

长春燃气股份有限公司

审计报告

大信审字【2020】第7-00012号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字【2020】第 7-00012 号

长春燃气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长春燃气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）燃气销售收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（三十三）所述，贵公司2019年实现营业收入173,332.02万元，其中燃气销售收入140,409.62万元，占营业收入的81.01%，2018年燃气销售收入121,046.52万元，本期燃气销售收入比上期增加19,363.10万元。由于燃气销售收入对贵公司的重要性及对贵公司利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此本期将贵公司燃气销售收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对燃气销售收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价与燃气销售收入确认相关的关键内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；

（2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的销售合同、确认单等支持性凭证。

（4）利用IT专家审计工作，检查营销系统运行的有效性。

（5）执行分析性程序，判断本期燃气销量及售价是否出现异常波动的情况；对本期整体毛利率与上期毛利率差异进行分析；

（6）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，并对部分大客户进行访谈确认销售收入的真实性、完整性；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

（二）固定资产折旧

1. 事项描述

如财务报表附注五（十一）所述，贵公司2019年计提固定资产折旧14,678.61万元，由于固定资产折旧对利润总额及公司费用影响较大，可能产生重大错报风险，因此本期将贵公司固定资产折旧确认识别为关键审计事项。

我们针对固定资产折旧确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价与固定资产折旧确认相关的关键内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (2) 评价固定资产折旧年限，确认固定资产折旧期限的合理性；
- (3) 检查在建工程转固及时性，以及新增转固的固定资产折旧计提是否充分；
- (4) 对2019年固定资产折旧进行测算。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

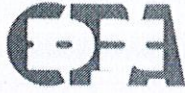
管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年12月31日

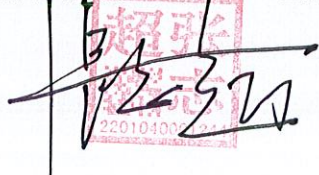
单位：人民币元

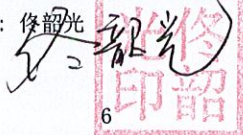
项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	151,351,189.78	199,459,662.99	199,459,662.99
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	200,000.00	67,074.36	67,074.36
应收账款	五（三）	104,602,818.14	96,696,966.99	93,454,530.11
应收款项融资				
预付款项	五（四）	49,290,189.98	134,046,718.41	134,046,718.41
其他应收款	五（五）	33,632,260.82	20,353,256.91	25,068,436.39
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	421,485,021.40	419,977,844.62	419,977,844.62
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			16,666.67	16,666.67
其他流动资产	五（七）	23,971,163.49	24,876,454.20	24,876,454.20
流动资产合计		784,532,643.61	895,494,645.15	896,967,387.75
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				8,530,636.96
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	297,036,137.99	291,537,218.76	291,537,218.76
其他权益工具投资	五（九）	11,847,022.08	13,677,700.94	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十）	19,912,786.52	21,558,014.48	21,558,014.48
固定资产	五（十一）	3,714,117,346.95	3,702,070,020.80	3,702,070,020.80
在建工程	五（十二）	295,160,785.57	254,271,063.14	254,271,063.14
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十三）	280,851,551.23	270,472,209.64	270,472,209.64
开发支出				
商誉	五（十四）	1,248,980.74	1,248,980.74	1,248,980.74
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十五）	152,133,341.95	160,233,220.96	158,311,117.79
其他非流动资产	五（十六）	11,795,894.40	22,674,931.81	22,674,931.81
非流动资产合计		4,784,103,847.43	4,737,743,361.27	4,730,674,194.12
资产总计		5,568,636,491.04	5,633,238,006.42	5,627,641,581.87

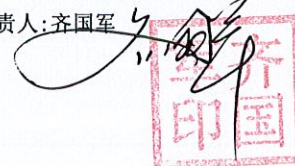

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟韶光

会计机构负责人：齐国军


 20191231


 6

合并资产负债表（续）

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年12月31日

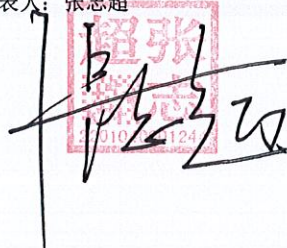
单位：人民币元

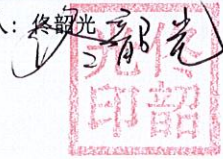
项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十七）	1,450,660,000.00	1,755,250,000.00	1,755,250,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十八）	129,714,863.58	90,800,000.00	90,800,000.00
应付账款	五（十九）	364,481,980.66	432,335,465.85	432,335,465.85
预收款项	五（二十）	548,723,235.74	607,399,593.50	607,399,593.50
应付职工薪酬	五（二十一）	26,634,647.76	21,050,383.54	21,050,383.54
应交税费	五（二十二）	25,128,161.37	18,616,431.10	18,616,431.10
其他应付款	五（二十三）	62,530,136.44	82,469,184.82	82,469,184.82
其中：应付利息				
应付股利		17,890,543.80	17,890,543.80	17,890,543.80
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			21,000.00	21,000.00
其他流动负债			12,455,796.07	12,455,796.07
流动负债合计		2,607,873,025.55	3,020,397,854.88	3,020,397,854.88
非流动负债：				
长期借款	五（二十四）	147,400,000.00	191,600,000.00	191,600,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十五）	381,261,528.92		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十六）	297,835,306.14	299,136,847.10	299,136,847.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		826,496,835.06	490,736,847.10	490,736,847.10
负债合计		3,434,369,860.61	3,511,134,701.98	3,511,134,701.98
股东权益：				
股本	五（二十七）	609,030,684.00	609,030,684.00	609,030,684.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十八）	990,053,250.60	990,976,156.24	990,976,156.24
减：库存股				
其他综合收益	五（二十九）	-5,664,733.44	-4,291,724.30	
专项储备	五（三十）	15,012,567.71	10,488,159.44	10,488,159.44
盈余公积	五（三十一）	165,805,416.58	147,015,259.58	147,015,259.58
未分配利润	五（三十二）	330,215,278.98	339,422,610.85	329,777,295.38
归属于母公司股东权益合计		2,104,452,464.43	2,092,641,145.81	2,087,287,554.64
少数股东权益		29,814,166.00	29,462,158.63	29,219,325.25
股东权益合计		2,134,266,630.43	2,122,103,304.44	2,116,506,879.89
负债和股东权益总计		5,568,636,491.04	5,633,238,006.42	5,627,641,581.87

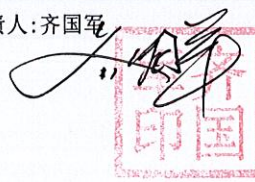
法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟韶光

会计机构负责人：齐国军


 2019年12月24日


 佟韶光


 齐国军

母公司资产负债表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年12月31日

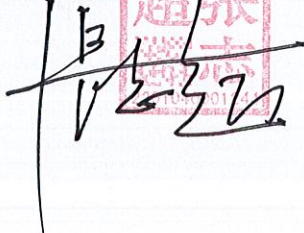
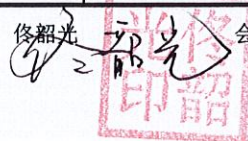
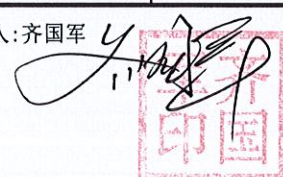
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		47,308,505.39	67,618,113.56	67,618,113.56
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		200,000.00		
应收账款	十二（一）	39,517,044.02	89,113,461.96	90,492,019.71
应收款项融资				
预付款项		35,647,142.67	101,450,322.43	101,450,322.43
其他应收款	十二（二）	196,864,423.76	218,595,107.46	273,482,195.76
其中：应收利息				
应收股利				
存货		127,403,283.22	163,701,723.57	163,701,723.57
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,210,372.22	3,254,262.87	3,254,262.87
流动资产合计		450,150,771.28	643,732,991.85	699,998,637.90
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				8,530,636.96
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	2,051,983,766.61	656,333,566.00	656,333,566.00
其他权益工具投资		11,847,022.08	13,677,700.94	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		10,316,856.88	11,627,039.20	11,627,039.20
固定资产		2,168,453,037.51	3,266,157,366.43	3,266,157,366.43
在建工程		172,201,924.22	181,074,572.17	181,074,572.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		177,991,293.91	205,328,840.03	205,328,840.03
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		129,199,250.82	170,572,437.27	157,792,791.75
其他非流动资产		1,061,894.40	19,351,931.81	19,351,931.81
非流动资产合计		4,723,055,046.43	4,524,123,453.85	4,506,196,744.35
资产总计		5,173,205,817.71	5,167,856,445.70	5,206,195,382.25

