



# 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

### 二零二零年年報



# 目 錄

2	董事長致辭	68	合併利潤表
3	總經理報告	70	合併現金流量表
5	公司簡介	72	合併股東權益變動表
6	財務概要	74	母公司資產負債表
7	管理層討論與分析	76	母公司利潤表
23	董事會報告	78	母公司現金流量表
40	監事會報告	80	母公司股東權益變動表
42	企業管治報告	82	財務報表附註
53	董事、監事及高級管理人員情況	245	釋義
61	審計師報告	247	公司資料
66	合併資產負債表		

## 董事長 致辭

尊敬的各位股東：

2020年，中國在統籌疫情防控和經濟社會發展方面取得了重大成果。新發展格局加快構建，高質量發展深入實施。中國在世界主要經濟體中率先實現正增長，2020年國內生產總值邁上百萬億元新台階。

隨著中國經濟不斷增長、政策逐步開放，中國供熱行業保持著強勁的發展勢頭。中國城鎮供熱需求隨著城市化進程持續增長，供熱技術與實際生產結合日益緊密，供熱理念與環境保護逐步趨同，供熱質量與群眾獲得感同步提升，整體供熱市場呈現良好的發展態勢。圍繞面積擴張、技術革新、環保提標等發展要素，供熱市場發展潛力依舊巨大。

在過去的一年中，本集團始終將「引領行業發展，真誠服務社會」的企業使命作為內在驅動力，勇擔社會責任，誠摯服務民生。在本地區疫情形勢嚴峻階段，本集團全力保障服務區域供熱穩定，為人們生產生活、安居樂業保駕護航。

近年來，在國家大力推動清潔能源供熱方式，部署「打贏藍天保衛戰」環境保護計劃的大環境下，本集團積極搶抓行業改革機遇，積極探索清潔供熱模式，全面推進科技創新技術，為供熱事業繁榮發展貢獻了積極力量。從每一項實用供熱技術的研發，到「智慧熱網」的應用升級，再到「中國清潔供熱2025」模式的探討，本集團力爭以科技驅動生產，用藍天回報社會。

2020年，本集團經營業績穩步增長，品牌價值持續提升。於12月3日，本集團榮獲第十屆中國證券金紫荊獎「最具投資價值上市公司」獎。未來，本集團擬向A股發起衝擊，爭取讓境內外更多投資者分享企業發展紅利。

2021年，世界經濟有望全面復甦，中國經濟將繼續保持穩定增長。伴隨著生態環境保護、綠色發展理念以及「美麗鄉村」建設等環保政策驅動，供熱需求將持續增長。本集團將持續升級智慧供熱技術，深化超低排放理念，進一步提升能源使用效率，促進企業平穩有序發展。

我相信，在全體股東的支持下，公司管理團隊有能力創造更加優良的業績，為社會和股東創造更多價值！

董事長  
劉長春



# 總經理 報告

尊敬的各位股東：

2020年，本集團充分分析中國供熱行業發展趨勢，在董事會的領導下，細化供熱服務管理，大力發展科技創新，持續加大安全投入，有效控制了新冠疫情的影響，實現了經營業績穩步增長。

## 一、經營情況

截止2020年12月31日，本集團供暖業務收入為人民幣1,427.83百萬元，同比增長48.62%；建設、維護及設計服務收入為人民幣469.12百萬元，同比減少21.90%。資產流動性及現金流保持良好水平。

## 二、安全生產

本集團高度重視安全工作，全年投入安全生產經費為人民幣8.15百萬元，同比增長58.25%；召開安委會工作會議5次；安全生產工作會議7次；組織各項安全培訓48次；組織各項應急演練68次；管理層帶隊深入基層督查檢查22次，安全管理部門督導檢查182點次，隱患整改率為100%，全年無安全生產事故。

## 三、科技創新

2020年，本集團以加強科技成果轉化為重點，以提高企業創新能力為中心，繼續加強智慧熱網系統升級，目前正在重點推進「智慧熱網系統」和「三維管線系統」兩個研發項目。本集團全年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20項，國家版權局頒發的計算機軟件著作權證63項。

## 四、成本管控

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。通過對經營計劃的監控管理，在生產成本、採購成本、人工成本等方面得到了有效控制。全年共檢修供熱設施1.39萬台，維修及改造一次管網3.6公里。同時，通過加強內部管理及職工培訓，結合「智慧供熱節能監控平台」等創新技術的應用，有效提升了員工工作效率，進一步降低了人工成本。

## 五、行業併購

2020年，本集團按照企業發展規劃，成功完成了兩個重大收購項目：即收購西興能源50%股權，以及收購亞泰熱力100%股權。本次收購完成後，西興能源與亞泰熱力成為本集團所屬全資子公司，使本集團主營業務規模迅速擴大，供熱面積增加至6020萬平方米，增幅52.41%，供熱客戶增加至505,788戶，增幅57.89%，企業綜合實力與品牌影響力大幅提升。

## 六、用戶服務

本集團始終秉承舒適供熱的理念，對供熱轄區實行網格化管理模式，進一步提升了供熱服務的質量與效率。截止2020年末，累計建立微信供熱管家群886個，覆蓋用戶約21.25萬人。同時，本集團積極開展「訪民間暖」活動，全年走訪用戶30餘萬戶。通過線上、線下相結合的舉措，切實提高服務質量，用戶投訴率較去年綜合下降18.8%，社會認可度顯著提升。

## 總經理 報告

### 七、建設維護及設計服務

近年來，我國固定資產投資比重逐漸向市政基礎建設傾斜，持續加大民生服務行業等基礎設施建設力度，以此契機，2020年本集團建設、維護及設計服務業務穩步發展。在抓好「三供一業」整體工程全面收尾工作的同時，本集團積極參與市場競爭，承攬了多項供熱維修改造及熱力管線排遷等市政工程，在企業創收的同時，也增強了工程管理水平，提升了品牌形象。本集團設計公司在提升企業實力方面有所突破，於2020年9月取得了中華人民共和國住房和城鄉建設部頒發的市政行業(熱力工程)專業工程設計資質甲級證書。

中國對新冠肺炎疫情防控的優異成果給中國企業營造了良好的發展機遇，2021年，本集團將緊跟國家步伐，精研政策法規，搶抓清潔能源發展機遇，大力推進智能供熱發展，為中國實現「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，於2019年10月24日在香港聯交所H股上市交易，股票代號：1853。本公司位於吉林省長春市，為長春市約50萬居民及非居民用戶提供供熱服務。截止報告期，本集團的供熱服務面積約6,020萬平方米。

本集團從事供熱服務已經有超過20年的經營歷史，在行業內建立了領先地位。我們主要以節能、高效、環保、業界最優的熱電聯產供熱方式，向長春市區內的主要區域輸送熱量。

截止報告期，本集團下屬10家全資子公司，除供熱業務外，亦提供建設、維護及設計服務。憑借高水平的資質及業內許可，我們將工程建設、設備維修維護、工程設計等業務覆蓋到中國東北的大部分地區，具有較高的市場佔有率。

# 財務 概要

## 合併利潤表

	截止12月31日止年度				
	2020年 (人民幣千元)	2019年 (人民幣千元)	2018年 (人民幣千元)	2017年 (人民幣千元)	2016年 (人民幣千元)
收入	1,896,949	1,561,415	1,440,159	1,108,373	848,431
毛利	301,470	287,169	224,674	188,008	120,874
稅前利潤	204,436	180,304	139,283	115,219	99,598
所得稅開支	(39,220)	(46,333)	(36,606)	(29,387)	(26,804)
年內利潤	165,217	133,971	102,677	85,832	72,794

## 合併資產負債表

	於12月31日				
	2020年 (人民幣千元)	2019年 (人民幣千元)	2018年 (人民幣千元)	2017年 (人民幣千元)	2016年 (人民幣千元)
總非流動資產	1,353,607	1,624,382	1,028,460	1,366,909	1,250,231
總流動資產	1,876,760	1,800,061	1,187,799	1,290,190	1,245,839
總流動負債	2,223,228	1,991,877	1,178,551	1,649,596	1,386,105
總資產減流動負債	1,007,139	1,432,566	1,037,708	1,007,503	1,109,965
總非流動負債	128,994	168,139	535,392	714,774	666,487
淨資產	878,145	1,264,427	502,316	292,729	443,478

附註：

1. 本公司截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度綜合業績及財務狀況概要摘自本集團日期為2019年9月27日招股章程(「招股章程」)。
2. 根據公司2020年12月22日的發佈的公告和2021年1月15日發佈的通函，會計準則已從國際財務報告準則更改為中國企業會計準則。截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度的財務資料乃根據國際財務報告準則編製。而截至2019年及2020年12月31日止年度的財務資料乃根據中國企業會計準則編製。

## 管理層 討論與分析

### 一、行業概覽

近年來，隨著我國城镇化率的快速增長，以及經濟發展帶來的驅動作用，集中供熱行業始終保持著增長態勢，供熱服務覆蓋率和供熱服務質量均顯著提高，供熱行業未來仍有巨大的發展空間。

根據行業數據顯示，中國城市集中供熱總面積從2015年的67.2億平方米增加到2019年的92.5億平方米，年複合增長率為8.32%。東北地區城市集中供熱總面積從2015年的21.5億平方米增加到2019年的26.3億平方米，年複合增長率為5.17%。

依照供熱熱源劃分，城鎮供熱可分為熱電聯產、燃煤／燃氣鍋爐、工業廢熱、熱泵及其他熱源（例如地熱能和太陽能）供熱。隨著熱效率和污染物排放水平越來越受到關注，熱電聯產、工業餘熱等高效、環保的供熱方式在最近幾十年受到大力推廣，這不僅加快了本集團供熱業務的發展，還有效帶動了建設、維護及設計業務的提升。

中國能源局大力倡導在北方地區採用多種可再生能源供熱，堅持「生態優先、綠色發展」的發展理念，利用可再生能源供暖成為了我國調整能源結構、應對氣候變化、合理控制能源消費總量的迫切需要，同時也是完成非化石能源利用目標、建設清潔低碳社會、實現能源可持續發展的必然選擇。政策的引導更有助於供熱企業在發展其他可再生能源方式供熱的道路上得到更多來自社會的支持。

另外，中國政府持續給予北方供熱企業稅收優惠政策，對供熱企業向居民供熱取得的採暖費收入免徵增值稅，體現了中國政府對供熱行業的高度關注和大力支持，有利於供熱企業的持續經營與發展。

## 管理層 討論與分析

### 二、業務回顧

2020年，面對新冠肺炎疫情帶來的嚴峻考驗和複雜多變的國內外環境，本集團堅持以質量和效益為中心，以改革創新為動力，持續提升企業的綜合實力，加大技術研發投入力度，拓寬人才培養途徑，使本集團在國內智能供熱領域始終處於領跑位置。於業績記錄期，本集團供熱服務質量穩步提升，建設、維護及設計服務規模不斷擴大，行業併購成績斐然，總體經營業績較去年穩步增長。

#### (一) 供熱業務

截止2020年末，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，超過20年的供熱經營歷史，使本集團積累了豐富的供熱經驗，建立了行業的領先優勢。本集團供熱業務主要採用電廠購買熱量的清潔供熱模式，通過智能供熱網絡系統，使我們能夠精準且高效地開展供熱業務。

2020年，由於成功收購了西興能源50%股權和亞泰熱力100%股權，本集團供熱業務規模及供熱業務收入大幅增長。截至2020年12月31日，本集團供熱面積為6,020萬平方米，比2019年的3,950萬平方米增加了2,070萬平方米，增幅為52.41%。供熱客戶數方面，截至2020年12月31日，本集團的供熱客戶為505,788戶，較2019年的320,333戶增長了185,455戶，增幅為57.89%。截至2020年12月31日，本集團的供熱業務收入為人民幣1,427.83百萬元，較2019年的人民幣960.7百萬元增長了人民幣467.13百萬元，增幅為49%。

##### 1. 本公司

##### 客戶

供熱業務的客戶一般是指處於本公司供熱服務區域內的居民與非居民用戶，下表載列截至2020年12月31日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			
	2020年		2019年	
	客戶數目	佔供熱及送熱收入的百分比	客戶數目	佔供熱及送熱收入的百分比
居民用戶 <sup>(1)</sup>	285,174	64.42%	285,146	66.2%
非居民用戶 <sup>(2)</sup>	35,278	35.58%	35,187	33.8%
<b>總計</b>	<b>320,452</b>	<b>100%</b>	<b>320,333</b>	<b>100%</b>

附註：

(1) 居民用戶數目以每戶為單位。

(2) 非居民用戶包括經營性用戶及其他用戶（主要包括工業、企業用戶及地下停車場等用戶）。

## 管理層 討論與分析

### 熱源採購

2020年，本公司延續熱電聯產的清潔供熱模式，為長春市4,027萬平方米區域提供供熱服務。本公司的熱源採購供應商為我市三家大型熱電廠，特別是，我們的一級管網是連接熱電四廠、熱電五廠至長春市主城區唯一的供熱主管道。通過管道之間的互聯互通及智能供熱系統的有效控制，本公司熱源使用效率及安全度得到了進一步提升，且在一定程度上得以支配所購熱量，在長春市供熱市場佔據主動。截止目前，從熱電廠採購的熱量能夠滿足本公司所有供熱需求。

根據長春市發展和改革委員會於2020年10月19日通知，自2020-2021年採暖期起，供採暖的熱電企業供熱出廠價格調整為人民幣36元/吉焦(含9%增值稅)。截至2020年12月31日，本公司共採購熱源21.05百萬吉焦，13.91百萬吉焦熱量用於本公司供熱生產使用。

### 熱能轉售

截至2020年12月31日，本公司從熱電廠獲得的購熱配額約7.14百萬吉焦轉售給五家供熱服務供應商(包含亞泰熱力)，我們向其收取的熱力輸送費總額為人民幣21.43百萬元，比2019年增加了79.33%。從熱電廠採購的熱能首先用於滿足我們自身的供熱需求。

下表載列截至2020年12月31日本公司採購熱量的使用數據明細：

	於12月31日/截至	
	該日止年度	2019年
	2020年	2019年
估計購熱配額(吉焦) <sup>(1)</sup>	20,800,000	19,283,333
已轉讓購熱配額(吉焦) <sup>(2)</sup>	7,141,418	5,655,926
實際消耗量(吉焦) <sup>(3)</sup>	13,908,768	14,180,965
總購熱量(吉焦) <sup>(4)</sup>	21,050,186	19,836,891
利用率 <sup>(5)</sup>	66.9%	73.5%
供熱服務面積(百萬平方米) <sup>(6)</sup>	40.27	39.50

## 管理層 討論與分析

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) 於業績記錄期，我們將已購熱能的一部分轉讓予五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) 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。

### 智慧熱網系統

2020年，本公司以加強科技成果轉化為重點，以提高企業創新能力為中心，繼續加強智慧熱網系統建設，目前正在進行兩個研發項目：

#### 1. 智慧供熱大數據系統

- (1) 完成了「智慧供熱節能監控平台」、「供熱計費管理系統」、「供熱客戶服務管理系統」數據關係的縱向關聯梳理，進一步完成了三個系統的基於用戶為聯結點的橫向關聯，以用戶、系統矩陣的方式解決了數據字典<sup>(1)</sup>對應不統一的問題。
- (2) 建立星型數據交換的模型，完成了各系統的共享梳理和機制定義，包括基於落盤規劃<sup>(2)</sup>和基於內存的規劃。
- (3) 搭建跨系統的聯立<sup>(3)</sup>統計分析模型，可以支援任意時域和空域進行資料統計與展示。
- (4) 實現本公司桌面<sup>(4)</sup>展示系統，包括：生產信息、運營信息、資產信息、服務信息。

## 管理層 討論與分析

### 2. 三維管線系統

- (1) 完成了基於GIS<sup>⑥</sup>的數據庫的建設，建立了供熱元素核心圖符、向量數據的規劃。
- (2) 搭建了三維定義、渲染定義與數據的映射關係，完成了小區、樓宇、通信管線、熱力管線的三維製作。
- (3) 制定三維圖像與各類數據的接口定義，完成了數據展示即互動的圖層預定義。

附註：

- (1) 數據字典(Data dictionary)是一種用戶可以訪問的記錄數據庫和應用程序元數據的目錄。
- (2) 落盤是指將數據安全寫到磁盤。
- (3) 聯立是指聯合建立。
- (4) 桌面是指大數據系統的顯示界面。
- (5) GIS(地理信息系統)是用於輸入、存儲、查詢、分析和顯示地理數據的計算機系統。

### 供熱搶修

本公司始終秉持「搶修及時，保障有力」的工作理念，在高度重視供熱服務質量的同時，一如既往把供熱管網安全穩定運行作為供熱的前提保障。在非採暖期，本公司編製了科學的夏季檢修專項計劃，組織周密、分工明確，管理人員與檢修班組相互配合、相互督導，使檢修工作有標準、有考核，為採暖期供熱實施的穩定運行打下了堅實的基礎。本公司於本年度先後處理各類搶修共計101次，嚴格按照供熱搶修方案與流程進行維修維護。

### 2. 西興能源

西興能源主要從事熱力生產及供應、供應熱水、供熱管線建設及供熱設施維護，供熱服務範圍覆蓋長春市綠園區和汽車產業開發區。截止2020年12月31日，西興能源供熱面積為346萬平方米，總客戶數30,829戶，其中居民客戶27,921戶，非居民客戶2,908戶。2020年，西興能源向所轄供熱區域實際輸出熱量合計1.10百萬吉焦，其中自主產熱0.61百萬吉焦，購熱0.49百萬吉焦。

## 管理層 討論與分析

### 3. 亞泰熱力

亞泰熱力主要從事熱力服務業務，以熱電聯產供熱為主，採購燃煤鍋爐熱力為輔的供熱企業。目前，亞泰熱力的供熱服務範圍覆蓋長春市朝陽區、南關區、二道區、綠園區和汽車產業開發區。

截止2020年12月31日，亞泰熱力供熱面積為1,647萬平方米，總客戶數154,507戶，其中居民客戶135,937戶，非居民客戶18,570戶。2020年，亞泰熱力向所轄供熱面積實際輸出熱量合計6.15百萬吉焦。

## (二) 建設、維護及設計服務

本集團的建設、維護及設計服務涵蓋供熱產業鏈的周邊服務業務，主要服務包括工程建設、工程維護、設計服務及電氣儀錶維護維修。該業務主要集中在中國東北地區。截至2020年12月31日止年度，本集團建設、維護及設計服務業務產生的收入為人民幣469.12百萬元，較2019年的人民幣600.7百萬元，減少人民幣131.58百萬元，減幅為21.9%。

### 1. 工程建設

截至2020年12月31日止年度，工程建設收入為人民幣247.25百萬元，比2019年的人民幣366.4百萬元減少人民幣119.15百萬元，減幅32.51%。主要原因是「三供一業」項目已於2020年完工。

2020年，工程建設業務主要圍繞以下工作開展：1) 在長春市內保持穩步發展的同時，積極拓展吉林省內其他城市工程項目，採取多個團隊分頭跟進策略，著重解決工程項目中的重點難點問題；2) 加快推進瀋陽鐵路集團「三供一業」項目相關工程收尾工作；3) 強化安全生產與疫情防控管理，確保工程建設項目全年無重大安全事故發生。

### 2. 工程維護

截至2020年12月31日止年度，工程維護收入為人民幣192.58百萬元，比2019年的人民幣220.8百萬元減少人民幣28.22百萬元，減幅12.78%。主要原因是外部工程較上期減少導致。

2020年，工程維護業務主要圍繞以下工作開展：1) 擴展了吉林省內其他城市供熱工程項目範圍，以優質、高效、全面的服務，完成了多項供熱系統、設備設施的升級改造工作，受疫情及相關不可抗力因素影響，部分外部工程未能開展，工作量相比上期有部分減少；2) 持續開展地熱清洗、家電清洗等便民服務業務，進一步增加其他業務收入。

## 管理層 討論與分析

### 3. 設計服務

截至2020年12月31日止年度，設計服務收入為人民幣17.78百萬元，比2019年的人民幣9.7百萬元增加人民幣8.08百萬元，增幅83.32%。主要原因是本期內新增客戶延吉市熱力公司，並為其提供多項工程設計服務。

2020年，設計服務業務主要圍繞以下工作開展：1)取得了多項資質證書：由吉林省住房和城鄉建設廳頒發了工程造價諮詢企業乙級資質證書、由吉林省工程諮詢協會頒發了工程諮詢單位乙級資信證書、由中華人民共和國住房和城鄉建設部頒發的市政行業(熱力工程)專業工程設計資質甲級證書；2)進一步加大科技創新及研發項目投入力度，新增國家知識產權局授權實用新型專利4項，獲得中華人民共和國國家版權局頒發的軟件著作權11項，在國家級期刊發表論文8篇；3)與吉林大學、長春工程學院兩所高校開展校企合作，新增合作研發項目5項，用智能化科技研究成果，持續助力本集團向新型現代化企業的轉變。

### 4. 儀錶維護

截至2020年12月31日止年度，儀錶維護收入為人民幣2.72百萬元，比2019年的人民幣0.13百萬元增加人民幣2.59百萬元，增幅1,992%。主要原因是本期內新增客戶延吉市熱力公司，本期新增了安裝調試工程和材料銷售兩個項目。

2020年，儀錶維護業務主要圍繞以下工作開展：1)在承攬儀錶檢定維修、變頻器維修的基礎上，拓展變頻櫃製造安裝改造業務；2)實現供熱行業相關儀器儀錶檢測維修業務全覆蓋，提升儀錶檢定維修業務核心競爭力；3)取得了國家版權局頒發的13項軟件著作證書；4)取得吉林省科學技術廳頒發的高新技術企業證書。

## (三) 安全管理

本集團嚴格遵循「安全第一、預防為主、綜合治理」的安全生產方針，持續加大安全投入力度，努力完善安全生產標準化管理體系建設，嚴格落實各項安全生產管理制度。通過加強安全教育培訓、安全生產監督、安全隱患排查整治專項行動、安全審查與施工安全管理等方式，持續提升整體安全管理水平。於業績報告期，本集團未發生任何重大安全事故。

## 管理層 討論與分析

### (四) 技術與研發

2020年，本集團成立技術研發中心，把科技創新作為企業未來發展的重要戰略佈局，積極探索傳統供熱模式與「新基建」的深度融合，持續提升信息化、數字化在供熱領域的重要作用，有效提高了企業管理和運營水平。本集團全年累積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20項，國家版權局頒發的計算機軟件著作權證63項，全面彰顯了科技創新的投入力度。

