



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

二零二一年年報



* 僅供識別

目 錄

2	董事長致辭	66	合併資產負債表
3	總經理工作報告	69	合併利潤表
6	公司簡介	71	合併現金流量表
7	財務概要	73	合併股東權益變動表
8	管理層討論與分析	75	母公司資產負債表
22	董事會工作報告	78	母公司利潤表
38	監事會工作報告	80	母公司現金流量表
41	企業管治報告	82	母公司股東權益變動表
51	董事、監事及高級管理人員情況	84	財務報表附註
61	審計報告	265	釋義
		267	公司資料





董事長致辭

尊敬的各位股東：

2021年，是黨和國家歷史上具有重要里程碑意義的一年，在黨中央的正確領導下，中國經濟保持復蘇，科技力量加快發展，產業優勢持續放大，民生保障有力有效，國企改革向縱深發展。國內生產總值達到人民幣114萬億元，與去年相比增長8.1%。全國財政收入突破人民幣20萬億元，與去年相比增長10.7%，為企業健康發展奠定了良好的環境基礎。

2021年，供熱行業持續加速變革，一方面加快淘汰二三線以下城市的落後產能，一方面加強新能源、新技術、新科技的研發與應用，推動行業發展步入快車道。在國家碳達峰、碳中和戰略目標的背景下，作為未來碳市場的參與者，供熱企業積極向綠色低碳轉型升級，行業發展迎來了新的機遇與更加廣闊的市場。

過去的一年，本集團積極搶抓發展機遇，不斷提升企業治理水平，持續加強科技創新能力，在供熱業務的經營發展上實現了新突破，高質量完成了民生保障任務。智慧熱網系統持續升級，生物質鍋爐試點順利投產，無人機巡綫項目成功交接，一系列科技研發成果，鞏固了本集團在智慧供熱領域的優勢地位。2021年度，本集團供熱經營規模穩步提升，供熱業務收入較上一年度增長人民幣76.06百萬元，增幅為5.35%；供熱銷售成本較上一年度增加2.43百萬元，增幅為0.20%。

過去的一年，本集團積極推進A股IPO項目，得到了吉林省各級政府的大力支持，同時也受到海內外社會各界的高度關注。在本集團的積極努力下，A股IPO順利申報，並收到中國證監會出具的受理函，為本集團A股上市增加了更多可能性。

2021年，本集團品牌價值進一步得到資本市場的廣泛認可，在2021品牌強國論壇暨2021中國品牌500強發佈會上榮獲「2021中國品牌500強」、「2021中國品牌日·十大投資價值品牌」及第十一屆香港國際金融論壇暨中國證券「金紫荊獎」頒獎典禮上榮獲「十四五最具投資價值上市公司」。

本集團董事會已決定向2022年6月8日登記在股東名冊內的股東派發末期股息每股人民幣0.115元(含稅)，合計約人民幣53.67百萬元。如在即將舉行的年度股東大會上獲股東批准，末期股息將於2022年7月8日(或之前)派付。

2022年，是中國「十四五」規劃的關鍵之年。在黨中央堅持穩中求進的經濟工作總基調指導下，本集團將持續提升企業綜合實力，持續深化國有企業改革，持續推進綠色環保供熱模式，不斷引領行業發展步伐，繼往開來，再創佳績。

董事長
劉長春



總經理工作報告

2021年，中國經濟保持復蘇，本集團在國家「雙碳」戰略目標背景下，緊緊圍繞新發展理念，構建新發展格局，以實際工作為出發點，加快推進企業改革進程，在集團董事會的決策部署下，深耕供熱主業，搶佔發展先機，始終立足民生與環保事業，精準發力，穩健經營，在企業管理、安全生產、科技創新、節能減排等方面協同發展，在「十四五」開局之年為企業全面發展錨定了「新坐標」。

一、2021年本集團經營情況概述

本集團堅定履行國有控股企業民生職責，創新發展理念，發揮資本效能，推進供熱事業，堅持多元化經營，2021年度生產經營平穩有序，發展質量穩中有進。

（一）總體經營情況

2021年本集團收入來源主要分為兩個部分，一是供熱業務；二是建設、維護及設計服務業務。截止2021年12月31日，本集團實現營業總收入約人民幣1,649.60百萬元，實現利潤總額人民幣167.08百萬元，資產總額人民幣2,894.44百萬元。截止2021年12月31日，本集團在長春市供熱服務面積約6179.5萬平

方米，全年安全生產無重大責任事故，環保指標達國家標準，經營成果高於行業平均水平，在高質量保障民生需求的同時，增強了市場競爭能力。

（二）科技創新方面

2021年，本集團充分發揮研發中心作用，持續推動研發項目成果投入生產工作，通過自主研發及與高校在內的社會團體合作等方式，探索行業新技術、新材料的開發與應用，現「智慧供熱大數據系統」、「三圍管綫大數據」等項目已完成應用成果轉化，「熱力e家」手機用戶APP移動端等項目正在深入推進。本集團2021年度取得國家知識產權局頒發的發明專利、實用新型專利、外觀專利共計13項，取得國家版權局頒發的計算機軟件著作權證共計37項。

（三）安全生產方面

本集團在疫情防控的特殊時期，始終把「抗疫情」、「保供暖」、「防事故」同步抓實，全面加強安全管理工作力度，積極開展安全生產隱患排查整治活動，突出抓好重點部位、重要環節的安全管控工作。本年度召開安全生產工作會議7次，組織各項安全培訓48次，



總經理工作報告

組織各項應急演練68次。管理層帶隊深入基層督導檢查23次，安全管理部門督導檢查逾200點/次，隱患整改率達到100%。

(四) 成本管控方面

本集團採取積極有效的成本管控手段，以提升企業成本精細化管理水平。在管理流程前端，通過對經營計劃的監控管理，在採購成本、生產成本等方面進行有效控制。為提高工作效率，本集團積極組織員工培訓，提升員工整體素質和各項專業技能水平。在技術層面，結合「供熱大數據中台系統」等創新技術的應用，達到降本增效的目標。在供熱設備管理方面，嚴格設備維護運行管理，確保設備使用安全、穩定、節能、高效。2021年度本公司累計檢修供熱設施2萬餘項、檢修管網339.25公里，檢修閥門井752座，為供熱生產良好運行提供了保障。

(五) 用戶服務方面

為加快解決用戶在供熱方面的問題，將客戶服務工作落到實處，本集團本年度新建供熱管家群94個，累計達到980個，覆蓋用戶增至24.22萬戶，工作人員通過供熱管家群實時了解用戶訴求，及時發佈供熱信息。同時，本集團積極開展「訪民間暖」活動，全年走訪用戶約51萬戶，做到了服務範圍全覆蓋。通過線上、線下結合受訪的舉措，切實提高服務質量，使企業品牌進一步得到社會的廣泛認可。

(六) 工程建設方面

2021年，受相關政策和疫情影響，及「三供一業」工程項目完工，本集團建設、維護及設計服務業務量有所萎縮，管理層將積極應對外部因素帶來的短期沖擊，持續提高企業管理水平和施工項目管理能力，力爭通過更加精細化的管理，實現降本增效目標。此外，本集團將嚴格把控工程質量，加強與地方政府和大型央企的合作，努力提高企業信譽度和品牌認可度，力爭打造一批精品工程，為增加外部市場份額奠定基礎。



總經理工作報告

二、2022年本集團工作重點規劃

(一) 正確研判政策，提升供熱市場份額

本集團將充分把握國家相關政策，從總體戰略、資源配置、重點項目運作等方面統籌部署，在快速發展中鞏固企業品牌，進一步把供熱事業做優、做大、做強，力爭供熱市場份額取得新的突破。

(二) 加大科技創新，推進智慧供熱建設

本集團將持續提升自主研發能力，繼續探索「智慧供熱」概念的延伸發展，著力提升企業科技轉型能力；深化校企合作，推進供熱技術革新和應用，著力提升企業創新引領能力；加大智能供熱設施升級投入，利用智能科技引導傳統供熱產業升級，積極推動新技術產生，努力實現通過科技要效益，利用研發促發展的目標。

(三) 響應「雙減」政策，促進綠色發展

本集團將加大對清潔能源供熱的研發投入，通過多年的行業數據積累，探索節能、高效、環保的良性運行模式。同時，本集團將繼續開發燃氣、生物質等多種清潔能源與現有熱源的互聯互通、互融互補，因地制宜選擇新能源供熱技術，進一步降低對煤炭及電廠熱源的依賴程度，提高能源使用效率，為生態環境可持續發展做出努力。

2022年，是國家「十四五」規劃關鍵之年，本集團將搶抓供熱行業向科技化、環保化方向發展的歷史性機遇期，大力推進智能供熱發展，為中國實現「碳達峰」、「碳中和」的目標貢獻積極力量。

總經理
楊忠實



公司簡介

吉林省春城熱力股份有限公司，成立於2017年10月23日，現註冊資本為人民幣4.667億元。2019年10月24日，在香港聯交所H股主板上市，股票代碼：01853.HK，是國內首家在香港聯交所上市的熱力企業。

本集團以供熱為主營業務，與多家熱電廠建立了長期穩固的合作關係，以熱電聯產為主要供熱模式，向長春市區內50餘萬居民和非居民用戶提供供熱服務，截止報告期，本集團供熱服務面積為6179.5萬平方米。

近年來，本集團持續在供熱信息化、智能化建設方面加強投入。自成立以來，有計劃、分階段地持續構建智能供熱網絡系統，目前該智能供熱網絡系統已實現實時監控、遠程遙控及大數據綜合分析等功能，被中國城鎮供熱協會認定為供熱行業的領先系統；在供熱生產中，本集團深度應用互聯網+供熱的生產模式，提高企業的服務水平，通過自主研發及與高校在內的社會團體合作等方式，積極探索行業新技術、新材料的開發與應用，以求在智慧供熱領域持續處於先進地位。

截止報告期，本集團共有12家控股子公司，除供熱業務外，亦提供供熱設施和管道建設、維修服務以及供熱工程設計服務業務，具有完整的業務體系和獨立運營業務的能力。

多年來，本集團深植中國北方供熱市場，潛心發展供熱事業，始終以「踐行國企責任，引領行業發展」為使命，為廣大供熱用戶提供卓越的供熱服務和良好的客戶體驗，使我們的企業品牌得到了社會各界的廣泛認可。未來，本集團將不忘初心，深化改革，順應行業發展趨勢，持續深耕清潔能源供熱事業，積極完善供熱產業佈局，為行業的發展持續貢獻力量。



財務概要

綜合損益及其他全面收益表

	截止12月31日止年度				
	2021年 (人民幣千元)	2020年 (人民幣千元) (經重列)	2019年 (人民幣千元) (經重列)	2018年 (人民幣千元) (經重列)	2017年 (人民幣千元)
收入	1,649,598	1,896,988	1,561,377	1,440,159	1,108,373
毛利	325,317	307,481	289,625	231,253	188,008
稅前利潤	167,084	207,643	183,016	120,137	115,219
所得稅開支	(44,326)	(37,136)	(47,964)	(32,187)	(29,387)
年內利潤	122,758	170,506	135,052	87,949	85,832

綜合財務狀況表

	於12月31日				
	2021年 (人民幣千元)	2020年 (人民幣千元) (經重列)	2019年 (人民幣千元) (經重列)	2018年 (人民幣千元) (經重列)	2017年 (人民幣千元)
總非流動資產	1,310,416	1,359,930	1,456,561	1,037,782	1,366,909
總流動資產	1,584,025	1,867,175	1,786,552	1,190,145	1,290,190
總流動負債	1,821,468	2,222,398	1,999,575	1,699,344	1,649,596
總資產減流動負債	1,072,973	1,004,707	1,243,538	528,583	1,007,503
總非流動負債	132,690	147,617	147,901	37,101	714,774
淨資產	940,282	857,090	1,095,637	491,482	292,729

附註：

1. 本公司截至2017年12月31日止年度綜合業績及財務狀況概要摘自本公司日期為2019年9月27日招股章程，乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製，其餘年份均按照財政部頒佈的《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進行確認和計量而編製。
2. 本公司截至2018、2019年、2020年12月31日止年度綜合業績及財務狀況概要為經重列的數據。詳情請參閱本公司日期為2022年4月14日的公告。



管理層討論與分析

一、行業概覽

在中國北方地區的冬季，清潔取暖是保障百姓溫暖過冬、減少環境污染、打贏藍天保衛戰的重要舉措。國家和地方政府高度重視清潔取暖工作，自2017年國家發展改革委、能源局、財政部、環境保護部等10部門聯合印發《北方地區冬季清潔取暖規劃(2017-2021年)》以來，北方地區取暖清潔化水平顯著提高，大氣主要污染物排放明顯減少，清潔取暖技術和產業得到極大發展。

近年來，受基建投資力度加大、城鎮化加速、供熱需求持續增長等因素影響，中國集中供熱事業得到了快速發展，供熱面積和供熱量穩定增長。根據國家統計局《中國統計年鑒2021》數據顯示，中國城市集中供熱面積從2016年的73.87億平方米增長至2020年的98.82億平方米，複合年均增長率為7.5%。城市集中供熱管道長度從2016年的21.36萬公里增長至2020年的42.60萬公里，複合年均增長率為18.8%。隨著居民生活條件的不斷完善和節能環保意識的不斷增強，中國集中供熱面積預計將進一步擴大，供熱行業將迎來更多的市場機會。

中國力爭2030年前實現碳達峰，2060年前實現碳中和，是黨中央經過深思熟慮作出的重大戰略決策。實現「雙碳」目標，是中國推動高質量發展的內在要求，同樣是推動中國集中供熱行業高質量發展的必答題。

當今，中國清潔供熱產業仍處於快速發展階段，在能耗雙控背景下，中國供熱產業仍需堅定不移走生態優化、綠色低碳的高質量發展道路，電、地熱、生物質等清潔能源供熱比例或將進一步提高。未來，提高系統供熱效率、深度回收低碳熱源、開發零碳熱源和加快調整熱源結構或將成為供熱行業發展的核心方向。

二、業務回顧

2021年，本集團銳意開拓進取，堅持創新驅動發展，通過積極拓展供熱服務面積、良好推進供熱生產工作、持續加大科技創新投入力度、全面提升企業現代化治理能力等途徑，保證了本集團供熱經營規模穩定增長，進一步鞏固了吉林省內行業領先地位。

(一) 供熱業務

本集團在全面落實疫情防控工作的同時，通過完善供熱生產管理流程體系、深化智慧供熱網絡系統開發、推進供熱設施技術改造升級、加強能源指標管控、強化生產安全管理、提升客戶服務質量等方面工作的推進，圓滿完成了2021年供熱任務。

於2021年12月31日，本集團供熱面積為6,179.5萬平方米，比2020年的6,020萬平方米增加了159.5萬平方米，增幅為2.65%。於2021年12月31日，本集



管理層討論與分析

團的供熱客戶數為507,853戶，較2020年的505,788戶增長了2,065戶，增幅為0.41%。截至2021年12月31日止年度，本集團的供熱業務收入為人民幣1,497.04百萬元，較2020年的人民幣1,420.98百萬元增長了人民幣76.06百萬元，增幅為5.35%。

1. 客戶

供熱業務的客戶一般是指處於本集團供熱服務區域內的居民與非居民用戶，下表載列於2021年12月31日／截至該日止年度居民及非居民用戶數量及收入貢獻的詳細信息。

	於12月31日／截至該日止年度			
	2021年		2020年	
	客戶數目	佔供熱收入的百分比	客戶數目	佔供熱收入的百分比
居民用戶 ⁽¹⁾	449,081	88.43%	449,032	88.78%
非居民用戶 ⁽²⁾	58,772	11.57%	56,756	11.22%
總計	507,853	100%	505,788	100%

附註：

(1) 居民用戶數目以每戶為單位。

(2) 非居民用戶是指居民用戶以外的終端用戶，如工業終端用戶、商業終端用戶及其他終端用戶。

截至2021年12月31日止年度，本集團共向地方熱電廠採購熱源20.52百萬吉焦，向控股股東春城投資採購熱源1.25百萬吉焦，合計採購熱源為21.77百萬吉焦，其中19.04百萬吉焦熱量用於本集團供熱生產使用。

2. 熱源採購

2021年，本集團持續關注綠色、低碳、節能、環保的行業發展趨勢，延續熱電聯產為主的清潔供熱模式，全力保障了轄區內用戶冬季供暖需求。於報告期內，除主要從地方熱電廠購買熱電聯產熱源外，為滿足本集團新增供熱面積負荷的需要，本集團亦採用購買控股股東春城投資的調峰鍋爐熱源方式進行供暖。本集團子公司西興能源亦通過自有燃煤鍋爐生產熱源進行供熱。

3. 熱能轉售

截至2021年12月31日止年度，本集團從熱電廠獲得的購熱配額約2.73百萬吉焦轉售給四家其他供熱服務供應商，我們向四家供熱服務供應商收取的熱力輸送費總額為人民幣17.77百萬元。從熱電廠及控股股東春城投資採購的熱能首先用於滿足我們自身的供熱需求。



管理層討論與分析

下表載列截至2021年12月31日止年度本集團採購熱量的使用數據明細：

	於12月31日／截至該日止年度	
	2021年	2020年
估計購熱配額(吉焦) ⁽¹⁾	23,580,000	22,560,000 ⁽⁶⁾
已轉讓購熱配額(吉焦) ⁽²⁾	2,732,291	2,575,100 ⁽⁷⁾
實際消耗量(吉焦) ⁽³⁾	19,040,969	19,688,100 ⁽⁸⁾
總購熱量(吉焦) ⁽⁴⁾	21,773,260	22,263,200 ⁽⁹⁾
利用率 ⁽⁵⁾	80.75%	87.27%

附註：

- (1) 購熱配額是根據歷史購熱量於每個採暖期間前估計的購熱配額。
- (2) 於報告期內，我們將已購熱能的一部分轉讓予四家其他供熱服務提供商，並收取有關熱力傳輸費。
- (3) 我們購熱的實際消耗量是指按計量設備紀錄及我們與五家地方熱電廠及控股股東春城投資審核及約定的月度實際供熱總量及消耗量數據。
- (4) 總購熱量是轉讓的購熱配額與實際消耗量之和。超過估計購熱配額的購熱須受熱電廠與我們之間補充協議的規限。
- (5) 購熱的利用率是按實際消耗量除以估計購熱配額計算。
- (6) 2020年年報中披露本公司預估購熱配額不含子公司亞泰熱力與西興能源購熱配額，為了便於數據對比，本次列式2020年數據為本集團合併數據。

(7) 2020年年報中披露本公司已轉讓購熱配額為7,141,418吉焦，其中包含轉讓予子公司亞泰熱力的購熱配額，本次列式中剔除。

(8) 2020年年報中披露本公司實際消耗量為13,908,768吉焦，本次列式2020年數據為本集團合併數據。

(9) 2020年年報中披露本公司總購熱量為不含子公司亞泰熱力與西興能源的總購熱量，本次列式2020年數據為本集團合併數據。

4. 供熱搶修

2021年，本集團以供熱安全隱患排查與治理工作為重點，通過對供熱設施巡查、維護與搶修，保障供熱主管網運行的安全穩定。本集團正式應用無人機管網巡檢技術，通過紅外熱成像系統查找漏點，全年共發現暗漏10餘處，有效提高漏點判斷的準確性，降低熱量損失。同時，本集團利用豐富的搶修經



管理層討論與分析

驗，針對不同的管網漏點情況，總結出短管引壓堵漏法、螺母焊接堵漏法、套筒焊接堵漏法等適用於冬季的供熱搶修技術，大幅縮短搶修時間，節約搶修成本。

本集團全年完成各類搶險任務146次，嚴格執行供熱搶修流程，未出現任何安全事故。

(二) 建設、維護及設計服務及其他

本集團的建設、維護及設計服務及其他涵蓋供熱產業鏈的周邊服務業務，主要為供熱企業或終端用戶提供供熱設施施工建設、工程維護、項目設計等服務。該等業務主要集中在中國東北地區。截至2021年12月31日止年度，本集團建設、維護及設計服務及其他業務產生的收入為人民幣152.56百萬元，比2020年的人民幣476.01百萬元，減少人民幣323.45百萬元，減幅為67.95%。

1. 工程建設

截至2021年12月31日止年度，工程建設收入為人民幣57.78百萬元，比2020年的人民幣247.42百萬元減少人民幣189.64百萬元，減幅76.65%。主要原因是「三供一業」業務完工，同時受疫情影響，大型項目承接數量減少導致本期收入大幅下滑。

2021年，工程建設業務主要圍繞以下工作開展：(1)在「三供一業」工程項目逐步完工的情況下，做好工程竣工資料製作歸檔工作，並對「三供一業」工程項目進行經驗總結與消化，全面提升工程項目管理水平；(2)做好本集團內部供熱設施建設工程項目，爭取新的外部工程建設項目機會；及(3)提升工程預決算精度與準度，嚴把材料採購價格與質量關口，力求將開源節流貫徹始終。

2. 工程維護

截至2021年12月31日止年度，工程維護收入為人民幣43.98百萬元，比2020年的人民幣201.20百萬元減少人民幣157.22百萬元，減幅78.14%。主要原因是「三供一業」業務完工後，同時受疫情影響，大型項目承接數量減少導致本期收入大幅下滑。

2021年，工程維護業務主要圍繞以下工作開展：(1)做好「三供一業」工程項目收尾工作，紮實推進年度各項工程任務；(2)致力提升便民服務平台與運維託管業務質量，合理擴展業務週邊，增加服務品類；及(3)提升企業管理水平，做好成本管控。



管理層討論與分析

3. 設計服務

截至2021年12月31日止年度，設計服務收入為人民幣8.73百萬元，比2020年的人民幣17.82百萬元減少人民幣9.09百萬元，減幅51.01%。主要原因是(1)本期「三供一業」項目完工，導致相關設計服務收入大幅下滑；(2)由於國家「雙碳」戰略的實施，納入計劃的部分燃煤相關設計項目無法實施，導致業務量有所縮減，收入降低。

2021年，設計服務業務主要圍繞以下工作開展：(1)基於現已取得的業務資質，不斷提升設計質量，在行業內開展全過程設計諮詢服務，在做好主營業務的同時，提前謀劃向EPC（「設計-採購-建設」模式）專業總承包領域轉型，拓寬公司經營渠道；(2)深入培養研發團隊，加大科技創新及研發項目投入力度以及申報國家、省、市、區科研項目力度，報告期內，新增國家知識產權局授權實用新型專利3項，獲得中華人民共和國國家版權局頒發的軟件著作權2項，在國家級期刊發表論文5篇；及(3)繼續深入開展校企合作，與長春工程學院新增合作研發項目1項，高度重視科技研究成果轉化。

4. 其他

截至2021年12月31日止年度，其他收入為人民幣42.08百萬元，比2020年的人民幣9.57百萬元增加人民幣32.51百萬元，增幅339.73%。主要原因是本期新增子公司清潔能源增加售煤業務導致其他收入增加。

(三) 供熱信息化建設

2021年，本集團堅持以供熱信息化、智能化建設為主要發展方向，在現有智慧熱網的基礎上深化數據系統平台研發，不斷提升供熱數據中台系統監測和控制能力，使其在供熱生產中持續發揮降本增效作用，切實提高本集團供熱科技創新水平，持續引領供熱行業向高科技方向發展。於報告期內，在信息化建設方面主要集中於以下方向：

1. 供熱大數據中台系統的建設

- (1) 完成對智慧熱網相關上位側硬件的升級，並通過對業務的重新部署，有效解決了智慧熱網上位側硬件服役年限較長、運算力不足等問題。
- (2) 梳理生產系統、計費系統、客服系統的全部數據，清洗並建立多維度的可定義計算關係支持的供熱數據關聯系統。



管理層討論與分析

- (3) 提供橫向關聯、縱向多維的訪問統計分析，支持數據鏈溯源。
- (4) 建立基於服務的數據接口標準、訪問監控和分析等機制，實現數據加密傳輸。
- (5) 設計基於批量處理計算的分佈式框架，並保障未來可持續擴展的存儲和計算能力。
- (6) 基於以上基礎統計和分析，對供熱生產的各個節點開展系列大數據分析，聯合各獨立系統實現全面的生產服務保障功能。

2. 三維管綫系統

完成「三維管綫系統一期工程」研發工作，建立了包含熱源、管網、換熱站、管網站、用戶接入設備等全部供熱元素的虛擬化三維數字管綫系統。該系統預留與已經建設的自動化生產系統、物聯網系統的聯結接口，支持未來實現管綫及供熱設備流量、溫度、壓力等實時數據的虛擬現實聯結，支持未來實現與大數據系統的映射聯結。

3. 「熱力e家」手機用戶APP移動端

「熱力e家」APP移動端是一款通過開發相應規範化接口，採集熱用戶房屋面積等供熱信息、建立更新供熱數據庫、對接第三方收費

系統，以期為用戶提供線上繳費和在綫服務的手機軟件。現階段已完成軟件部分的研發工作，初步實現了用戶房屋認證綁定功能、供熱信息管理發佈功能、票據線上開具功能及APP系統升級方案的開發。現正在進行第三方收費系統的對比遴選工作，未來待確定對接銀行後，該系統即可投入使用。

(四) 安全管理

2021年，本集團全面貫徹落實各級政府關於安全生產重大決策部署，始終堅持「安全第一、預防為主、綜合治理」的安全生產方針，牢固樹立安全發展理念，加強安全管理投入力度，夯實安全生產措施舉措，通過開展年度安全生產考核評價、安全督導巡查、安全生產培訓及演練、消防器材檢測更換等工作，將安全管理工作推向了新的高度。於報告期內，本集團未發生任何重大安全事故。

(五) 技術與研發

2021年，本集團通過自主研發及與高校在內的社會團體合作等方式，探索行業新技術、新材料的研發與應用，在「智慧供熱大數據系統」、「三維管綫系統」等項目設計、研發、應用方面及供熱設備