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟韶光

会计机构负责人：齐国军

母公司资产负债表（续）

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,450,660,000.00	1,755,250,000.00	1,755,250,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		129,714,863.58	90,800,000.00	90,800,000.00
应付账款		177,978,467.06	299,365,032.31	299,365,032.31
预收款项		308,955,593.24	395,981,969.29	395,981,969.29
应付职工薪酬		16,288,888.03	11,202,543.04	11,202,543.04
应交税费		13,403,667.94	9,881,318.34	9,881,318.34
其他应付款		185,009,255.09	221,534,974.34	221,534,974.34
其中：应付利息				
应付股利		17,890,543.80	17,890,543.80	17,890,543.80
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			9,421,828.56	9,421,828.56
流动负债合计		2,282,010,734.94	2,793,437,665.88	2,793,437,665.88
非流动负债：				
长期借款		147,400,000.00	191,600,000.00	191,600,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		381,261,528.92		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		273,218,880.79	279,109,762.02	279,109,762.02
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		801,880,409.71	470,709,762.02	470,709,762.02
负债合计		3,083,891,144.65	3,264,147,427.90	3,264,147,427.90
股东权益：				
股本		609,030,684.00	609,030,684.00	609,030,684.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,005,961,293.98	1,006,884,199.62	1,006,884,199.62
减：库存股				
其他综合收益		-5,664,733.44	-4,291,724.30	
专项储备				
盈余公积		165,805,416.58	147,015,259.58	147,015,259.58
未分配利润		314,182,011.94	145,070,598.90	179,117,811.15
股东权益合计		2,089,314,673.06	1,903,709,017.80	1,942,047,954.35
负债和股东权益总计		5,173,205,817.71	5,167,856,445.70	5,206,195,382.25

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟朝光

会计机构负责人：齐国军

张

佟朝光

齐国军

合并利润表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

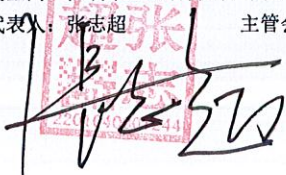
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十三）	1,733,320,223.81	1,568,483,156.13
减：营业成本	五（三十三）	1,179,830,172.75	1,088,403,885.41
税金及附加	五（三十四）	14,869,410.82	13,506,317.90
销售费用	五（三十五）	327,119,406.57	337,198,370.47
管理费用	五（三十六）	136,333,642.00	137,544,606.13
研发费用	五（三十七）	2,852,213.22	3,552,012.79
财务费用	五（三十八）	106,971,782.50	79,896,633.17
其中：利息费用		106,368,067.55	79,904,838.28
利息收入		675,792.53	631,892.20
加：其他收益	五（三十九）	52,162,493.02	11,203,877.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	6,421,824.87	16,751,045.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,421,824.87	16,751,045.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	1,701,474.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	22,871.29	-34,476,877.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）		45,390.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,652,259.50	-98,095,232.36
加：营业外收入	五（四十四）	3,849,142.19	12,852,890.43
减：营业外支出	五（四十五）	1,838,946.05	2,314,398.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,662,455.64	-87,556,740.72
减：所得税费用	五（四十六）	17,817,728.12	-15,910,122.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,844,727.52	-71,646,618.08
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,844,727.52	-71,646,618.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,582,825.13	-70,001,183.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		261,902.39	-1,645,434.64
五、其他综合收益的税后净额		-1,373,009.14	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,373,009.14	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,373,009.14	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,373,009.14	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		8,471,718.38	-71,646,618.08
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		8,209,815.99	-70,001,183.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		261,902.39	-1,645,434.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十三（二）	0.02	-0.11
（二）稀释每股收益	十三（二）	0.02	-0.11


本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：徐韶光

会计机构负责人：齐国军





母公司利润表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年度

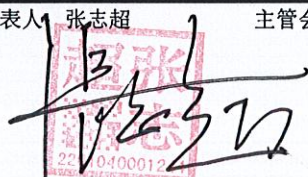
单位：人民币元

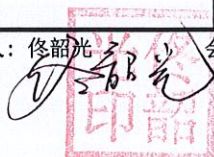
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	1,339,371,934.79	1,211,649,661.54
减：营业成本	十二（四）	933,637,833.97	846,134,398.18
税金及附加		9,849,793.81	8,420,682.04
销售费用		240,747,448.60	272,026,037.15
管理费用		70,940,991.63	71,997,966.40
研发费用			
财务费用		107,092,346.31	79,936,026.70
其中：利息费用		106,968,067.55	79,904,838.28
利息收入		352,435.97	403,004.69
加：其他收益		51,400,313.00	9,996,200.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	66,421,824.87	16,751,045.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,421,824.87	16,751,045.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		133,140,870.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-83,330,286.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,620.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,066,529.06	-123,463,109.72
加：营业外收入		2,749,750.91	11,048,263.85
减：营业外支出		1,083,853.76	1,855,077.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,732,426.21	-114,269,923.86
减：所得税费用		41,830,856.17	-32,436,424.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,901,570.04	-81,833,499.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,901,570.04	-81,833,499.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,373,009.14	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,373,009.14	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,373,009.14	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		186,528,560.90	-81,833,499.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

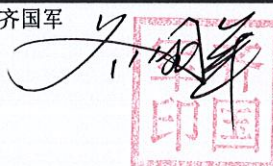

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟韶光

会计机构负责人：齐国军


220400012



合并现金流量表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

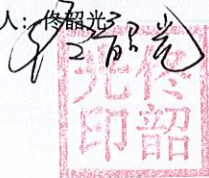
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,784,908,012.60	1,706,545,098.24
收到的税费返还		415.54	56,067.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	75,470,631.84	58,658,647.20
经营活动现金流入小计		1,860,379,059.98	1,765,259,813.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,332,807,793.25	1,265,193,241.93
支付给职工以及为职工支付的现金		278,370,882.61	265,138,511.40
支付的各项税费		49,493,637.69	60,044,671.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	77,165,819.76	166,066,853.26
经营活动现金流出小计		1,737,838,133.31	1,756,443,278.14
经营活动产生的现金流量净额		122,540,926.67	8,816,534.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,048,584.00	62,083.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,048,584.00	62,083.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,703,826.99	200,543,415.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,703,826.99	200,543,415.04
投资活动产生的现金流量净额		-94,655,242.99	-200,481,331.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,823,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,492,660,000.00	1,822,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	434,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,927,060,000.00	1,852,073,600.00
偿还债务支付的现金		1,841,450,000.00	1,581,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,614,538.63	92,465,828.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	78,992,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,003,056,538.63	1,674,415,828.68
筹资活动产生的现金流量净额		-75,996,538.63	177,657,771.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十八）	-48,110,854.95	-14,007,025.09
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十八）	197,889,880.02	211,896,905.11
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十八）	149,779,025.07	197,889,880.02

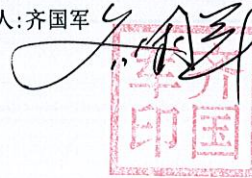
法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：傅韶光

