

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



Jilin Province Chuncheng Heating Company Limited*

吉林省春城熱力股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1853)

內幕消息

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

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(「A股上市」)，公司審計師大華會計師事務所(特殊普通合伙)(「審計師」)對本集團截至2020年12月31日止三個財政年度及截至2021年6月30日止六個月(「申報期間」)以中國企業會計準則(「企業會計準則」)編制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，包括：

- (1) 會計準則應用差異調整 - 2018年度至2019年度，公司按照國際會計準則規定在利潤分配中提取專項儲備－安全生產費，上述提取規定與企業會計準則存在差異，企業會計準則規定安全生產費在營業成本列支。其中：2018年差異金額為人民幣3,803,751.95元，而2019年差異金額為人民幣1,343,624.52元；

- (2) 會計科目運用重分類調整 – 申報合併財務報表中對部分會計科目運用作重新分類。有關會計科目運用重新分類的調整對本集團於申報期間的所有者權益、收入及利潤並無影響；
- (3) 會計差錯更正 – 由於會計差錯而導致申報合併財務報表與原合併財務報表存在差異的共21項(合稱「會計差錯」)，詳情請參閱本公告的附錄。

以下表格載列公司原合併財務報表與申報合併財務報表因上述調整而產生的差異：

單位：人民幣萬元

項目	2021年6月30日 (2021年1-6月)			2020年12月31日 (2020年度)			2019年12月31日 (2019年度)			2018年12月31日 (2018年度)		
	原合併財 務報表	申報合併 財務報表	差異額	原合併財 務報表	申報合併 財務報表	差異額	原合併財 務報表	申報合併 財務報表	差異額	原合併財 務報表	申報合併 財務報表	差異額
	(附註1)			(附註2)			(附註2)			(附註3)		
資產總額	195,275	196,199	924	323,037	322,711	-326	342,444	324,311	-18,133	221,626	222,793	1,167
負債總額	100,297	102,518	2,221	235,222	237,001	1,779	216,002	214,748	-1,254	171,394	173,645	2,251
歸春城股份 公司淨資產	94,978	93,681	-1,297	87,815	85,710	-2,105	126,442	109,563	-16,879	50,232	49,148	-1,084
利潤總額	15,696	17,024	1,328	20,444	20,764	320	18,030	18,302	272	13,928	12,014	-1,914
淨利潤	11,745	12,553	808	16,522	17,051	529	13,397	13,505	108	10,267	8,795	-1,472

附註：

- (1) 有關信息摘錄自公司於2021年9月16日刊發止截至2021年6月30日止六個月之中期報告。
- (2) 有關信息摘錄自公司於2021年4月26日刊發止截至2020年12月31日止年度之年報。
- (3) 本集團2018年度的原合併財務報表數據是按照企業會計準則編制。因此，可能與公司在公司日期為2019年9月27日的招股章程中披露根據國際財務報告準則編制的數據有所不同。

公司董事會認為，上述調整是恰當的，有助於提高公司會計信息質量，真實客觀的反映公司財務狀況。同時，審計師認為上述調整更正符合國家頒布的企業會計準則的規定，上述差異事項的調整是基於A股上市過程中的審計調整，不會對公司於申報期內的財務狀況、經營成果產生重大影響，不影響已出具的審計意見類別。

承董事會命
吉林省春城熱力股份有限公司
董事長
劉長春

中國吉林，2021年12月13日

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

* 僅供識別

附錄 – 會計差錯更正說明

註：

- (1) 本說明中所載列的金額均以人民幣計價。
- (2) 中英文本如有任何歧義，概以中文本為準。

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日因會計差錯形成的差異共21項，原因包括：

(一) 應收賬款

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日應收賬款差異分別為177,696.47元、-7,621,121.80元、-2,941,729.38元和-3,875,339.72元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司吉林省熱力工程設計研究有限責任公司(以下簡稱「**工程設計公司**」)、吉林省長熱電氣儀錶有限公司(以下簡稱「**長熱儀錶公司**」)由於賬齡劃分有誤，減值準備計提有誤，申報期間進行調整；
2. 公司補提申報期內合併範圍外關聯方信用減值損失，影響應收賬款淨額。

(二) 應收款項融資

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日應收款項融資差異8,650,654.17元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司吉林省長熱維修實業有限公司(以下簡稱「**維修實業公司**」)因應收款項融資賬齡劃分錯誤導致預計信用損失計提錯誤，調整減少信用減值損失、增加應收款項融資8,650,654.17元。

