的股份的現行價格；(4)股價預計波動率；(5)股份的預計股利；(6)期權有效期內的無風險利率。

在確定權益工具授予日的公允價值時，考慮股份支付協議規定的可行權條件中的市場條件和非可行權條件的影響。股份支付存在非可行權條件的，只要職工或其他方滿足了所有可行權條件中的非市場條件(如服務期限等)，即確認已得到服務相對應的成本費用。

3. 確定可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權數量一致。

4. 會計處理方法

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

若在等待期內取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(三十四) 收入

本公司的收入主要來源於如下業務類型：供熱及輸送服務、工程建設及維護。

1. 收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用投入法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

2. 收入確認的具體方法

(1) 供熱服務

公司在履行供熱服務的履約義務時，客戶取得並同時消耗本公司所提供的資源，屬於在某一時間段內履行的履約義務。供熱服務收入按照實際供熱面積及政府部門批准的供熱價格確認，並在供熱期內按供暖天數佔供暖總天數的比例分月確認收入。

(2) 入網建設費

入網建設費係本公司就接駁住宅用戶的一級管網向客戶一次性收取的費用，入網建設費一經收取就不可退回。公司與客戶簽訂合同並約定供熱服務期，入網建設費收入在客戶受益期內按直線法分期確認。公司確定的受益期為16年。

(3) 熱力輸送服務

熱力輸送服務係利用公司熱力輸送管網為其他供熱單位提供熱力輸送服務所產生的收入，於熱力的控制權轉移至客戶的時點確認，通常於熱力輸送至客戶時確認。

(4) 工程建設及維護服務

本公司在履行工程建設及維護服務履約義務時，客戶能夠控制本公司履約過程中的資產，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度確認收入，履約進度按實際發生的成本佔達成建設服務的預計總成本的比例確定。

(5) 設計服務

本公司所提供的設計服務包括供暖項目的設計、諮詢及可行性研究。資產負債表日，已完成工作量中的主要階段已根據取得的外部證據進行確認。本公司按照產出法確定提供服務的履約進度。公司以設計項目的工作量實際完工進度為確認基準，按照設計合同總金額乘以工作量實際完工進度計算已完成的合同金額，扣除以前會計期間累計完成的合同金額，並扣除相應增值稅後確認為該項目的當期收入。

(6) 銷售貨品

當資產控制權一般以交付貨品的方式被轉讓予客戶時，於該時點確認銷售貨品的收入。

(三十五) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業周期在存貨或其他非流動資產中列報。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(三十六) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

(三十七) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

(三十八) 租賃

1. 租賃的識別

在合同開始日，本集團作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本集團認定合同為租賃或者包含租賃。

2. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

本公司對除上述以外的短期租賃和低價值資產租賃確認使用權資產和租賃負債。

- (2) 使用權資產和租賃負債的會計政策詳見本附註四／(二十五)使用權資產、本附註四／(三十二)租賃負債。

3. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。

- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分

攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

4. 售後回租

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按照公允價值調整相關銷售利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按照資產購買進行相應會計處理，並根據租賃準則對資產出租進行會計處理。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者本公司未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預收租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為本公司向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按市場價格調整租金收入。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

(三十九) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

(四十) 資產證券化業務

本公司將部分供熱合同債權資產證券化，向合格投資者發行證券。證券化金融資產的權益以信用增級、次級債券形式保留。保留權益在本公司的資產負債表中以公允價值入賬。證券化過程中，終止確認的金融資產的賬面價值與其對價之間(包括保留權益)的差額，確認為證券化的利得或損失，計入當期損益。

(四十一) 安全生產費

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」

科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(四十二) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備注
本公司自2018年1月1日起執行財政部2017年修訂的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》和《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》	2021年2月臨時股東大會	(1)
本公司自2019年6月10日起執行財政部2019年修訂的《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》，自2019年6月17日起執行財政部2019年修訂的《企業會計準則第12號—債務重組》	2021年2月臨時股東大會	(2)
本公司自2018年1月1日起執行財政部2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》	2021年2月臨時股東大會	(3)
本公司自2018年1月1日起執行財政部2018年修訂的《企業會計準則第21號—租賃》	2021年2月臨時股東大會	(4)

會計政策變更說明：

(1) 執行新金融工具準則對本公司的影響

本公司自2018年1月1日起執行財政部2017年修訂的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》和《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》(以上四項統稱<新金融工具準則>)，變更後的會計政策詳見附註四。

(2) 執行新債務重組及非貨幣性資產交換準則對本公司的影響

本公司自2019年6月10日起執行財政部2019年修訂的《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》，自2019年6月17日起執行財政部2019年修訂的《企業會計準則第12號—債務重組》。該項會計政策變更採用未來適用法處理，並根據準則的規定對於2019年1月1日至準則實施日之間發生的非貨幣性資產交換和債務重組進行調整。

本公司執行上述準則對本報告期內財務報表無重大影響。

(3) 執行新收入準則對本公司的影響

本公司自2018年1月1日起執行財政部2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》，變更後的會計政策詳見附註四。根據新收入準則的銜接規定，首次執行該準則的累計影響數調整首次執行當期期初(2018年1月1日)留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。

在執行新收入準則時，本公司僅對首次執行日尚未執行完成的合同的累計影響數進行調整；對於最早可比期間期初之前或2018年年初之前發生的合同變更未進行追溯調整，而是根據合同變更的最終安排，識別已履行的和尚未履行的履約義務、確定交易價格以及在已履行的和尚未履行的履約義務之間分攤交易價格。

(4) 執行新租賃準則對本公司的影響

本公司自2018年1月1日起執行財政部2018年修訂的《企業會計準則第21號—租賃》，變更後的會計政策詳見附註四。

在首次執行日，本公司選擇不重新評估此前已存在的合同是否為租賃或是否包含租賃，並將此方法一致應用於所有合同，因此僅對上述在原租賃準則下識別為租賃的合同採用本準則銜接規定。

本公司對低價值資產租賃的會計政策為不確認使用權資產和租賃負債。根據新租賃準則的銜接規定，本公司在首次執行日前的低價值資產租賃，自首次執行日起按照新租賃準則進行會計處理，不對低價值資產租賃進行追溯調整。

2. 會計估計變更

本報告期內，本公司無重要會計估計變更事項。

五、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務；提供有形動產租賃服務	2018年5月1日之前為17% 2018年5月1日之後為16% 2019年4月1日之後為13%	注1
	提供建築、不動產租賃服務，銷售不動產，轉讓土地使用權	2018年5月1日之前為11% 2018年5月1日之後為10% 2019年4月1日之後為9%	注1
	其他應稅銷售服務行為	6%	
	簡易計稅方法	5%或3%	
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%	
教育費附加	應交流轉稅額	3%	
地方教育費附加	應交流轉稅額	2%	
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、15%	
房產稅	按照房產原值的70% (或租金收入) 為納稅基準	1.2%	

注1：根據財政部、稅務總局《關於調整增值稅稅率的通知》(財稅〔2018〕32號)的規定，本公司自2018年5月1日起發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%和11%稅率的，稅率分別調整為16%、10%。

根據財政部、稅務總局、海關總署《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號)的規定，本公司自2019年4月1日起發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%和10%稅率的，稅率分別調整為13%、9%。

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
吉林省春城熱力股份有限公司	25%
吉林省長熱維修實業有限公司	25%
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	25%
吉林省長熱管網輸送有限公司	25%
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	25%、15%
吉林省長熱儀錶電氣有限公司	20%
吉林省春城生物質能源有限公司	25%
長春亞泰熱力有限責任公司	25%
吉林省西興能源有限公司	25%
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	25%
吉林省恒信售電有限公司	20%

(二) 稅收優惠政策及依據

1、 增值稅：

- (1) 本公司、長春亞泰熱力有限責任公司、吉林省西興能源有限公司根據財政部、國家稅務總局《關於延續供熱企業增值稅房產稅城鎮土地使用稅優惠政策的通知》(財稅〔2019〕38號)，為支持居民供熱采暖，現將「三北」地區供熱企業(以下稱供熱企業)增值稅、房產稅、城鎮土地使用稅政策通知如下：一、自2019年1月1日至2020年供暖期結束，對供熱企業向居民個人(以下稱居民)供熱取得的采暖費收入免徵增值稅。
- (2) 依據《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計

10%，抵減應納稅額，依據《國家統計局關於印發〈生產性服務業統計分類(2019)的通知〉》(國統字[2019]43號)，吉林省熱力工程設計研究有限責任公司屬於生產性服務業。

2、 所得稅

(1) 吉林省熱力工程設計研究有限責任公司

依據《企業所得稅法》第二十八條第二款、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第九十三條、《科技部財政部國家稅務總局關於修訂印發〈高新技術企業認定管理辦法的通知〉》(國科發火{2016}32號)、《科技部財政部國家稅務總局關於修訂印發〈高新技術企業認定管理工作指引〉的通知》(國科發火{2016}195號)、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠政策有關問題的公告》(國家稅務總局公告2017年第24號)，高新技術企業按15%的稅率繳納企業所得稅，吉林省熱力工程設計研究有限責任公司於2019年9月2日取得高新技術企業資格證書，證書有效期為三年，符合高新技術企業企業所得稅稅收優惠政策，按15%的稅率繳納企業所得稅。

(2) 吉林省長熱電氣儀錶有限公司

依據《財政部稅務總局關於進一步擴大小型微利企業所得稅優惠政策範圍的通知》(財稅[2018]77號)第一條，對年應納稅所得額低於100萬元(含100萬元)的小型微利企業，其所得減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。即，吉林省長熱電氣儀錶有限公司2018年實際稅負為10%。

依據《財政部稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)第二條，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。即，吉林省長熱電氣儀錶有限公司2019年、2020年實際稅負為5%。

依據《企業所得稅法》第二十八條第二款、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第九十三條、《科技部財政部國家稅務總局關於修訂印發〈高新技術企業認定管理辦法的通知〉》(國科發火{2016}32號)、《科技部財政部國家稅務總局關於修訂印發〈高新技術企業認定管理工作指引〉的通知》(國科發火{2016}195號)、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠政策有關問題的公告》(國家稅務總局公告2017年第24號)，高

新技術企業按15%的稅率繳納企業所得稅。吉林省長熱電氣儀錶有限公司已於2020年9月10日取得高新技術企業資格證書，證書有效期為三年。2021年4月9日，財政部、稅務總局聯合發佈《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第12號)公告，針對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，在財稅{2019}13號文件第二條規定的優惠政策基礎上，再減半徵收企業所得稅，2021年1-6月綜合所得稅率為2.5%。即，吉林省長熱電氣儀錶有限公司2021年1-6月實際稅負為2.5%。

(3) 吉林省恒信售電有限公司

依據《財政部稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅{2019}13號)第二條，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。即，吉林省恒信售電有限公司2020年實際稅負為5%。

2021年4月9日，財政部、稅務總局聯合發佈《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第12號)公告，針對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，在財稅{2019}13號文件第二條規定的優惠政策基礎上，再減半徵收企業所得稅，2021年1-6月綜合所得稅率為2.5%。即，吉林省恒信售電有限公司2021年1-6月實際稅負為2.5%。

3、 其他稅種

根據財政部、國家稅務總局《關於延續供熱企業增值稅房產稅城鎮土地使用稅優惠政策的通知》財稅【2019】38號，為支持居民供熱采暖，現將「三北」地區供熱企業(以下稱供熱企業)增值稅、房產稅、城鎮土地

使用稅政策通知如下：二、自2019年1月1日至2020年12月31日，對向居民供熱收取采暖費的供熱企業，為居民供熱所使用的廠房及土地免徵房產稅、城鎮土地使用稅；對供熱企業其他廠房及土地，應當按照規定徵收房產稅、城鎮土地使用稅。

六、 合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元)

註釋1. 貨幣資金

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
庫存現金			157.95	36.73
銀行存款	165,149,198.06	732,404,368.33	700,816,750.07	358,884,385.42
其他貨幣資金			1,000,000.00	
未到期應收利息				
合計	165,149,198.06	732,404,368.33	701,816,908.02	358,884,422.15
其中：存放在境外的款項總額				

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
用於擔保的定期存款或通知存款			1,000,000.00	
合計			1,000,000.00	

其他貨幣資金說明：

2019年，本公司子公司長春亞泰熱力有限責任公司(以下簡稱「亞泰熱力」)以人民幣1,000,000.00元銀行存款作為質押，取得中國銀行長春東盛支行20,000.00萬元短期借款，借款於2019年償還後，該項存款解除質押。

註釋2. 交易性金融資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	50,227,083.33	50,069,375.00	
其中：銀行理財產品	50,227,083.33	50,069,375.00	
合計	50,227,083.33	50,069,375.00	

交易性金融資產說明：

截至2021年6月30日止，本公司交易性金融資產期末本金5,000萬元，其中：

- (1) 興業銀行企業金融人民幣結構性存款產品2,000萬元，存續期期間為93天，到期日為2021年7月29日，保本浮動收益型，該產品實行固定收益加浮動收益，固定收益率為1.5%、浮動收益率區間為1.62%-1.77%，到期一次還本付息。期末按該產品最低檔收益率計量公允價值。

- (2) 興業銀行對公封閉式新型結構性存款產品3,000萬元，存續期期間為91天，起息日為2021年4月9日，到期日為2021年7月9日，保本浮動收益型，該產品實行固定收益加浮動收益，固定收益率為1.5%、浮動收益率區間為3.22%–3.38%，到期一次還本付息。期末按該產品最低檔收益率計量公允價值。

截至2020年12月31日止，本公司交易性金融資產期末本金5,000萬元，該產品為招行產品「點金看漲三層920」，存續期期間為92天，到期日為2021年2月25日，該產品實行浮動利率，利率區間為1.35%–3.63%，到期一次還本付息。期末按該產品最低檔收益率計量公允價值。

註釋3. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
銀行承兌匯票		222,510.02		
商業承兌匯票				
合計		222,510.02		

2. 應收票據預期信用損失分類列示

類別	2020年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	222,510.02				222,510.02
其中：無風險銀行承兌票據組合	222,510.02				222,510.02
合計	222,510.02				222,510.02

3. 按組合計提預期信用損失的應收票據

組合名稱	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
無風險銀行承兌票據組合	222,510.02		
合計	222,510.02		

註釋4. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以內	209,166,762.97	218,040,755.49	306,925,693.44	193,812,917.51
1-2年	31,594,760.14	61,461,066.74	25,475,121.14	19,459,185.34
2-3年	20,139,922.48	7,646,553.25	10,124,340.80	1,818,575.21
3-4年	6,888,453.69	6,957,525.60	1,666,550.45	1,516,976.43
4-5年	5,196,466.68	2,083,921.24	2,599,064.64	1,036,556.84
5年以上	14,083,647.19	12,636,419.28	8,657,769.75	6,444,340.64
小計	287,070,013.15	308,826,241.60	355,448,540.22	224,088,551.97
減：壞賬準備	53,746,023.58	49,352,347.44	46,015,247.70	27,816,232.12
合計	233,323,989.57	259,473,894.16	309,433,292.52	196,272,319.85

註：2019年4-5年及5年以上賬齡不合理係因同一控制下企業合併亞泰熱力同比調整2020年年初數導致。

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2021年6月30日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	287,070,013.15	100.00	53,746,023.58	18.72	233,323,989.57
其中：賬齡分析組合—供熱業務	64,431,285.34	22.44	13,280,759.15	20.61	51,150,526.19
賬齡分析組合—工程業務	188,786,480.56	65.76	29,158,716.36	15.45	159,627,764.20
賬齡分析組合—基礎熱費	17,359,521.15	6.05	9,248,015.97	53.27	8,111,505.18
關聯方組合	16,492,726.10	5.75	2,058,532.10	12.48	14,434,194.00
合計	287,070,013.15	100.00	53,746,023.58	18.72	233,323,989.57

續：

類別	2020年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	308,826,241.60	100.00	49,352,347.44	15.98	259,473,894.16
其中：賬齡分析組合—供熱業務	44,584,033.37	14.44	9,194,756.04	20.62	35,389,277.33
賬齡分析組合—工程業務	198,302,302.07	64.21	24,643,837.86	12.43	173,658,464.21
賬齡分析組合—基礎熱費	15,171,742.72	4.91	7,892,631.74	52.02	7,279,110.98
關聯方組合	50,768,163.44	16.44	7,621,121.80	15.01	43,147,041.64
合計	308,826,241.60	100.00	49,352,347.44	15.98	259,473,894.16

續：

類別	2019年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	355,448,540.22	100.00	46,015,247.70	12.95	309,433,292.52
其中：賬齡分析組合—供熱業務	31,744,946.70	8.93	8,425,946.18	26.54	23,319,000.52
賬齡分析組合—工程業務	283,897,611.95	79.87	29,371,985.91	10.35	254,525,626.04
賬齡分析組合—基礎熱費	14,774,768.70	4.16	5,314,186.23	35.97	9,460,582.47
關聯方組合	25,031,212.87	7.04	2,903,129.38	11.60	22,128,083.49
合計	355,448,540.22	100.00	46,015,247.70	12.95	309,433,292.52

續：

類別	2018年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	224,088,551.97	100.00	27,816,232.12	12.41	196,272,319.85
其中：賬齡分析組合—供熱業務	26,123,380.19	11.66	5,174,929.42	19.81	20,948,450.77
賬齡分析組合—工程業務	148,219,121.10	66.14	14,323,074.46	9.66	133,896,046.64
賬齡分析組合—基礎熱費	8,014,953.28	3.58	4,442,888.52	55.43	3,572,064.76
關聯方組合	41,731,097.40	18.62	3,875,339.72	9.29	37,855,757.68
合計	224,088,551.97	100.00	27,816,232.12	12.41	196,272,319.85

3. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

1) 賬齡分析組合—供熱業務

賬齡	2021年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	48,739,729.81	3,414,320.30	7.01
1-2年	2,860,233.88	549,753.81	19.22
2-3年	3,646,998.61	1,358,754.90	37.26
3-4年	2,049,742.45	1,056,420.73	51.54
4-5年	909,112.54	676,041.36	74.36
5年以上	6,225,468.05	6,225,468.05	100.00
合計	64,431,285.34	13,280,759.15	20.61

續：

賬齡	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	28,779,979.86	733,142.68	2.55
1-2年	5,541,378.81	899,205.53	16.23
2-3年	2,280,781.08	610,108.18	26.75
3-4年	1,366,780.41	566,393.82	41.44
4-5年	720,551.19	491,343.81	68.19
5年以上	5,894,562.02	5,894,562.02	100.00
合計	44,584,033.37	9,194,756.04	20.62

續：

賬齡	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	15,333,357.73	783,797.28	5.11
1-2年	9,900,056.03	2,124,908.29	21.46
2-3年	1,731,649.79	868,488.84	50.15
3-4年	195,181.77	139,270.48	71.35
4-5年	540,959.70	465,739.61	86.10
5年以上	4,043,741.68	4,043,741.68	100.00
合計	31,744,946.70	8,425,946.18	26.54

續：

賬齡	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	19,429,602.69	631,245.31	3.25
1-2年	1,950,654.38	346,916.57	17.78
2-3年	659,964.35	293,053.16	44.40
3-4年	391,023.38	273,025.27	69.82
4-5年	427,034.95	365,588.67	85.61
5年以上	3,265,100.44	3,265,100.44	100.00
合計	26,123,380.19	5,174,929.42	19.81

2) 賬齡分析組合—工程業務

賬齡	2021年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	143,597,637.98	8,483,669.27	5.91
1-2年	22,702,670.84	4,303,599.27	18.96
2-3年	13,984,324.57	8,412,144.01	60.15
3-4年	2,919,056.02	2,467,392.61	84.53
4-5年	3,652,021.40	3,561,141.45	97.51
5年以上	1,930,769.75	1,930,769.75	100.00
合計	188,786,480.56	29,158,716.36	15.45

續：

賬齡	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	162,562,103.11	10,895,553.58	6.70
1-2年	26,784,965.36	5,530,433.47	20.65
2-3年	2,595,082.85	2,164,847.65	83.42
3-4年	4,509,422.30	4,210,615.68	93.37
4-5年	335,000.00	326,659.03	97.51
5年以上	1,515,728.45	1,515,728.45	100.00
合計	198,302,302.07	24,643,837.86	12.43

續：

賬齡	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	269,846,990.91	21,908,642.39	8.12
1-2年	5,147,187.64	1,162,268.43	22.58
2-3年	7,052,704.95	4,498,590.70	63.79
3-4年	335,000.00	305,559.87	91.21
4-5年	566,728.45	547,924.52	96.68
5年以上	949,000.00	949,000.00	100.00
合計	283,897,611.95	29,371,985.91	10.35

續：

賬齡	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	134,444,738.91	10,458,542.36	7.78
1-2年	11,702,250.95	2,264,814.11	19.35
2-3年	500,535.80	240,926.49	48.13
3-4年	596,728.45	388,882.95	65.17
4-5年	259,866.99	254,908.55	98.09
5年以上	715,000.00	715,000.00	100.00
合計	148,219,121.10	14,323,074.46	9.66

3) 賬齡分析組合—基礎熱費

賬齡	2021年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	4,624,192.49	519,203.87	11.23
1-2年	3,435,927.51	874,805.24	25.46
2-3年	1,017,003.80	446,962.52	43.95
3-4年	1,719,655.22	1,011,548.40	58.82
4-5年	635,332.74	468,086.55	73.68
5年以上	5,927,409.39	5,927,409.39	100.00
合計	17,359,521.15	9,248,015.97	53.27

續：

賬齡	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,753,626.48	429,764.84	11.45
1-2年	2,234,287.41	455,375.01	20.38
2-3年	1,848,007.08	591,005.53	31.98
3-4年	1,081,322.89	518,927.67	47.99
4-5年	1,028,370.05	671,429.88	65.29
5年以上	5,226,128.81	5,226,128.81	100.00
合計	15,171,742.72	7,892,631.74	52.02

續：

賬齡	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	4,280,670.62	311,306.76	7.27
1-2年	2,861,338.77	364,180.83	12.73
2-3年	1,339,986.06	236,100.20	17.62
3-4年	1,136,368.68	271,029.57	23.85
4-5年	1,491,376.50	466,540.80	31.28
5年以上	3,665,028.07	3,665,028.07	100.00
合計	14,774,768.70	5,314,186.23	35.97

續：

賬齡	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,892,428.94	499,999.97	17.29
1-2年	1,121,330.01	420,851.69	37.53
2-3年	658,075.06	358,076.03	54.41
3-4年	529,224.60	382,430.39	72.26
4-5年	349,654.90	317,290.67	90.74
5年以上	2,464,239.77	2,464,239.77	100.00
合計	8,014,953.28	4,442,888.52	55.43

4. 本報告期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	2018年 1月1日	本期變動情況				2018年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	8,673,184.47	19,143,047.65				27,816,232.12
其中：賬齡分析組合—供熱業務		5,174,929.42				5,174,929.42
賬齡分析組合—工程業務	8,673,184.47	5,649,889.99				14,323,074.46
賬齡分析組合—基礎熱費		4,442,888.52				4,442,888.52
關聯方組合		3,875,339.72				3,875,339.72
合計	8,673,184.47	19,143,047.65				27,816,232.12

續：

類別	2018年 12月31日	本期變動情況				2019年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	27,816,232.12	20,580,963.48	2,381,947.90			46,015,247.70
其中：賬齡分析組合—供熱業務	5,174,929.42	3,251,016.76				8,425,946.18
賬齡分析組合—工程業務	14,323,074.46	15,048,911.45				29,371,985.91
賬齡分析組合—基礎熱費	4,442,888.52	2,276,521.59	1,405,223.88			5,314,186.23
關聯方組合	3,875,339.72	4,513.68	976,724.02			2,903,129.38
合計	27,816,232.12	20,580,963.48	2,381,947.90			46,015,247.70

續：

類別	2019年 12月31日	本期變動情況				2020年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	46,015,247.70	15,149,757.22	420,504.96		11,392,152.52	49,352,347.44
其中：賬齡分析組合—供熱業務	8,425,946.18	1,186,990.11	418,180.25			9,194,756.04
賬齡分析組合—工程業務	29,371,985.91	6,664,004.47			11,392,152.52	24,643,837.86
賬齡分析組合—基礎熱費	5,314,186.23	2,578,445.51				7,892,631.74
關聯方組合	2,903,129.38	4,720,317.13	2,324.71			7,621,121.80
合計	46,015,247.70	15,149,757.22	420,504.96		11,392,152.52	49,352,347.44

續：

類別	2020年 12月31日	本期變動情況				2021年 6月30日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	49,352,347.44	10,915,824.49	6,522,148.35			53,746,023.58
其中：賬齡分析組合—供熱業務	9,194,756.04	4,369,551.33	283,548.22			13,280,759.15
賬齡分析組合—工程業務	24,643,837.86	4,685,635.26	170,756.76			29,158,716.36
賬齡分析組合—基礎熱費	7,892,631.74	1,355,384.23				9,248,015.97
關聯方組合	7,621,121.80	505,253.67	6,067,843.37			2,058,532.10
合計	49,352,347.44	10,915,824.49	6,522,148.35			53,746,023.58

(1) 本報告期壞賬準備轉回或收回金額重要的應收賬款如下：

單位名稱	2019年度		
	轉回或收回金額	轉回或收回方式	備注
居民客戶等	1,405,223.88	現金收回	本部熱費收回
合計	1,405,223.88		

續：

單位名稱	2020年度		
	轉回或收回金額	轉回或收回方式	備注
居民客戶等	418,180.25	現金收回	本部熱費收回
合計	418,180.25		

續：

單位名稱	2021年1-6月		
	轉回或收回金額	轉回或收回方式	備注
企業客戶	6,067,843.37	現金收回	潤鋒安裝、維修實業收回工程款
合計	6,067,843.37		