管理層討論與分析

除垢和水質優化研究方面取得階段性進展，並有望通過在低溫換熱下的微熱管陣列佈置的研發，在熱能回收這一行業傳統問題研究上取得新的突破。

本集團還開展了「噴射式水-水換熱裝置技術改造升級」、「換熱站優化改造升級」等技術改造項目，亦在「精準探漏、定點修復及「旋轉氣流法」一體化非開挖修復技術」應用方面進行了探索。

本報告期，本集團累計取得國家知識產權局頒發的實用新型專利13項，國家版權局頒發的計算機軟件著作權證37項。

(六) 榮譽與獎項

2021年5月18日，本集團在2021品牌強國論壇暨2021中國品牌500強發佈會上，獲評「2021中國品牌500強」第123位及「2021中國品牌日·十大投資價值品牌」。本集團董事長劉長春先生獲得「2021中國品牌日·百名優秀品牌企業家」稱號。

2021年8月27日，本集團獲得中國城鎮供熱協會頒發的「第四屆中國供熱學術年會(2021)優秀組織獎」，獲得「第四屆中國供熱學術年會(2021)年度供熱行業能效領跑者」稱號。

2021年12月17日，本集團在第十一屆香港國際金融論壇暨中國證券「金紫荊獎」頒獎典禮上榮獲「十四五最具投資價值上市公司」獎項，本集團董事長劉長春先生榮獲「2021年度卓越企業家」稱號。

三、財務狀況和經營業績

(一) 收入

2021年，本集團的收入為人民幣1,649.60百萬元，2020年為人民幣1,896.99百萬元，減幅為13.04%。主要因為2021年本集團的建設、維護及設計服務及其他業務收入為人民幣152.56百萬元，2020年為人民幣476.01百萬元，減幅為67.95%，主要為「三供一業」項目完工後收入減少，同時受疫情影響，大型工程項目承接數量減少導致本期收入大幅下滑。前述收入減少的影響部分由2021年本集團的供熱業務收入從2020年為人民幣1,420.98百萬元上升5.35%至2021年的人民幣1,497.04百萬元所抵銷。供熱業務收入上升的主要因為：(i)供熱



管理層討論與分析

面積增加導致熱費及入網建設費收入增加32.47百萬元；(ii)西興能源2021年度收入全額納入合併範圍，上年收入自6月11日起納入合併範圍，同比增加人民幣41.02百萬元。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元 (經重列)	變化率
供熱，其中：			
供熱及送熱	1,411,751	1,340,572	5.31%
入網建設費	70,117	65,704	6.72%
熱力輸送	15,168	14,705	3.15%
小計	1,497,036	1,420,981	5.35%
建設、維護及設計服務及其他，其中：			
工程建設	57,776	247,422	-76.65%
工程維護	43,977	201,195	-78.14%
設計服務	8,731	17,821	-51.01%
其他	42,078	9,569	339.73%
小計	152,562	476,007	-67.95%
合計	1,649,598	1,896,988	-13.04%

(二) 其他收入和其他收益淨額

本集團2021年度的其他收入和其他收益淨額為人民幣24.62百萬元，而2020年同期則為人民幣47.43百萬元，減幅為48.09%，主要是由於其他收益中收到的穩崗補貼及疫情補貼減少導致。營業外收入與利息收入與上年基本持平。

(三) 營業成本

本集團2021年度的營業成本為人民幣1,324.28百萬元，2020年度的為人民幣1,589.51百萬元，降幅為16.69%。



管理層討論與分析

下表載列按業務分部劃分的營業成本：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元 (經重列)	變化率
按業務分部劃分的營業成本			
供熱	1,201,204	1,198,771	0.20%
建設、維護及設計服務及其他	123,078	390,736	-68.50%
合計	1,324,282	1,589,507	-16.69%

供熱成本

供熱業務的營業成本主要包括與從地方熱電廠購熱有關的購熱成本、就燃煤鍋爐產熱購買煤炭的成本、維修勞工成本(主要包括我們參與供熱及送熱的僱員的工資、薪金及福利)及水電費成本。供熱業務分部劃分的營業成本明細如下：

	2021年度 人民幣千元	2020年度 人民幣千元 (經重列)	變化率
供熱營業成本			
購熱成本	647,794	640,550	1.13%
煤炭	36,175	37,658	-3.94%
維護及維修	78,810	75,702	4.11%
勞工	144,602	146,053	-0.99%
折舊及攤銷	129,567	134,310	-3.53%
水電費	76,258	71,419	6.78%
進項稅額輸出	46,107	45,808	0.65%
其他	41,891	47,271	-11.38%
合計	1,201,204	1,198,771	0.20%



管理層討論與分析

2021年，本集團購熱成本為人民幣647.79百萬元，而2020年則為人民幣640.55百萬元，增幅為1.13%。主要是由於供熱面積增長導致購熱成本增加。

2021年，本集團煤炭成本為人民幣36.18百萬元，而2020年則為人民幣37.66百萬元，煤炭成本2021年度與2020年度相比基本持平。

2021年，本集團維護及維修成本為人民幣78.81百萬元，而2020年則為人民幣75.70百萬元，增幅為4.11%，主要是由於供熱業務規模增加，維修成本有所提高。

2021年，本集團勞工成本為人民幣144.60百萬元，而2020年則為人民幣146.05百萬元，勞工成本2021年度與2020年度相比基本持平。

2021年，本集團折舊及攤銷為人民幣129.57百萬元，而2020年則為人民幣134.31百萬元，減幅為3.53%，主要是由於亞泰熱力部分資產折舊已提足導致折舊費下降。

2021年，本集團水電費為人民幣76.26百萬元，而2020年則為人民幣71.42百萬元，增幅為6.78%，主要是由於供熱收入增加對應水電費成本增加。

2021年，本集團進項稅額輸出成本為人民幣46.11百萬元，而2020年則為人民幣45.81百萬元，進項稅額輸出成本2021年度與2020年度相比基本持平。

2021年，本集團其他成本為人民幣41.89百萬元，而2020年則為人民幣47.27百萬元，減幅為11.38%，主要是由於其他成本加強管控，成本降低。

建設、維護及設計服務及其他成本

建設、維護及設計服務及其他業務的營業成本主要包括材料成本、勞工、機械及其他成本。2021年，建設、維護及設計服務及其他的營業成本為人民幣123.08百萬元，而2020年的則為人民幣390.74百萬元，降幅為68.50%，成本下降主要由於「三供一業」項目完工業務數量下降導致。

(四) 毛利及毛利率

2021年，本集團的毛利為人民幣325.32百萬元，而2020年則為人民幣307.48百萬元，增幅為5.80%。2021年，本集團的毛利率為19.72%，而2020年的毛利率為16.21%，提高3.51%。主要是供熱板塊供熱面積增加，供熱業務收入以及售煤業務收入增加；同時由於智慧熱網的應用，科學、合理、有效調控熱量，毛利上升導致。



管理層討論與分析

本集團毛利及毛利率列示如下：

	2021年度 人民幣千元	2020年度 人民幣千元 (經重列)
營業收入	1,649,598	1,896,988
營業成本	1,324,282	1,589,507
毛利	325,316	307,481
毛利率	19.72%	16.21%

(五) 管理費用

2021年，本集團的管理費用為人民幣114.97百萬元，而2020年則為人民幣120.49百萬元，減幅4.58%，主要是由於亞泰熱力管理人員減少導致管理費用降低。

(六) 財務費用

2021年，本集團的財務費用為人民幣-1.19百萬元，而2020年則為人民幣-4.14百萬元，增加2.95百萬元，主要是由於本集團建設業務應收賬款債權轉讓發生的融資費用所致。

(七) 所得稅開支

本集團2021年度的所得稅開支為人民幣44.33百萬元，2020年度的為人民幣37.14百萬元，增幅為19.36%，主要是由於根據企業所得稅法及其相關法規計算的應納稅收入增加，本期所得稅費用開支較上期增加人民幣7.19百萬元。

(八) 年內利潤

本集團2021年度的年內利潤為人民幣122.76百萬元，2020年度的為人民幣170.51百萬元，減幅為28.00%，主要原因為：(i)建設、維護及設計服務及其他業務由於「三供一業」項目已完成，業務收入大幅下滑，同時受疫情影響，大型工程項目承接數量減少導致本期收入大幅下滑；(ii)由於工程公司本年應收賬款回款較少，導致壞賬大幅增加。

(九) 本公司擁有人應佔利潤

本公司2021年度的擁有人應佔利潤為人民幣122.76百萬元，2020年度的為人民幣170.51百萬元，減幅28.00%。本公司擁有人應佔利潤與年內利潤減幅原因一致。



管理層討論與分析

(十) 流動性及資本來源

於2021年12月31日，本集團持有現金及現金等價物為人民幣664.31百萬元，與2020年12月31日餘額人民幣732.40百萬元相比減幅為9.30%，主要是由於(i)2021年度經營活動產生的現金淨流量比2020年度減少人民幣291.86百萬元；及(ii)2021年度投資活動及融資活動現金綜合淨流量比2020年度增加人民幣194.63百萬元。本公司的業務資金來源主要為(i)於2021年12月31日，未動用銀行融通額度為人民幣102.61百萬元；及(ii)經營活動積累的自有資金，於2021年12月31日，現金及現金等價物約為人民幣664.31百萬元。於2021年12月31日，本集團無借款。

(十一) 資本開支

本集團2021年度的資本開支為人民幣78.14百萬元，2020年度的為人民幣67.00百萬元，增幅16.63%。資本開支主要是採購固定資產導致。

(十二) 資本結構

截至2021年12月31日，本集團所有者權益為人民幣940.28百萬元，較2020年12月31日增加人民幣83.19百萬元，主要是年度利潤導致。

四、風險因素和風險管理

(一) 行業風險

國家「雙碳」目標等政策可能帶來熱電廠的成本上升，政府可能會相應提高熱電聯產企業的熱源出廠價，而供熱企業本身無法直接調節熱源採購價格。同時，本集團的供熱相關建設、維護及設計服務價格也受政府政策調控及監管。因此，中國境內法律法規及地方性政策針對供熱行業的調整都可能對本集團經營造成影響，但政府部門在調整前會對供熱行業做深入調研，並充分考慮供熱企業的實際經營情況。

本集團將繼續做好成本控制，加強內部監管，增強市場應變能力，實現以人為本，按需供熱。本集團也將致力於提升智能化管理能力，加大智慧熱網系統的使用效率，確保供熱服務質量，以應對各種行業風險。



管理層討論與分析

(二) 政策風險

本集團相關供熱經營活動需按照國家產業政策變動進行調整，若供熱行業的產業政策發生重大變動，可能加劇行業競爭，增加市場風險。國家和地方環境保護等政府部門可能進一步出台更為嚴格的環境保護標準，滿足該等標準可能導致本集團運營成本增加。

本集團將在國家及本地政府各項經濟政策、產業政策及法律法規的要求指導下，合理規劃發展目標和方向，加強內部監管，提升管理水平。同時，投入更多成本用於升級現有設備，優化設備參數，以符合監管部門的要求。

(三) 氣候風險

本集團供熱業務的供熱成本受供熱期內的天氣狀況影響較大。當供熱期室外溫度較低時，本集團需採購更多的熱量來維持用戶室內所需溫度，這將會增加供熱業務的總體成本支出，反之亦然。如果遇到較為極端的寒冷冬季，本集團供熱業務可能會增加供熱成本。

本集團將充分利用智慧熱網系統調控供熱能力，採取智能化調節合理分配熱量供應，以應對氣候變化對集團成本帶來的風險。

(四) 匯率風險

本集團的業務活動主要在中國境內進行，匯率變動對本集團並無重大影響。

五、其他重大事項

(一) 重大投資

截至2021年12月31日止年度，本集團未涉及重大投資。

(二) 重大收購及出售

截至2021年12月31日止年度，本集團無任何重大收購及出售。

(三) 資本承擔及或有負債

於2021年12月31日，本集團無任何重大資本承擔及或有負債。

(四) 資產抵押

於2021年12月31日，本集團無任何重大資產抵押。

(五) 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團共有1,665名員工，全部駐於中國。2021年，本集團延續原有的員工薪酬制度，依照《勞動工資管理辦法》規定，採用基礎工資、崗位工資、月績效工資、年績效工資的薪酬結構，體現崗位價值與績效考核相結合，保持對員工勞動貢獻、勞動態度的激勵作用。



管理層討論與分析

報告期內，本集團圍繞人才隊伍建設和員工成長需要，持續完善培訓體系和培訓機制建設，構建員工發展通道，開展優秀人才補充選拔工作，有序開展崗位輪換、競爭上崗等人員流動策略，促進集團公司發展和人力資本增值。

本集團所有員工關係管理嚴格依照國家各類法律法規的要求、嚴格依據《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》的規定執行員工勞動關係的管理。嚴肅執行國家及地方主管部門的要求，規範社會保險的辦理，保障員工五險一金的合法權益。員工隊伍整體勞動關係和諧穩定。

2022年，是中國共產黨第二十次全國代表大會召開之年，亦是「十四五」規劃實施的關鍵之年。在「雙碳」目標大環境及當前集中供熱市場變革中孕育發展良機的局勢下，本集團將展現國有企業擔當，積極響應國家出台的系列行業政策，持續發揮熱電聯產集中供熱安全節能等方面優勢，持續加大科技創新和技術研發投入，積極探索綠色、低碳、環保的清潔能源供熱方式，持續打造以節能環保為導向的「智慧科技+清潔能源」供熱模式。同時本集團將圍繞供熱業務，持續擴大供熱產業鏈發展規模，優化產業佈局，創新經營模式，提高管理能力，進一步提升市場競爭力。

六、前景及展望

2021年10月24日，中共中央、國務院印發了《關於完整準確全面貫徹新發展理念做好碳達峰碳中和工作的意見》，意見為碳達峰、碳中和這項重大工作進行了系統謀劃、總體部署。



董事會工作報告

本公司董事會現向股東提呈本集團2021年年度報告(「年報」)以及截至2021年12月31日止年度根據中國企業會計準則的經審核綜合財務報表(「財務報表」)。

公司資料

本公司為於2017年10月23日在中國註冊成立，現為股份有限公司。本公司的H股於2019年10月24日在聯交所主板上市。

本公司的基本信息載於本報告第6頁的「公司簡介」及第267頁至第268頁的「公司資料」中。

主營業務

本集團是吉林省最大的供熱服務提供商。供熱是我們的核心業務，在長春市有超過20年的經營歷史。我們亦提供建設、維護及設計服務及其他，該等服務包括(i)工程建設、(ii)工程維護、(iii)設計服務及其他。本公司主要附屬公司的詳情載於財務報表附註八。

業績

本集團截至2021年12月31日止年度的經審計業績載於本年報第69頁至第70頁的合併利潤表。本集團於2021年12月31日的財務狀況載於本年報第66頁至第68頁的合併資產負債表。本集團截至2021年12月31日止年度的綜合現金流量載於本年報第71頁至第72頁的合併現金流量表內。

有關本集團本年度的業績表現、影響業績及財務狀況的重要因素的討論及分析，載於本年報第8頁至第21頁的「管理層討論與分析」。

業務回顧

在報告期內，本集團繼續以供熱為主營業務，同時提供建設、維護及設計服務及其他，該等服務包括(i)工程建設、(ii)工程維護、(iii)設計服務及其他。有關本集團年內業務的回顧及對未來業務發展的討論載於本年報第8頁至第14頁及第21頁。有關本集團可能面對的主要風險及不明朗因素載於本年報第19至第20頁。以主要財務關鍵表現指標對本集團年內表現的分析載於本年報第14頁至第19頁。除於本年報財務報表附註十四披露外，就董事所知，自財政年度結束以來，並無發生對本集團有影響的重大事件。

環境政策及表現

有關對本公司環境政策及表現的討論將載於環境、社會及管治報告中，將於適當時候刊發。



董事會工作報告

遵守法律及法規

本集團深明符合監管規定的重要性，違反有關規定的風險可能會導致終止經營許可證。本公司已建立系統及分配人力資源，確保持續遵守規則及規例，並通過有效溝通與監管部門保持良好工作關係。報告期內，據董事所知，本集團已遵守所有對本集團有重大影響的規則及規例。

股本

於2021年12月31日，本公司股本總數為466,700,000股，分為350,000,000股（內資股）及116,700,000股（H股）每股面值人民幣1.00元的股份。於截至2021年12月31日止年度，本公司概無發行新股份以換取現金或其他。

購買、出售或贖回本公司之上市證券或可贖回證券

本公司或其任何附屬公司於截至2021年12月31日止年度並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券或可贖回證券。

可轉換證券、期權、權證或類似權利

截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無發行或授予任何可轉換證券、期權、權證或其他類似權利及無根據本公司或其任何附屬公司任何時間發行或授予的可轉換證券、期權、權證或其他類似權利，行使轉換權或認購權。

發行債券

本公司或其任何附屬公司於截至2021年12月31日止年度並無發行債券。

首次公開發售所得款項之使用情況

本公司於2019年10月24日在香港聯交所主板成功掛牌上市，通過配售及香港公開發行共計以每股2.35港元的價格發行了116,700,000股每股面值人民幣1.00元的H股（「全球發售」），佔發行後總股本的25%，融資規模約274.2百萬港元。來自該全球發售的實際所得款項淨額（經扣除與全球發售有關的包銷佣金及其他估計開支）約為220.5百萬港元（約為人民幣199.5百萬元，「首次公開發售所得款項」）。

我們已根據日期為2019年9月27日本公司招股章程的「未來計劃及所得款項用途」一節所載列目的，以及2020年10月29日，本公司刊發公告計劃將修訂分配未動用所得款項淨額之計劃用途，並於2020年12月30日在臨時股東大會獲股東批准修訂分配用途而悉數動用全球發售所得款項淨額。於2021年12月31日，全球發售所得款項淨額已全部使用完畢。



董事會工作報告

首次公開發售所得款項詳情如下：

所得款項淨額用途 (人民幣百萬元 (佔所得款項淨額的%))	所得款項淨額的 原先計劃用途	修訂分配	所得款項淨額的 經修訂分配後	截至 2021年12月31日止 年度已動用金額
1. 升級智能供熱網絡	81.8 (41.0%)	-50.0 (-25.1%)	31.8 (15.9%)	31.8 (15.9%)
2. 更換管道及設施	81.8 (41.0%)	-50.0 (-25.1%)	31.8 (15.9%)	31.8 (15.9%)
3. 擴大服務範圍	25.9 (13.0%)	—	25.9 (13.0%)	25.9 (13.0%)
4. 收購	10.0 (5.0%)	+100.0 (+50.2%)	110.0 (55.2%)	110.0 (55.2%)
	199.5 (100.0%)	—	199.5 (100.0%)	199.5 (100.0%)

股票掛鈎協議

截至2021年12月31日止年度，本公司並未訂立任何股票掛鈎協議，亦不存在任何股票掛鈎協議。

獲准許的彌償

本公司已為其董事、監事及高級管理層維持適當的責任保險。該等責任保險規定了准許的彌償條文。截至本年報日期，本公司並未提供任何獲准許的彌償，且於本年報日並未發生獲准許的彌償。

控股股東質押股份

截至2021年12月31日止年度，本公司控股股東並未質押任何本公司之股份以對本公司債務進行擔保或對本公司債務擔保或其他支持進行抵押。

資產押記

截至2021年12月31日止年度，本集團無資產押記。

給予實體的貸款安排

截至2021年12月31日止年度，本集團並未向任何實體給予根據上市規則第13.13條予以披露之貸款。

貸款協議或財務資助

截至2021年12月31日止年度，本公司沒有向聯屬公司提供任何須根據上市規則第13.16條予以披露之財務資助或擔保。截至2021年12月31日止年度，本公司並未訂立任何附帶本公司控股股東履行具體責任相關契約之貸款協議或違反任何貸款協議之條款。



董事會工作報告

購股權計劃

截至2021年12月31日止年度，本公司並未實施任何購股權計劃。

優先購股權

根據公司章程及中國法律，本公司並無有關優先購股權的規定，因此本公司無需按持股比例向現有股東呈請發售新股的建議。

股息政策

為回報股東，及經考慮本集團自上市後的財務及業務狀況，董事會已批准及採納一項股息政策（「**該股息政策**」）。根據該股息政策，在合乎中國及香港的相關法律法規及相關考慮因素，以及並無出現因虧損或其他情況而導致可分派溢利可能減少的任何不利的情況下，本公司擬於任何財政年度會將年度可供分配淨利潤不少於30%分配予股東作為年度股息。

分派及支付股息仍然交由董事會以全權酌情決定權釐定，宣派任何股息均應當根據所有適用中國法律及法規、公司章程、本公司股份上市地的所有適用法律及法規、及其他適用法律及法規進行。

未來宣派或派付任何股息的決定及相關股息金額將取決於（其中包括）本公司的經營業績、現金流量及財務狀況、經營及資本開支要求、根據中國企業會計準則或國際財務報告準則所釐定的可供分派利潤（以較低者為準）、公司章程、中國公司法及任何其他適用的中國法律及法規及董事會認為相關之任何其他因素，且以不影響本集團的正常營運為原則。

董事會應持續審核該股息政策，並保留隨時更新、修正、修改及／或取消該股息政策的絕對自主權利。本公司不保證在任何既定期間派發任何特定金額的股息。

末期股息

董事會議決在將於2022年5月20日舉行的2021年度股東大會上向本公司股東提出建議，以供彼等審議及批准派發截至2021年12月31日止年度的末期股息每股人民幣0.115元（含稅）（2020年：每股人民幣0.103元）（「**2021年末期股息**」）予於2022年6月8日名列本公司股東名冊的本公司股東，合計約人民幣53.67百萬元（2020年：約人民幣48.07百萬元）。2021年末期股息將以人民幣計值及宣派。內資股股息將以人民幣支付，而H股股息將以港元支付。須待於年度股東大會上通過有關決議案後，2021年末期股息預期將於2022年7月8日或前後派付。



董事會工作報告

根據2008年實施的《中華人民共和國企業所得稅法》以及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》的規定，本公司將向於2022年6月8日名列於H股股東名冊上的境外H股非居民企業股東(包括香港中央結算(代理人)有限公司，其他企業代理人或受託人，或其他組織及團體)派發2021年末期股息時，有義務代扣代繳10%的企業所得稅。

根據國家稅務總局國稅函[2011]348號規定及相關法律法規，如H股個人股東為香港或澳門居民以及其他與中國簽訂10%股息稅率的稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代扣代繳個人所得稅。如H股個人股東為與中國簽訂低於10%股息稅率的稅收協議的國家的居民，請根據國家稅務總局公告(2019年第35號)自行判斷符合享受協定待遇條件且需要享受協定待遇的，應當如實填寫《非居民納稅人享受協定待遇信息報告表》，主動提交給本公司。本公司收到《非居民納稅人享受協定待遇信息報告表》後，確認非居民納稅人填報信息完整的，依國內稅收法律規定和協定規定扣繳，並如實將《非居民納稅人享受協定待遇信息報告表》作為扣繳申報的附表報送主管稅務機關。未主動提交《非居民納稅人享受協定待遇信息報告表》給本公司或填報信息不完整的，本公司依國內稅收法律規定扣繳。如H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%股息稅率的稅

收協議的國家的居民，本公司將按相關稅收協議實際稅率代扣代繳個人所得稅。如H股個人股東為與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議的國家的居民、與中國並沒有簽訂任何稅收協議的國家的居民以及在任何其他情況下，本公司將按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

本公司將根據2022年6月8日本公司H股股東名冊上所記錄的登記地址(「登記地址」)，確定H股個人股東的居民身份。如H股個人股東的居民身份與登記地址不符或希望申請退還多扣繳的稅款，H股個人股東須於2022年6月1日(星期三)或該日之前通知本公司並提供相關證明文件，證明文件經相關稅務機關審核後，本公司會遵守稅務機關的指引執行與代扣代繳相關的規定和安排。如H股個人股東在上述期限前未能向公司提供相關證明文件，可按稅收協議通知的有關規定自行或委託代理人辦理有關手續。

對於H股股東的納稅身份或稅務待遇及因H股股東的納稅身份或稅務待遇未能及時確定或不準確確定而引致任何申索或對於代扣代繳機制或安排的任何爭議，本公司概不負責，亦不承擔任何責任。

股東須向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置本公司H股所涉及的中國、香港及其他稅務影響的意見。



董事會工作報告

根據公司章程，公司向H股個人股東支付現金股利和其他款項所需的港元，按國家有關外匯管理的規定辦理。

截至2021年12月31日止年度，本公司並不知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息安排。

暫停辦理過戶登記

為釐定股東出席年度股東大會並於會上投票之資格以及股東有權獲派建議2021年末期股息之資格，本公司將分別於2022年5月17日(星期二)至2022年5月20日(星期五)(包括首尾兩天)期間及於2022年6月2日(星期四)至2022年6月8日(星期三)(包括首尾兩天)期間暫停辦理H股過戶登記手續。

為了符合出席應屆年度股東大會及於會上投票的資格，本公司之H股持有人須於2022年5月16日(星期一)下午4時30分之前，將股份過戶文件送達本公司之香港H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司以作登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

為了符合獲派擬派之2021年末期股息(須待股東於應屆年度股東大會上批准，始可作實)的資格，本公司之H股持有人須於2022年6月1日(星期三)下午4時30分之前，將股份過戶文件送達上述地址之本公司香港H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司以作登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