(三) 其他應收款

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日其他應收款差異分別為-380,534.51元、-22,425.01元、-1,976,741.23元和17,934,045.69元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 春城股份公司調整上市服務費掛賬，調減2021年6月30日其他應收款400,000.00元；
2. 子公司管網輸送公司原其他應收款－長春市春城投資發展集團有限公司(以下簡稱「春城投資發展集團」)與其他應付款春城股份公司往來款對沖，本次進行調整，增加2018年12月31日其他應收款－春城投資發展集團、增加其他應付款－春城股份公司22,050,000.00元；
3. 春城股份公司及其子公司補提申報期間合併範圍外關聯方信用減值損失，影響其他應收款淨額。

(四) 合同資產

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日合同資產差異分別為-5,168,372.31元、-1,822,996.55元、-6,245,834.12元和-7,346,402.44元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司潤鋒安裝公司調整工程建設收入，減少合同資產2,227,915.09元；
2. 公司補提申報期間合併範圍外關聯方合同資產減值準備，影響合同資產淨額。

(五) 固定資產

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日固定資產差異分別為-1,727,422.34元、-1,835,676.84元和-155,117,532.39元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 2020年底，公司同一控制下合併公司母公司春城投資發展集團原子公司長春亞泰熱力有限責任公司（以下簡稱「亞泰熱力公司」），並按準則要求調整2020年期初數。亞泰熱力公司於2020年5月31日向春城投資發展集團無償劃轉燃煤鍋爐相關的土地資產、房屋、鍋爐設備、存貨等實物資產以及與其相關聯的債權、債務，並同時按照資產與負債的淨額，作為春城投資發展集團向亞泰熱力公司減資。在2020年原始財務報表進行同比調整期初數時，未視同上述剝離資產（業務）在2020年初已剝離給春城投資發展集團。本次公司對申報合併財務報表進行調整。調減2019年末固定資產公允價值（合併報表層面）154,374,494.42元，調減無形資產公允價值13,220,075.06元，調減存貨760,673.62元，調減其他應收款17,670.00元，調減遞延所得稅資產2,306,767.90元，調減遞延所得稅負債10,050,309.64元，調減資本公積159,814,263.41元。

(六) 使用權資產

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日使用權資產差異分別為1,091,060.45元、1,538,612.53元、587,614.65元和931,395.03元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 春城股份公司及其子公司依據租賃準則確認申報期間使用權資產。

(七) 遞延所得稅資產

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日遞延所得稅資產差異分別為4,718,520.55元、6,620,318.01元、-61,478.37元和3,814,469.49元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 春城股份公司2020年確認了2018年劃轉遞延收益中永久性差異確認了遞延所得稅資產，本次進行調整。調減2020年12月31日遞延所得稅資產2,649,107.28元；
2. 子公司亞泰熱力公司調整合併層面固定資產、無形資產等公允價值，調減2019年12月31日遞延所得稅資產2,627,077.02元；
3. 子公司亞泰熱力公司在2020年12月31日補充確認政府補助遞延所得稅資產，調增遞延所得稅資產2,923,804.72元、補充長期應付職工薪酬暫時性差異確認的遞延所得稅資產3,477,500.00元。同時調整2021年6月30日合併財務報表；
4. 子公司維修實業公司截至2021年6月30日止應收款項融資減值準備計提有誤，賬面價值與計稅基礎增加8,650,654.17元，調減遞延所得稅資產2,162,663.54元；
5. 子公司潤鋒建築公司2021年6月30日可抵扣虧損確認遞延所得稅資產2,753,986.47元；
6. 公司申報期間補充計提合併範圍外關聯方預計信用損失，導致調整申報期間遞延所得稅資產。

(八) 應交稅費、資本公積、遞延所得稅負債

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日應交稅費差異分別為6,377,749.97元、3,696,254.31元、254,677.62元和-87,768.92元；2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日資本公積差異-18,169,773.95元、-18,169,773.95元和-159,814,263.41元；2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日遞延所得稅負債差異分別為14,175,353.18元、15,480,669.00元和-10,370,618.76元。會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司亞泰熱力公司2020年度研發費用支出不符合相關高新企業認定標準，所得稅稅率由原來15%調整至25%，對適用所得稅事項進行了調整，調整2021年6月30日合併財務報表遞延所得稅資產增加633,411.46元、應交稅費增加10,685,453.49元、遞延所得稅負債增加14,175,353.18元、資本公積減少18,169,773.95元、所得稅費用增加4,785,891.14元；調整2020年12月31日合併財務報表應交稅費和所得稅費用增加4,546,797.00元；
2. 子公司潤鋒安裝公司由於信用減值損失調整等原因分別調整2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日應交稅費-870,011.27元、236,591.06元和-94,253.69元；由於收入調整原因增加2021年6月30日應交稅費69,760.95元；
3. 遞延所得稅負債調整情況見本說明(五)1相關內容。