5. 本報告期實際核銷的應收賬款

本報告期無實際核銷的應收賬款。

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	2021年6月30日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
中鐵九局集團有限公司	69,753,975.78	24.30	3,798,636.06
長春市陽光供熱有限責任公司	33,613,011.72	11.71	2,626,570.82
延吉市熱力公司	27,309,870.43	9.51	1,487,583.58
吉林鐵道勘察設計院有限公司	13,808,920.00	4.81	8,479,772.40
長春市輕軌供熱有限公司	6,851,947.43	2.39	373,785.97
合計	151,337,725.36	52.72	16,766,348.83

續：

單位名稱	2020年12月31日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
中鐵九局集團有限公司	110,221,248.55	35.69	8,340,644.61
延吉市熱力公司	37,783,150.22	12.23	2,641,821.48
長春市輕軌供熱有限公司	24,989,327.10	8.09	4,307,065.14
長春市春城投資發展集團有限公司	16,293,979.07	5.28	2,488,155.46
長春市陽光供熱有限責任公司	15,882,119.24	5.14	1,996,793.09
合計	205,169,824.18	66.43	19,774,479.78

續：

單位名稱	2019年12月31日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
中鐵九局集團有限公司	154,306,748.76	43.41	14,838,391.72
長春市輕軌供熱有限公司	46,602,972.90	13.11	3,091,693.62
吉林鐵道勘察設計院有限公司	28,008,920.00	7.88	2,257,100.80
中建三局集團有限公司(暫估)	16,717,815.52	4.70	1,293,284.99
中交路橋建設有限公司	14,743,491.20	4.15	1,649,385.34
合計	260,379,948.38	73.25	23,129,856.47

續：

單位名稱	2018年12月31日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
中鐵九局集團有限公司	95,787,997.80	42.75	7,830,512.91
長春市春城投資發展集團有限公司	39,466,050.67	17.61	3,693,909.48
中建三局集團有限公司	20,005,418.77	8.93	1,602,535.55
吉林鐵道勘察設計院有限公司	8,928,000.00	3.98	733,875.81
吉林建工集團有限公司	2,718,929.19	1.21	526,825.66
合計	166,906,396.43	74.48	14,387,659.41

註釋5. 應收款項融資

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
應收票據				
應收賬款	60,540,245.51	125,254,548.10		
合計	60,540,245.51	125,254,548.10		

1. 應收款項融資本報告期增減變動情況

截止2021年6月30日，本公司子公司維修公司、潤鋒公司應收款項融資主要為應收中鐵九局集團有限公司工程款，維修公司及潤鋒公司在由中企雲鏈(北京)金融信息服務有限公司(以下簡稱「中企雲鏈」)所運營的

電子平台與雲鏈(天津)供應鏈管理有限公司作為「債務人」訂立「債權轉讓協議」，協議主要條款如下：

4.1轉讓方(公司)保證其轉讓的標的債權係真實、合法、有效，不存在轉讓的限制，該標的債權也不存在被質押(無論是否辦理應收賬款質押登記)或被設定其他負擔；4.3受讓方承諾自本協議生效後，自願承擔標的債權的清償風險，不得因標的債權不能獲得全部清償而追究轉讓方或中企雲鏈責任，或者要求退回標的債權。轉讓價格為融資成本率4.15%加平台手續費。

2020年度：

維修公司轉讓金額為3,000.00萬元、回款金額2,866.93萬元、融資成本(含手續費)133.07萬元；潤鋒公司轉讓金額為628.83萬元、回款金額600.93萬元、融資成本(含手續費)27.90萬元。

2021年1-6月：

維修公司轉讓金額為2,428.00萬元，回款金額2,339.38萬元，融資成本(含手續費)88.62萬元；潤鋒公司轉讓金額為14,246.00萬元，回款金額13,687.05萬元，融資成本(含手續費)558.95萬元。

2. 公允價值變動情況

類別	2020年 1月1日	本期變動情況				2020年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
應收賬款		14,052,101.30				14,052,101.30
合計		14,052,101.30				14,052,101.30

續：

	2021年 1月1日	本期變動情況				2021年 6月30日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
應收賬款	14,052,101.30		11,310,602.95			2,741,498.35
合計	14,052,101.30		11,310,602.95			2,741,498.35

註釋6. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	14,715,948.71	89.84	447,901,055.82	99.62	385,248,529.80	100.00	308,799,609.85	100.00
1至2年	110,896.44	0.68	1,709,274.87	0.38				
2至3年	1,553,425.02	9.48	15,600.00					
3年以上								
合計	16,380,270.17	100.00	449,625,930.69	100.00	385,248,529.80	100.00	308,799,609.85	100.00

註：2020年底2-3年賬齡不合理，係本年本公司非同一控制下企業合併西興能源合併範圍增加所致。

2. 本報告期末賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

單位名稱	2021年6月30日	賬齡	未及時結算原因
雙鴨山亞泰煤業有限公司	1,553,425.02	2-3年	已簽訂抵賬協議
合計	1,553,425.02		

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期間	期末餘額前五名預付賬款合計	佔預付賬款期末餘額的比例(%)
2021年6月30日	12,087,867.65	73.80
2020年12月31日	427,615,823.58	95.10
2019年12月31日	377,270,911.74	97.93
2018年12月31日	305,833,680.96	99.04

註釋7. 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以內	1,064,108.03	1,067,424.44	163,928,500.44	42,909,355.40
1-2年	70,882.94	532,606.36	3,258,985.83	615,583.54
2-3年	67,338.33	276,083.00	315,583.54	2,081,570.60
3-4年	270,683.00	175,183.54		2,610,393.57
4-5年	165,583.54		200,000.00	
5年以上	1,404,863.20	1,404,863.20	1,204,863.20	
小計	3,043,459.04	3,456,160.54	168,907,933.01	48,216,903.11
減：壞賬準備	1,921,181.78	2,040,315.98	3,304,991.84	4,186,503.56
合計	1,122,277.26	1,415,844.56	165,602,941.17	44,030,399.55

註：2019年5年以上賬齡不合理係本公司2020年同一控制下合併亞泰熱力調整2020年初數；2020年2-3年、3-4年賬齡不合理係非同一控制下合併西興能源合併範圍增加導致。

2. 按款項性質分類情況

款項性質	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保證金	299,683.00	325,683.00	2,046,763.49	2,907,264.19
備用金	548,767.41	679,807.33	611,143.45	576,511.25
往來款	1,491,482.20	1,579,341.99	165,971,130.54	41,616,921.77
其他	703,526.43	871,328.22	278,895.53	3,116,205.90
合計	3,043,459.04	3,456,160.54	168,907,933.01	48,216,903.11

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	2021年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	1,838,595.84	716,318.58	1,122,277.26
第二階段			
第三階段	1,204,863.20	1,204,863.20	
合計	3,043,459.04	1,921,181.78	1,122,277.26

續：

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	2,251,297.34	835,452.78	1,415,844.56
第二階段			
第三階段	1,204,863.20	1,204,863.20	
合計	3,456,160.54	2,040,315.98	1,415,844.56

續：

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	167,703,069.81	2,100,128.64	165,602,941.17
第二階段			
第三階段	1,204,863.20	1,204,863.20	
合計	168,907,933.01	3,304,991.84	165,602,941.17

續：

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	48,216,903.11	4,186,503.56	44,030,399.55
第二階段			
第三階段			
合計	48,216,903.11	4,186,503.56	44,030,399.55

4. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	2021年6月30日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	835,452.78		1,204,863.20	2,040,315.98
期初餘額在本期	835,452.78		1,204,863.20	2,040,315.98
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	29,948.50			29,948.50
本期轉回	149,082.70			149,082.70
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	716,318.58		1,204,863.20	1,921,181.78

續：

壞賬準備	2020年12月31日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	2,100,128.64		1,204,863.20	3,304,991.84
期初餘額在本期	2,100,128.64		1,204,863.20	3,304,991.84
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	693,979.12			693,979.12
本期轉回	1,958,654.98			1,958,654.98
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	835,452.78		1,204,863.20	2,040,315.98

續：

壞賬準備	2019年12月31日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	4,186,503.56			4,186,503.56
期初餘額在本期	4,186,503.56			4,186,503.56
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	1,965,005.69		1,204,863.20	3,169,868.89
本期轉回	4,051,380.61			4,051,380.61
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	2,100,128.64		1,204,863.20	3,304,991.84

續：

壞賬準備	2018年12月31日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	493,956.75			493,956.75
期初餘額在本期	493,956.75			493,956.75
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	3,936,617.27			3,936,617.27
本期轉回	4.86			4.86
本期轉銷	244,065.60			244,065.60
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	4,186,503.56			4,186,503.56

5. 本報告期無實際核銷的其他應收款

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	2021年6月30日	賬齡	佔其他應收款期 末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
吉林省三意環保鍋爐有限公司	往來款	1,204,863.20	5年以上	39.59	1,204,863.20
長春市社會醫療保險管理局	社保	250,479.02	1年以內	8.23	18,917.03
吉林省利達家具有限公司	往來款	200,000.00	5年以上	6.57	200,000.00
于昊	備用金	150,000.00	1年以內	4.93	11,337.63
史天林	備用金	141,083.00	3至4年	4.64	105,939.22
合計		1,946,425.22		63.96	1,541,057.08

續：

單位名稱	款項性質	2020年12月31日	賬齡	佔其他應收款期 末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
吉林省三意環保鍋爐有限公司	往來款	1,204,863.20	5年以上	34.86	1,204,863.20
劉明超	其他	240,000.00	1至2年	6.94	84,432.00
長春市社會醫療保險管理局	社保	208,466.03	1年以內	6.03	13,882.23
吉林省利達家具有限公司	往來款	200,000.00	5年以上	5.79	200,000.00
弗諾斯特沙利文(北京)諮詢有限公司	其他	200,000.00	1年以內	5.79	14,049.73
合計		2,053,329.23		59.41	1,517,227.16

續：

單位名稱	款項性質	2019年12月31日	賬齡	佔其他應收款期 末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
長春市春城投資發展集團有限公司	往來款	163,255,935.09	1年以內,1至2年	96.65	1,959,071.22
吉林省瑞星物業服務有限責任公司	往來款	1,520,332.25	1至2年	0.90	47,586.40
劉勇男	往來款	1,463,570.59	1至2年	0.87	45,809.76
吉林省三意環保鍋爐有限公司	往來款	1,204,863.20	5年以上	0.71	1,204,863.20
吉林省利達家具有限公司	往來款	200,000.00	4至5年	0.12	33,000.00
合計		167,644,701.13		99.25	3,290,330.58

註：2020年底公司同一控制下合併亞泰熱力調整2020年初數，增加長熱集團其他應收5年以上數據。

續：

單位名稱	款項性質	2018年12月31日	賬齡	佔其他應收款期 末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
長春市春城投資發展集團有限公司	往來款	23,086,195.96	1年以內	47.88	1,849,204.30
長春市輕軌供熱有限公司	往來款	12,750,000.00	1年以內	26.44	35,481.67
長春市潤鋒洗浴服務有限公司	往來款	4,280,393.57	1年以內、1至2 年、2至3年、3至 4年	8.88	2,266,749.69
吉林省瑞星物業服務有限責任公司	往來款	1,520,332.25	1年以內	3.15	1,355.31
劉勇男	往來款	1,470,610.59	1年以內	3.05	4,117.71
合計		43,107,532.37		89.40	4,156,908.68

註釋8. 存貨

1. 存貨分類

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	16,963,363.84	6,221,771.86	10,741,591.98	19,095,199.77	7,806,703.67	11,288,496.10
庫存商品	570,642.10		570,642.10	526,040.40		526,040.40
周轉材料	37,253.89		37,253.89	25,842.01		25,842.01
合計	17,571,259.83	6,221,771.86	11,349,487.97	19,647,082.18	7,806,703.67	11,840,378.51

續：

項目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	35,245,732.31	8,122,664.50	27,123,067.81	16,925,662.46	5,631,326.08	11,294,336.38
庫存商品						
周轉材料	43,334.10		43,334.10	74,657.70		74,657.70
合計	35,289,066.41	8,122,664.50	27,166,401.91	17,000,320.16	5,631,326.08	11,368,994.08

2. 存貨跌價準備

項目	2018年 1月1日	本期 增加金額		本期 減少金額			2018年 12月31日
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料		5,631,326.08					5,631,326.08
庫存商品							
周轉材料							
合計		5,631,326.08					5,631,326.08

續：

項目	2018年 12月31日	本期 增加金額		本期 減少金額			2019年 12月31日
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	5,631,326.08	2,491,338.42					8,122,664.50
庫存商品							
周轉材料							
合計	5,631,326.08	2,491,338.42					8,122,664.50

續：

項目	2019年 12月31日	本期 增加金額		本期 減少金額			2020年 12月31日
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	8,122,664.50				315,960.83		7,806,703.67
庫存商品							
周轉材料							
合計	8,122,664.50				315,960.83		7,806,703.67

續：

項目	2020年12月 31日	本期 增加金額		本期 減少金額			2021年 6月30日
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	7,806,703.67			1,584,931.81			6,221,771.86
庫存商品							
周轉材料							
合計	7,806,703.67			1,584,931.81			6,221,771.86

存貨跌價準備說明：

相關原材料估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值；本期轉回的原因：以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值。

註釋9. 合同資產

1. 合同資產情況

項目	2021年6月30日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
質保金	39,305,322.10	1,851,960.80	37,453,361.30
已完工未結算款	82,963,428.19	14,785,415.89	68,178,012.30
合計	122,268,750.29	16,637,376.69	105,631,373.60

續：

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
質保金	19,545,949.52	407,986.43	19,137,963.09
已完工未結算款	230,256,360.41	17,072,694.03	213,183,666.38
合計	249,802,309.93	17,480,680.46	232,321,629.47

續：

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
質保金	19,029,301.20	472,362.00	18,556,939.20
已完工未結算款	194,899,994.78	20,842,170.32	174,057,824.46
合計	213,929,295.98	21,314,532.32	192,614,763.66

續：

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
質保金	15,887,396.46	297,802.43	15,589,594.03
已完工未結算款	267,446,828.48	28,167,586.53	239,279,241.95
合計	283,334,224.94	28,465,388.96	254,868,835.98

2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	2021年1月-6月變動金額	變動原因
中鐵九局集團第四工程有限公司	-61,152,006.73	已結算
中建鐵路投資建設集團有限公司	-55,446,165.12	已結算
中交路橋建設有限公司	-13,076,236.61	已結算
圖們集中熱源建設項目	-11,306,862.70	已結算
合計	-140,981,271.16	

續：

項目	2020年度變動金額	變動原因
中建鐵路投資建設集團有限公司	81,337,688.64	新增暫估收入
中鐵九局集團第四工程有限公司	50,383,185.43	新增暫估收入
中交路橋建設有限公司	16,255,247.15	新增暫估收入
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源建設項目	-12,719,381.44	已結算
白石山林業局三供一業改造項目二標段(供熱改造工程)	11,852,825.34	新增暫估收入
合計	147,109,565.12	

續：

項目	2019年度變動金額	變動原因
中鐵九局集團第四工程有限公司	-55,823,885.80	已結算
吉林鐵道勘察設計院有限公司	-50,920,920.00	已結算
長春城投建設投資(集團)有限公司	-13,467,001.33	已結算
長春市輕軌供熱有限公司	-15,638,107.00	已結算
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源建設	12,719,381.44	新增暫估收入
圖們集中熱源建設項目	11,306,862.70	新增暫估收入
合計	-111,823,669.99	

3. 本期合同資產計提減值準備情況

項目	2018年 1月1日	本期變動情況				2018年 12月31日
		計提	轉回	轉銷或核銷	其他變動	
質保金		297,802.43				297,802.43
已完工未結算款		28,167,586.53				28,167,586.53
合計		28,465,388.96				28,465,388.96

續：

項目	2018年 12月31日	本期變動情況				2019年 12月31日
		計提	轉回	轉銷或核銷	其他變動	
質保金	297,802.43	174,559.57				472,362.00
已完工未結算款	28,167,586.53	827,922.20	8,153,338.41			20,842,170.32
合計	28,465,388.96	1,002,481.77	8,153,338.41			21,314,532.32

續：

項目	2019年 12月31日	本期變動情況				2020年 12月31日
		計提	轉回	轉銷或核銷	其他變動	
質保金	472,362.00		64,375.57			407,986.43
已完工未結算款	20,842,170.32		3,769,476.29			17,072,694.03
合計	21,314,532.32		3,833,851.86			17,480,680.46

續：

項目	2020年 12月31日	本期變動情況				2021年 6月30日
		計提	轉回	轉銷或核銷	其他變動	
質保金	407,986.43	1,443,974.37				1,851,960.80
已完工未結算款	17,072,694.03	358,392.87	2,645,671.01			14,785,415.89
合計	17,480,680.46	1,802,367.24	2,645,671.01			16,637,376.69

註釋10. 其他流動資產

1. 其他流動資產分項列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值稅留抵扣額	20,543,285.67	3,618,799.39	3,896,249.31	2,421,102.47
以抵銷後淨額列示的所得稅預繳稅額	4,525,919.34			606,269.46
預繳土地使用稅			4,654.20	
取暖費		776,785.10	768,368.38	769,202.84
上市事務所服務費				12,098,579.03
其他	353,832.75	150,727.45		25,257.76
合計	25,423,037.76	4,546,311.94	4,669,271.89	15,920,411.56

註釋11. 長期股權投資

被投資單位	2018年 1月1日	本期增減變動							2018年 12月31日	減值準備期末 餘額
		追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備		
一、聯營企業										
二、合營企業										
長春一汽四環動能 有限公司		63,556,567.21		1,501,333.23				-2,366,172.81		62,691,727.63
小計		63,556,567.21		1,501,333.23				-2,366,172.81		62,691,727.63
合計		63,556,567.21		1,501,333.23				-2,366,172.81		62,691,727.63

續：

被投資單位	2018年 12月31日	本期增減變動							2019年 12月31日	減值準備期末 餘額
		追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備		
一、聯營企業										
二、合營企業										
長春一汽四環動能 有限公司	62,691,727.63			335,778.74		-2,290,555.59		-3,175,676.71		57,561,274.07
小計	62,691,727.63			335,778.74		-2,290,555.59		-3,175,676.71		57,561,274.07
合計	62,691,727.63			335,778.74		-2,290,555.59		-3,175,676.71		57,561,274.07

續：

被投資單位	2019年 12月31日	本期增減變動								2020年 12月31日	減值準備期末 餘額	
		追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他			
一、聯營企業												
二、合營企業												
長春一汽四環動能 有限公司	57,561,274.07	52,000,000.00		1,448,819.21					-2,652,276.42		-108,357,816.86	
小計	57,561,274.07	52,000,000.00		1,448,819.21					-2,652,276.42		-108,357,816.86	
合計	57,561,274.07	52,000,000.00		1,448,819.21					-2,652,276.42		-108,357,816.86	

長期股權投資說明：

本公司原持有長春一汽四環動能有限公司(吉林省西興能源有限公司原名)50%股權，於2020年6月8日，本公司召開臨時董事會議，通過《關於收購長春一汽四環動能有限公司50%股權的議案》。2020年6月8日本公司與一汽富晟簽訂股權轉讓協議，一汽富晟同意以5,200萬元轉讓其持有的一汽四環(現用名：西興能源)50%的股權，本次收購完成後，長春一汽四環動能有限公司成為本公司全資子公司，本公司將其納入合併報表範圍。

註釋12. 其他非流動金融資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
次級資產支持證券			52,665,407.00	
合計			52,665,407.00	

其他非流動金融資產說明：

根據2016年8月東證融匯證券資產管理有限公司「東證融匯—亞泰熱力供熱公司債權資產支持專項計劃說明書」：本公司子公司長春亞泰熱力有限責任公司作為「特定原始權益人」，全額認購次級資產支持證券共為500,000份，佔全部資產支持證券的5%，金額50,000,000.00元。該次級資產支持證券於2020年5月終止，並全部贖回。

註釋13. 投資性房地產

1. 投資性房地產情況

項目	房屋建築物	土地使用權	在建工程	合計
一. 賬面原值				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金額	303,021.61			303,021.61
外購				
非同一控制下企業合併				
其他原因增加	303,021.61			303,021.61
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2018年12月31日	303,021.61			303,021.61
二. 累計折舊(攤銷)				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金額	259,625.02			259,625.02
本期計提	1,905.12			1,905.12
非同一控制下企業合併				
其他原因增加	257,719.90			257,719.90
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2018年12月31日	259,625.02			259,625.02
三. 減值準備				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2018年12月31日				
四. 賬面價值				
1. 2018年12月31日	43,396.59			43,396.59
2. 2018年1月1日				

續：

項目	房屋建築物	土地使用權	在建工程	合計
一. 賬面原值				
1. 2018年12月31日	303,021.61			303,021.61
2. 本期增加金額	10,945,585.00			10,945,585.00
外購				
非同一控制下企業合併				
其他原因增加	10,945,585.00			10,945,585.00
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2019年12月31日	11,248,606.61			11,248,606.61
二. 累計折舊(攤銷)				
1. 2018年12月31日	259,625.02			259,625.02
2. 本期增加金額	2,762,187.26			2,762,187.26
本期計提	2,762,187.26			2,762,187.26
非同一控制下企業合併				
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2019年12月31日	3,021,812.28			3,021,812.28
三. 減值準備				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2019年12月31日				
四. 賬面價值				
1. 2019年12月31日	8,226,794.33			8,226,794.33
2. 2018年12月31日	43,396.59			43,396.59

續：

項目	房屋建築物	土地使用權	在建工程	合計
一. 賬面原值				
1. 2019年12月31日	11,248,606.61			11,248,606.61
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2020年12月31日	11,248,606.61			11,248,606.61
二. 累計折舊(攤銷)				
1. 2019年12月31日	3,021,812.28			3,021,812.28
2. 本期增加金額	356,541.96			356,541.96
本期計提	356,541.96			356,541.96
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2020年12月31日	3,378,354.24			3,378,354.24
三. 減值準備				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2020年12月31日				
四. 賬面價值				
1. 2020年12月31日	7,870,252.37			7,870,252.37
2. 2019年12月31日	8,226,794.33			8,226,794.33

續：

項目	房屋建築物	土地使用權	在建工程	合計
一. 賬面原值				
1. 2020年12月31日	11,248,606.61			11,248,606.61
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2021年6月30日	11,248,606.61			11,248,606.61
二. 累計折舊(攤銷)				
1. 2020年12月31日	3,378,354.24			3,378,354.24
2. 本期增加金額	178,270.98			178,270.98
本期計提	178,270.98			178,270.98
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2021年6月30日	3,556,625.22			3,556,625.22
三. 減值準備				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 2021年6月30日				
四. 賬面價值				
1. 2021年6月30日	7,691,981.39			7,691,981.39
2. 2020年12月31日	7,870,252.37			7,870,252.37

註釋14. 固定資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定資產	1,035,652,093.06	1,093,225,431.69	1,118,169,104.58	917,428,502.69
固定資產清理				
合計	1,035,652,093.06	1,093,225,431.69	1,118,169,104.58	917,428,502.69

註：上表中的固定資產是指扣除固定資產清理後的固定資產。

(一) 固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	管網	辦公設備	合計
一、賬面原值							
1. 2018年1月1日		3,862,327.99	2,728,717.95	1,150,601.43		10,468.38	7,752,115.75
2. 本期增加金額	2,278,498.60	383,435,873.79	11,164,236.84	42,874,567.21	1,383,011,859.35	117,298.04	1,822,882,333.83
購置		7,568,148.41		3,187,143.57		117,298.04	10,872,590.02
在建工程轉入		18,627,990.58		3,080,818.94	10,659,466.70		32,368,276.22
非同一控制下企業合併							
其他增加	2,278,498.60	357,239,734.80	11,164,236.84	36,606,604.70	1,372,352,392.65		1,779,641,467.59
3. 本期減少金額		64,000.00	833,298.00				897,298.00
處置或報廢		64,000.00	833,298.00				897,298.00
其他減少							
4. 2018年12月31日	2,278,498.60	387,234,201.78	13,059,656.79	44,025,168.64	1,383,011,859.35	127,766.42	1,829,737,151.58
二、累計折舊	—	—	—	—	—	—	—
1. 2018年1月1日		1,168,995.96	1,074,795.40	405,223.34		167.50	2,649,182.20
2. 本期增加金額	1,180,236.22	183,804,802.18	6,670,316.00	18,530,785.62	699,979,127.86	12,815.49	910,178,083.37
本期計提	66,574.79	28,232,519.98	1,364,451.39	6,257,141.67	54,429,612.16	12,815.49	90,363,115.48
非同一控制下企業合併							
其他增加	1,113,661.43	155,572,282.20	5,305,864.61	12,273,643.95	645,549,515.70		819,814,967.89
3. 本期減少金額		60,800.00	457,816.68				518,616.68
處置或報廢		60,800.00	457,816.68				518,616.68
其他減少							
4. 2018年12月31日	1,180,236.22	184,912,998.14	7,287,294.72	18,936,008.96	699,979,127.86	12,982.99	912,308,648.89
三、減值準備	—	—	—	—	—	—	—
1. 2018年1月1日							
2. 本期增加金額							
本期計提							
非同一控制下企業合併							
3. 本期減少金額							
處置或報廢							
其他減少							
4. 2018年12月31日							
四、賬面價值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	1,098,262.38	202,321,203.64	5,772,362.07	25,089,159.68	683,032,731.49	114,783.43	917,428,502.69
2. 2018年1月1日		2,693,332.03	1,653,922.55	745,378.09		10,300.88	5,102,933.55