物業、廠房及設備

本集團的物業、廠房及設備於本年度的變動詳情載於財務報表附註六註釋12。

儲備

本公司及本集團於年內之儲備變動詳情分別載於本年報財務報表附註六註釋38及本年報第73頁至第74頁的合併股東權益變動表。

可供分派儲備

本公司於2021年12月31日可供分派儲備約為人民幣263.47百萬元(於2020年12月31日：人民幣196.8百萬元)。

捐款

截止2021年12月31日止年度，本集團向外界捐款共人民幣零元(2020年：人民幣零元)。

銀行借款及其他借款

本集團於2021年12月31日銀行借款及其他借款為人民幣零元(於2020年12月31日：人民幣零元)。



董事會工作報告

董事、監事和高級管理人員

下表列出截至2021年12月31日止年度及本報告日期本公司董事、監事和高級管理人員的部份資料。

姓名	在本公司擔任的職務	委任日期／重選日期
劉長春先生	非執行董事兼董事長	2018年5月30日／2021年5月28日
楊忠實先生	執行董事兼副董事長 總經理	2018年5月30日／2021年5月28日 2018年5月30日／2021年5月30日
史明俊先生	執行董事 副總經理	2018年8月7日／2021年5月28日 2018年7月23日
徐純剛先生	執行董事 副總經理 財務總監	2018年5月30日／2021年5月28日 2018年7月23日 2019年3月26日
李業績先生	執行董事	2018年5月30日／2021年5月28日
王玉國先生	獨立非執行董事	2019年8月19日／2021年5月28日
付亞辰先生	獨立非執行董事	2019年8月19日／2021年5月28日
潘博文先生	獨立非執行董事	2019年8月19日／2021年5月28日
王風華先生	監事會主席	2018年5月30日 (於2021年5月28日不再擔任監事會主席一職)
仇建華先生	監事會主席	2021年5月28日
張維女士	監事	2020年12月30日／2021年5月28日
李曉玲女士	職工代表監事 證券事務部副部長	2018年5月30日／2021年5月28日 2019年11月8日
張黎明先生	副總經理	2018年5月30日
萬滔先生	董事會秘書、綜合辦公室主任 聯席公司秘書	2018年5月30日 2019年5月20日

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其各自獨立性出具的年度確認書，並認為每名獨立非執行董事均獨立於本公司。

董事、監事和高級管理人員簡歷

本公司董事、監事和高級管理人員的簡歷詳情載於本年報第51頁至第60頁。

董事及監事的服務合約

本公司已與各董事訂立了服務合約，該等服務合約的主要條款包括：(1)任期自委任／重選生效之日起為期三年(就所有董事而言)；及(2)任期可根據各自合約條款終止。服務協議可根據公司章程及適用規則續期。



董事會工作報告

本公司已與各監事就(其中包括)遵守相關法律及法規、遵守公司章程及仲裁條文訂立合約。

除上文所披露者外，概無董事或監事與本公司訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

董事及監事的酬金

本公司董事及監事的酬金以袍金、薪金、津貼及實物利益、績效獎金以及退休計劃供款形式支付。本公司董事、監事酬金的詳情載於財務報表附註十一(四)6、關鍵管理人員薪酬。

支付予本公司董事及監事的酬金根據企業規模、所處行業以及工作經驗及職責等因素，同時結合其在專業委員會的任職情況確定。標準和數額經薪酬委員會提議，董事會審議後，以股東大會最終批准的為準。

截至2021年12月31日止年度，本公司高級管理層(執行董事除外)成員的薪酬介乎以下組別：

薪酬組別(人民幣)	人數
零至1,000,000	2

本公司董事及最高薪酬人士的詳情載於財務報表附註十一(四)6、關鍵管理人員薪酬。

董事及監事於交易、安排或合約的權益

於2021年度結束後或年內的任何時間，本公司或其附屬公司概無參與訂立各董事或監事或任何與董事或監事有關連的實體直接或間接有重大利益關係、與本集團業務有關、且仍然有效的重要交易、安排或合約。

購入股份或債券之安排

本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司於報告期內任何時間概無參與訂立任何安排，致使本公司董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。



董事會工作報告

董事於競爭業務的權益

於2021年度內，除下文所披露者外，概無董事及彼等的聯繫人與本公司業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何競爭權益：

董事姓名	本公司職位	其他權益
劉長春先生(「劉先生」)	非執行董事兼董事長	春城投資董事兼董事會主席、總經理(註1)
史明俊先生(「史先生」)	執行董事兼副總經理	大唐長熱吉林熱力有限公司(「大唐合營企業」)非執行董事(註2)

註：

- (1) 劉長春先生於2016年3月17日出任春城投資董事，於2016年9月5日出任春城投資董事會主席，於2021年3月11日擔任春城投資總經理。
- (2) 史明俊先生於2017年6月9日出任大唐合營企業非執行董事。

儘管在報告期內，劉長春先生為本公司的控股股東春城投資董事兼董事會主席及總經理，惟劉先生乃本公司之非執行董事，不會參與本公司的日常管理。史明俊先生為大唐合營企業非執行董事，惟史先生未曾參與大唐合營企業的日常管理。我們相信該等安排並沒有影響我們的運作及獨立性。我們已採取充分的企業管理措施確保我們的管理獨立性，包括已在公司章程內指定避免利益衝突的規定。劉先生、史先生充分了解本身的受信責任，該等責任要求(其中包括)其本人須按本集團與股東的整體最佳利益行事。此外，本公司與春城投資及大唐合營企業由不同的管理團隊管理，故有足夠的不重疊董事。彼等並具備相關經驗以確保董事會正常運作。

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2021年12月31日，本公司各董事、監事及最高行政人員概無在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中擁有任何根據證券及期貨條例(「**據證券及期貨條例**」)第XV部第7和第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



董事會工作報告

主要股東於股份的權益及淡倉

於2021年12月31日，就董事所知，下列人士（本公司董事、監事或最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露並記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	股份類別	身份	持有股份／ 相關股份 數目(股) (註4)	佔有關 股份類別 之百分比(%) (註5)	佔股本總數 之百分比(%) (註6)
春城投資	內資股	實益擁有人	325,500,000(L)	93.00(L)	69.75
長春市國有資本投資運營(集團)有限公司	內資股	實益擁有人	24,500,000(L)	7.00(L)	5.25
中國對外經濟貿易信託有限公司(註1)	H股	受託人	29,202,500(L)	25.02(L)	6.26
Cititrust Private Trust (Cayman) Limited (註2)	H股	受控股法團權益	26,750,000(L)	22.92(L)	5.73
Fantasy Races Limited (註2)	H股	受控股法團權益	26,750,000(L)	22.92(L)	5.73
Harvest Well Holdings Limited (註2)	H股	受控股法團權益	26,750,000(L)	22.92(L)	5.73
Joywise Holdings Limited (註2)	H股	受控股法團權益	26,750,000(L)	22.92(L)	5.73
Ming Fai International Limited (註2)	H股	受控股法團權益	26,750,000(L)	22.92(L)	5.73
Sunshine 100 China Holdings Ltd. (註2)	H股	受控股法團權益	26,750,000(L)	22.92(L)	5.73
國投泰康信託有限公司(註3)	H股	受託人	17,510,000(L)	15.00(L)	3.75

註：

- 中國對外經濟貿易信託有限公司為外貿信託一五行百川37號單一資金信託的受託人。
- Sunshine 100 China Holdings Ltd. 在26,750,000股H股中擁有權益，Sunshine 100 China Holdings Ltd. 由 Joywise Holdings Limited 持有66.34%，而 Joywise Holdings Limited 由 Harvest Well Holdings Limited 及 Ming Fai International Limited 分別持有60%及40%，而 Harvest Well Holdings Limited 及 Ming Fai International Limited 各自由 Fantasy Races Limited 分別持有72.4%，而 Fantasy Races Limited 由 Cititrust Private Trust (Cayman) Limited 100% 持有。根據證券即期貨條例，Joywise Holdings Limited、Ming Fai International Limited、Harvest Well Holdings Limited、Fantasy Races Limited 及 Cititrust Private Trust (Cayman) Limited 均被視為 Sunshine 100 China Holdings Ltd 持有的H股中擁有權益。
- 國投泰康信託有限公司為SDIC Taikang Trust-Ruijin No. 7 & 8 QDII Single Fund Trust 的受託人。
- 「L」指有關人士於該股份的好倉。
- 以本公司於2021年12月31日已發行的內資股350,000,000股或H股116,700,000股為基準計算。
- 以本公司於2021年12月31日已發行的總股本466,700,000股為基準計算。



董事會工作報告

管理合約

於2021年，本公司並無就有關全部或任何重大部份業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

重要合約

除本年報所披露者外，於報告期內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東(定義見上市規則)或任何附屬公司訂立任何重要合約，亦無就控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務而訂立任何重要合約。

關連交易

本公司於截至2021年12月31日止年度並無進行任何非豁免一次性關連交易。

持續關連交易

截至2021年12月31日止年度，本公司(為其本身及代表其子公司)已與其關連人士進行以下非豁免持續關連交易。

管道供應協議

春城投資擁有本公司股本約69.75%，因此，春城投資為本公司的控股股東。根據上市規則第14A.07條，春城投資為本公司之關連人士。

本公司控股股東春城投資持有吉林省新型管業有限責任公司35%的股權。本公司(為其本身及代表其子公司)與吉林省新型管業有限責任公司於2021年3月29日訂立了年期為2021年1月1日至2023年12月31日的管道供應協議，取代之前訂立2019年至2021年管道供應框架協議，據此，吉林省新型管業有限責任公司須根據本集團訂明的規定向本集團供應供熱管道，並將就本集團的管道訂單與本集團訂立獨立合約。

本集團就管道供應協議項下擬進行交易向吉林省新型管業有限責任公司支付的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣30.18百萬元。自2021年1月1日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣21.72百萬元。

供熱框架協議(大唐合營企業)

本公司控股股東春城投資持有大唐合營企業35%的股權。本公司(為其本身及代表其子公司)與大唐合營企業於2021年3月29日訂立了年期由2021年3月29日至2023年12月31日的供熱框架協議，據此，大唐合營企業須根據本集團訂明的規定向本集團供應熱力，將就本集團的供應熱力訂單與本集團訂立獨立合約。

本集團就供熱框架協議項下擬進行交易向大唐合營企業支付的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣30.55百萬元。自2021年1月1日至2021年3月29日止，本集團並沒有向大唐合營企業購熱，自2021年3月29日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣6.31百萬元。



董事會工作報告

生物質燃料供應框架協議

本公司(為其自身及代表其子公司)與春城投資(為其自身及代表其子公司(本集團除外))於2021年3月29日訂立了年期由2021年1月1日至2023年12月31日的生物質燃料供應框架協議,據此,本集團須根據控股股東春城投資訂明的規定及本集團的規例向控股股東春城投資供應用於產熱的生物質燃料,控股股東春城投資將就控股股東春城投資的生物質燃料訂單與本集團訂立獨立合約。

本集團就生物質燃料供應框架協議項下擬進行交易向控股股東春城投資收取的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣7.08百萬元。自2021年1月1日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣2.31百萬元。

建設框架協議

本公司(為其本身及代表其子公司)與春城投資於2021年3月29日訂立了年期由2021年1月1日至2023年12月31日的建設框架協議,據此,本集團須根據控股股東春城投資訂明的規定及本集團的規例向控股股東春城投資提供建設、維護及設計服務,本集團將就各項目與控股股東春城投資訂立單獨的實施合約。

本集團就建設框架協議項下擬進行交易向控股股東春城投資收取的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣50.86百萬元。自2021年1月1日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣45.23百萬元。

熱力採購框架協議(亞泰熱力)

本公司全資子公司亞泰熱力與春城投資於2020年10月29日訂立了年期由2021年1月1日至2023年12月31日的熱力採購框架協議,據此,亞泰熱力同意向春城投資採購熱力,以繼續用於日常及一般業務過程中向其現有客戶供應熱力。雙方的相關實體將訂立獨立合約,根據熱力採購框架協議中規定的原則訂明具體條款及條件。

亞泰熱力就熱力採購協議項下擬進行交易向春城投資支付的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣83.80百萬元。自2021年1月1日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣48.94百萬元。

供熱框架協議(向春城投資供熱)

本公司(為其自身及代表其子公司)與春城投資(為其自身及代表其子公司(本集團除外))於2021年9月15日訂立年期自2021年9月15日起至2023年12月31日(包括首尾兩天)的2021年至2023年供熱框架協議,據此,本集團須根據春城投資訂明的規定向控股股東春城投資供熱以轉售終端客戶,本集團將就控股股東春城投資的購熱訂單與控股股東春城投資訂立獨立合約。



董事會工作報告

本集團就供熱框架協議項下擬進行交易向控股股東春城投資收取的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣10.25百萬元。自2021年9月15日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣0百萬元。

熱力採購框架協議(向春城投資購熱)

本公司(為其自身及代表其子公司(亞泰熱力除外))與春城投資(為其自身及代表其子公司(本集團除外))於2021年11月1日訂立年期由2021年11月1日起至2023年12月31日(包括首尾兩天)的2021年至2023年熱力採購框架協議,據此,本集團(亞泰熱力除外)須根據本集團(亞泰熱力除外)訂明的規定向控股股東春城投資採購熱力,本集團(亞泰熱力除外)將就本集團(亞泰熱力除外)的購熱訂單與控股股東春城投資訂立獨立合約。

本集團就熱力採購框架協議項下擬進行交易向春城投資支付的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣24.83百萬元。自2021年11月1日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣17.16百萬元。

委託管理框架協議

本公司與春城投資於2021年11月18日訂立年期由2021年11月18日至2023年12月31日(包括首尾兩天)的委託管理框架協議,據此,春城投資同意委託本公司行使於委託管理期內經營及管理被委託管理公司的供熱業務的權利。

本集團就委託管理框架協議項下擬進行交易向春城投資收取的費用總額的年度上限於截至2021年12月31日止年度是人民幣0.74百萬元。自2021年11月18日起至2021年12月31日止實際交易金額約為人民幣0.54百萬元。

除上文所披露者外,財務報表附註十一(四)所披露的關聯方交易,按上市規則所定義,並不屬於本公司關連交易或持續關連交易,或為本公司獲豁免遵守上市規則申報規定的關連交易或持續關連交易。本公司一直遵守上市規則規管關連交易的披露規定。

本公司獨立非執行董事審閱及確認

本公司獨立非執行董事已審核上述各項持續關連交易,並確認該等交易:

- (1) 在本集團日常業務中進行;
- (2) 按照一般商業條款或更佳條款進行;及
- (3) 是根據有關交易的協議條款進行,而交易條款公平合理,並符合本公司股東的整體利益。



董事會工作報告

核數師確認

本公司核數師已就上述持續關連交易執行相關審核程序，並向董事會發出函件，確認就截至2021年12月31日止年度，就該等交易：

- (1) 彼等並無發現任何事項，令彼等相信已披露的持續關連交易未獲本公司董事會批准；
- (2) 就涉及本集團提供的商品或服務的交易而言，彼等並無發現任何事項，令彼等相信該等交易於所有重大方面並未按照本公司的定價政策進行；
- (3) 彼等並無發現任何事項，令彼等相信該等交易於所有重大方面未按照規管該等交易的相關協議訂立；及
- (4) 就有關上述各持續關連交易的總額而言，彼等並無發現任何事項，令彼等相信已披露的持續關連交易已超過本公司設定的總年度價值上限。

根據上市規則第14A章，財務報表附註十一(四)描述的關聯方交易構成本公司需要遵守年度申報規定的持續關連交易，該等詳情已載列於上文「持續關連交易」小節。根據上市規則第14A章，財務報表附註十一(四)描述的關聯方交易構成本公司獲得完全豁免的持續關連交易。

不競爭契據的遵守

本公司與本公司的控股股東春城投資，於2019年9月17日訂立以本公司為受益人的不競爭協議，據此，控股股東同意(i)除「三供一業」業務(即供熱(包括供氣)、供水、供電及物業業務)、除中國供熱業務及輔助業務外，其將不會在中國境內外從事與我們的業務直接或間接構成或可能構成競爭的任何業務，且將促使其子公司(本集團除外)不會從事與我們的業務直接或間接構成或可能構成競爭的任何業務及(ii)其將通知我們任何將與我們的業務構成或可能構成競爭的新業務機會並盡力使我們可獲得該等機會。

本年度內，本公司獨立非執行董事已就不競爭契據的執行情況進行了審閱，並確認控股股東已充分遵守不競爭契據，並無任何違約情形。

主要客戶及供應商

截至2021年12月31日止年度，本公司自五大供應商的採購總量佔本年度採購總量的71.28%，其中自最大供應商的採購量佔本年度採購總量的28.46%。

截至2021年12月31日止年度，本公司向五大客戶的銷售總額共佔本公司本年度銷售總額的6.01%，其中向最大客戶的銷售總額佔本公司本年度銷售總額的1.42%。



董事會工作報告

於報告期內，就董事所知，概無董事、董事的緊密聯繫人或本公司股東(根據董事所知擁有本公司股本5%以上的權益)於本年度內在本公司五大供應商或客戶中擁有權益。

遵守企業管治守則

本公司作為聯交所上市公司，始終致力於保持高水平的企業管治，本公司於報告期內一直遵守上市規則附錄十四《企業管治守則》(「《企業管治守則》」)所載的守則條文。詳情請參閱本年報「企業管治報告」章節。

持份者關係

本公司深明在可持續發展的路上，員工、顧客和業務夥伴是我們可持續發展里程的關鍵。本公司致力與員工緊密聯繫，為顧客提供優質服務，同時與業務夥伴協力同心，支持社會公益事務，以達至企業可持續發展。

本公司重視人力資源。為員工提供公平的工作環境，提倡共融及多元文化背景。本公司提供具競爭力的薪酬待遇，並按照員工的表現，提供不同的晉升機會。本公司管理其僱員健康及安全管理系統，確保本集團採納各項原則落實執行。本公司為員工提供定期培訓，包括內部培訓和由外間專業機構提供的進修課程，從而使員工對市場及行業的最新發展有所了解。

本公司非常重視顧客的意見，因此透過日常溝通等調查了解他們的想法。此外，本公司亦訂立了用戶服務管理辦法。當提供顧客服務時，本公司會將其視作改善與客戶關係的良機，遵循國際標準的指引，迅速作出反應。

本公司深信若要生產優質的產品，供應商的角色亦同樣重要。因此本公司積極與業務夥伴合作，以提供優質可持續的服務。

公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料，就董事所知，於本年報日，公眾人士持有本公司已發行股份不少於25%，符合上市規則的規定。

重大法律訴訟

截至2021年12月31日止年度，本公司並無涉及任何重大法律訴訟或仲裁。就董事所知，亦無任何尚未了結或本公司可能面臨的重大法律訴訟或索賠。

審計委員會

本公司的審計委員會已審閱本集團2021年之年度業績，及按中國企業會計準則編製的截至2021年12月31日止年度的財務報表。



董事會工作報告

核數師

於2020年12月22日，董事會建議委任大華會計師事務所(特殊普通合伙)(「大華」)為本公司截至2020年12月31日止年度核數師，以填補因安永會計師事務所退任所產生的空缺，於2021年2月24日臨時股東大會上獲股東批准。

本公司已於2021年5月28日年度股東大會上委任大華擔任本公司截至2021年12月31日止年度獨立核數師。鑒於大華對公司所經營環境的熟悉，關注公司的內部控制制度和實施情況，風險意識強，獨立程度高，本公司將於擬舉行的年度股東大會上提呈一項決議案，續聘大華為本公司2022年度核數師，以供股東審議批准。

經重列的財務數據

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(「相關期間」)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，公司於相關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，請參閱本公司日期為2022年4月14日的公告。

除另文所指者外，本年報中所載列有關申報期間的財務數據均為經重列的財務數據。

財務概要

本集團過往五個財政年度的經營業績、資產及負債摘要載列於本年報的第7頁的「財務概要」，該概要並不構成本集團經審核綜合財務報表的一部份。

承董事會命
吉林省春城熱力股份有限公司
劉長春
董事長

中國·吉林
2022年3月30日



監事會工作報告

2021年，公司監事會全體成員嚴格遵守《中華人民共和國公司法》等法律、法規、規章、規範性文件和公司章程、《監事會議事規則》及上市規則的有關規定，從切實維護公司長遠利益和廣大股東權益出發，認真履行監督職責，對公司董事、高級管理人員執行公司職務的行為認真履行監督職責，現將報告期內的主要工作情況報告如下：

一、 監事會會議召開情況

2021年公司監事會共召開5次會議，其中包括，審議2020年度關連交易情況，審議2020年度經審計綜合財務報表及年度業績公告、年度報告，審議關於公司利潤分配方案及末期股息派發的預案和監事會換屆及提名第二屆監事會候選人的議案，及審議2021年中期綜合財務報表、業績公告及報告。

二、 出席／列席重要會議情況

2021年，監事會成員出席了4次股東大會，列席了9次董事會會議。通過列席上述重要會議，監事不僅了解本公司經營管理情況，而且還積極參與議案的審議和討論，負責任地提出意見和建議，對會議召開程序、議題等進行了有效監督。

三、 日常檢查調研情況

2021年，監事會對本公司運營過程的合規性進行持續關注，確保本公司內部經營始終符合制度及上市規則要求。

四、 獨立意見及專項說明

監事會主要開展以下工作：

1. 監事會通過對本公司董事、高級管理人員履職及公司依法運作情況的監督，監事會認為，本公司董事會能夠嚴格按照《中華人民共和國公司法》、公司章程等要求依法作出決策，本公司重大經營決策程序合法有效；本公司進一步完善和健全了《董事多元化政策》、《關連交易管理規定》、《內幕信息管理制度》、《舉報政策》等各項內部管理制度和內部控制機制；本公司依據證券監管規定對本公司重大信息及時進行了披露，信息披露規範，內幕信息知情人證券交易制度執行良好，同時採納上市規則附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》作為本公司的董



監事會工作報告

事、監事及相關內幕信息知情人進行證券交易的標準守則；本公司董事、高級管理人員在執行本公司職務時，均能認真貫徹執行有關法律法規、公司章程和股東大會、董事會決議，忠於職守，開拓進取；未發現本公司董事、高級管理人員在執行本公司職務時違反法律法規、公司章程或損害本公司利益和股東權益的行為。

2. 監事會通過與負責本公司審計和審閱業務的會計師事務所溝通，審查本公司財務報表、審議本公司定期報告及會計師事務所審計報告，對本公司財務管理和運作實施了有效的監督和檢查。監事會認為，2021年度，本公司財務制度健全，管理規範，各項費用提取合理。本公司2021年度財務報表經大華會計師事務所審核，並出具了標準無保留意見審核報告，認為本公司編製的2021年度財務報表公允地反映了本公司財務狀況和經營成果。

3. 監事會對本公司使用募集資金的情況進行了監督。監事會認為，本公司能夠按照國家法律法規以及本公司在招股章程中所作承諾（及其後獲股東大會批准下修訂），管理和使用募集資金。
4. 監事會審閱了與本公司的控股股東的關連交易的相關數據。監事會認為該等關連交易是公平、公正的，定價合理，不存在損害公司及其他股東的利益；本公司董事、總經理及其他高級管理人員嚴格遵守誠信原則，恪盡職守地行使股東賦予的各項權利，履行各項義務，至今未發現任何濫用職權侵犯損害本公司股東利益與員工合法權益之行為。
5. 監事會已仔細審查本公司的內部控制情況。監事會認為，公司現有的內部控制制度完整、合理、有效，未發現重大缺陷，符合現行相關法律、法規和規章制度要求，在所有重大方面能滿足風險有效控制的要求。



監事會工作報告

五、 監事培訓

更好地掌握與公司運作及業務有關的信息，更好的履行監事職責，監事於本報告期內參加8次培訓，內容包括上市公司合規運作、信息披露、內幕交易及風險防範、公司治理基本原則及關連交易等；彼等亦通過出席與財務、商業、經濟、法律、監管及業務事務有關的研討會及會議及／或閱讀資料，掌握與其身為監事的角色相關的最新事項。

2022年，監事會將充分發揮好監督職能，嚴格遵守《中華人民共和國公司法》、公司章程、《監事會議事規則》及上市規則的有關規定，謹遵誠信原則，對公司及其董事、高級管理人員實施有效監督；密切關注公司的生產、經營和管理情況，關注公司的重大舉措，促進公司的經濟效益增長，忠實維護全體股東及公司的利益。

監事會主席
仇建華先生

中國，吉林
2022年3月30日



企業管治報告

企業管治常規

本公司董事會致力維持高水平之企業管治標準。董事會相信，高水平之企業管治標準乃本公司保障股東利益及提升企業價值及問責性之關鍵。本公司已採用上市規則附錄14所載之企業管治守則之原則(「企業管治守則」)，因為新企業管治守則於2022年1月1日起生效(「新企業管治守則」)，但本企業管治報告所用企業管治守則指2021年12月31日或之前的企業管治守則，而非新企業管治守則)。

董事認為，於截至2021年12月31日止年度及至本報告日，本公司已遵守企業管治守則所載的守則條文。

證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載之標準守則作為本公司董事、監事及相關僱員進行本公司證券交易的行為守則。根據本公司對所有董事、監事及相關僱員的專門查詢，所有董事、監事及有關僱員均確認：截至2021年12月31日止年度期間，各董事、監事及有關僱員均已嚴格遵守標準守則所訂的標準。

於截至2021年12月31日止年度，本公司並無知悉有董事、監事或有關僱員違反標準守則的事件。

董事會

董事會監管本集團之業務、策略決策及表現，且應以本公司之利益作出客觀決定。董事會須定期檢討董事履行其對本公司之職責須作出之貢獻以及其是否投入足夠時間履行其職責。董事會現由8名成員組成，包括4名執行董事、1名非執行董事及3名獨立非執行董事。本公司董事會包括下列董事：

執行董事

楊忠實先生
史明俊先生
徐純剛先生
李業績先生

非執行董事

劉長春先生(董事長)