本集團將技術研究開發與實際供熱生產緊密結合，推進包括「智慧熱網大數據系統」、「循環泵節能改造」等累計14個科技研發項目，均取得實質性進展，隨著研發進度逐步投入實際生產中，從不同方向推進供熱事業科技轉型進程。

### (五) 榮譽與獎項

2020年12月3日，本集團榮獲第十屆中國證券金紫荊獎「最具投資價值上市公司」獎，本集團董事長劉長春先生榮獲「年度卓越企業家」殊榮。

### (六) 社會責任

本集團始終將「引領行業發展，真誠服務社會」的企業使命作為內在驅動力，勇擔社會責任，誠摯服務民生，為供熱事業的進步和民生穩定持續貢獻力量。

2020年，新冠疫情突發，本集團積極做好民生服務、維護社會穩定，全力彰顯國企責任擔當。疫情期間，各供熱事業部成立供熱保供專班，確保社會各項事業供暖穩定。

在疫情導致本市血液庫存無法滿足臨床血液需求之際，本集團積極響應無償獻血號召，統籌部署，組織開展了無償獻血活動。

本集團利用互聯網創新服務形式，提升供熱服務質量。為廣開渠道傾聽用戶意見建議，解決實際供熱難題，本集團以小區為單位積極建立了886個供熱管家群，可及時發佈相關供熱信息，實時的解決用戶訴求。

本集團始終高度重視供熱經營過程中對環境的保護，堅持可持續發展原則，通過加強環保設施建設，實施合理利用資源、節能及廢物處理等措施，確保環保水平符合國家標準。

## 管理層 討論與分析

### 三、財務狀況和經營業績

#### (一) 營業收入

2020年，本集團的收入為人民幣1,896.95百萬元，2019年為人民幣1,561.42百萬元，增幅為21.49%，主要是由於本集團2020年收購西興能源和亞泰熱力兩家公司，導致的供熱業務有增加所致。(i)2020年，本集團的供熱業務收入為人民幣1,427.83百萬元，而2019年則為人民幣960.7百萬元，增幅為48.62%，主要是本集團於本期間內收購西興能源和亞泰熱力兩家供熱公司，供熱面積增加的影響；(ii)2020年，本集團的建設、維修及設計業務收入為人民幣469.12百萬元，而2019年則為人民幣600.7百萬元，減幅為21.90%，主要是由於本集團「三供一業」項目已於2020年完工，導致收入減少。

本集團各分部收入列示如下：

	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	變化率
<b>供熱，其中：</b>			
— 供熱及送熱	1,347,567	894,540	50.64%
— 入網建設費	65,560	54,233	20.89%
— 熱力輸送	14,705	11,951	23.04%
小計	1,427,832	960,724	48.62%
<b>建設、維護及設計服務，其中：</b>			
— 工程建設	247,253	366,412	(32.52%)
— 工程維護	192,575	220,774	(12.77%)
— 設計服務	17,781	9,743	82.51%
— 其他	11,507	3,762	205.87%
小計	469,117	600,691	(21.90%)
<b>合計</b>	<b>1,896,949</b>	<b>1,561,415</b>	<b>21.49%</b>

## 管理層 討論與分析

### (二) 銷售成本

2020年，本集團的銷售成本為人民幣1,595.48百萬元，而2019年則為人民幣1,274.2百萬元，增幅為25.21%。

下表載列按業務分部劃分的銷售成本：

	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	變化率
<b>按業務分部劃分的銷售成本</b>			
供熱	1,181,521	761,032	55.25%
建設、維護及設計服務	413,959	513,214	(19.34%)
<b>合計</b>	<b>1,595,480</b>	<b>1,274,246</b>	<b>25.21%</b>

#### 供熱成本

供熱業務的銷售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銷售成本明細如下：

	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	變化率
<b>供熱銷售成本</b>			
購熱成本	640,550	421,103	52.11%
煤炭	37,658	-	
維護及維修	75,702	70,194	7.85%
勞工	146,053	84,820	72.19%
折舊及攤銷	134,310	86,484	55.30%
水電費	71,419	53,590	33.27%
進項稅額轉出	45,808	30,246	51.45%
其他	30,021	14,595	105.69%
<b>合計</b>	<b>1,181,521</b>	<b>761,032</b>	<b>55.25%</b>

## 管理層 討論與分析

2020年，本集團購熱成本為人民幣640.6百萬元，而2019年則為人民幣421.1百萬元增幅為52.13%。主要是由於(i)自2020年下半年起，熱電二廠和熱電四廠熱源單位含稅價格均由原來的人民幣34元/吉焦調增至人民幣36元/吉焦，增長人民幣2元/吉焦，導致熱源成本上漲。(ii)由於本集團已收購西興能源50%股權及亞泰熱力100%股權，增加西興能源及亞泰熱力購熱成本，導致合併後熱源成本增加。

2020年，本集團維護及維修成本為人民幣75.7百萬元，而2019年則為人民幣70.2百萬元，增幅為7.83%，主要是由於2020年收購西興能源及亞泰熱力所增加的維修成本所致。

2020年，本集團勞務成本為人民幣146.05百萬元，而2019年則為人民幣84.8百萬元，增幅為72.19%，主要是由於本公司自2020年收購西興能源及亞泰熱力，導致人員增加所致。

2020年，本集團進項稅轉出為人民幣45.81百萬元，而2019年則為人民幣30.2百萬元，增幅為51.7%，主要是由於新增收購亞泰熱力其進項稅轉出增加所致。

### 建設、維護及設計服務成本

建設、維護及設計服務的銷售成本主要包括材料成本、勞工、機械及其他成本。2020年，建設、維護及設計服務的銷售成本為人民幣413.96百萬元，而2019年的則為人民幣513.2百萬元，降幅為19.34%，該業務成本的減少與收入基本一致。

### (三) 毛利及毛利率

2020年，本集團的毛利為人民幣301.5百萬元，而2019年則為人民幣287.2百萬元，增幅為4.98%。2020年，本集團的毛利率為15.89%，而2019年的毛利率為18.4%，減幅為13.64%。主要是由於本公司今年熱源費價格有所上漲和維修支出、人工成本同比有所增加以及工程項目減少，導致毛利率有所下降。

本集團毛利及毛利率列示如下：

	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
營業收入	1,896,949	1,561,415
銷售成本	1,595,479	1,274,246
毛利	301,470	287,169
毛利率	15.89%	18.4%

## 管理層 討論與分析

### (四) 銷售費用

2020年，本集團的銷售開支為人民幣0百萬元，而2019年則為2.42百萬元，減幅為100%，主要是由於本年度未發生與業務推廣活動相關的宣傳費用。

### (五) 管理費用

2020年，本集團的管理費用為人民幣121.12百萬元，而2019年則為人民幣101.48百萬元，增幅為19.36%，主要是由於本年管理人員人工費用增加所致。

### (六) 財務費用

2020年，本集團的財務費用為人民幣-3.93百萬元，而2019年則為人民幣-1.35百萬元，減少191.11%，主要是由於本集團在2020年利息收入增加所致。

### (七) 所得稅開支

2020年，本集團的所得稅開支為人民幣39.22百萬元，而2019年則為人民幣46.33百萬元，減幅為15.35%，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所得額減少。

### (八) 年內利潤

2020年，本集團的年內利潤為人民幣165.22百萬元，而2019年則為人民幣133.97百萬元，增幅為23.32%。主要是由於新增子公司利潤增加產生。

### (九) 流動性及資本來源

於2020年12月31日，本集團持有現金及現金等價物為人民幣732.4百萬元，與2019年12月31日餘額人民幣699.9百萬元相比增長4.64%，於2020年12月，本集團收購亞泰熱力100%股權，本公司對亞泰熱力的合併為同一控制下企業合併，根據《企業會計準則第20號—企業合併》的規定，應當對比較報表的有關項目進行調整，現金及現金等價物2019年12月31日追溯調整前為人民幣699.9百萬元，追溯調整後金額為人民幣700.8百萬元。主要是由於(i)本公司營業收入上漲22%，經營活動現金淨流入人民幣416.8百萬元；(ii)投資活動及融資活動綜合流出133.9百萬元。本公司的業務資金來源主要為(i)於2020年12月31日，未動用銀行融通額度為人民幣500百萬元；(ii)於2020年12月31日，現金及現金等價物約為人民幣732.4百萬元。

於2020年12月31日，本集團無借款，而於2019年12月31日，本集團借款為人民幣10.7百萬元，降幅為100%。

### (十) 資本開支

2020年，本集團資本開支為人民幣67.0百萬元，而2019年則為人民幣56.5百萬元，增幅為18.58%。資本開支增加主要是由於2020年新建管網及購買設備較2019年支出增加所致。

### (十一) 資本結構

截至2020年12月31日，本集團所有者權益為人民幣878.15百萬元，較2019年12月31日減少人民幣386.28百萬元，主要是由於本年同一控制企業合併亞泰熱力綜合影響。

## 管理層 討論與分析

### 四、風險因素和風險管理

#### (一) 行業風險

供熱行業熱源定價通常由政府部門調控，供熱企業本身對熱源採購價格等無法直接進行調節。此外，本集團的工程建設、維護及設計業務的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本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亦會對本行業做深入調研，並充分考慮本行業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，確保供熱服務質量，以應對各種行業風險。

#### (二) 政策風險

國家及本地政府政策的變化對行業產生的宏觀影響。就國家相關政策來看，打造環保、節能、可持續發展的綠色城市將在未來成為供熱的發展趨勢。近年來，中國政府重視法律法規對環境保護問題的監管力度，出台了一系列環保政策並對相關行業的污染問題提出了更高的限制和要求。同時，國家發改委等部門已出台了規範供熱企業相關收費項目的指導性文件，引導地方供熱企業逐步取消不合理收費項目，有利於打造更加規範、更加公平的市場環境。

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，合理規劃本集團的發展目標和方向。

#### (三) 氣候風險

供熱板塊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，本公司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。

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，以應對氣候變化對公司成本帶來的風險。

#### (四) 匯率風險

本集團的業務活動主要在中國境內進行，借款也以人民幣結算，匯率變動對本集團並無重大影響。

## 管理層 討論與分析

### 五、其他重大事項

#### (一) 重大投資

截至2020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

於2020年6月8日，本集團與長春一汽富晟集團有限公司(「**一汽富晟**」)簽訂股權轉讓協議，收購一汽富晟持有西興能源50%股權。本集團本次股權轉讓價款人民幣52.0百萬元。詳情參閱本集團於2020年6月8日及2020年6月11日的公告。本次交易完成，本集團持有西興能源100%的股權，西興能源成為本集團全資子公司。

於2020年10月29日，本集團與長春熱力集團簽訂股權收購協議，收購亞泰熱力100%股權。本集團本次股權轉讓價款人民幣318,376,300元。於2020年12月31日完成股權交割。詳情參閱本集團於2020年10月29日及2020年12月31日的公告及2020年11月24日的通函。本次交易完成，亞泰熱力成為本集團全資子公司。

#### (三) 資本承擔及或有負債

截至2020年12月31日止年度，本集團無任何重大資本承擔及或有負債。

#### (四) 抵押資產

截至2020年12月31日止年度，本集團無任何重大資產抵押。

#### (五) 會計準則變更

鑒於本公司建議A股上市，本公司於2020年12月22日和2021年1月15日發佈了公告和通函，以提議本公司截至2020年12月31日止年度及其後的財政期間的財務報表，將根據2021年2月24日的臨時股東大會通過的中國企業會計準則編制。本公告中所述的截至2019年12月31日止年度的年度報告可能與公司根據國際財務報告準則編制的截至2019年12月31日止年度的年度報告中包括的業績有所不同。

## 管理層 討論與分析

### (六) 僱員及薪酬政策

#### 1. 員工分佈

截至2020年12月31日止年度，本集團共有1,686名員工，以工作所屬公司劃分：於本公司952人、潤鋒安裝公司55人、儀錶公司27人、管網公司67人、維修實業公司44人、熱力工程設計院33人、生物質公司2人、西興能源82人、亞泰熱力424人。

#### 2. 薪酬政策

2020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。

#### 3. 員工培訓

2020年本集團進行了國企薪酬改革及崗位說明書相關知識培訓，由人力資源管理專家進行講授，管理崗位共計參加培訓人數275人次。為完善人才梯隊建設，充分挖掘人才潛力，組織開展了職業素養等能力提升培訓，各類優秀人才參與培訓242人次。為提高員工的禮儀服務意識，開展了禮儀專項培訓學習，累計參加培訓人數610人次。

為進一步強化員工實際操作技能，全面提升員工綜合素質和專業水平，本年度進行了一線技能員工全員技能培訓。完成維修、焊工、電工等一線崗位的員工技能提升培訓，累計參加培訓人數670人次。

#### 4. 員工關係及社保管理

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。

### (七) 報告期後事項

2021年2月5日，中國證監會吉林監管局已同意本集團建議A股上市前輔導進行備案及登記。詳情參閱本集團於2021年2月8日的公告。

## 管理層 討論與分析

### 六、 前景及展望

2020年，中國在抗擊全球新冠疫情中取得了突出成果，隨著中國經濟的快速發展，中國的城鎮化率在快速提升，城市供熱需求也在不斷的增加。

目前，我國長江中下游流域冬季濕冷，供熱訴求強烈。上海、重慶、湖北、湖南、江西等南方地區冬季室內溫度遠低於北方城市集中供熱的室內溫度。隨著人們對生活質量的要求不斷提高，南方供熱需求呈不斷上升態勢，給集中供熱行業帶來了巨大的發展空間。因此，建設和發展城市集中供熱將成為我國國民經濟發展和減少環境污染、走可持續發展道路的有效途徑。

習近平總書記在第七十五屆聯合國大會上指出，中國將採取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力爭2030年前達到峰值，努力爭取2060年實現碳中和。這代表中國政府正在用實際行動落實《巴黎協定》，堅決執行綠色低碳，節能減排的生產方式。隨著「十四五」規劃出台，中國清潔供熱政策將持續升溫，環保、節能、適宜、有利於城市可持續發展的供熱方式將成為未來供熱行業發展的方向。此外，東北地區集中供熱面積近年來一直保持上升趨勢，不斷增長的供熱市場需求亦是供熱設施建設、維護及設計服務市場的根本動力。

本集團作為國有控股企業，將積極響應國家政策，搶抓新一輪科技革命和產業革命機遇，大力發展集中供熱業務，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，努力打造以節能環保為導向的「智慧科技+清潔能源」供熱新模式，鞏固和提升本集團在中國智能供熱領域的領先地位。

此外，本集團還將圍繞供熱業務，持續擴大供熱產業鏈發展規模，優化戰略佈局，創新經營模式，努力提高建設、維護及設計業務水平，將業務範圍擴大至吉林省以外區域，進一步提高市場佔有率。

## 董事會 報告

本公司董事會現向股東提呈本集團2020年年度報告(「年報」)以及截至2020年12月31日止年度根據中國企業會計準則的經審核合併財務報表(「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。

本公司的基本資訊載於本報告第5頁的「公司簡介」及第247頁至第248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，該等服務包括(i)工程建設、(ii)工程維護、(iii)設計服務及(iv)電氣及儀錶維護維修。本公司主要附屬公司的詳情載於財務報表附註八(一)。

### 業績

本集團截至2020年12月31日止年度的經審計業績載於本年報第68頁至第69頁的合併利潤表。本集團於2020年12月31日的財務狀況載於本年報第66頁至第67頁的合併資產負債表。本集團截至2020年12月31日止年度的綜合現金流量載於本年報第70頁至第71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7頁至第22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，該等服務包括(i)工程建設、(ii)工程維護、(iii)設計服務及(iv)電氣及儀錶維護維修。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22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15頁至第18頁。除於本報告第38頁的「報告期後重要事項」及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 報告

### 遵守法律及法規

本公司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，本公司已遵守所有對本公司有重大影響的規則及規例。

### 股本

於2020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2020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2020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2020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2020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，佔發行後總股本的25%，融資規模約274.2百萬港元。來自該公開發售的實際所得款項淨額(經扣除與公開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」)。

本公司將會動用首次公開發售所得款項，所作用途與招股章程的所載者一致。除於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得股東批准修訂分配。如2019年年報及2020年中期報告所披露，大部分撥作升級智能供熱網絡的所得款項淨額原擬用於本集團的系統升級、購買相關設備及傳感器，安裝在熱交換站及終端用戶的物業中。本集團智能供熱網絡系統的提升將涉及實際進入相關終端用戶所在的社區。在新冠病毒疫情期間，各社區均實施不同程度的封鎖措施，影響提升工程的進度。同時，原計劃的提升工程所需的外籍技術人員和工人之參與亦受到影響。

## 董事會 報告

本集團的一級管道和供熱設施是在全國各地和海外採購。由於新冠病毒爆發，本集團現有管道和供熱設施的升級及更換所需的材料及工人供應顯著放緩，無法跟上項目時間表。

基於上述原因，董事建議將原計劃用於升級智能供熱網絡以及本集團現有管道和供熱設施的升級及更換的合共約人民幣100.0百萬元重新分配至收購合適的企業，以拓展本集團的業務，其乃悉數用於結付收購長春亞泰熱力有限責任公司100%股權之部分代價。有關詳情載於本公司日期為2020年10月29日之公告及日期為2020年11月25日之通函。

首次公開發售所得款項之使用詳情如下：

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		緊隨修訂		於2020年	動用尚未動用	
	淨額的原先 計劃用途	修訂前的 已動用金額	修訂分配	分配後未動用 所得款項淨額	修訂分配後 動用金額	12月31日 未動用所得 款項淨額	所得款項 淨額的預期 時間表
1. 升級智能供熱網絡	81.8 (41.0%)	-	-50.0 (-25.1%)	31.8 (15.9%)	-28.0 (14.0%)	3.8 (1.9%)	不遲於 2021年年底
2. 更換管道及設施	81.8 (41.0%)	-	-50.0 (-25.1%)	31.8 (15.9%)	-16.9 (8.5%)	14.9 (7.5%)	不遲於 2021年年底
3. 擴大服務範圍	25.9 (13.0%)	-21.6 (10.8%)	-	4.3 (2.2%)	-4.3 (2.2%)	-	-
4. 收購	10.0 (5.0%)	-10.0 (5.0%)	+100.0 (+50.2%)	100.0 (50.2%)	-100.0 (50.2%)	-	-
	199.5 (100.0%)	-31.6 (15.8%)	-	167.9 (84.2%)	-149.2 (74.8%)	18.7 (9.4%)	

- 1) 原先計劃用途約人民幣81.8百萬元(相當於約90.4百萬港元)，即全球發售所得款項淨額約41.0%，經修訂分配後為人民幣31.8百萬元，即全球發售所得款項淨額約15.9%，自首次公開發售所得款項日至2020年12月31日止已使用人民幣28.0百萬元用於進一步提升供熱業務的自動化水準，通過增強智能供熱網絡系統以達致更穩定、高效及技術先進的供熱。撥作此類別的大部分所得款項淨額將用於系統升級、購買相關設備及傳感器，安裝在熱交換站及終端用戶的物業中。剩餘人民幣3.8百萬元，預計不遲於2021年年底用於升級智能供熱網絡系統。

## 董事會 報告

- 2) 原先計劃用途約人民幣81.8百萬港元(相當於約90.4百萬港元)，即全球發售所得款項淨額約41.0%，經修訂分配後人民幣31.8百萬元，即全球發售所得款項淨額約15.9%，自首次公開發售所得款項日至2020年12月31日止已使用人民幣16.9百萬元用於升級、更換現有一級管網及供熱設施，以增強我們熱力輸配網絡的營運效率。剩餘人民幣14.9百萬元預計不遲於2021年年底用於更換一級管網及供熱設施。
- 3) 原先計劃用途約人民幣25.9百萬元(相當於約28.7百萬港元)，即全球發售所得款項淨額約13.0%，並未經修訂分配，自首次公開發售所得款項日至2020年12月31日止已全部使用於擴張我們的供熱服務面積從而帶動供熱業務增長，包括建設所需的一級管網及其項下所需的供熱設施。
- 4) 原先計劃用途約人民幣10.0百萬元(相當於約11.0百萬港元)，即全球發售所得款項淨額約5.0%，經修訂分配後人民幣110.0百萬元，即全球發售所得款項淨額約55.2%，自首次公開發售所得款項日至2020年12月31日止已全部使用，其中主要包括人民幣100.0百萬元於2020年用於支付收購長春亞泰熱力有限責任公司100%股權之部份代價。

尚未動用的首次公開發售所得款項已存入本集團開立的銀行賬戶作為短期活期存款。

### 股票掛鈎協議

截至2020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2020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債務進行擔保或其他支持進行抵押。

### 集團資產押記

截至2020年12月31日止年度，本集團無資產押記。

### 本公司給予實體的貸款安排

截至2020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。

## 董事會 報告

### 本公司貸款協議或財務資助

截至2020年12月31日止年度，本公司沒有向聯屬公司，亦未向其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2020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。

### 購股權計劃

截至2020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。

## 董事會 報告

### 末期股息

董事會議決在將於2021年5月28日舉行的2020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2020年12月31日止年度的末期股息每股人民幣0.103元(含稅)(2019：每股人民幣0.17元)(「**2020年末期股息**」)予於2021年6月9日名列本公司股東名冊的本公司股東，合計約人民幣48.07百萬元(2019：約人民幣79.34百萬元)。2020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，2020年末期股息預期將於2021年7月9日或前後派付。

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2021年6月9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2020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2021年6月9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2021年6月2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。

## 董事會 報告

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。

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2020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2020年末期股息之資格，本公司將分別於2021年5月25日(星期二)至2021年5月28日(星期五)(包括首尾兩天)期間及於2021年6月3日(星期四)至2021年6月9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2021年5月24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2020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2021年6月2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14。