会计机构负责人：齐国军


 2101040011244


 傅韶光印


 齐国军印

母公司现金流量表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2019年度

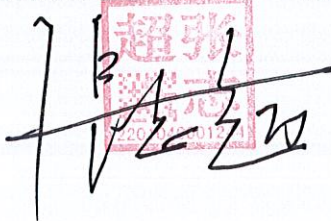
单位：人民币元

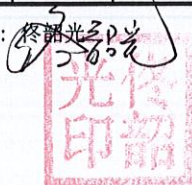

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,294,554,307.45	1,236,036,212.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,929,041.80	63,262,318.30
经营活动现金流入小计		1,395,483,349.25	1,299,298,531.04
购买商品、接受劳务支付的现金		976,943,906.17	981,456,579.82
支付给职工以及为职工支付的现金		154,730,636.66	164,502,330.94
支付的各项税费		27,056,932.09	20,560,504.24
支付其他与经营活动有关的现金		88,804,971.29	152,323,633.96
经营活动现金流出小计		1,247,536,446.21	1,318,843,048.96
经营活动产生的现金流量净额		147,946,903.04	-19,544,517.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			55,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,259,972.58	164,956,818.01
投资支付的现金			5,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,259,972.58	170,866,818.01
投资活动产生的现金流量净额		-92,259,972.58	-170,811,558.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,492,660,000.00	1,822,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		434,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,927,060,000.00	1,822,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,841,450,000.00	1,581,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,614,538.63	92,465,828.68
支付其他与筹资活动有关的现金		78,992,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,003,056,538.63	1,674,415,828.68
筹资活动产生的现金流量净额		-75,996,538.63	147,834,171.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-20,309,608.17	-42,521,904.61
加：期初现金及现金等价物余额		67,618,113.56	110,140,018.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		47,308,505.39	67,618,113.56

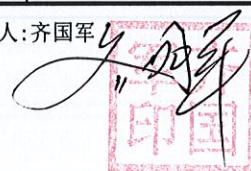

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟韶光

会计机构负责人：齐国军



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	609,030,684.00				990,976,156.24			10,488,159.44	147,015,259.58	329,777,295.38	2,087,287,554.64	29,219,325.25	2,116,506,879.89
加：会计政策变更				-4,291,724.30						9,645,315.47	5,353,591.17	242,833.38	5,596,424.55
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	609,030,684.00				990,976,156.24		-4,291,724.30	10,488,159.44	147,015,259.58	339,422,610.85	2,092,641,145.81	29,462,158.63	2,122,103,304.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-922,905.64		-1,373,009.14	4,524,408.27	18,790,157.00	-9,207,331.87	11,811,318.62	352,007.37	12,163,325.99
（一）综合收益总额							-1,373,009.14			9,582,825.13	8,209,815.99	281,902.39	8,471,718.38
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									18,790,157.00	-18,790,157.00			
1. 提取盈余公积									18,790,157.00	-18,790,157.00			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								4,524,408.27			4,524,408.27	90,104.98	4,614,513.25
1. 本期提取								18,008,572.25			18,008,572.25	90,104.98	18,098,677.23
2. 本期使用								13,484,163.98			13,484,163.98		13,484,163.98
（六）其他					-922,905.64						-922,905.64		-922,905.64
四、本年期末余额	609,030,684.00				990,053,250.60		-5,664,733.44	15,012,567.71	165,805,416.58	330,215,278.98	2,104,452,464.43	29,814,166.00	2,134,266,630.43

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：佟福光

会计机构负责人：齐国军



张志强

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	609,030,684.00		990,276,156.24			8,448,027.06	147,015,259.58	423,019,805.78	2,177,789,932.66	8,176,447.54	2,185,966,380.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	609,030,684.00		990,276,156.24			8,448,027.06	147,015,259.58	423,019,805.78	2,177,789,932.66	8,176,447.54	2,185,966,380.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			700,000.00			2,040,132.38		-93,242,510.40	-90,502,378.02	21,042,877.71	-69,459,500.31
（一）综合收益总额								-70,001,183.44	-70,001,183.44	-1,645,434.64	-71,646,618.08
（二）股东投入和减少资本			700,000.00						700,000.00	29,823,600.00	30,523,600.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			700,000.00							29,823,600.00	29,823,600.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						2,040,132.38			2,040,132.38	74,919.59	2,115,051.97
1. 本期提取						17,814,911.17			17,814,911.17	74,919.59	17,889,830.76
2. 本期使用						15,774,778.79			15,774,778.79		15,774,778.79
（六）其他											
四、本期期末余额	609,030,684.00		990,976,156.24			10,488,159.44	147,015,259.58	329,777,295.38	2,087,287,564.64	29,219,325.25	2,116,506,879.89

法定代表人：张志超

主管会计工作负责人：佟福亮

会计机构负责人：齐国军



母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	609,030,684.00				1,006,884,199.62				147,015,259.58	179,117,811.15	1,942,047,954.35
加：会计政策变更							-4,291,724.30			-34,047,212.25	-38,338,936.55
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	609,030,684.00				1,006,884,199.62		-4,291,724.30		147,015,259.58	145,070,598.90	1,903,709,017.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-922,905.64		-1,373,009.14		18,790,157.00	169,111,413.04	185,605,655.26
（一）综合收益总额							-1,373,009.14			187,901,570.04	186,528,560.90
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									18,790,157.00	-18,790,157.00	
2. 对股东的分配									18,790,157.00	-18,790,157.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	609,030,684.00				1,005,961,293.98		-5,664,733.44		165,805,416.58	314,182,011.94	2,089,314,673.06

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：佟瑞光

会计机构负责人：齐国军



张志强

佟瑞光

齐国军

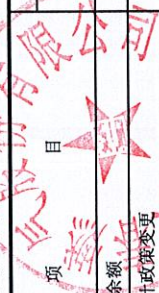
母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	609,030,684.00			1,006,184,199.62				147,015,259.58	291,402,844.42	2,053,632,987.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	609,030,684.00			1,006,184,199.62				147,015,259.58	291,402,844.42	2,053,632,987.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				700,000.00					-112,285,033.27	-111,585,033.27
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本				700,000.00						700,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	609,030,684.00			1,006,884,199.62				147,015,259.58	179,117,811.15	1,942,047,954.35

编制单位：长春燃气股份有限公司



会计机构负责人：齐国军

主管会计工作负责人：侯福光

法定代表人：张志超

长春燃气股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 长春燃气股份有限公司 (以下简称“公司或本公司”, 在包含子公司时统称“本集团”) 是经长春市体改委 1993 年 3 月 15 日“长体改 [1993]88 号”文批准筹建, 经长春市体改委 1993 年 5 月 21 日“长体改 [1993]162 号”文批准正式组建, 由长春市建设投资公司独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时注册资本、股本 17,913.60 万元, 股份总额为 17,913.60 万股, 其中: 国有法人股 14,400.00 万股、内部职工股 3,513.60 万股。公司于 1993 年 6 月 8 日在长春市工商行政管理局登记注册, 设立时名称为长春投资集团股份有限公司。

1996 年 9 月 25 日, 经公司股东大会决议通过并经长春市体改委“长体改 [1996]131 号文”批准, 公司更名为长春电力股份有限公司。

1998 年 12 月 31 日, 经公司临时股东大会决议通过并经长春市体改委“长体改[1998]135 号”文批准, 公司以其拥有的电力资产与长春市建设投资公司拥有的燃气资产进行了置换, 并更名为长春燃气股份有限公司。

2000 年 11 月 16 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字 (2000)152 号文批准, 公司向社会公开发行 6,000 万股 A 股、每股面值一元, 并于 2000 年 12 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易 (股票代码 600333)。发行 A 股后, 公司注册资本、股本增加至 23,913.60 万元, 股份总额为 23,913.60 万股。

2002 年 4 月 19 日, 经公司 2001 年度股东大会决议通过, 公司以 2001 年末股本为基数, 以资本公积向全体股东按每 10 股转增 7 股的比例转增股本。转增以后, 公司注册资本、股本增加至 40,653.12 万元, 股份总额为 40,653.12 万股。