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	管網	辦公設備	合計
一. 賬面原值							
1. 2018年12月31日	2,278,498.60	387,234,201.78	13,059,656.79	44,025,168.64	1,383,011,859.35	127,766.42	1,829,737,151.58
2. 本期增加金額	22,023,495.69	167,560,124.98	6,144,646.66	6,439,212.84	417,746,691.05	76,430.88	619,990,602.10
購置		1,698,592.62	580,826.19	2,555,290.36		76,430.88	4,911,140.05
在建工程轉入		13,526,231.83		2,725,162.01	22,828,196.05		39,079,589.89
非同一控制下企業合併							
其他增加	22,023,495.69	152,335,300.53	5,563,820.47	1,158,760.47	394,918,495.00		575,999,872.16
3. 本期減少金額	13,009,994.86	11,945,805.91	3,025,854.68	195,144.57			28,176,800.02
處置或報廢			24,543.00				24,543.00
其他減少	13,009,994.86	11,945,805.91	3,001,311.68	195,144.57			28,152,257.02
4. 2019年12月31日	11,291,999.43	542,848,520.85	16,178,448.77	50,269,236.91	1,800,758,550.40	204,197.30	2,421,550,953.66
二. 累計折舊	—	—	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	1,180,236.22	184,912,998.14	7,287,294.72	18,936,008.96	699,979,127.86	12,982.99	912,308,648.89
2. 本期增加金額	4,696,328.40	117,887,674.68	5,648,846.25	7,679,567.41	267,751,268.17	32,481.98	403,696,166.89
本期計提	64,169.28	28,275,676.60	1,262,779.89	6,744,956.15	54,524,185.62	32,481.98	90,904,249.52
非同一控制下企業合併							
其他原因增加	4,632,159.12	89,611,998.08	4,386,066.36	934,611.26	213,227,082.55		312,791,917.37
3. 本期減少金額	3,781,204.98	10,852,723.82	2,817,499.57	56.84			17,451,485.21
處置或報廢							
其他減少	3,781,204.98	10,852,723.82	2,817,499.57	56.84			17,451,485.21
4. 2019年12月31日	2,095,359.64	291,947,949.00	10,118,641.40	26,615,519.53	967,730,396.03	45,464.97	1,298,553,330.57
三. 減值準備	—	—	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31日							
2. 本期增加金額		4,828,518.51					4,828,518.51
本期計提		4,828,518.51					4,828,518.51
非同一控制下企業合併							
3. 本期減少金額							
處置或報廢							
其他減少							
4. 2019年12月31日		4,828,518.51					4,828,518.51
四. 賬面價值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	9,196,639.79	246,072,053.34	6,059,807.37	23,653,717.38	833,028,154.37	158,732.33	1,118,169,104.58
2. 2018年12月31日	1,098,262.38	202,321,203.64	5,772,362.07	25,089,159.68	683,032,731.49	114,783.43	917,428,502.69

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	管網	辦公設備	合計
一. 賬面原值							
1. 2019年12月31日	11,291,999.43	542,848,520.85	16,178,448.77	50,269,236.91	1,800,758,550.40	204,197.30	2,421,550,953.66
2. 本期增加金額	41,203,893.94	61,981,861.67	2,368,265.47	9,428,321.41	65,881,173.58	1,677,065.87	182,540,581.94
購置		1,254,398.25	1,045,982.51	4,654,149.56	375,852.70	84,092.75	7,414,475.77
在建工程轉入		11,745,401.76		4,774,171.85	29,767,615.83		46,287,189.44
非同一控制下企業合併	41,203,893.94	48,982,061.66	1,322,282.96		35,737,705.05	1,592,973.12	128,838,916.73
其他增加							
3. 本期減少金額				68,420.00			68,420.00
處置或報廢				68,420.00			68,420.00
其他減少							
4. 2020年12月31日	52,495,893.37	604,830,382.52	18,546,714.24	59,629,138.32	1,866,639,723.98	1,881,263.17	2,604,023,115.60
二. 累計折舊	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	2,095,359.64	291,947,949.00	10,118,641.40	26,615,519.53	967,730,396.03	45,464.97	1,298,553,330.57
2. 本期增加金額	21,563,405.18	72,337,621.31	2,041,063.31	7,569,266.14	102,283,625.97	1,463,791.90	207,258,773.81
本期計提	2,552,219.06	43,603,631.66	1,670,078.68	7,569,266.14	81,925,977.04	119,259.76	137,440,432.34
非同一控制下企業合併	19,011,186.12	28,733,989.65	370,984.63		20,357,648.93	1,344,532.14	69,818,341.47
其他增加							
3. 本期減少金額				65,683.20			65,683.20
處置或報廢				65,683.20			65,683.20
其他減少							
4. 2020年12月31日	23,658,764.82	364,285,570.31	12,159,704.71	34,119,102.47	1,070,014,022.00	1,509,256.87	1,505,746,421.18
三. 減值準備	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日		4,828,518.51					4,828,518.51
2. 本期增加金額		222,744.22					222,744.22
本期計提		222,744.22					222,744.22
非同一控制下企業合併							
3. 本期減少金額							
處置或報廢							
其他減少							
4. 2020年12月31日		5,051,262.73					5,051,262.73
四. 賬面價值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	28,837,128.55	235,493,549.48	6,387,009.53	25,510,035.85	796,625,701.98	372,006.30	1,093,225,431.69
2. 2019年12月31日	9,196,639.79	246,072,053.34	6,059,807.37	23,653,717.38	833,028,154.37	158,732.33	1,118,169,104.58

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	管網	辦公設備	合計
一. 賬面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	52,495,893.37	604,830,382.52	18,546,714.24	59,629,138.32	1,866,639,723.98	1,881,263.17	2,604,023,115.60
2. 本期增加金額		3,714,507.92	94,504.68	467,255.31	7,636,349.08		11,912,616.99
購置		3,714,507.92	94,504.68	467,255.31	7,636,349.08		11,912,616.99
在建工程轉入							
非同一控制下企業合併							
其他增加							
3. 本期減少金額		2,126,588.51	144,061.32				2,270,649.83
處置或報廢		2,126,588.51	144,061.32				2,270,649.83
其他減少							
4. 2021年6月30日	52,495,893.37	606,418,301.93	18,497,157.60	60,096,393.63	1,874,276,073.06	1,881,263.17	2,613,665,082.76
二. 累計折舊	—	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	23,658,764.82	364,285,570.31	12,159,704.71	34,119,102.47	1,070,014,022.00	1,509,256.87	1,505,746,421.18
2. 本期增加金額	1,398,711.87	20,340,364.92	920,259.32	4,462,547.66	41,368,055.45	36,648.29	68,526,587.51
本期計提	1,398,711.87	20,340,364.92	920,259.32	4,462,547.66	41,368,055.45	36,648.29	68,526,587.51
非同一控制下企業合併							
其他增加							
3. 本期減少金額		1,268,640.26	42,641.46				1,311,281.72
處置或報廢		1,268,640.26	42,641.46				1,311,281.72
其他減少							
4. 2021年6月30日	25,057,476.69	383,357,294.97	13,037,322.57	38,581,650.13	1,111,382,077.45	1,545,905.16	1,572,961,726.97
三. 減值準備	—	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日		5,051,262.73					5,051,262.73
2. 本期增加金額							
本期計提							
非同一控制下企業合併							
3. 本期減少金額							
處置或報廢							
其他減少							
4. 2021年6月30日		5,051,262.73					5,051,262.73
四. 賬面價值	—	—	—	—	—	—	—
1. 2021年6月30日	27,438,416.68	218,009,744.23	5,459,835.03	21,514,743.50	762,893,995.61	335,358.01	1,035,652,093.06
2. 2020年12月31日	28,837,128.55	235,493,549.48	6,387,009.53	25,510,035.85	796,625,701.98	372,006.30	1,093,225,431.69

2. 暫時閑置的固定資產：無。

3. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	2021年6月30日 賬面價值	2020年12月31日 賬面價值	2019年12月31日 賬面價值	2018年12月31日 賬面價值
運輸設備		26,666.67		
合計		26,666.67		

4. 尚未辦妥產權證書的固定資產

項目	2021年6月30日 賬面價值	2020年12月31日 賬面價值	2019年12月31日 賬面價值	2018年12月31日 賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	2,090,844.75	2,702,691.91			本公司之子公司吉林省西興能源有限公司賬面列支鍋爐廠房、變電所廠房、辦公樓，截至2021年6月30日賬面價值2,090,844.75元，無產權證書；該房屋建築物所在土地已被政府徵收、土地性質已變更為國有，所在土地無法辦理產權手續，導致該房屋建築物無法辦理產權證書。
合計	2,090,844.75	2,702,691.91			

(二) 固定資產清理

無。

註釋15. 在建工程

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	20,609,439.93	26,472,742.26		
工程物資	7,760,402.40	8,039,284.74	9,107,099.15	12,412,226.58
合計	28,369,842.33	34,512,027.00	9,107,099.15	12,412,226.58

註：上表中的在建工程是指扣除工程物資後的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情況

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新星宇熱力幹綫	18,281,113.25		18,281,113.25	16,165,671.68		16,165,671.68
萬龍銀河城熱力幹綫				6,552,167.96		6,552,167.96
BGH地塊換熱站	1,103,662.57		1,103,662.57	1,093,268.23		1,093,268.23
萬龍B區換熱站				968,808.49		968,808.49
萬龍A區換熱站				933,995.59		933,995.59
其他	1,224,664.11		1,224,664.11	758,830.31		758,830.31
合計	20,609,439.93		20,609,439.93	26,472,742.26		26,472,742.26

2. 重要在建工程項目本報告期變動情況

工程項目名稱	2018年 1月1日	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	2018年 12月31日
淨月管委會52號地管網工程		4,214,669.89	4,214,669.89		
空軍二航院3號站供熱工程		2,589,493.18	2,589,493.18		
XX部隊換熱站工程		2,174,426.65	2,174,426.65		
永盛物業鍋爐房換熱站工程		2,085,977.21	2,085,977.21		
東北熱力鍋爐房管網		1,591,434.63	1,591,434.63		
智慧熱網監控系統改造(二期)		1,753,130.78	1,581,742.34	171,388.44	
空軍二航院1號站供熱工程		1,570,819.98	1,570,819.98		
智慧熱網監控系統改造(三期)		1,305,350.47	1,305,350.47		
華芳地產狀元府換熱站工程		1,269,283.35	1,269,283.35		
淨月管委會52號地換熱站工程		1,109,463.78	1,109,463.78		
合計		19,664,049.92	19,492,661.48	171,388.44	

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
淨月管委會52號地管網工程			100.00				自有資金
空軍二航院3號站供熱工程	168.00	100.00	100.00				自有資金
XX部隊換熱站工程			100.00				自有資金
永盛物業鍋爐房換熱站工程			100.00				自有資金
東北熱力鍋爐房管網			100.00				自有資金
智慧熱網監控系統改造(二期)	204.00	85.94	100.00				自有資金
空軍二航院1號站供熱工程	119.00	100.00	100.00				自有資金
智慧熱網監控系統改造(三期)	500.00	26.11	100.00				自有資金
華芳地產狀元府換熱站工程	235.70	53.85	100.00				自有資金
淨月管委會52號地換熱站工程			100.00				自有資金
合計	1,226.70						

續：

工程項目名稱	2018年 12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	2019年 12月31日
蘭家裝備大路管網工程		4,224,660.84	4,224,660.84		
空軍航空大學航空基礎學院供 熱工程		3,720,338.49	3,720,338.49		
寶裕悅蘭灣一期管網工程		3,217,871.42	3,217,871.42		
生物小區供熱工程建設		2,878,987.42	2,878,987.42		
空軍航空大學航空基礎學院管 網工程		1,998,292.96	1,998,292.96		
智慧熱網四期增補(二次側變 頻)		1,858,321.82	1,858,321.82		
合計		17,898,472.95	17,898,472.95		

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
蘭家裝備大路管網工程	907.00	46.58	100.00				自有資金
空軍航空大學航空基礎學院 供熱工程	950.00	39.16	100.00				自有資金
寶裕悅蘭灣一期管網工程	668.00	48.17	100.00				自有資金
生物小區供熱工程建設			100.00				自有資金
空軍航空大學航空基礎學院 管網工程			100.00				自有資金
智慧熱網四期增補(二次側變 頻)	600.00	30.97	100.00				自有資金
合計	3,125.00						

續：

工程項目名稱	2019年 12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減 少	2020年 12月31日
新星宇熱力幹綫		16,165,671.68			16,165,671.68
家苑路支綫新建工程		7,174,731.66	7,174,731.66		
萬龍銀河熱力幹綫		6,552,167.96			6,552,167.96
岳陽街至東電院段管網工程		3,352,782.26	3,352,782.26		
智能控制系統升級項目		5,486,476.12	5,486,476.12		
熱電二廠一期主幹綫省人大管網工程		2,220,163.52	2,220,163.52		
熱電二廠紅旗街支綫		2,207,874.54	2,207,874.54		
吉林省弘富房地產開發有限責任公司供熱工程		2,127,219.57	2,127,219.57		
長春淨月投資控股(集團)有限公司管網工程		2,033,622.01	2,033,622.01		
二道南綫DN500管網工程		1,991,134.27	1,991,134.27		
寶裕悅蘭灣一期供熱工程		1,735,082.00	1,735,082.00		
熱電二廠管網工程(一期主幹綫2020-1段管網工程牡丹街段)		1,403,848.83	1,403,848.83		
新星宇南熙府一期供熱工程		1,338,472.41	1,338,472.41		
長春市寶新房地產開發有限公司管網工程		1,161,925.60	1,161,925.60		
長春市萬龍潤德房地產開發有限公司管網工程		1,156,656.05	1,156,656.05		
青怡坊BGH地塊換熱站		1,093,268.23			1,093,268.23
吉林省弘富房地產開發有限責任公司(蘭溪學府)管網工程		1,079,628.96	1,079,628.96		
長春市萬星天耀房地產開發有限公司供熱工程		1,048,491.70	1,048,491.70		
寶裕悅蘭灣二期管網工程		973,345.88	973,345.88		
萬龍B區換熱站		968,808.49			968,808.49
萬龍A區換熱站		933,995.59			933,995.59
合計		62,205,367.33	36,491,455.38		25,713,911.95

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
新星宇熱力幹綫	3,751.00	43.10	50.00				自有資金
家苑路支綫新建工程			100.00				自有資金
萬龍銀河熱力幹綫	763.53	85.81	98.00				自有資金
岳陽街至東電院段管網工程			100.00				自有資金
智能控制系統升級項目			100.00				自有資金
熱電二廠一期主幹綫省人大 管網工程			100.00				自有資金
熱電二廠紅旗街支綫			100.00				自有資金
吉林省弘富房地產開發有限 責任公司供熱工程			100.00				自有資金
長春淨月投資控股(集團)有限 公司管網工程			100.00				自有資金
二道南綫DN500管網工程			100.00				自有資金
寶裕悅蘭灣一期供熱工程			100.00				自有資金
熱電二廠管網工程(一期主幹 綫2020-1段管網工程牡丹街 段)			100.00				自有資金
新星宇南熙府一期供熱工程			100.00				自有資金
長春市寶新房地產開發有限 公司管網工程			100.00				自有資金
長春市萬龍潤德房地產開發 有限公司管網工程			100.00				自有資金
青怡坊BGH地塊換熱站	147.67	74.03	95.00				自有資金
吉林省弘富房地產開發有限 責任公司(蘭溪學府)管網工程			100.00				自有資金
長春市萬星天耀房地產開發 有限公司供熱工程			100.00				自有資金
寶裕悅蘭灣二期管網工程			100.00				自有資金
萬龍B區換熱站	116.00	83.52	95.00				自有資金
萬龍A區換熱站	120.00	77.83	95.00				自有資金
合計	4,898.20						

續：

工程項目名稱	2020年 12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	2021年 6月30日
新星宇熱力幹綫	16,165,671.68	2,115,441.57			18,281,113.25
萬龍銀河熱力幹綫	6,552,167.96		6,552,167.96		
青怡坊BGH地塊換熱站	1,093,268.23	10,394.34			1,103,662.57
萬龍B區換熱站	968,808.49		968,808.49		
萬龍A區換熱站	933,995.59		933,995.59		
合計	25,713,911.95	2,125,835.91	8,454,972.04		19,384,775.82

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化 金額	本期利息資 本化率(%)	資金來源
新星宇熱力幹綫	3,751.00	48.74	50.00				自有資金
萬龍銀河熱力幹綫	763.53	85.81	100.00				自有資金
青怡坊BGH地塊換熱站	147.67	74.74	95.00				自有資金
萬龍B區換熱站	116.00	83.52	100.00				自有資金
萬龍A區換熱站	120.00	77.83	100.00				自有資金
合計	4,898.20	—	—				—

3. 本報告期計提在建工程減值準備情況

無。

4. 在建工程其他說明

無。

(二) 工程物資

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程用材料	12,044,940.39	4,284,537.99	7,760,402.40	11,790,834.20	3,971,185.47	7,819,648.73
尚未安裝的設備	2,401,240.36	2,401,240.36		2,401,240.36	2,401,240.36	
工程用設備				219,636.01		219,636.01
合計	14,446,180.75	6,685,778.35	7,760,402.40	14,411,710.57	6,372,425.83	8,039,284.74

續：

項目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程用材料	12,566,010.79	3,971,185.47	8,594,825.32	14,109,998.58	3,096,878.81	11,013,119.77
尚未安裝的設備	2,693,878.18	2,401,240.36	292,637.82	2,306,315.58	907,208.77	1,399,106.81
工程用設備	219,636.01		219,636.01			
合計	15,479,524.98	6,372,425.83	9,107,099.15	16,416,314.16	4,004,087.58	12,412,226.58

註釋16. 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	合計
一. 賬面原值					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金額	5,367,425.63				5,367,425.63
租賃	5,367,425.63				5,367,425.63
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
4. 2018年12月31日	5,367,425.63				5,367,425.63
二. 累計折舊					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金額	643,020.27				643,020.27
本期計提	643,020.27				643,020.27
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2018年12月31日	643,020.27				643,020.27
三. 減值準備					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金額					
本期計提					
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2018年12月31日					
四. 賬面價值					
1. 2018年12月31日	4,724,405.36				4,724,405.36
2. 2018年1月1日					

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	合計
一. 賬面原值					
1. 2018年12月31日	5,367,425.63				5,367,425.63
2. 本期增加金額					
租賃					
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
4. 2019年12月31日	5,367,425.63				5,367,425.63
二. 累計折舊					
1. 2018年12月31日	643,020.27				643,020.27
2. 本期增加金額	1,633,260.73				1,633,260.73
本期計提	1,633,260.73				1,633,260.73
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2019年12月31日	2,276,281.00				2,276,281.00
三. 減值準備					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金額					
本期計提					
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2019年12月31日					
四. 賬面價值					
1. 2019年12月31日	3,091,144.63				3,091,144.63
2. 2018年12月31日	4,724,405.36				4,724,405.36

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	合計
一. 賬面原值					
1. 2019年12月31日	5,367,425.63				5,367,425.63
2. 本期增加金額	1,433,009.04				1,433,009.04
租賃	1,433,009.04				1,433,009.04
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
4. 2020年12月31日	6,800,434.67				6,800,434.67
二. 累計折舊					
1. 2019年12月31日	2,276,281.00				2,276,281.00
2. 本期增加金額	1,658,518.50				1,658,518.50
本期計提	1,658,518.50				1,658,518.50
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2020年12月31日	3,934,799.50				3,934,799.50
三. 減值準備					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金額					
本期計提					
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2020年12月31日					
四. 賬面價值					
1. 2020年12月31日	2,865,635.17				2,865,635.17
2. 2019年12月31日	3,091,144.63				3,091,144.63

續：

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	合計
一. 賬面原值					
1. 2020年12月31日	6,800,434.67				6,800,434.67
2. 本期增加金額	13,637.00				13,637.00
租賃	13,637.00				13,637.00
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
4. 2021年6月30日	6,814,071.67				6,814,071.67
二. 累計折舊					
1. 2020年12月31日	3,934,799.50				3,934,799.50
2. 本期增加金額	687,185.00				687,185.00
本期計提	687,185.00				687,185.00
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2021年6月30日	4,621,984.50				4,621,984.50
三. 減值準備					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金額					
本期計提					
其他增加					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
其他減少					
4. 2021年6月30日					
四. 賬面價值					
1. 2021年6月30日	2,192,087.17				2,192,087.17
2. 2020年12月31日	2,865,635.17				2,865,635.17

註釋17. 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
一. 賬面原值	—	—	—	—
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金額	59,535.00		4,547,287.54	4,606,822.54
購置			553,457.00	553,457.00
內部研發				
非同一控制下企業合併				
其他原因增加	59,535.00		3,993,830.54	4,053,365.54
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2018年12月31日	59,535.00		4,547,287.54	4,606,822.54
二. 累計攤銷	—	—	—	—
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金額	24,747.68		675,565.60	700,313.28
本期計提	24,747.68		512,488.25	537,235.93
非同一控制下企業合併				
其他原因增加			163,077.35	163,077.35
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2018年12月31日	24,747.68		675,565.60	700,313.28
三. 減值準備	—	—	—	—
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金額				
本期計提				
非同一控制下企業合併				
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
其他轉出				
4. 2018年12月31日				
四. 賬面價值	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	34,787.32		3,871,721.94	3,906,509.26
2. 2018年1月1日				

續：

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
一. 賬面原值	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	59,535.00		4,547,287.54	4,606,822.54
2. 本期增加金額		49,243.69	370,809.25	420,052.94
購置		49,243.69	370,809.25	420,052.94
內部研發				
非同一控制下企業合併				
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2019年12月31日	59,535.00	49,243.69	4,918,096.79	5,026,875.48
二. 累計攤銷	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	24,747.68		675,565.60	700,313.28
2. 本期增加金額	1,609.08	3,693.24	537,923.15	543,225.47
本期計提	1,609.08	3,693.24	537,923.15	543,225.47
非同一控制下企業合併				
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2019年12月31日	26,356.76	3,693.24	1,213,488.75	1,243,538.75
三. 減值準備	—	—	—	—
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金額				
本期計提				
非同一控制下企業合併				
3. 本期減少金額				
處置子公司				
其他轉出				
4. 2019年12月31日				
四. 賬面價值	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	33,178.24	45,550.45	3,704,608.04	3,783,336.73
2. 2018年12月31日	34,787.32		3,871,721.94	3,906,509.26

續：

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
一. 賬面原值	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	59,535.00	49,243.69	4,918,096.79	5,026,875.48
2. 本期增加金額			825,715.40	825,715.40
購置			529,653.12	529,653.12
內部研發				
非同一控制下企業合併			296,062.28	296,062.28
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2020年12月31日	59,535.00	49,243.69	5,743,812.19	5,852,590.88
二. 累計攤銷	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	26,356.76	3,693.24	1,213,488.75	1,243,538.75
2. 本期增加金額	1,609.08	4,924.32	638,078.28	644,611.68
本期計提	1,609.08	4,924.32	550,324.17	556,857.57
非同一控制下企業合併			87,754.11	87,754.11
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2020年12月31日	27,965.84	8,617.56	1,851,567.03	1,888,150.43
三. 減值準備	—	—	—	—
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金額			1,053.48	1,053.48
本期計提			1,053.48	1,053.48
非同一控制下企業合併				
3. 本期減少金額				
處置子公司				
其他轉出				
4. 2020年12月31日			1,053.48	1,053.48
四. 賬面價值	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	31,569.16	40,626.13	3,891,191.68	3,963,386.97
2. 2019年12月31日	33,178.24	45,550.45	3,704,608.04	3,783,336.73

續：

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
一. 賬面原值	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	59,535.00	49,243.69	5,743,812.19	5,852,590.88
2. 本期增加金額		38,415.84	305,575.23	343,991.07
購置		38,415.84	305,575.23	343,991.07
內部研發				
非同一控制下企業合併				
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2021年6月30日	59,535.00	87,659.53	6,049,387.42	6,196,581.95
二. 累計攤銷	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	27,965.84	8,617.56	1,851,567.03	1,888,150.43
2. 本期增加金額	804.54	4,062.81	305,970.46	310,837.81
本期計提	804.54	4,062.81	302,340.46	307,207.81
非同一控制下企業合併			3,630.00	3,630.00
其他原因增加				
3. 本期減少金額				
處置				
其他原因減少				
4. 2021年6月30日	28,770.38	12,680.37	2,157,537.49	2,198,988.24
三. 減值準備	—	—	—	—
1. 2020年12月31日			1,053.48	1,053.48
2. 本期增加金額				
本期計提				
非同一控制下企業合併				
3. 本期減少金額			1,053.48	1,053.48
處置子公司				
其他轉出			1,053.48	1,053.48
4. 2021年6月30日				
四. 賬面價值	—	—	—	—
1. 2021年6月30日	30,764.62	74,979.16	3,891,849.93	3,997,593.71
2. 2020年12月31日	31,569.16	40,626.13	3,891,191.68	3,963,386.97