### 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及於本年報第72頁至第73頁的合併股東權益變動表。

### 可供分派儲備

本公司於2020年12月31日可供分派儲備約為人民幣196.8百萬元(於2019年12月31日：人民幣175.9百萬元)。

## 董事會 報告

### 捐款

截止2020年12月31日止年度，本集團向外界捐款共人民幣零元（2019年：人民幣零元）。

### 銀行借款及其他借款

本集團於2020年12月31日銀行借款及其他借款為人民幣零元（於2019年12月31日：人民幣10.7百萬元）。

### 董事、監事和高級管理人員

下表列出截至2020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
楊忠實先生	執行董事兼總經理	2018年5月30日
史明俊先生	執行董事	2018年8月7日
	副總經理	2018年7月23日
徐純剛先生	執行董事	2018年5月30日
	副總經理	2018年7月23日
	財務總監	2019年3月26日
李業績先生	執行董事	2018年5月30日
王玉國先生	獨立非執行董事	2019年8月19日
付亞辰先生	獨立非執行董事	2019年8月19日
潘博文先生	獨立非執行董事	2019年8月19日
王風華先生	監事會主席	2018年5月30日
張維女士	監事	2020年12月30日
王雪晶女士	監事	2018年5月30日 (於2020年12月30日 不再擔任監事一職)
李曉玲女士	職工代表監事	2018年5月30日
	證券事務部副部長	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	2018年5月30日
	聯席公司秘書	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53頁至第60頁。

## 董事會 報告

### 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)任期自委任生效之日起至每屆完結，每屆為三年（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。

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（五）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2020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

7

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（五）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2020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 報告

### 董事於競爭業務的權益

於2020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	非執行董事兼董事長	長春熱力集團董事兼董事會主席(註1) 亞泰熱力董事會主席(註3和註4)
楊忠實先生	執行董事兼總經理	亞泰熱力董事(註3和註4)
史明俊先生	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) 亞泰熱力董事(註3和註4)

註：

- (1) 劉長春先生於2016年3月17日出任長春熱力集團董事，於2016年9月5日出任長春熱力集團董事會主席；
- (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；
- (3) 劉長春先生於2019年12月31日出任亞泰熱力董事會主席，楊忠實先生及史明俊先生於2019年12月31日出任亞泰熱力董事；及
- (4) 於2020年10月29日，長春熱力集團(「賣方」)與本公司訂立收購協議(劉長春先生、楊忠實先生及史明俊先生彼等須於相關董事會會議上放棄投票)，據此，根據收購協議的條款及條件，賣方有條件同意出售而本公司有條件同意購買亞泰熱力的100%股權(「收購」)，代價為人民幣318,376,300元；於2020年12月30日，本公司於臨時股東大會獲獨立股東批准收購；並於2020年12月31日完成收購，亞泰熱力已成為本公司的全資附屬公司。

儘管在報告期內，劉長春先生(「劉先生」)為本公司的股東長春熱力集團董事兼董事會主席，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(「史先生」)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、楊先生及史先生充分瞭解本身的受信責任，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，本公司與長春熱力集團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。

## 董事會 報告

### 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2020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。

### 主要股東於股份的權益及淡倉

於2020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5)	佔有關股份類別 之百分比(%)	佔股本總數之 百分比(%)
長春熱力集團	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
Cititrust Private Trust (Cayman) Limited (註1)	H股	受控股法團權益	32,250,000(L)	27.63(L)	6.91
Fantasy Races Limited (註1)	H股	受控股法團權益	32,250,000(L)	27.63(L)	6.91
Harvest Well Holdings Limited (註1)	H股	受控股法團權益	32,250,000(L)	27.63(L)	6.91
Joywise Holdings Limited (註1)	H股	受控股法團權益	32,250,000(L)	27.63(L)	6.91
Ming Fai International Limited (註1)	H股	受控股法團權益	32,250,000(L)	27.63(L)	6.91
Sunshine 100 China Holdings Ltd. (註1)	H股	受控股法團權益	32,250,000(L)	27.63(L)	6.91
中國對外經濟貿易信託有限公司(註2)	H股	受託人	18,820,000(L)	16.13(L)	4.03
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
何麗波(註4)	H股	實益擁有人	6,000,000(L)	5.14(L)	1.29
王福江(註4)	H股	實益擁有人	6,000,000(L)	5.14(L)	1.29

註：

- Sunshine 100 China Holdings Ltd. Limited在32,500,000股H股中擁有權益，Sunshine 100 China Holdings Ltd由Joywise Holdings Limited持有66.11%，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。根據證券及期貨條例，Joywise Holdings Limited，Harvest Well Holdings Limited，Ming Fai International Limited及Fantasy Races Limited均被視為於Sunshine 100 China Holdings Ltd持有的H股中擁有權益。
- 中國對外經濟貿易信託有限公司為外貿信託—五行百川37號單一資金信託的受託人。
- 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。

## 董事會 報告

4. 何麗波和王福江兩人為夫婦關係，各自持有3,000,000H股為實益擁有人，故此，根據證券及期貨條例，何麗波均被視為於王福江持有的H股中擁有權益，即共持有6,000,000股，反之亦然。
5. 「L」指有關人士於該股份的好倉。

### 管理合約

於2020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

#### 收購亞泰熱力的100%股權

於2020年10月29日，長春熱力集團（「賣方」）與本公司訂立收購協議，據此，根據收購協議的條款及條件，賣方有條件同意出售而本公司有條件同意購買亞泰熱力的100%股權，本項收購代價為人民幣318,376,300元（相當於約366.89百萬港元）。

由於根據上市規則第14.07條計算之有關收購事項之一項以上適用百分比率超過25%但均低於100%，因此根據上市規則第14章收購事項構成本公司的主要交易，並因此須遵守其項下申報、公告及股東批准之規定。

鑑於賣方為本公司之控股股東（於收購協議日期持有本公司之股本總額約69.75%），因此根據上市規則第14A章賣方為本公司之關連人士，而收購事項構成本公司之關連交易。由於根據上市規則第14.07條計算之有關收購事項之一項以上適用百分比率超過25%，因此根據上市規則第14A章收購事項須遵守申報、公告及獨立股東批准之規定；於2020年12月30日，本公司於臨時股東大會獲獨立股東批准收購；並於2020年12月31日完成收購，亞泰熱力已成為本公司的全資附屬公司。

除上文所披露者外，本公司於截至2020年12月31日止年度並無進行任何非豁免一次性關連交易。

## 董事會 報告

### 持續關連交易

截至2020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。

### 建設框架協議

長春熱力集團擁有本公司股本約69.75%，因此，長春熱力集團為本公司的控股股東。根據上市規則第14A.07條，長春熱力集團為本公司之關連人士。

本公司（為其本身及代表其子公司）與長春熱力集團於2019年9月17日訂立了建設框架協議，據此，本公司同意向控股股東集團提供建設、維護及設計服務，為期至2021年12月31日止。該等服務將包括工程建設、工程維護、設計服務及電氣及儀錶維護維修。雙方的相關實體將訂立獨立合約，根據建設框架協議中規定的原則訂明具體條款及條件。

就建設框架協議項下擬進行交易向控股股東集團收取的費用總額的年度上限於截至2020年12月31日止年度是人民幣30.8百萬元。自2020年1月1日起至2020年12月31日止實際交易金額為約人民幣28.0百萬元。

### 管道供應協議

本公司控股股東長春熱力集團一家全資子公司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2019年9月17日訂立管道供應協議，據此，吉林省新型管業有限責任公司同意向本公司供應供熱管道，為期至2021年12月31日止。雙方的相關實體將訂立獨立合約，根據管道供應協議中規定的原則訂明具體條款及條件。

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2020年12月31日止年度是人民幣20.0百萬元。自2020年1月1日起至2020年12月31日止實際交易金額為約人民幣20.0百萬元。

### 向大唐合營企業購熱

本公司控股股東長春熱力集團持有大唐合營企業35%的股權。在2020年完成西興能源收購事項之前，西興能源在本公司的合併財務報表中作為合營企業核算，大唐合營企業與西興能源之間的交易並不構成本公司的關連交易。

於2020年6月11日西興能源50%股權收購事項完成後，西興能源成為本公司的全資子公司，因此大唐合營企業與西興能源之間的交易構成本公司的關連交易。

## 董事會 報告

根據西興能源與大唐合營企業於2020年10月16日簽署的供熱協議，西興能源將根據其需求在2020-2021供熱季度向大唐合營企業採購熱力。平峰期的購熱價格為人民幣40.5元/吉焦或假如大唐長春第三熱電廠調整熱價，則按新的熱價加人民幣6.5元/吉焦結算。尖峰期的購熱價格為大唐合營企業向熱源單位購熱價格加人民幣6.5元/吉焦。自2020年6月11日起至2020年12月31日止期間，西興能源向大唐合營企業購熱(大唐合營企業購熱持續關連交易)支付的費用總額是人民幣10.0百萬元。

由於西興能源運營部門的疏忽和無意識監督，因此未根據本公司《關連交易管理規定》向本公司報告大唐合營公司購熱的持續關連交易。因此，本公司及董事會於關鍵時間並不知悉大唐合營公司購熱的持續關連交易。在本公司對截至2023年12月31日止三個年度的所有潛在持續關連交易進行審查的過程中，本公司詢問其子公司(包括西興能源)是否會在截止到2023年12月31日的三年中與公司的關連人士進行任何交易。西興能源隨後告知本公司，作為其日常業務的一部分，西興能源預計在未來的供熱期間內繼續從大唐合營公司採購熱源。本公司僅是在2021年第一季度的關鍵時間，首次發現了大唐合營購熱的持續關連交易。

### 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。

### 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2020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；

## 董事會 報告

- (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（除西興能源從大唐合營公司採購熱能外），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(五)2-3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(五)4-5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。

除上述披露的關於西興能源向大唐合營公司採購熱能外，全體董事亦確認本公司已符合上市規則第14A章的披露規定。

### 不競爭契據的遵守

本公司與本公司的控股股東，長春熱力集團，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2020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50.43%，其中自最大供應商的採購量佔本年度採購總量的15.51%。

截至2020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51.50%，其中向最大客戶的銷售總額佔本公司本年度銷售總額的19.85%。

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準的企業管治，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。

## 董事會 報告

### 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，提供不同的晉陞機會。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瞭解。

本公司非常重視顧客的意見，因此透過日常溝通等調查瞭解他們的想法。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2020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。

### 報告期後重要事項

2021年2月5日，中國證監會吉林監管局已同意本集團建議A股上市前輔導進行備案及登記。詳情參閱本集團於2021年2月8日的公告。

## 董事會 報告

### 審計委員會

本公司的審計委員會已審閱本集團2020年之年度業績，及按中國企業會計準則編製的截至2020年12月31日止年度的財務報表。

### 核數師

本公司收到安永會計師事務所(「安永」)日期為2020年12月2日的函件，當中提及(其中包括)由於安永明白其建議的截至2020年12月31日止年度的審計費用未獲本公司最終同意，考慮到費用及風險因素，其即時退任本公司的核數師。安永在上述函件中確認，並無其認為應提請本公司股東垂注的與其退任有關的情況。董事會及董事會之審計委員會確認，本公司與安永之間不存在關於其退任的分歧。董事會進一步確認，其並不知悉任何有關安永退任的事宜須提請本公司股東垂注。

於2020年12月22日，董事會建議委任大華會計師事務所(特殊普通合夥)(「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。

本公司核數師大華已審核本公司截至2020年12月31日止年度的財務報表。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2021年度核數師，以供股東審議批准。

### 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第6頁的「財務概要」，該概要並不構成本集團經審核合併財務報表的一部份。

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

2021年3月26日

## 監事會 報告

2020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

2020年公司監事會共召開2次會議，其中包括，審議2019年度關連交易情況，審議2019年度經審計合併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變更的議案。

### 二、出席／列席重要會議情況

2020年，監事會成員出席了2次股東大會，列席了7次董事會會議。通過列席上述重要會議，監事不僅瞭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

2020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《董事會成員多元化政策》（「董事會多元化政策」）、《股東通訊政策》、《重大信息內部報告制度》、《內部控制評價手冊》及《風險管理制度》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》（「標準守則」）作為本公司的董事、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。

## 監事會 報告

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、定期聽取企業內部審計職能部門關於內部審計工作開展情況的匯報，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，2020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2020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2020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，管理和使用募集資金，監事會將繼續監督檢查募集資金使用情況。
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，監事會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。

### 五、監事培訓

更好的掌握與公司運作及業務有關的資訊，更好的履行監事職責，監事於本報告期內參加2次培訓，內容包括上市公司監事的權利、義務和法律責任以及披露責任、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。

2020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  
王風華先生

中國，吉林  
2021年3月26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。

董事認為，於截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日止年度，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 2020 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 53 頁至 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，總經理楊忠實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2020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委任日起至每屆完結為委任服務年期，每屆為三年，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。

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。

## 企業管治 報告

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衝突者)、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2020年12月31日止年度，董事會共召開了7次會議處理本公司的各種重要事宜。

### 董事之持續專業發展

各董事時刻瞭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，並完全瞭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2020年，本公司為全體董事提供2次培訓。該等培訓課程覆蓋多個相關話題，包括董事的聲明及承諾、監事的聲明及承諾、董事及監事證券交易守則、《證券及期貨條例》中相關內幕交易規定、根據《證券及期貨條例》所須披露的權益、關於信息披露的管理、關於信息披露的持續責任(如一般事項、內幕消息等)、關連交易以及須予公佈的交易等。此外，相關閱讀材料包括法律及監管的最新資訊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247至248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、財務資訊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。

於截至2020年12月31日止年度，審計委員會召開5次會議，共審議通過14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關連交易規定執行情況，並且審閱了公司2019年年度業績和2020年中期業績及財務報表，以及聘任公司2020年度外部審計師和更換企業會計則編製財務報表等。

### 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。

於截至2020年12月31日止年度，薪酬委員會共召開了1次會議，並就該等事宜向董事會提供建議。會議主要內容為檢討董事、監事及高級管理人員薪酬情況、薪酬政策及架構。

### 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。

於截至2020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，並且檢討了董事領導能力及貢獻，以及關於本公司《董事提名政策》、企業管治職能及政策的實施情況等。

提名委員會認為董事會成員多元化方面保持適當平衡。

## 企業管治 報告

### 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。

於截至2020年12月31日止年度，戰略委員會共召開了3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長春一汽四環動能有限公司50%股權以及審視對收購亞泰熱力100%股權之事宜，檢討公司中長期戰略規劃的實施情況等。

### 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準，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，佔董事會成員的三分之一。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，本公司確認提名委員會將於上市日期起三年內，為董事會物色及推薦一名女性候選人，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。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。

## 企業管治 報告

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式，將根據《股東提名人選在本公司股東大會上參選董事的程式及股東罷免董事的程式》執行；(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 報告

## 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。

## 董事會及專門委員會成員之出席記錄

各董事於截至2020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)	7/7	5/5			3/3	2/2
楊忠實先生	7/7			1/1		2/2
史明俊先生	7/7				3/3	2/2
徐純剛先生	7/7		1/1			2/2
李業績先生	7/7					1/2
王玉國先生	7/7	5/5		1/1	3/3	2/2
付亞辰先生	7/7		1/1	1/1		2/2
潘博文先生	7/7	5/5	1/1			1/2

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2次會議，主要討論關於收購長春市輕軌供熱有限公司相關資產以及收購長春陽光供熱有限責任公司全部股權事宜。

## 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。

## 企業管治 報告

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2020年12月31日止年度之風險管理及內部監控制度之有效性。

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2020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2020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。

## 企業管治 報告

### 核數師薪酬

本公司收到安永會計師事務所(「安永」)日期為2020年12月2日的函件，當中提及(其中包括)由於安永明白其建議的截至2020年12月31日止年度的審計費用未獲本公司最終同意，考慮到費用及風險因素，其即時退任本公司的核數師。安永在上述函件中確認，並無其認為應提請本公司股東垂注的與其退任有關的情況。董事會及董事會之審計委員會確認，本公司與安永之間不存在關於其退任的分歧。董事會進一步確認，其並不知悉任何有關安永退任的事宜須提請本公司股東垂注。

於2020年12月22日，董事會及董事會之審核委員會建議委任大華為本公司截至2020年12月31日止年度核數師，以填補因安永退任所產生的空缺，並其後於2021年2月24日舉行之臨時股東大會上獲股東批准。

截至2020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1.2百萬元及零元(2019：分別為人民幣1.9百萬元及零元)。

### 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。湯雪芳女士(「湯女士」)於2019年2月被任命為聯席公司秘書，並於2020年8月14日卸任，在湯女士卸任後，李先生於同日獲委任為聯席公司秘書。

聯交所已豁免本公司嚴格遵守上市規則第3.28及8.17條有關萬先生出任本公司聯席公司秘書的規定，為期三年(「豁免期」，即2019年10月24日起至2022年10月23日止)，該規定自本公司在聯交所H股主板上市的2019年10月24日起生效(「豁免」)，前提是萬先生將在豁免期內獲得本公司另一名聯席公司秘書湯女士的協助，以獲得根據《上市規則》第3.28條註釋2要求的本公司的聯席秘書的相關經驗，並履行其擔任公司聯席秘書的職責。湯女士於2020年8月14日辭職後，豁免權被撤銷。

因此，本公司已向聯交所提出申請，且聯交所已於2020年8月13日授予新豁免，豁免本公司嚴格遵守上市規則第3.28及8.17條有關萬先生適合擔任聯席公司秘書的規定(「新豁免」)，在剩餘的豁免期內自李先生獲委任為公司另一位聯席公司秘書之日，即2020年8月14日起，(「新豁免期」，即2020年8月14日起至2022年10月23日止)。新豁免是在以下條件下授予的：

- i 在新豁免期內，李先生將協助萬先生；
- ii 本公司須於新豁免期結束時通知聯交所；
- iii 聯交所重新審視情況的期限。聯交所預期，在新豁免期結束後，本公司將能夠證明滿足上市規則第3.28和8.17條，萬先生獲益於李先生的協助，從而沒必要進一步豁免；和
- iv 公司將公佈新豁免的詳細信息，包括原因和條件。

## 企業管治 報告

新豁免只適用於這種情況，如果李先生不再向萬先生提供協助，新豁免則將立即被撤銷。如果公司情況發生變化，聯交所可能會撤回或更改新豁免。

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(a)獲得本公司合規顧問大有融資有限公司的協助，特別是在有關香港企業管治制度及合規事宜方面；及(b)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。公司聯席秘書之一萬先生被指定為本公司的主要聯繫人，負責與李先生就本公司的公司治理以及秘書及行政事務進行溝通。

於2020年12月31日止年度，萬先生和李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。

### 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。

## 企業管治 報告

### 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@ccljlt.com

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瞭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

於報告期內，於2020年3月30日，董事會通過關於建議修訂公司章程的決議案(「上市後建議修訂公司章程」)，鑒於(1)國務院要求適時調整境外上市公司召開股東大會期限；(2)本公司上市後若干條款不適用，需按實際情況修訂；及(3)為進一步提升公司治理，本公司於2020年5月24日舉行之股東大會上已獲得股東通過批准通過上市後建議修訂公司章程。

於2020年12月22日，董事會通過關於建議修訂公司章程的決議案(「建議修訂公司章程」)，其中包括建議更改會計準則。建議修訂公司章程亦包括(除其他事項外)跟隨相關法律、法規和規章的規定而調整召開本公司股東大會的通知期以及有關本公司股東大會召開前辦理股份轉讓登記的限制。有關建議修訂公司章程的全文，請參閱日期為2021年1月15日之通函。建議修訂公司章程已於2021年2月24日舉行之臨時股東大會上已獲得股東通過批准生效，公司章程之最新版本亦載於本公司網站及聯交所網站。

## 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，57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，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）的董事、董事長（自2014年6月至2014年8月）及總經理，從2014年4月至2016年3月，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長春熱力集團自2016年3月起擔任董事，並自2016年9月起擔任董事會主席。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。劉先生亦獲得第十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，54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30年熱力行業工作經驗並於本公司的控股股東長春熱力集團擔任若干高級管理職位。於2000年12月至2002年12月，他為長春熱力集團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，他於長春熱力集團擔任副總經理，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月獲委任為長春熱力集團董事，自2018年5月起，他未曾參與長春熱力集團日常營運，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。楊先生自2017年6月起，擔任吉林省新達投資管理有限公司董事及自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，52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併購及業務發展。

史先生具備約24年熱力行業工作經驗。他於本公司的控股股東長春熱力集團擔任若干職位，於2000年9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月擔任長春熱力集團總經理助理，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月獲委任為長春熱力集團董事，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，擔任吉林省西興能源有限公司（前稱長春一汽四環動能有限公司）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10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。

### 執行董事、副總經理、財務總監 徐純剛

徐純剛先生，47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12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，43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20年中國熱力行業工作經驗。他於本公司的控股股東長春熱力集團擔任若干職位，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，51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月起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。

### 獨立非執行董事 付亞辰

付亞辰先生，67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。他於1982年7月至1986年12月、1987年1月至1992年12月及1993年1月至1998年12月先後擔任吉林財貿學院（現稱為吉林財經大學）及長春稅務學院（現稱為吉林財經大學）的講師及金融系副主任，主要負責教學和教學管理。他於1999年1月至2009年12月晉升為長春稅務學院（現稱為吉林財經大學）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。

付先生於1982年7月畢業於吉林財貿學院（位於吉林省，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。

## 董事、監事及 高級管理人員情況

### 獨立非執行董事 潘博文

潘博文先生，36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13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)船務部的首席財務官及助理總經理，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。

### 監事會主席 王風華

王風華先生，54歲，為本公司監事會主席。他於2018年5月30日獲委任為監事。王先生於2001年2月至2004年4月擔任本公司控股股東長春熱力集團建設開發科科長，主要負責物資材料的採購工作。從2004年4月至2008年4月，王先生先後擔任長春熱力集團開發建設處副經理及工會主席，主要負責採購和工會管理工作。從2008年4月至2009年11月，王先生擔任長春熱力集團採購部部長，主要負責物資採購管理。從2009年11月至2010年9月，他在長春市國有資本投資經營有限公司擔任總經理助理，主要負責協助總經理管理和經營國有資產。自2010年9月至2014年2月，王先生擔任長春市供熱經營有限責任公司工會主席，主要負責工會事宜。王先生於2014年2月至2015年5月晉升為長春市供熱經營有限責任公司副總經理，主要負責管理公司物資及煤炭的管理工作。王先生於2015年5月重新加入長春熱力集團，自此一直擔任工會主席。

王先生於1992年7月獲得中國吉林省吉林工學院(現稱長春工業大學)金屬材料及防腐專業學士學位及於2005年6月獲得中國吉林省吉林大學工商管理碩士學位。王先生於2004年1月獲吉林省人事廳認證為供熱設備防腐高級工程師。

## 董事、監事及 高級管理人員情況

### 監事 張維

張維女士40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2018年1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。

### 職工監事 李曉玲

李曉玲女士，37歲，本公司職工代表監事。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長春熱力集團人力資源部副部長，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。