2004 年 6 月 28 日, 经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权 [2004]503 号”文批准同意, 将长春市建设投资公司所持有公司的 24,480.00 法人股全部划转给长春燃气控股有限公司持有。此次股权划转完毕后, 长春燃气控股有限公司持有公司 60.22% 的股权, 成为公司第一大股东。

经吉林省国有资产监督管理委员会“吉国资发产权[2006]253号文”批复，公司以流通股股份161,731,200.00数，用资本公积金向全体流通股股东转增54,988,608.00股，流通股股东每10股获得定向转增股票3.4股。转增完成后，公司股份总额增加至461,519,808.00股，其中，公司控股股东长春燃气控股有限公司持有公司24,480万股或53.04%的股权。公司于2006年12月22日完成了股权分置改革。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1178号文”核准，公司以非公开发行的方式向4家特定投资者发行了6,810万股。本次非公开发行后，公司的注册资本、股本增加至529,619,808.00元，股份总额为529,619,808.00股，其中，公司控股股东长春燃气控股有限公司持有公司52.57%的股权。本次非公开发行新增股份已于2013年3月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

2015年8月14日，经吉林省经济技术合作局批复，并经长春市工商行政管理局经济技术开发区分局核准，公司控股股东长春燃气控股有限公司名称变更为长春长港燃气有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]53号文”核准，2017年6月，公司以非公开发行的方式向长春长港燃气有限公司发行了79,410,876股。本次非公开发行后，公司的注册资本、股本增加至609,030,684.00元，股份总额609,030,684股，其中，公司控股股东长春长港燃气有限公司持有公司58.75%的股权。本次非公开发行新增股份之登记托管手续已于2017年7月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

本公司注册地为长春市延安大街421号，总部办公地址为长春市延安大街421号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属公用事业行业，主要从事燃气销售业务。本公司统一社会信用代码：9122010170257210XR。经营范围主要为：煤气、焦炭、煤焦油生产销售；天然气销售、电力项目开发、燃气管理、燃器具生产销售；液化气供应、煤焦油深加工、燃气工程安装、粗苯生产、销售（仅供分公司持证经营）；燃气直燃机空调销售。主要产品或提供劳务为燃气销售以及燃气工程安装。

（三）长春燃气股份有限公司财务报告经第八届五次董事会批准同意于2020年4月27日报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括长春振威燃气安装发展有限公司、长春汽车燃气发展有限公司等20家公司。与上年相比，本年合并范围增加全资子公司长春市长燃天然气高压管网有

限责任公司，本年合并范围详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表范围

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项

目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确

认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收款项，在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、开发成本、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-45	5	2.11-6.33
固定资产装修	5	5	19
通用设备	8-10	5	9.5-11.875
专用设备	15-50	5	1.90-6.33
运输设备	10	5	9.5
其他设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	根据土地使用年限	直线法摊销
软件	10	

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 本集团内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡使用权收入，收入确认政策如下：

1. 销售商品收入

销售商品收入确认的总体原则：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品具体的收入确认方式如下：

(1) 天然气销售

天然气销售：本集团的天然气销售分为天然气零售和天然气批发。对于天然气零售，根据定期抄表数量来确认收入；对于管道模式的天然气批发，在天然气到达双方约定的交付地点后，以计量的交付数量确认销售收入；对于槽车模式的天然气批发，在货物送达客户指定地点并经客户验收后确认收入；对于客户自提模式的天然气批发，按实际装车量确认收入。

(2) 其他商品销售本集团其他商品销售主要为冶金焦炭、燃气具的销售。对于其他商品销售收入的确认，执行商品销售收入确认的总体原则。

2. 提供劳务收入

本集团提供劳务收入确认的总体原则：提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

提供劳务收入主要为燃气安装劳务收入，具体的收入确认方式如下：

本集团根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订燃气设施安装协议（合同），为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装劳务。燃气安装劳务主要材料由公司提供，并按照政府物价主管部门核定的收费标准向用户收取安装费。安装工程完成并通过质检验收后，为用户办理通气手续。公司在用户工程达到开栓通气条件时，按照已收或应收的合同或协议价款确认收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	93,454,530.11	3,242,436.88	96,696,966.99
其他应收款	25,068,436.39	-4,715,179.48	20,353,256.91
可供出售金融资产	8,530,636.96	-8,530,636.96	
其他权益工具投资		13,677,700.94	13,677,700.94
递延所得税资产	158,311,117.79	1,922,103.17	160,233,220.96
股东权益：			

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他综合收益		-4,291,724.30	-4,291,724.30
未分配利润	329,777,295.38	9,645,315.47	339,422,610.85
少数股东权益	29,219,325.25	242,833.38	29,462,158.63

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	90,492,019.71	-1,378,557.75	89,113,461.96
其他应收款	273,482,195.76	-54,887,088.30	218,595,107.46
可供出售金融资产	8,530,636.96	-8,530,636.96	
其他权益工具投资		13,677,700.94	13,677,700.94
递延所得税资产	157,792,791.75	12,779,645.52	170,572,437.27
股东权益：			
其他综合收益		-4,291,724.30	-4,291,724.30
未分配利润	179,117,811.15	-34,047,212.25	145,070,598.90

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额或应税服务收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税方法的应税服务按相应的销售额和征收率计缴增值税。	16%/13%/10% 5%/3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	计税房产余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
长春汽车燃气发展有限公司	15%
长春燃气热力研究设计院有限责任公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

本集团全资子公司长春燃气热力研究设计院有限责任公司通过高新技术企业复审认定，于2019年09月02日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关政策规定，本公司自2019年至2021年适用的企业所得税税率为15%。

本集团全资子公司长春汽车燃气发展有限公司通过高新技术企业复审认定，于2017年9月17日取得《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关政策规定，长春汽车燃气发展有限公司自2017年至2019年适用的企业所得税税率为15%。

本集团控股子公司吉林省清洁能源开发利用有限公司为小型微利企业，财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	6,188.01	3,495.76
银行存款	151,345,001.77	199,456,167.23
合计	151,351,189.78	199,459,662.99

(二)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	67,074.36
合计	200,000.00	67,074.36

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

2019年1月1日—2019年12月31日

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,567,348.09	2.06	2,567,348.09	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	122,284,356.36	97.94	17,681,538.22	14.46
其中：采用减值矩阵法计算信用减值损失的应收账款	122,284,356.36	97.94	17,681,538.22	14.46
合计	124,851,704.45	100.00	20,248,886.31	16.22

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,963,693.34	3.45	3,963,693.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	111,048,801.74	96.55	14,351,834.75	12.92
其中：采用减值矩阵法计算信用减值损失的应收账款	111,048,801.74	96.55	14,351,834.75	12.92
合计	115,012,495.08	100.00	18,315,528.09	15.92

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国石油化工股份有限公司吉林市石油分公司	260,000.00	260,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
吉林省天富能源集团有限公司	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
资阳港华燃气有限公司	135,647.20	135,647.20	5年以上	100.00	预计无法收回
中国石油化工股份有限公司吉林天然气分公司	104,000.00	104,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
四平润发燃气有限公司等18家	672,340.00	672,340.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中国矿产有限责任公司	12,309.66	12,309.66	4-5年	100.00	预计无法收回
吉林劲隆冶金炉料有限公司	175.00	175.00	5年以上	100.00	预计无法收回
四平现代钢铁有限公司	11.95	11.95	5年以上	100.00	预计无法收回
大连岚田工贸有限公司	540.00	540.00	5年以上	100.00	预计无法收回
辽宁隆达集团百星达铸造有限责任公司	3,139.71	3,139.71	5年以上	100.00	预计无法收回
本溪北方铁业有限公司	1,159,793.69	1,159,793.69	5年以上	100.00	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司物资采购公司	4,267.88	4,267.88	5年以上	100.00	预计无法收回