獨立非執行董事

王玉國先生
付亞辰先生
潘博文先生

董事之履歷資料載於本年報第51頁至第60頁「董事、監事及高級管理人員情況」章節。董事會成員之間概無任何財務、業務、家族或其他重大／相關關係。



企業管治報告

董事長及總經理

本公司的董事長及總經理職務由不同人士出任。本公司董事長一職由劉長春先生出任，而總經理一職則由楊忠實先生出任。董事長劉先生的職責乃為負責制定本集團的企業策略及指示董事會活動，總經理楊先生的職責乃為負責本集團供熱及供熱相關服務等業務及營運的整體管理，尤其專注於綜合辦公室、人力資源部門、內控審計部門及物資管理部門的管理。

董事長與總經理的職責明確區分，並以書面形式確立。

獨立非執行董事

於截至2021年12月31日止年度及至本報告日，董事會一直遵守上市規則有關規定，委任至少3名獨立非執行董事，佔董事會成員人數至少三分之一，其中1名獨立非執行董事具備適當專業資格或具備會計或相關財務管理專長。

本公司已根據上市規則第3.13條所載之獨立性指引，各獨立非執行董事皆獲有關彼之獨立性之年度書面確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立。

非執行董事及董事重選

企業管治守則之守則條文第A.4.1條規定，非執行董事須有指定任期，並須接受重新選舉，而守則條文第A.4.2條指出，所有獲委任填補臨時空缺之董事應在獲委任後之首次股東大會上由股東選任。

本公司各董事均訂明以3年為委任服務年期，並可由股東重選連任。

董事會及管理層職責、問責及貢獻

董事會負責領導及監控本公司，並集體負責指導及監督本公司事務。

董事會通過制定策略及監管策略實施直接及透過其委員會間接領導管理層及向管理層提供指導，監督本集團的經營及財務表現，並確保建立穩健的內部監控及風險管理體系。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)均為董事會帶來多種領域之寶貴業務經驗、知識及專長，使其高效及有效地運作。

獨立非執行董事負責確保本公司有高標準的監管報告，並於董事會提供平衡，以就公司行動及經營帶來有效的獨立判斷。



企業管治報告

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料以及要求聯席公司秘書及高級管理層提供服務及意見。董事可於要求時在適當情況下尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露彼等擔任之其他職務之詳情。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及本公司政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理體系、重大交易(特別是或會涉及利益沖突者)、財務資料、委任董事及其他重大財務及營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理之職責轉授予管理層。

於截至2021年12月31日止年度，董事會共召開了9次會議處理本公司的各種重要事宜。

董事之持續專業發展

各董事時刻了解作為本公司董事之職責，以及本公司之舉動、業務活動及發展。

每名新任董事均於首次獲委任時獲提供入職介紹，確保新董事可適當掌握本公司業務及營運，並完全了解於上市規則及相關法規下之董事職責及責任。有關就任須知還包括考察本公司的主要廠房場地，並與本公司的高級管理層會面。

董事須參與適當連續的專業發展以發展及更新彼等的知識及技能，以確保其繼續對董事會作出貢獻。本公司將於適當時候安排董事之內部簡介及向董事派發有關主題之閱讀資料。本集團鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

於2021年，本公司為全體董事提供8次培訓。該等培訓課程覆蓋多個相關話題，包括最新法律法規政策解析、內幕交易及其及風險防範、上市公司合規運作及信息披露、企業內部控制及重點財務問題、關連交易以及須予公布的交易等。此外，相關閱讀材料包括法律及監管的最新信息及研討會的書面資料等已提供予各董事，以供彼等參考及研讀。各董事均已完成上述培訓。

董事會專門委員會

董事會已成立4個專門委員會，即審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會，以監管本公司事務之特定方面。本公司所有董事會專門委員會均已訂明書面職權範圍，清楚列載委員會權力及職責。所有委員會之職權範圍均刊登於本公司網站及聯交所網站，並可應要求時供股東查閱。

各董事會專門委員會成員均包括獨立非執行董事，各董事會專門委員會主席及成員載列於本年報第267頁至第268頁所載之「公司資料」。



企業管治報告

審計委員會

於本報告日，審計委員會現時包括3名非執行董事，即潘博文先生(主席)、劉長春先生及王玉國先生，大多數為獨立非執行董事(包括1名具會計專長的獨立非執行董事)。概無審計委員會成員為本公司現任核數師之前任合夥人。審計委員會的主要職責包括但不限於監督公司的內部控制、風險管理、財務信息披露及財務報告事宜。審計委員會的職權範圍分別可於香港聯交所及本公司網頁以供瀏覽。有關審計委員會就本公司之風險管理及內部監控的工作及匯報，請見「風險管理及內部監控」段落。

截至2021年12月31日止年度，審計委員會召開5次會議，共審議通過17項議案，並就該等事宜向董事會提供建議。會議主要內容為監督並檢討公司財務監控、內部控制及風險管理有效性，審閱年度關連交易情況及新增關連交易，並且審閱了公司2020年年度業績和2021年中期業績及財務報表，以及聘任公司2021年度外部審計師和獨立財務顧問等。

薪酬委員會

於本報告日，薪酬委員會現時由付亞辰先生(主席)、徐純剛先生及潘博文先生3位成員組成，其大部份為獨立非執行董事。薪酬委員會的主要職責包括但不限於就本公司關於董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構以及就僱員福利安排向董事會提出建議。薪酬委員會的職權範圍分別可於香港聯交所及本公司網頁以供瀏覽。

截至2021年12月31日止年度，薪酬委員會共召開了2次會議，並就該等事宜向董事會提供建議。會議主要內容為檢討董事、監事及高級管理人員薪酬情況、薪酬政策及架構，以及擬定新一屆董事及監事服務合同。

提名委員會

於本報告日，提名委員會現時由王玉國先生(主席)、楊忠實先生及付亞辰先生3位成員組成，其大部份為獨立非執行董事。提名委員會的主要職責包括但不限於就董事及高級管理人員的委任及罷免向董事會提出建議，以及檢討董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)和確保董事會持續做好企業管治職責。提名委員會的職權範圍分別可於香港聯交所及本公司網頁以供瀏覽。



企業管治報告

截至2021年12月31日止年度，提名委員會共召開了1次會議，並就該等事宜向董事會提供建議。會議主要內容為監督並檢討公司董事會之架構、人數、組成及成員多元化以及重檢獨立非執行董事之獨立性，檢討了董事領導能力及貢獻，以及關於本公司企業管治職能及政策的實施情況，並且關於董事換屆向董事會提名董事等。

提名委員會認為董事會成員多元化方面保持適當平衡。

戰略委員會

於本報告日，戰略委員會現時由劉長春先生(主席)、王玉國先生及史明俊先生三位成員組成。戰略委員會的主要職責為協助董事會制定及評估我們的中長期發展戰略及實施計劃，並就重大公司事務及重大投資及融資計劃向董事會提供建議。戰略委員會的職權範圍分別可於香港聯交所及本公司網頁以供瀏覽。

截至2021年12月31日止年度，戰略委員會共召開了2次會議，並就該等事宜向董事會提供建議。會議主要內容為審視對收購吉林省東北供熱有限公司股權以及審視擬成立全資子公司開展清潔燃料經營業務相關事宜等。

董事會多元化及提名政策

為了提升董事會的效率及維持企業管治的高水平，我們已採用董事會多元化政策，當中載有實現及維持董事會多元化的方針。董事會多元化政策規定，本公司應致力確保董事會成員在支持其業務策略執行所需的技能、經驗及多元化視角方面達到適當平衡。根據董事會多元化政策，我們旨在透過考慮多個因素(包括但不限於專業經驗、技能、知識、性別、年齡、文化及教育背景、種族及服務年限)實現董事會多元化。

董事擁有均衡的知識及技能組合，包括整體管理、策略和規劃、熱力工程、建築項目管理、法律、財務及企業管理。我們有三名獨立非執行董事，具有不同的行業背景，佔董事會成員不小於三分之一。考慮到我們現有的業務模式及特定需求以及董事的不同背景，董事會的組成符合我們的董事會多元化政策。然而，認識到性別多元化的特別重要性，本公司董事會已啟動培養女性候選人計劃，以供考慮委任其為本公司董事。

董事會的提名委員會將不時審閱董事會多元化政策以確保其持續有效。董事會多元化政策的有效實施使我們的股東可自行判斷董事會構成是否反映多元化，或是否按彼等支持的規模及速度逐步轉向提升多元化。



企業管治報告

為此，本公司將透過刊登公告及於股東大會前刊發通函，就委任或重選董事會成員向我們的股東提供每名候選人的詳細資料。此外，董事會多元化政策的實施情況將於年報中披露。

展望將來，為於數年時間內培育具潛力的董事會繼任人選以確保董事會性別多元化，本公司將(i)考慮提名具備加入董事會所需技能及經驗的女性高級管理層的可能性；(ii)於招聘中高級員工時確保性別多元化；及(iii)分配更多資源培訓女性員工，旨在讓彼等晉升為高級管理層或擔任本公司董事。

公司在董事提名政策中制定了嚴格的甄選標準，提名委員會在評估候選人時考慮的因素包括(但不限於)以下各項，並就委任董事會候選人或重新委任董事會現有成員提出建議：(i)誠信；(ii)於供熱業務及其他相關行業的成就、經驗及聲譽；(iii)承諾投入足夠時間、代表界別的利益及關注本公司的業務；(iv)董事會各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡、文化／教育和專業背景、技能、知識和經驗；(v)有能力協助和支持管理層，並對本公司的成功作出重大貢獻；(vi)符合載列於上市規則第3.13條及附錄十四第A-5.5條守則對委任獨立非執行董事所規定的獨立性準則；及(vii)提名委員會或董事會不時決定的任何其他相關因素。

無論是委任任何董事會候選人或重新委任董事會任何現有成員，均須根據本公司的組織章程細則及其他適用規則和規例進行。

公司在亦制定了嚴格的提名程序，包括：(i)公司秘書須召開會議，並邀請董事會成員提名候選人(如有)供提名委員會考慮。提名委員會亦可在人才市場廣泛搜尋並提名候選人供其考慮，各候選人需向提名委員會提供個人履歷；(ii)就委任任何董事會候選人而言，提名委員會須就個別候選人進行充分的盡職審查並提出建議，以供董事會考慮及審批；(iii)就重新委任董事會任何現有成員而言，提名委員會須提交建議供董事會考慮及作出推薦，讓候選人可於股東大會上膺選連任；(iv)有關股東提名任何候選人參選董事的程序，將根據《股東提名人選在本公司股東大會上參選董事的程序及股東罷免董事的程序》執行；及(v)對推薦候選人於股東大會上參選的所有事宜，董事會擁有最終決定權。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則第D.3.1條所載列的職能。

於報告期內，董事會已審閱本公司之企業管治政策及常規、董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展、本公司遵守法律法規規定的政策及常規、遵守標準守則及僱員明文指引、及本公司遵守企業管治守則以及本企業管治報告中的披露。



企業管治報告

董事會及專門委員會成員之出席記錄

各董事於截至2021年12月31日止年度舉行之董事會及專門委員會會議及本公司股東大會之出席記錄如下：

董事姓名	出席／在任期間會議次數					
	董事會	審計委員會	薪酬委員會	提名委員會	戰略委員會	股東大會
劉長春先生(董事長)	9/9	5/5			2/2	4/4
楊忠實先生	9/9			1/1		4/4
史明俊先生	9/9				2/2	4/4
徐純剛先生	9/9		2/2			4/4
李業績先生	9/9					4/4
王玉國先生	9/9	5/5		1/1	2/2	4/4
付亞辰先生	9/9		2/2	1/1		4/4
潘博文先生	9/9	5/5	2/2			4/4

本報告期內，除定期董事會會議外，主席亦在無執行董事出席情況下與獨立非執行董事召開1次會議，主要討論關於審議2020年度關連交易情況及關連交易管理規定執行情況事宜。

與收集、形成風險應對報告、風險管理手冊。過程中對公司各部門內部控制的完整性、合理性及其實施進行了梳理和檢查，有效的控制了發生風險的機率。在滿足監管機構對於風險管理和內部監控要求的同時，整體提升公司的風險管控能力，以持續提升核心競爭力。

風險管理及內部監控

為符合上市公司風險管理的要求，建立、健全符合上市公司經營管理所需的風控管理制度、流程與預警機制，確保風險有效識別，年度內公司梳理和開展了內部控制及風險管理工作包括公司現狀分析、進行內部控制差距分析與優化、形成內控手冊、開展內部控制研究、建立風險管理制度、對公司所面臨的風險進行識別

董事會深明其對風險管理及內部控制系統以及檢討其成效的責任。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅能就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對保證。本公司制訂的主要內部控制政策包括內部控制評價手冊、風險管理制度、會計核算管理制度、財務管理制度及法律事務管理制度。管理層已向董事會及審計委員會確認2021年12月31日止年度之風險管理及內部監控制度之有效性。



企業管治報告

董事會每年就本公司的風險管理及內部監控制度作出審核。於截至2021年12月31日止年度，董事會在審計委員會以及管理層報告及內部審計發現的協助下檢討風險管理及內部監控制度，包括財務、營運及合規監控，並認為該等系統有效且充足。年度審閱亦覆蓋財務申報及內部審計職能以及員工資格、經驗及相關資源。本公司已制定安排／舉報政策，從而令本公司僱員以私密方式關注本公司財務申報、內部監控或其他方面之可能不正當行為。

本公司已制定重大信息內部報告制度，為本公司董事、行政人員、高級管理層及相關僱員在處理保密資料、監管資料披露及應對查詢時提供普遍指導。

董事及核數師有關財務報表各自之責任

董事知悉彼等編製本公司截至2021年12月31日止年度之財務報表之責任。董事並不知悉任何重大不明朗事件或情況可能會嚴重影響本公司持續經營能力。有關本公司外部核數師就財務報表的責任已載於本報告第61頁至第65頁的「審計報告」。

在適當情況下，審計委員會將提交聲明，闡述其關於外部核數師的選擇、委聘、辭任或罷免建議，並解釋董事會與審計委員會持不同意見的原因。

核數師薪酬

截至2021年12月31日止年度，本公司就核數服務及非核數服務向本公司之外部核數師已付或應付之薪酬分別為人民幣1.9百萬元及零元(2020：分別為人民幣1.2百萬元及零元)。

聯席公司秘書

萬滔先生(「萬先生」)及李忠成先生(「李先生」)為本公司的聯席公司秘書。萬先生於董事會及企業管理事項方面擁有豐富經驗，但目前並無擁有上市規則第3.28及8.17條項下的任何資格，並且可能無法單獨履行上市規則的規定。因此，本公司已向聯交所申請且聯交所已批准豁免嚴格遵守上市規則第3.28及8.17條項下的規定，自上市日期起初步為期三年，前提是李先生擔任聯席公司秘書並於該期間協助萬先生以履行其作為公司秘書的責任，及獲得上市規則第3.28條規定的相關經驗。李先生為香港會計師公會會員，符合上市規則第3.28條及第8.17條附註1項下相關規定。若李先生不再擔任聯席公司秘書及不再向萬先生提供協助與指導，則該豁免會實時撤銷。

李先生將與萬先生密切合作，共同履行公司秘書的職責及責任，以及協助萬先生取得上市規則第3.28及8.17條所規定的相關經驗。萬先生亦將在有關本公司持續遵守上市規則以及適用法律法規事宜方面，獲得本公司香港法律顧問的協助。此外，萬先生將盡力參加相關培訓，熟悉上市規則以及於香港聯交所上市的中國發行人的公司秘書所要求的職責。



企業管治報告

於2021年12月31日止年度，萬滔先生、李忠成先生均已接受不少於15小時有關審閱上市規則及其他合規規定的相關專業訓練。

股東權利

本公司透過多個溝通渠道與股東保持聯繫，並已制定股東通訊政策，以確保股東意見及關注獲得妥善處理。本公司定期檢討該政策，以確保其有效性。

為保障股東利益及權利，本公司將於股東大會上就每項實際獨立之事宜(包括選舉個別董事)提呈個別決議案。於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則按股數投票表決，而投票結果將於各股東大會結束後於本公司及聯交所網站刊登。

股東召開股東特別大會

單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東，有權召開股東特別大會或者類別股東會議。

簽署一份或者數份同樣內容及格式並闡明會議的議題的書面要求時，上述股東可請求董事會召開股東特別大會或類別股東會議。上述提議股東的持股數按股東提出書面要求日計算。

於股東大會上提出議案

本公司召開股東大會，董事會、監事會、單獨或者合併持有本公司3%以上股份的股東，有權向本公司提出決議案。單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。

提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規和公司章程的有關規定。

向董事會作出查詢

至於向董事會作出任何查詢，股東可將書面查詢發送至本公司。本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。

聯絡詳情

股東可透過以下方式發送書面查詢或要求：

地址：中國
吉林省長春市南關區
南湖大路998號
南湖大路小區B區28號
(收件人為董事會秘書)
電郵：cxgc-wt@ccrljt.com



企業管治報告

為免生疑問，股東須將妥為簽署的書面要求、通知或聲明或查詢(視情況而定)的正本存放於及寄發至上述地址，並提供彼等的全名、聯絡詳情及身份，以便本公司回覆。股東資料可能根據法律規定而予以披露。

與股東及投資者的溝通／投資者關係

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者關係及讓投資者了解本集團業務表現及策略相當重要。本公司盡力保持與股東之間的對話，尤其是透過年度股東大會及其他股東大會。董事會主席、非執行董事、獨立非執行董事，及所有董事會專門委員會主席(或其代表)須出席股東大會會見股東並解答股東疑問。

公司章程文件

本公司於2021年2月24日之臨時股東大會通過修訂公司章程，修訂之詳情載於本公司日期為2021年1月15日之通函。公司章程之最新版本亦載於本公司網站及香港聯交所網站。



董事、監事及高級管理人員情況

董事長、非執行董事 劉長春

劉長春先生，58歲，於2016年3月加入本集團，現任本公司董事長及非執行董事。劉先生負責制定本集團的企業策略及指示董事會活動。

於加入本集團前，劉先生擁有於其他公司企業擔任高級管理層的經驗。自1996年3月至1997年12月，他擔任九台市物資實業總公司的總經理及其控股公司物資集團總公司（一家總部位於中國吉林省的企業集團，提供集中採購、管理及物資供應服務）的副總經理，主要負責整體營運管理。自1997年12月至2000年6月，他擔任九台市工業總公司（一家總部位於中國吉林省的工業部件製造公司）的總經理，主要負責業務及整體營運管理。

於加入本集團前，他曾擔任政府官員。他自2000年6月至2010年4月擔任中國長春市德惠市副市長，並自2010年6月至2013年9月擔任中國長春市德惠市市長。其後，自2014年4月至2016年3月，長春國資委任命劉先生先後擔任長春公共交通（集團）有限公司（一家總部位於中國長春市的地方國有公共交通運輸企業）的總經理、董事、董事長，主要負責營運管理。

在本集團以外，劉先生於本公司的控股股東春城投資自2016年3月起擔任董事，並自2016年9月起擔任董事會主席及自2021年3月起，劉先生被聘任為總經理。劉先生自2017年6月起擔任吉林省新達投資管理有限公司董事長，並自2018年9月起擔任吉林省春城投資有限公司非執行董事，自2019年12月起，劉先生擔任亞泰熱力董事會主席（法人）。

劉先生於1983年7月畢業於吉林工學院（位於中國吉林省，現稱長春工業大學）獲材料工程學士學位，並於2010年6月畢業於中國吉林省東北師範大學，獲工商管理碩士學位。劉先生已取得吉林省人力資源和社會保障廳頒發金屬材料熱處理的正高級工程師資格。劉先生亦通過中國證券投資基金業協會主辦關於基金法律法規、職業道德與業務規範、私募股權投資基金基礎知識以及證券投資基金基礎知識的考試。劉先生亦獲中共長春市委及長春市人民政府共同頒發第七批有突出貢獻專家榮譽稱號。劉先生亦連續獲得第十屆、第十一屆中國證券金紫荊獎「年度卓越企業家」殊榮。



董事、監事及高級管理人員情況

副董事長、執行董事、總經理 楊忠實

楊忠實先生，55歲，於1998年4月加入本集團，目前為本公司副董事長、執行董事及總經理，主要負責本集團供熱及供熱相關服務等業務及營運的整體管理，尤其專注於綜合辦公室、人力資源部門、內控審計部門及物資管理部門的管理。

楊先生擁有約31年熱力行業工作經驗並於本公司的控股股東春城投資擔任若干高級管理職位。於2000年12月至2002年12月，他為春城投資副總工程師及技術設備部部長，並於2002年12月起晉升為總工程師，主要負責整體技術管理。於2011年2月至2016年4月，他於春城投資擔任副總經理，主要負責生產管理、生產安全管理及終端用戶服務管理，以及自2016年4月至2018年5月

擔任總經理，主要負責整體業務管理及實施董事會通過的政策。楊先生由2017年8月至2019年10月獲委任為春城投資董事，自2018年5月起，他未曾參與春城投資日常營運，但主要負責制定公司策略。於2012年9月至2018年7月，他擔任吉林省熱力工程設計研究有限責任公司董事，主要負責整體業務營運管理。於2017年6月至2021年11月，他擔任吉林省新達投資管理有限公司董事。楊先生自2019年12月起，擔任亞泰熱力董事。

楊先生於1989年6月畢業於東北電力學院(位於中國吉林省，現稱東北電力大學)，獲電廠熱力能動工程學士學位。於2013年1月，楊先生獲吉林省人力資源和社會保障廳認證為熱能工程正高級工程師。他於2017年3月委任為中國城鎮供熱協會技術專家委員會成員。



董事、監事及高級管理人員情況

執行董事、副總經理 史明俊

史明俊先生，53歲，於1998年4月加入本集團，目前為本公司執行董事及副總經理，主要負責本集團整體熱網工程項目管理以及並購及業務發展。

史先生具備約25年熱力行業工作經驗。他於本公司的控股股東春城投資擔任若干職位，於2000年6月至2009年8月先後擔任開發建設處經理助理、副總經理及經理，主要負責熱電廠管網建設、整體業務營運管理及制定業務策略。他其後於2009年8月至2010年8月擔任春城投資總經理助理，並於2010年8月至2018年7月獲晉升為副總經理，主要負責制定本集團的策略及發展規劃以及業務營運的整體管理。史先生自2014年11月

至2018年1月獲委任為春城投資董事，主要負責整體建設項目管理。他自2018年7月起擔任本公司副總經理。史先生自2017年6月起，擔任大唐長熱吉林熱力有限公司非執行董事；自2014年10月起，擔任西興能源董事長（法人），自2020年6月至2020年8月調任為執行董事（法人）；由2018年12月至2020年1月，擔任吉林省春城生物質能源有限公司執行董事兼總經理；自2019年12月起，擔任亞泰熱力董事。

史先生於2002年7月畢業於昆明理工大學（位於中國雲南省），獲土木工程學士學位，並於2012年6月畢業於吉林大學（位於中國吉林省），獲高管工商管理碩士學位。史先生於2017年1月獲吉林省人事廳認證為工業與民用建築正高級工程師。



董事、監事及高級管理人員情況

執行董事、副總經理、財務總監 徐純剛

徐純剛先生，48歲，於2018年4月加入本集團，目前為本公司執行董事、副總經理及財務總監，主要負責本集團整體業務計劃管理、財務及法律事宜。

加入本集團前，徐先生於其他公司企業有高級管理層經驗。他先後於2002年12月至2003年2月擔任長春水務集團(中國一家地方國有水務企業)財務部副部長，於2003年2月至2005年3月擔任企業策劃部副部長，於2005年3月至2006年2月擔任企業策劃部部長，於2006年2月至2006年3月擔任財務部部長，於2007年5月至2014年5月擔任長春水務集團副總經濟師，並於2010年7月至2014年5月擔任總經理助理，主要負責整體業務

計劃及財務管理。自2014年5月至2016年10月，他晉升為長春水務(集團)有限責任公司副總經理，主要負責排水板塊管理以及安全及法律事宜管理。由2016年10月至2018年4月，他為長春城投建設投資(集團)有限公司(一家於中國長春市從事基建建設投資及營運)總經理，主要負責整體業務營運管理。除他的企業經驗外，徐先生自2006年3月至2007年5月擔任中國吉林省榆樹市市長助理，主要負責協助副市長管理農業。

徐先生於2008年12月畢業於吉林大學(位於中國吉林省)，獲法律碩士學位。徐先生獲吉林省人事廳於2005年9月認證為高級會計師。徐先生於2002年9月通過國家司法考試並獲得中華人民共和國司法部法律職業資格證。



董事、監事及高級管理人員情況

執行董事 李業績

李業績先生，44歲，於2001年9月加入本集團，目前為執行董事，並擔任建管中心主任，主要負責本集團工程項目整體管理。

李先生具備約21年中國熱力行業工作經驗。他於本公司的控股股東春城投資擔任若干職位，於2001年9月至2002年5月先後擔任開發建設處施工管理員(主要負責現場施工管理工作)，並於2002年5月至2008年4月擔任技術部工藝工程師(主要負責工藝技術的全面管理工作)；他於2008年4月至2009年3月擔任朝陽一部副經理(主要負責生產管理及質量控制)；他於2009年3月至2010年3月擔任生產部副部長(主要負責營運及終端客戶服務管理)；他於2010年3月至2012年4月擔任朝陽二

部副經理(主要負責生產運營、質量控制及技術設備管理)；他於2012年4月至2015年5月擔任綜合經營計劃部部長(主要負責公司經營計劃的綜合管理)；他於2015年5月至2017年5月擔任燃料管理處處長(主要負責燃料管理工作)；他於2017年5月至2017年7月擔任建管中心副主任(主要負責工程項目管理)；以及他於2017年12月至今擔任建管中心主任(主要負責工程項目管理)。李先生於2017年7月至2017年12月擔任天津安熱電有限責任公司(掛職)副總經理，主要負責技術及生產管理工作。