## 董事、監事及 高級管理人員情況

### 副總經理 張黎明

張黎明先生，46歲，於1999年1月加入本集團，現任本公司副總經理，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長春熱力集團擔任若干職位。他先後於1999年1月至2001年4月擔任南關分部生產科長，主要負責管理熱力供應運營及質量控制；於2001年4月至2006年4月擔任東嶺分部經理助理及副經理，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4月至2009年4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4月至2010年4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4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月擔任長春熱力集團副總工程師，主要負責整體管理熱力供應、技術、安全事宜及工程設計。

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，34歲，於2011年5月加入本集團，現任本公司董事會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長春熱力集團二道分部的文祕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並於2017年12月取得上海證券交易所的董事會秘書資格證明。

# 審計報告

大華審字[2021] 009727號

吉林省春城熱力股份有限公司全體股東：

## 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2020年12月31日的合併及母公司資產負債表,2020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2020年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2020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。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 供熱收入的確認
2. 應收賬款預期信用損失

## 審計報告

### (一) 供熱收入的確認

#### 1. 事項描述

春城熱力公司與供熱收入的確認相關的會計政策及帳面金額信息請參閱合併財務報表附註四(三十一)、附註六註釋41。

由於供熱收入的確認是公司關鍵業績指標，存在管理層為了達到目的或期望而操縱收入的固有風險，2020年度供熱收入134,756.73萬元，佔營業收入的比重為75.27%，因此我們將供熱收入的確認識別為關鍵審計事項。

#### 2. 審計應對

在本期財務報表審計中，我們針對供熱收入的確認實施的重要審計程序包括：

- (1) 瞭解和評估管理層對供熱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，核對收費系統中居民社區位於供熱範圍；
- (3) 針對重要工業、商業用戶及居民實施函證程序，確認收入真實性；
- (4) 獲取社區開發商繪製的單家面積平表，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；
- (5) 檢查物價文件及供熱合同確認供熱單價；
- (6) 通過分析性覆核等方式檢查收入確認合理性；
- (7) 檢查銀行收款與供熱計費系統一致性；
- (8) 執行IT審計，測試供熱計費系統可靠性；
- (9) 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、用友U8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對業務資料與財務資料的一致；
- (10) 對收入進行截止測試，關注是否存在重大跨期的情形。

基於已執行的審計程序，我們認為春城熱力公司管理層對供熱收入的確認是適當的。

## 審計報告

### (二) 應收賬款預期信用損失

#### 1. 事項描述

春城熱力公司與應收賬款預期信用損失相關的會計政策及帳面金額信息資訊請參閱合併財務報表附註四(十)(十二)、附註六註釋4。

管理層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。如果不能單項確定，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，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。截止2020年12月31日，春城熱力公司應收賬款賬面餘額為30,882.62萬元，已計提預期信用損失4,173.12萬元。由於應收賬款對於財務報表具有重要性，且應收賬款預期信用損失的計提涉及管理層運用重大會計估計與判斷，因此，我們將應收賬款預期信用損失的計提識別為關鍵審計事項。

#### 2. 審計應對

在本期財務報表審計中，我們針對應收賬款預期信用損失實施的重要審計程序包括：

- (1) 瞭解、評估及測試春城熱力公司與應收賬款預期信用損失計提相關的內部控制。
- (2) 對於單項計提預期信用損失的應收賬款，覆核管理層評估信用風險及預期信用損失金額的依據，包括管理層結合客戶背景、經營現狀、市場環境、歷史還款情況等對信用風險做出的評估，評估計提時點及金額的合理性。
- (3) 對於按照組合計提預期信用損失的應收賬款，評估管理層按信用風險特徵劃分組合的標準是否適當，覆核賬齡劃分是否準確，並與同行業進行比較，分析管理層所採用的計提比例是否合理。
- (4) 對管理層編制的預期信用損失計提明細表執行重新計算程序。
- (5) 評估管理層對應收賬款預期信用損失的會計處理及財務報表披露是否恰當。

基於已執行的審計程序，我們認為春城熱力公司管理層對應收賬款預期信用損失的評估及判斷是合理的。

## 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。合理保證是高水準的保證，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. 瞭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。
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。

## 審計報告

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·北京

中國註冊會計師： \_\_\_\_\_  
（項目合夥人） 楊立傑

中國註冊會計師： \_\_\_\_\_  
劉秀文

二〇二一年四月十五日

# 合併 資產負債表

2020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
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	732,404,368.33	701,816,908.02
交易性金融資產	註釋2	50,000,000.00	
衍生金融資產			
應收票據	註釋3	222,510.02	
應收賬款	註釋4	267,095,015.96	312,375,021.90
應收款項融資	註釋5	125,254,548.10	
預付款項	註釋6	449,878,210.82	386,832,657.01
其他應收款	註釋7	1,438,269.57	167,579,682.40
存貨	註釋8	11,840,378.51	27,927,075.53
合同資產	註釋9	234,144,626.02	198,860,597.78
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
<b>其他流動資產</b>	註釋10	4,482,464.04	4,669,271.89
<b>流動資產合計</b>		<b>1,876,760,391.37</b>	<b>1,800,061,214.53</b>
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋11		57,561,274.07
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	註釋12		52,665,407.00
投資性房地產	註釋13	7,870,252.37	8,226,794.33
固定資產	註釋14	1,095,061,108.53	1,273,286,636.97
在建工程	註釋15	34,512,027.00	9,107,099.15
生產性生物資產			
使用權資產	註釋16	1,327,022.64	2,503,529.98
無形資產	註釋17	3,963,386.97	17,013,824.73
開發支出			
商譽	註釋18	167,112,355.37	167,112,355.37
長期待攤費用	註釋19	6,072,387.29	8,774,816.13
遞延所得稅資產	註釋20	37,688,472.23	28,131,255.91
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>1,353,607,012.40</b>	<b>1,624,382,993.64</b>
<b>資產總計</b>		<b>3,230,367,403.77</b>	<b>3,424,444,208.17</b>

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 合併 資產負債表

2020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
流動負債：			
短期借款	註釋 21		10,714,622.35
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款	註釋 22	628,309,703.61	477,864,754.42
預收款項	註釋 23	26,666.67	877,828.76
合同負債	註釋 24	1,453,413,650.51	1,365,794,788.12
應付職工薪酬	註釋 25	32,336,488.23	21,901,023.53
應交稅費	註釋 26	71,439,085.69	61,919,439.58
其他應付款	註釋 27	31,602,945.89	50,833,146.01
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋 28	776,982.33	1,971,837.88
其他流動負債	註釋 29	5,322,271.63	
流動負債合計		2,223,227,794.56	1,991,877,440.65
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 30	695,847.56	1,277,320.09
長期應付款	註釋 31	2,775,074.00	52,079,492.29
長期應付職工薪酬	註釋 32	27,710,000.00	21,920,485.72
預計負債	註釋 33	350,000.00	
遞延收益	註釋 34	55,339,935.37	54,837,101.32
遞延所得稅負債	註釋 20	42,122,859.33	38,025,090.73
其他非流動負債			
非流動負債合計		128,993,716.26	168,139,490.15
負債合計		2,352,221,510.82	2,160,016,930.80
股東權益：			
股本	註釋 35	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 36	86,540,116.46	559,175,671.27
減：庫存股			
其他綜合收益	註釋 37	-618,857.1	1,903,246.11
專項儲備	註釋 38	8,145,911.11	5,147,376.47
盈餘公積	註釋 39	31,277,344.38	20,101,026.90
未分配利潤	註釋 40	286,101,378.10	211,399,956.62
歸屬於母公司股東權益合計		878,145,892.95	1,264,427,277.37
少數股東權益			
股東權益合計		878,145,892.95	1,264,427,277.37
負債和股東權益總計		3,230,367,403.77	3,424,444,208.17

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 合併 利潤表

2020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、營業總收入	註釋 41	1,896,949,249.97	1,561,415,391.04
減：營業成本	註釋 41	1,589,495,581.53	1,270,077,330.82
税金及附加	註釋 42	5,983,582.34	4,168,845.42
銷售費用	註釋 43		2,422,654.31
管理費用	註釋 44	121,122,616.31	101,476,853.19
研發費用	註釋 45	6,798,931.42	2,388,581.38
財務費用	註釋 46	-3,932,301.94	-1,347,104.44
其中：利息費用	註釋 46	9,612,921.67	4,823,873.85
利息收入	註釋 46	11,726,279.54	8,488,914.70
加：其他收益	註釋 47	11,679,580.60	16,917,975.71
投資收益	註釋 48	10,482,177.41	335,778.74
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益			
公允價值變動收益	註釋 49	-2,665,407.00	
信用減值損失	註釋 50	-12,448,589.46	-12,728,804.81
資產減值損失	註釋 51	-811,729.93	-7,174,065.88
資產處置收益			
二、營業利潤		183,716,871.93	179,579,114.12
加：營業外收入	註釋 52	21,479,750.38	872,989.43
減：營業外支出	註釋 53	760,181.78	148,151.58
三、利潤總額		204,436,440.53	180,303,951.97
減：所得稅費用	註釋 54	39,219,701.57	46,332,570.06
四、淨利潤		165,216,738.96	133,971,381.91
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		165,216,738.96	133,971,381.91
終止經營淨利潤			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		165,216,738.96	133,971,381.91
少數股東損益			

# 合併 利潤表

2020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		-2,522,103.21	2,264,431.01
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-2,522,103.21	2,264,431.01
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-2,522,103.21	2,264,431.01
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額		-2,522,103.21	2,264,431.01
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			
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		162,694,635.75	136,235,812.92
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		162,694,635.75	136,235,812.92
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		0.35	0.35
(二) 稀釋每股收益		0.35	0.35

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 合併 現金流量表

2020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		1,866,941,734.90	1,559,830,667.70
收到的稅費返還		474,196.44	619,055.07
收到其他與經營活動有關的現金	註釋 55	671,810,440.08	413,033,698.47
經營活動現金流入小計		2,539,226,371.42	1,973,483,421.24
購買商品、接受勞務支付的現金		1,452,332,159.16	1,330,689,069.22
支付給職工以及為職工支付的現金		204,453,369.48	144,615,246.70
支付的各項稅費		86,929,294.63	86,343,701.35
支付其他與經營活動有關的現金	註釋 55	378,760,443.74	137,023,751.30
經營活動現金流出小計		2,122,475,267.01	1,698,671,768.57
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>416,751,104.41</b>	<b>274,811,652.67</b>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		10,000,000.00	
取得投資收益收到的現金		4,280,485.09	3,175,676.71
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			24,433.00
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 55	13,979,764.46	876,835.78
投資活動現金流入小計		28,260,249.55	4,076,945.49
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		66,995,166.17	56,496,109.71
投資支付的現金		60,000,000.00	
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	註釋 55	200,000,000.00	
投資活動現金流出小計		326,995,166.17	56,496,109.71
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-298,734,916.62</b>	<b>-52,419,164.22</b>

# 合併 現金流量表

2020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			247,972,329.00
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		80,369,914.39	10,714,622.35
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋 55	884,055.75	6,297,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>81,253,970.14</b>	<b>264,983,951.35</b>
償還債務支付的現金		91,084,536.74	108,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		79,030,267.82	4,777,301.71
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋 55		30,366,057.48
籌資活動現金流出小計		170,114,804.56	143,143,359.19
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-88,860,834.42</b>	<b>121,840,592.16</b>
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		2,432,106.94	-2,300,594.74
五、 現金及現金等價物淨增加額		31,587,460.31	341,932,485.87
加：期初現金及現金等價物餘額		700,816,908.02	358,884,422.15
六、 期末現金及現金等價物餘額		732,404,368.33	700,816,908.02

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 合併 股東權益變動表

2020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									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	466,700,000.00		135,199,471.27		1,903,246.11	5,147,376.47	20,101,026.90	211,399,956.62		840,451,077.37
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併			423,976,200.00							423,976,200.00
其他										
二、本年年初餘額	466,700,000.00		559,175,671.27		1,903,246.11	5,147,376.47	20,101,026.90	211,399,956.62		1,264,427,277.37
三、本年增減變動金額			-472,635,554.81		-2,522,103.21	2,998,534.64	11,176,317.48	74,701,421.48		-386,281,384.42
(一) 綜合收益總額					-2,522,103.21			165,216,738.96		162,694,635.75
(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							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			-472,635,554.81							-472,635,554.81
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			-472,635,554.81							-472,635,554.81
(五) 專項儲備						2,998,534.64				2,998,534.64
1. 本期提取						2,998,534.64				2,998,534.64
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末餘額	466,700,000.00		86,540,116.46		-618,857.10	8,145,911.11	31,277,344.38	286,101,378.10		878,145,892.95

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 合併 股東權益變動表

2020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									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	350,000,000.00		50,000,000.00		-361,184.90	3,803,751.95	9,432,810.02	89,474,651.90		502,350,028.97
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他								-34,235.79		-34,235.79
二、本年初餘額	350,000,000.00		50,000,000.00		-361,184.90	3,803,751.95	9,432,810.02	89,440,416.11		502,315,793.18
三、本年增減變動金額	116,700,000.00		85,199,471.27		2,264,431.01	1,343,624.52	10,668,216.88	121,959,540.51		338,135,284.19
(一) 綜合收益總額					2,264,431.01			133,971,381.91		136,235,812.92
(二) 股東投入和減少資本	116,700,000.00		85,199,471.27							201,899,471.27
1. 股東投入的普通股	116,700,000.00		85,199,471.27							201,899,471.27
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三) 利潤分配							10,668,216.88	-10,668,216.88		
1. 提取盈餘公積							10,668,216.88	-10,668,216.88		
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五) 專項儲備						1,343,624.52		-1,343,624.52		
1. 本期提取						1,343,624.52		-1,343,624.52		
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末餘額	466,700,000.00		135,199,471.27		1,903,246.11	5,147,376.47	20,101,026.90	211,399,956.62		840,451,077.37

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 母公司 資產負債表

2020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	附註十五	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		319,300,017.34	625,906,063.89
交易性金融資產		50,000,000.00	
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	註釋1	35,618,854.03	31,113,772.60
應收款項融資			
預付款項		415,948,476.14	374,096,297.04
其他應收款	註釋2	153,818,846.48	86,614,377.10
存貨		7,008,947.74	8,021,231.44
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		776,785.10	768,368.38
<b>流動資產合計</b>		<b>982,471,926.83</b>	<b>1,126,520,110.45</b>
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋3	536,809,527.06	202,093,388.09
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		39,586.35	41,491.47
固定資產		812,418,216.29	849,274,149.55
在建工程		7,506,296.21	8,574,110.62
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		469,716.92	1,025,927.57
無形資產		2,779,275.96	2,881,510.39
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		19,959,648.67	12,920,195.26
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>1,379,982,267.46</b>	<b>1,076,810,772.95</b>
<b>資產總計</b>		<b>2,362,454,194.29</b>	<b>2,203,330,883.40</b>

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 母公司 資產負債表

2020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	附註十五	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款			10,714,622.35
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	294,481,450.91	121,542,492.29	
預收款項			
合同負債	1,152,583,324.38	1,138,667,703.04	
應付職工薪酬	19,207,880.11	17,761,425.95	
應交稅費	27,895,057.38	27,059,269.69	
其他應付款	17,350,157.98	45,861,544.31	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	248,321.41	1,176,504.19	
其他流動負債			
<b>流動負債合計</b>		<b>1,511,766,192.17</b>	<b>1,362,783,561.82</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	274,383.74	522,705.14	
長期應付款			
長期應付職工薪酬	13,800,000.00	9,190,677.50	
預計負債			
遞延收益	42,916,716.48	31,609,719.72	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>56,991,100.22</b>	<b>41,323,102.36</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,568,757,292.39</b>	<b>1,404,106,664.18</b>
<b>股東權益：</b>			
股本	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	135,199,471.27	
減：庫存股			
其他綜合收益	-1,298,857.10	1,903,246.11	
專項儲備			
盈餘公積	30,719,797.91	19,543,480.43	
未分配利潤	196,833,193.64	175,878,021.41	
<b>股東權益合計</b>		<b>793,696,901.90</b>	<b>799,224,219.22</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>2,362,454,194.29</b>	<b>2,203,330,883.40</b>

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 母公司 利潤表

2020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	附註十五	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	986,692,712.14	965,592,028.25
減：營業成本	註釋4	793,624,380.22	769,252,656.15
税金及附加		1,061,417.50	818,015.79
銷售費用			
管理費用		72,187,982.52	70,183,023.96
研發費用		2,361,421.06	
財務費用		-11,073,388.52	-5,080,642.16
其中：利息費用		1,675,167.82	142,457.53
利息收入		-10,685,463.58	-8,033,455.10
加：其他收益		7,394,165.74	16,792,556.75
投資收益	註釋5	1,625,832.91	335,778.74
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益			
公允價值變動收益			
信用減值損失		-1,481,661.19	-1,189,798.54
資產減值損失			-4,859,676.67
資產處置收益			
二、營業利潤		136,069,236.82	141,497,834.79
加：營業外收入		6,582,152.71	622,989.41
減：營業外支出			0.04
三、利潤總額		142,651,389.53	142,120,824.16
減：所得稅費用		31,180,899.82	35,438,655.33
四、淨利潤		111,470,489.71	106,682,168.83
(一) 持續經營淨利潤		111,470,489.71	106,682,168.83
(二) 終止經營淨利潤			

# 母公司 利潤表

2020年度

項目	附註十五	本期金額	上期金額
五、 其他綜合收益的稅後淨額		-3,202,103.21	2,264,431.01
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-3,202,103.21	2,264,431.01
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額		-3,202,103.21	2,264,431.01
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		108,268,386.50	108,946,599.84
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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 母公司 現金流量表

2020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	附註十五	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		969,448,195.56	942,103,551.56
收到的稅費返還		67,500.00	
收到其他與經營活動有關的現金		468,126,705.06	381,304,822.60
經營活動現金流入小計		1,437,642,400.62	1,323,408,374.16
購買商品、接受勞務支付的現金		873,097,564.67	812,713,788.08
支付給職工以及為職工支付的現金		122,866,282.21	120,182,978.45
支付的各項稅費		49,738,620.00	50,204,998.36
支付其他與經營活動有關的現金		270,715,680.90	163,689,942.60
經營活動現金流出小計		1,316,418,147.78	1,146,791,707.49
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>121,224,252.84</b>	<b>176,616,666.67</b>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		10,000,000.00	
取得投資收益收到的現金		2,829,290.12	3,175,676.71
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
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		12,829,290.12	3,175,676.71
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		41,346,806.28	90,898,745.11
投資支付的現金		312,000,000.00	15,000,000.00
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		353,346,806.28	105,898,745.11
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-340,517,516.16</b>	<b>-102,723,068.40</b>

# 母公司 現金流量表

2020年度

項目	附註十五	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			237,756,688.97
取得借款收到的現金		80,369,914.39	10,714,622.35
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		80,369,914.39	248,471,311.32
償還債務支付的現金		91,084,536.74	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		79,030,267.82	117,849.66
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		170,114,804.56	117,849.66
籌資活動產生的現金流量淨額		-89,744,890.17	248,353,461.66
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		2,432,106.94	-2,167,658.96
五、 現金及現金等價物淨增加額		-306,606,046.55	320,079,400.97
加：期初現金及現金等價物餘額		625,906,063.89	305,826,662.92
六、 期末現金及現金等價物餘額		319,300,017.34	625,906,063.89

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 母公司 股東權益變動表

2020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	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		1,903,246.11		19,543,480.43	175,878,021.41	799,224,219.22
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	466,700,000.00		135,199,471.27		1,903,246.11		19,543,480.43	175,878,021.41	799,224,219.22
三、本年增減變動金額			-34,456,703.82		-3,202,103.21		11,176,317.48	20,955,172.23	-5,527,317.32
(一) 綜合收益總額					-3,202,103.21			111,470,489.71	108,268,386.50
(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							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			-34,456,703.82						-34,456,703.82
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			-34,456,703.82						-34,456,703.82
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末餘額	466,700,000.00		100,742,767.45		-1,298,857.10		30,719,797.91	196,833,193.64	793,696,901.90

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 母公司 股東權益變動表

2020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	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	350,000,000.00		50,000,000.00		-361,184.90		8,875,263.55	79,864,069.46	488,378,148.11
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	350,000,000.00		50,000,000.00		-361,184.90		8,875,263.55	79,864,069.46	488,378,148.11
三、本年增減變動金額	116,700,000.00		85,199,471.27		2,264,431.01		10,668,216.88	96,013,951.95	310,846,071.11
(一) 綜合收益總額					2,264,431.01			106,682,168.83	108,946,599.84
(二) 股東投入和減少資本	116,700,000.00		85,199,471.27						201,899,471.27
1. 股東投入的普通股	116,700,000.00		131,272,329.00						247,972,329.00
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他			-46,072,857.73						-46,072,857.73
(三) 利潤分配							10,668,216.88	-10,668,216.88	
1. 提取盈餘公積							10,668,216.88	-10,668,216.88	
2. 對股東的分配									
3. 其他									
(四) 股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5. 其他綜合收益結轉留存收益									
6. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末餘額	466,700,000.00		135,199,471.27		1,903,246.11		19,543,480.43	175,878,021.41	799,224,219.22

(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：劉長春

主管會計工作負責人：徐純剛

會計機構負責人：于飛

# 財務報表 附註

2020年度

## 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，係由長春市熱力(集團)有限責任公司出資組建。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53,763,400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，同意了整體變更設立為股份有限公司的決議。根據發起人協定及公司章程，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350,000,000.00元人民幣，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股，每股面值1元，變更前後各股東出資比例不變。上述事項已於2018年5月30日經瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)以瑞華驗(2018)第02380003號驗資報告驗證。本公司於2018年5月30日辦理了工商登記手續，並領取了91220101MA14W03575號企業法人營業執照。

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

#### 3. 註冊地和總部地址

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 一、公司基本情況(續)

### (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全體董事於2021年3月26日批准報出。

## 二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共10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

# 財務報表 附註

2020年度

## 二、合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加4戶，其中：

### 1. 本期新納入合併範圍的子公司

名稱	變更原因
長春亞泰熱力有限責任公司	同一控制企業合併
吉林省西興能源有限公司	非同一控制企業合併
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	非同一控制企業合併
吉林省恒信售電有限公司	非同一控制企業合併

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，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

# 財務報表 附註

2020年度

## 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，應收賬款預期信用損失計提的方法(附註四、(十二))、收入的確認時點(附註四、(三十一))。

### (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) 記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (五) 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帳面價值計量。在合併中取得的淨資產帳面價值與支付的合併對價帳面價值(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帳面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的帳面價值之和的差額，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。