2. 截至2021年6月30日止，無未辦妥產權證書的土地使用權情況

註釋18. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2019年 12月31日	本期增加		本期減少		2020年 12月31日
		企業合併形成		處置		
長春亞泰熱力有限責任公司	167,112,355.37					167,112,355.37
合計	167,112,355.37					167,112,355.37

續：

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2020年 12月31日	本期增加		本期減少		2021年 6月30日
		企業合併形成		處置		
長春亞泰熱力有限責任公司	167,112,355.37					167,112,355.37
合計	167,112,355.37					167,112,355.37

註：2019年12月，本公司母公司長春市熱力集團有限公司非同一控制下企業合併亞泰熱力形成商譽167,112,355.37元。2020年12月，本公司與長春熱力集團簽訂股權收購協議，收購亞泰熱力100%股權。本公司與亞泰熱力在合併前後均受長春熱力集團控制且該控制並非暫時性的，因此本公司對亞泰熱力的合併為同一控制下企業合併。同一控制下企業合併增加的子公司或業務，視同合併後形成的企業集團報告主體自最終控制方開始實施控制時一直是一體化存續下來的。編製合併資產負債表時，應當調整合併資產負債表的期初數，因此非同一控制企業合併產生的商譽自本報告期初即存在。

2. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

項目	資產組或資產組組合構成	商譽所在資產組組合回收金額	確定方法	資產組或資產組組合是否與購買日、以前年度商譽減值測試時所確定的資產組或資產組組合一致
長春亞泰熱力有限責任公司	與經營相關的固定資產、無形資產、完整商譽等資產	30,985.86萬元	資產組可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定	是

3. 商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法：

本公司採用未來現金流量折現方法的主要假設：

被投資單位名稱 或形成商譽的事項	2021年6月30日			2020年12月31日		
	增長率(%)	毛利率(%)	折現率(%)	增長率(%)	毛利率(%)	折現率(%)
長春亞泰熱力有限責任公司	1.01	13.15	14.76	1.07	13.56	14.66

管理層所採用的加權平均增長率不超過本公司所在行業產品的長期平均增長率。管理層根據歷史經驗及對市場發展的預測確定預算毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率。上述假設用以分析資產組組合的可收回金額。

註釋19. 長期待攤費用

項目	2018年1月1日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2018年12月31日
房屋裝修		20,220,228.44	6,867,247.39		13,352,981.05
修理費					
合計		20,220,228.44	6,867,247.39		13,352,981.05

續：

項目	2018年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2019年12月31日
房屋裝修	13,352,981.05		4,578,164.92		8,774,816.13
修理費					
合計	13,352,981.05		4,578,164.92		8,774,816.13

續：

項目	2019年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2020年12月31日
房屋裝修	8,774,816.13		5,449,537.00		3,325,279.13
修理費		3,491,571.12	1,362,759.20		2,128,811.92
其他		836,518.44	218,222.20		618,296.24
合計	8,774,816.13	4,328,089.56	7,030,518.40		6,072,387.29

續：

項目	2020年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	2021年6月30日
房屋裝修	3,325,279.13		1,813,788.62		1,511,490.51
修理費	2,128,811.92		637,379.60		1,491,432.32
其他	618,296.24		109,111.10		509,185.14
合計	6,072,387.29		2,560,279.32		3,512,107.97

註釋20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
資產減值準備	24,449,804.62	99,455,290.15	23,960,874.70	91,300,854.32
內部交易未實現利潤	2,509,493.71	17,366,689.07	2,605,003.36	17,366,689.07
可抵扣虧損	843,219.27	3,372,877.10	467,225.59	1,868,902.36
應付職工薪酬	6,927,500.00	27,710,000.00	6,927,500.00	27,710,000.00
與資產相關的政府補助	9,376,161.53	37,504,646.14	10,348,186.59	41,392,746.37
合計	44,106,179.13	185,409,502.46	44,308,790.24	179,639,192.12

續：

項目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
資產減值準備	20,419,330.18	81,294,362.74	17,525,376.41	67,300,426.46
內部交易未實現利潤	771,664.86	5,144,432.40	323,962.32	2,159,748.80
可抵扣虧損	77,321.68	309,286.72		
應付職工薪酬	2,451,948.70	9,807,794.79	3,302,720.93	13,210,883.70
與資產相關的政府補助	4,349,512.12	17,398,048.50	2,070,499.06	8,281,996.25
合計	28,069,777.54	113,953,925.15	23,222,558.72	90,953,055.21

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
非同一控制企業合併資產評估增值	18,169,306.14	72,677,224.56	19,192,390.48	76,769,561.92
同一控制下企業合併資產評估增值	35,142,210.58	140,568,842.28	38,411,137.85	153,644,551.40
合計	53,311,516.72	213,246,066.84	57,603,528.33	230,414,113.32

續：

項目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
非同一控制企業合併資產評估增值				
同一控制下企業合併資產評估增值	27,654,471.97	110,617,887.88		
合計	27,654,471.97	110,617,887.88		

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣虧損		528,921.72		
合計		528,921.72		

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	備註
2021年					
2022年					
2023年					
2024年					
2025年		528,921.72			
合計		528,921.72			

註釋21. 其他非流動資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
預付軟件款	207,300.00			
合計	207,300.00			

註釋22. 短期借款

1. 短期借款分類

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	2,617,862.53		10,714,622.35	10,000,000.00
抵押借款				2,000,000.00
合計	2,617,862.53		10,714,622.35	12,000,000.00

註釋23. 應付賬款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
應付材料款	104,110,206.33	304,207,233.21	317,933,757.55	253,901,211.02
應付設備租賃費	23,455,943.35	43,003,337.69	40,372,642.84	19,638,971.21
其他	5,989,004.71	17,318,356.11	9,262,192.94	233,955.33
合計	133,555,154.39	364,528,927.01	367,568,593.33	273,774,137.56

1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	2021年6月30日餘額	未償還或結轉原因
吉林省百耀建築有限公司	5,097,462.28	尚未結算
吉林省金龍管業有限公司	4,900,000.00	尚未結算
長春市鼎新鍋爐製造有限責任公司	2,776,400.00	尚未結算
長春禹德管業有限責任公司	2,170,679.42	尚未結算
吉林省科化保溫防腐有限公司	1,402,074.94	尚未結算
吉林省智能裝備有限責任公司	1,555,867.08	尚未結算
吉林省日新清潔供熱技術有限公司	1,430,000.00	尚未結算
吉林省華信電力設備有限公司	2,304,418.15	尚未結算
河北工大科雅能源科技股份有限公司	2,591,612.05	尚未結算
吉林省騰逸建築工程有限公司	883,104.53	尚未結算
吉林省縱橫鋼管製造有限公司	2,513,870.73	尚未結算
北京市卡姆福科技有限公司	1,520,550.06	尚未結算
吉林亞泰建築工程有限公司	1,571,924.37	尚未結算
吉林同鑫管業有限公司	250,000.00	尚未結算
吉林省恒通保溫材料有限公司	1,603,876.60	尚未結算

單位名稱	2021年6月30日餘額	未償還或結轉原因
北京宇田博信科技有限公司長春分公司	1,134,129.99	尚未結算
吉林省天越環保設備有限公司	1,417,180.00	尚未結算
吉林省聯達建築工程有限公司	1,097,404.00	尚未結算
瀋陽信成環境技術有限公司	1,065,874.77	尚未結算
吉林省德祥科技發展有限公司	2,150,815.04	尚未結算
合計	39,437,244.01	

續：

單位名稱	2020年12月31日餘額	未償還或結轉原因
長春市利華維經貿有限公司	1,918,980.23	尚未結算
長春市明泰五金機電有限公司	1,561,230.19	尚未結算
吉林省華信電力設備有限公司	2,329,049.11	尚未結算
吉林省金龍管業有限公司	4,900,000.00	尚未結算
吉林省恒通保溫材料有限公司	4,876,155.83	尚未結算
河北工大科雅能源科技股份有限公司	4,385,095.15	尚未結算
長春市鼎新鍋爐製造有限責任公司	4,096,400.00	尚未結算
北京市卡姆福科技有限公司	3,426,390.77	尚未結算
哈爾濱市黑龍江大學電子工程有限責任公司	3,581,266.15	尚未結算
長春市利旺建築工程有限公司	281,370.00	尚未結算
吉林省德祥科技發展有限公司	386,214.90	尚未結算
吉林省天越環保設備有限公司	2,053,600.00	尚未結算
吉林省明遠路橋工程有限公司	1,098,741.76	尚未結算
吉林省科化保溫防腐有限公司	2,838,314.27	尚未結算

單位名稱	2020年12月31日餘額	未償還或結轉原因
吉林省日新清潔供熱技術有限公司	2,430,000.00	尚未結算
九台區東湖鋒之誠物資經銷處	1,620,000.00	尚未結算
長春禹德管業有限責任公司	1,213,000.00	尚未結算
吉林省縱橫鋼管製造有限公司	2,255,112.05	尚未結算
吉林亞泰建築工程有限公司	1,553,425.02	尚未結算
吉林省智能裝備有限責任公司	2,155,867.08	尚未結算
瓦房店市永寧機械廠	1,529,659.00	尚未結算
長春市展宇鋼材經銷有限公司	329,111.37	尚未結算
吉林省科化保溫防腐有限公司	2,838,314.27	尚未結算
北京宇田博信科技有限公司長春分公司	1,134,129.99	尚未結算
合計	54,791,427.14	

續：

單位名稱	2019年12月31日餘額	未償還或結轉原因
吉林省恒通保溫材料有限公司	4,585,339.84	尚未結算
河北工大科雅能源科技股份有限公司	5,287,619.22	尚未結算
吉林省金龍管業有限公司	4,900,000.00	尚未結算
哈爾濱市黑龍江大學電子工程有限責任公司	4,199,363.15	尚未結算
吉林省科化保溫防腐有限公司	2,892,340.73	尚未結算
吉林省日新清潔供熱技術有限公司	1,980,000.00	尚未結算
河北聚豐華春保溫材料有限公司	690,551.59	尚未結算
九台區東湖鋒之誠物資經銷處	1,620,000.00	尚未結算
吉林省騰逸建築工程有限公司	1,076,162.46	尚未結算

單位名稱	2019年12月31日餘額	未償還或結轉原因
吉林省縱橫鋼管製造有限公司	1,567,384.08	尚未結算
北京宇田博信科技有限公司長春分公司	1,518,692.99	尚未結算
瀋陽信成環境技術有限公司	498,652.04	尚未結算
通榆縣興隆山鎮洪武建築工程隊	1,373,450.24	尚未結算
吉林同鑫管業有限公司	1,290,000.00	尚未結算
吉林澳奇機電集團有限公司	980,000.00	尚未結算
合計	34,459,556.34	

續：

單位名稱	2018年12月31日餘額	未償還或結轉原因
吉林省金龍管業有限公司	4,900,000.00	尚未結算
四平市東雷供熱設備製造有限公司	685,537.00	尚未結算
寬城區喜奎物資經銷處	1,089,825.00	尚未結算
合計	6,675,362.00	

註釋24. 預收款項

1. 預收款項列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
預收租金		26,666.67	877,828.76	
其他				
合計		26,666.67	877,828.76	

註釋25. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
供熱	558,946,561.26	1,442,788,294.31	1,353,073,310.59	1,107,087,842.27
工程建設、維護及設計服務	23,862,292.29	10,209,369.10	11,389,630.45	3,077,213.78
合計	582,808,853.55	1,452,997,663.41	1,364,462,941.04	1,110,165,056.05

2. 合同負債賬面價值在本期內發生的重大變動

項目	2021年1月-6月變動金額	變動原因
供熱業務	-858,847,380.19	履行履約義務
管網建設業務	-24,994,352.86	履行履約義務
工程業務	2,190,825.68	新增業務合同
合計	-881,650,907.37	

續：

項目	2020年度變動金額	變動原因
供熱業務	44,253,269.21	非同控制合併吉林省西興能源有限公司
管網建設業務	15,791,682.74	
管網建設業務	-21,634,413.08	履行履約義務
供熱業務	102,101,830.93	新增供熱合同
供熱業務	-52,129,233.16	履行履約義務
合計	88,383,136.64	

續：

項目	2019年度變動金額	變動原因
供熱業務	215,737,454.63	同一控制下合併子公司亞泰熱力
管網建設業務	-32,618,198.68	履行履約義務
供熱業務	64,198,059.45	新增供熱合同導致
合計	247,317,315.40	

註釋26. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	2018年1月1日	本期增加	本期減少	2018年12月31日
短期薪酬	12,645,652.24	270,618,142.86	177,291,579.84	105,972,215.26
離職後福利—設定提存計劃		18,296,003.07	18,296,003.07	
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	12,645,652.24	288,914,145.93	195,587,582.91	105,972,215.26

續：

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
短期薪酬	105,972,215.26	360,846,450.04	310,843,711.92	155,974,953.38
離職後福利—設定提存計劃		25,119,981.95	25,119,981.95	
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	105,972,215.26	385,966,431.99	335,963,693.87	155,974,953.38

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
短期薪酬	155,974,953.38	383,217,125.92	364,013,007.91	175,179,071.39
離職後福利—設定提存計劃		19,449,616.52	19,071,163.04	378,453.48
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	155,974,953.38	402,666,742.44	383,084,170.95	175,557,524.87

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
短期薪酬	175,179,071.39	98,697,304.05	221,845,442.03	52,030,933.41
離職後福利—設定提存計劃	378,453.48	13,150,177.83	11,364,132.23	2,164,499.08
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	175,557,524.87	111,847,481.88	233,209,574.26	54,195,432.49

2. 短期薪酬列示

項目	2018年1月1日	本期增加	本期減少	2018年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	12,348,832.74	233,514,793.08	142,657,339.08	103,206,286.74
職工福利費		13,001,739.46	13,001,739.46	
社會保險費		10,591,769.85	8,579,944.56	2,011,825.29
其中：醫療保險費		8,835,952.21	6,824,126.92	2,011,825.29
工傷保險費		645,386.81	645,386.81	
生育保險費		573,123.09	573,123.09	
其他		537,307.74	537,307.74	
住房公積金		11,047,519.00	11,046,902.00	617.00
工會經費和職工教育經費	296,819.50	2,462,321.47	2,005,654.74	753,486.23
其他短期薪酬				
合計	12,645,652.24	270,618,142.86	177,291,579.84	105,972,215.26

續：

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	103,206,286.74	318,973,396.68	268,303,618.73	153,876,064.69
職工福利費		6,421,308.67	6,421,217.38	91.29
社會保險費	2,011,825.29	12,615,553.65	13,283,133.00	1,344,245.94
其中：醫療保險費	2,011,825.29	10,527,503.72	11,195,083.07	1,344,245.94
工傷保險費		645,256.36	645,256.36	
生育保險費		916,805.59	916,805.59	
其他		525,987.98	525,987.98	
住房公積金	617.00	17,235,154.00	17,233,464.00	2,307.00
工會經費和職工教育經費	753,486.23	5,601,037.04	5,602,278.81	752,244.46
其他短期薪酬				
合計	105,972,215.26	360,846,450.04	310,843,711.92	155,974,953.38

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	153,876,064.69	343,660,495.53	324,650,891.49	172,885,668.73
職工福利費	91.29	6,897,066.66	6,897,157.95	
社會保險費	1,344,245.94	11,493,699.45	11,680,677.25	1,157,268.14
其中：醫療保險費	1,344,245.94	10,815,109.72	11,002,087.52	1,157,268.14
工傷保險費		571,403.24	571,403.24	
生育保險費		56,125.12	56,125.12	
其他		51,061.37	51,061.37	
住房公積金	2,307.00	17,714,003.00	17,658,418.00	57,892.00
工會經費和職工教育經費	752,244.46	3,451,861.28	3,125,863.22	1,078,242.52
其他短期薪酬				
合計	155,974,953.38	383,217,125.92	364,013,007.91	175,179,071.39

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	172,885,668.73	78,644,816.14	200,003,353.03	51,527,131.84
職工福利費		2,676,228.20	2,676,228.20	
社會保險費	1,157,268.14	6,470,702.23	7,564,246.07	63,724.30
其中：醫療保險費	1,157,268.14	5,761,382.57	6,854,926.43	63,724.28
工傷保險費		358,269.14	358,269.12	0.02
生育保險費				
其他		351,050.52	351,050.52	
住房公積金	57,892.00	9,539,313.00	9,469,887.00	127,318.00
工會經費和職工教育經費	1,078,242.52	1,366,244.48	2,131,727.73	312,759.27
其他短期薪酬				
合計	175,179,071.39	98,697,304.05	221,845,442.03	52,030,933.41

3. 設定提存計劃列示

項目	2018年1月1日	本期增加	本期減少	2018年12月31日
基本養老保險		17,676,297.70	17,676,297.70	
失業保險費		619,705.37	619,705.37	
企業年金繳費				
合計		18,296,003.07	18,296,003.07	

續：

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
基本養老保險		24,144,543.22	24,144,543.22	
失業保險費		975,438.73	975,438.73	
企業年金繳費				
合計		25,119,981.95	25,119,981.95	

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
基本養老保險		18,636,468.30	18,273,878.22	362,590.08
失業保險費		813,148.22	797,284.82	15,863.40
企業年金繳費				
合計		19,449,616.52	19,071,163.04	378,453.48

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
基本養老保險	362,590.08	12,601,687.60	10,887,810.52	2,076,467.16
失業保險費	15,863.40	548,490.23	476,321.71	88,031.92
企業年金繳費				
合計	378,453.48	13,150,177.83	11,364,132.23	2,164,499.08

註釋27. 應交稅費

稅費項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值稅	5,543,018.34	27,702,592.87	18,844,605.95	20,264,605.25
企業所得稅	30,314,092.78	43,259,271.41	39,527,343.29	38,931,152.55
個人所得稅	53,132.59	260,548.88	251,291.95	239,290.96
城市維護建設稅	940,708.14	1,851,904.95	1,136,938.16	1,374,034.90
教育費附加	667,621.08	1,327,139.55	806,153.65	981,947.11
其他	805,277.35	733,882.34	1,607,784.20	847,566.52
合計	38,323,850.28	75,135,340.00	62,174,117.20	62,638,597.29

註釋28. 其他應付款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
應付利息				352,328.77
應付股利	46,868,090.00			
其他應付款	26,215,636.71	151,527,222.02	35,586,293.29	37,024,298.68
合計	73,083,726.71	151,527,222.02	35,586,293.29	37,376,627.45

註：上表中其他應付款指扣除應付利息、應付股利後的其他應付款。

(一) 應付利息

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付款到期還本的長期借款利息				311,232.88
短期借款應付利息				41,095.89
合計				352,328.77

(二) 應付股利

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	超過一年未支付原因
普通股股利	46,868,090.00				
合計	46,868,090.00				

(三) 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
質保金	15,996.00	15,996.00	126,974.09	
押金及保證金	564,797.24	540,297.24	1,201,088.88	789,914.00
往來款	17,742,389.24	16,597,568.16	16,076,451.70	23,059,423.51
租賃費			184,307.03	290,175.76
保險費	948,509.81	803,143.30	768,289.73	516,311.23
水電費	5,936,790.56	11,109,248.19	11,457,991.99	9,519,113.56
收購款		118,376,300.00		
上市服務費		2,183,439.96	5,511,697.61	2,734,989.62
其他	1,007,153.86	1,901,229.17	259,492.26	114,371.00
合計	26,215,636.71	151,527,222.02	35,586,293.29	37,024,298.68

2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	2021年6月30日	未償還或結轉的原因
長春市春城投資發展集團有限公司	17,700,402.66	未結算
合計	17,700,402.66	

續：

單位名稱	2020年12月31日	未償還或結轉的原因
長春市春城投資發展集團有限公司	17,653,590.60	未結算
合計	17,653,590.60	

續：

單位名稱	2019年12月31日	未償還或結轉的原因
長春市輕軌房地產開發有限公司	2,175,421.00	未結算
合計	2,175,421.00	

註釋29. 一年內到期的非流動負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年內到期的長期借款				96,000,000.00
一年內到期的租賃負債	1,187,577.61	1,209,451.00	1,598,434.84	1,417,597.29
一年內到期的其他長期負債			617,117.29	
合計	1,187,577.61	1,209,451.00	2,215,552.13	97,417,597.29

註釋30. 其他流動負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待轉銷項稅	279.62	1,414,928.68	—	—
其他				
合計	279.62	1,414,928.68		

註釋31. 租賃負債

剩餘租賃年限	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以內	1,187,577.61	1,130,914.66	1,825,890.75	1,417,606.07
1-2年	1,096,545.59	1,199,694.19	733,944.97	1,687,512.14
2-3年	292,188.80	833,657.62	699,694.18	900,305.82
3-4年				896,969.68
4-5年				
5年以上				
租賃付款額總額小計	2,576,312.00	3,164,266.47	3,259,529.90	4,902,393.71
減：未確認融資費用	64,933.55	115,981.73	128,093.67	280,394.23
租賃付款額現值小計	2,511,378.45	3,048,284.74	3,131,436.23	4,621,999.48
減：一年內到期的租賃負債	1,187,577.61	1,209,451.00	1,598,434.84	1,417,597.29
合計	1,323,800.84	1,838,833.74	1,533,001.39	3,204,402.19

註釋32. 長期應付款

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
長期應付款			46,707,119.29	
專項應付款	2,775,074.00	2,775,074.00	5,372,373.00	
合計	2,775,074.00	2,775,074.00	52,079,492.29	

註：上表中長期應付款指扣除專項應付款後的長期應付款。

(一) 長期應付款

1. 長期應付款分類

款項性質	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
資產證券化融資			46,707,119.29	
減：一年內到期的長期應付款				
合計			46,707,119.29	

2. 長期應付款的說明

本公司子公司亞泰熱力有限責任公司(以下簡稱亞泰熱力)按照資產證券化簽訂的相關合同規定，通過轉讓2016年至2021年熱費收費權，進行資產證券化，融資100,000.00萬元。對於該業務形成的長期應付款採用實際利率法對其財務費用、長期應付款餘額在每個會計期間進行了分攤，截止2020年5月，該項資產證券化計劃已終止。

(二) 專項應付款

項目	2018年 12月31日	本期增加	本期減少	2019年 12月31日	形成原因
暖房工程		5,797,763.00	2,793,600.00	3,004,163.00	同一控制下企業合併增加
管網改造		2,368,210.00		2,368,210.00	同一控制下企業合併增加
合計		8,165,973.00	2,793,600.00	5,372,373.00	

續：

項目	2019年 12月31日	本期增加	本期減少	2020年 12月31日	形成原因
暖房工程	3,004,163.00		2,597,299.00	406,864.00	
管網改造	2,368,210.00			2,368,210.00	
合計	5,372,373.00		2,597,299.00	2,775,074.00	

續：

項目	2020年 12月31日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日	形成原因
暖房工程	406,864.00			406,864.00	
管網改造	2,368,210.00			2,368,210.00	
合計	2,775,074.00			2,775,074.00	

專項應付款的說明：

本公司子公司長春亞泰熱力有限責任公司根據長春市公用事務局轉款撥付文件規定確認專項應付款。

註釋33. 長期應付職工薪酬

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
離職後福利—設定受益計劃淨負債	25,164,416.86	25,690,000.00	19,340,475.72	10,570,831.89
長期辭退福利	2,020,000.00	2,020,000.00	2,580,010.00	
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬				
合計	27,184,416.86	27,710,000.00	21,920,485.72	10,570,831.89

1. 設定受益計劃

(1) 設定受益計劃義務現值變動情況

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、期初餘額	27,710,000.00	21,920,485.72	10,570,832.89	10,790,218.00
二、計入當期損益的設定受益成本	-235,775.52	10,640,697.49	10,396,292.30	418,859.79
1. 當期服務成本		2,450,201.78	736,637.00	534,168.00
2. 過去服務成本		2,260,000.00	12,809,524.39	
3. 結算利得(損失以「-」表示)	-235,775.52	5,350,495.71	-3,972,727.40	-573,078.21
4. 利息淨額		580,000.00	822,858.31	457,770.00
三、計入其他綜合收益的設定受益成本		-3,882,103.21	2,264,431.01	-361,184.90
1. 精算利得(損失以「-」表示)		-3,882,103.21	2,264,431.01	-361,184.90
2. 由於經驗調整				
四、其他變動	-289,807.62	-969,080.00	-1,311,070.48	-277,061.00
1. 結算時支付的對價	-289,807.62	-119,070.00	-650,481.00	-277,061.00
2. 已支付的福利		-850,010.00	-660,589.48	
五、期末餘額	27,184,416.86	27,710,000.00	21,920,485.72	10,570,831.89

(2) 設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、 期初餘額	27,710,000.00	21,920,485.72	10,570,832.89	10,790,218.00
二、 計入當期損益的設定受益成本	-235,775.52	10,640,697.49	10,396,292.30	418,859.79
三、 計入其他綜合收益的設定受益成本		-3,882,103.21	2,264,431.01	-361,184.90
四、 其他變動	-289,807.62	-969,080.00	-1,311,070.48	-277,061.00
五、 期末餘額	27,184,416.86	27,710,000.00	21,920,485.72	10,570,831.89