李先生於2001年7月畢業於吉林建築工程學院(位於中國吉林省，現稱為吉林建築大學)，獲供熱通風及空調工程學士學位。他於2013年1月獲吉林省人力資源和社會保障廳認證為(暖通)高級工程師。



董事、監事及高級管理人員情況

獨立非執行董事 王玉國

王玉國先生，52歲，為本公司的獨立非執行董事。他於2019年8月19日獲委任為獨立非執行董事。彼負責獨立監督本集團的管理。

王先生於2003年3月至2006年2月擔任吉林省德惠市對外經濟發展局旅遊辦公室主任，主要負責德惠市的旅遊資源管理工作，期間於2006年2月至2010年12月他亦擔任吉林省德惠市經濟局招商一辦主任，主要負責引進外資，在此期間，他同時於2007年5月至2009年6月擔任德惠市布海鎮副鎮長，主要負責布海鎮的人才服務現代農業發展項目的管理工作。於2010年12月至2012年12月，王先生擔任吉林省德惠市投資發展有限公司（一家城市項目投資公司兼房地產開發商）總經理，主

要負責德惠市投資項目管理及房地產和基礎設施的開發與建設。於2012年12月至2015年12月，王先生擔任德惠市商業國有資產經營公司副總經理，主要負責為德惠市引進外資。於2015年12月至2017年6月，王先生擔任吉林省德惠市經濟局副局長，主要負責旅遊資源的開發和管理以及引進外商投資項目。於2017年6月至2018年4月，王先生擔任吉林省城鎮供熱協會副秘書長，主要負責協助秘書長管理協會。他自2018年4月至2021年10月擔任吉林省城鎮供熱協會的秘書長，主要負責研究及整合國家級與省級供熱法規，以及促進供熱行業發展。王先生自2021年10月起擔任長春高新文化旅遊建設開發有限公司總經理。

王先生於1992年8月畢業於吉林財貿學院（位於中國吉林省，現稱吉林財經大學），主修會計學。



董事、監事及高級管理人員情況

獨立非執行董事 付亞辰

付亞辰先生，69歲，為本公司獨立非執行董事。他於2019年8月19日獲委任為獨立非執行董事。他負責獨立監督本集團的管理。付先生在大學教學方面擁有逾36年的經驗。他自1982年7月至2019年7月擔任長春稅務學院（現稱為吉林財經大學）教師。他於1987年1月至2009年12月晉升為吉林財經大學的金融系主任，主要負責行政管理工作。2010年1月至2010年12月，付先生為吉林財經大學金融學院院長，主要負責管理和行政工作。付先生自2012年1月起在吉林省政府擔任參事，主要負責提供建議、諮詢工作。他自2014年10月至2020年4月在吉林銀行擔任獨立董事，主要負責獨立監督管理。他自2018年3月至今擔任吉林環城農村商業銀行股份有限公司獨立董事。

付先生於1982年7月畢業於吉林財貿學院（位於中國吉林省，現稱為吉林財經大學），獲得金融學學士學位。付先生於1999年11月獲吉林省人事廳認定為金融專業教授。付先生於1997年4月獲中國國家教育委員會認定為高等教育機構合資格教師，並於2009年榮獲吉林省教學名師稱號。

獨立非執行董事 潘博文

潘博文先生，37歲，為本公司獨立非執行董事。他於2019年8月19日獲委任為獨立非執行董事。他負責獨立監督本集團的管理。潘先生在企業重整、公司財務、財務申報及審核方面擁有逾14年的專業經驗。

他現時為亞洲能源物流集團有限公司（股票代碼：351）的首席財務官及公司秘書，主要負責財務管理、監督投資項目及籌資活動。

潘先生於2007年11月畢業於香港城市大學，主修會計專業，獲工商管理（榮譽）學士學位。他現為香港會計師公會資深會員以及香港公司治理公會及英國特許公司治理公會會士。



董事、監事及高級管理人員情況

監事會主席 仇建華

仇建華先生，55歲，仇先生於本公司控股股東春城投資擔任若干職位，於1987年8月至1992年11月擔任生產計劃科調度，於1992年11月至1994年5月擔任勞資處主任科員，於1994年5月至1998年6月擔任經營處副處長，於1998年6月至2004年3月擔任經營部部長兼清欠公司經理，於2004年3月至2011年5月擔任綜合經營計劃部部長，他於2011年5月至2014年12月晉升為春城投資總經理助理，並於2014年12月起一直擔任春城投資副總經理，及自2019年10月起擔任春城投資董事，他於2019年12月至2020年12月擔任亞泰熱力經理。

仇先生於1987年7月畢業於吉林化工學校化工機械專業，並於1993年1月獲得吉林工業大學機電一體化學士學位。仇先生於2007年1月獲得吉林省人事廳認證為供熱設備及供熱管網管理高級工程師。

監事 張維

張維女士，41歲，本公司監事。她於2020年12月30日獲委任為監事。張女士於2016年獲取中國律師資格。張女士於2008年1月至2017年10月期間於吉林正基律師事務所工作，自2016年9月起擔任執業律師。由2017年11月起，張女士於長春市國有資本投資運營(集團)有限公司擔任總法律顧問。

張女士於2003年畢業於中國東北師範大學法學專業，並於2007年獲得中國吉林大學民商法學碩士學位。



董事、監事及高級管理人員情況

職工監事 李曉玲

李曉玲女士，38歲，本公司代表普通僱員的監事。她於2018年5月30日獲委任為監事。李女士先後於下列期間擔任下列職位：2006年7月至2008年4月，在技術部擔任技術員，主要負責辦公自動化系統的維護與運營；2008年4月至2009年5月，在總經理辦公室擔任檔案保管員，主要負責管理檔案；2009年5月至2016年10月，擔任人力資源部後勤行政人員，主要負責培訓及管理技術員；2016年10月至2017年7月，擔任人力資源部部長助理，主要負責提供人力資源及職員培訓；以及於2017年7月至2018年5月擔任本公司控股股東春城投資人力資源部副部長，主要負責人力資源管理。自2018年5月至2019年11月，擔任本公司人力資源部副部長，自2019年11月起擔任證券部副部長(主持工作)，主要負責證券事務管理。

李女士於2006年7月在長春工業大學(位於中國吉林省)畢業，獲計算機科學與技術學士學位。她已完成進修及考試於2021年11月取得深圳證券交易所董事會秘書資格證書。

副總經理、總工程師 張黎明

張黎明先生，47歲，於1999年1月加入本集團，現任本公司副總經理、總工程師，主要負責生產管理、供熱設施的營運管理及投資管理。張先生於本公司的控股股東春城投資擔任若干職位。張先生自1999年1月至2001年5月擔任春城投資南關分部生產科長，主要負責管理熱力供應運營及質量控制；於2001年5月至2006年3月先後擔任東嶺分部技術科長、經理助理及副經理，主要負責管理熱力供應運營及質量控制以及整體管理。他其後於2006年3月至2009年3月擔任二道分部的經理，主要負責熱力生產及服務費的整體管理；於2009年3月至2010年3月擔任朝陽二部經理，主要負責管理熱力生產及運營；於2010年3月至2014年4月擔任東嶺分部經理，主要負責整體管理熱力生產及運營；於2014年4月至2017年5月擔任開發建設處處長，主要負責供熱面積發展及供熱工程項目建設；於2014年12月至2018年5月擔任春城投資總經理助理，主要負責集團供熱生產、技術及安全生產等管理工作；以及於2017年5月至2017年12月擔任建管中心主任，他於2017年12月至2018年5月擔任春城投資副總工程師，主要負責整體管理熱力供



董事、監事及高級管理人員情況

應、技術、安全事宜及工程設計。張先生自2018年5月至今擔任公司副總經理，自2018年6月至今擔任吉林省長熱管網輸送有限公司董事，自2018年7月至今擔任吉林省熱力工程設計研究有限責任公司董事，自2020年12月至今擔任亞泰熱力總經理，自2021年3月至今擔任吉林省東北供熱有限公司董事長，自2021年4月至今擔任公司總工程師。

張先生於1996年7月在哈爾濱工業大學畢業，獲熱能工程學學士學位。張先生於2007年11月獲吉林省人事廳正式認可為供熱工程的高級工程師。

董事會秘書、聯席公司秘書 萬滔

萬滔先生，35歲，於2011年5月加入本集團，現任本公司董事會秘書、聯席公司秘書及綜合辦公室主任。他於2018年5月獲委任為董事會秘書並於2019年5月20日獲委任為我們的聯席公司秘書。萬先生於2011年5月至2012年10月及2012年10月至2013年5月，曾先後擔任本公司的控股股東春城投資二道分部的文秘檔案員及計劃統計員，主要負責信息發佈及編製熱力生產計劃。他其後於2013年5月至2015年5月擔任長春熱力集團黨委工作部宣傳幹事(主要負責刊物、宣傳及媒體通訊)；於2015年5月至2017年5月擔任長春熱力集團燃料管理處副處長(主要負責保障熱力生產的煤炭供應)；於2017年5月至2018年5月擔任辦公室副主任(主要負責辦公室管理)。萬先生自2018年5月起一直為本公司董事會秘書兼綜合辦公室主任，負責組織董事會會議、股東大會、監事會、編製文件及處理與本集團有關的事務。

萬先生於2009年7月畢業於中國北京的北京師範大學，獲文學學士學位，主修俄語。他已完成進修及考試於2017年12月取得上海證券交易所的董事會秘書資格證明，並於2021年4月取得深圳證券交易所董事會秘書資格證書。



審計報告

大華審字[2022]006216號

一、審計意見

我們審計了吉林省春城熱力股份有限公司(以下簡稱春城熱力公司)財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了春城熱力公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於春城熱力公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

1. 營業收入確認；
2. 商譽減值。



審計報告

(一) 營業收入確認

1. 事項描述

春城熱力公司與營業收入相關的會計政策及賬面金額信息請參閱財務報表附註四、(三十四)及六、註釋39。

春城熱力公司的營業收入主要來自於供熱業務。春城熱力公司2021年度供熱業務收入為149,703.57萬元，佔春城熱力公司合併營業收入的90.75%。根據財務報表附註四(三十四)，春城熱力公司供熱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。由於供熱業務收入是公司關鍵指標之一，存在管理層為了達到特定目標或期望而操縱收入確認的固有風險，因此我們將供熱業務收入確認為關鍵審計事項。

2. 審計應對

在本期財務報表審計中，我們針對供熱業務收入實施的重要審計程序包括：

- (1) 了解和評估管理層對供熱業務收入的確認相關內部控制的設計，並測試關鍵控制執行的有效性；
- (2) 獲取供熱管道線路圖，抽查收費系統中居民社區位於供熱範圍；
- (3) 抽查社區開發商繪製的單家面積表，與供熱合同、供熱計費系統資料進行比對，確認供熱面積的準確性；
- (4) 抽查物價文件及供熱合同確認供熱單價；
- (5) 通過分析性覆核等方式檢查供熱收入確認合理性；
- (6) 抽查銀行收款與供熱計費系統一致性；
- (7) 利用信息系統應用控制測試的方法對報告期間內供熱計費系統、ERP系統的採購管理流程及銷售管理流程相關系統控制的有效性進行確認，並採用電腦輔助審計技術中重新計算的方式核查業務資料與財務資料的一致；
- (8) 對供熱收入進行截止測試，關注是否存在重大跨期的情形。

根據已執行的審計工作，我們認為供熱業務收入確認符合春城熱力公司的相關會計政策。



審計報告

(二) 商譽減值

1. 事項描述

春城熱力公司與商譽減值相關的會計政策及賬面金額信息請參閱財務報表附註四、(二十七)及六、註釋16。

春城熱力公司的商譽是非同一控制下企業合併商譽。春城熱力公司2021年12月31日商譽原值為16,711.24萬元。春城熱力公司2021年12月31日譽減值準備為0，春城熱力公司2021年12月31日商譽價值為16,711.24萬元。

每年年度終了，春城熱力公司管理層(以下簡稱管理層)對商譽進行減值測試。管理層將商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試，相關資產組或者資產組組合的可收回金額按照預計未來現金流量現值計算確定。減值測試中採用的關鍵假設包括：詳細預測期收入增長率、永續預測期增長率、毛利率、折現率等。

由於商譽金額重大，且商譽減值測試涉及重大管理層判斷，我們將商譽減值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對商譽減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與商譽減值相關的關鍵內部控制，評價其設計和執行，並測試相關內部控制運行的有效性；
- (2) 覆核管理層以前年度對未來現金流量現值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 了解並評價管理層聘用的外部估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- (4) 評價管理層在減值測試中使用方法的合理性和一致性；
- (5) 評價管理層在減值測試中採用的關鍵假設的合理性，覆核相關假設是否與總體經濟環境、行業狀況、經營情況、歷史經驗、運營計劃等相符；
- (6) 測試管理層在減值測試中使用數據的準確性、完整性和相關性，並覆核減值測試中有關信息的內在一致性；
- (7) 檢查與商譽減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

根據已執行的審計工作，我們認為商譽減值確認符合春城熱力公司的會計政策。



審計報告

四、管理層和治理層對財務報表的責任

春城熱力公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，春城熱力公司管理層負責評估春城熱力公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算春城熱力公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督春城熱力公司的財務報告過程。

五、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。



審計報告

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對春城熱力公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致春城熱力公司不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就春城熱力公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：_____

(項目合夥人) 顏新才

中國·北京

中國註冊會計師：_____

費強

二〇二二年三月三十日



合併資產 負債表

2021年12月31日

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	期末餘額	期初餘額	上期期末餘額
流動資產：				
貨幣資金	註釋1	664,306,698.15	732,404,368.33	732,404,368.33
交易性金融資產	註釋2	—	50,069,375.00	50,000,000.00
衍生金融資產		—	—	—
應收票據	註釋3	—	222,510.02	222,510.02
應收賬款	註釋4	223,060,999.01	259,473,894.16	267,095,015.96
應收款項融資	註釋5	—	125,254,548.10	125,254,548.10
預付款項	註釋6	508,937,790.32	449,625,930.69	449,878,210.82
其他應收款	註釋7	6,941,347.08	1,415,844.56	1,438,269.57
存貨	註釋8	30,384,096.14	11,840,378.51	11,840,378.51
合同資產	註釋9	133,161,280.32	232,321,629.47	234,144,626.02
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	17,232,911.07	4,546,311.94	4,482,464.04
流動資產合計		1,584,025,122.09	1,867,174,790.78	1,876,760,391.37
非流動資產：				
債權投資		—	—	—
其他債權投資		—	—	—
長期應收款		—	—	—
長期股權投資		—	—	—
其他權益工具投資		—	—	—
其他非流動金融資產		—	—	—
投資性房地產	註釋11	7,513,710.41	7,870,252.37	7,870,252.37
固定資產	註釋12	1,045,874,487.44	1,093,225,431.69	1,095,061,108.53
在建工程	註釋13	14,321,966.26	34,512,027.00	34,512,027.00
生產性生物資產		—	—	—
油氣資產		—	—	—
使用權資產	註釋14	1,650,591.05	2,865,635.17	1,327,022.64
無形資產	註釋15	14,962,280.55	3,963,386.97	3,963,386.97
開發支出		—	—	—
商譽	註釋16	167,112,355.37	167,112,355.37	167,112,355.37
長期待攤費用	註釋17	1,356,755.20	6,072,387.29	6,072,387.29
遞延所得稅資產	註釋18	57,623,801.03	44,308,790.24	37,688,472.23
其他非流動資產		—	—	—
非流動資產合計		1,310,415,947.31	1,359,930,266.10	1,353,607,012.40
資產總計		2,894,441,069.40	3,227,105,056.88	3,230,367,403.77

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併資產 負債表

2021年12月31日

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	期末餘額	期初餘額	上期期末餘額
流動負債：				
短期借款		—	—	—
交易性金融負債		—	—	—
衍生金融負債		—	—	—
應付票據		—	—	—
應付帳款	註釋19	232,178,489.39	364,528,927.01	628,309,703.61
預收款項	註釋20	100,000.00	26,666.67	26,666.67
合同負債	註釋21	1,411,336,830.54	1,452,997,663.41	1,453,413,650.51
應付職工薪酬	註釋22	116,033,845.98	175,557,524.87	32,336,488.23
應交稅費	註釋23	43,412,130.75	75,135,340.00	71,439,085.69
其他應付款	註釋24	17,429,924.15	151,527,222.02	31,602,945.89
持有待售負債		—	—	—
一年內到期的非流動負債	註釋25	975,251.76	1,209,451.00	776,982.33
其他流動負債	註釋26	1,760.92	1,414,928.68	5,322,271.63
流動負債合計		1,821,468,233.49	2,222,397,723.66	2,223,227,794.56
非流動負債：				
長期借款		—	—	—
應付債券		—	—	—
其中：優先股		—	—	—
永續債		—	—	—
租賃負債	註釋27	476,190.47	1,838,833.74	695,847.56
長期應付款	註釋28	2,775,074.00	2,775,074.00	2,775,074.00
長期應付職工薪酬	註釋29	28,834,324.48	27,710,000.00	27,710,000.00
預計負債	註釋30	350,000.00	350,000.00	350,000.00
遞延收益	註釋31	48,604,047.04	53,019,310.68	55,339,935.37
遞延所得稅負債	註釋18	49,166,204.34	57,603,528.33	42,122,859.33
其他非流動負債	註釋32	2,484,653.05	4,320,186.99	—
非流動負債合計		132,690,493.38	147,616,933.74	128,993,716.26
負債合計		1,954,158,726.87	2,370,014,657.40	2,352,221,510.82

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併資產 負債表

2021年12月31日

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	期末餘額	期初餘額	上期期末餘額
股東權益：				
股本	註釋33	466,700,000.00	466,700,000.00	466,700,000.00
其他權益工具		—	—	—
其中：優先股		—	—	—
永續債		—	—	—
資本公積	註釋34	68,370,342.51	68,370,342.51	86,540,116.46
減：庫存股		—	—	—
其他綜合收益	註釋35	-1,629,142.82	-294,142.82	-618,857.10
專項儲備	註釋36	22,600,130.11	12,761,083.71	8,145,911.11
盈餘公積	註釋37	43,789,845.52	30,719,797.91	31,277,344.38
未分配利潤	註釋38	340,451,167.21	278,833,318.17	286,101,378.10
歸屬於母公司股東權益合計		940,282,342.53	857,090,399.48	878,145,892.95
少數股東權益				
股東權益合計		940,282,342.53	857,090,399.48	878,145,892.95
負債和股東權益總計		2,894,441,069.40	3,227,105,056.88	3,230,367,403.77

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併利潤表

2021年度

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	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋39	1,649,598,271.19	1,896,987,849.97
減：營業成本	註釋39	1,324,281,691.80	1,589,507,098.69
稅金及附加	註釋40	4,625,554.34	5,716,584.01
銷售費用	註釋41	1,740,127.00	1,788,837.06
管理費用	註釋42	114,967,206.26	120,488,353.08
研發費用	註釋43	2,064,373.18	6,798,931.42
財務費用	註釋44	-1,193,946.47	-4,144,429.76
其中：利息費用		10,453,276.18	9,828,562.97
利息收入		12,923,039.47	11,948,501.80
加：其他收益	註釋45	7,100,071.92	23,327,899.19
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋46	296,104.45	7,639,756.71
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	1,448,819.21
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(損失以「-」號填列)		—	—
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋47	227,083.33	69,375.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	註釋48	-30,066,857.34	-6,277,334.90
資產減值損失(損失以「-」號填列)	註釋49	-22,594,470.82	-5,341,493.12
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋50	5,951,536.93	—
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		164,026,733.55	196,250,678.35
加：營業外收入	註釋51	4,600,246.69	12,152,056.48
減：營業外支出	註釋52	1,543,292.67	760,181.78
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		167,083,687.57	207,642,553.05
減：所得稅費用	註釋53	44,325,690.92	37,136,143.11
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		122,757,996.65	170,506,409.94
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(淨虧損以「-」號填列)		122,757,996.65	170,506,409.94
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		122,757,996.65	170,506,409.94
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併 利潤表

2021年度

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	本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額		-1,335,000.00	-1,721,577.41
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-1,335,000.00	-1,721,577.41
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-1,335,000.00	-1,721,577.41
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額		-1,335,000.00	-1,721,577.41
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. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8. 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		121,422,996.65	168,784,832.53
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		121,422,996.65	168,784,832.53
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		0.26	0.37
(二)稀釋每股收益		0.26	0.37

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併現金 流量表

2021年度

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	本期金額	上期金額
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		1,949,083,522.53	1,816,931,948.97
收到的稅費返還		1,077,116.24	474,196.44
收到其他與經營活動有關的現金	註釋54	139,591,167.13	720,218,929.26
<hr/>			
經營活動現金流入小計		2,089,751,805.90	2,537,625,074.67
<hr/>			
購買商品、接受勞務支付的現金		1,399,070,787.40	1,450,169,817.01
支付給職工以及為職工支付的現金		235,942,143.95	204,435,569.48
支付的各项稅費		131,147,138.14	86,929,294.63
支付其他與經營活動有關的現金	註釋54	199,589,847.04	380,224,542.23
<hr/>			
經營活動現金流出小計		1,965,749,916.53	2,121,759,223.35
<hr/>			
經營活動產生的現金流量淨額	註釋55	124,001,889.37	415,865,851.32
<hr/>			
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		50,000,000.00	10,000,000.00
取得投資收益收到的現金		227,083.33	4,280,485.09
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		7,150,256.57	
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	註釋54		13,979,764.46
<hr/>			
投資活動現金流入小計		57,377,339.90	28,260,249.55
<hr/>			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		78,144,607.36	66,995,166.17
投資支付的現金		118,376,300.00	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			
<hr/>			
投資活動現金流出小計		196,520,907.36	326,995,166.17
<hr/>			
投資活動產生的現金流量淨額		-139,143,567.46	-298,734,916.62

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併現金 流量表

2021年度

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	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
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		336,874,723.54	80,369,914.39
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋54		2,706,015.51
籌資活動現金流入小計		336,874,723.54	83,075,929.90
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		336,874,723.54	91,084,536.74
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		51,891,658.59	79,030,267.82
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋54	1,046,666.67	936,706.67
籌資活動現金流出小計		389,813,048.80	171,051,511.23
籌資活動產生的現金流量淨額		-52,938,325.26	-87,975,581.33
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-17,666.83	2,432,106.94
五、現金及現金等價物淨增加額			
		註釋55	-68,097,670.18
加：期初現金及現金等價物餘額		註釋55	732,404,368.33
六、期末現金及現金等價物餘額		註釋55	664,306,698.15
			732,404,368.33

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併 股東權益變動表

2021年度

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	本期金額											
	歸屬於母公司股東權益											
	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	少數股東權益	股東權益合計
股本	優先股	永續債	其他									
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							-1,335,000.00	9,839,046.40	13,070,047.61	61,617,849.04		83,191,943.05
(一)綜合收益總額							-1,335,000.00			122,757,996.65		121,422,996.65
(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									13,070,047.61	-61,140,147.61		-48,070,100.00
1. 提取盈餘公積									13,070,047.61	-13,070,047.61		
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								9,839,046.40				9,839,046.40
1. 本期提取								9,859,897.89				9,859,897.89
2. 本期使用								-20,851.49				-20,851.49
(六)其他												
四、本期末餘額	466,700,000.00				68,370,342.51		-1,629,142.82	22,600,130.11	43,789,845.52	340,451,167.21		940,282,342.53

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



合併股東權益變動表

2021年度

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	上期金額											
	歸屬於母公司股東權益											
	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	少數股東權益	股東權益合計
股本	優先股	永續債	其他									
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

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母 公 司 資 產 負 債 表

2021年12月31日

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	附註十七	期 末 餘 額	期 初 餘 額	上 期 期 末 餘 額
流動資產：				
貨幣資金		608,250,375.63	319,300,017.34	319,300,017.34
交易性金融資產			50,069,375.00	50,000,000.00
衍生金融資產				
應收票據				
應收賬款	註釋1	36,472,523.19	35,618,854.03	35,618,854.03
應收款項融資				
預付款項		460,375,118.49	415,829,529.34	415,948,476.14
其他應收款	註釋2	126,502,445.61	153,809,723.47	153,818,846.48
存貨		6,924,579.77	7,008,947.74	7,008,947.74
合同資產				
持有待售資產				
一年內到期的非流動資產				
其他流動資產		3,970,292.16	776,785.10	776,785.10
流動資產合計		1,242,495,334.85	982,413,232.02	982,471,926.83
非流動資產：				
債權投資				
其他債權投資				
長期應收款				
長期股權投資	註釋3	565,309,527.07	536,809,527.07	536,809,527.06
其他權益工具投資				
其他非流動金融資產				
投資性房地產		37,681.23	39,586.35	39,586.35
固定資產		751,107,359.75	812,418,216.29	812,418,216.29
在建工程		9,345,877.71	7,506,296.21	7,506,296.21
生產性生物資產				
油氣資產				
使用權資產		375,479.29	723,252.27	469,716.92
無形資產		5,939,349.88	2,779,275.96	2,779,275.96
開發支出				
商譽				
長期待攤費用				
遞延所得稅資產		15,994,174.89	17,312,822.13	19,959,648.67
其他非流動資產				
非流動資產合計		1,348,109,449.82	1,377,588,976.28	1,379,982,267.46
資產總計		2,590,604,784.67	2,360,002,208.30	2,362,454,194.29