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (五) 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，公允價值與其帳面價值的差額，計入當期損益。

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

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的帳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帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 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、評估諮詢等仲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。

### (六) 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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 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帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 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，公允價值與其帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 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。

##### (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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (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。

### (七) 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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （七）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協力廠商之前，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協力廠商之前，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。

### （八）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，確認為現金等價物。

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (九) 外幣業務和外幣報表折算

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

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，不改變其記帳本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

#### (十) 金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產帳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)。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量

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

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

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

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

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

#### (1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量(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帳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帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量(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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量(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. 金融負債分類和計量

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

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

金融負債的後續計量取決於其分類：

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債分類和計量(續)

##### (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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債分類和計量(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。

#### 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，即從其帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 3. 金融資產和金融負債的終止確認(續)

##### (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定,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,帳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帳面價值進行分配。分配給終止確認部分的帳面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額,應當計入當期損益。

#### 4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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帳面價值。
- (2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

(2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的帳面價值，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帳面價值。
- (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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 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資料和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

#### 6. 金融工具減值

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

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

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

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

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 6. 金融工具減值(續)

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，並按照帳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，並按照帳面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的帳面餘額。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帳面價值。

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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (1) 信用風險顯著增加

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

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- (2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- (3) 作為債務抵押的擔保物價值或協力廠商提供的擔保或信用增級品質是否發生顯著變化，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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 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

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

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

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

##### (3) 預期信用損失的確定

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

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算週期、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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (3) 預期信用損失的確定(續)

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- (1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- (2) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- (3) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產帳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帳面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 7. 金融資產及金融負債的抵銷

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

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

### (十一) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四、(十)6. 金融工具減值。

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預期信用損失
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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十二)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)6.金融工具減值。

本公司對單項金額重大且在初始確認後已經發生信用減值的應收賬款單獨確定其信用損失。

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

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
賬齡分析組合	除「關聯方的組合」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

### (十三)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)6.金融工具減值。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十四)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)6.金融工具減值。

本公司對單項金額重大且在初始確認後已經發生信用減值的其他應收款單獨確定其信用損失。

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

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
低風險組合	收回風險較低的其他應收款，包括押金及保證金、應收個稅、應收增值稅退稅等。	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預期計量壞賬準備預期信用損失
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壞賬準備信用損失
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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十五)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。

#### 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

採用永續盤存制低值易耗品和包裝物的攤銷方法。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十六)合同資產

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

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四、(十)6.金融工具減值。

### (十七)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定，該協定包含交易價格、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，其帳面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將帳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。

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十八)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)6.金融工具減值。

#### (十九)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、(五)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

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

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九)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、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

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

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的帳面價值；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帳面價值；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帳面價值並計入所有者權益。

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九)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帳面價值。其次，長期股權投資的帳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帳面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的帳面價值。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，按與上述相反的連續處理，減記已確認預計負債的帳面餘額、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帳面價值後，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。

原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與帳面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的當期損益。

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帳面價值，並計入當期營業外收入。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九)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帳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帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十九）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帳面價值間的差額計入當期損益。

#### 4. 長期股權投資的處置

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

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九)長期股權投資(續)

#### 4. 長期股權投資的處置(續)

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，其帳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帳面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相應對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帳面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十九)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)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帳價值，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。

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (二十)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，以轉換前的帳面價值作為轉換後的入帳價值。

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帳面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

#### (二十一)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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十一) 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帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。
- (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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十一) 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帳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帳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	9.60-16.00
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帳面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十一) 固定資產(續)

#### 4. 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

當本公司租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

- (1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本公司。
- (2) 本公司有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本公司將會行使這種選擇權。
- (3) 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- (4) 本公司在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- (5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本公司才能使用。

融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入帳價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

本公司採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提融資租入固定資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產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，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十二) 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，作為固定資產的入帳價值。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。

### (二十三) 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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十三) 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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四)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。

#### 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帳價值，並將重組債務的帳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帳價值，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，以換出資產的帳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帳面價值確定其入帳價值；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帳價值。

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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四)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
軟體	5-10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。

#### 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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四)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援，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。

## 財務報表 附註

2020年度

### 四、重要會計政策、會計估計(續)

#### (二十五)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帳面價值的，將長期資產的帳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帳面價值(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，將商譽的帳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，並與相關帳面價值相比較，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帳面價值(包括所分攤的商譽的帳面價值部分)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帳面價值的，確認商譽的減值損失。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十六) 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	2.08-15	平均年限法

### (二十七) 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。

### (二十八) 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物件計入相關資產成本和費用。

#### 2. 離職後福利

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

本公司的離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十八)職工薪酬(續)

#### 2. 離職後福利(續)

離職後福利設定受益計劃主要為離退休人員支付的明確標準的統籌外福利、為去世員工遺屬支付的生活費等。對於設定受益計劃中承擔的義務，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本，其中：除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，設定受益計劃服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額在發生當期計入當期損益；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動在發生當期計入其他綜合收益，且在後續會計期間不允許轉回至損益。

#### 3. 辭退福利

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

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

#### 4. 其他長期職工福利

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十九) 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協力廠商補償的，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帳面價值。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十) 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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一)收入

本公司的收入主要來源於如下業務類型：供熱及輸送服務、工程建設及維護。

#### 1. 收入確認的一般原則

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

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一)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

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

##### (3) 熱力輸送服務

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

##### (4) 工程建設及維護服務

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

##### (5) 設計服務

本公司所提供的設計服務包括供暖項目的設計、諮詢及可行性研究，因為本公司履約過程中所產出的成果具有不可替代用途，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，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預計總成本的比例確定。

##### (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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十二) 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週期在存貨或其他非流動資產中列報。

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本攤銷

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

#### 4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，帳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帳面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產帳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帳面價值。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十三)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物件，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

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

#### 2. 政府補助的確認

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

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

#### 3. 會計處理方法

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

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的帳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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十三)政府補助(續)

#### 3. 會計處理方法(續)

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帳價值，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帳面價值的，調整資產帳面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益帳面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

### (三十四)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帳面價值的差額(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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十四)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 2. 確認遞延所得稅負債的依據

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

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

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五)租賃

#### 1. 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

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額按照租賃內含利率或增量借款利率計算的現值進行初始計量。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利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。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

##### 短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過 12 個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於短期租賃，本公司按照租賃資產的類別將滿足短期租賃條件的項目選擇採用上述簡化處理方法。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五)租賃(續)

#### 1. 租賃(續)

##### (2) 本公司作為承租人(續)

###### 低價值資產租賃

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。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

##### (3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

###### 融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入帳價值，租賃投資淨額為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。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人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。應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第 23 號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

###### 經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五)租賃(續)

#### 1. 租賃(續)

##### (4) 轉租賃

本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。原租賃為短期租賃，且本公司對原租賃進行簡化處理的，將該轉租賃分類為經營租賃。

##### (5) 售後回租

承租人和出租人按照《企業會計準則第 14 號——收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，承租人按原資產帳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；出租人根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並根據本準則對資產出租進行會計處理。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，承租人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，並按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理；出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》對該金融資產進行會計處理。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五)租賃(續)

#### 2. 使用權資產

##### (1) 使用權資產確認條件

本公司使用權資產是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；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；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人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。本公司作為承租人按照《企業會計準則第 13 號——或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

##### (2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，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，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。

##### (3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註四、(十)6 金融工具減值。

# 財務報表 附註

2020年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十六)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。

### (三十七)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帳。證券化過程中，終止確認的金融資產的帳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。

### (三十八)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。

### (三十九)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。但本報告期連同截止2019年12月31日止年度的比較數據，是按照中國企業會計準則的披露要求而編制。

#### 2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

財務報表  
附註

2020年度

## 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；等貨物； 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	應交流轉稅額	3%	
地方教育費附加	應交流轉稅額	2%	
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%	
房產稅	按照房產原值的70%(或租金收入)為納稅基準	1.2%	

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	25%
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	15%
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%

# 財務報表 附註

2020年度

## 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。
- (2) 依據《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減應納稅額，依據《國家統計局關於印發〈生產性服務業統計分類(2019)的通知〉(國統字[2019]43號)，吉林省熱力工程設計研究有限責任公司屬於生產性服務業。

#### 2. 所得稅

- (1) 長春亞泰熱力有限責任公司根據國家《高新技術企業認定辦法》，被吉林省科學技術廳、吉林省財政廳、國家稅務總局吉林省稅務局認定為高新技術企業，2019年9月取得GR201922000414號《高新技術企業證書》，有效期三年。2019年-2021年採用15%企業所得稅優惠稅率計算繳納企業所得稅。

# 財務報表 附註

2020年度

## 五、稅項(續)

### (二) 稅收優惠政策及依據(續)

#### 2. 所得稅(續)

- (2) 吉林省熱力工程設計研究有限責任公司依據《財政部稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)第二條，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。即，實際稅負為5%。
- (3) 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已於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，符合高新技術企業所得稅稅收優惠政策，按15%的稅率繳納企業所得稅。

#### 3. 其他稅種

根據財政部、國家稅務總局《關於延續供熱企業增值稅房產稅城鎮土地使用稅優惠政策的通知》財稅[2019]38號，為支持居民供熱採暖，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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元，期初餘額均為2020年1月1日)

### 註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金		157.95
銀行存款	732,404,368.33	700,816,750.07
其他貨幣資金		1,000,000.00
未到期應收利息		
合計	732,404,368.33	701,816,908.02
其中：存放在境外的款項總額	667,625.09	4,399,378.64

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金		
信用證保證金		1,000,000.00
履約保證金		
用於擔保的定期存款或通知存款		
合計		1,000,000.00

截止2020年12月31日，本公司不存在除上述事項外的質押、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	50,000,000.00	
債務工具投資		
權益工具投資		
衍生金融資產		
其他	50,000,000.00	
指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計		
債務工具投資		
混合工具		
其他		
合計	50,000,000.00	

交易性金融資產說明：截至2020年12月31日止，本公司交易性金融資產期末餘額5,000萬元，該產品為招行產品「點金看漲三層920」，存續期期間為92天，到期日為2021年2月25日，為保本產品，該產品實行浮動利率，利率期間為1.35%–3.63%，到期一次還本付息。

## 財務報表 附註

2020年度

### 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. 期末公司無已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

##### 3. 期末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

##### 4. 應收票據其他說明：

於2020年12月31日，本公司認為所持有的應收票據不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失。

#### 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	214,235,473.54	302,287,066.33
1-2年	65,307,430.19	27,984,530.36
2-3年	6,691,906.92	9,315,347.63
3-4年	7,871,090.43	2,513,907.30
4-5年	2,083,921.24	2,845,635.79
5年以上	12,636,419.28	10,540,652.81
小計	308,826,241.60	355,487,140.22
減：壞賬準備	41,731,225.64	43,112,118.32
合計	267,095,015.96	312,375,021.90

財務報表  
附註

2020年度

## 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				
	帳面價值		壞賬準備		帳面價值
	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%	41,731,225.64	13.51%	267,095,015.96
其中：賬齡分析組合－供熱業務	44,584,123.37	14.44%	9,191,009.32	20.61%	35,393,114.05
賬齡分析組合－工程業務	200,161,302.07	64.81%	24,647,607.18	12.31%	175,513,694.89
賬齡分析組合－基礎熱費	15,171,742.72	4.91%	7,892,609.14	52.02%	7,279,133.58
關聯方組合	48,909,073.44	15.84%			48,909,073.44
合計	308,826,241.60		41,731,225.64		267,095,015.96

  

類別	期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值
	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	355,487,140.22	100.00%	43,112,118.32	12.13%	312,375,021.90
其中：賬齡分析組合－供熱業務	31,744,946.70	8.93%	8,425,946.19	26.54%	23,319,000.51
賬齡分析組合－工程業務	297,455,517.28	83.68%	29,371,985.91	9.87%	268,083,531.37
賬齡分析組合－基礎熱費	14,774,768.70	4.16%	5,314,186.22	35.97%	9,460,582.48
關聯方組合	11,511,907.54	3.24%			11,511,907.54
合計	355,487,140.22	100.00%	43,112,118.32		312,375,021.90

財務報表  
附註

2020年度

## 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) 本公司於2019年1月1日按照預期信用損失模型計提壞賬準備的應收賬款

## (1) 賬齡分析組合—供熱業務

賬齡	帳面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	28,011,943.93	733,912.93	2.62%
1-2年	6,309,504.74	894,687.77	14.18%
2-3年	2,280,781.08	610,108.94	26.75%
3-4年	1,366,780.41	566,393.80	41.44%
4-5年	720,551.19	491,343.86	68.19%
5年以上	5,894,562.02	5,894,562.02	100.00%
合計	44,584,123.37	9,191,009.32	

## (2) 賬齡分析組合—工程業務

賬齡	帳面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	163,621,103.11	10,619,009.59	6.49%
1-2年	27,384,965.36	5,654,995.34	20.65%
2-3年	1,881,518.02	1,467,772.21	78.01%
3-4年	5,422,987.13	5,063,443.08	93.37%
4-5年	335,000.00	326,658.50	97.51%
5年以上	1,515,728.45	1,515,728.46	100.00%
合計	200,161,302.07	24,647,607.18	

## (3) 賬齡分析組合—基礎熱費

賬齡	帳面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,753,626.48	429,790.23	11.45%
1-2年	2,234,287.41	455,347.77	20.38%
2-3年	1,848,007.08	590,992.66	31.98%
3-4年	1,081,322.89	518,926.86	47.99%
4-5年	1,028,370.05	671,422.81	65.29%
5年以上	5,226,128.81	5,226,128.81	100.00%
合計	15,171,742.72	7,892,609.14	

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋4. 應收賬款(續)

4. 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
期末餘額前五名應收賬款匯總	180,676,319.28	59.53%	13,010,884.49

或：

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
中鐵九局集團第四工程有限公司	76,907,593.32	19.14%	5,377,250.47
延吉市熱力公司	37,783,150.22	9.40%	2,452,126.45
中鐵九局集團有限公司	30,772,151.23	7.66%	1,997,112.61
長春市輕軌供熱有限公司	18,821,204.40	4.68%	
吉林鐵道勘察設計院有限公司	16,392,220.11	5.40%	3,184,394.96
合計	180,676,319.28	59.53%	13,010,884.49

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
應收工程款	125,254,548.10	
合計	125,254,548.10	

#### 1. 應收款項融資說明

本公司應收款項融資主要為應收取的中鐵九局工程款，公司在由中企雲鏈(北京)金融信息服務有限公司(以下簡稱“中企雲鏈”)所運營的電子平台與雲鏈(天津)供應鏈管理有限公司作為“債務人”訂立“債權轉讓協議”：4.1 轉讓方(公司)保證其轉讓的標的債權係真實、合法、有效，不存在轉讓的限制，該標的債權也不存在被質押(無論是否辦理應收賬款質押登記)或被設定其他負擔；4.3 受讓方承諾自本協議生效後，自願承擔標的債權的清償風險，不得因標的債權不能獲得全部清償而追究轉讓方或中企雲鏈責任，或者要求退回標的債權。轉讓價格為預計利率4.15%加平台手續費。本年度轉讓金額為3,000萬元、回款金額28,669,325.01元、手續費1,330,674.99元。

#### 2. 壞賬準備情況

類別	期末餘額				帳面價值
	帳面餘額		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其他應收款					
按組合計提預期信用損失的其他應收款	139,306,649.40	100.00%	14,052,101.30	10.09%	125,254,548.10
其中：應收協力廠商款項—工程業務	139,306,649.40	100.00%	14,052,101.30	10.09%	125,254,548.10
合計	139,306,649.40	100.00%	14,052,101.30	10.09%	125,254,548.10

財務報表  
附註

2020年度

## 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	448,153,335.95	99.62	386,832,657.01	100.00
1至2年	1,709,274.87	0.38		
2至3年	15,600.00			
3年以上				
合計	449,878,210.82	100.00	386,832,657.01	100.00

## 2. 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	期末餘額	賬齡	未及時結算原因
雙鴨山亞泰煤業有限公司	1,553,425.02	1-2年	尚未履行完畢
長春利華建築工程信息諮詢有限公司	79,441.82	1-2年	未結算完畢
長春博邦企業管理諮詢有限公司	63,000.00	1-2年	項目未完結
合計	1,695,866.84		

## 3. 按預付物件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(%)
期末餘額前五名預付款項匯總	427,615,823.58	95.1

財務報表  
附註

2020年度

## 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
其他應收款	1,438,269.57	167,579,682.40
合計	1,438,269.57	167,579,682.40

## (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	1,053,581.69	163,921,483.44
1-2年	546,449.12	3,283,672.84
2-3年	276,083.00	315,583.54
3-4年	175,183.54	
4-5年		200,000.00
5年以上	200,000.00	
小計	2,251,297.35	167,720,739.82
減：壞賬準備	813,027.78	141,057.42
合計	1,438,269.57	167,579,682.40

## 2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
往來款	282,625.80	163,539,360.30
備用金	995,464.24	2,325,797.04
服務費	200,000.00	19,400.00
押金	59,600.00	50,000.00
保證金	128,000.00	126,354.70
熱費		1,520,332.25
其他	585,607.31	139,495.53
合計	2,251,297.35	167,720,739.82

財務報表  
附註

2020年度

## 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)

## 3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值
第一階段	2,251,297.35	813,027.78	1,438,269.57	167,720,739.82	141,057.42	167,579,682.40
第二階段						
第三階段						
合計	2,251,297.35	813,027.78	1,438,269.57	167,720,739.82	141,057.42	167,579,682.40

## 4. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	期末餘額			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
	未來12個月	整個存續期	整個存續期	
	預期信用損失	預期信用損失	預期信用損失	
期初餘額	141,057.42			141,057.42
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	671,970.36			671,970.36
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	813,027.78			813,027.78

財務報表  
附註

2020年度

## 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(續)

壞賬準備	期初餘額			合計
	第一階段	第二階段	第三階段	
		整個存續期	整個存續期	
	未來12個月 預期信用損失	預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	70,549.57			70,549.57
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	70,507.85			70,507.85
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	141,057.42			141,057.42

## 5. 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
劉明超	其他	240,000.00	1-2年	10.66%	84,438.27
吉林省利達傢俱	往來款	200,000.00	5年以上	8.88%	200,000.00
嶽晨昊	備用金	180,000.00	1年以內	8.00%	49,249.83
			50,000.00； 1-2年		
			130,000.00元		
于昊	備用金	157,000.00	1年以內	6.97%	11,029.03
史天林	備用金	141,083.00	2-3年內	6.27%	9,910.89
合計		918,083.00		34.51%	354,628.02

財務報表  
附註

2020年度

## 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		
	帳面餘額	跌價準備	帳面價值	帳面餘額	跌價準備	帳面價值
原材料	19,095,199.77	7,806,703.67	11,288,496.10	36,006,405.93	8,122,664.50	27,883,741.43
庫存商品	526,040.40		526,040.40			
周轉材料	25,842.01		25,842.01	43,334.10		43,334.10
合計	19,647,082.18	7,806,703.67	11,840,378.51	36,049,740.03	8,122,664.50	27,927,075.53

## 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	8,122,664.50				315,960.83		7,806,703.67
庫存商品							
周轉材料							
合計	8,122,664.50				315,960.83		7,806,703.67

財務報表  
附註

2020年度

## 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		
	帳面餘額	跌價準備	帳面價值	帳面餘額	跌價準備	帳面價值
質保金	19,663,959.02	1,532,817.51	18,131,141.51	20,770,202.85	1,195,835.73	19,574,367.12
已完工未結算款	230,138,350.91	14,124,866.40	216,013,484.51	193,159,093.13	13,872,862.47	179,286,230.66
合計	249,802,309.93	15,657,683.91	234,144,626.02	213,929,295.98	15,068,698.20	198,860,597.78

## 2. 本期合同資產計提減值準備情況

項目	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			轉回	轉銷或核銷	其他變動	
質保金	1,195,835.73	336,981.78				1,532,817.51
已完工未結算款	13,872,862.47	252,003.93				14,124,866.40
合計	15,068,698.20	588,985.71				15,657,683.91

## 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
增值稅留抵扣額	3,659,949.47	3,850,519.84
以抵銷後淨額列示的所得稅預繳稅額	45,729.47	45,729.47
預繳土地使用稅		4,654.20
攤銷員工取暖費	776,785.10	768,368.38
合計	4,482,464.04	4,669,271.89

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 11. 長期股權投資

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

## 長期股權投資說明：

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋 12. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
債務工具投資		
權益工具投資		52,665,407.00
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合計		52,665,407.00

其他非流動金融資產說明：

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

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋13. 投資性房地產

項目	房屋建築物	合計
一、帳面原值		
1. 期初餘額	11,248,606.61	11,248,606.61
2. 本期增加金額		
外購		
其他原因增加		
3. 本期減少金額		
處置		
其他原因減少		
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	3,021,812.28	3,021,812.28
2. 本期增加金額	356,541.96	356,541.96
本期計提	356,541.96	356,541.96
其他原因增加		
3. 本期減少金額		
處置		
其他原因減少		
4. 期末餘額	3,378,354.24	3,378,354.24

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋13. 投資性房地產(續)

項目	房屋建築物	合計
三. 減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
本期計提		
其他原因增加		
3. 本期減少金額		
處置		
其他原因減少		
4. 期末餘額		
四. 帳面價值		
1. 期末帳面價值	7,870,252.37	7,870,252.37
2. 期初帳面價值	8,226,794.33	8,226,794.33

## 註釋14. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	1,095,061,108.53	1,273,286,636.97
固定資產清理		
合計	1,095,061,108.53	1,273,286,636.97

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋14. 固定資產(續)