吉林市群鸣耐火材料有限公司	15,096.00	15,096.00	5年以上	100.00	预计无法收回
吉林省弘宇能源开发有限公司	27.00	27.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	2,567,348.09	2,567,348.09		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用减值矩阵法计算信用减值损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	66,708,971.31	2.39	1,594,344.41	74,425,005.33	1.77	1,317,322.59
1至2年	37,513,522.05	8.13	3,049,849.34	18,664,775.95	9.00	1,679,829.84
2至3年	1,487,143.41	17.89	266,049.96	2,012,463.48	15.08	303,479.49
3至4年	1,182,248.38	26.04	307,857.48	4,706,815.34	22.27	1,048,207.78
4至5年	4,611,925.97	36.49	1,682,891.79	2,095,470.33	40.98	858,723.74
5年以上	10,780,545.24	100.00	10,780,545.24	9,144,271.31	100.00	9,144,271.31
合计	122,284,356.36		17,681,538.22	111,048,801.74		14,351,834.75

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,089,703.47 元; 本期收回坏账准备金额为 1,156,345.25 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	收回或核销金额	收回方式
九台市财政局	1,148,264.00	银行转账
四平现代钢铁有限公司	8,081.25	银行转账
合计	1,156,345.25	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长春公共交通(集团)有限责任公司物资供销公司	34,314,326.03	27.48	4,175,100.14
长春公共交通(集团)有限责任公司物资供销公司	13,278,623.89	10.64	1,348,699.32
长春市城投建设投资有限公司	8,033,739.00	6.43	321,349.56
吉林省海洲经贸有限公司	6,992,322.46	5.60	500,292.35
公主岭市鑫源燃气有限责任公司	5,499,469.64	4.40	180,008.39

2019年1月1日—2019年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	68,118,481.02	54.56	6,525,449.76

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,621,838.47	62.12	110,613,158.46	82.52
1至2年	3,420,585.69	6.94	11,633,828.94	8.68
2至3年	10,565,567.07	21.44	730,554.26	0.54
3年以上	4,682,198.75	9.50	11,069,176.75	8.26
合计	49,290,189.98	100.00	134,046,718.41	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
长春燃气股份有限公司	中国石油天然气公司管道销售分公司	6,588,019.97	2至3年	尚未结算
长春燃气股份有限公司	中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	854,217.10	1至2年	尚未结算
长春汽车燃气发展有限公司	营口经济技术开发区公共汽车有限公司	416,190.48	1至2年	尚未结算
公主岭长燃天然气有限公司	沈阳工业安装工程股份有限公司	295,932.60	3至4年	工程未完工
合计		8,154,360.15		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气公司管道销售分公司	6,588,019.97	13.37
吉林农业大学	5,516,345.89	11.19
延边耀天燃气集团有限责任公司	4,703,796.89	9.54
中国石油天然气股份有限公司天然气销售吉林分公司	4,575,428.50	9.28
吉林方园阀门有限公司	2,000,000.00	4.06
合计	23,383,591.25	47.44

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	49,140,693.08	39,496,521.76
减：坏账准备	15,508,432.26	19,143,264.85
合计	33,632,260.82	20,353,256.91

1. 其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他各种应收、暂付款项	29,342,995.28	28,520,139.11
存出保证金	16,738,023.23	4,161,240.38
备用金	3,002,376.43	6,743,844.13
应收出租包装物押金	57,298.14	57,298.14
应收的各种赔款、罚款		14,000.00
减：坏账准备	15,508,432.26	19,143,264.85
合计	33,632,260.82	20,353,256.91

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	30,928,214.93	62.94	10,762,571.77	27.25
1 至 2 年	1,328,512.02	2.7	6,480,495.15	16.41
2 至 3 年	3,275,755.30	6.67	3,408,117.26	8.63
3 至 4 年	627,872.56	1.28	1,823,503.15	4.62
4 至 5 年	233,200.00	0.47	10,017,203.10	25.36
5 年以上	12,747,138.27	25.94	7,004,631.33	17.73
合计	49,140,693.08	100.00	39,496,521.76	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	14,528,797.06		4,614,135.55	19,142,932.61
期初余额在本期重新评估后	14,529,129.30		4,614,135.55	19,143,264.85
本期计提				
本期转回	3,634,832.59			3,634,832.59
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,894,296.71		4,614,135.55	15,508,432.26

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日, 第三阶段其他应收款情况

单位名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失 (%)	理由
七台河市地丰选煤有限责任公司	1,698,717.59	1,698,717.59	100.00	预计无法收回
吉林省环境科学研究科技开发公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
国家拨款试验费	2,800,095.76	2,800,095.76	100.00	预计无法收回
刘军	15,229.50	15,229.50	100.00	预计无法收回
佳木斯东兴煤化工有限公司	92.70	92.70	100.00	预计无法收回
合计	4,614,135.55	4,614,135.55		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,634,832.59 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
交银金融租赁有限责任公司	保证金	10,500,000.00	1 年以内	21.37	1,145,550.00
保险公司	事故赔偿款	9,555,459.93	4 年以内	19.45	2,462,906.51
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	4,500,000.00	1 年以内	9.16	490,950.00
长春市鹏和房屋开发有限责任公司	排迁补偿款	3,371,400.00	5 年以上	6.86	3,071,682.54
国家拨款试验费	试验费	2,800,095.76	5 年以上	5.70	2,800,095.76
合计		30,726,955.69		62.53	9,971,184.81

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,544,569.09	3,907,701.58	14,636,867.51	25,798,168.43	3,907,701.58	21,890,466.85
周转材料(包装物、低值易耗品等)	42,854.62		42,854.62	70,987.98		70,987.98
库存商品(产成品)	6,760,979.69		6,760,979.69	7,390,881.59		7,390,881.59

2019年1月1日—2019年12月31日

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	403,949,337.29	3,905,017.71	400,044,319.58	394,553,397.20	3,927,889.00	390,625,508.20
合计	429,297,740.69	7,812,719.29	421,485,021.40	427,813,435.20	7,835,590.58	419,977,844.62

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,907,701.58				3,907,701.58
开发成本	3,927,889.00			22,871.29	3,905,017.71
合计	7,835,590.58			22,871.29	7,812,719.29

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,064,591.66	16,278,676.52
预缴所得税	5,944,082.41	6,425,442.95
预缴其他税款	962,489.42	2,172,334.73
合计	23,971,163.49	24,876,454.20

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	期末余额	
一、联营企业												
长春天然气有限责任公司	291,537,218.76			6,421,824.87		-922,905.64						297,036,137.99
合计	291,537,218.76			6,421,824.87		-922,905.64						297,036,137.99

(九)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
本溪北台铸管股份有限公司	19,400,000.00	13,677,700.94	11,847,022.08			
合计	19,400,000.00	13,677,700.94	11,847,022.08			

(十)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,952,858.98	8,888,740.25	32,841,599.23
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,952,858.98	8,888,740.25	32,841,599.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,694,062.51	5,589,522.24	11,283,584.75
2. 本期增加金额	837,134.76	808,093.20	1,645,227.96
(1) 计提或摊销	837,134.76	808,093.20	1,645,227.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,531,197.27	6,397,615.44	12,928,812.71
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,421,661.71	2,491,124.81	19,912,786.52
2. 期初账面价值	18,258,796.47	3,299,218.01	21,558,014.48

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	9,773,124.84	正在办理过程中
合计	9,773,124.84	——

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,134,097,891.07	4,122,050,564.92
减：减值准备	419,980,544.12	419,980,544.12
合计	3,714,117,346.95	3,702,070,020.80