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 資產負債表

2021年12月31日

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	附註十七	期末餘額	期初餘額	上期期末餘額
流動負債：				
短期借款				
交易性金融負債				
衍生金融負債				
應付票據				
應付賬款		143,627,005.49	166,486,589.16	294,481,450.91
預收款項				
合同負債		1,008,423,047.92	1,152,583,324.38	1,152,583,324.38
應付職工薪酬		19,949,869.66	26,643,001.90	19,207,880.11
應交稅費		5,404,282.96	27,895,057.38	27,895,057.38
其他應付款		485,141,173.85	137,909,897.94	17,350,157.98
持有待售負債				
一年內到期的非流動負債		260,116.68	260,139.53	248,321.41
其他流動負債				
流動負債合計		1,662,805,496.56	1,511,778,010.29	1,511,766,192.17
非流動負債：				
長期借款				
應付債券				
其中：優先股				
永續債				
租賃負債			411,934.93	274,383.74
長期應付款				
長期應付職工薪酬		14,894,324.48	13,800,000.00	13,800,000.00
預計負債				
遞延收益		39,471,540.96	42,916,716.48	42,916,716.48
遞延所得稅負債				
其他非流動負債				
非流動負債合計		54,365,865.44	57,128,651.41	56,991,100.22
負債合計		1,717,171,362.00	1,568,906,661.70	1,568,757,292.39

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 資產負債表

2021年12月31日

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	附註十七	期末餘額	期初餘額	上期期末餘額
股東權益：				
股本		466,700,000.00	466,700,000.00	466,700,000.00
其他權益工具				
其中：優先股				
永續債				
資本公積		100,742,767.45	100,742,767.45	100,742,767.45
減：庫存股				
其他綜合收益		-1,266,642.82	-974,142.82	-1,298,857.10
專項儲備				
盈餘公積		43,789,845.52	30,719,797.91	30,719,797.91
未分配利潤		263,467,452.52	193,907,124.06	196,833,193.64
股東權益合計		873,433,422.67	791,095,546.60	793,696,901.90
負債和股東權益總計		2,590,604,784.67	2,360,002,208.30	2,362,454,194.29

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 利潤表

2021年度

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	附註十七	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	985,969,068.01	986,692,712.14
減：營業成本	註釋4	763,116,630.78	793,624,380.22
税金及附加		1,655,964.38	1,061,417.50
銷售費用		616,969.93	1,340,303.47
管理費用		73,283,318.68	70,847,679.05
研發費用			2,361,421.06
財務費用		-7,707,704.73	-11,250,402.22
其中：利息費用		3,718,949.55	2,046,564.31
利息收入		12,034,923.20	10,862,477.27
加：其他收益		4,254,427.76	11,798,713.56
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋5	296,104.45	1,448,819.21
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			1,448,819.21
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(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		227,083.33	69,375.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)		2,515,118.70	-1,490,487.95
資產減值損失(損失以「-」號填列)		1,584,931.81	
資產處置收益(損失以「-」號填列)		6,604,459.02	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		170,486,014.04	140,534,332.88
加：營業外收入		4,171,601.64	2,177,604.89
減：營業外支出			
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		174,657,615.68	142,711,937.77
減：所得稅費用		43,957,139.61	34,628,326.21

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母 公 司 利 潤 表

2021年度

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	附註十七	本期金額	上期金額
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		130,700,476.07	108,083,611.56
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		130,700,476.07	108,083,611.56
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-292,500.00	-2,401,577.41
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-292,500.00	-2,401,577.41
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額		-292,500.00	-2,401,577.41
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. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8. 其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產			
9. 其他			
六、綜合收益總額		130,407,976.07	105,682,034.15
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 現金流量表

2021年度

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	附註十七	本期金額	上期金額
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		1,011,513,392.02	969,448,195.56
收到的稅費返還		426,481.02	67,500.00
收到其他與經營活動有關的現金		1,049,456,069.11	468,126,705.06
經營活動現金流入小計		2,061,395,942.15	1,437,642,400.62
購買商品、接受勞務支付的現金		984,167,034.63	872,725,324.67
支付給職工以及為職工支付的現金		134,695,714.47	122,866,282.21
支付的各项稅費		75,399,288.24	49,738,620.00
支付其他與經營活動有關的現金		362,606,944.15	270,435,680.90
經營活動現金流出小計		1,556,868,981.49	1,315,765,907.78
經營活動產生的現金流量淨額		504,526,960.66	121,876,492.84
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		50,000,000.00	10,000,000.00
取得投資收益收到的現金		227,083.33	2,829,290.12
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,277,389.17	
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			
投資活動現金流入小計		56,504,472.50	12,829,290.12
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		73,015,449.45	41,346,806.28
投資支付的現金		146,876,300.00	312,000,000.00
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		219,891,749.45	353,346,806.28
投資活動產生的現金流量淨額		-163,387,276.95	-340,517,516.16

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 現金流量表

2021年度

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	附註十七	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		336,874,723.54	80,369,914.39
收到其他與籌資活動有關的現金			

籌資活動現金流入小計		336,874,723.54	80,369,914.39

償還債務支付的現金		336,874,723.54	91,084,536.74
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		51,891,658.59	79,030,267.82
支付其他與籌資活動有關的現金		280,000.00	652,240.00

籌資活動現金流出小計		389,046,382.13	170,767,044.56

籌資活動產生的現金流量淨額		-52,171,658.59	-90,397,130.17

四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-17,666.83	2,432,106.94
五、現金及現金等價物淨增加額		288,950,358.29	-306,606,046.55
加：期初現金及現金等價物餘額		319,300,017.34	625,906,063.89

六、期末現金及現金等價物餘額		608,250,375.63	319,300,017.34

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 股東權益變動表

2021年度

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	本期金額										
	股本	優先股	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	股東權益合計
一、上年年末餘額	466,700,000.00			100,742,767.45			-974,142.82		30,719,797.91	193,907,124.06	791,095,546.60
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	466,700,000.00			100,742,767.45			-974,142.82		30,719,797.91	193,907,124.06	791,095,546.60
三、本年增減變動金額							-292,500.00		13,070,047.61	69,560,328.46	82,337,876.07
(一)綜合收益總額							-292,500.00			130,700,476.07	130,407,976.07
(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									13,070,047.61	-61,140,147.61	-48,070,100.00
1. 提取盈餘公積									13,070,047.61	-13,070,047.61	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	466,700,000.00			100,742,767.45			-1,266,642.82		43,789,845.52	263,467,452.52	873,433,422.67

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



母公司 股東權益變動表

2021年度

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	上期金額										
	股本	優先股	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	股東權益合計
一、上年年末餘額	466,700,000.00			135,199,471.27			1,427,434.59		19,543,480.43	176,338,829.98	799,209,216.27
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	466,700,000.00			135,199,471.27			1,427,434.59		19,543,480.43	176,338,829.98	799,209,216.27
三、本年增減變動金額				-34,456,703.82			-2,401,577.41		11,176,317.48	17,568,294.08	-8,113,669.67
(一)綜合收益總額							-2,401,577.41		108,083,611.56	105,682,034.15	
(二)股東投入和減少資本				-34,456,703.82							-34,456,703.82
1. 股東投入的普通股				-34,456,703.82							-34,456,703.82
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	466,700,000.00			100,742,767.45			-974,142.82		30,719,797.91	193,907,124.06	791,095,546.60

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



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。



一、公司基本情況(續)

(一) 歷史沿革、註冊地、組織形式和總部地址(續)

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人民政府國有資產監督管理委員會(「長春國資委」)。

(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2022年3月30日批准報出。



財務報表 附註

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

二、合併財務報表範圍(續)

報告期納入合併財務報表範圍的主體增加2戶，其中：

1. 報告期新納入合併範圍的子公司

名稱	變更原因
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、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、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日止為一個會計年度。

(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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

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，折算後的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(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

(十一) 金融工具

本公司在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)。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

[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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

(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. 金融負債的分類、確認和計量

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

- (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；



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(1) 信用風險顯著增加(續)

- 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；

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一)金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(2) 已發生信用減值的金融資產(續)

- 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) 對於租賃應收款項，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。
- 3) 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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(3) 預期信用損失的確定(續)

- 4) 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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(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(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十三) 應收賬款(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)其他應收款(續)

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、庫存商品等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按先進先出法計價。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 存貨(續)

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；
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

(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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十七)合同資產(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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、税金及其他必要支出。

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)長期股權投資(續)

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、信托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。

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

- (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，在喪失控制權時一並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，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)長期股權投資(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十一)投資性房地產(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十二) 固定資產(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十二) 固定資產(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 借款費用(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六)無形資產與開發支出(續)

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，本期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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六)無形資產與開發支出(續)

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以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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 職工薪酬(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 職工薪酬(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十三) 股份支付(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四)收入(續)

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

入網建設費系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

熱力輸送服務系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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四)收入(續)

2. 收入確認的具體方法(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十五)合同成本(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十六)政府補助(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十七)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

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／(二十四)使用權資產、本附註四／(三十一)租賃負債。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十八)租賃(續)

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十八)租賃(續)

3. 本公司作為出租人的會計處理(續)

(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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十八)租賃(續)

4. 售後租回交易

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。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(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、重要會計政策、會計估計(續)

(四十二)重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

本報告期會計政策未發生變更。

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	13%	
	提供建築、不動產租賃服務，銷售不動 產，轉讓土地使用權	9%	
	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	應交流轉稅稅額	3%	
地方教育費附加	應交流轉稅稅額	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%	



五、稅項(續)

(一) 公司主要稅種和稅率(續)

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	15%
吉林省長熱儀錶電氣有限公司	15%，實際稅負為2.5%
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%，實際稅負為2.5%
吉林省春城清潔能源有限責任公司	20%，實際稅負為2.5%



五、稅項(續)

(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)，為支持居民供熱採暖，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)供熱取得的採暖費收入免徵增值稅。

財政部稅務總局關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告財政部稅務總局公告2021年第6號二、《財政部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)規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2023年供暖期結束。

- (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。



五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

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。

五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

2. 所得稅(續)

(2) 吉林省長熱電氣儀錶有限公司

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年度綜合所得稅率為2.5%。即，吉林省長熱電氣儀錶有限公司2021年度實際稅負為2.5%。



五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

2. 所得稅(續)

(3) 吉林省恒信售電有限公司

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年度綜合所得稅率為2.5%。即，吉林省恒信售電有限公司2021年度實際稅負為2.5%。

(4) 吉林省春城清潔能源有限責任公司

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年度綜合所得稅率為2.5%。即，吉林省春城清潔能源有限責任公司2021年度實際稅負為2.5%。



五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

3. 其他稅種

- (1) 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，為支持居民供熱採暖，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，對向居民供熱收取採暖費的供熱企業，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。
- (2) 財政部稅務總局關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告財政部稅務總局公告2021年第6號二、《財政部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)規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2023年供暖期結束。



六、合併財務報表主要項目註釋

註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金		
銀行存款	662,306,698.15	732,404,368.33
其他貨幣資金	2,000,000.00	
未到期應收利息		
合計	664,306,698.15	732,404,368.33
其中：存放在境外的款項總額		

截止2021年12月31日，本公司不存在質押、凍結，或有潛在收回風險的款項。

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
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		50,069,375.00
其中：銀行理財產品		50,069,375.00
合計		50,069,375.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
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	期末餘額				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					
其中：無風險銀行承兌票據組合					
合計					

類別	期初餘額				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	100.00			222,510.02
其中：無風險銀行承兌票據組合	222,510.02	100.00			222,510.02
合計	222,510.02	100.00			222,510.02



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 應收票據(續)

3. 按組合計提預期信用損失的應收票據

組合名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例[%]
無風險銀行承兌票據組合			
合計			

組合名稱	賬面餘額	期初餘額	
		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	期末餘額	期初餘額
1年以內	132,043,172.92	218,040,755.49
1-2年	122,066,008.36	61,461,066.74
2-3年	41,783,027.54	7,646,553.25
3-4年	4,079,250.65	6,957,525.60
4-5年	4,009,427.60	2,083,921.24
5年以上	12,384,620.68	12,636,419.28
小計	316,365,507.75	308,826,241.60
減：壞賬準備	93,304,508.74	49,352,347.44
合計	223,060,999.01	259,473,894.16



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	316,365,507.75	100.00	93,304,508.74	29.49	223,060,999.01
其中：賬齡分析組合－供熱業務	44,695,969.65	14.13	6,683,819.36	14.95	38,012,150.29
賬齡分析組合－基礎熱費	18,470,511.45	5.84	7,180,582.24	38.88	11,289,929.21
賬齡分析組合－工程業務	218,596,427.45	69.09	76,170,965.48	34.85	142,425,461.97
關聯方組合	34,602,599.20	10.94	3,269,141.66	9.45	31,333,457.54
合計	316,365,507.75	100.00	93,304,508.74	29.49	223,060,999.01

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 賬齡分析組合—供熱業務

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例[%]
1年以內	33,061,328.66	648,856.73	1.96
1-2年	5,410,637.33	567,381.46	10.49
2-3年	397,703.93	95,125.77	23.92
3-4年	699,333.22	251,186.49	35.92
4-5年	12,473.65	6,776.05	54.32
5年以上	5,114,492.86	5,114,492.86	100.00
合計	44,695,969.65	6,683,819.36	14.95

賬齡	賬面餘額	期初餘額	
		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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

(2) 賬齡分析組合—基礎熱費

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例[%]
1年以內	9,298,226.73	747,803.47	8.04
1-2年	1,398,460.39	228,492.73	16.34
2-3年	1,421,706.50	341,839.74	24.04
3-4年	687,785.91	287,865.20	41.85
4-5年	244,932.55	155,181.73	63.36
5年以上	5,419,399.37	5,419,399.37	100.00
合計	18,470,511.45	7,180,582.24	38.88

賬齡	賬面餘額	期初餘額	
		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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

(3) 賬齡分析組合—工程業務

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例[%]
1年以內	55,079,039.51	4,294,648.02	7.80
1-2年	115,401,397.75	34,378,159.62	29.79
2-3年	40,021,108.82	29,777,293.09	74.40
3-4年	2,492,131.52	2,211,483.34	88.74
4-5年	3,752,021.40	3,658,652.96	97.51
5年以上	1,850,728.45	1,850,728.45	100.00
合計	218,596,427.45	76,170,965.48	34.85

賬齡	賬面餘額	期初餘額	
		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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	2021年		本期變動情況			2021年
	1月1日	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	12月31日
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	52,129,605.08	8,177,443.78			93,304,508.74
其中：賬齡分析組合－供熱業務	9,194,756.04	104,398.02	2,615,334.70			6,683,819.36
賬齡分析組合－工程業務	24,643,837.86	51,527,127.62				76,170,965.48
賬齡分析組合－基礎熱費	7,892,631.74	109,162.17	821,211.67			7,180,582.24
關聯方組合	7,621,121.80	388,917.27	4,740,897.41			3,269,141.66
合計	49,352,347.44	52,129,605.08	8,177,443.78			93,304,508.74



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 應收賬款(續)

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	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	127,480,625.18	40.30	42,043,883.15
延吉市熱力公司	37,783,150.22	11.94	11,255,627.69
長春市春城投資發展集團有限公司	17,652,604.04	5.58	1,343,099.78
吉林鐵道勘察設計院有限公司	16,392,220.11	5.18	11,085,235.24
中交路橋建設有限公司	14,939,092.61	4.72	1,179,375.01
合計	214,247,692.16	67.72	66,907,220.87

註釋5. 應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
應收賬款		125,254,548.10
合計		125,254,548.10



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋6. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	507,371,660.86	99.68	447,901,055.82	99.62
1至2年	12,704.44	0.01	1,709,274.87	0.38
2至3年	1,553,425.02	0.31	15,600.00	
3年以上				
合計	508,937,790.32	100.00	449,625,930.69	100.00

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12月31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

單位名稱	期末餘額	佔預付款項總額的比例(%)
大唐長春第二熱電有限責任公司	227,368,476.00	44.68
華能吉林能源銷售有限公司	126,105,694.56	24.78
吉林電力股份有限公司長春熱電分公司	101,749,804.50	19.99
長春市春城投資發展集團有限公司	42,002,832.64	8.25
國網吉林省電力有限公司	4,195,238.28	0.82
期末餘額前五名預付款項匯總	501,422,045.98	98.52



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	6,941,347.08	1,415,844.56
合計	6,941,347.08	1,415,844.56

(一) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	7,147,782.62	1,067,424.44
1-2年	106,330.12	532,606.36
2-3年	38,217.92	276,083.00
3-4年	276,083.00	175,183.54
4-5年	175,183.54	
5年以上	1,404,863.20	1,404,863.20
小計	9,148,460.40	3,456,160.54
減：壞賬準備	2,207,113.32	2,040,315.98
合計	6,941,347.08	1,415,844.56



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金	338,083.00	325,683.00
備用金	1,339,895.32	679,807.33
往來款	6,450,139.80	1,579,341.99
其他	1,020,342.28	871,328.22
合計	9,148,460.40	3,456,160.54

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	7,943,597.20	1,002,250.12	6,941,347.08	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		1,204,863.20	1,204,863.20	
合計	9,148,460.40	2,207,113.32	6,941,347.08	3,456,160.54	2,040,315.98	1,415,844.56



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

4. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	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	835,452.78		1,204,863.20	2,040,315.98
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	166,797.34			166,797.34
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	1,002,250.12		1,204,863.20	2,207,113.32



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

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	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額的比例[%]	壞賬準備期末餘額
上市服務費	往來款	3,999,999.99	1年以內	43.72	170,482.03
吉林省三意環保鍋爐有限公司	往來款	1,204,863.20	5年以上	13.17	1,204,863.20
長春市春城投資發展集團有限公司	往來款	1,027,786.60	1年以內	11.23	43,804.79
長春市社會醫療保險管理局	其他	264,716.33	1年以內	2.89	11,280.91
吉林省利達家具公司	往來款	200,000.00	5年以上	2.19	200,000.00
合計	—	6,697,366.12	—	73.20	1,630,430.93



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋8. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	31,136,184.02	6,221,771.86	24,914,412.16	19,095,199.77	7,806,703.67	11,288,496.10
庫存商品	5,435,411.11		5,435,411.11	526,040.40		526,040.40
周轉材料	34,272.87		34,272.87	25,842.01		25,842.01
合計	36,605,868.00	6,221,771.86	30,384,096.14	19,647,082.18	7,806,703.67	11,840,378.51

2. 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		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
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。



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋9. 合同資產

1. 合同資產情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
已完工未結算款	144,135,217.97	35,091,583.04	109,043,634.93	230,256,360.41	17,072,694.03	213,183,666.38
質保金	29,993,650.78	5,876,005.39	24,117,645.39	19,545,949.52	407,986.43	19,137,963.09
合計	174,128,868.75	40,967,588.43	133,161,280.32	249,802,309.93	17,480,680.46	232,321,629.47

2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	2021年變動金額	變動原因
中鐵九局集團有限公司	-46,046,603.30	已結算
中建鐵路投資建設集團有限公司	-30,098,996.10	已結算
中交路橋建設有限公司	-19,006,758.94	已結算
長春市輕軌供熱有限公司	-13,645,951.46	已結算
合計	-108,798,309.80	

3. 本期合同資產計提減值準備情況

項目	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	轉回	轉銷或核銷	其他變動	
已完工未結算款	17,072,694.03	18,018,889.01				35,091,583.04
質保金	407,986.43	5,468,018.96				5,876,005.39
合計	17,480,680.46	23,486,907.97				40,967,588.43



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 10. 其他流動資產

1. 其他流動資產分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	11,634,284.62	3,618,799.39
預繳稅金	5,598,626.45	
取暖費		776,785.10
其他		150,727.45
合計	17,232,911.07	4,546,311.94



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 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. 期初餘額	11,248,606.61			11,248,606.61
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	11,248,606.61			11,248,606.61
二. 累計折舊(攤銷)				
1. 期初餘額	3,378,354.24			3,378,354.24
2. 本期增加金額	356,541.96			356,541.96
本期計提	356,541.96			356,541.96
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	3,734,896.20			3,734,896.20
三. 減值準備				
四. 賬面價值				
1. 期末賬面價值	7,513,710.41			7,513,710.41
2. 期初賬面價值	7,870,252.37			7,870,252.37

註釋12. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	1,045,874,487.44	1,093,225,431.69
固定資產清理		
合計	1,045,874,487.44	1,093,225,431.69

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。



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 12. 固定資產(續)

(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. 期初餘額	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	8,937,838.69	24,368,621.17	1,117,796.18	3,961,041.98	51,097,162.99	122,641.59	89,605,102.60
購置		7,803,787.36	1,117,796.18	2,719,132.81		122,641.59	11,763,357.94
在建工程轉入	8,937,838.69	16,564,833.81		1,241,909.17	51,097,162.99		77,841,744.66
3. 本期減少金額	516,694.58	748,318.24	109,525.93				1,374,538.75
處置或報廢	516,694.58	748,318.24	109,525.93				1,374,538.75
4. 期末餘額	60,917,037.48	628,450,685.45	19,554,984.49	63,590,180.30	1,917,736,886.97	2,003,904.76	2,692,253,679.45
二、累計折舊							
1. 期初餘額	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	2,851,157.85	39,871,617.50	1,724,919.35	9,016,725.07	83,113,739.45	83,911.07	136,662,070.29
本期計提	1,871,510.38	38,753,472.53	1,689,969.77	9,016,725.07	82,637,218.10	118,083.47	134,086,979.32
非同一控制下企業合併	979,647.47	1,118,144.97	34,949.58		476,521.35	-34,172.40	2,575,090.97
3. 本期減少金額	496,026.84	696,765.61	47,275.87				1,240,068.32
處置或報廢	496,026.84	696,765.61	47,275.87				1,240,068.32
4. 期末餘額	26,013,895.83	403,460,422.20	13,837,348.19	43,135,827.54	1,153,127,761.45	1,593,167.94	1,641,168,423.15
三、減值準備							
1. 期初餘額		5,051,262.73					5,051,262.73
2. 本期增加金額		129,987.02	2,005.21	957.28	26,556.62		159,506.13
本期計提		129,987.02	2,005.21	957.28	26,556.62		159,506.13
3. 本期減少金額							
4. 期末餘額		5,181,249.75	2,005.21	957.28	26,556.62		5,210,768.86
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	34,903,141.65	219,809,013.50	5,715,631.09	20,453,395.48	764,582,568.90	410,736.82	1,045,874,487.44
2. 期初賬面價值	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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 12. 固定資產(續)

(一) 固定資產(續)

2. 期末暫時閑置的固定資產：無。
3. 通過經營租賃租出的固定資產：無。
4. 期末未辦妥產權證書的固定資產：

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	1,474,837.03	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12月31日賬面價值1,474,837.03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。
房屋及建築物	10,551,897.98	本公司之子公司吉林省春城生物質能源有限公司賬面列支廠房，截至2021年12月31日賬面價值10,551,897.98元，無產權證書； 該房屋建築物所在土地暫未辦理產權手續。
合計	12,026,735.01	

(二) 固定資產清理

無。



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 13. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	4,992,455.89	26,472,742.26
工程物資	9,329,510.37	8,039,284.74
合計	14,321,966.26	34,512,027.00

註：上表中的在建工程是指扣除工程物資後的在建工程。



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 13. 在建工程(續)

(一) 在建工程

1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新星宇熱力幹線	2,883,588.99		2,883,588.99	16,165,671.68		16,165,671.68
萬龍銀河城熱力幹線				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	1,005,204.33		1,005,204.33	758,830.31		758,830.31
合計	4,992,455.89		4,992,455.89	26,472,742.26		26,472,742.26

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入		期末餘額
			固定資產	本期其他減少	
新星宇熱力幹線	16,165,671.68	4,386,245.82	17,668,328.51		2,883,588.99
萬龍銀河熱力幹線	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	4,396,640.16	26,123,300.55		3,987,251.56



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 13. 在建工程(續)

(一) 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程項目名稱	工程投入		工程進度 (%)	其中：			資金來源
	預算數 (萬元)	佔預算比例 (%)		利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
新星宇熱力幹線	3,751.00	55.26	52.00				自有資金
萬龍銀河熱力幹線	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. 在建工程其他說明：無。



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 13. 在建工程(續)

(二) 工程物資

1. 工程物資情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	13,199,942.92	4,284,537.99	8,915,404.93	11,790,834.20	3,971,185.47	7,819,648.73
尚未安裝的設備	2,809,168.81	2,401,240.36	407,928.45	2,401,240.36	2,401,240.36	
工程用設備	225,813.00	219,636.01	6,176.99	219,636.01		219,636.01
合計	16,234,924.73	6,905,414.36	9,329,510.37	14,411,710.57	6,372,425.83	8,039,284.74

2. 報告期計提工程物資減值準備情況

項目名稱	本期計提金額	計提原因
工程物資	532,988.53	工程完工後剩餘物資已失去使用價值， 全額計提減值損失
合計	532,988.53	



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 14. 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. 期初餘額	6,800,434.67				6,800,434.67
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
租賃到期					
4. 期末餘額	6,800,434.67				6,800,434.67
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	3,934,799.50				3,934,799.50
2. 本期增加金額	1,215,044.12				1,215,044.12
本期計提	1,215,044.12				1,215,044.12
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	5,149,843.62				5,149,843.62
三. 減值準備					
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,650,591.05				1,650,591.05
2. 期初賬面價值	2,865,635.17				2,865,635.17



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 15. 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. 期初餘額	59,535.00	49,243.69	5,743,812.19	5,852,590.88
2. 本期增加金額	7,653,000.00	38,415.84	4,003,508.64	11,694,924.48
購置	7,653,000.00	38,415.84	4,003,508.64	11,694,924.48
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	7,712,535.00	87,659.53	9,747,320.83	17,547,515.36
二. 累計攤銷				
1. 期初餘額	27,965.84	8,617.56	1,851,567.03	1,888,150.43
2. 本期增加金額	27,119.08	8,445.74	661,519.56	697,084.38
重分類		3,521.42	17,988.90	21,510.32
本期計提	27,119.08	4,924.32	636,270.66	668,314.06
非同一控制下企業合併			7,260.00	7,260.00
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	55,084.92	17,063.30	2,513,086.59	2,585,234.81
三. 減值準備				
1. 期初餘額			1,053.48	1,053.48
2. 本期增加金額				
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. 期末餘額				
四. 賬面價值				
1. 期末賬面價值	7,657,450.08	70,596.23	7,234,234.24	14,962,280.55
2. 期初賬面價值	31,569.16	40,626.13	3,891,191.68	3,963,386.97