(3) 設定受益計劃說明

根據本公司相關政策，本公司需對退休人員發放采暖補助，本公司亦有義務繼續支付提早退休人員相關工資及費用。

(4) 設定受益義務現值所依賴的重大精算假設及有關敏感性分析的結果

精算估計的重大假設	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	假設 變動幅度(%)	對2021年6月30日設定受益計劃現值的影響	
						假設增加	假設減少
折現率(%)—離職後福利	3.75	3.75	3.50	3.50			
折現率(%)—辭退福利	2.75	2.75	2.75	2.75			
死亡率(%)	0.00	0.00	0.00	0.00			
年離職率(%)	1.00	1.00	1.00	1.00			
社會保險及住房公積金企業繳費的預期增長率(%)	8.00	8.00	8.00	8.00			
醫療類福利的預期增長率(%)	6.00	6.00	6.00	6.00			

註釋34. 預計負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
未決訴訟	350,000.00	350,000.00			
合計	350,000.00	350,000.00			

預計負債說明：

未決訴訟形成原因為吉林省藝展建築裝飾有限公司訴本公司子公司長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司建設施工合同設計費用糾紛案件，目前因對方主要證據存在瑕疵，故法院目前未再次開庭，也未進行判決，按標的額全額計提預計負債。

註釋35. 遞延收益

項目	2018年1月1日	本期增加	本期減少	2018年12月31日	形成原因
與資產相關政府補助		24,818,582.21	1,492,914.74	23,325,667.47	詳見表1
與收益相關政府補助					
合計		24,818,582.21	1,492,914.74	23,325,667.47	

續：

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年12月31日	形成原因
與資產相關政府補助	23,325,667.47	23,347,520.97	2,446,920.45	44,226,267.99	詳見表1
與收益相關政府補助		487,500.00		487,500.00	詳見表1
合計	23,325,667.47	23,835,020.97	2,446,920.45	44,713,767.99	

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日	形成原因
與資產相關政府補助	44,226,267.99	13,840,521.21	5,047,478.52	53,019,310.68	詳見表1
與收益相關政府補助	487,500.00	6,272,898.00	6,760,398.00		詳見表1
合計	44,713,767.99	20,113,419.21	11,807,876.52	53,019,310.68	

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日	形成原因
與資產相關政府補助	53,019,310.68		2,207,631.82	50,811,678.86	詳見表1
與收益相關政府補助					
合計	53,019,310.68		2,207,631.82	50,811,678.86	

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	2018年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加：其他 變動	2018年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
小鍋爐補貼		22,325,457.21		1,295,164.74			21,030,292.47	資產相關
東南電廠補貼		1,453,125.00		93,750.00			1,359,375.00	資產相關
電供暖補貼		1,040,000.00		104,000.00			936,000.00	資產相關
合計		24,818,582.21		1,492,914.74			23,325,667.47	

續：

負債項目	2018年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加：其他變動 (注)	2019年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
小鍋爐補貼	21,030,292.47	11,562,972.70		2,249,170.45			30,344,094.72	資產相關
東南電廠補貼	1,359,375.00			93,750.00			1,265,625.00	資產相關
電供暖補貼	936,000.00			104,000.00			832,000.00	資產相關
小鍋爐併網改造						11,755,381.60	11,755,381.60	資產相關
環保補貼						487,500.00	487,500.00	收益相關
富豪公司新建72WM鍋爐項目						29,166.67	29,166.67	資產相關
合計	23,325,667.47	11,562,972.70		2,446,920.45		12,272,048.27	44,713,767.99	

續：

負債項目	2019年 12月31日	本期新增補助 金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加：其他 變動 (注)	2020年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
小鍋爐補貼	30,344,094.72	13,840,521.21		2,439,774.45			41,744,841.48	資產相關
東南電廠補貼	1,265,625.00			93,750.00			1,171,875.00	資產相關
電供暖補貼	832,000.00			104,000.00			728,000.00	資產相關
小鍋爐併網改造	11,755,381.60			2,380,787.40			9,374,594.20	資產相關
環保補貼	487,500.00			487,500.00				收益相關
富豪公司新建72WM鍋爐項目	29,166.67			29,166.67				資產相關
穩崗補貼		6,272,898.00		6,272,898.00				收益相關
合計	44,713,767.99	20,113,419.21		11,807,876.52			53,019,310.68	

續：

負債項目	2020年 12月31日	本期新增補助 金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入其他 收益金額	本期沖減成本 費用金額	加：其他 變動 (注)	2021年 6月30日	與資產相關/ 與收益相關
小鍋爐補貼	41,744,841.48			1,675,712.76			40,069,128.72	與資產相關
東南電廠補貼	1,171,875.00			46,875.00			1,125,000.00	與資產相關
電供暖補貼	728,000.00			52,000.00			676,000.00	與資產相關
小鍋爐併網改造	9,374,594.20			433,044.06			8,941,550.14	與資產相關
合計	53,019,310.68			2,207,631.82			50,811,678.86	

註：其他變動中，2020年12月31日，本公司同一控制下企業合併亞泰公司，同比調增2020年初政府補助共計12,272,048.27元。

註釋36. 其他非流動負債

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待轉銷項稅	3,655,636.59	4,320,186.99		
合計	3,655,636.59	4,320,186.99		

註釋37. 股本

項目	2018年 1月1日	本期變動增(+)/減(-)					2018年 12月31日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
長春市春城投資發展集團有限公司		325,500,000.00				325,500,000.00	325,500,000.00
長春市國有資本投資運營(集團)有限公司		24,500,000.00				24,500,000.00	24,500,000.00
合計		350,000,000.00				350,000,000.00	350,000,000.00

續：

項目	2018年 12月31日	本期變動增(+)/減(-)					2019年 12月31日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
長春市春城投資發展集團有限公司	325,500,000.00						325,500,000.00
長春市國有資本投資運營(集團)有限公司	24,500,000.00						24,500,000.00
外資股股東(香港H股上市)		116,700,000.00				116,700,000.00	116,700,000.00
合計	350,000,000.00	116,700,000.00				116,700,000.00	466,700,000.00

續：

項目	2019年 12月31日	本期變動增(+)/減(-)					2020年 12月31日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
長春市春城投資發展集團有限公司	325,500,000.00						325,500,000.00
長春市國有資本投資運營(集團)有限公司	24,500,000.00						24,500,000.00
外資股股東(香港H股上市)	116,700,000.00						116,700,000.00
合計	466,700,000.00						466,700,000.00

續：

項目	2020年 12月31日	本期變動增(+)/減(-)					2021年 6月30日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
長春市春城投資發展集團有限公司	325,500,000.00						325,500,000.00
長春市國有資本投資運營(集團)有限公司	24,500,000.00						24,500,000.00
外資股股東(香港H股上市)	116,700,000.00						116,700,000.00
合計	466,700,000.00						466,700,000.00

股本變動情況說明：

本公司於2018年5月30日改制為股份有限公司，根據長春國資委的批准，本公司的權益人民幣400,000,000.00元已轉換為股份有限公司的股本人民幣350,000,000.00元及資本儲備人民幣50,000,000.00元，本公司改制後的註冊資本為人民幣350,000,000.00元，分為350,000,000股每股面值人民幣1.00元的普通股。

於2019年10月24日，公司首次公開發行以每股H股2.35港元的價格向香港及海外投資者發行合計共116,700,000股H股。

註釋38. 資本公積

項目	2018年1月1日	本期增加額	本期減少額	2018年12月31日
資本溢價(股本溢價)		346,236,600.00	296,236,600.00	50,000,000.00
其他資本公積				
合計		346,236,600.00	296,236,600.00	50,000,000.00

續：

項目	2018年12月31日	本期增加額	本期減少額	2019年12月31日
資本溢價(股本溢價)	50,000,000.00	351,651,963.45	2,290,555.59	399,361,407.86
其他資本公積				
合計	50,000,000.00	351,651,963.45	2,290,555.59	399,361,407.86

續：

項目	2019年12月31日	本期增加額	本期減少額	2020年12月31日
資本溢價(股本溢價)	399,361,407.86		330,991,065.35	68,370,342.51
其他資本公積				
合計	399,361,407.86		330,991,065.35	68,370,342.51

續：

項目	2020年12月31日	本期增加額	本期減少額	2021年6月30日
資本溢價(股本溢價)	68,370,342.51			68,370,342.51
其他資本公積				
合計	68,370,342.51			68,370,342.51

資本公積的說明：

1. 2018年度

- (1) 2018年4月12日，根據長春市國資委《長春市國資委關於同意長春市熱力(集團)有限責任公司部分資產及股權無償劃轉至吉林省春城熱力有限責任公司的批覆》(長國資[2018]108號)，長春市熱力(集團)有限責任公司將部分資產及股權無償劃轉至本公司，劃轉基準日為2017年12月31日，本公司按批覆劃轉淨資產金額增加資本公積(股本溢價)346,236,600.00元。
- (2) 2018年5月30日，改制為股份有限公司。根據長春國資委的批准，經本公司第1次股東大會決議，本公司以資本公積(股本溢價)人民幣296,236,600.00元轉增股本。

2. 2019年度

- (1) 於2019年10月24日，本公司首次公開發行以每股2.35港元的價格向香港及海外投資者發行合計共116,700,000股H股。募集資金總額為247,972,329.00元，扣除承銷費43,782,302.14元後實際募集資金淨額為204,190,026.86元。上述交易完成後，本公司新增註冊資本116,700,000.00元，實際募集資金淨額與新增註冊資本的差額87,490,026.86元計入資本公積(股本溢價)。
- (2) 本公司權益法核算合營企業西興能源公司其他權益變動，調減資本公積2,290,555.59元。

- (3) 如附註七(二)所述，本公司於2020年12月31日完成了對長春亞泰熱力有限責任公司的收購，本次交易完成後，本公司持有長春亞泰熱力有限責任公司100%的股權。本次收購以向長春市熱力(集團)有限責任公司支付現金318,376,300元作為購買對價，購買對價與交易日應享有的按照長春亞泰熱力有限責任公司所有者權益在本公司合併財務報表中的賬面價值的份額之間的差額調整資本公積。同比調增2020年初資本公積(股本溢價)264,161,936.59元。

3. 2020年度

- (1) 2020年12月31日，同一控制下企業合併亞泰熱力公司，年初同比調整的資本公積264,161,936.59元本年予以調減。同時，恢復留存收益調減資本公積13,802,557.49元。調整亞泰熱力公允價值調減資本公積18,569,867.45元。
- (2) 在公司單體層面，本公司按照被合併方(亞泰熱力)所有者權益在最終控制方(長春熱力集團)合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調減資本公積(股本溢價)34,456,703.82元。

註釋39. 其他綜合收益

項目	2018年 1月1日	本期發生額					2018年 12月31日
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入其 他綜合收益當 期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母 公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、 不能重分類進損益的其他綜合收 益		-361,184.90		-90,296.23			-270,888.67
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-361,184.90		-90,296.23			-270,888.67
二、 將重分類進損益的其他綜合收 益							
其他綜合收益合計		-361,184.90		-90,296.23			-270,888.67

續：

項目	2019年 1月1日	本期發生額								2019年 12月31日		
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入其 他綜合收益當 期轉入損益	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備 轉入相關資產 或負債	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	減：結轉 重 新計量設定受 益計劃變動額		減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	
一、 不能重分類進損益的 其他綜合收益		2,264,431.01				566,107.75						1,427,434.59
1. 重新計量設定受益計 劃變動額		2,264,431.01				566,107.75						1,427,434.59
二、 將重分類進損益的其 他綜合收益												
其他綜合收益合計		2,264,431.01				566,107.75						1,427,434.59

續：

項目	2019年 12月31日	本期發生額							2020年 12月31日
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備轉 入相關資產或 負債	減：所得稅 費用	稅後歸屬於母 公司	稅後歸屬於少 數股東	減：結轉 重 新計量設定受 益計劃變動額	
一、不能重分類進損益的其 他綜合收益	1,427,434.59				-800,525.80		2,522,103.21	-294,142.82	
1. 重新計量設定受益計劃 變動額	1,427,434.59				-800,525.80		2,522,103.21	-294,142.82	
二、將重分類進損益的其他 綜合收益									
其他綜合收益合計	1,427,434.59				-800,525.80		2,522,103.21	-294,142.82	

續：

項目	2020年 12月31日	本期發生額							2021年 6月30日
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入以攤餘成本 計量的金融資產	減：套期儲備轉 入相關資產或 負債	減：所得稅 費用	稅後歸屬於母 公司	稅後歸屬於少 數股東	減：結轉 重 新計量設定受 益計劃變動額	
一、不能重分類進損益的其 他綜合收益	-294,142.82							-294,142.82	
1. 重新計量設定受益計劃 變動額	-294,142.82							-294,142.82	
二、將重分類進損益的其他 綜合收益									
其他綜合收益合計	-294,142.82							-294,142.82	

註釋40. 專項儲備

項目	2018年1月1日	本期增加	本期減少	2018年12月31日
安全生產費		8,418,924.55		8,418,924.55
合計		8,418,924.55		8,418,924.55

續：

項目	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年12月31日
安全生產費	8,418,924.55	12,616,702.78	11,273,078.26	9,762,549.07
合計	8,418,924.55	12,616,702.78	11,273,078.26	9,762,549.07

續：

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
安全生產費	9,762,549.07	12,279,959.20	9,281,424.56	12,761,083.71
合計	9,762,549.07	12,279,959.20	9,281,424.56	12,761,083.71

續：

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
安全生產費	12,761,083.71	2,253,343.21		15,014,426.92
合計	12,761,083.71	2,253,343.21		15,014,426.92

專項儲備情況說明：

本公司下屬子公司長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司、吉林省長熱維修實業有限公司按照上年工程收入的2%提取安全生產費。

註釋41. 盈餘公積

項目	2018年1月1日	本期增加額	本期減少額	2018年12月31日
法定盈餘公積		8,875,263.55		8,875,263.55
合計		8,875,263.55		8,875,263.55

續：

項目	2018年12月31日	本期增加額	本期減少額	2019年12月31日
法定盈餘公積	8,875,263.55	10,668,216.88		19,543,480.43
合計	8,875,263.55	10,668,216.88		19,543,480.43

續：

項目	2019年12月31日	本期增加額	本期減少額	2020年12月31日
法定盈餘公積	19,543,480.43	11,176,317.48		30,719,797.91
合計	19,543,480.43	11,176,317.48		30,719,797.91

續：

項目	2020年12月31日	本期增加額	本期減少額	2021年6月30日
法定盈餘公積	30,719,797.91			30,719,797.91
合計	30,719,797.91			30,719,797.91

註釋42. 未分配利潤

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上期期末未分配利潤	278,833,318.17	198,842,225.71	74,458,869.02	
追溯調整金額				
本期期初未分配利潤	278,833,318.17	198,842,225.71	74,458,869.02	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	125,529,999.62	170,506,409.94	135,051,573.57	87,949,305.17
減：提取法定盈餘公積		11,176,317.48	10,668,216.88	8,875,263.55
應付普通股股利(注)	48,070,100.00	79,339,000.00		
其他利潤分配				4,615,172.60
加：盈餘公積彌補虧損				
所有者權益其他內部結轉				
期末未分配利潤	356,293,217.79	278,833,318.17	198,842,225.71	74,458,869.02

註：根據2020年5月股東大會關於股利分配決議，公司以2019年12月31日總股本466,700,000股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.7元(含稅)，共支付股利79,339,000元，分紅除權日為2020年7月7日。

根據2021年5月股東大會關於股利分配決議，本公司2020年12月31日總股本466,700,000股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.03元(含稅)，共支付股利48,070,100元，分紅除權日為2021年7月9日。

註釋43. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	2021年1月-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	873,832,309.08	670,605,246.16	1,888,341,930.20	1,583,507,408.22
其他業務	5,088,304.69	3,009,359.29	8,645,919.77	5,999,690.47

續：

項目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,559,897,671.88	1,270,668,022.97	1,439,259,502.10	1,208,137,016.11
其他業務	1,479,119.16	1,083,468.23	899,282.70	768,453.12

2. 合同產生的收入情況

合同分類	2021年1月-6月		
	供熱業務	建設維護及 設計服務業務	合計
一、商品類型	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
供熱	789,133,129.46		789,133,129.46
入網建設費	35,582,831.49		35,582,831.49
熱力輸送	12,772,702.76		12,772,702.76
工程建設		14,226,634.25	14,226,634.25
工程維護		12,278,901.75	12,278,901.75
設計服務		3,333,424.69	3,333,424.69
其他		11,592,989.37	11,592,989.37
二、按經營地區分類	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
東北地區	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
三、市場或客戶類型	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
企業	300,687,572.69	41,422,516.12	342,110,088.81
居民	536,801,091.02	9,433.94	536,810,524.96
四、合同類型	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
銷售	791,016,869.51	5,247,297.41	796,264,166.92
服務	46,471,794.20	36,184,652.65	82,656,446.85
五、按商品轉讓的時間分類	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
在某一時點轉讓	43,218,324.37	10,543,072.45	53,761,396.82
在某一時段內轉讓	794,270,339.34	30,888,877.61	825,159,216.95
六、按合同期限分類	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
1年以內	800,219,061.58	11,592,989.37	811,812,050.95
1年以上	37,269,602.13	29,838,960.69	67,108,562.82
七、按銷售渠道分類	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77
集中供暖	837,488,663.71		837,488,663.71
其他		41,431,950.06	41,431,950.06
合計	837,488,663.71	41,431,950.06	878,920,613.77

續：

合同分類	2020年度		
	供熱業務	建設維護及 設計服務業務	合計
一、商品類型	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
供熱	1,340,571,887.23		1,340,571,887.23
入網建設費	65,703,941.18		65,703,941.18
熱力輸送	14,705,026.81		14,705,026.81
工程建設		247,422,418.70	247,422,418.70
工程維護		201,194,577.11	201,194,577.11
設計服務		17,820,504.60	17,820,504.60
其他		9,569,494.34	9,569,494.34
二、按經營地區分類	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
東北地區	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
三、市場或客戶類型	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
企業	516,086,775.36	476,006,994.75	992,093,770.11
居民	904,894,079.86		904,894,079.86
四、合同類型	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
銷售	1,399,879,611.38	1,098,601.51	1,400,978,212.89
服務	21,101,243.84	474,908,393.24	496,009,637.08
五、按商品轉讓的時間分類	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
在某一時點轉讓	35,867,446.23	17,745,222.40	53,612,668.63
在某一時段內轉讓	1,385,113,408.99	458,261,772.35	1,843,375,181.34
六、按合同期限分類	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
1年以內	1,399,879,611.38	17,745,222.40	1,417,624,833.78
1年以上	21,101,243.84	458,261,772.35	479,363,016.19
七、按銷售渠道分類	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97
集中供暖	1,420,980,855.22		1,420,980,855.22
其他		476,006,994.75	476,006,994.75
合計	1,420,980,855.22	476,006,994.75	1,896,987,849.97

續：

合同分類	2019年度		
	供熱業務	建設維護及 設計服務業務	合計
一、 商品類型	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
供熱	893,366,820.88		893,366,820.88
入網建設費	54,232,508.85		54,232,508.85
熱力輸送	15,464,369.45		15,464,369.45
工程建設		353,902,512.30	353,902,512.30
工程維護		232,551,240.99	232,551,240.99
設計服務		9,704,271.89	9,704,271.89
其他		2,155,066.68	2,155,066.68
二、 按經營地區分類	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
東北地區	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
三、 市場或客戶類型	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
企業	368,458,137.85	598,131,287.57	966,589,425.42
居民	594,605,561.33	181,804.29	594,787,365.62
四、 合同類型	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
銷售	942,907,807.13	4,491,764.54	947,399,571.67
服務	20,155,892.05	593,821,327.32	613,977,219.37
五、 按商品轉讓的時間分類	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
在某一時點轉讓		4,453,164.54	4,453,164.54
在某一時段內轉讓	963,063,699.18	593,859,927.32	1,556,923,626.50
六、 按合同期限分類	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
1年以內	908,831,190.33	4,491,764.54	913,322,954.87
1年以上	54,232,508.85	593,821,327.32	648,053,836.17
七、 按銷售渠道分類	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04
集中供暖	963,063,699.18		963,063,699.18
其他		598,313,091.86	598,313,091.86
合計	963,063,699.18	598,313,091.86	1,561,376,791.04

續：

合同分類	2018年度		
	供熱業務	建設維護及 設計服務業務	合計
一、 商品類型	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
供熱	875,398,408.04		875,398,408.04
入網建設費	51,522,052.94		51,522,052.94
熱力輸送	12,600,818.90		12,600,818.90
工程建設		300,238,088.76	300,238,088.76
工程維護		183,093,422.06	183,093,422.06
設計服務		16,051,448.64	16,051,448.64
其他		1,254,545.46	1,254,545.46
二、 按經營地區分類	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
東北地區	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
三、 市場或客戶類型	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
企業	354,539,951.15	500,382,959.46	854,922,910.61
居民	584,981,328.73	254,545.46	585,235,874.19
四、 合同類型	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
銷售	938,004,909.32	4,435,971.08	942,440,880.40
服務	1,516,370.56	496,201,533.84	497,717,904.40
五、 按商品轉讓的時間分類	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
在某一時點轉讓			
在某一時段內轉讓	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
六、 按合同期限分類	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
1年以內	938,004,909.32	4,435,971.08	942,440,880.40
1年以上	1,516,370.56	496,201,533.84	497,717,904.40
七、 按銷售渠道分類	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80
集中供暖	939,521,279.88		939,521,279.88
其他		500,637,504.92	500,637,504.92
合計	939,521,279.88	500,637,504.92	1,440,158,784.80

註釋44. 税金及附加

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市維護建設稅	785,576.25	1,872,772.78	1,527,085.43	1,574,778.30
教育費附加	565,224.50	1,291,790.23	1,027,157.98	1,045,370.10
地方教育及附加	3,725.00	75,857.97	63,552.63	79,438.12
房產稅	112,038.34	383,597.21	30,608.22	163,961.69
土地使用稅	36,079.52	165,853.70	19,725.98	155,537.67
車船使用稅	1,936.80	8,493.60	8,493.60	6,273.60
印花稅	193,119.04	960,056.13	885,641.20	923,498.12
環境保護稅	148,736.44	488,085.29		
其他	29,125.63	470,077.10	376,248.54	1,360,235.94
合計	1,875,561.52	5,716,584.01	3,938,513.58	5,309,093.54

註釋45. 銷售費用

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
業務宣傳費	392,395.68	1,491,837.06	2,864,419.36	117,788.79
服務費	532,000.00	297,000.00		
合計	924,395.68	1,788,837.06	2,864,419.36	117,788.79

註釋46. 管理費用

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
業務招待費	159,158.19	132,201.80	139,576.98	571,351.35
職工薪酬	29,311,097.49	69,889,659.93	55,980,234.77	43,691,994.72
修理費	2,449,602.31	5,619,497.60	6,855,875.56	5,196,971.30
稅費	57,315.99	143,557.78	73,638.04	151,862.26
固定資產折舊	2,793,125.33	5,091,723.80	3,752,227.49	3,340,484.90
無形資產攤銷	305,875.57	680,517.46	538,507.37	496,035.86
技術轉讓及服務	494,346.40	882,135.89	18,546.00	5,000.00
保險費	4,230,532.94	7,288,538.26	6,723,815.35	7,659,293.06
租賃費	354,542.70	509,498.38	674,586.93	642,479.34
物料消耗	16,393.57	4,781,352.79	19,978.58	
辦公費	2,698,382.88	8,333,316.89	4,969,248.05	2,600,552.23
差旅費	348,855.49	623,197.60	1,467,737.51	619,453.55
中介機構費用	971,944.29	4,894,028.74	4,666,522.15	742,494.73
諮詢顧問費	272,249.99	1,549,206.89	558,092.28	1,088,006.69
訴訟費	68,345.73			
物業管理費		165,061.01	183,141.68	126,622.70
黨建經費	205,578.44	468,582.19	261,371.71	341,500.24
殘疾人保障金	672,098.44	1,339,989.19	1,609,699.38	
水電費	73,338.43	287,852.16	261,152.56	319,936.42
勞動保護費	162,476.43	693,411.59	650,810.37	27,033.68
防洪基金	247,016.56	669,991.99	725,328.47	2,411,763.41
安全維護費	3,730.97	48,226.02	220,403.33	60,114.40
車輛運行費	400,286.16	1,382,364.16	1,342,814.55	1,450,536.87
低值易耗品	140,153.62	339,145.24	135,292.66	176,259.86
取暖費	252,211.83	597,752.88	552,281.16	517,856.52
其他	1,143,918.98	4,077,542.84	8,691,617.41	4,389,249.36
合計	47,832,578.73	120,488,353.08	101,072,500.34	76,626,853.45

註釋47. 研發費用

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
工資薪酬	632,093.05	6,051,826.60	1,878,594.25	711,519.95
研發材料費	4,941.60	271,832.83		
折舊費	769.26	44,556.62	12,817.83	2,346.58
設計費			47,169.81	
無形資產攤銷	278.76	9,002.64	4,718.10	
委託外部開發費	250,000.00	326,980.04	252,427.18	
其他	10,000.00	94,732.69	192,854.21	
合計	898,082.67	6,798,931.42	2,388,581.38	713,866.53

註釋48. 財務費用

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	6,462,803.20	9,828,562.97	4,729,460.81	11,305,277.75
減：利息收入	7,489,977.44	11,948,501.80	8,489,274.70	7,492,765.51
匯兌損益	7,397.88	-2,482,699.81	2,301,201.98	0.00
銀行手續費	352,701.88	182,925.54	57,329.39	57,191.78
其他		275,283.34	52,328.25	27,509.18
合計	-667,074.48	-4,144,429.76	-1,348,954.27	3,897,213.20