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	房屋装修	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	614,408,157.61	4,167,881,911.48	254,462,255.86	78,122,852.81	36,391,370.69	91,384,549.84	5,242,651,098.29
2.本期增加金额	7,697,658.81	148,628,819.04	24,240,216.97	439,144.04	1,211,132.68	365,074.47	182,582,046.01
(1) 购置			928,868.55	439,144.04	1,211,132.68	365,074.47	2,944,219.74
(2) 在建工程转入	7,697,658.81	148,628,819.04	2,413,780.54				158,740,258.39
(3) 其他增加			20,897,567.88				20,897,567.88
3.本期减少金额	5,929,889.53	15,883,286.19	1,291,637.43		3,064,863.02	3,538,120.86	29,707,797.03
(1) 处置或报废		2,323,387.74	1,291,637.43		284,148.22	3,538,120.86	7,437,294.25
(2) 其他减少	5,929,889.53	13,559,898.45			2,780,714.80		22,270,502.78
4.期末余额	616,175,926.89	4,300,627,444.33	277,410,835.40	78,561,996.85	34,537,640.35	88,211,503.45	5,395,525,347.27
二、累计折旧							
1.期初余额	227,816,770.60	645,473,323.41	124,760,444.53	53,136,238.56	22,452,028.12	46,961,728.15	1,120,600,533.37
2.本期增加金额	13,478,718.59	98,528,618.02	20,915,222.51	5,656,561.83	3,752,761.70	7,566,833.18	149,898,715.83
(1) 计提	13,439,220.66	98,528,618.02	17,842,096.99	5,656,561.83	3,752,761.70	7,566,833.18	146,786,092.38
(2) 其他增加	39,497.93		3,073,125.52				3,112,623.45
3.本期减少金额		3,353,120.25	1,227,612.66		1,129,845.27	3,361,214.82	9,071,793.00
(1) 处置或报废		663,421.04	1,227,612.66		269,714.35	3,361,214.82	5,521,962.87
(2) 其他减少		2,689,699.21			860,130.92		3,549,830.13
4.期末余额	241,295,489.19	740,648,821.18	144,448,054.38	58,792,800.39	25,074,944.55	51,167,346.51	1,261,427,456.20
三、减值准备							
1.期初余额	65,332,475.02	327,461,028.16	20,107,607.10	291,807.40	6,196,064.05	591,562.39	419,980,544.12
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额	65,332,475.02	327,461,028.16	20,107,607.10	291,807.40	6,196,064.05	591,562.39	419,980,544.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	309,547,962.68	3,232,517,594.99	112,855,173.92	19,477,389.06	3,266,631.75	36,452,594.55	3,714,117,346.95
2.期初账面价值	321,258,911.99	3,194,947,559.91	109,594,204.23	24,694,806.85	7,743,278.52	43,831,259.30	3,702,070,020.80

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 187,403,563.62 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	263,396,364.89	正在办理
合计	263,396,364.89	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

2019年1月1日—2019年12月31日

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	208,111,113.23	143,022,134.36	64,818,115.67	270,863.20	焦化闲置资产
专用设备	392,010,411.47	69,398,363.76	322,288,966.64	323,081.07	焦化闲置资产
通用设备	57,136,791.24	37,453,389.98	19,636,469.20	46,932.06	焦化闲置资产
房屋装修	3,585,797.00	3,293,989.60	291,807.40		焦化闲置资产
其他设备	15,834,226.17	9,622,231.92	6,190,302.13	21,692.12	焦化闲置资产
运输设备	5,465,564.13	4,860,625.54	176,436.81	428,501.78	焦化闲置资产
合计	682,143,903.24	267,650,735.16	413,402,097.85	1,091,070.23	

(4) 截止2019年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	572,505,303.56	59,868,891.46		512,636,412.10
合计	572,505,303.56	59,868,891.46		512,636,412.10

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	295,206,848.32	254,317,125.89
减：减值准备	46,062.75	46,062.75
合计	295,160,785.57	254,271,063.14

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网项目	248,071,785.78	46,062.75	248,025,723.03	221,238,404.49	46,062.75	221,192,341.74
加气站项目	41,527,979.62		41,527,979.62	28,874,327.43		28,874,327.43
其他项目	5,607,082.92		5,607,082.92	4,204,393.97		4,204,393.97
合计	295,206,848.32	46,062.75	295,160,785.57	254,317,125.89	46,062.75	254,271,063.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
长春市中心城区燃气配套及改造工程	1,159,155,600.00	118,198,930.64	45,884,608.26	52,510,702.11		111,572,836.79
长春市天然气置换煤气综合利用项目	1,708,400,000.00	59,598,365.96	35,612,810.92	35,146,485.42		60,064,691.46

2019年1月1日—2019年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
北景区边防部队配套	34,967,500.00	21,248,485.13	10,620,552.77			31,869,037.90
中压管网项目	79,635,000.00	21,491,407.60	22,624,271.99	12,777,930.68		31,337,748.91
池北区北山门场站	47,800,000.00	5,844,570.18	2,650,385.77		337,481.00	8,157,474.95
合计	3,029,958,100.00	226,381,759.51	117,392,629.71	100,435,118.21	337,481.00	243,001,790.01

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长春市中心城区燃气配套及改造工程	53.80	53.80				自筹
长春市天然气置换煤气综合利用项目	75.66	75.66	76,843,138.33	7,604,799.99		募投资金及贷款
北景区边防部队配套	91.14	91.14				自筹
中压管网项目	39.56	39.56				自筹
池北区北山门场站	17.07	17.07				自筹
合计			76,843,138.33	7,604,799.99		

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
汽车加气站项目	46,062.75			46,062.75	合作方终止合作
合计	46,062.75			46,062.75	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	300,238,299.34	26,594,744.49	326,833,043.83
2. 本期增加金额	17,689,818.30	310,365.13	18,000,183.43

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置		310,365.13	310,365.13
(2) 其他	17,689,818.30		17,689,818.30
3. 本期减少金额		6,000.00	6,000.00
(1) 处置		6,000.00	6,000.00
4. 期末余额	317,928,117.64	26,899,109.62	344,827,227.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	40,192,258.17	16,168,576.02	56,360,834.19
2. 本期增加金额	6,849,967.35	2,834,910.22	9,684,877.57
(1) 计提	6,849,967.35	2,834,910.22	9,684,877.57
3. 本期减少金额	2,064,035.73	6,000.00	2,070,035.73
(1) 处置		6,000.00	6,000.00
(2) 其他	2,064,035.73		2,064,035.73
4. 期末余额	44,978,189.79	18,997,486.24	63,975,676.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	272,949,927.85	7,901,623.38	280,851,551.23
2. 期初账面价值	260,046,041.17	10,426,168.47	270,472,209.64

2. 未办妥产权证书的土地使用权

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
城西站土地	6,061,176.65	正在办理
合心站土地	5,655,258.26	正在办理
郊野站土地	4,744,070.10	正在办理
幸福站土地	1,052,409.26	正在办理
城西集输站土地	5,385,505.27	正在办理
汽车厂高压调压站	818,489.34	正在办理
太平村高压调压站	612,622.23	正在办理
米沙子门站	611,692.74	正在办理
加气站仓储用地	9,792,004.47	正在办理
零售用地	5,651,618.17	正在办理
合计	40,384,846.49	

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
长春燃气(龙井)有限公司	25,057,567.31			25,057,567.31
长春燃气(琿春)有限公司	12,571,737.10			12,571,737.10
长春燃气(图们)有限公司	7,294,535.35			7,294,535.35
长春振邦化工有限公司	2,612,818.10			2,612,818.10
长春汽车燃气发展有限公司	1,369,444.05			1,369,444.05
吉林省公用工程监理有限公司	653,740.51			653,740.51
长春振威燃气安装发展有限公司	595,240.23			595,240.23
长春燃气(延吉)有限公司	124,513.87			124,513.87
长春燃气热力研究设计院有限责任公司	76,935.66			76,935.66
吉林调峰天然气有限公司	54,130.46			54,130.46
合计	50,410,662.64			50,410,662.64

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
长春燃气(琿春)有限公司	12,571,737.10			12,571,737.10
长春振邦化工有限公司	2,612,818.10			2,612,818.10
长春汽车燃气发展有限公司	1,369,444.05			1,369,444.05
长春燃气(延吉)有限公司	124,513.87			124,513.87
长春燃气热力研究设计院有限责任公司	76,935.66			76,935.66
长春燃气(龙井)有限公司	25,057,567.31			25,057,567.31
吉林调峰天然气有限公司	54,130.46			54,130.46
长春燃气(图们)有限公司	7,294,535.35			7,294,535.35
合计	49,161,681.90			49,161,681.90