## 1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	管網	電子及工具器具	合計
一、帳面原值						
1. 期初餘額	158,480,940.89	727,146,974.46	16,178,448.77	1,800,870,151.96	51,025,532.12	2,753,702,048.20
2. 本期增加金額	41,203,893.94	61,694,098.04	2,368,265.47	65,881,173.58	10,650,112.94	181,797,543.97
購置		2,404,264.60	1,045,982.51	485,084.23	3,317,759.36	7,253,090.70
在建工程轉入		10,307,771.78		29,658,384.30	5,739,380.46	45,705,536.54
非同一控制下企業合併	41,203,893.94	48,982,061.66	1,322,282.96	35,737,705.05	1,592,973.12	128,838,916.73
3. 本期減少金額	147,188,941.46	183,491,547.49			795,987.63	331,476,476.57
處置或報廢					68,420.00	68,420.00
其他減少	147,188,941.46	183,491,547.49			727,567.62	331,408,056.57
4. 期末餘額	52,495,893.37	605,349,525.01	18,546,714.24	1,866,751,325.54	60,879,657.44	2,604,023,115.60
二、累計折舊						
1. 期初餘額	76,163,548.54	394,434,997.65	10,118,641.40	967,667,671.96	27,202,033.17	1,475,586,892.72
2. 本期增加金額	23,960,790.72	76,330,134.14	2,041,063.31	101,962,069.08	7,659,568.55	211,953,625.80
本期計提	4,949,604.60	47,596,144.49	1,670,078.68	81,604,420.15	6,315,036.41	142,135,284.33
非同一控制下企業合併	19,011,186.12	28,733,989.65	370,984.63	20,357,648.93	1,344,532.14	69,818,341.47
3. 本期減少金額	76,465,574.39	106,436,293.44			727,906.35	183,629,774.18
處置或報廢					65,683.20	65,683.20
轉入投資性房地產	354,636.84					354,636.84
其他減少	76,110,937.55	106,436,293.44			662,223.15	183,209,454.14
4. 期末餘額	23,658,764.87	364,328,838.35	12,159,704.71	1,069,629,741.04	34,133,695.37	1,503,910,744.34
三、減值準備						
1. 期初餘額		4,828,518.51				4,828,518.51
2. 本期增加金額		222,744.22				222,744.22
本期計提		222,744.22				222,744.22
非同一控制下企業合併						
其他增加						
3. 本期減少金額						
處置或報廢						
其他減少						
4. 期末餘額		5,051,262.73				5,051,262.73
四、帳面價值						
1. 期末帳面價值	28,837,128.50	235,969,423.93	6,387,009.53	797,121,584.50	26,745,962.07	1,095,061,108.53
2. 期初帳面價值	82,317,392.35	327,883,458.30	6,059,807.37	833,202,480.00	23,823,498.95	1,273,286,636.97

註1：本公司之子公司長春亞泰熱力有限責任公司於2020年5月31日向長春市熱力(集團)有限責任公司無償劃轉燃煤爐相關的土地資產、房屋、鍋爐設備、存貨等實物資產以及與其相關聯的債權、負債，並同時按照資產減負債之金額，作為長春市熱力(集團)有限責任公司向長春亞泰熱力有限責任公司的減資11,037.91元。

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋14. 固定資產(續)

2. 期末無暫時閒置的固定資產
3. 期末無通過融資租賃租入的固定資產
4. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
運輸設備	26,666.67
合計	26,666.67

5. 期末未辦妥產權證書的固定資產

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

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	26,472,742.26	
工程物資	8,039,284.74	9,107,099.15
合計	34,512,027.00	9,107,099.15

## (一) 在建工程

## 1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
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			
萬龍銀河熱力幹線	6,552,167.96		6,552,167.96			
新星宇熱力幹線	15,203,298.39		15,203,298.39			
新星宇換熱站	962,373.29		962,373.29			
恒濤熱力接引	143,563.46		143,563.46			
智慧供熱管理平臺	61,008.85		61,008.85			
潤德管線接引	1,941.75		1,941.75			
BGH地塊換熱站	1,093,268.23		1,093,268.23			
C地塊換熱站	113,291.14		113,291.14			
青怡坊一次網	146,748.01		146,748.01			
青怡坊二次網	292,277.10		292,277.10			
合計	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	
吉林省春城生物質能源有限公司 米沙子老街管網工程		183,839.57	183,839.57		
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源 建設水增容一龍站管網工程一給排水		84,137.87	84,137.87		

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源 建設水增容福陽醫院換熱站管網工程-		362,597.88	362,597.88		
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源 建設水增容金鵬換熱站管網工程-給排		627,410.97	627,410.97		
富豪-富豪事業部熱量表更換工程(2020)		87,967.88	87,967.88		
富豪-富豪事業部松輝站2# 換熱器更換工程(2020)		65,113.20	65,113.20		
建管-吉林交通職業技術學院 供熱工程(2020)		237,057.72	237,057.72		
居民與非居民建築平衡控制工程(2020)		541,874.86	541,874.86		
信息部-亞泰自控系統審計項目(2020)		789,459.41	789,459.41		
永春-永春事業部西四換熱站循環泵 更換工程(2020)		53,633.94	53,633.94		

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
東嶺-新星宇南熙府一期供熱工程		1,299,016.61	1,299,016.61		
熱電二廠管網工程(紅旗街支綫)		1,996,644.38	1,996,644.38		
熱電二廠管網工程(一期二支綫 過民康路段管網工程)		373,069.45	373,069.45		
南關-熱電二廠管網工程--二期二支綫 市委綫過民康路段管網工程		203,016.74	203,016.74		
淨二-長春程度文化傳播有限公司 管網工程		129,111.66	129,111.66		
熱電二廠管網工程--一期主幹綫 省人大管網工程		1,993,895.34	1,993,895.34		
淨二-寶裕悅蘭灣二期管網工程		929,052.97	929,052.97		
長春市萬星天耀房地產開發有限公司 管網工程		268,341.20	268,341.20		
吉林省弘富房地產開發有限責任公司 管網工程		582,795.89	582,795.89		
長春市寶新房地產開發有限公司管網工程		1,090,632.40	1,090,632.40		

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
長春市萬龍潤德房地產開發有限公司 管網工程		1,083,604.10	1,083,604.10		
長春淨月投資控股(集團)有限公司 供熱工程		560,080.44	560,080.44		
長春鴻鑫藥業科技有限公司供熱工程		345,863.74	345,863.74		
東嶺-家苑路支綫新建工程		6,425,941.62	6,425,941.62		
寬城-長春市泰仕達房地產開發 有限公司供熱工程		752,364.23	752,364.23		
智能控制系統升級項目		2,818,987.55	2,818,987.55		
寬城事業部殘聯站自動反沖洗項目		34,823.01	34,823.01		
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 華聯小區管網工程		272,151.66	272,151.66		
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 西三50供熱工程		385,457.62	385,457.62		
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 華聯小區供熱工程		510,983.52	510,983.52		
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 自強小區供熱工程		332,389.76	332,389.76		

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋15. 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	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
部分泵站更換熱量表		871,017.76	871,017.76		
支綫熱量表及傳輸安裝		117,867.71	117,867.71		
長春程度文化傳播有限公司供熱工程		387,473.07	387,473.07		
寶裕悅蘭灣一期供熱工程		1,567,491.47	1,567,491.47		
長春鴻鑫藥業科技有限公司管網工程		434,895.21	434,895.21		
長春市萬星天耀房地產開發有限公司 供熱工程		918,875.18	918,875.18		
吉林省人力資源和社會保障廳一次網工程		325,665.14	325,665.14		
吉林省弘富房地產開發有限責任公司 (蘭溪學府)管網工程		1,029,584.43	1,029,584.43		
部分泵站新裝智能控制系統		796,718.89	796,718.89		
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 自強小區管網工程		85,595.76	85,595.76		
吉林省弘富房地產開發有限責任公司 供熱工程		1,780,546.78	1,780,546.78		

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
長春市萬龍潤德房地產開發有限公司 供熱工程		547,538.84	547,538.84		
部分泵站新裝熱量表		81,464.61	81,464.61		
二道-熱電二廠管網工程(第二批) (吉盛綫聯網工程)		617,615.78	617,615.78		
寬城-吉林省力新房地產開發有限公司 管網工程		91,398.02	91,398.02		
長春寶豐閣房地產開發有限公司 (金色世界灣)管網工程		191,937.24	191,937.24		
熱電二廠管網工程(岳陽街至 東電院段管網工程)		3,039,535.75	3,039,535.75		
熱電二廠管網工程(一期主幹綫2020-1段 管網工程牡丹街段)		1,301,600.53	1,301,600.53		
寬城-長春市泰仕達房地產開發 有限公司管網工程		231,507.82	231,507.82		
長春淨月投資控股(集團)有限公司 管網工程		1,871,547.25	1,871,547.25		
熱電二廠管網工程(第二批) (福安、宏盛綫聯網工程)		446,790.03	446,790.03		

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋15. 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	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
熱電二廠管網工程 (二道南綫DN500管網工程)		1,825,026.83	1,825,026.83		
熱電二廠管網工程 (一期六支綫同德路段紅旗二胡同 至光機八區DN500部分管網改造)		639,000.00	639,000.00		
二道-熱電二廠管網工程 (東盛南北綫擴容)		877,246.61	877,246.61		
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
萬龍銀河熱力幹綫		6,552,167.96			6,552,167.96
新星宇熱力幹綫		15,203,298.39			15,203,298.39
新星宇換熱站		962,373.29			962,373.29
恒濤熱力接引		143,563.46			143,563.46
智慧供熱管理平臺		61,008.85			61,008.85
潤德管綫接引		1,941.75			1,941.75
BGH地塊換熱站		1,093,268.23			1,093,268.23
CC地塊換熱站		113,291.14			113,291.14
青怡坊一次網		146,748.01			146,748.01
青怡坊二次網		292,277.10			292,277.10
合計		71,907,662.20	45,434,919.94		26,472,742.26

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
				利息資本化 累計金額	本期利息資 本化金額		
吉林省春城生物質能源有限公司							
米沙子老街管網工程	18.00	100%	100%				自有資金
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源							
建設水增容—龍站管網工程—給排水	9.50	100%	100%				自有資金
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源							
建設水增容福陽醫院換熱站管網工程—	36.00	100%	100%				自有資金
德惠市米沙子鎮農林生物質供熱調峰熱源							
建設水增容金鵬換熱站管網工程—給排	66.15	100%	100%				自有資金
富豪—富豪事業部熱量表更換工程(2020)	8.80	100%	100%				自有資金
富豪—富豪事業部松輝站2#							
換熱器更換工程(2020)	7.36	88%	100%				自有資金

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：			資金來源
				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 (%)	
建管-吉林交通職業技術學院 供熱工程(2020)	35.43	67%	100%				自有資金
居民與非居民建築平衡控制工程(2020)	61.24	88%	100%				自有資金
信息部-亞泰自控系統審計項目(2020)	88.07	90%	100%				自有資金
永春-永春事業部西四換熱站循環泵 更換工程(2020)	6.06	88%	100%				自有資金
東嶺-新宇南熙府一期供熱工程	247.00	100%	100%				自有資金
熱電二廠管網工程(紅旗街支綫)	230.00	100%	100%				自有資金
熱電二廠管網工程(一期二支綫 過民康路段管網工程)	40.00	100%	100%				自有資金
南關-熱電二廠管網工程-一期二支綫 市委綫過民康路段管網工程	25.00	100%	100%				自有資金

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：		資金來源
				利息資本化 累計金額	本期利息資 本化金額 資本化率 (%)	
淨二—長春程度文化傳播有限公司 管網工程	118.00	100%	100%			自有資金
熱電二廠管網工程—一期主幹綫 省人大管網工程	240.00	100%	100%			自有資金
淨二—寶裕悅蘭灣二期管網工程	300.00	100%	100%			自有資金
長春市萬星天耀房地產開發有限公司 管網工程	51.10	100%	100%			自有資金
吉林省弘富房地產開發有限責任公司 管網工程	70.00	100%	100%			自有資金
長春市實新房地產開發有限公司管網工程	216.00	100%	100%			自有資金
長春市萬龍潤德房地產開發有限公司 管網工程	159.00	100%	100%			自有資金
長春淨月投資控股(集團)有限公司 供熱工程	89.50	100%	100%			自有資金
長春鴻鑫藥業科技有限公司供熱工程	65.00	100%	100%			自有資金
東嶺—家苑路支綫新建工程	900.00	100%	100%			自有資金
寬城—長春市泰仕達房地產開發 有限公司供熱工程	147.00	100%	100%			自有資金

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
				利息資本化 累計金額	本期利息資 本化金額		
智能控制系統升級項目	600.00	100%	100%				自有資金
寬城事業部殘聯站	8.00	100%	100%				自有資金
自動反沖洗項目							
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 華聯小區管網工程	167.00	100%	100%				自有資金
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 西三50供熱工程	74.30	100%	100%				自有資金
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 華聯小區供熱工程	167.00	100%	100%				自有資金
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 自強小區供熱工程	105.00	100%	100%				自有資金
部分泵站更換熱量表	249.00	100%	100%				自有資金
支綫熱量表及傳輸安裝	74.00	100%	100%				自有資金
長春程度文化傳播有限公司供熱工程	118.00	100%	100%				自有資金
寶裕悅蘭灣一期供熱工程	254.00	100%	100%				自有資金
長春鴻鑫藥業科技有限公司管網工程	85.00	100%	100%				自有資金
長春市萬星天耀房地產開發有限公司 供熱工程	170.00	100%	100%				自有資金

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：		資金來源
				利息資本化 累計金額	本期利息資 本化金額	
吉林省人力資源和社會保障廳一次網工程	50.00	100%	100%			自有資金
吉林省弘富房地產開發有限責任公司 (蘭溪學府)管網工程	265.00	100%	100%			自有資金
部分泵站新裝智能控制系統	260.00	100%	100%			自有資金
長春市天宇瑞邦節能科技有限公司 自強小區管網工程	25.00	100%	100%			自有資金
吉林省弘富房地產開發有限責任公司 供熱工程	714.10	100%	100%			自有資金
長春市萬龍潤德房地產開發有限公司 供熱工程	162.00	100%	100%			自有資金
部分泵站新裝熱量表	35.00	100%	100%			自有資金
二道-熱電二廠管網工程(第二批) (吉盛綫聯網工程)	65.00	100%	100%			自有資金
寬城-吉林省力新房	13.30	100%	100%			自有資金
長春寶豐閣房地產開發有限公司 (金色世界灣)管網工程	204.00	100%	100%			自有資金

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
				利息資本化 累計金額	本期利息資 本化金額		
熱電二廠管網工程(岳陽街至 東電院段管網工程)	838.00	100%	100%				自有資金
熱電二廠管網工程(一期主幹線 2020-1段管網工程牡丹街段)	626.00	100%	100%				自有資金
寬城-長春市泰仕達房地產開發 有限公司管網工程	92.00	100%	100%				自有資金
長春淨月投資控股(集團) 有限公司管網工程	250.00	100%	100%				自有資金
熱電二廠管網工程(第二批) (福安、宏盛綫聯網工程)	48.00	100%	100%				自有資金
熱電二廠管網工程(二道南綫 DN500管網工程)	200.00	100%	100%				自有資金
熱電二廠管網工程(一期六支綫 同德路段紅旗二胡同至光機八區 DN500部分管網改造)	70.00	100%	100%				自有資金
二道-熱電二廠管網工程 (東盛南北綫擴容)	93.00	100%	100%				自有資金
萬龍B區換熱站	116.00	83.52%	95.00%				自有資金

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋15. 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)

項目	預算數 (萬元)	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：			資金來源
				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 (%)	
萬龍A區換熱站	120.00	77.83%	95.00%				自有資金
萬龍銀河熱力幹綫	763.53	98.38%	98.00%				自有資金
新星宇熱力幹綫	3,751.00	43.38%	50.00%				自有資金
新星宇換熱站	111.69	86.16%	90.00%				自有資金
恒濤熱力接引	33.81	47.60%	90.00%				自有資金
智慧供熱管理平臺	29.00	21.04%	20.00%				自有資金
潤德管綫接引	121.77	0.16%	5.00%				自有資金
BGH地塊換熱站	147.67	74.03%	95.00%				自有資金
C地塊換熱站	89.45	12.67%	20.00%				自有資金
青怡坊一次網	49.20	29.83%	20.00%				自有資金
青怡坊二次網	88.63	32.98%	20.00%				自有資金

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 15. 在建工程(續)

## (二) 工程物資

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
工程用材料	11,505,817.63	3,971,185.47	7,534,632.16	12,566,010.79	3,971,185.47	8,594,825.32
尚未安裝的設備	2,686,256.93	2,401,240.36	285,016.57	2,693,878.18	2,401,240.36	292,637.82
工程用設備	219,636.01		219,636.01	219,636.01		219,636.01
合計	14,411,710.57	6,372,425.83	8,039,284.74	15,479,524.98	6,372,425.83	9,107,099.15

## 註釋 16. 使用權資產

項目	房屋租賃	合計
一. 賬面原值		
1. 期初餘額	4,620,522.39	4,620,522.39
2. 本期增加金額	235,930.61	235,930.61
租入	235,930.61	235,930.61
3. 本期減少金額		
停租		
4. 期末餘額	4,856,453.00	4,856,453.00
二. 累計折舊		
1. 期初餘額	2,116,992.41	2,116,992.41
2. 本期增加金額	1,412,437.95	1,412,437.95
本期計提	1,412,437.95	1,412,437.95
3. 本期減少金額		
轉讓		
其他原因減少		
4. 期末餘額	3,529,430.36	3,529,430.36
三. 減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
本期計提		
其他原因增加		
3. 本期減少金額		
轉讓	1,327,022.64	1,327,022.64
4. 期末餘額		
四. 賬面價值		
1. 期初賬面價值	2,503,529.98	2,503,529.98
2. 期末賬面價值	1,327,022.64	1,327,022.64

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋17. 無形資產

## 1. 無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	軟體	合計
一、帳面原值				
1. 期初餘額	19,992,536.59	49,243.69	4,918,096.79	24,959,877.07
2. 本期增加金額			825,715.40	825,715.40
購置			529,653.12	529,653.12
非同一控制下企業合併			296,062.28	296,062.28
其他原因增加				
3. 本期減少金額	19,933,001.59			19,933,001.59
處置				
處置子公司				
其他原因減少	19,933,001.59			19,933,001.59
4. 期末餘額	59,535.00	49,243.69	5,743,812.19	5,852,590.88
二、累計攤銷				
1. 期初餘額	6,728,870.35	3,693.24	1,213,488.75	7,946,052.34
2. 本期增加金額	10,964.43	4,924.32	639,131.76	655,020.51
本期計提	10,964.43	4,924.32	551,377.65	567,266.40
非同一控制下企業合併			87,754.11	87,754.11
其他原因增加				
3. 本期減少金額	6,711,868.94			6,711,868.94
處置				
處置子公司				
其他原因減少	6,711,868.94			6,711,868.94
4. 期末餘額	27,965.84	8,617.56	1,852,620.51	1,889,203.91

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋17. 無形資產(續)

## 1. 無形資產情況(續)

項目	土地使用權	專利權	軟體	合計
三. 減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
本期計提				
3. 本期減少金額				
處置子公司				
其他轉出				
4. 期末餘額				
四. 帳面價值				
1. 期末帳面價值	31,569.16	40,626.13	3,891,191.68	3,963,386.97
2. 期初帳面價值	13,263,666.24	45,550.45	3,704,608.04	17,013,824.73

註1. 本公司之子公司長春亞泰熱力有限責任公司於2020年5月31日向長春市熱力(集團)有限責任公司無償劃轉燃煤鍋爐相關的土地資產、房屋、鍋爐設備、存貨等實物資產以及與其相關聯的債權、負債。

## 2. 無未辦妥產權證書的土地使用權情況

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋18. 商譽

## 1. 商譽帳面原值

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	處置	
長春亞泰熱力有限責任公司	167,112,355.37			167,112,355.37
合計	167,112,355.37			167,112,355.37

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

## 2. 商譽減值準備

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
		計提	處置	
長春亞泰熱力有限責任公司				
合計				

## 財務報表 附註

2020年度

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 註釋18. 商譽(續)

#### 3. 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	30,985.86 萬元	資產組可收回金額的估計，根據其公允價 值減去處置費用後的淨額與資產預計未 來現金流量的現值兩者之間較高者確定	是

#### 4. 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	2020年12月31日		
	增長率(%)	毛利率(%)	折現率(%)
長春亞泰熱力有限責任公司	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。

## 財務報表 附註

2020年度

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 註釋19. 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	8,774,816.13	29,000.00	3,656,577.24	1,821,959.76	3,325,279.13
土地租金		836,518.44	218,222.20		618,296.24
修理費		3,491,571.12	1,362,759.20		2,128,811.92
合計	8,774,816.13	4,357,089.56	5,237,558.64	1,821,959.76	6,072,387.29

#### 註釋20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### 1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	87,638,031.33	21,232,571.90	71,414,926.09	17,853,731.52
內部交易未實現利潤	9,970,989.55	2,488,789.50	3,086,659.44	771,664.86
可抵扣虧損	1,868,902.36	467,225.59	309,286.72	77,321.68
應付職工薪酬	13,800,000.00	3,450,000.00	9,807,794.80	2,451,948.70
非同一控制下企業合併評估減值			10,508,308.08	2,627,077.02
與資產相關的政府補助	40,199,540.96	10,049,885.24	17,398,048.52	4,349,512.13
合計	150,090,804.76	37,688,472.23	112,525,023.65	28,131,255.91

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

## 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 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制企業合併資產				
評估增值	229,639,354.25	42,122,859.33	250,835,197.87	37,625,279.68
公允價值變動			2,665,407.00	399,811.05
合計	229,639,354.25	42,122,859.33	253,500,604.87	38,025,090.73

## 3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	528,921.72	3,861,841.24
合計	528,921.72	3,861,841.24

## 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

項目	期末餘額	期初餘額
2021年		53,272.65
2022年		
2023年		22,700.69
2024年		3,785,867.90
2025年	528,921.72	
合計	528,921.72	3,861,841.24

## 註釋21. 短期借款

## 1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款		10,714,622.35
合計		10,714,622.35

## 2. 本報告期內無已逾期未償還的短期借款

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋22. 應付帳款

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	533,402,464.44	380,263,543.62
1-2年	57,542,454.32	48,125,971.98
2-3年	20,393,328.10	44,465,378.94
3-4年	12,059,398.83	2,538,678.02
4-5年	2,440,876.06	159,233.00
5年以上	2,471,181.86	2,311,948.86
合計	628,309,703.61	477,864,754.42

## 1. 賬齡超過一年的重要應付帳款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
吉林省金龍管業有限公司	4,900,000.00	未進行結算
吉林省恒通保溫材料有限公司	4,876,155.83	未進行結算
河北工大科雅能源科技股份有限公司	4,123,141.85	未進行結算
長春市鼎新鍋爐製造有限責任公司	4,096,400.00	未進行結算
哈爾濱市黑龍江大學電子工程 有限責任公司	3,581,266.15	未進行結算
北京市卡姆福科技有限公司	3,426,390.77	未進行結算
合計	25,003,354.60	