註釋49. 其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府補助	3,099,989.45	23,238,129.80	16,896,556.75	11,590,857.12
其他	94,274.50	89,769.39	21,418.96	
合計	3,194,263.95	23,327,899.19	16,917,975.71	11,590,857.12

2. 計入其他收益的政府補助

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度	與資產相關/ 與收益相關
小鍋爐淘汰補助	240,000.00	4,786,961.29	14,450,366.53	10,097,942.38	收益相關
穩崗補貼		6,485,950.16			收益相關
疫情補貼		4,404,547.82			收益相關
鍋爐改造	433,044.06	2,897,454.07			資產相關
南關區高企小巨人補助	400,000.00				收益相關
社會保險(疫情減免)	32,357.63	1,793,291.01			收益相關
南關區域總鍋爐房	199,224.26	398,448.52	398,448.52	198,678.48	資產相關
綠園區永聖物業鍋爐房	185,830.51	30,971.75			資產相關
綠園區生物鍋爐房	157,694.48	26,282.41			資產相關
綠園區XXX部隊鍋爐	153,739.24	25,623.21			資產相關
二道區瑞興物業鍋爐	135,952.73	271,905.46	249,246.67		資產相關
田家大院	132,913.42	265,826.84	199,370.14		資產相關
東南電廠專項資金	122,171.67	244,343.33	244,343.33	93,750.00	資產相關
科技創新專項補助	110,000.00				收益相關
長春中醫藥大學鍋爐房	75,431.23	150,862.46	150,862.46	150,449.17	資產相關
炎紅熱力青浦路鍋爐房	67,328.39	134,656.79	134,656.79	67,143.95	資產相關
吉林大學朝陽校區	60,245.46	120,490.92	120,490.92	116,148.59	資產相關
輸油小區鍋爐房	52,669.11	105,338.22	105,338.22	105,049.64	資產相關
電暖補貼	52,000.00	104,000.00	104,000.00	104,000.00	資產相關
國家高新技術企業認證獎勵	80,000.00	200,000.00			收益相關
供熱獎勵資金		32,401.00			收益相關
其他	409,387.26	758,774.54	739,433.17	657,694.91	資產/收益相關
合計	3,099,989.45	23,238,129.80	16,896,556.75	11,590,857.12	

註釋50. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
權益法核算的長期股權投資收益		1,448,819.21	335,778.74	1,501,333.23
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益(注)		1,350,384.85		
取得控制權時，股權按公允價值重新計量產生的利得		4,840,552.65		
交易性金融資產持有期間的投資收益	296,104.45			
其他				226,726.29
合計	296,104.45	7,639,756.71	335,778.74	1,728,059.52

註：(1)根據東證融匯證券資產管理有限公司與本公司之子公司長春亞泰熱力有限責任公司簽訂的《供熱合同債券資產支持專項計劃》及《資產支持證券認購協議》中協議規定，亞泰熱力公司將熱費合同收費權抵押予東證融匯證券資產管理有限公司，東證融匯證券資產管理有限公司發行專項計劃產品進行融資，其中專項計劃產品的次級權益應由原始權益人即亞泰熱力公司進行回購，本金5,000.00萬元，無固定收益，在支付各項費用並償還優先級的本金和利息後，剩餘的收益和損失由本公司持有的次級權益承擔，2020年亞泰熱力公司提前結束資產證券化業務，優先償還優先級的本金和利息後，次級證券收益為526,514.92元。(2)子公司西興能源購買理財產品取得投資收益823,869.93元。

註釋51. 公允價值變動收益

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融資產	227,083.33	69,375.00		
合計	227,083.33	69,375.00		

註釋52. 信用減值損失

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
壞賬損失	1,897,855.41	-6,277,334.90	-13,135,870.72	-3,198,330.56
合計	1,897,855.41	-6,277,334.90	-13,135,870.72	-3,198,330.56

註釋53. 資產減值損失

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
合同資產減值損失	5,236,603.83	-5,118,748.90	7,150,856.64	-35,458,795.20
存貨跌價損失	1,584,931.81		-2,491,338.42	-400,329.46
固定資產減值損失		-222,744.22	-4,828,518.51	
工程物資減值損失	-532,988.53		-2,368,338.25	
合計	6,288,547.11	-5,341,493.12	-2,537,338.54	-35,859,124.66

註釋54. 營業外收入

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非同一控制下企業合併		9,198,369.51		
與日常活動無關的政府補助	4,000,000.00	1,002,030.00	100,000.00	
違約賠償收入	13,231.82	1,660,743.03	100,000.00	
滯納金	47,777.25	76,604.89	514,030.06	1,348,743.14
其他	46,343.51	214,309.05	158,959.37	295,125.05
合計	4,107,352.58	12,152,056.48	872,989.43	1,643,868.19

1. 計入各期非經常性損益的金額

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非同一控制下企業合併		9,198,369.51		
與日常活動無關的政府補助	4,000,000.00	1,002,030.00	100,000.00	
違約賠償收入	13,231.82	1,660,743.03	100,000.00	
滯納金	47,777.25	76,604.89	514,030.06	1,348,743.14
其他	46,343.51	214,309.05	158,959.37	295,125.05
合計	4,107,352.58	12,152,056.48	872,989.43	1,643,868.19

2. 計入當期損益的政府補助

補助項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度	與資產相關/ 與收益相關
2020年政府專項資金	4,000,000.00	1,000,000.00			與收益相關
商務局第二屆進博會資金支持款		2,030.00			與收益相關
吉林省科技創新專項補助款(省小巨人)			100,000.00		與收益相關
合計	4,000,000.00	1,002,030.00	100,000.00		

註釋55. 營業外支出

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
對外捐贈			52,300.89	
非流動資產毀損報廢損失		2,736.80	2,920.88	11,641.94
違約金	196,439.14	403,225.12	33,636.11	331,773.08
其他	16,534.28	354,219.86	59,293.70	13,802.26
合計	212,973.42	760,181.78	148,151.58	357,217.28

計入各期非經常性損益的金額列示如下：

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
對外捐贈			52,300.89	
非流動資產毀損報廢損失		2,736.80	2,920.88	11,641.94
違約金	196,439.14	403,225.12	33,636.11	331,773.08
其他	16,534.28	354,219.86	59,293.70	13,802.26
合計	212,973.42	760,181.78	148,151.58	357,217.28

註釋56. 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
當期所得稅費用	48,800,098.49	61,197,466.89	52,184,022.70	44,889,044.62
遞延所得稅費用	-4,089,400.50	-24,061,323.78	-4,219,973.78	-12,701,737.40
合計	44,710,697.99	37,136,143.11	47,964,048.92	32,187,307.22

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利潤總額	170,240,697.61	207,642,553.05	183,015,622.49	120,136,612.39
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	42,560,174.40	51,910,638.26	45,753,905.62	30,034,153.10
子公司適用不同稅率的影響	-426,957.69	-1,218,632.55	-178,014.64	-653,268.29
調整以前期間所得稅的影響	47,990.51	-232,420.38	-1,350,279.90	425,808.71
非應稅收入的影響	-144,832.38	-14,000,625.03	-525,525.24	-103,861.69
不可抵扣的成本、費用和損失影響	2,674,323.15	544,952.38	4,263,963.08	2,484,475.39
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響				
本期末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響		132,230.43		
其他				
所得稅費用	44,710,697.99	37,136,143.11	47,964,048.92	32,187,307.22

註釋57. 現金流量表附註

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
往來款	110,145,759.16	677,515,561.09	365,339,388.39	268,603,415.68
利息收入	7,585,314.46	11,491,647.70	8,178,152.05	5,260,286.80
政府補助	3,210,000.00	25,707,469.65	26,112,609.00	18,758,185.00
備用金	1,010,755.00	2,018,433.06	428,853.05	590,915.23
代收保險	1,018,569.25	495,149.29	984,652.46	517,740.50
投標保證金	100,800.00	1,247,890.25	1,032,071.58	5,745,392.20
押金	309,300.00	17,000.00		150,000.00
租賃費	180,000.00	226,666.67	180,000.00	308,000.00
其他	3,750,093.54	1,499,111.55	4,127,763.88	4,153,994.87
合計	127,310,591.41	720,218,929.26	406,383,490.41	304,087,930.28

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
辦公費	1,363,416.14	1,839,722.22	1,685,411.41	1,471,087.03
差旅費	428,432.56	732,896.96	1,855,653.92	800,204.26
勞務費	950,698.10	99,369.18	219,778.00	364,715.00
手續費	75,975.75	104,924.23	47,018.61	41,118.89
水電費	4,250.88	285,896.93	89,642.83	42,836.34
往來款	132,407,557.47	340,822,831.92	92,528,994.08	45,372,168.89
維修費	202,858.00	37,921.60	37,076.80	161,495.78
宣傳費	330,720.00	1,277,553.35	403,520.00	45,678.00
押金及保證金	437,352.44	2,373,756.89	581,800.00	12,895,733.53
研發費		2,768,000.00	765,000.00	423,000.00
業務招待費	136,871.98	101,857.73	112,559.00	84,817.16
運輸費	650,036.54	1,309,565.56	1,323,348.00	363,650.00
諮詢服務費	7,252,708.57	17,011,553.38	30,114,143.14	14,002,888.15
租賃費	686,797.44	1,580,183.17	940,994.71	8,118,948.55
其他	2,756,279.38	9,878,509.11	7,322,228.25	6,497,489.71
合計	147,683,955.25	380,224,542.23	138,027,168.75	90,685,831.29

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
取得子公司支付的現金淨額		13,979,764.46	876,835.78	
合計		13,979,764.46	876,835.78	

4. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
吉林寶裕房地產開發有限責任公司		1,268,625.00		
長春市春城投資發展集團有限公司			5,000,000.00	20,410,000.00
吉林省成基勞務有限公司		553,334.76		
磐石鑄誠無縫鋼管有限公司			216,558.91	
東證融匯證券資產管理有限公司—資產證券化收益		884,055.75		
長春市新達建設項目管理有限公司				10,000,000.00
合計		2,706,015.51	5,216,558.91	30,410,000.00

5. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
租賃負債本息	35,719.20	936,706.67	1,196,375.82	733,666.67
往來款還款				26,000,000.00
長春市新達建設項目管理有限公司				7,000,000.00
合計	35,719.20	936,706.67	1,196,375.82	33,733,666.67

註釋58. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：				
淨利潤	125,529,999.62	170,506,409.94	135,051,573.57	87,949,305.17
加：信用減值損失	-1,897,855.41	6,277,334.90	13,135,870.72	3,198,330.56
資產減值準備	-6,288,547.11	5,341,493.12	2,537,338.54	35,859,124.66
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	68,704,858.49	137,796,974.30	93,666,436.78	90,365,020.60
使用權資產折舊	687,185.00	1,658,518.50	1,633,260.73	643,020.27
無形資產攤銷	307,207.81	556,857.57	543,225.47	537,235.93
長期待攤費用攤銷	2,560,279.32	7,030,518.40	4,578,164.92	6,867,247.39
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		2,736.80	2,920.88	37,906.55
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-227,083.33	-69,375.00		
財務費用(收益以「-」號填列)	6,462,803.20	9,828,562.97	4,729,460.81	11,305,277.75
投資損失(收益以「-」號填列)	-296,104.45	-7,639,756.71	-335,778.74	-1,728,059.52
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	202,611.11	-16,239,012.70	-4,847,218.82	-23,222,558.72
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-4,292,011.61	29,949,056.36	27,654,471.97	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	490,890.54	15,326,023.40	-15,797,407.83	-11,368,994.08
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	651,742,539.01	-15,192,319.83	-248,928,361.92	-803,971,165.23
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-1,224,430,773.36	70,731,829.30	254,450,445.90	488,144,233.57
其他				
經營活動產生的現金流量淨額	-380,744,001.17	415,865,851.32	268,074,402.98	-115,384,075.10

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：				
債務轉為資本				
一年內到期的可轉換公司債券				
融資租入固定資產				
3. 現金及現金等價物淨變動情況：				
現金的期末餘額	165,149,198.06	732,404,368.33	700,816,908.02	358,884,422.15
減：現金的期初餘額	732,404,368.33	700,816,908.02	358,884,422.15	94,003,309.91
加：現金等價物的期末餘額				
減：現金等價物的期初餘額				
現金及現金等價物淨增加額	-567,255,170.27	31,587,460.31	341,932,485.87	264,881,112.24

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、現金	165,149,198.06	732,404,368.33	700,816,908.02	358,884,422.15
其中：庫存現金			157.95	36.73
可隨時用於支付的銀行存款	165,149,198.06	732,404,368.33	700,816,750.07	358,884,385.42
可隨時用於支付的其他貨幣資金				
二、現金等價物				
其中：三個月內到期的債券投資				
三、期末現金及現金等價物餘額	165,149,198.06	732,404,368.33	700,816,908.02	358,884,422.15
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物				

註釋59. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	受限原因
貨幣資金			1,000,000.00		質押
合計			1,000,000.00		

其他說明：

2019年，本公司子公司亞泰熱力以人民幣1,000,000.00元銀行存款為質押，取得中國銀行長春東盛支行20,000.00萬元短期借款，借款於2019年償還後，該項存款解除質押。

七、 合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

1. 本報告期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例 (%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至購買日期末被購買方的收入	購買日至購買日期末被購買方的淨利潤
吉林省西興能源有限公司	2020-6-11	5200萬元	50	現金	2020-6-11	取得控制權	45,053,211.29	5,776.70萬元
吉林省東北供熱有限公司	2021-3-18	0萬元	60		2021-3-18	取得控制權	0	0萬元

其他說明：

(1) 吉林省西興能源有限公司

2018年4月12日，長春市熱力(集團)有限責任公司(以下簡稱長熱集團)召開董事會並簽訂國有資產無償劃轉協議，根據長熱集董決字[2018]13號《長春市熱力(集團)有限責任公司董事會關於部分資產無償劃轉給吉林省春城熱力有限責任公司和吉林省長熱物業有限公司的決議》，長熱集團劃轉合營公司長春一汽四環動能有限公司(吉林省西興能源有限公司原名，下同)50%股權至吉林省春城熱力股份有限責任公司。

2020年6月8日，長春一汽富晟集團有限公司與本公司簽訂股權轉讓協議，長春一汽富晟集團有限公司以5,200萬元的價格將其持有的長春一汽四環動能有限公司50%股權轉讓給本公司。

(2) 吉林省東北供熱有限公司

2021年2月8日，北京中科華資產評估有限公司出具《資產評估報告》中科華評報字(2021)第002號，截至評估基準日2021年1月31日吉林省東北供熱有限公司(以下簡稱「東北供熱」)的全部權益評估值為0.00萬元。2021年2月22日，本公司召開第一屆董事會第二十三次臨時會議，審議通過了《關於擬收購吉林省東北供熱有限公司部分股權的議案》，同意收購東北供熱60%的股權。

2021年2月23日，東北供熱原股東許文博、張瀧月與本公司簽署了《股權轉讓協議》，約定許文博、張瀧月分別將其所持有的東北供熱40%和20%的股權轉讓給本公司；因截止協議簽訂時，東北供熱實繳註冊資本為0元，且東北供熱的淨資產賬面價值為0元，因此股權轉讓價格為0元人民幣。2021年3月16日，東北供熱形成股東會決議，同意上述轉讓。2021年3月18日，東北供熱完成了股權轉讓的工商變更程序。公司與吉林省核能投資有限公司分別持有東北供熱60%、40%股權。東北供熱成為本公司控股子公司。

截至2021年6月30日，東北供熱未實際開展經營業務。

2. 合併成本及商譽

合併成本	吉林省西興能源有限公司
現金	52,000,000.00
非現金資產的公允價值	
發行或承擔的債務的公允價值	
發行的權益性證券的公允價值	
或有對價的公允價值	
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	61,198,369.51
其他	
合併成本合計	113,198,369.51
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	122,396,739.02
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	-9,198,369.51

(1) 合併成本公允價值的確定、或有對價及其變動的說明

合併對價中非現金資產的公允價值以經北京華亞正信資產評估有限公司以資產基礎法確定的估值結果確定。

3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	吉林省西興能源有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
貨幣資金	65,979,764.46	65,979,764.46
應收款項	12,450,830.46	12,450,830.46
存貨	3,892,191.33	3,892,191.33
其他流動資產	1,452,188.63	1,452,188.63
固定資產	57,791,736.00	36,825,737.32
無形資產	194,690.11	122,090.11
長期待攤費用	3,666,013.96	3,666,013.96
遞延所得稅資產	220,915.86	220,915.86
減：借款		
應付款項	2,725,198.82	2,725,198.82
應交稅費	140,349.92	140,349.92
遞延所得稅負債	20,386,043.05	
遞延收益		60,505,573.52
淨資產	122,396,739.02	61,238,609.87
減：少數股東權益		
取得的淨資產	122,396,739.02	61,238,609.87

(1) 可辨認資產、負債公允價值的確定方法

可辨認資產、負債公允價值是以經北京華亞正信資產評估有限公司以資產基礎法對吉林省西興能源有限公司資產、負債的公允價值評估為依據，根據評估結果測算被合併方可辨認資產、負債公允價值。

(2) 企業合併中承擔的被購買方的或有負債

本公司採用估值技術來確定吉林省西興能源有限公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

房屋建築物的評估方法為重置成本法，使用的關鍵假設如下：成新率：44%–100%

4. 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前原持有股權在購買日的賬面價值	購買日之前原持有股權在購買日的公允價值	購買日之前原持有股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失	購買日之前原持有股權在購買日的公允價值的確定方法及主要假設	購買日之前與原持有股權相關的其他綜合收益轉入投資收益的金額
吉林省西興能源有限公司	56,357,816.86	61,198,369.51	4,840,552.65	資產基礎法、交易及公開市場假設	
合計	56,357,816.86	61,198,369.51	4,840,552.65		

(二) 同一控制下企業合併

1. 報告期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	企業合併中取得的權益比例(%)	合併日	合併當期期初至合併日被合併方的收入	合併當期期初至合併日被合併方的淨利潤	比較期間被合併方的收入	比較期間被合併方的淨利潤	備註
長春亞泰熱力有限責任公司	100	2020-12-31	408,982,033.39	13,522,650.99	404,081,666.98	-79,226,932.09	

(1) 交易構成同一控制下企業合併的依據及合併日確定依據說明

2020年12月31日，本公司與長春熱力集團簽訂股權轉讓協議，收購亞泰熱力100%股權。本次股權轉讓價款人民幣318,376,300元。

本公司與亞泰熱力在合併前後均受長春熱力集團控制且該控制並非暫時性的，因此本公司對亞泰熱力的合併為同一控制下企業合併，同一控制的實際控制人為長春熱力集團。

故本公司按照同一控制下企業合併的相關規定追溯調整2020年度財務報表期初數據及上年同期相關財務報表數據。根據《企業會計準則第20號—企業合併》的規定，同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務

報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益。在合併當期編製合併財務報表時，應當對合併資產負債表的期初數進行調整，同時應當對比較報表的有關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。在編製比較報表時，應將被合併方的有關資產、負債併入，同時因合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的資本公積(股本溢價)。

2. 合併成本

合併成本	長春亞泰熱力有限責任公司
現金	318,376,300.00
非現金資產的賬面價值	
發行或承擔的債務的賬面價值	
發行的權益性證券的面值	
或有對價	
合併成本合計	318,376,300.00

3. 合併日被合併方的資產、負債的賬面價值

	長春亞泰熱力有限責任公司	
	合併日	上期期末
貨幣資金	231,092,425.07	1,876,835.78
應收款項	72,427,121.57	258,629,571.81
存貨	298,568.16	18,822,373.61
其他流動資產		4,654.20
其他非流動金融資產		52,665,407.00
投資性房地產	7,830,666.02	8,185,302.86
固定資產	215,676,428.77	406,660,887.51
無形資產	188,097.35	13,230,488.00
遞延所得稅資產	588,408.24	3,254,322.06
在建工程	532,988.53	532,988.53
減：借款		
應付款項	369,962,324.08	446,505,414.77
應付職工薪酬	7,239,451.08	73,099.63
遞延所得稅負債	22,930,468.85	38,025,090.73
遞延收益	11,695,218.89	22,395,381.60
淨資產	116,807,240.81	256,863,844.63
減：少數股東權益		
取得的淨資產	116,807,240.81	256,863,844.63

八、 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
吉林省長熱維修實業有限公司	吉林長春	吉林長春	維修、供熱設施的安裝、維修與維護	100		同一控制企業合併
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	吉林長春	吉林長春	建造采暖工程和維修工程	100		同一控制企業合併
吉林省長熱管網輸送有限公司	吉林長春	吉林長春	電力、熱力生產和供熱管網輸送服務	100		同一控制企業合併
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	吉林長春	吉林長春	工程設計	100		同一控制企業合併
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	吉林長春	吉林長春	儀錶製造及銷售	100		同一控制企業合併
吉林省春城生物質能源有限公司	吉林長春	吉林長春	生物質能源應用	100		投資設立
長春亞泰熱力有限責任公司	吉林長春	吉林長春	熱力生產、供應、銷售，	100		同一控制企業合併
吉林省西興能源有限公司	吉林長春	吉林長春	熱力生產、供應、銷售	100		非同一控制企業合併
吉林省恒信售電有限公司	吉林長春	吉林長春	電力供應	100		非同一控制企業合併
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	吉林長春	吉林長春	熱力供應，熱水供應，電力供應	100		非同一控制企業合併
吉林省春城清潔能源有限責任公司	吉林長春	吉林長春	生物質能源應用	100		投資設立
吉林省東北供熱有限公司	吉林長春	吉林長春	供熱服務	60		非同一控制企業合併

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
吉林省西興能源有限公司	吉林省長春市	吉林省長春市	電力、熱力生產和供應業	50		權益法

2. 重要合營企業的主要財務信息

項目	2019年12月31日/2019年度
	吉林省西興能源有限公司
流動資產	130,291,457.82
其中：現金和現金等價物	82,218,461.96
非流動資產	61,796,577.41
資產合計	192,088,035.23
流動負債	48,004,587.53
非流動負債	28,802,114.57
負債合計	76,806,702.10
少數股東權益	
歸屬於母公司股東權益	115,281,333.13
按持股比例計算的淨資產份額	57,640,666.57
調整事項	
— 商譽	
— 內部交易未實現利潤	
— 其他	-79,392.50
對合營企業權益投資的賬面價值	57,561,274.07
存在公開報價的權益投資的公允價值	
營業收入	79,823,891.01
財務費用	-133,374.24
所得稅費用	747,915.75
淨利潤	671,557.48
終止經營的淨利潤	
其他綜合收益	
綜合收益總額	671,557.48
企業本期收到的來自合營企業的股利	3,175,676.71

續：

項目	2018年12月31日／2018年度
	吉林省西興能源有限公司
流動資產	133,131,926.29
其中：現金和現金等價物	103,264,396.92
非流動資產	67,789,683.79
資產合計	200,921,610.08
流動負債	56,920,950.51
非流動負債	18,544,911.60
負債合計	75,465,862.11
少數股東權益	
歸屬於母公司股東權益	125,455,747.97
按持股比例計算的淨資產份額	62,727,873.99
調整事項	
一 商譽	
一 內部交易未實現利潤	
一 其他	-36,146.36
對合營企業權益投資的賬面價值	62,691,727.63
存在公開報價的權益投資的公允價值	
營業收入	87,343,822.48
財務費用	-2,747,663.20
所得稅費用	666,039.55
淨利潤	3,008,620.22
終止經營的淨利潤	
其他綜合收益	
綜合收益總額	3,008,620.22
企業本期收到的來自合營企業的股利	2,366,172.81

九、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、應收款項、應付款項等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計

委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據、應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。

本報告期末公司相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

賬齡	2021年6月30日	減值準備
應收票據		
應收款項融資	63,281,743.86	2,741,498.35
應收賬款	287,070,013.15	53,746,023.58
其他應收款	3,043,459.04	1,921,181.78
合計	353,395,216.05	58,408,703.71

本公司的主要客戶為所屬供熱範圍內企業、居民等，上述客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

（二）流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。截止2021年6月30日，本公司已擁有國內多家銀行提供的銀行授信額度，金額50,000.00萬元，其中：已使用授信金額為10,262.00萬元。

本公司主要業務供熱收入屬於提供服務前一次性收取費用，現金流充裕，不存在資金短缺的風險。

（三）市場風險

1. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2021年6月30日，本公司的帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額合計2,617,862.53元。

本公司因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本公司的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

2. 價格風險

本公司提供供暖服務主要原料熱源係市場定價；收取供暖費主要係政府定價，政府對供熱價格實行政策性調控，公司自身不具備定價權。政策定價給企業帶來一定的經營風險。

十、公允價值

（一）以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於報告期各期末的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1) 活躍市場中類似資產或負債的報價；2) 非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3) 除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲綫、隱含波動率和信用利差等；4) 市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(二) 公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	2021年6月30日公允價值			
	第1層次	第2層次	第3層次	合計
交易性金融資產		50,227,083.33		50,227,083.33
應收款項融資			60,540,245.51	60,540,245.51
資產合計		50,227,083.33	60,540,245.51	110,767,328.84

續：

項目	2020年12月31日公允價值			
	第1層次	第2層次	第3層次	合計
交易性金融資產		50,069,375.00		50,069,375.00
應收款項融資			125,254,548.10	125,254,548.10
資產合計		50,069,375.00	125,254,548.10	175,323,923.10

(三) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

(四) 持續和非持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息

除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

(五) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息非上市的權益工具投資，本公司綜合考慮採用投資成本法、市場乘數法和淨資產法等方法估計期末公允價值。