(九) 其他應付款

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日、2018年12月31日其他應付款差異分別為-13,941,437.58元、119,924,276.13元、-15,246,852.72元和-19,035,623.67元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 調整子公司亞泰熱力遞延收益中剝離資產涉及的環保補貼和2014年富豪公司新建72WM鍋爐項目補貼，對應的鍋爐資產已剝離給春城投

資發展集團，將補貼一併轉給春城投資發展集團。2019年12月31日遞延收益調減10,019,482.67元、其他應付款調增10,019,482.67元；

2. 子公司管網輸送公司2018年12月31日調增其他應付款22,050,000.00元。

(十) 租賃負債

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日租賃負債差異分別為613,686.24元、1,142,986.18元、255,681.30元和858,828.08元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司潤鋒安裝公司、維修實業公司、工程設計公司根據租賃合同重新確認租賃負債。

(十一) 遞延收益

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日遞延收益差異分別為-2,320,624.69元、-2,320,624.69元、10,123,333.33元和1,793,334.75元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司亞泰熱力公司2020年與收益相關的穩崗補貼調整至其他收益，調減遞延收益2,320,624.69元；
2. 詳見本說明(九)1，調減遞延收益10,019,482.67元。

(十二) 其他綜合收益

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日差異分別為324,714.28元、324,714.28元、-475,811.52元和90,296.23元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 公司調整申報期內職工薪酬精算損益確認的其他綜合收益所得稅影響部分，調增其他綜合收益。

(十三) 專項儲備

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日專項儲備差異分別為4,615,112.71元、4,615,172.60元、4,615,172.60元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 公司申報期間合併抵消調整專項儲備金額4,615,172.60元。

(十四) 營業收入

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度及2019年度營業收入差異分別為-2,904,548.10元、38,600.00元、-38,600.00元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 2021年上半年，子公司潤鋒安裝公司調減工程建設收入所致。

(十五) 營業成本

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年度營業成本差異分別為1,754,728.63元、11,517.16元、1,674,160.38元和-1,556,572.83元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司生物質能源公司尚未開展經營業務，未實現收入，將折舊費用由營業成本調整至管理費用，2021年1-6月減少營業成本、增加管理費用621,215.39元；2020年減少營業成本、增加管理費用1,162,049.56元；
2. 子公司亞泰熱力公司固定資產折舊多提，2020年度調減營業成本418,163.36元。

(十六) 財務費用

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年財務費用差異分別為402,260.58元、-212,127.82元、-1,849.83元和46,292.33元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 公司申報期內確認租賃負債，調增財務費用－未確認融資費用所致；
2. 2021年2月，春城股份公司確認交易性金融資產（結構性存款）到期收益，調增投資收益296,104.45元，調減財務費用。

（十七）其他收益

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月及2020年度其他收益差異分別為622,357.63元和11,648,318.59元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司亞泰熱力2020年穩崗補貼未攤銷部分調整至其他收益，調減遞延收益2,320,624.69元，調增其他收益2,320,624.69元。

（十八）信用減值損失

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年信用減值損失差異分別為13,994,361.25元、6,171,254.56元、-407,065.91元和-5,359,973.32元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 本說明（二）1所述事項調整影響；
2. 補提合併範圍外關聯方壞賬或減值準備。

（十九）資產減值損失

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年資產減值損失差異分別為2,053,790.30元、-4,529,763.19元、4,636,727.34元和-10,379,722.83元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 子公司潤鋒建築公司、維修實業公司2021年進行合併範圍外關聯方合同資產壞賬補提，調減資產減值損失4,751,139.63元；

2. 各公司調整合併範圍外關聯方減值準備影響2019年度1,100,568.32元、2018年度-7,346,402.44元。

(二十) 所得稅費用

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年所得稅費用差異分別為5,205,027.62元、-2,083,558.46元、1,631,478.86元和-4,419,623.10元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 春城股份公司及其子公司進行合併範圍外關聯方減值準備補提，導致調整申報期各期所得稅費用；
2. 春城股份公司及其子公司調整由於遞延所得稅資產及遞延所得稅負債調整變動導致的所得稅費用影響。

(二十一) 投資收益

申報合併財務報表與原合併財務報表2021年1-6月、2020年度投資收益差異296,104.45元、-2,842,420.70元，會計差錯導致的調整主要包括：

1. 2021年2月，春城股份公司確認交易性金融資產（結構性存款）到期收益，調增投資收益296,104.45元，調減財務費用；
2. 子公司亞泰熱力公司調整資產證券化金融資產本期收益列報，調增2020年度投資收益2,665,407.00元，調減公允價值變動收益2,665,407.00元。