## 註釋23. 預收款項

## 1. 預收款項情況

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	26,666.67	877,828.76
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合計	26,666.67	877,828.76

## 註釋24. 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
供熱	1,442,791,437.37	1,354,405,157.67
工程建設、維護及設計服務	10,662,213.14	11,389,630.45
合計	1,453,413,650.51	1,365,794,788.12

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 25. 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	21,901,023.53	195,467,512.40	185,410,501.18	31,958,034.75
離職後福利—設定提存計劃		19,496,977.89	19,118,524.41	378,453.48
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	21,901,023.53	214,964,490.29	204,529,025.59	32,336,488.23

## 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	19,808,806.37	156,185,055.06	146,210,845.27	29,783,016.16
職工福利費		6,897,157.95	6,897,157.95	
社會保險費	1,250,395.29	11,397,573.45	11,534,256.85	1,113,711.89
其中：基本醫療保險費	1,253,012.12	10,761,311.43	10,900,611.66	1,113,711.89
補充醫療保險		3,500.00	3,500.00	
工傷保險費	-581.52	572,566.28	571,984.76	
生育保險費	-2,035.31	60,195.74	58,160.43	
住房公積金	2,307.00	17,663,805.00	17,608,220.00	57,892.00
工會經費和職工教育經費	839,514.87	3,323,920.94	3,160,021.11	1,003,414.70
其他短期薪酬				
合計	21,901,023.53	195,467,512.40	185,410,501.18	31,958,034.75

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 25. 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		18,681,844.46	18,319,254.38	362,590.08
失業保險費		815,133.43	799,270.03	15,863.40
合計		19,496,977.89	19,118,524.41	378,453.48

## 註釋 26. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	27,778,630.76	18,844,605.95
企業所得稅	39,497,097.24	38,902,260.43
個人所得稅	260,611.80	217,628.45
城市維護建設稅	1,843,305.60	1,507,343.40
房產稅	9,289.33	33,663.50
教育費附加	1,320,997.15	806,153.65
礦產資源補償費		
環境保護稅		553,187.34
印花稅	694,834.28	1,053,980.16
其他	34,319.53	616.7
合計	71,439,085.69	61,919,439.58

## 註釋 27. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	31,602,945.89	50,833,146.01
合計	31,602,945.89	50,833,146.01

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋27. 其他應付款(續)

## (三) 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	182,391.39
押金及保證金	550,297.24	1,118,888.14
培訓費	660.00	
往來款	17,129,385.57	28,120,514.28
租賃費	635,463.83	768,649.97
保險	2,059,043.70	2,538,373.43
油費	14,000.00	
水電費	11,109,248.19	11,457,991.99
稅費返還		503.03
其他	88,851.36	1,093,542.37
服務、建設、輸送費		5,552,291.41
合計	31,602,945.89	50,833,146.01

## 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
長春一汽富晟大眾物流有限公司	100,000.00	押金
長春市浩宇汽車設備有限公司	62,500.00	押金
長春汽車改裝有限責任公司	50,000.00	押金
合計	212,500.00	

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋28. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應付職工薪酬		617,117.29
一年內到期租賃負債	776,982.33	1,354,720.59
合計	776,982.33	1,971,837.88

### 註釋29. 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待轉銷項稅	5,322,271.63	
合計	5,322,271.63	

### 註釋30. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
房屋租賃	695,847.56	1,277,320.09
合計	695,847.56	1,277,320.09

### 註釋31. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款		46,707,119.29
專項應付款	2,775,074.00	5,372,373.00
合計	2,775,074.00	52,079,492.29

註： 上表中長期應付款指扣除專項應付款後的長期應付款。

## 財務報表 附註

2020年度

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 註釋31. 長期應付款(續)

##### (一) 長期應付款

##### 1. 長期應付款分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
資產證券化融資		46,707,119.29
減：一年內到期的長期應付款		
合計		46,707,119.29

##### 2. 長期應付款說明

本公司之子公司亞泰熱力有限公司按照資產證券化簽訂的相關合同規定，通過轉讓2016年至2023年熱費收費權，進行資產證券化，融資100,000.00萬元。對於該業務形成的長期應付款採用實際利率法對其財務費用、長期應付款餘額在每個會計期間進行了分攤，截止2020年5月，該項資產證券化計劃已終止。

##### (二) 專項應付款

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
暖房工程	3,004,163.00		2,597,299.00	406,864.00	
管網改造	2,368,210.00			2,368,210.00	
合計	5,372,373.00			2,775,074.00	

#### 註釋32. 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	25,690,000.00	19,957,593.01
長期辭退福利	2,020,000.00	2,580,010.00
其他長期福利		
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬		617,117.29
合計	27,710,000.00	21,920,485.72

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋32. 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	19,957,794.79	21,743,593.01
二、計入當期損益的設定受益成本	3,580,102.00	-258,000.00
1. 當期服務成本	643,258.00	747,000.00
2. 過去服務成本	2,260,000.00	
3. 結算利得(損失以「-」表示)		-1,747,000.00
4. 利息淨額	678,844.00	742,000.00
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	2,522,103.21	-517,000.00
1. 精算利得(損失以「-」表示)	-680,000.00	-82,000.00
2. 由於經驗調整	3,202,103.21	-435,000.00
四、其他變動	370,000.00	1,011,000.00
1. 結算時支付的對價		
2. 已支付的福利	370,000.00	1,011,000.00
五、期末餘額	25,690,000.00	19,957,593.01

# 財務報表 附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋32. 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	19,957,794.79	21,743,593.01
二、計入當期損益的設定受益成本	3,580,102.00	-258,000.00
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	2,522,103.21	-517,000.00
四、其他變動	370,000.00	1,011,000.00
五、期末餘額	25,690,000.00	19,957,593.01

#### (3) 設定受益計劃說明

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

#### (4) 設定受益義務現值所依賴的重大精算假設及有關敏感性分析的結果

精算估計的重大假設	本期期末	上期期末
折現率(%)—離職後福利	3.75	3.60
折現率(%)—辭退福利	2.75	2.75
死亡率(%)	0.00	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

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋33. 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		
合計	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長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司建設施工合同設計費用糾紛案件，目前因對方主要證據存在瑕疵，故法院目前未再次開庭，也未進行判決。按標的額全額計提預計負債。

## 註釋34. 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	54,837,101.32	20,019,669.21	19,516,835.16	55,339,935.37	詳見表1
合計	54,837,101.32	20,019,669.21	19,516,835.16	55,339,935.37	

## 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
東南電廠專項								
資金補貼	1,265,625.00			93,750.00			1,171,875.00	與資產相關
小鍋爐房補助款	42,099,476.32	13,746,771.21	2,380,787.40	2,346,024.45			51,119,435.68	與資產相關
電供暖補貼款	832,000.00			104,000.00			728,000.00	與資產相關
穩崗補貼		6,272,898.00		3,952,273.31			2,320,624.69	與資產相關
環保補貼	10,640,000.00		516,666.67		-10,123,333.33			與資產相關
合計	54,837,101.32	20,019,669.21	2,897,454.07	6,496,047.76	-10,123,333.33		55,339,935.37	

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 35. 股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
長春市熱力(集團) 有限責任公司	325,500,000.00						325,500,000.00
長春市國有資本 投資運營(集團) 有限公司	24,500,000.00						24,500,000.00
外資股股東 (香港H股上市)	116,700,000.00						116,700,000.00
合計	466,700,000.00						466,700,000.00

股本變動情況說明：

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

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

## 註釋 36. 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)	512,675,671.27		472,635,554.81	40,040,116.46
其他資本公積	46,500,000.00			46,500,000.00
合計	559,175,671.27		472,635,554.81	86,540,116.46

資本公積的說明：

2020年12月，本公司與長春熱力集團簽訂股權收購協議，收購亞泰熱力100%股權。本公司與亞泰熱力在合併前後均受長春熱力集團控制且該控制並非暫時性的因此本公司對亞泰熱力的合併為同一控制下企業合併。

- (1) 在公司單體層面，本公司按照被合併方(亞泰熱力公司)所有者權益在最終控制方(長春熱力集團)合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積(股本溢價)；
- (2) 在編制比較報表時，按照自最終控制方取得的股權比例部分，比照上述原則，進行追溯調整，因合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的資本公積(股本溢價)。

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 37. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額							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	期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益	減：前期計入其他綜合收益	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			
一、不能重分類進損益的											
其他綜合收益	1,903,246.11								2,522,103.21	-618,857.10	
1. 重新計量設定受益											
計劃變動額	1,903,246.11								2,522,103.21	-618,857.10	
其他綜合收益合計	1,903,246.11								2,522,103.21	-618,857.10	

## 註釋 38. 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	5,147,376.47	2,998,534.64		8,145,911.11
合計	5,147,376.47	2,998,534.64		8,145,911.11

## 註釋 39. 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	20,101,026.90	11,176,317.48		31,277,344.38
合計	20,101,026.90	11,176,317.48		31,277,344.38

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋40. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
調整前上期末未分配利潤	211,399,956.62	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)		—
調整後期初未分配利潤	211,399,956.62	—
加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	165,216,738.96	—
減: 提取法定盈餘公積	11,176,317.48	10%
應付普通股股利	79,339,000.00	
加: 盈餘公積彌補虧損		
設定受益計劃變動額結轉留存收益		
期末未分配利潤	286,101,378.10	

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋41. 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	1,888,159,313.46	1,583,355,028.82	1,559,936,247.81	1,268,993,862.59
其他業務	8,789,936.51	6,140,552.71	1,479,143.23	1,083,468.23
合計	1,896,949,249.97	1,589,495,581.53	1,561,415,391.04	1,270,077,330.82

## 2. 收入類型

合同分類	本期發生額	上期發生額
供熱收入	1,427,832,297.98	960,723,497.99
其中：供熱及送熱	1,347,567,346.77	894,540,083.27
管網建設費	65,559,924.44	54,232,508.85
熱力輸送費	14,705,026.77	11,950,905.87
建設、維修及設計服務收入	469,116,951.99	600,691,893.05
其中：工程建設	247,252,801.27	366,411,964.57
工程維護	192,575,093.21	220,774,346.56
設計服務	17,781,904.60	9,742,871.89
儀錶鑒定	2,717,216.40	129,956.32
其他	8,789,936.51	3,632,753.71
合計	1,896,949,249.97	1,561,415,391.04

## 註釋42. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,872,773.24	1,527,085.43
教育費附加	1,367,647.74	1,090,710.61
房產稅	383,597.21	19,725.98
土地使用稅	165,853.70	30,608.22
車船使用稅	27,066.00	8,493.60
印花稅	960,056.13	885,641.20
地方水利建設基金	603,578.04	385,224.91
防洪保安費	47,952.14	85,795.39
殘保金	66,972.85	135,560.08
環境保護稅	488,085.29	
合計	5,983,582.34	4,168,845.42

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋43. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
廣告宣傳費		2,422,654.31
合計		2,422,654.31

## 註釋44. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
物料費用	4,781,352.79	49,549.73
人工費用	55,877,015.06	44,583,354.39
職工福利費	3,839,092.67	2,462,663.59
職工教育經費	522,423.79	493,684.23
車輛運行費	1,624,889.40	1,360,738.40
差旅費	623,197.60	1,467,737.51
業務費	122,052.80	125,032.98
辦公費	9,015,353.94	5,438,554.18
勞務費	446,201.42	338,218.92
服務費	9,603,168.34	12,251,038.50
折舊費	4,116,487.61	4,537,501.73
攤銷費	684,752.46	538,507.37
會議費	33,793.14	20,735.85
維修費	4,176,831.04	6,869,192.09
通訊費	38,396.66	10,203.70
招待費	11,045.00	14,834.00
宣傳費	1,517,704.34	458,784.27
裝修費	1,432,500.54	
燃料及動力	5,309.73	
保險及公積金	14,223,959.92	12,785,307.73
租賃費	1,063,962.59	1,099,008.13
招投標費	52,664.22	8,547.17
黨建經費	489,586.15	5,886.44
工會經費	2,596,936.59	1,815,855.35
取暖費	87,615.00	78,722.50
勞動保護費	307,435.43	395,412.59
低值易耗品	128,332.80	63,175.07
離退休人員費	453,258.00	561,951.46
其他費用	3,247,297.28	3,642,605.31
合計	121,122,616.31	101,476,853.19

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 45. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
物料	271,832.83	
加工費		
人工費用	4,063,982.77	1,856,673.23
差旅交通費		50,587.66
服務費	77,168.32	
折舊費	44,556.62	9,466.46
攤銷費	9,002.64	1,798.40
委外研發費	2,314,823.87	299,596.99
其他	17,564.37	170,458.64
合計	6,798,931.42	2,388,581.38

## 註釋 46. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	9,872,921.67	4,823,873.85
減：利息收入	11,726,279.54	8,488,914.70
匯兌損益	-2,482,699.81	2,301,201.98
銀行手續費	403,755.74	16,734.43
其他		
合計	-3,932,301.94	-1,347,104.44

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋47. 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	11,589,811.21	16,896,556.75
增值稅加計抵減額	17,309.81	21,418.96
附加稅減免	72,000.00	
稅費返還	459.58	
合計	11,679,580.60	16,917,975.71

## 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
小鍋爐房補貼(資本化)	2,346,024.45	2,228,237.07	與資產相關
小鍋爐房補貼(費用化)	4,880,711.29	14,470,569.68	與收益相關
東南電廠補貼攤銷	93,750.00	93,750.00	與資產相關
電供暖補貼款	104,000.00	104,000.00	與資產相關
穩崗補貼(資本化)	3,952,273.31		與資產相關
穩崗補貼(費用化)	213,052.16		與收益相關
合計	11,589,811.21	16,896,556.75	

## 財務報表 附註

2020年度

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 註釋 48. 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
本期終止確認的其他權益工具股利收入	3,191,921.92	
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	
理財產品收入	1,000,883.63	
權益法核算的長期股權投資收益	1,448,819.21	335,778.74
合計	10,482,177.41	335,778.74

#### 註釋 49. 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
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-2,665,407.00	
合計	-2,665,407.00	

##### 公允價值變動收益的說明：

根據東證融匯證券資產管理有限公司與本公司之子公司長春亞泰熱力有限責任公司簽訂的《供熱合同債券資產支持專項計劃》及《資產支持證券認購協議》中協議規定，亞泰熱力公司將熱費合同收費權抵押予東證融匯證券資產管理有限公司，東證融匯證券資產管理有限公司發行專項計劃產品進行融資，其中專項計劃產品的次級權益應由原始權益人即亞泰熱力公司進行回購，本金5,000.00萬元，無固定收益，在支付各項費用並償還優先級的本金和利息後，剩餘的收益和損失由本公司持有的次級權益承擔，2020年提前結束資產證券化業務，優先償還優先級的本金和利息後、次級證券收益為負共計-2,665,407.00元。

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 50. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-12,448,589.46	-12,728,804.81
合計	-12,448,589.46	-12,728,804.81

## 註釋 51. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
合同資產減值損失	-588,985.71	2,514,129.30
存貨跌價損失		-2,491,338.42
固定資產減值損失	-222,744.22	-4,828,518.51
工程物資減值損失		-2,368,338.25
合計	-811,729.93	-7,174,065.88

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 52. 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
社會保險(疫情減免)	6,186,261.59		6,186,261.59
非同一控制下企業合併	9,198,369.51		9,198,369.51
與日常活動無關的政府補助	4,131,885.07	100,000.00	4,131,885.07
久懸未決收入	204,823.63		204,823.63
違約賠償收入	1,669,617.60	100,000.00	1,669,617.60
滯納金	76,604.89	514,030.06	76,604.89
其他	12,188.09	158,959.37	12,188.09
合計	21,479,750.38	872,989.43	21,479,750.38

## 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
遞延收益攤銷	2,897,454.07		與資產相關
2020年政府專項資金	1,000,000.00		與收益相關
收國家高新技術企業認定補助	200,000.00		與收益相關
供熱獎勵資金	32,401.00		與收益相關
商務局第二屆進博會資金支持款	2,030.00		與收益相關
吉林省科技創新專項補助款 (省小巨人)		100,000.00	與收益相關
合計	4,131,885.07	100,000.00	

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 53. 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
對外捐贈		52,300.89	
非流動資產毀損報廢損失	2,736.80		2,736.80
違約金	400,000.00		400,000.00
其他	357,444.98	95,850.69	357,444.98
合計	760,181.78	148,151.58	760,181.78

營業外支出的說明：其他中 350,000.00 為未決訴訟計提的預計負債。

## 註釋 54. 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	56,955,364.40	51,801,414.45
遞延所得稅費用	-17,735,662.83	-5,468,844.39
合計	39,219,701.57	46,332,570.06

## 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	204,436,440.53
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	51,109,110.14
子公司適用不同稅率的影響	-3,184,960.28
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	-8,133,233.03
不可抵扣的成本、費用和損失影響	982,969.25
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-579,276.19
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	132,230.43
稅法規定額外可扣除費用	-1,107,138.75
所得稅費用	39,219,701.57

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋55. 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
政府補助	26,370,459.26	26,112,609.00
存款利息收入	11,727,742.54	8,153,255.78
單位及個人往來	358,394,254.40	96,772,072.87
收回保函保證金存款	2,118,774.70	1,442,515.58
熱源費	273,199,209.18	280,553,245.24
合計	671,810,440.08	413,033,698.47

## 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
付現費用	35,897,973.06	19,534,645.89
單位及個人往來	319,702,993.47	23,608,626.60
保證金存款	5,504,068.36	27,880,478.81
上市費用	17,655,408.85	66,000,000.00
合計	378,760,443.74	137,023,751.30

## 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
本年支付取得子公司現金淨額	13,979,764.46	876,835.78
合計	13,979,764.46	876,835.78

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋55. 現金流量表附註(續)

## 4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
企業合併支付現金	200,000,000.00	
合計	200,000,000.00	

## 5. 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
關聯方往來款項		6,297,000.00
資產證券化利息	884,055.75	
合計	884,055.75	6,297,000.00

## 6. 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
租賃負債本金及利息		1,207,417.45
首次公開發售項下的交易成本		29,158,640.03
合計		30,366,057.48

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 56. 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	165,216,738.96	133,971,381.91
加：信用減值損失	12,448,589.46	12,728,804.81
資產減值準備	811,729.93	7,174,065.88
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	142,491,826.29	90,685,364.75
無形資產攤銷	1,979,704.35	543,225.47
長期待攤費用攤銷	5,237,558.64	16,240.00
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)		
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	2,736.80	
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	2,665,407.00	
財務費用(收益以「-」號填列)	12,045,028.61	2,523,279.11
投資損失(收益以「-」號填列)	-10,482,177.41	-335,778.74
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-9,557,216.32	-5,468,844.39
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-8,178,446.51	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	20,294,849.18	-227,046.26
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	14,690,140.47	-19,554,032.82
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	67,261,648.66	52,754,992.95
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	416,928,118.11	274,811,652.67
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	732,404,368.33	700,816,908.02
減：現金的期初餘額	700,816,908.02	358,884,422.15
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	31,587,460.31	341,932,485.87

## 財務報表 附註

2020年度

### 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 註釋 56. 現金流量表補充資料(續)

#### 2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
其中：西興公司	52,000,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	
其中：西興公司	65,979,764.46
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
其中：西興公司	
取得子公司支付的現金淨額	-13,979,764.46

#### 3. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	732,404,368.33	700,816,908.02
其中：庫存現金		157.95
可隨時用於支付的銀行存款	732,404,368.33	700,816,750.07
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	732,404,368.33	701,816,908.02
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		

財務報表  
附註

2020年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋 57. 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			667,660.91
其中：港幣	793,323.32	0.8416	667,660.91

## 註釋 58. 政府補助

## 1. 政府補助基本情況

政府補助種類	本期發生額	計入當期 損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	20,019,669.21	9,393,501.83	詳見附註 34 註釋
計入其他收益的政府補助	5,093,763.45	5,093,763.45	詳見附註 47 註釋
計入營業外收入的政府補助	1,234,431.00	1,234,431.00	詳見附註 52 註釋
合計	26,347,863.66	15,721,696.28	

# 財務報表 附註

2020年度

## 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
吉林省西興能源有限公司	2020-6-11	5,200萬元	50%	現金	2020-6-11	取得控制權	45,053,211.29	5,776.70

#### 2. 合併成本及商譽

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

#### (1) 合併成本公允價值的確定、或有對價及其變動的說明

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

財務報表  
附註

2020年度

## 七、合併範圍的變更(續)

## (一) 非同一控制下企業合併(續)

## 3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	吉林省西興能源有限公司	
	購買日公允價值	購買日帳面價值
貨幣資金	65,979,764.46	65,979,764.46
應收款項	12,450,830.46	12,450,830.46
存貨	3,892,191.33	3,892,191.33
固定資產	57,791,736.00	36,825,737.32
無形資產	194,690.11	122,090.11
長期待攤費用	3,666,013.96	3,666,013.96
遞延所得稅資產	374,129.30	374,129.30
減：借款		
應付款項	2,725,198.82	2,725,198.82
應付職工薪酬		
應交稅費		
應付股利		
遞延所得稅負債	20,386,043.05	
遞延收益		60,505,573.52
淨資產	122,396,739.02	61,238,609.87
減：少數股東權益		
取得的淨資產	122,396,739.02	61,238,609.87

## (1) 可辨認資產、負債公允價值的確定方法

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

## 4. 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前 原持有股權 在購買日的 帳面價值	購買日之前 原持有股權 在購買日的 公允價值	購買日之前原持 有股權按照公允 價值重新計 量產生的 利得或損失	購買日之前原持 有股權在購買日 的公允價值的 確定方法及 主要假設	購買日之前與原
					持有股權相關的 其他綜合收益 轉入投資 收益的金額
吉林省西興能源有限公司	58,392,006.18	61,198,369.51	4,840,552.65	資產基礎法、 交易及公開 市場假設	0.00
合計	58,392,006.18	61,198,369.51	4,840,552.65		0.00

# 財務報表 附註

2020年度

## 七、合併範圍的變更(續)

### (二) 同一控制下企業合併

#### 1. 本期發生的同一控制下企業合併

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

#### (1) 交易構成同一控制下企業合併的依據及合併日確定依據說明

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

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

故本公司按照同一控制下企業合併的相關規定追溯調整2020年度財務報表期初資料及上年同期相關財務報表資料。根據《企業會計準則第20號—企業合併》的規定，同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的帳面價值計量。合併對價的帳面價值與合併中取得的淨資產帳面價值的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益。在合併當期編製合併財務報表時，應當對合併資產負債表的期初數進行調整，同時應當對比較報表的有關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。在編製比較報表時，應將被合併方的有關資產、負債併入，同時因合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的資本公積(股本溢價)合併成本。