(六) 持續的公允價值計量項目，本報告期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

(七) 本報告期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

(八) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司的持股 比例(%)	對本公司的表決 權比例(%)
長春市春城投資發展集團有限公司(原長春市熱力(集團)有限責任公司)	長春市南關區南湖大路998號	熱力生產服務	36,100	69.75	69.75

本公司最終控制方是長春市國資委。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
劉長春	董事長、非執行董事
楊忠實	副董事長、執行董事、總經理
史明俊	執行董事、副總經理
徐純剛	執行董事、副總經理、財務總監
李業績	執行董事
付亞辰	獨立非執行董事
潘博文	獨立非執行董事
萬滔	董事會秘書、聯席公司秘書
李忠成	聯席公司秘書
王玉國	獨立非執行董事
仇建華	監事會主席
王風華	監事會主席
張維	監事
王雪晶	監事
李曉玲	職工監事
孫立榮	母公司董事
李雪飛	母公司董事
王風華	母公司董事
仇建華	母公司董事
劉亞男	母公司董事
於瑩	母公司董事
周麗娟	母公司監事
董金玉	母公司監事
郭洪峰	母公司監事
劉艷玲	母公司監事
牛力	母公司監事長
董事、監事、高級管理人員關係密切的家庭成員	
吉林省熱力集團有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團梅河口市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團輝南縣公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團遼源市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團白城市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團大安市公用事業有限公司	受同一母公司控制

附註： 1. 王風華於2021年5月28日不再擔任公司監事會主席；
2. 王雪晶於2020年12月30日不再擔任公司監事；
3. 仇建華於2021年5月28日任公司監事會主席。

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
吉林省熱力集團通化市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團撫松縣公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團白山市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省熱力集團磐石市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省春城保安守護押運有限公司	受同一母公司控制
長熱(延邊州)公用事業集團有限公司	受同一母公司控制
吉熱集團延吉市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省長熱物業有限公司	受同一母公司控制
長春市潤鋒洗浴服務有限公司	受同一母公司控制
長春市潤鋒園林綠化有限公司	受同一母公司控制
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	受同一母公司控制
長春市輕軌供熱有限公司	受同一母公司控制
長春市熱力集團高新熱力有限公司	受同一母公司控制
內蒙古長熱熱力有限公司	受同一母公司控制
內蒙古春城熱力服務有限公司	受同一母公司控制
長熱集團臨江市供熱有限公司	受同一母公司控制
吉林省漫江熱力有限責任公司	受同一母公司控制
長春市新達建設項目管理有限公司	受同一母公司控制
吉林省春城傳媒有限公司	受同一母公司控制
長春市熱力集團供熱設備製造有限責任公司	受同一母公司控制
吉林省智能裝備有限責任公司	母公司的聯營企業

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
吉林省新達投資管理有限公司	母公司的聯營企業
吉林省新型管業有限責任公司	母公司的聯營企業
大唐長熱吉林熱力有限公司	母公司的聯營企業
長春市國投小額貸款股份有限公司	母公司參股企業
長春龍泰供熱物業有限責任公司	母公司參股企業
Sunshine 100 China Holdings Ltd.	持有5%以上股份的法人或者其他組織
長春市國有資本投資運營(集團)有限公司	持有5%以上股份的法人或者其他組織
長春市思特供熱諮詢有限公司	王風華持股至2018年
德惠市吉鑫農牧飼養場	周麗娟持股至2018年
北京二里莊鵝為先餐飲有限公司	周麗娟持股至2020年
長春市盛鑫吉經貿有限公司	周麗娟持股至2020年
大連龍華偉業科技有限公司	周麗娟持股至今
長春市利民戒煙諮詢服務中心	郭洪鋒持股至今
吉林省中宏經貿有限公司	於瑩持股至2019年
吉林省春城投資有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
長春城投水務環保建設投資有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
長春歐通商貿股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
長春城投智慧城建科技有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
長春城投文創產業發展有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
長春城投生態環保建設投資有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
吉林瑞科漢斯電氣股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
上海妙可藍多食品科技股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
吉林農安農村商業銀行股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
啟明信息技術股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
東證融匯證券資產管理有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
東方基金管理股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
東北證券股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
渤海期貨股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
吉林省新型管業有限責任公司	公司及母公司董監高兼職企業
吉林電力股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
吉林高速公路股份有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
二道區峰華衛浴經銷處	公司及母公司董監高兼職企業
吉林省長熱智能服務業基金合夥企業(有限合夥)	母公司參股企業
長春城投建設投資(集團)有限公司	公司及母公司董監高兼職企業
亞洲能源物流集團有限公司	公司及母公司董監高兼職企業

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
吉林省長熱物業有限公司	接受勞務				53,877.17
大唐長熱吉林熱力有限公司	購買商品	6,311,369.32	9,993,935.79		
吉林省智能裝備有限責任公司	購買商品			3,823,337.90	6,326,839.81
長春市春城投資發展集團有限公司	購買商品	33,366,271.41	22,795,544.95		
吉林省新型管業有限責任公司	購買商品	4,287,383.18	20,267,644.51	17,529,247.35	16,882,711.94
吉林省恒信售電有限公司	購買商品			1,033,988.65	1,253,422.41
吉林電力股份有限公司長春熱電分公司	購買商品	80,495,503.69	143,601,359.40	143,002,903.50	76,077,172.17
合計		124,460,527.60	196,658,484.65	165,389,477.40	100,594,023.50

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
長春市春城投資發展集團有限公司	銷售商品	2,555,779.92	7,583,118.10	19,785,086.29	40,612,917.69
吉林省熱力集團有限公司	銷售商品				8,189,194.88
吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	銷售商品	1,703,035.88	1,807,347.05		
吉林省熱力集團磐石市公用事業有限公司	銷售商品	546,731.67	150,111.86		
長春市輕軌供熱有限公司	銷售商品	742,360.00	5,791,488.00		
內蒙古春城熱力服務有限公司	銷售商品		42,413.86		
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	銷售商品、提供勞務	9,023,854.85	16,288,349.35	15,080,800.33	
吉林省長熱物業有限公司	銷售商品			1,395,644.08	46,260.00
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	銷售商品	884,708.00	1,417,216.38	1,607,974.05	1,145,454.55
內蒙古長熱熱力有限公司	銷售商品				5,594.83
吉林省新達投資管理有限公司	銷售商品				7,629.31
吉林省西興能源有限公司	銷售商品			77,452.83	1,193,272.90
吉林省新型管業有限責任公司	銷售商品			787,425.60	
長春龍泰供熱物業有限責任公司	銷售商品	2,414,651.42	5,035,182.12	3,311,285.37	3,413,916.71
長春城投建設投資(集團)有限公司	銷售商品	47,948.87	3,103,988.51	19,898,148.72	50,110,836.38
關聯自然人小計		26,841.21	51,132.87	54,406.01	49,423.01
合計		17,945,911.82	41,270,348.10	61,998,223.28	104,774,500.26

4. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	2021年1月-6月 確認的租賃費	2020年度確認 的租賃費	2019年度確認 的租賃費	2018年度確認 的租賃費
長春市春城投資發展集團有限公司	房屋、鍋爐	759,799.89	1,669,742.76	367,891.57	7,544,176.63
吉林省長熱物業有限公司	房屋		547,706.40	341,284.40	
合計		759,799.89	2,217,449.16	709,175.97	7,544,176.63

5. 關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入：				
吉林省新達投資管理有限公司	25,000,000.00	2018-1-1	2019-9-14	
吉林省新達投資管理有限公司	2,000,000.00	2018-8-16	2019-8-16	
吉林省新達投資管理有限公司	5,000,000.00	2018-7-2	2019-4-9	
吉林省新達投資管理有限公司	5,000,000.00	2018-12-7	2019-1-23	
長春市新達建設項目管理有限公司	78,000,000.00	2018-1-1	2018-3-30	2017年借款7800萬元；此期間歸還200萬元
長春市新達建設項目管理有限公司	76,000,000.00	2018-3-30	2018-4-28	此期間歸還500萬元
長春市新達建設項目管理有限公司	71,000,000.00	2018-4-29	2018-12-31	
吉林省新達投資管理有限公司	71,000,000.00	2019-1-1	2019-6-10	此期間歸還600萬元
吉林省新達投資管理有限公司	65,000,000.00	2019-6-11	2019-6-14	此期間歸還300萬元
吉林省新達投資管理有限公司	62,000,000.00	2019-6-15	2019-6-18	此期間歸還1500萬元
吉林省新達投資管理有限公司	47,000,000.00	2019-6-19	2019-6-20	此期間歸還2000萬元
吉林省新達投資管理有限公司	27,000,000.00	2019-6-21	2019-6-21	此期間歸還1700萬元
吉林省新達投資管理有限公司	10,000,000.00	2019-6-22	2019-6-24	此期間歸還1000萬元
長春市春城投資發展集團有限公司	60,000,000.00	2018-1-1	2018-03-30	
拆出：				
長春市春城投資發展集團有限公司	524,312,938.81	2019-12-31	2020-12-30	亞泰熱力資金歸集金額524,312,938.81元，共計25筆，長熱集團還款金額為524,312,938.81元，共計45筆。
長春市春城投資發展集團有限公司	37,500,000.00	2018-03-30	2018-09-29	
長春市春城投資發展集團有限公司	5,000,000.00	2018-04-23	2018-08-31	

說明：本公司子公司潤鋒安裝和維修實業2018年至2019年間向吉林省新達投資管理有限公司、長春市新達建設項目管理有限公司拆入資金，2018年發生利息費用合計9,931,616.43元，2019年發生利息費用合計4,111,013.69元。

6. 關聯方資產轉讓、債務重組情況

關聯方	關聯交易內容	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
長春市春城投資發展集團有限公司	購買亞泰熱力100%股權		318,376,300.00		
合計			318,376,300.00		

7. 關鍵管理人員薪酬

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
關鍵管理人員薪酬	1,770,605.94	2,898,855.43	2,600,739.90	3,061,671.00

8. 關聯方應收應付款項

(1) 應收賬款

關聯方名稱	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
長春市春城投資發展集團有限公司	3,159,230.10	496,543.40	16,293,979.07	2,488,155.46	11,454,079.15	1,444,307.32	39,466,050.67	3,693,909.48
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司					19,761.47	1,533.49	80,854.55	6,476.45
長春市輕軌供熱有限公司	6,851,947.43	373,785.97	24,989,327.10	4,307,065.14				
吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	2,408,542.14	315,282.54	2,526,413.74	122,155.33				
吉林省熱力集團磐石市公用事業有限公司	1,016,957.43	192,031.78	568,777.03	61,043.77				
吉林省熱力集團有限公司							1,121,622.98	89,842.00
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	2,060,959.00	112,322.27	5,394,576.50	350,108.01				
長春城投建設投資(集團)有限公司	90.00	54.14	90.00	18.58	12,757,905.09	1,369,928.57	229,050.00	18,346.90
長春龍泰供熱物業有限責任公司	995,000.00	568,512.00	995,000.00	292,575.50	800,000.00	87,360.00	300,000.00	24,030.00
吉林省西興能源有限公司							533,519.20	42,734.89

(2) 其他應收款

關聯方名稱	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
內蒙古春城熱力服務有限公司	2,176.00	542.04	2,176.00	152.76				
長春市春城投資發展集團有限公司	10,000.00	755.00	94,280.79	9,672.25	163,255,935.09	1,959,071.22	23,086,195.96	1,849,204.30
長春市潤鋒洗浴服務有限公司							4,280,393.57	2,266,749.69
吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	15,000.00	9,450.00	15,000.00	12,600.00				

(3) 預付款項

關聯方名稱	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
大唐長熱吉林熱力有限公司			7,534,110.00					
吉林省新型管業有限責任公司			1,699,080.00					
內蒙古春城熱力服務有限公司							800,000.00	
吉林省長熱物業有限公司							26,938.59	
吉林電力股份有限公司長春熱電分公司			105,557,023.75		89,308,432.53		99,993,947.99	
長春市春城投資發展集團有限公司							121,212.12	

(4) 合同資產

關聯方名稱	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	賬面金額	減值準備	賬面金額	減值準備	賬面金額	減值準備	賬面金額	減值準備
長春市春城投資發展集團有限公司	3,259,510.28	336,889.53	1,120,294.31	72,707.09	18,031,459.17	2,304,052.55	4,727,840.38	378,700.00
長春市輕軌供熱有限公司	2,503,968.90	136,466.31	15,842,700.12	1,028,191.24				
吉林省長熱物業有限公司							50,886.00	4,075.97
吉林省熱力集團有限公司							7,910,752.50	633,651.28
長春城建設投資(集團)有限公司			5,220,091.45	566,690.01	18,121,474.15	3,855,839.49	34,579,856.58	6,329,975.19
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	6,326,359.00	991,801.14	2,394,576.50	155,408.01	1,110,362.84	85,942.08		

(5) 應付賬款

關聯方名稱	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
吉林省新型管業有限責任公司	4,039,546.93	18,267,947.82	12,016,553.10	15,736,035.97
吉林省智能裝備有限責任公司	655,867.08	2,155,867.08	5,200,146.69	6,169,162.53
長春市春城投資發展集團有限公司	116,250.00			818,023.42
吉林省恒信售電有限公司			1,073,747.00	1,453,970.00
吉林省長熱物業有限公司			341,284.40	

(6) 其他應付款

關聯方名稱	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
吉林省熱力智能裝備有限公司			1,359.66	1,359.66
長春市春城投資發展集團有限公司	17,700,402.66	136,029,890.60	1,148,402.15	22,961,410.60
吉林省熱力集團有限公司	52,804.41	52,804.41	52,804.41	

(7) 合同負債

關聯方名稱	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
吉熱集團圖們市公用事業有限公司		5,640,633.78	7,938,006.74	
長春市輕軌供熱有限公司	371,180.39	599,693.79		
長春龍泰供熱物業有限責任公司		19,554,471.19	7,215,973.58	22,000,000.00
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	478,499.17	327,063.48		
長春市春城投資發展集團有限公司	14,213,007.40			

十二、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

項目名稱	合同總金額	已付款金額	未付款金額	預計投資時間
新星宇熱力幹綫	37,510,000.00	18,877,098.90	18,632,901.10	2020年9月23日－ 2021年9月23日

除存在上述承諾事項外，截至2021年6月30日止，本公司無其他應披露未披露的重要承諾事項。

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至2021年6月30日止，本公司無需要披露的重要或有事項。

十三、資產負債表日後事項

(一) 重要的非調整事項

無。

(二) 利潤分配情況

根據2021年5月股東大會關於股利分配決議，本公司2020年12月31日總股本466,700,000股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.03元(含稅)，共支付股利48,070,100元，分紅除權日為2021年7月9日。

(三) 其他資產負債表日後事項說明

無。

十四、其他重要事項說明

(一) 前期主要會計差錯

1. 2018年度

- (1) 公司補提合併外關聯方應收賬款、合同資產減值準備，調減應收賬款3,875,339.72元，調減合同資產7,346,402.44元，相應調整信用減值損失及資產減值損失。
- (2) 子公司潤鋒建築2018年所得稅費用計算有誤，分別調增應交稅費、所得稅費用700,523.16元。

2. 2019年度

- (1) 子公司長春亞泰熱力有限責任公司(以下簡稱亞泰熱力)。2020年底，本公司同一控制下合併本公司母公司長春市春城投資發展集團有限公司原子公司亞泰熱力，並按準則要求進行2020年期初數調整。亞泰熱力於2020年5月31日向長春市春城投資發展集團有限公司無償劃轉燃煤鍋爐相關的土地資產、房屋、鍋爐設備、存貨等實物資產以及與其相關聯的債權、負債，並同時按照資產減負債之金額，作為長春市春城投資發展集團有限公司向長春亞泰熱力有限責任公司減資。在2020年報進行同比調整期初數時，未視同上述剝離資產(業務)在2020年初已剝離給長熱集團。本期報表進行調整相關資產價值。調減2019年末固定資產公允價值154,153,704.53元，調減無形資產公允價值13,230,488.00元，調減存貨760,673.62元，調減其他應收款17,670.00元，調減遞延所得稅資產2,627,077.02元，調減應付賬款604,731.00元，調減遞延所得稅負債10,370,618.76元，調減資本公積159,814,263.41元。
- (2) 公司補提合併外關聯方應收款項、合同資產減值準備，調減應收賬款2,903,129.38元，調減合同資產6,245,834.12元；調整合併範圍外關聯方減值準備影響當期所得稅費用1,945,579.42元。

3. 2020年度

- (1) 本期調整本公司2020年確認的劃轉遞延收益差異形成的遞延所得稅資產，導致調減2020年末遞延所得稅資產2,649,107.28元，調增2020年所得稅費用2,649,107.28元。
- (2) 子公司亞泰熱力因2020年度研發費用不符合相關高新企業認定標準，導致適用的所得稅稅率由原來15%調整至25%。2020年：調減營業成本418,163.36元，調增所得稅費用1,689,893.48元。調增遞延所得稅資產585,961.93元，調增應交稅費4,546,797.00元，調增遞延所得稅負債15,480,669.00元，調減資本公積18,169,773.95元。

子公司亞泰熱力調整確認應確認未確認的遞延所得稅資產6,401,304.72元，其中：長期應付職工薪酬確認遞延所得稅資產3,477,500.00元，遞延收益裏的鍋爐改造等政府補助確認遞延所得稅資產2,923,804.72元。同時，調減所得稅費用6,401,304.72元。

- (3) 公司補提合併外關聯方應收款項、合同資產減值準備，調減應收賬款7,621,121.80元，調減合同資產1,822,996.55元，相應調整信用減值損失及資產減值損失。

(二) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此本公司分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。

本公司有二個報告分部：供熱分部、建設維護及設計服務分部。供熱分部負責提供供熱、管網輸送服務；建設維護及設計服務分部負責提供工程建設、維修及設計服務。

3. 報告分部的財務信息

金額單位：元

項目	2021年6月30日／2021年1月-6月			
	供熱分部	建設維護及 設計服務分部	抵銷	合計
一. 營業收入	853,648,716.40	42,927,573.89	-17,655,676.52	878,920,613.77
其中：對外交易收入	842,785,332.51	41,614,494.23	-5,479,212.97	878,920,613.77
分部間交易收入	10,863,383.89	1,313,079.66	-12,176,463.55	
二. 營業費用	652,979,772.85	36,828,212.50	-13,393,422.70	676,414,562.65
其中：折舊費和攤銷費	68,142,850.56	3,877,845.23		72,020,695.79
三. 對聯營和合營企業的投資 收益				
四. 信用減值損失	-5,643,503.25	7,541,358.66		1,897,855.41
五. 資產減值損失	1,051,943.28	5,236,603.83		6,288,547.11
六. 資產總額	2,265,156,641.95	465,767,038.23	-768,935,176.82	1,961,988,503.36
七. 負債總額	1,099,375,229.70	289,835,762.86	-364,026,131.51	1,025,184,861.05
八. 其他重要的非現金項目				

續：

項目	2020年12月31日／2020年度			
	供熱分部	建設維護及 設計服務分部	抵銷	合計
一. 營業收入	1,455,477,916.60	523,698,245.11	-82,188,311.74	1,896,987,849.97
其中：對外交易收入	1,434,019,128.43	522,200,152.86	-59,231,431.32	1,896,987,849.97
分部間交易收入	21,458,788.17	1,498,092.25	-22,956,880.42	
二. 營業費用	1,232,465,178.95	439,399,289.65	-74,851,948.84	1,597,012,519.76
其中：折舊費和攤銷費	143,984,019.13	2,501,849.64		146,485,868.77
三. 對聯營和合營企業的投資 收益	1,448,819.21			1,448,819.21
四. 信用減值損失	-845,406.81	-5,431,928.09		-6,277,334.90
五. 資產減值損失	-222,744.22	-5,118,748.90		-5,341,493.12
六. 資產總額	3,181,406,034.91	783,723,453.21	-738,024,431.24	3,227,105,056.88
七. 負債總額	2,099,508,892.80	631,098,236.37	-360,592,471.77	2,370,014,657.40
八. 其他重要的非現金項目				

續：

項目	2019年12月31日／2019年度			
	供熱分部	建設維護及 設計服務分部	抵銷	合計
一. 營業收入	979,626,560.37	645,325,749.04	-63,575,518.37	1,561,376,791.04
其中：對外交易收入	965,592,028.25	643,123,277.89	-47,338,515.10	1,561,376,791.04
分部間交易收入	14,034,532.12	2,202,471.15	-16,237,003.27	
二. 營業費用	778,219,075.80	561,385,567.41	-61,050,219.07	1,278,554,424.14
其中：折舊費和攤銷費	90,580,003.30	9,309,342.37		99,889,345.67
三. 對聯營和合營企業的投資 收益	335,778.74			335,778.74
四. 信用減值損失	-1,265,645.50	-11,870,225.22		-13,135,870.72
五. 資產減值損失	-4,859,676.67	2,322,338.13		-2,537,338.54
六. 資產總額	2,894,588,043.40	642,455,939.28	-293,930,764.18	3,243,113,218.50
七. 負債總額	1,939,051,901.89	522,399,440.00	-313,975,221.05	2,147,476,120.84
八. 其他重要的非現金項目				

續：

項目	2018年12月31日／2018年度			
	供熱分部	建設維護及 設計服務分部	抵銷	合計
一. 營業收入	1,208,880,778.10	549,888,641.83	-318,610,635.13	1,440,158,784.80
其中：對外交易收入	940,275,825.34	539,698,399.07	-39,815,439.61	1,440,158,784.80
分部間交易收入	268,604,952.76	10,190,242.76	-278,795,195.52	—
二. 營業費用	1,058,916,796.02	472,592,506.51	-317,176,950.97	1,214,332,351.56
其中：折舊費和攤銷費	89,814,106.25	8,598,417.94		98,412,524.19
三. 對聯營和合營企業的投資 收益	1,501,333.23			1,501,333.23
四. 信用減值損失	300,319.26	-3,498,649.82		-3,198,330.56
五. 資產減值損失	-400,329.46	-35,458,795.20		-35,859,124.66
六. 資產總額	1,930,261,632.61	560,045,232.18	-262,379,563.89	2,227,927,300.90
七. 負債總額	1,383,498,592.81	484,744,285.24	-131,797,745.60	1,736,445,132.45
八. 其他重要的非現金項目				

本公司各經營分部的會計政策與在「重要會計政策、會計估計」所描述的會計政策相同。

(三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

十五、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以內	91,065,904.02	28,954,335.81	19,179,512.15	28,209,652.27
1-2年	5,706,457.14	4,212,985.70	13,025,150.52	3,071,984.39
2-3年	5,335,892.25	3,502,482.41	2,571,380.42	1,318,039.41
3-4年	3,433,602.12	2,161,833.67	660,652.74	920,247.98
4-5年	1,270,580.13	1,176,440.01	703,117.63	776,689.85
5年以上	8,456,575.69	7,840,662.74	5,737,321.18	5,729,340.64
小計	115,269,011.35	47,848,740.34	41,877,134.64	40,025,954.54
減：壞賬準備	17,504,610.32	12,229,886.31	10,763,362.04	9,617,817.94
合計	97,764,401.03	35,618,854.03	31,113,772.60	30,408,136.60

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	2021年6月30日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	115,269,011.35	100.00	17,504,610.32	15.19	97,764,401.03
其中：賬齡分析組合—供熱業務	59,874,848.70	51.94	11,826,864.84	19.75	48,047,983.86
賬齡分析組合—基礎熱費	11,770,681.80	10.22	5,677,745.48	48.24	6,092,936.32
關聯方組合	43,623,480.85	37.84			43,623,480.85
合計	115,269,011.35	100.00	17,504,610.32	15.19	97,764,401.03

續：

類別	2020年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	47,848,740.34	100.00	12,229,886.31	25.56	35,618,854.03
其中：賬齡分析組合—供熱業務	35,411,329.12	74.01	7,457,313.51	21.06	27,954,015.61
賬齡分析組合—基礎熱費	10,091,992.73	21.09	4,772,572.80	47.29	5,319,419.93
關聯方組合	2,345,418.49	4.90			2,345,418.49
合計	47,848,740.34	100.00	12,229,886.31	25.56	35,618,854.03

續：

類別	2019年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	41,877,134.64	100.00	10,763,362.04	25.70	31,113,772.60
其中：賬齡分析組合—供熱業務	30,336,272.92	72.44	7,725,697.40	25.47	22,610,575.52
賬齡分析組合—基礎熱費	9,178,776.56	21.92	3,037,664.64	33.09	6,141,111.92
關聯方組合	2,362,085.16	5.64			2,362,085.16
合計	41,877,134.64	100.00	10,763,362.04	25.70	31,113,772.60

續：

類別	2018年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	40,025,954.54	100.00	9,617,817.94	24.03	30,408,136.60
其中：賬齡分析組合—供熱業務	26,123,380.19	65.27	5,174,929.42	19.81	20,948,450.77
賬齡分析組合—基礎熱費	8,014,953.28	20.02	4,442,888.52	55.43	3,572,064.76
關聯方組合	5,887,621.07	14.71			5,887,621.07
合計	40,025,954.54	100.00	9,617,817.94	24.03	30,408,136.60

3. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

1) 賬齡分析組合—供熱業務

賬齡	2021年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	46,305,617.77	3,243,757.47	7.01
1-2年	2,039,729.81	392,052.28	19.22
2-3年	3,407,436.03	1,269,494.75	37.26
3-4年	2,008,529.36	1,035,179.81	51.54
4-5年	886,039.13	658,883.93	74.36
5年以上	5,227,496.60	5,227,496.60	100.00
合計	59,874,848.70	11,826,864.84	19.75