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	91,218,056.89	416,115,032.87	104,366,054.75	418,369,380.29
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,888,244.48	7,552,977.92	1,430,574.76	5,722,299.06
可抵扣亏损	24,279,374.86	98,028,085.71	18,463,635.22	74,496,464.07
内部交易未实现利润	34,747,665.72	148,884,187.17	35,972,956.23	145,053,141.94
合计	152,133,341.95	670,580,283.67	160,233,220.96	643,641,285.36

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,129,033.43	13,304,062.81
可抵扣亏损	125,072,011.47	108,966,195.13
其他	19,819,834.12	20,018,486.36
合计	158,020,879.02	142,288,744.30

注：其他系本公司控股子公司清洁能源公司收取的供热工程费，按照相关管网资产预计维护、修理期限分期确认收益，因其预计未来期间很可能没有足够的用于抵扣的应纳税所得额，因此未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		27,971,028.09	
2020 年度	14,679,787.08	22,073,923.95	
2021 年度	25,486,686.05	26,220,764.41	
2022 年度	23,404,397.39	23,940,857.08	
2023 年度	33,539,391.19	33,913,103.55	
2024 年及以后年度	27,961,749.76		
合计	125,072,011.47	134,119,677.08	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	11,795,894.40	22,674,931.81
合计	11,795,894.40	22,674,931.81

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,450,660,000.00	1,755,250,000.00
合计	1,450,660,000.00	1,755,250,000.00

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,980,664.09	90,800,000.00
商业承兑汇票	33,734,199.49	
合计	129,714,863.58	90,800,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	225,316,105.15	290,985,732.42
1年以上	139,165,875.51	141,349,733.43
合计	364,481,980.66	432,335,465.85

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
亚大塑料制品有限公司	6,740,612.91	业务未完结
吉林省恒祥建筑劳务有限公司	5,825,026.19	未完工结算
长春鸿祥建设工程有限公司	5,164,871.53	未结算
长春市双阳区天然气安装公司	4,937,262.61	未结算
长春市圣昌燃气工程有限公司	4,664,010.90	未结算
金卡智能集团股份有限公司	3,137,316.00	业务未完结
合计	30,469,100.14	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	235,850,449.86	319,944,343.05
1年以上	312,872,785.88	287,455,250.45
合计	548,723,235.74	607,399,593.50

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
延吉市城市建设投资集团有限公司	11,172,150.83	项目尚未完工
长春经济适用房建设中心	9,626,309.00	工程尚未竣工结算
长春市城乡建设委员会计划财务处	7,000,000.00	工程尚未竣工结算
珲春市誉鹏房地产开发有限公司	4,076,484.65	工程尚未完工
长春城开利豪房地产开发有限公司	3,884,760.00	工程尚未竣工结算
长春经济技术开发区物业管理公司	3,325,960.00	燃气费预收款
吉林省先行房地产开发有限责任公司	3,271,040.00	工程尚未竣工结算
长春市领峰房地产开发有限公司	3,023,515.20	工程尚未竣工结算
合计	45,380,219.68	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,937,769.93	251,882,105.20	246,293,290.04	26,526,585.09

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	112,613.61	32,615,101.07	32,619,652.01	108,062.67
合计	21,050,383.54	284,497,206.27	278,912,942.05	26,634,647.76

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,759,680.95	196,394,675.38	192,967,764.91	7,186,591.42
职工福利费		13,728,051.87	13,716,638.46	11,413.41
社会保险费	16,400.65	15,931,165.11	15,922,616.10	24,949.66
其中：医疗保险费	14,432.31	14,157,971.65	14,152,610.31	19,793.65
工伤保险费	741.86	545,955.42	543,607.84	3,089.44
生育保险费	1,226.48	1,227,238.04	1,226,397.95	2,066.57
住房公积金	10,188.00	19,316,769.04	19,297,560.04	29,397.00
工会经费和职工教育经费	17,151,500.33	6,511,443.80	4,388,710.53	19,274,233.60
合计	20,937,769.93	251,882,105.20	246,293,290.04	26,526,585.09

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	110,230.23	31,357,024.01	31,361,814.10	105,440.14
失业保险费	2,383.38	1,258,077.06	1,257,837.91	2,622.53
合计	112,613.61	32,615,101.07	32,619,652.01	108,062.67

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,120,848.85	3,435,765.39
营业税	332,544.91	332,544.91
城市维护建设税	257,883.50	200,518.51
教育费附加	112,766.77	91,022.47
企业所得税	6,141,132.81	4,560,115.16
平抑副食品价格基金	119,862.65	119,862.65
防洪基金	5,950,598.05	5,941,610.88
残疾人就业保障金	2,982,334.30	2,982,334.30
个人所得税	529,216.02	611,475.88
房产税	221,270.30	120,616.24
印花税	278,768.88	150,399.03
地方教育费附加	70,729.93	56,233.68
其他	10,204.40	13,932.00
合计	25,128,161.37	18,616,431.10

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	17,890,543.80	17,890,543.80
其他应付款项	44,639,592.64	64,578,641.02
合计	62,530,136.44	82,469,184.82

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
长春长港燃气有限公司	17,890,543.80	17,890,543.80	尚未支付
合计	17,890,543.80	17,890,543.80	尚未支付

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
存入保证金	5,704,758.40	4,271,112.80
应付、暂收款、备用金	38,934,834.24	60,307,528.22
合计	44,639,592.64	64,578,641.02

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
天然气置换炉具补贴款	7,701,204.44	天然气置换补贴
暂收款	2,823,658.71	长燃控股划拨改制款
物业	2,585,767.01	暂未支付
长春市双阳区天然气总公司	1,680,869.47	长燃控股划拨改制款
延边耀天燃气集团有限责任公司	1,532,625.00	暂未支付
长白山保护开发区池南区重点工程项目管理中心	1,376,146.79	保证金, 未达到退款条件
党建经费	1,104,917.37	党建经费
合计	18,805,188.79	—

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	147,400,000.00	191,600,000.00	4.9000%-5.9375%
合计	147,400,000.00	191,600,000.00	

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	381,261,528.92	
其中：未确认融资费用	46,635,971.08	
合计	381,261,528.92	

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	282,266,703.25	47,818,287.47	52,069,518.70	278,015,472.02	
供热工程递延收益	16,870,143.85	3,034,450.28	84,760.01	19,819,834.12	按资产预计维护期分期确认
合计	299,136,847.10	50,852,737.75	52,154,278.71	297,835,306.14	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
15年管改补助	105,125.00		3,625.00	3,625.00	105,125.00	与资产相关
老旧管网改造资金	1,953,000.00		62,000.00	62,000.00	1,953,000.00	与资产相关
管网改造奖补资金	88,571.44		2,857.14	2,857.14	88,571.44	与资产相关
燃气配套管网项目	529,999.99	1,913,000.00	48,392.86	17,142.86	2,411,749.99	与资产相关
环境监管项目	97,714.30		3,257.14	3,257.14	97,714.30	与资产相关
管网建设项目	6,277,857.15		201,428.57	201,428.57	6,277,857.15	与资产相关
天然气配套项目	13,113,000.03		416,285.70	416,285.70	13,113,000.03	与资产相关
煤气管网巡查车	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
管网改造项目	33,801,428.61		1,229,142.87	1,229,142.87	33,801,428.61	与资产相关
调峰气源厂工程	114,523,809.54		9,605,166.94	3,714,285.71	108,632,928.31	与资产相关
长春市财政局天然气顺价调整补贴资金		35,470,000.00	35,470,000.00			与收益相关
液化天然气加气站建设与LNG城际汽车示范应用项目	105,000.00		21,000.00	21,000.00	105,000.00	与资产相关
干法精脱硫工艺净化车用天	80,000.00				80,000.00	与资产相关
企业进步奖			50,000.00	50,000.00		与收益相关
杨继豹工作室	95,244.80		42,100.00		53,144.80	与收益相关
供热服务业降价		249,647.00	249,647.00			与收益相关