# 財務報表 附註

2020年度

## 七、合併範圍的變更(續)

### (二) 同一控制下企業合併(續)

#### 1. 本期發生的同一控制下企業合併(續)

##### (1) 交易構成同一控制下企業合併的依據及合併日確定依據說明(續)

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

#### 2. 合併日被合併方的資產、負債的帳面價值

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

### (三) 其他原因的合併範圍變動

無

財務報表  
附註

2020年度

## 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	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
				直接	間接	取得方式
吉林省長熱維修實業有限公司	10,000,000.00	吉林長春	維修、供熱設施的安裝、維修與維護	100		同一控制企業合併
長春市潤鋒建築安裝工程有限責任公司	40,000,000.00	吉林長春	建造採暖工程和維修工程	100		同一控制企業合併
吉林省長熱管網輸送有限公司	50,000,000.00	吉林長春	電力、熱力生產和供熱管網輸送服務	100		同一控制企業合併
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	5,000,000.00	吉林長春	工程設計	100		同一控制企業合併
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	4,000,000.00	吉林長春	儀錶製造及銷售	100		同一控制企業合併
吉林省春城生物質能源有限公司	20,000,000.00	吉林長春	生物質能源應用	100		設立
長春熱力亞泰有限責任公司	128,700,000.00	吉林長春	熱力生產、供應、銷售，	100		同一控制企業合併
吉林省西興能源有限公司	20,000,000.00	吉林長春	熱力生產、供應、銷售	100		非同一控制企業合併
吉林省恒信售電有限公司	30,000,000.00	吉林長春	電力供應	100		非同一控制企業合併
吉林省恒達新能源科技發展有限公司	5,000,000.00	吉林長春	熱力供應，熱水供應，電力供應	100		非同一控制企業合併

財務報表  
附註

2020年度

## 八、在其他主體中的權益(續)

## (二) 在合營安排或聯營企業中的權益

## 1. 重要的合營企業或聯營企業

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

## 2. 重要合營企業的主要財務信息

項目	2019年12月31日 / 2019年度	
	吉林省西興能源有限公司	
流動資產	130,291,457.82	
其中：現金和現金等價物	82,218,461.96	
非流動資產	61,796,577.41	
資產合計	192,088,035.23	
流動負債	48,004,587.53	
非流動負債	28,802,114.57	
負債合計	76,806,702.10	
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	115,281,333.13	
按持股比例計算的淨資產份額	57,640,666.57	
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他	-79,392.40	
對合營企業權益投資的帳面價值	57,561,274.17	
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入	79,823,891.01	
財務費用	-133,374.24	
所得稅費用	747,915.75	
淨利潤	671,557.48	
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	671,557.48	
企業本期收到的來自合營企業的股利		

# 財務報表 附註

2020年度

## 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、借款、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、從協力廠商獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據、應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

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

## 財務報表 附註

2020年度

### 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。本公司根據歷史資料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。對於長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2020年12月31日，相關資產的帳面餘額與預期信用減值損失情況如下：

項目	帳面餘額	減值準備
應收票據	222,510.02	
應收款項融資	139,306,649.40	14,052,101.30
應收賬款	308,826,241.60	41,731,225.64
其他應收款	3,456,160.55	2,017,890.98
合計	451,811,561.57	57,801,217.92

本公司的主要客戶為所屬供熱範圍內居住居民等，該等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。

## 財務報表 附註

2020年度

### 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援。截止2020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50,000萬元，其中：已使用授信金額為0元。

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

#### (三) 市場風險

##### 1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。

##### 2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款等。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。

本公司財務部門持續監控公司利率水準。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，通過這些調整安排來降低利率風險。

# 財務報表 附註

2020年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (四) 資本管理

本集團資本管理的主要目標為確保其維持最佳信貸評級及良好的資本比率，以支持其業務及為股東爭取最大的價值。

本集團根據經濟狀況的變動管理及調整其資本架構。為維持或調整資本架構，本集團或會調整派付予股東的股息或退回股本予股東。截至2020年12月31日止，未變更目標、政策及程序。

本集團的策略為將淨債務與總權益及淨債務比率維持在一個良好的資本水平，以為其業務提供支持。本集團採用的主要策略包括但不限於，審核未來現金流量需求及如期償還到期債務的能力，將可用銀行融資保持在一個合理的水平並在必要時調整投資計劃及融資計劃，從而確保本集團保持合理的資本水平，以為其業務提供支持。

本集團無需遵守外部的強制性資本要求並基於資產負債比率監察資本。此比率按淨債務除以總資本計算。淨債務按計息負債減現金及現金等價物計算。總資本按綜合財務狀況表呈報的總權益加淨債務計算。

本集團的資產負債比率如下：

項目	期末金額	期初金額
計息負債總額	1,472,829.89	13,346,663.03
減：現金及現金等價物	-732,404,368.33	-701,816,908.02
淨現金	-730,931,538.44	-688,470,244.99
總權益	878,145,892.95	1,264,427,277.37
總資本	147,214,354.51	575,957,032.38
資產負債比率	不適用	不適用

計息負債總額報告短期借款及租賃負債。

# 財務報表 附註

2020年度

## 十、公允價值

### (一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2020年12月31日的帳面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

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

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### (二) 期末公允價值計量

#### 1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
交易性金融資產		50,000,000.00	50,000,000.00	
應收賬款融資		125,254,548.10	125,254,548.10	
資產合計		175,254,548.10	175,254,548.10	

### (三) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

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

除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

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

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

# 財務報表 附註

2020年度

## 十、公允價值(續)

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

無

(七) 本期內發生的估值技術變更及變更原因

無

(八) 非金融資產最佳用途不同於當前用途的說明

無

## 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	36,000萬元	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七(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

財務報表  
附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

## (四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
劉長春	董事長、非執行董事
楊忠實	副董事長、執行董事、總經理
史明俊	執行董事、副總經理
徐純剛	執行董事、副總經理、財務總監
張黎明	副總經理
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
王風華	監事會主席
張維	監事
王雪晶	監事
李曉玲	職工監事
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

財務報表  
附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

## (四) 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
長熱(延邊州)公用事業集團有限公司	受同一母公司控制
吉熱集團延吉市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	受同一母公司控制
吉林省長熱物業有限公司	受同一母公司控制
長春市潤鋒洗浴服務有限公司	受同一母公司控制
長春市潤鋒園林綠化有限公司	受同一母公司控制
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	受同一母公司控制
長春市輕軌供熱有限公司	受同一母公司控制
長春市熱力集團高新熱力有限公司	受同一母公司控制
內蒙古長熱熱力有限公司	受同一母公司控制
內蒙古春城熱力服務有限公司	受同一母公司控制
長熱集團臨江市供熱有限公司	受同一母公司控制
吉林省漫江熱力有限責任公司	受同一母公司控制
長春市新達建設項目管理有限公司	受同一母公司控制
吉林省春城傳媒有限公司	受同一母公司控制
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
吉林省智能裝備有限公司	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

財務報表  
附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

## (五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
吉林省新型管業有限責任公司	採購商品	19,990,796.19	17,528,958.74
大唐長熱吉林熱力有限公司	採購商品	9,993,935.79	
吉林省智能裝備有限責任公司	採購商品		3,982,066.06
合計		29,984,731.98	21,511,024.80

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
長春市熱力(集團)有限責任公司	銷售商品	22,123.90	11,654.87
吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	銷售商品	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	150,111.86	
吉林省長熱物業有限公司	銷售商品		1,148.67
長春市輕軌供熱有限公司	提供勞務	5,791,488.00	
內蒙古春城熱力服務有限公司	提供勞務	42,413.86	
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	提供勞務	1,884,528.92	15,080,800.33
長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	提供勞務	1,417,216.38	1,607,974.05
長春市熱力(集團)有限責任公司	提供勞務	4,471,377.33	19,770,204.30
吉熱集團圖們市公用事業有限公司	提供服務	14,403,820.43	
吉林省長熱物業有限公司	提供勞務		1,394,495.41
合計		29,990,427.73	37,866,277.63

# 財務報表 附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 4. 關聯租賃情況

##### (1) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費用	上期確認的租賃費用
長春市熱力(集團)有限責任公司	房屋	330,275.24	1,524,583.62
合計		330,275.24	1,524,583.62

#### 5. 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	
		帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	長春市熱力(集團)有限責任公司	17,217,860.38		29,485,538.33	
	長熱集團吉林長鐵公用事業有限公司	1,000,000.00		906,000.00	
	長春市輕軌供熱有限公司	39,968,027.22			
	吉林省熱力集團吉林市公用事業有限公司	2,526,863.74			
	吉林省熱力集團磐石市公用事業有限公司	568,413.03			
	吉熱集團圖們市公用事業有限公司	7,789,153.00			
其他應收款					
	長春市熱力(集團)有限責任公司	94,280.80		10,000.00	
	內蒙古春城熱力服務有限公司	2,176.00			
預付款項					
	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			

# 財務報表 附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 5. 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
應付帳款			
	吉林省新型管業有限責任公司	17,922,015.42	11,629,228.24
	吉林省智能裝備有限責任公司	2,155,867.08	5,104,824.49
	長春市熱力(集團)有限責任公司	118,376,300.00	341,284.40
其他應付款			
	吉林省智能裝備有限責任公司		125,090.96
	長春市熱力(集團)有限責任公司	1,536,770.37	1,148,402.15
	吉林省熱力集團有限公司	36,601.00	36,601.00
合同負債			
	吉熱集團圖們市公用事業有限公司	6,053,477.82	7,938,006.74
	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	1,327,063.48	886,238.53

#### 6. 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	465,337.16
楊忠實	522,735.35	461,200.16
徐純剛	415,724.07	312,441.16
史明俊	476,461.34	415,693.16
張黎明	326,976.96	244,741.16
李業績	238,399.45	220,280.18
萬滔	235,412.66	200,296.55
李曉玲	221,914.61	192,750.37
王玉國	100,000.00	25,000.00
付亞辰	100,000.00	25,000.00
潘博文	150,000.00	38,000.00
合計	2,898,855.43	2,600,739.90

財務報表  
附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

## (五) 關聯方交易(續)

## 6. 關鍵管理人員薪酬(續)

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	88,000.00
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	1,762,367.33	1,740,116.28
退休金計劃供款	109,310.48	194,704.32
績效獎金	114,788.00	90,608.00
合計	2,336,465.81	2,113,428.60

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	0.00	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	0.00	0.00	0.00	350,000.00
監事：					
王風華					
王雪晶					
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

財務報表  
附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

## (五) 關聯方交易(續)

## 6. 關鍵管理人員薪酬(續)

本公司董事及監事截至2019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		451,022.21		35,256.96	486,279.17
徐純剛		302,263.21		35,256.96	337,520.17
史明俊		405,515.21		35,256.96	440,772.17
李業績		163,802.47	47,608.00	28,706.08	240,116.55
小計		1,322,603.10	47,608.00	134,476.96	1,504,688.06
非執行董事：					
劉長春		275,441.21		35,256.96	310,698.17
小計		275,441.21	0.00	35,256.96	310,698.17
獨立非執行董事：					
王玉國	25,000.00				25,000.00
付亞辰	25,000.00				25,000.00
潘博文	38,000.00				38,000.00
小計	88,000.00	0.00	0.00	0.00	88,000.00
監事：					
王風華					
王雪晶					
李曉玲		142,071.97	43,000.00	24,970.40	210,042.37
小計	0.00	142,071.97	43,000.00	24,970.40	210,042.37
合計	88,000.00	1,740,116.28	90,608.00	194,704.32	2,113,428.60

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。

# 財務報表 附註

2020年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 7. 五名最高薪酬僱員

截至2020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(2019年：四名董事及一名高級行政人員)。董事及監事的薪酬詳情載於上文附註十二(五)。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	496,395.52	234,563.21
績效獎金	85,000.00	
退休金計劃供款	42,058.40	35,256.96
合計	623,453.92	269,820.17

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	1

# 財務報表 附註

2020年度

## 十二、股份支付

無

## 十三、承諾及或有事項

### (一) 重要承諾事項

本公司不存在需要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

本公司不存在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

本公司不存在需要披露的重要或有事項

### (二) 利潤分配情況

擬分配的利潤或股利

經審議批准宣告發放的利潤或股利

### (三) 其他資產負債表日後事項說明

2021年2月22日，本集團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》，同意收購吉林省東北供熱有限公司60%股權事宜。根據北京中科華資產評估有限公司出具的中科華評報字(2021)第002號資產評估報告，東北供熱總資產賬面價值為0.00萬元，總負債賬面價值為0.00萬元，淨資產賬面價值為0.00萬元，成本法評估後的全部股東權益價值為0.00萬元，評估增值0.00萬元，增值率0.00%。於2021年2月23日，本集團與吉林省東北供熱公司(東北供熱)兩個獨立股東簽訂股權轉讓協議，以人民幣0元收購了東北供熱60%股權。於2021年3月18日，本集團在吉林省市場監督管理廳完成了工商變更程序。

2021年2月5日，中國證監會吉林監管局已同意本集團建議A股上市前輔導進行備案，及登記。詳情參閱本集團於2021年2月8日的公告。

2021年2月22日，本集團第一屆董事會第二十三次臨時會議審議通過了《關於擬成立全資子公司並開展清潔燃料經營業務的議案》，同意成立全資子公司並開展清潔燃料經營業務。於2021年3月18日，本集團成立全資子公司吉林省春城清潔能源有限責任公司，在長春市市場監督管理局完成了工商註冊登記程序。

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋

## 註釋1. 應收賬款

## 1. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	帳面餘額		期末餘額		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 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：賬齡組合	45,503,321.85	95.10	12,229,886.31	26.88	33,273,435.54
關連方組合	2,345,418.49	4.90			2,345,418.49
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款					
合計	47,848,740.34	—	12,229,886.31		35,618,854.03
			期初餘額		
類別	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	帳面價值
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	41,877,134.64	100.00	10,763,362.04	25.70	31,113,772.60
其中：賬齡組合	39,515,049.48	94.36	10,763,362.04	27.24	28,751,687.44
關連方組合	2,362,085.16	5.64			2,362,085.16
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款					
合計	41,877,134.64	—	10,763,362.04		31,113,772.60

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋1. 應收賬款(續)

## 2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

## (1) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收熱費

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額		壞賬準備	帳面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內(含1年)	23,879,611.69	2.62	625,645.83	21,194,162.01	5.11	1,083,021.68
1-2年(含2年)	2,575,528.22	14.18	365,209.90	2,113,220.79	21.46	453,497.18
2-3年(含3年)	2,024,195.19	26.75	541,472.21	1,368,824.91	35.67	488,259.85
3-4年(含4年)	1,341,163.00	41.44	555,777.95	701,905.97	71.35	500,809.91
4-5年(含5年)	696,709.77	68.19	475,086.39	484,286.90	86.10	416,971.02
5年以上	4,894,121.25	100.00	4,894,121.25	4,473,872.33	100.00	4,473,850.89
合計	35,411,329.12	—	7,457,313.53	30,336,272.91	—	7,416,410.53

## (2) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收基礎費

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額		壞賬準備	帳面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內(含1年)	2,729,305.63	11.45	312,505.49	3,314,273.86	7.27	240,947.71
1-2年(含2年)	1,637,457.48	20.38	333,713.83	1,588,097.09	12.73	202,164.76
2-3年(含3年)	1,478,287.22	31.98	472,756.25	828,568.22	17.62	145,993.72
3-4年(含4年)	820,670.67	47.99	393,839.85	486,103.62	23.85	115,935.71
4-5年(含5年)	479,730.24	65.29	313,215.87	465,401.88	31.28	145,577.71
5年以上	2,946,541.49	100.00	2,946,541.49	2,496,331.90	100.00	2,496,331.90
合計	10,091,992.73	—	4,772,572.78	9,178,776.57	—	3,346,951.51

## (3) 採用低風險組合方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	帳面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
關聯方組合	2,345,418.49			2,362,085.16		
合計	2,345,418.49			2,362,085.16		

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋1. 應收賬款(續)

## 3. 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
期末餘額前五名應收賬款匯總	18,479,926.41	38.62	422,724.10

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、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	153,818,846.48	86,614,377.10
合計	153,818,846.48	86,614,377.10

## (一) 其他應收款

## 1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期初餘額	期末餘額
1年以內	123,636,511.12	46,370,966.97
1-2年	8,213,582.51	40,291,895.47
2-3年	22,032,375.11	
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小計	153,882,468.74	86,662,862.44
減：壞賬準備	63,622.26	48,485.34
合計	153,818,846.48	86,614,377.10

## 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	551,885.73	284,073.33
往來款	153,330,583.01	86,378,789.11
合計	153,882,468.74	86,662,862.44

## 3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	賬面價值	帳面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	153,882,468.74	63,622.26	153,818,846.48	86,662,862.44	48,485.34	86,614,377.10
第二階段						
第三階段						
合計	153,882,468.74	63,622.26	153,818,846.48	86,662,862.44	48,485.34	86,614,377.10

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、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	48,485.34			48,485.34
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				
本期算提	15,136.92			15,136.92
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	63,622.26			63,622.26

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、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)

## 5. 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	77,000,000.00	1-2年	50.04	
吉林省長熱維修實業 有限公司	往來款	66,370,829.07	1-3年	43.13	
長春市熱力(集團)工程 設計有限公司	往來款	9,109,178.94	2-3年	5.92	
吉林省長熱電氣儀錶 有限公司	往來款	766,294.20	2-3年	0.50	
岳晨昊	備用金	180,000.00	1年以內 50,000.00元， 1-2年， 130,000.00元	0.13	49,249.83
合計	—	153,426,302.21		99.72	49,249.83

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋3. 長期股權投資

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
對子企業投資	144,532,114.02	392,277,413.04		536,809,527.06
對合營企業投資	57,561,274.07		57,561,274.07	
對聯營企業投資				
小計	202,093,388.09	392,277,413.04	57,561,274.07	536,809,527.06
減：長期股權投資減值準備				
合計	202,093,388.09	392,277,413.04	57,561,274.07	536,809,527.06

## 1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
長春市潤鋒建築安裝工程有限公司	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	59,097,018.98	59,097,018.98			59,097,018.98		
吉林省長熱電氣儀錶有限公司	4,022,639.18	4,022,639.18			4,022,639.18		
吉林省熱力工程設計研究有限責任公司	5,813,249.71	5,813,249.71			5,813,249.71		
吉林省春城生物質能源有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
吉林省西興能源有限公司	108,357,816.86		108,357,816.86		108,357,816.86		
長春亞泰熱力有限責任公司	318,376,300.00		318,376,300.00	34,456,703.82	283,919,596.18		
合計	571,266,230.88	144,532,114.02	428,768,306.18	34,456,703.82	536,809,527.06		

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋3. 長期股權投資(續)

## 2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	本期增減變動		其他綜合 收益調整
			減少投資	權益法確認 的投資損益	
一. 合營企業					
長春一汽四環動能有限公司	57,561,274.07		-56,357,816.86	1,448,819.21	
小計	57,561,274.07		-56,357,816.86	1,448,819.21	
二. 聯營企業					
小計					
合計	57,561,274.07		-56,357,816.86	1,448,819.21	

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他		
一. 合營企業						
長春一汽四環動能有限公司	-2,652,276.42					
小計	-2,652,276.42					
二. 聯營企業						
小計						
合計	-2,652,276.42					

財務報表  
附註

2020年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋4. 營業收入及營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
1. 主營業務小計	986,502,956.79	793,622,475.10	964,236,961.57	768,077,488.64
供熱	986,502,956.79	793,622,475.10	964,236,961.57	768,077,488.64
2. 其他業務小計	189,755.35	1,905.12	1,355,066.68	1,175,167.51
租金及銷售材料	189,755.35	1,905.12	1,355,066.68	1,175,167.51
合計	986,692,712.14	793,624,380.22	965,592,028.25	769,252,656.15

## 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	335,778.74
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 在持有期間的投資收益	177,013.70	
合計	1,625,832.91	335,778.74

# 財務報表 附註

2020年度

## 十六、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		
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	459.58	
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)	8,500,195.74	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得 投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	14,038,922.16	
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	13,522,650.99	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易 性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益， 以及處置交易性金融資產、交易性金融負債、債權投資和 其他債權投資取得的投資收益	1,000,883.63	

財務報表  
附註

2020年度

## 十六、補充資料(續)

## (一) 當期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	5,647,000.40	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	1,433,108.86	
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	41,277,003.64	

## (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	12.77	0.35	0.35
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.20	0.27	0.27

吉林省春城熱力股份有限公司

二〇二一年四月十五日

## 釋義

「2019年年報」	指	本公司截至2019年12月31日止年度的年報
「2020年中期報告」	指	本公司截至2020年6月30日止六個月的中期報告
「企業會計準則」	指	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
「年度股東大會」	指	本公司將於2021年5月28日(星期五)舉行的2020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
「長春熱力集團」	指	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
「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」或「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
「熱電二廠」	指	大唐吉林發電有限公司如下控股子公司、分公司—即大唐長春第二熱電有限責任公司、長春熱電發展有限公司(已注銷)，及大唐吉林發電有限公司熱力分公司，他們均為獨立第三方，主要從事供電／供熱業務，及如文義所指，由上述公司個別或共同經營的熱電廠
「熱電四廠」	指	華能吉林發電有限公司如下全資子公司、分公司—即華能吉林能源銷售有限公司及華能吉林發電有限公司長春熱電廠，他們均為獨立第三方，主要從事供電／供熱業務，及如文義所指，由上述公司個別或共同經營的熱電站
「熱電五廠」	指	吉林電力股份有限公司長春熱電分公司，主要從事供電及供熱，為一名獨立第三方
「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2020年1月1日至2020年12月31日止期間
「人民幣」	指	中國法定貨幣
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股
「股東」	指	本公司股東
「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
「亞泰熱力」	指	長春亞泰熱力有限責任公司
「%」	指	百分比
「*」	指	僅供識別

# 公司 資料

## 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  
 總部／主要 中國吉林省長春市南關區南湖大路  
 辦公地點：998號南湖大路小區B區28號  
 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

王風華先生(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室

## 公司 資料

### 核數師

大華會計師事務所  
北京市海淀區西四環中路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

### 合規顧問

大有融資有限公司  
香港金鐘夏慤道18號海富中心第2座16樓1606室

### 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)