續：

賬齡	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	23,879,611.69	625,645.81	2.62
1-2年	2,575,528.22	365,209.90	14.18
2-3年	2,024,195.19	541,472.21	26.75
3-4年	1,341,163.00	555,777.95	41.44
4-5年	696,709.77	475,086.39	68.19
5年以上	4,894,121.25	4,894,121.25	100.00
合計	35,411,329.12	7,457,313.51	21.06

續：

賬齡	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	14,679,067.51	750,351.84	5.11
1-2年	9,846,178.66	2,113,344.27	21.46
2-3年	1,702,793.64	854,016.37	50.15
3-4年	186,348.90	132,967.85	71.35
4-5年	337,054.09	290,186.95	86.10
5年以上	3,584,830.12	3,584,830.12	100.00
合計	30,336,272.92	7,725,697.40	25.47

續：

賬齡	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	19,429,602.69	631,245.31	3.25
1-2年	1,950,654.38	346,916.57	17.78
2-3年	659,964.35	293,053.16	44.40
3-4年	391,023.38	273,025.27	69.82
4-5年	427,034.95	365,588.67	85.61
5年以上	3,265,100.44	3,265,100.44	100.00
合計	26,123,380.19	5,174,929.42	19.81

2) 賬齡分析組合—基礎熱費

賬齡	2021年6月30日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,490,557.22	391,917.20	11.23
1-2年	2,647,095.33	673,964.61	25.46
2-3年	594,336.40	261,204.62	43.95
3-4年	1,425,072.76	838,266.91	58.82
4-5年	384,541.00	283,313.05	73.68
5年以上	3,229,079.09	3,229,079.09	100.00
合計	11,770,681.80	5,677,745.48	48.24

續：

賬齡	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,729,305.63	312,505.51	11.45
1-2年	1,637,457.48	333,713.83	20.38
2-3年	1,478,287.22	472,756.25	31.98
3-4年	820,670.67	393,839.85	47.99
4-5年	479,730.24	313,215.87	65.29
5年以上	2,946,541.49	2,946,541.49	100.00
合計	10,091,992.73	4,772,572.80	47.29

續：

賬齡	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,157,991.48	229,661.23	7.27
1-2年	2,159,339.86	274,832.95	12.73
2-3年	868,586.78	153,041.53	17.62
3-4年	474,303.84	113,123.82	23.85
4-5年	366,063.55	114,514.06	31.28
5年以上	2,152,491.05	2,152,491.05	100.00
合計	9,178,776.56	3,037,664.64	33.09

續：

賬齡	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,892,428.94	499,999.97	17.29
1-2年	1,121,330.01	420,851.69	37.53
2-3年	658,075.06	358,076.03	54.41
3-4年	529,224.60	382,430.39	72.26
4-5年	349,654.90	317,290.67	90.74
5年以上	2,464,239.77	2,464,239.77	100.00
合計	8,014,953.28	4,442,888.52	55.43

4. 本報告期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	2018年 1月1日	本期變動情況				2018年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款		9,617,817.94				9,617,817.94
其中：賬齡分析組合—供熱業務		5,174,929.42				5,174,929.42
賬齡分析組合—基礎熱費		4,442,888.52				4,442,888.52
合計		9,617,817.94				9,617,817.94

續：

類別	2018年 12月31日	本期變動情況				2019年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	9,617,817.94	2,550,767.98	1,405,223.88			10,763,362.04
其中：賬齡分析組合—供熱業務	5,174,929.42	2,550,767.98				7,725,697.40
賬齡分析組合—基礎熱費	4,442,888.52		1,405,223.88			3,037,664.64
合計	9,617,817.94	2,550,767.98	1,405,223.88			10,763,362.04

續：

類別	2019年 12月31日	本期變動情況				2020年 12月31日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	10,763,362.04	1,734,908.16	268,383.89			12,229,886.31
其中：賬齡分析組合—供熱業務	7,725,697.40		268,383.89			7,457,313.51
賬齡分析組合—基礎熱費	3,037,664.64	1,734,908.16				4,772,572.80
合計	10,763,362.04	1,734,908.16	268,383.89			12,229,886.31

續：

類別	2020年 12月31日	本期變動情況				2021年 6月30日
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	12,229,886.31	5,274,724.01				17,504,610.32
其中：賬齡分析組合—供熱業務	7,457,313.51	4,369,551.33				11,826,864.84
賬齡分析組合—基礎熱費	4,772,572.80	905,172.68				5,677,745.48
合計	12,229,886.31	5,274,724.01				17,504,610.32

(1) 本報告期壞賬準備轉回或收回金額重要的應收賬款如下：

單位名稱	2020年度	
	轉回或收回金額	轉回或收回方式
居民客戶等	268,383.89	現金回收
合計	268,383.89	

續：

單位名稱	2019年度	
	轉回或收回金額	轉回或收回方式
居民客戶等	1,405,223.88	現金收回
合計	1,405,223.88	

5. 本報告期無實際核銷的應收賬款

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	2021年6月30日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
長春亞泰熱力有限責任公司	41,169,729.05	35.72	
長春市陽光供熱有限責任公司	33,286,734.82	28.88	2,430,301.90
長春榮豐房地產開發有限公司	3,613,209.75	3.13	504,842.26
長春市龍泰供熱物業有限責任公司	2,027,683.22	1.76	148,043.43
長春市勝贏房地產開發有限公司	1,558,338.96	1.35	217,733.10
合計	81,655,695.80	70.84	3,300,920.69

續：

單位名稱	2020年12月31日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
長春市陽光供熱有限責任公司	14,555,842.34	30.42	1,907,658.73
吉林省瑞星物業服務有限責任公司	1,520,332.25	3.18	53,602.40
吉林省新型管業有限責任公司	1,229,036.24	2.57	91,766.11
吉林省浙商商業管理有限公司	1,155,787.77	2.42	260,241.42
長春榮豐房地產開發有限公司	1,075,173.39	2.25	37,907.42
合計	19,536,171.99	40.84	2,351,176.08

續：

單位名稱	2019年12月31日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
吉林同鑫熱力集團股份有限公司	5,082,329.67	12.14	279,236.03
長春市龍泰供熱物業有限責任公司	2,992,319.92	7.15	164,405.62
長春市勝贏房地產開發有限公司	1,571,471.49	3.75	138,602.48
吉林省春城生物質能源有限公司	1,325,786.49	3.17	
吉林省浙商商業管理有限公司	974,826.62	2.33	136,143.56
合計	11,946,734.19	28.54	718,387.69

續：

單位名稱	2018年12月31日		
	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
吉林省長熱管網輸送有限公司	4,200,588.77	10.49	
中國人民解放軍空軍航空大學	3,931,569.38	9.82	163,573.53
長春萬科物業服務有限公司	1,567,790.66	3.92	65,228.17
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	1,019,632.00	2.55	
長春市勝贏房地產開發有限公司	1,010,907.15	2.53	42,058.94
合計	11,730,487.96	29.31	270,860.64

註釋2. 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以內	30,139,621.22	143,799,789.23	41,395,653.97	53,130,638.50
1-2年	66,441,605.07	1,002,264.89	45,267,208.46	
2-3年	847,396.86	9,080,414.61		
3-4年	9,080,414.61			
4-5年				
5年以上				
小計	106,509,037.76	153,882,468.73	86,662,862.43	53,130,638.50
減：壞賬準備	53,318.04	72,745.26	48,781.58	85,628.62
合計	106,455,719.72	153,809,723.47	86,614,080.85	53,045,009.88

2. 按款項性質分類情況

款項性質	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往來款	106,309,273.68	153,633,868.73	86,365,588.48	52,821,717.04
備用金	199,764.08	248,600.00	180,000.00	100,000.00
保證金			75,755.20	
其他			41,518.75	208,921.46
合計	106,509,037.76	153,882,468.73	86,662,862.43	53,130,638.50

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	2021年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	106,509,037.76	53,318.04	106,455,719.72
第二階段			
第三階段			
合計	106,509,037.76	53,318.04	106,455,719.72

續：

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	153,882,468.73	72,745.26	153,809,723.47
第二階段			
第三階段			
合計	153,882,468.73	72,745.26	153,809,723.47

續：

項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	86,662,862.43	48,781.58	86,614,080.85
第二階段			
第三階段			
合計	86,662,862.43	48,781.58	86,614,080.85

續：

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	53,130,638.50	85,628.62	53,045,009.88
第二階段			
第三階段			
合計	53,130,638.50	85,628.62	53,045,009.88

4. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	2021年6月30日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	72,745.26			72,745.26
期初餘額在本期	72,745.26			72,745.26
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回	19,427.22			19,427.22
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	53,318.04			53,318.04

續：

壞賬準備	2020年12月31日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	48,781.58			48,781.58
期初餘額在本期	48,781.58			48,781.58
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	23,963.68			23,963.68
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	72,745.26			72,745.26

續：

壞賬準備	2019年12月31日			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	85,628.62			85,628.62
期初餘額在本期	85,628.62			85,628.62
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回	36,847.04			36,847.04
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	48,781.58			48,781.58

續：

壞賬準備	2018年12月31日			
	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額				
期初餘額在本期				
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	85,628.62			85,628.62
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	85,628.62			85,628.62

5. 本報告期無實際核銷的其他應收款

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	2021年6月30日	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	借款	60,000,000.00	1-2年	56.33	
吉林省長熱維修實業有限公司	往來款	36,370,829.07	1-2年	34.15	
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	往來款	9,109,178.94	2-4年	8.55	
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	往來款	766,294.20	2-4年	0.72	
岳晨昊	備用金	88,217.92	1-3年	0.08	30,814.29
合計	—	106,334,520.13	—	99.83	30,814.29

續：

單位名稱	款項性質	2020年12月31日	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	借款	77,000,000.00	1年以內	50.04	
吉林省長熱維修實業有限公司	往來款	66,370,829.07	1年以內	43.13	
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	往來款	9,109,178.94	1-3年	5.92	
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	往來款	766,294.20	1-3年	0.50	
岳晨昊	備用金	180,000.00	1年以內；1-2年	0.12	29,199.72
合計	—	153,426,302.21	—	99.71	29,199.72

續：

單位名稱	款項性質	2019年12月31日	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	借款	32,000,000.00	1年以內；1-2年	36.92	
吉林省長熱維修實業有限公司	往來款	26,370,829.07	1年以內；1-2年	30.43	
吉林省長熱管網輸送有限公司	往來款	16,557,901.11	1年以內；1-2年	19.11	
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	往來款	9,109,178.94	1年以內；1-2年	10.51	
吉林省瑞星物業服務有限責任公司	熱源費	1,520,332.25	1-2年	1.75	47,586.40
合計	—	85,558,241.37	—	98.72	47,586.40

續：

單位名稱	款項性質	2018年12月31日	賬齡	佔其他應收款期 末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
吉林省長熱維修實業有限公司	往來款	17,951,960.50	1年以內	33.79	
長春市潤鋒建築安裝工程有限 責任公司	借款	12,959,363.08	1年以內	24.39	
吉林省熱力工程設計研究有限 責任公司	往來款	8,564,103.38	1年以內	16.12	
吉林省長熱管網輸送有限公司	往來款	7,376,166.32	1年以內	13.88	
吉林省瑞星物業服務有限責任 公司	熱源費	1,520,332.25	1年以內	2.86	1,355.31
合計	—	48,371,925.53	—	91.04	1,355.31

註釋3. 長期股權投資

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	560,309,527.07		560,309,527.07	536,809,527.07		536,809,527.07
對聯營、合營企業投資						
合計	560,309,527.07		560,309,527.07	536,809,527.07		536,809,527.07

續：

項目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	144,532,114.03		144,532,114.03	129,532,114.03		129,532,114.03
對聯營、合營企業投資	57,561,274.07		57,561,274.07	62,691,727.63		62,691,727.63
合計	202,093,388.10		202,093,388.10	192,223,841.66		192,223,841.66

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	2018年 1月1日	本期增加	本期減少	2018年 12月31日	本期計提減值 準備	減值準備期末 餘額
長春市潤鋒建築安裝工程責任有限公司	44,539,689.70		44,539,689.70		44,539,689.70		
吉林省長熱維修實業有限公司	16,059,516.45		16,059,516.45		16,059,516.45		
吉林省長熱管網輸送有限公司	59,097,018.99		59,097,018.99		59,097,018.99		
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	4,022,639.18		4,022,639.18		4,022,639.18		
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	5,813,249.71		5,813,249.71		5,813,249.71		
合計	129,532,114.03		129,532,114.03		129,532,114.03		

續：

被投資單位	初始投資成本	2018年 12月31日	本期增加	本期減少	2019年 12月31日	本期計提減值 準備	減值準備期末 餘額
長春市潤鋒建築安裝工程責任有限公司	44,539,689.70	44,539,689.70			44,539,689.70		
吉林省長熱維修實業有限公司	16,059,516.45	16,059,516.45			16,059,516.45		
吉林省長熱管網輸送有限公司	59,097,018.99	59,097,018.99			59,097,018.99		
吉林省長熱電氣儀錶有限公司		4,022,639.18			4,022,639.18		
吉林省春城生物質能源有限公司			15,000,000.00		15,000,000.00		
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	5,813,249.71	5,813,249.71			5,813,249.71		
合計	125,509,474.85	129,532,114.03	15,000,000.00		144,532,114.03		

續：

被投資單位	初始投資成本	2019年 12月31日	本期增加	本期減少	2020年 12月31日	本期計提減值 準備	減值準備期末 餘額
長春市潤鋒建築安裝工程責任 有限公司	44,539,689.70	44,539,689.70			44,539,689.70		
吉林省長熱維修實業有限公司	16,059,516.45	16,059,516.45			16,059,516.45		
吉林省長熱管網輸送有限公司	59,097,018.99	59,097,018.99			59,097,018.99		
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	4,022,639.18	4,022,639.18			4,022,639.18		
吉林省春城生物質能源有限公 司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
吉林省熱力工程設計研究有限 責任公司	5,813,249.71	5,813,249.71			5,813,249.71		
吉林省西興能源有限公司	57,561,274.07		108,357,816.86		108,357,816.86		
長春亞泰熱力有限責任公司	283,919,596.18		283,919,596.18		283,919,596.18		
合計	486,012,984.28	144,532,114.03	392,277,413.04		536,809,527.07		

續：

被投資單位	初始投資成本	2020年 12月31日	本期增加	本期 減少	2021年 6月30日	本期計提減值 準備	減值準備期末 餘額
長春市潤鋒建築安裝工程責任 有限公司	44,539,689.70	44,539,689.70			44,539,689.70		
吉林省長熱維修實業有限公司	16,059,516.45	16,059,516.45			16,059,516.45		
吉林省長熱管網輸送有限公司	59,097,018.99	59,097,018.99			59,097,018.99		
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	4,022,639.18	4,022,639.18			4,022,639.18		
吉林省春城生物質能源有限公 司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
吉林省熱力工程設計研究有限 責任公司	5,813,249.71	5,813,249.71			5,813,249.71		
吉林省西興能源有限公司	57,561,274.07	108,357,816.86			108,357,816.86		
長春亞泰熱力有限責任公司	283,919,596.18	283,919,596.18			283,919,596.18		
吉林省東北供熱有限公司							
吉林省春城清潔能源有限責任 公司	2,000,000.00		23,500,000.00		23,500,000.00		
合計	488,012,984.28	536,809,527.07	23,500,000.00		560,309,527.07		

1 ·

2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	2018年 1月1日	本期增減變動							2018年 12月31日	減值準備期末 餘額
		追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備		
一. 聯營企業										
二. 合營企業										
長春一汽四環動能 有限公司		63,556,567.21		1,501,333.23		2,366,172.81				62,691,727.63
小計		63,556,567.21		1,501,333.23		2,366,172.81				62,691,727.63
合計		63,556,567.21		1,501,333.23		2,366,172.81				62,691,727.63

續：

被投資單位	2018年 12月31日	本期增減變動							2019年 12月31日	減值準備期末 餘額
		追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備		
一. 聯營企業										
二. 合營企業										
長春一汽四環動能 有限公司	62,691,727.63			335,778.74		-2,290,555.59	3,175,676.71			57,561,274.07
小計	62,691,727.63			335,778.74		-2,290,555.59	3,175,676.71			57,561,274.07
合計	62,691,727.63			335,778.74		-2,290,555.59	3,175,676.71			57,561,274.07

續：

被投資單位	2019年 12月31日	本期增減變動							2020年 12月31日	減值準備期末 餘額
		追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備		
一. 聯營企業										
二. 合營企業										
長春一汽四環動能 有限公司	57,561,274.07	52,000,000.00		1,448,819.21			-2,652,276.42		-108,357,816.86	
小計	57,561,274.07	52,000,000.00		1,448,819.21			-2,652,276.42		-108,357,816.86	
合計	57,561,274.07	52,000,000.00		1,448,819.21			-2,652,276.42		-108,357,816.86	

3. 長期股權投資說明：

本公司原持有長春一汽四環動能有限公司50%股權，以權益法核算，於2020年6月8日，本公司召開臨時董事會議，通過《關於收購長春一汽四環動能有限公司50%股權的議案》。2020年6月8日本公司與一汽富晟簽訂股權轉讓協議，一汽富晟同意以5200萬元轉讓其持有的一汽四環（現用名：西興能源）50%的股權，本次收購完成後，長春一汽四環動能有限公司成為本公司全資子公司，本公司將其納入合併報表範圍。

註釋4. 營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	2021年1月-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	564,300,867.50	399,978,385.62	986,502,956.79	793,622,475.10
其他業務	101,177.04	952.56	189,755.35	1,905.12

續：

項目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	964,236,961.57	768,077,488.64	939,521,279.89	786,424,254.75
其他業務	1,355,066.68	1,175,167.51	754,545.46	419,416.36

2. 合同產生的收入情況

合同分類	2021年1月-6月		
	供熱業務	其他業務	合計
一、商品類型	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
供熱	522,699,571.61		522,699,571.61
管網建設	28,828,593.13		28,828,593.13
管道輸送	12,772,702.76		12,772,702.76
其他		101,177.04	101,177.04
二、按經營地區分類	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
東北	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
三、市場或客戶類型	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
企業客戶	219,118,541.80	91,743.10	219,210,284.90
居民客戶	345,182,325.70	9,433.94	345,191,759.64
四、合同類型	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
供銷合同	522,699,571.61	9,433.94	522,709,005.55
服務合同	41,601,295.89	91,743.10	41,693,038.99
五、按商品轉讓的時間分類	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
在某一時點轉讓		9,433.94	9,433.94
在某一時段內轉讓	564,300,867.50	91,743.10	564,392,610.60
六、按合同期限分類	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
1年以內	535,472,274.37	101,177.04	535,573,451.41
1年以上	28,828,593.13		28,828,593.13
七、按銷售渠道分類	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54
集中供暖	564,300,867.50		564,300,867.50
其他		101,177.04	101,177.04
合計	564,300,867.50	101,177.04	564,402,044.54

續：

合同分類	2020年度		
	供熱業務	其他業務	合計
一、 商品類型	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
供熱	909,309,363.14		909,309,363.14
管網建設	55,767,939.04		55,767,939.04
管道輸送	21,425,654.61		21,425,654.61
其他		189,755.35	189,755.35
二、 按經營地區分類	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
東北地區	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
三、 市場或客戶類型	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
企業客戶	383,751,402.67	189,755.35	383,941,158.02
居民客戶	602,751,554.12		602,751,554.12
四、 合同類型	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
供銷合同	986,502,956.79		986,502,956.79
服務合同		189,755.35	189,755.35
五、 按商品轉讓的時間分類	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
在某一時點轉讓			
在某一時段內轉讓	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
六、 按合同期限分類	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
1年以內	930,735,017.75	189,755.35	930,924,773.10
1年以上	55,767,939.04		55,767,939.04
七、 按銷售渠道分類	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
集中供暖	986,502,956.79		986,502,956.79
其他		189,755.35	189,755.35
合計	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14

續：

合同分類	2019年度		
	供熱業務	其他業務	合計
一、 商品類型	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
供熱	894,540,083.27		894,540,083.27
管網建設	54,232,508.85		54,232,508.85
管道輸送	15,464,369.45		15,464,369.45
其他		1,355,066.68	1,355,066.68
二、 按經營地區分類	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
東北地區	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
三、 市場或客戶類型	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
企業客戶	369,631,400.24	1,173,262.39	370,804,662.63
居民客戶	59,4605,561.33	181,804.29	594,787,365.62
四、 合同類型	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
供銷合同	964,236,961.57		964,236,961.57
服務合同		1,355,066.68	1,355,066.68
五、 按商品轉讓的時間分類	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
在某一時點轉讓		1,173,262.39	1,173,262.39
在某一時段內轉讓	964,236,961.57	181,804.29	964,418,765.86
六、 按合同期限分類	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
1年以內	910,004,452.72	1,355,066.68	911,359,519.40
1年以上	54,232,508.85		54,232,508.85
七、 按銷售渠道分類	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25
集中供暖	964,236,961.57		964,236,961.57
其他		1,355,066.68	1,355,066.68
合計	964,236,961.57	1,355,066.68	965,592,028.25

續：

合同分類	2018年度		
	供熱業務	其他業務	合計
一、 商品類型	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
供熱	875,398,408.04		875,398,408.04
管網建設	51,522,052.94		51,522,052.94
管道輸送	12,600,818.91		12,600,818.91
其他		754,545.46	754,545.46
二、 按經營地區分類	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
東北地區	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
三、 市場或客戶類型	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
企業客戶	354,539,951.14	500,000.00	355,039,951.14
居民客戶	584,981,328.75	254,545.46	585,235,874.21
四、 合同類型	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
供銷合同	939,521,279.89		939,521,279.89
服務合同		754,545.46	754,545.46
五、 按商品轉讓的時間分類	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
在某一時點轉讓			
在某一時段內轉讓	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
六、 按合同期限分類	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
1年以內	887,999,226.95	754,545.46	888,753,772.41
1年以上	51,522,052.94		51,522,052.94
七、 按銷售渠道分類	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35
集中供暖	939,521,279.89		939,521,279.89
其他		754,545.46	754,545.46
合計	939,521,279.89	754,545.46	940,275,825.35

註釋5. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
權益法核算的長期股權投資收益		1,448,819.21	335,778.74	1,501,333.23
交易性金融資產持有期間的投資收益	296,104.45			
合計	296,104.45	1,448,819.21	335,778.74	1,501,333.23

十六、補充資料

(一) 非經常性損益明細表

項目	2021年 1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流動資產處置損益				
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	32,357.63	6,197,838.83		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	3,161,906.32	17,130,060.36	16,917,975.71	11,590,857.12
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費				
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		14,038,922.16		
非貨幣性資產交換損益				
委託他人投資或管理資產的損益				
因不可抗力因素,如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備				
債務重組損益				
企業重組費用,如安置職工的支出、整合費用等				
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益				
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		13,522,650.99		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益				
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債、債權投資和其他債權投資取得的投資收益	523,187.78	1,419,759.85		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回				
對外委託貸款取得的損益				
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益				
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響				
受託經營取得的託管費收入				
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3,894,379.16	2,193,505.19	724,837.85	1,286,650.91
其他符合非經常性損益定義的損益項目				
減:所得稅影響額	-26,405.21	297,868.80	156,209.46	321,662.73
少數股東權益影響額(稅後)				
合計	7,638,236.10	54,204,868.58	17,486,604.10	12,555,845.30

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	2021年1月-6月		
	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	14.36	0.27	0.27
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.51	0.25	0.25

續：

報告期利潤	2020年度		
	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	22.09	0.37	0.37
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	15.07	0.25	0.25

續：

報告期利潤	2019年度		
	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.14	0.37	0.37
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	11.44	0.32	0.32

續：

報告期利潤	2018年度		
	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	26.60	0.43	0.43
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	22.80	0.37	0.37

(三) 境內外會計準則下會計數據差異

1. 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

地區	淨利潤			
	2021年1月-6月	2020年度	2019年度	2018年度
按中國會計準則	125,529,999.62	170,506,409.94	135,051,573.57	87,949,305.17
按國際會計準則調整的項目及金額：				
營業成本			-1,343,624.52	-3,803,751.95
投資收益				
營業利潤			1,343,624.52	3,803,751.95
按國際會計準則	125,529,999.62	170,506,409.94	136,395,198.09	91,753,057.12

續：

地區	淨資產			
	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
按中國會計準則	936,803,642.31	857,090,399.48	1,095,637,097.66	491,482,168.45
按國際會計準則調整的項目及金額：				
長期股權投資				
其他應收款				
未分配利潤				
按國際會計準則	936,803,642.31	857,090,399.48	1,095,637,097.66	491,482,168.45

2. 境內外會計準則下會計數據差異說明

(1) 2018年度

專項儲備計提準則差異。2018年度，本公司按照國際會計準則規定在利潤分配中提取專項儲備—安全生產費3,803,751.95元，上述提取規定與企業會計準則存在差異，企業會計準則規定安全生產費在營業成本列支。

(2) 2019年度

專項儲備計提準則差異。2019年度，本公司按照國際會計準則規定在利潤分配中提取專項儲備—安全生產費1,343,624.52元，上述提取規定與企業會計準則存在差異，企業會計準則規定安全生產費在營業成本列支。

吉林省春城熱力股份有限公司

二〇二一年十二月十三日