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 15. 無形資產(續)

2. 無形資產說明

無。

3. 未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
土地使用權	7,627,490.00	本公司之子公司吉林省春城生物質能源有限公司賬面列支土地使用權，2021年12月31日賬面價值7,627,490.00元，該土地產權手續暫未辦理完畢。
合計	7,627,490.00	



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 16. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併 形成	其他	處置	其他	
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春城投資發展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，本公司與春城投資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春城投資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。

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	43,275.70萬元	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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 16. 商譽(續)

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12月31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	1.00	14.80	13.75	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 17. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
房屋裝修	3,325,279.13		3,325,279.13		
修理費	2,128,811.92		1,172,130.76		956,681.16
其他	618,296.24		218,222.20		400,074.04
合計	6,072,387.29		4,715,632.09		1,356,755.20



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 18. 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	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣		可抵扣	
	暫時性差異	遞延所得稅資產	暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	149,988,647.05	36,684,593.81	91,300,854.32	23,960,874.70
可抵扣虧損	2,816,917.02	704,229.26	1,868,902.36	467,225.59
與資產相關的政府補助	35,833,170.61	8,958,292.65	41,392,746.37	10,348,186.59
內部交易未實現利潤	23,348,900.93	4,068,104.19	17,366,689.07	2,605,003.36
應付職工薪酬	28,834,324.48	7,208,581.12	27,710,000.00	6,927,500.00
合計	240,821,960.09	57,623,801.03	179,639,192.12	44,308,790.24

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅		應納稅	
	暫時性差異	遞延所得稅負債	暫時性差異	遞延所得稅負債
同一控制下企業合併資產 評估增值	127,984,341.04	31,996,085.26	153,644,551.40	38,411,137.85
非同一控制企業合併資產 評估增值	68,680,476.32	17,170,119.08	76,769,561.92	19,192,390.48
合計	196,664,817.36	49,166,204.34	230,414,113.32	57,603,528.33



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	603,002.76	528,921.72
合計	603,002.76	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	期末餘額	期初餘額	備注
2022年			
2023年			
2024年			
2025年	528,921.72	528,921.72	
2026年	74,081.04		
合計	603,002.76	528,921.72	

註釋19. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	199,774,458.51	304,207,233.21
應付設備租賃費	29,661,557.23	43,003,337.69
其他	2,742,473.65	17,318,356.11
合計	232,178,489.39	364,528,927.01



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 19. 應付賬款(續)

1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
長春市利華維經貿有限公司	6,175,199.42	尚未結算
吉林省金龍管業有限公司	4,900,000.00	尚未結算
長春市利旺建築工程有限公司	3,334,470.00	尚未結算
吉林省長熱維修實業有限公司	2,242,282.00	尚未結算
吉林省華信電力設備有限公司	2,177,484.71	尚未結算
吉林省縱橫鋼管製造有限公司	1,842,522.12	尚未結算
河北工大科雅能源科技股份有限公司	1,659,614.75	尚未結算
吉林亞泰建築工程有限公司	1,571,924.37	尚未結算
吉林省智能裝備有限責任公司	1,555,867.08	尚未結算
北京市卡姆福科技有限公司	1,520,550.06	尚未結算
吉林省明遠路橋工程有限公司	1,187,517.00	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
吉林省恒通保溫材料有限公司	1,015,177.07	尚未結算
合計	30,280,012.58	



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋20. 預收款項

預收款項情況

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	100,000.00	26,666.67
1年以上		
合計	100,000.00	26,666.67

註釋21. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
供熱	1,395,008,837.97	1,442,788,294.31
工程建設、維護及設計服務及其他	16,327,992.57	10,209,369.10
合計	1,411,336,830.54	1,452,997,663.41



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋21. 合同負債(續)

2. 合同負債賬面價值在本期內發生的重大變動

項目	2021年變動金額	變動原因
供熱業務	-33,988,658.45	履行履約義務
管網建設業務	-13,790,797.89	履行履約義務
工程業務	6,118,623.47	新增業務合同
合計	-41,660,832.87	



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋22. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	175,179,071.39	284,741,583.87	343,886,809.28	116,033,845.98
離職後福利—設定提存計劃	378,453.48	26,076,529.71	26,454,983.19	
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	175,557,524.87	310,818,113.58	370,341,792.47	116,033,845.98

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	172,885,668.73	243,377,823.45	301,252,435.63	115,011,056.55
職工福利費		6,873,382.42	6,869,242.42	4,140.00
社會保險費	1,157,268.14	12,101,210.78	13,258,478.92	
其中：醫療保險費及 生育保險費	1,157,268.14	11,314,907.16	12,472,175.30	
工傷保險費		742,068.00	742,068.00	
其他		44,235.62	44,235.62	
住房公積金	57,892.00	18,830,459.00	18,886,044.00	2,307.00
工會經費和職工教育經費	1,078,242.52	3,558,708.22	3,620,608.31	1,016,342.43
其他短期薪酬				
合計	175,179,071.39	284,741,583.87	343,886,809.28	116,033,845.98



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 22. 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	362,590.08	24,984,329.16	25,346,919.24	
失業保險費	15,863.40	1,092,220.55	1,108,063.95	
合計	378,453.48	26,076,529.71	26,454,983.19	

本集團於中國的全職員工享有由國家管理的基本養老保險和失業保險，據此，僱員根據若干計算方式每月享有退休金。有關政府機構須負責向該等已退休員工支付退休金。本集團按每月基準向該等退休金計劃作出供款。根據該等計劃，本集團毋須就超出上述供款的退休後福利承擔責任。

本集團為其僱員向由國家管理的基本養老保險和失業保險作出供款後全數即時歸屬於僱員。對於在有關完全歸屬前退出該計劃的僱員，本集團並無代其僱員沒收任何供款。因此，並不存在本集團可以動用已沒收的供款以減低現有的供款水平。

註釋 23. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	15,592,552.74	27,702,592.87
企業所得稅	24,844,550.01	43,259,271.41
個人所得稅	301,409.00	260,548.88
城市維護建設稅	1,291,374.48	1,851,904.95
教育費附加	919,321.39	1,327,139.55
其他	462,923.13	733,882.34
合計	43,412,130.75	75,135,340.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋24. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利	0.01	
其他應付款	17,429,924.14	151,527,222.02
合計	17,429,924.15	151,527,222.02

(一) 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額	超過一年未支付原因
普通股股利	0.01		
合計	0.01		



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋24. 其他應付款(續)

(二) 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
質保金	15,996.00	15,996.00
押金及保證金	506,610.00	540,297.24
往來款	6,199,515.09	16,597,568.16
保險費	125,672.81	803,143.30
水電費	10,438,919.20	11,109,248.19
上市服務費		2,183,439.96
其他	143,211.04	1,901,229.17
應付併購款		118,376,300.00
合計	17,429,924.14	151,527,222.02

2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
長春市春城投資發展集團有限公司	5,183,064.04	尚未結算
合計	5,183,064.04	



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋25. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款		
一年內到期的應付債券		
一年內到期的長期應付款		
一年內到期的租賃負債	975,251.76	1,209,451.00
合計	975,251.76	1,209,451.00

註釋26. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
短期應付債券		
一年內清償的預計應付退貨款		
待轉銷項稅	1,760.92	1,414,928.68
合計	1,760.92	1,414,928.68



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋 27. 租賃負債

剩餘租賃年限	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,009,523.82	1,130,914.66
1-2年	476,190.47	1,199,694.19
2-3年		833,657.62
3-4年		
4-5年		
5年以上		
租賃付款額總額小計	1,485,714.29	3,164,266.47
減：未確認融資費用	34,272.06	115,981.73
租賃付款額現值小計	1,451,442.23	3,048,284.74
減：一年內到期的租賃負債	975,251.76	1,209,451.00
合計	476,190.47	1,838,833.74

註釋 28. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款		
專項應付款	2,775,074.00	2,775,074.00
合計	2,775,074.00	2,775,074.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋28. 長期應付款(續)

專項應付款

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	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	

註釋29. 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
離職後福利－設定受益計劃淨負債	28,074,324.48	25,690,000.00
長期辭退福利	760,000.00	2,020,000.00
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬		
合計	28,834,324.48	27,710,000.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋29. 長期應付職工薪酬(續)

1. 設定受益計劃

(1) 設定受益計劃義務現值變動情況

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	27,710,000.00	21,920,485.72
二、計入當期損益的設定受益成本	816,451.61	10,640,697.49
1. 當期服務成本	703,871.61	2,450,201.78
2. 過去服務成本		2,260,000.00
3. 結算利得(損失以「-」表示)		5,350,495.71
4. 利息淨額	990,000.00	580,000.00
5. 立刻確認的精算虧損	-877,420.00	
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	1,440,000.00	-3,882,103.21
1. 精算利得(損失以「-」表示)	1,440,000.00	-3,882,103.21
2. 由於經驗調整		
四、其他變動	-1,132,127.13	-969,080.00
1. 結算時支付的對價		-119,070.00
2. 已支付的福利	-1,132,127.13	-850,010.00
五、期末餘額	28,834,324.48	27,710,000.00



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋29. 長期應付職工薪酬(續)

1. 設定受益計劃(續)

(2) 設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	27,710,000.00	21,920,485.72
二、計入當期損益的設定受益成本	816,451.61	10,640,697.49
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	1,440,000.00	-3,882,103.21
四、其他變動	-1,132,127.13	-969,080.00
五、期末餘額	28,834,324.48	27,710,000.00

(3) 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	本期期末	上期期末	假設變動 幅度(%)	對期末設定受益計劃 現值的影響	
				假設增加	假設減少
折現率(%)—離職後福利	3.25	3.75	-0.5	折現率每提高 0.25個百分點， 設定受益計劃 義務的現值增 加147萬元	折現率每降低 0.25個百分點， 設定受益計劃 義務的現值減 少158萬元
折現率(%)—辭退福利	2.50	2.75	-0.25		
死亡率(%)	CL5/CL6 (2010-2013)	0.00			
年離職率(%)	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			
醫療類福利的預期 增長率(%)	6.00	6.00			

本集團有設定受益離職後福利計劃，本集團各福利計劃並沒有預留資產。設定受益是根據獨立精算師韋萊韜悅諮詢有限公司進行的精算估值確定。精算報告簽字精算師伍海川為北美精算師協會正會員和中國精算師協會正會員，滿足對離職後福利和辭退福利發表相關精算意見的資質要求。



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋30. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	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，該案件已於2022年1月宣判長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司支付原告設計費。

註釋31. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助 與收益相關政府補助	53,019,310.68		4,415,263.64	48,604,047.04	詳見表1
合計	53,019,310.68		4,415,263.64	48,604,047.04	



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋31. 遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	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	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
電供暖補貼款	728,000.00			104,000.00			624,000.00	與資產相關
小鍋爐補貼	41,744,841.48			3,351,425.52			38,393,415.96	與資產相關
東南電廠補貼	1,171,875.00			93,750.00			1,078,125.00	與資產相關
小鍋爐併網改造	9,374,594.20			866,088.12			8,508,506.08	與資產相關
合計	53,019,310.68			4,415,263.64			48,604,047.04	

註釋32. 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	2,484,653.05	4,320,186.99
合計	2,484,653.05	4,320,186.99



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋33. 股本

項目	期初餘額	本期變動增(+)減(-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金 轉股	其他		
長春市春城投資發展集團有限公司	325,500,000.00					325,500,000.00	
長春市國投資本投資運營(集團)有限公司	24,500,000.00					24,500,000.00	
香港H股股東	116,700,000.00					116,700,000.00	
合計	466,700,000.00					466,700,000.00	

註釋34. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	68,370,342.51			68,370,342.51
其他資本公積				
其中：國有獨享資本公積				
合計	68,370,342.51			68,370,342.51



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋35. 其他綜合收益

項目	本期發生額										期末餘額
	期初餘額	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 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	-294,142.82	-1,440,000.00				-105,000.00	-1,335,000.00				-1,629,142.82
1. 重新計量設定受益 計劃變動額	-294,142.82	-1,440,000.00				-105,000.00	-1,335,000.00				-1,629,142.82
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											
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	-1,440,000.00				-105,000.00	-1,335,000.00				-1,629,142.82



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋36. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費 維簡費	12,761,083.71	9,859,897.89	20,851.49	22,600,130.11
合計	12,761,083.71	9,859,897.89	20,851.49	22,600,130.11

註釋37. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	30,719,797.91	13,070,047.61		43,789,845.52
任意盈餘公積				
儲備基金				
企業發展基金				
其他				
合計	30,719,797.91	13,070,047.61		43,789,845.52



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋38. 未分配利潤

項目	本期	上期
上期期末未分配利潤	278,833,318.17	198,842,225.71
追溯調整金額		
本期期初未分配利潤	278,833,318.17	198,842,225.71
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	122,757,996.65	170,506,409.94
減：提取法定盈餘公積	13,070,047.61	11,176,317.48
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	48,070,100.00	79,339,000.00
轉為股本的普通股股利		
加：盈餘公積彌補虧損		
設定受益計劃變動額結轉留存收益		
其他綜合收益結轉留存收益		
所有者權益其他內部結轉		
期末未分配利潤	340,451,167.21	278,833,318.17

註釋39. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,640,713,080.56	1,320,611,629.03	1,888,341,930.20	1,583,507,408.22
其他業務	8,885,190.63	3,670,062.77	8,645,919.77	5,999,690.47



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋39. 營業收入和營業成本(續)

2. 合同產生的收入情況

合同分類	供熱業務	本期發生額		合計
		建設維護及 設計服務業務 及其他		
一、商品類型	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
供熱	1,405,717,625.98		1,405,717,625.98	
入網建設費	70,116,544.52		70,116,544.52	
熱力輸送	21,201,522.11		21,201,522.11	
工程建設		57,776,212.14	57,776,212.14	
工程維護		43,977,767.60	43,977,767.60	
設計服務		8,730,608.15	8,730,608.15	
其他		42,077,990.69	42,077,990.69	
二、按經營地區分類	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
東北地區	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
三、市場或客戶類型	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
企業	551,182,024.88	152,562,578.58	703,744,603.46	
居民	945,853,667.73		945,853,667.73	
四、合同類型	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
銷售	1,475,834,170.50	39,429,211.32	1,515,263,381.82	
服務	21,201,522.11	113,133,367.26	134,334,889.37	
五、按商品轉讓的時間分類	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
在某一時點轉讓		40,273,713.63	40,273,713.63	
在某一時段內轉讓	1,497,035,692.61	112,288,864.95	1,609,324,557.56	
六、按合同期限分類	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
1年以內	1,429,113,901.15	108,720,435.23	1,537,834,336.38	
1年以上	67,921,791.46	43,842,143.35	111,763,934.81	
七、按銷售渠道分類	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	
集中供暖	1,497,035,692.61		1,497,035,692.61	
其他		152,562,578.58	152,562,578.58	
合計	1,497,035,692.61	152,562,578.58	1,649,598,271.19	



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋39. 營業收入和營業成本(續)

2. 合同產生的收入情況(續)

合同分類	供熱業務	上期金額	
		建設維護及 設計服務業務 及其他	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



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋40. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,862,999.56	1,872,772.78
教育費附加	804,660.88	1,291,790.23
地方教育費附加	536,440.56	75,857.97
房產稅	223,191.79	383,597.21
土地使用稅	81,213.04	165,853.70
車船使用稅	28,482.72	8,493.60
印花稅	941,179.21	960,056.13
環境保護稅	147,386.58	488,085.29
其他		470,077.10
合計	4,625,554.34	5,716,584.01

註釋41. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
業務宣傳費	758,075.44	1,491,837.06
服務費	713,000.00	297,000.00
運輸裝卸費	269,051.56	
合計	1,740,127.00	1,788,837.06



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋42. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
業務招待費	273,546.21	132,201.80
職工薪酬	70,692,994.86	69,889,659.93
修理費	4,592,910.56	5,619,497.60
稅費	107,274.14	143,557.78
固定資產折舊	4,367,907.69	5,091,723.80
無形資產攤銷	872,218.00	680,517.46
技術轉讓及服務	1,037,919.22	882,135.89
保險費	7,176,552.01	7,288,538.26
租賃費	1,990,149.20	509,498.38
物料消耗	25,512.33	4,781,352.79
辦公費	8,384,237.79	8,333,316.89
差旅費	552,465.82	623,197.60
中介機構費用	3,093,621.55	4,894,028.74
諮詢顧問費	866,406.41	1,549,206.89
訴訟費	68,345.73	
物業管理費	104,019.39	165,061.01
黨建經費	693,675.23	468,582.19
殘疾人保障金	1,488,776.84	1,339,989.19
水電費	165,388.37	287,852.16
勞動保護費	505,891.01	693,411.59
防洪基金	1,383,839.46	669,991.99
安全維護費	121,241.37	48,226.02
車輛運行費	1,453,485.72	1,382,364.16
低值易耗品	269,214.26	339,145.24
取暖費	451,174.00	597,752.88
其他	4,228,439.09	4,077,542.84
合計	114,967,206.26	120,488,353.08



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋43. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	1,721,384.89	6,051,826.60
研發材料費	68,688.44	271,832.83
折舊費	2,096.04	44,556.62
無形資產攤銷	557.52	9,002.64
委託外部開發費	250,000.00	326,980.04
其他	21,646.29	94,732.69
合計	2,064,373.18	6,798,931.42

註釋44. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	10,453,276.18	9,828,562.97
減：利息收入	12,923,039.47	11,948,501.80
匯兌損益	120,275.87	-2,482,699.81
銀行手續費	1,155,540.95	182,925.54
其他		275,283.34
合計	-1,193,946.47	-4,144,429.76

註釋45. 其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	6,994,698.41	23,238,129.80
其他	105,373.51	89,769.39
合計	7,100,071.92	23,327,899.19



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋45. 其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
小鍋爐淘汰補助	667,345.34	4,786,961.29	與資產相關
穩崗補貼	262,263.93	6,485,950.16	與收益相關
疫情補貼		4,404,547.82	與收益相關
鍋爐改造	866,088.12	2,897,454.07	與資產相關
南關區高企小巨人補助	400,000.00		與收益相關
社會保險(疫情減免)	47,170.84	1,793,291.01	與收益相關
南關區域總鍋爐房	468,468.62	398,448.52	與資產相關
綠園區永聖物業鍋爐房	371,661.00	30,971.75	與資產相關
綠園區生物鍋爐房	315,388.92	26,282.41	與資產相關
綠園區XXX部隊鍋爐	328,887.61	25,623.21	與資產相關
二道區瑞興物業鍋爐	422,498.79	271,905.46	與資產相關
田家大院	265,826.85	265,826.84	與資產相關
東南電廠專項資金	93,750.00	244,343.33	與資產相關
科技創新專項補助	110,000.00		與收益相關
長春中醫藥大學鍋爐房	150,862.46	150,862.46	與資產相關
炎紅熱力青浦路鍋爐房	134,656.79	134,656.79	與資產相關
吉林大學朝陽校區	120,490.92	120,490.92	與資產相關
輸油小區鍋爐房	105,338.22	105,338.22	與資產相關
電暖補貼	104,000.00	104,000.00	與資產相關
國家高新技術企業認證獎勵	80,000.00	200,000.00	與收益相關
供熱獎勵資金		32,401.00	與收益相關
職業技能競賽補貼	1,130,000.00		與收益相關
其他	550,000.00	758,774.54	與資產/收益相關
合計	6,994,698.41	23,238,129.80	

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋46. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益		1,448,819.21
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		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	
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		
喪失控制權後剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得		
合計	296,104.45	7,639,756.71

註釋47. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	227,083.33	69,375.00
衍生金融資產		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
其他		
合計	227,083.33	69,375.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋48. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-30,066,857.34	-6,277,334.90
債權投資信用減值損失		
其他債權投資信用減值損失		
其他		
合計	-30,066,857.34	-6,277,334.90

註釋49. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	1,584,931.81	
合同資產減值損失	-23,486,907.97	-5,118,748.90
固定資產減值損失	-159,506.13	-222,744.22
工程物資減值損失	-532,988.53	
合計	-22,594,470.82	-5,341,493.12

註釋50. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	5,951,536.93	
合計	5,951,536.93	



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋51. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非同一控制下企業合併		9,198,369.51	
非流動資產毀損報廢利得	29,483.92		29,483.92
與日常活動無關的政府補助	4,000,000.00	1,002,030.00	4,000,000.00
違約賠償收入	18,306.54	1,660,743.03	18,306.54
滯納金	202,988.20	76,604.89	202,988.20
其他	349,468.03	214,309.05	349,468.03
合計	4,600,246.69	12,152,056.48	4,600,246.69

1. 計入當期損益的政府補助

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
2020年政府專項資金	4,000,000.00		與收益相關
金融業發展專項資金		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
合計	4,000,000.00	1,002,030.00	



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋52. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失		2,736.80	
退補貼差額款	338,758.00		338,758.00
賠償金、違約金及罰款支出	709,930.01	403,225.12	709,930.01
無法收回款項	196,439.14		196,439.14
其他	298,165.52	354,219.86	298,165.52
合計	1,543,292.67	760,181.78	1,543,292.67

註釋53. 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	65,973,025.70	61,197,466.89
遞延所得稅費用	-21,647,334.78	-24,061,323.78
合計	44,325,690.92	37,136,143.11



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋53. 所得稅費用(續)

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	167,083,687.57
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	41,770,921.90
子公司適用不同稅率的影響	-333,071.61
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	-561,131.65
不可抵扣的成本、費用和損失影響	3,430,452.02
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未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	18,520.26
其他	
所得稅費用	44,325,690.92

註釋54. 現金流量表附註

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
往來款	113,096,930.31	677,515,561.09
利息收入	12,923,039.47	11,491,647.70
政府補助	6,532,263.93	25,707,469.65
備用金	1,057,061.38	2,018,433.06
代收保險	1,256,457.37	495,149.29
投標保證金	235,740.00	1,247,890.25
押金	352,300.00	17,000.00
租賃費	180,000.00	226,666.67
其他	3,957,374.67	1,499,111.55
合計	139,591,167.13	720,218,929.26



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋54. 現金流量表附註(續)

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	23,391,330.03	1,839,722.22
差旅費	552,465.82	732,896.96
勞務費	1,181,832.80	99,369.18
手續費	417,207.62	104,924.23
水電費	3,601,419.12	285,896.93
往來款	145,494,446.61	340,822,831.92
維修費	2,878,931.21	37,921.60
宣傳費	330,720.00	1,277,553.35
押金及保證金	854,534.67	2,373,756.89
研發費		2,768,000.00
業務招待費	273,546.21	101,857.73
運輸費	1,509,944.21	1,309,565.56
諮詢服務費	14,080,749.77	17,011,553.38
租賃費	1,763,084.98	1,580,183.17
其他	3,259,633.99	9,878,509.11
合計	199,589,847.04	380,224,542.23

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
取得子公司支付的現金淨額		13,979,764.46
合計		13,979,764.46



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋54. 現金流量表附註(續)

4. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
吉林寶裕房地產開發有限責任公司		1,268,625.00
吉林省成基勞務有限公司		553,334.76
東證融匯證券資產管理有限公司—資產證券化收益		884,055.75
合計		2,706,015.51

5. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債本息	1,046,666.67	936,706.67
合計	1,046,666.67	936,706.67



財務報表 附註

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋55. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	122,757,996.65	170,506,409.94
加：信用減值損失	30,066,857.34	6,277,334.90
資產減值準備	22,594,470.82	5,341,493.12
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	137,018,612.25	137,796,974.30
使用權資產折舊	1,215,044.12	1,658,518.50
無形資產攤銷	697,084.38	556,857.57
長期待攤費用攤銷	4,715,632.09	7,030,518.40
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」號填列)	-5,951,536.93	
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-29,483.92	2,736.80
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)	10,453,276.18	9,828,562.97
投資損失(收益以「-」號填列)	-296,104.45	-7,639,756.71
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-13,210,010.79	-16,239,012.70
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-8,437,323.99	29,949,056.36
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-16,958,785.82	15,326,023.40
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	20,890,000.71	-15,192,319.83
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-181,296,755.94	70,731,829.30
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	124,001,889.37	415,865,851.32
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	664,306,698.15	732,404,368.33
減：現金的期初餘額	732,404,368.33	700,816,908.02
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	-68,097,670.18	31,587,460.31



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋55. 現金流量表補充資料

2. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	664,306,698.15	732,404,368.33
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	664,306,698.15	732,404,368.33
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	664,306,698.15	732,404,368.33
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56. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	712,161.61	0.8176	582,263.34
其中：美元			
歐元			
港幣	712,161.61	0.8176	582,263.34



七、合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

1. 本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	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤
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：

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12月31日，東北供熱未實際開展經營業務。



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	法人類別	業務性質	持股比例(%)			發行股本及 債務證券詳情
					直接	間接	取得方式	
吉林省長熱維修實業有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	維修、供熱設施的安裝、維修與維護	100		同一控制企業合併	未發行
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	有限責任公司	建造採暖工程和維修工程	100		同一控制企業合併	未發行
吉林省長熱管網輸送有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	電力、熱力生產和供熱管網輸送服務	100		同一控制企業合併	未發行
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	有限責任公司	工程設計	100		同一控制企業合併	未發行
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	儀錶製造及銷售	100		同一控制企業合併	未發行
吉林省春城生物質能源有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	生物質能源應用	100		投資設立	未發行
長春熱力亞泰有限責任公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	熱力生產、供應、銷售	100		同一控制企業合併	未發行
吉林省西興能源有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	熱力生產、供應、銷售	100		非同一控制企業合併	未發行
吉林省恒信售電有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	電力供應	100		非同一控制企業合併	未發行
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	熱力供應，熱水供應，電力供應	100		非同一控制企業合併	未發行
吉林省春城清潔能源有限責任公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	生物質能源應用	100		投資設立	未發行
吉林省東北供熱有限公司	吉林長春	吉林長春	有限責任公司	供熱服務	60		非同一控制企業合併	未發行



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、信用記錄及其他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。



九、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

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12月31日	減值準備
應收票據		
應收款項融資		
應收賬款	316,365,507.75	93,304,508.74
其他應收款	9,148,460.40	2,207,113.32
合計	325,513,968.15	95,511,622.06

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。



九、與金融工具相關的風險披露(續)

(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12月31日，本公司已擁有國內多家銀行提供的銀行授信額度，金額10,261.79萬元，均未使用。

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12月31日，本公司無帶息債務。

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系市場定價；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

截止2021年12月31日，本公司無以公允價值計量的金融工具。

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



十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 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、母公司董事
張維	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
劉亞男	母公司董事
于瑩	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	

附註：王風華自2021年10月22日起不再擔任母公司董事。

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

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
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



十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
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
吉林省智能裝備有限責任公司	母公司的聯營企業
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



十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
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



十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱

其他關聯方與本公司的關係

上海妙可藍多食品科技股份有限公司
吉林農安農村商業銀行股份有限公司
啟明信息技術股份有限公司
東證融匯證券資產管理有限公司
東方基金管理股份有限公司
東北證券股份有限公司
渤海期貨股份有限公司
吉林電力股份有限公司

公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業
公司及母公司董監高兼職企業



十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
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
長春高新文化旅遊建設開發有限公司	公司及母公司董監高兼職企業



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 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	本期發生額	上期發生額
吉林省長熱物業有限公司	接受勞務	86,707.36	
大唐長熱吉林熱力有限公司	購買商品	6,311,369.31	9,993,935.79
長春市春城投資發展集團有限公司	購買商品	66,221,857.81	22,795,544.95
	接受勞務		
吉林省新型管業有限責任公司	購買商品	21,721,428.18	20,267,644.51
吉林電力股份有限公司長春熱電分公司	購買商品	143,430,775.37	143,601,359.40
合計		237,772,138.03	196,658,484.65



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
長春市春城投資發展集團有限公司	銷售商品	22,825,067.02	7,583,118.10
	提供勞務		
吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	銷售商品	1,703,434.16	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	546,731.68	150,111.86
長春市輕軌供熱有限公司	銷售商品	4,079,604.94	5,791,488.00
	提供勞務		
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	17,821,504.09	16,288,349.35
	提供勞務		
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	銷售商品	1,363,207.17	1,417,216.38
長春龍泰供熱物業有限責任公司	銷售商品	4,577,936.93	5,035,182.12
長春城投建設投資(集團)有限公司	銷售商品	137,855.95	3,103,988.51
吉林省熱力集團梅河口市公用事業有限公司	提供勞務	204,528.30	
吉林省長熱物業有限公司	提供勞務	383,851.38	
關聯自然人小計	銷售商品	52,521.77	51,132.87
合計		53,696,243.39	41,270,348.10



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

4. 關聯托管情況

(1) 本公司受托管理情況

委託方名稱	受托方名稱	受托資產類型	受托起始日	受托終止日	托管收益 定價依據	本期確認的 托管收益
長春市春城投資發展集團有限公司	吉林省春城熱力股份有限公司	供熱業務經營管理權	2021年 11月18日	2023年 12月31日	成本加成 定價法	538,761.30
合計						538,761.30

5. 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	本期確認的 租賃費	上期確認的 租賃費
長春市春城投資發展集團有限公司	房屋	855,415.86	1,669,742.76
吉林省長熱物業有限公司	房屋	60,000.00	547,706.40
合計		915,415.86	2,217,449.16



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關鍵管理人員薪酬

(1) 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
劉長春		111,230.99
楊忠實	671,452.99	522,735.35
徐純剛	530,989.61	415,724.07
史明俊	611,770.97	476,461.34
張黎明	432,772.80	326,976.96
李業績	263,080.80	238,399.45
萬滔	272,700.80	235,412.66
李曉玲	251,526.88	221,914.61
王玉國	100,000.00	100,000.00
付亞辰	100,000.00	100,000.00
潘博文	150,000.00	150,000.00
合計	3,384,294.85	2,898,855.43

根據上市規則、《香港公司條例》第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及《公司(披露董事利益資料)規例》第2部披露的董事及監事薪酬列示如下：

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	350,000.00	350,000.00
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	2,052,294.13	1,762,367.33
退休金計劃供款	144,885.12	109,310.48
績效獎金	131,642.00	114,788.00
合計	2,678,821.25	2,336,465.81



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 關鍵管理人員薪酬(續)

本公司董事及監事截至2021年12月31日止年度的薪酬列示如下：

項目	袍金	工資、津貼、 及實物福利	績效獎金	退休金 計劃供款	合計
執行董事：					
楊忠實		642,143.71		29,309.28	671,452.99
徐純剛		501,680.33		29,309.28	530,989.61
史明俊		582,461.69		29,309.28	611,770.97
李業績		172,829.52	60,942.00	29,309.28	263,080.80
小計		1,899,115.25	60,942.00	117,237.12	2,077,294.37
非執行董事：					
劉長春					
小計					
獨立非執行董事：					
王玉國	100,000.00				100,000.00
付亞辰	100,000.00				100,000.00
潘博文	150,000.00				150,000.00
小計	350,000.00				350,000.00
監事：					
李曉玲		153,178.88	70,700.00	27,648.00	251,526.88
小計		153,178.88	70,700.00	27,648.00	251,526.88
合計	350,000.00	2,052,294.13	131,642.00	144,885.12	2,678,821.25



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 關鍵管理人員薪酬(續)

本公司董事及監事截至2020年12月31日止年度的薪酬列示如下：

項目	袍金	工資、津貼、 及實物福利	績效獎金	退休金 計劃供款	合計
執行董事：					
楊忠實		501,706.15		21,029.20	522,735.35
徐純剛		394,694.87		21,029.20	415,724.07
史明俊		455,432.14		21,029.20	476,461.34
李業績		162,782.25	54,588.00	21,029.20	238,399.45
小計		1,514,615.41	54,588.00	84,116.80	1,653,320.21
非執行董事：					
劉長春		105,696.99		5,534.00	111,230.99
小計		105,696.99		5,534.00	111,230.99
獨立非執行董事：					
王玉國	100,000.00				100,000.00
付亞辰	100,000.00				100,000.00
潘博文	150,000.00				150,000.00
小計	350,000.00				350,000.00
監事：					
李曉玲		142,054.93	60,200.00	19,659.68	221,914.61
小計		142,054.93	60,200.00	19,659.68	221,914.61
合計	350,000.00	1,762,367.33	114,788.00	109,310.48	2,336,465.81

註： 王玉國、付亞辰及潘博文於2019年8月19日委任為獨立非執行董事。



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關鍵管理人員薪酬(續)

(2) 五名最高薪酬僱員

截至2021年12月31日止年度，五名最高薪酬僱員包括三名董事及兩名高級行政人員(2020年：三名董事及兩名高級行政人員)。董事及監事的薪酬詳情載於上文附註十一(四)。並非本公司董事及監事的餘下最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

項目	本期發生額	上期發生額
薪金、津貼及實物福利	619,661.04	496,395.52
績效獎金	77,933.00	85,000.00
退休金計劃供款	58,618.56	42,058.40
合計	756,212.60	623,453.92

薪酬屬於以下範圍的非董事及非監事的最高薪酬僱員數目如下：

範圍	本年僱員數目	上年僱員數目
零至1,000,000港元	2	2



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

7. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	吉林省熱力集團梅河口市公用事業有限公司	216,800.00	16,904.43		
	吉熱集團圖們市公用事業有限公司	8,807,398.20	686,734.48	5,394,576.50	350,108.01
	長春龍泰供熱物業有限責任公司	995,000.00	681,991.71	995,000.00	292,575.50
	長春市春城投資發展集團有限公司	17,652,604.04	1,343,099.78	16,293,979.07	2,488,155.46
	長春市輕軌供熱有限公司	6,883,850.65	536,750.74	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			2,526,413.74	122,155.33
	吉林省熱力集團磐石市公用事業有限公司			568,777.03	61,043.77
	長春城投建設投資(集團)有限公司	46,946.31	3,660.52	90.00	18.58
預付款項					
	長春市春城投資發展集團有限公司	42,002,832.64			
	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	
	吉林電力股份有限公司長春熱電分公司	101,749,804.50		105,557,023.75	
其他應收款					
	長春市春城投資發展集團有限公司	1,027,786.60	43,804.79	94,280.79	9,672.25
	吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	12,600.00
	內蒙古春城熱力服務有限公司			2,176.00	152.76
合同資產					
	吉熱集團圖們市公用事業有限公司	5,941,997.75	651,872.17	2,394,576.50	155,408.01
	長春市春城投資發展集團有限公司	5,017,373.30	391,216.92	1,120,294.31	72,707.09
	長春城投建設投資(集團)有限公司			5,220,091.45	566,690.01
	長春市輕軌供熱有限公司	1,570,519.40	401,961.98	15,842,700.12	1,028,191.24



財務報表 附註

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

7. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款			
	吉林省新型管業有限責任公司	12,061,937.02	18,267,947.82
	長春市春城投資發展集團有限公司	5,909,415.75	—
	吉林省智能裝備有限責任公司	1,555,867.08	2,155,867.08
其他應付款			
	吉林省熱力集團有限公司		52,804.41
	長春市春城投資發展集團有限公司	5,673,616.09	136,029,890.60
合同負債			
	吉熱集團圖們市公用事業有限公司	—	5,640,633.78
	長春市春城投資發展集團有限公司	13,139,612.91	—
	長春龍泰供熱物業有限責任公司		19,554,471.19
	長春市輕軌供熱有限公司	—	599,693.79
	長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	—	327,063.48

十二、股份支付

在本報告期內，無股份支付。



十三、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	19,769,434.90	17,740,565.10	2020年9月23日— 2022年9月23日

除存在上述承諾事項外，截至2021年12月31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12月31日止，本公司無需要披露的重要或有事項。

十四、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

董事會於2022年3月30日決議，就截至2021年12月31日止年度向股東分派每股人民幣0.115元，須待股東於應屆股東周年大會批准。於報告期結束後建議的股息於報告期末並未確認負債。



十五、與租賃相關的定性披露

(一) 作為承租人的披露：

1. 租賃活動

承租人名稱	出租人名稱	租賃物	租賃期限	租賃物用途	租賃條款
吉林省春城熱力股份有限公司	長春為實照明科技有限公司	房屋	2018/7/15至2023/7/15	企業辦公	租賃面積432.65平方米，租金28萬元/年，每年為一個支付周期，承租方應至少提前10日，一次性向出租方支付下一期租金
吉林省長熱管網輸送有限公司	長春市陽光供熱有限責任公司	房屋	2021/1/1至2023/12/31	企業辦公	建築面積1,417平方米，租金50萬元/年，三年內租金不變，簽訂合同後十日內支付租金

2. 簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃情況

承租人名稱	出租人名稱	租賃物	租賃類別	租賃期限	租賃物用途	租賃條款	本期確認租賃費用 (元)
長春市建築安裝工程有限公司	長春市春城投資發展集團有限公司	房屋	短期租賃	2021/5/1至2022/4/30	企業辦公	建築面積600平方米，租金40萬元每年，合同簽訂後十五日內支付全年租金	244,648.31
吉林省春城熱力股份有限公司	長春市春城投資發展集團有限公司	房屋	短期租賃	2021/10/10至2022/10/9	企業辦公	租賃面積1,700平方米，租金99萬元，每季度最後一個月末日前10日內支付季度租金	227,064.22
合計							471,712.53



十六、其他重要事項

(一) 前期會計差錯

1. 追溯重述法

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的各個比較期間報表項目名稱	累積影響數
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日止六個月以中國企業會計準則編製的合併財務報表進行審計並依據審計結果重列申報合併財務報表。年報中對申報合併財務報表中2020年年末數據與公司早前的2020年年度報告存在的若干差異進行調整。	經公司董事會批准	交易性金融資產	69,375.00
		應收賬款	-7,621,121.80
		預付款項	-252,280.13
		其他應收款	-22,425.01
		合同資產	-1,822,996.55
		其他流動資產	63,847.90
		固定資產	-1,835,676.84
		使用權資產	1,538,612.53
		遞延所得稅資產	6,620,318.01
		應付賬款	-263,780,776.60
		合同負債	-415,987.10
		應付職工薪酬	143,221,036.64
		應交稅費	3,696,254.31
		其他應付款	119,924,276.13
		一年內到期的非流動負債	432,468.67
		其他流動負債	-3,907,342.95
		租賃負債	1,142,986.18
		遞延收益	-2,320,624.69
		遞延所得稅負債	15,480,669.00
		其他非流動負債	4,320,186.99
		資本公積	-18,169,773.95
		其他綜合收益	324,714.28
		專項儲備	4,615,172.60
		盈餘公積	-557,546.47
		未分配利潤	-7,268,059.93
		營業收入	38,600.00
		營業成本	11,517.16
		稅金及附加	-266,998.33
		銷售費用	1,788,837.06
		管理費用	-634,263.23
		財務費用	-212,127.82
其他收益	11,648,318.59		
投資收益(損失以「-」號填列)	-2,842,420.70		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	2,734,782.00		
信用減值損失(損失以「-」號填列)	6,171,254.56		
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-4,529,763.19		
營業外收入	-9,327,693.90		
所得稅費用	-2,083,558.46		



十六、其他重要事項(續)

(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。



十六、其他重要事項(續)

(二) 分部信息(續)

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12月31日/2021年1月-12月			合計
	供熱分部	建設維護及 設計服務分部	抵銷	
一. 營業收入	1,503,069,365.91	242,484,772.26	95,955,866.98	1,649,598,271.19
其中：對外交易收入	1,497,035,692.61	152,562,578.58		1,649,598,271.19
分部間交易收入	6,033,673.30	89,922,193.68	95,955,866.98	
二. 營業費用	1,258,263,140.12	162,475,305.01	90,091,071.99	1,330,647,373.14
其中：折舊費和攤銷費	139,054,460.50	5,610,661.98	1,018,749.64	143,646,372.84
三. 對聯營和合營企業的投資收益				
四. 信用減值損失	3,254,057.39	-33,320,914.73		-30,066,857.34
五. 資產減值損失	892,437.15	-23,486,907.97		-22,594,470.82
六. 資產總額	3,489,874,970.33	525,199,966.58	1,120,633,867.52	2,894,441,069.40
七. 負債總額	2,304,929,943.26	359,776,402.48	710,547,618.87	1,954,158,726.87
八. 其他重要的非現金項目				



十七、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	期末餘額	期初餘額
1年以內	29,227,366.34	28,954,335.81
1-2年	7,584,790.49	4,212,985.70
2-3年	1,062,506.02	3,502,482.41
3-4年	842,343.86	2,161,833.67
4-5年	24,363.33	1,176,440.01
5年以上	7,249,272.08	7,840,662.74
小計	45,990,642.12	47,848,740.34
減：壞賬準備	9,518,118.93	12,229,886.31
合計	36,472,523.19	35,618,854.03



十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	45,990,642.12	100.00	9,518,118.93	20.70	36,472,523.19
其中：賬齡分析組合－供熱業務	30,466,928.64	66.25	5,566,757.80	18.27	24,900,170.84
賬齡分析組合－基礎熱費	13,178,294.99	28.65	3,951,361.13	29.98	9,226,933.86
關聯方組合	2,345,418.49	5.10			2,345,418.49
合計	45,990,642.12	100.00	9,518,118.93	20.70	36,472,523.19
類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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



十七·母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 賬齡分析組合—供熱業務

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	20,866,352.75	409,661.45	1.96
1-2年	4,485,025.47	470,287.26	10.49
2-3年	145,128.36	34,709.69	23.92
3-4年	488,250.53	175,365.59	35.92
4-5年	11,904.74	6,467.02	54.32
5年以上	4,470,266.79	4,470,266.79	100.00
合計	30,466,928.64	5,566,757.80	18.27

賬齡	賬面餘額	2020年12月31日	
		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



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

3. 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

(2) 賬齡分析組合—基礎熱費

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例[%]
1年以內	8,361,013.59	672,430.52	8.04
1-2年	754,346.53	123,251.12	16.34
2-3年	917,377.66	220,578.50	24.04
3-4年	354,093.33	148,202.33	41.85
4-5年	12,458.59	7,893.37	63.36
5年以上	2,779,005.29	2,779,005.29	100.00
合計	13,178,294.99	3,951,361.13	29.98

賬齡	賬面餘額	2020年12月31日	
		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



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款(續)

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		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	11,211.94	2,722,979.32			9,518,118.93
其中：賬齡分析組合－供熱業務	7,457,313.51	11,211.94	1,901,767.65			5,566,757.80
賬齡分析組合－基礎熱費	4,772,572.80		821,211.67			3,951,361.13
關聯方組合						
合計	12,229,886.31	11,211.94	2,722,979.32			9,518,118.93

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	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	12,670,084.98	27.55	248,747.13
吉林省瑞星物業服務有限責任公司	1,520,332.25	3.31	159,417.80
吉林省春城生物質能源有限公司	1,325,786.49	2.88	
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	1,019,632.00	2.22	
長春市春城投資發展集團有限公司	571,086.98	1.24	11,211.94
期末餘額前五名應收賬款匯總	17,106,922.70	37.20	419,376.87



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	126,502,445.61	153,809,723.47
合計	126,502,445.61	153,809,723.47

(一) 其他應收款

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	50,418,719.42	143,799,789.23
1-2年	66,439,429.07	1,002,264.89
2-3年	833,276.45	9,080,414.61
3-4年	9,080,414.61	
4-5年		
5年以上		
小計	126,771,839.55	153,882,468.73
減：壞賬準備	269,393.94	72,745.26
合計	126,502,445.61	153,809,723.47



十七·母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	201,296.81	248,600.00
往來款	126,570,542.74	153,633,868.73
合計	126,771,839.55	153,882,468.73

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	126,771,839.55	269,393.94	126,502,445.61	153,882,468.73	72,745.26	153,809,723.47
第二階段						
第三階段						
合計	126,771,839.55	269,393.94	126,502,445.61	153,882,468.73	72,745.26	153,809,723.47



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

4. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	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	72,745.26			72,745.26
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	196,648.68			196,648.68
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	269,393.94			269,393.94

5. 本報告期實際核銷的其他應收款

本報告期無實際核銷的其他應收款。



十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

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	期末餘額	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	往來款	70,000,000.00	1年以內；1-2年	55.22	
吉林省長熱維修實業有限公司	往來款	36,370,829.07	1年以內；1-2年	28.69	
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	往來款	9,109,178.94	2-3年；3-4年	7.19	
吉林省春城生物質能源有限公司	往來款	5,000,000.00	1年以內	3.94	
上市服務費	往來款	3,999,999.99	1年以內	3.16	170,482.03
合計		124,480,008.00		98.20	170,482.03

註釋3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	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	565,309,527.07		565,309,527.07	536,809,527.07		536,809,527.07
對聯營、合營企業投資						
合計	565,309,527.07		565,309,527.07	536,809,527.07		536,809,527.07



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 長期股權投資(續)

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資		本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
	成本	期初餘額				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	5,000,000.00		20,000,000.00		
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	28,500,000.00		565,309,527.07		

註釋4. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	985,245,031.77	763,114,725.66	986,502,956.79	793,622,475.10
其他業務	724,036.24	1,905.12	189,755.35	1,905.12



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 營業收入和營業成本(續)

2. 合同產生的收入情況

合同分類	主營業務	本期發生額		合計
		其他業務		
一、商品類型	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
供熱	905,937,247.86		905,937,247.86	
管網建設	58,106,261.80		58,106,261.80	
管道輸送	21,201,522.11		21,201,522.11	
其他		724,036.24	724,036.24	
二、按經營地區分類	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
東北地區	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
三、市場或客戶類型	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
企業	382,165,764.15	724,036.24	382,889,800.39	
居民	603,079,267.62		603,079,267.62	
四、合同類型	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
銷售	964,043,509.66		964,043,509.66	
服務	21,201,522.11	724,036.24	21,925,558.35	
五、按商品轉讓的時間分類	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
在某一時點轉讓				
在某一時段內轉讓	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
六、按合同期限分類	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
1年以內	927,138,769.97		927,138,769.97	
1年以上	58,106,261.80	724,036.24	58,830,298.04	
七、按銷售渠道分類	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	
集中供暖	985,245,031.77		985,245,031.77	
其他		724,036.24	724,036.24	
合計	985,245,031.77	724,036.24	985,969,068.01	



財務報表 附註

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 營業收入和營業成本(續)

2. 合同產生的收入情況(續)

合同分類	上期發生額		合計
	主營業務	其他業務	
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	383,751,402.67	189,755.35	383,941,158.02
居民	602,751,554.12		602,751,554.12
四、合同類型	986,502,956.79	189,755.35	986,692,712.14
銷售	986,502,956.79		986,502,956.79
服務		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



十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益		1,448,819.21
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



財務報表 附註

十八·補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	5,981,020.85	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	32,357.63	
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)	7,100,071.92	
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		
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		
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	
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		
受托經營取得的托管費收入	538,761.30	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3,027,470.10	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	4,401,180.64	
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	12,801,688.94	



十八·補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	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	13.37	0.26	0.26
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	11.97	0.24	0.24

吉林省春城熱力股份有限公司
二〇二二年三月三十日



釋義

「年度股東大會」	指	本公司將於2022年5月20日(星期五)舉行的2021年度股東大會或其任何續會
「章程」或「公司章程」	指	本公司之公司章程(經不時修訂、修改或以其他方式補充)
「董事會」	指	本公司董事會
「春城投資」	指	長春市春城投資發展集團有限公司，曾用名長春市熱力(集團)有限責任公司，本公司控股股東
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「清潔能源」	指	吉林省春城清潔能源有限責任公司，為本公司全資附屬公司
「本公司」、「公司」或「我們」	指	吉林省春城熱力股份有限公司(股份代號：1853)，於2017年10月23日在中國註冊成立，現為股份有限公司
「企業管治」	指	上市規則附錄十四內所載之企業管治守則及企業管治報告
「董事」	指	本公司董事
「內資股」	指	本公司註冊股本中每股面值人民幣1.00元的內資普通股，由中國公民或在中國註冊成立之實體以人民幣認購並繳足及持有，現時並未於任何證券交易所上市或買賣
「本集團」或「集團」	指	本公司及附屬公司
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的已發行普通股，於香港聯交所主板上市
「供熱服務面積」	指	供熱所覆蓋的建築面積，包括我們全部或部分收取供熱費用的供熱服務面積
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	香港法定貨幣
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司



釋義

「上市」	指	本公司H股於香港聯交所主板上市
「上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則(經不時修訂)
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「管網公司」	指	吉林省長熱管網輸送有限公司，為本公司的全資子公司
「報告期」	指	從2021年1月1日至2021年12月31日止期間
「人民幣」	指	中國法定貨幣
「股東」	指	本公司股東
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股
「監事」	指	本公司監事
「三供一業」	指	供熱、供水、供電及物業管理服務
「西興能源」	指	吉林省西興能源有限公司，曾用名長春一汽四環動能有限公司，為本公司的全資子公司
「亞泰熱力」	指	長春亞泰熱力有限責任公司，為本公司的全資子公司
「%」	指	百分比
「*」	指	僅供識別



公司信息

中文名稱：吉林省春城熱力股份有限公司
英文名稱：Jilin Province Chuncheng Heating Company Limited*
註冊地址：中國吉林省長春市南關區南湖大路998號南湖大路小區B區28號樓
總部／主要辦公地點：中國吉林省長春市南關區南湖大路998號南湖大路小區B區28號樓
香港辦公地點：香港灣仔皇后大道東183號合和中心46樓
公司網址：www.cc-tp.com.cn
電子信箱：ccrl-zqb@ccrljt.com

公司股票簡況

股票簡稱：春城熱力
股票代號：1853

執行董事

楊忠實先生(副董事長)
史明俊先生
徐純剛先生
李業績先生

非執行董事

劉長春先生(董事長)

獨立非執行董事

王玉國先生
付亞辰先生
潘博文先生

監事

仇建華先生(主席)
張維女士
李曉玲女士

授權代表

徐純剛先生
萬滔先生

審計委員會

潘博文先生(主席)
劉長春先生
王玉國先生

薪酬委員會

付亞辰先生(主席)
徐純剛先生
潘博文先生

提名委員會

王玉國先生(主席)
楊忠實先生
付亞辰先生

戰略委員會

劉長春先生(主席)
史明俊先生
王玉國先生



聯席公司秘書

萬滔先生
李忠成先生

H股股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖

核數師

大華會計師事務所
中國北京市海澱區西四環中路16號院7號樓

法律顧問

香港法律： 劉賀章律師事務所有限法律責任合夥
(與CMS德和信律師事務所聯盟)
香港干諾道中41號盈置大廈8字樓

中國法律： 吉林正基律師事務所
中國吉林省長春市淨月經濟開發區福祉大路1號

主要往來銀行

吉林九台農村商業銀行(新嘉支行)
吉林九台農村商業銀行(淨月支行)
吉林銀行股份有限公司(長春科技支行)
中國銀行股份有限公司(南湖大路支行)
中國銀行股份有限公司(解放大路支行)
交通銀行股份有限公司(朝陽支行)
吉林銀行股份有限公司(長春一汽支行)
中國工商銀行股份有限公司(人民廣場支行)