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
补贴						
首席技师工作室补助	200,000.00			-200,000.00		与收益相关
稳岗补贴		807,186.91	807,186.91			与收益相关
天然气综合利用项目	111,095,952.39		3,657,428.57	3,657,428.57	111,095,952.39	与收益相关
合计	282,266,703.25	38,439,833.91	52,069,518.70	9,378,453.56	278,015,472.02	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	609,030,684.00						609,030,684.00

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	976,050,789.15			976,050,789.15
二、其他资本公积	14,925,367.09		922,905.64	14,002,461.45
合计	990,976,156.24		922,905.64	990,053,250.60

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-4,291,724.30	-1,830,678.86			-457,669.72	-1,373,009.14	-5,664,733.44
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-4,291,724.30	-1,830,678.86			-457,669.72	-1,373,009.14	-5,664,733.44
其他综合收益合计	-4,291,724.30	-1,830,678.86			-457,669.72	-1,373,009.14	-5,664,733.44

(三十) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	10,488,159.44	18,008,572.25	13,484,163.98	15,012,567.71	
合计	10,488,159.44	18,008,572.25	13,484,163.98	15,012,567.71	

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	147,015,259.58	18,790,157.00		165,805,416.58
合计	147,015,259.58	18,790,157.00		165,805,416.58

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	329,777,295.38	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	9,645,315.47	
调整后期初未分配利润	339,422,610.85	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,582,825.13	
减: 提取法定盈余公积	18,790,157.00	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	330,215,278.98	

注: 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 9,645,315.47 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,706,942,232.73	1,160,535,781.76	1,547,275,283.64	1,068,118,500.77
燃气销售	1,404,096,195.06	993,242,424.51	1,210,465,178.55	841,964,367.87
燃气安装	265,996,725.65	139,216,305.42	274,229,532.34	185,580,362.13
其他	36,849,312.02	28,077,051.83	62,580,572.75	40,573,770.77
二、其他业务小计	26,377,991.08	19,294,390.99	21,207,872.49	20,285,384.64
合计	1,733,320,223.81	1,179,830,172.75	1,568,483,156.13	1,088,403,885.41

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		36,368.54
城市维护建设税	1,962,369.27	1,063,574.72
教育费附加	917,182.26	523,892.00

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	443,744.81	208,196.46
防洪基金	1,018,453.71	1,040,748.41
房产税	3,983,014.00	3,993,502.50
土地使用税	4,451,592.25	4,302,087.88
车船使用税	172,022.89	71,954.12
印花税	510,139.11	411,820.01
残疾人保障金	1,183,641.36	1,841,433.94
其他	227,251.16	12,739.32
合计	14,869,410.82	13,506,317.90

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,561,327.44	159,297,856.81
折旧费	119,075,116.65	112,988,765.00
修理费	17,000,060.18	26,974,419.60
物料消耗	10,696,385.80	10,900,092.21
保险费	3,969,881.49	4,596,846.21
取暖费	3,113,377.35	4,674,937.75
办公费	2,773,508.96	3,122,594.56
水电费	2,403,299.09	2,262,132.72
差旅费	2,198,945.38	2,061,864.99
租赁费	1,740,224.09	3,593,975.98
事故费	20,501.04	405,251.91
其他	6,566,779.10	6,319,632.73
合计	327,119,406.57	337,198,370.47

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,503,126.59	83,029,938.81
折旧费	19,636,799.57	19,124,625.11
无形资产摊销	7,600,951.61	8,420,212.81
办公费	5,739,938.23	3,130,984.13
水电费	2,916,486.65	3,463,796.62
取暖费	2,511,071.11	2,300,011.05
审计评估费	2,025,578.57	2,693,139.79
租赁费	1,474,362.17	1,089,895.87
物料消耗	1,457,252.94	1,142,196.20
保险费	1,309,179.06	1,405,012.31
差旅费	1,160,759.79	1,078,208.08
劳务费用	1,074,877.72	1,841,137.97
修理费	1,002,431.06	1,157,058.24

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	532,398.29	575,721.38
咨询费	383,430.51	780,881.84
劳动保护费	124,418.37	145,244.34
排污费	30,317.44	28,161.62
其他	7,850,262.32	6,138,379.96
合计	136,333,642.00	137,544,606.13

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,614,475.40	3,237,096.62
折旧摊销	232,637.82	261,874.50
其他	5,100.00	53,041.67
合计	2,852,213.22	3,552,012.79

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	106,368,067.55	79,904,838.28
减：利息收入	675,792.53	631,892.20
手续费支出	1,279,017.48	
其他支出	490.00	623,687.09
合计	106,971,782.50	79,896,633.17

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天然气综合利用项目	3,657,428.57	3,657,428.57	与资产相关
环境监管项目	3,257.14	3,257.14	与资产相关
燃气配套管网项目	416,285.70	416,285.70	与资产相关
煤气管网巡线车	200,000.00	200,000.00	与资产相关
管网改造工程补助	1,229,142.87	1,229,142.87	与资产相关
调峰气源厂工程	9,605,166.94	3,714,285.71	与资产相关
长春市财政局天然气顺价调整补贴资金	35,470,000.00		与收益相关
科技小巨人		400,000.00	与收益相关
高新技术企业补助		100,000.00	与收益相关
科技局新产品开发补助		200,000.00	与收益相关
液化天然气加气站建设与LNG 城际汽车示范应用项目	21,000.00	21,000.00	与资产相关
企业进步奖	50,000.00		与收益相关
供热服务业降价补贴	249,647.00		与收益相关
杨继豹工作室	42,100.00	104,755.20	与收益相关

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	807,186.91	870,669.04	与收益相关
管网改造补助	318,303.57	287,053.57	与资产相关
个税返还手续费	80,271.73		
增值税加计抵减和流转税退税	12,702.59		
合计	52,162,493.02	11,203,877.80	

(四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,421,824.87	16,751,045.83
合计	6,421,824.87	16,751,045.83

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,933,358.22	--
其他应收款信用减值损失	3,634,832.59	--
合计	1,701,474.37	--

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-6,649,411.55
存货跌价损失	22,871.29	-283,973.34
固定资产减值损失		-1,546,709.95
商誉减值损失		-25,996,782.30
合计	22,871.29	-34,476,877.14

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		45,390.89
其中：固定资产处置收益		45,390.89
合计		45,390.89

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	892,022.00	1,975,000.00	892,022.00
预计负债-固定资产处置损失转回		9,754,909.05	

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,957,120.19	1,122,981.38	2,957,120.19
合计	3,849,142.19	12,852,890.43	3,849,142.19

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年企业新型学徒制培训补贴资金	19,600.00		与收益相关
长春市绿园区房屋征收中心转土地征用费	862,422.00		与收益相关
创新发展扶持基金	10,000.00		与收益相关
科技补贴		350,000.00	与收益相关
安全奖励资金		35,000.00	与收益相关
报表奖励资金		80,000.00	与收益相关
2018年工业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
燃气管道破坏补偿款		10,000.00	与收益相关
合计	892,022.00	1,975,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	800,000.00		800,000.00
非流动资产损坏报废损失	705,304.30	1,438,100.24	705,304.30
盘亏损失		33,365.59	
其他	333,641.75	842,932.96	333,641.75
合计	1,838,946.05	2,314,398.79	1,838,946.05

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,258,521.57	8,636,708.03
递延所得税费用	8,559,206.55	-24,546,830.67
合计	17,817,728.12	-15,910,122.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	27,662,455.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,915,613.91
子公司适用不同税率的影响	2,180,316.90

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	266,979.21
非应税收入的影响	-1,612,176.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,073,879.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-319,383.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,312,497.68
所得税费用	17,817,728.12

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	75,470,631.84	58,658,647.20
其中：与收益相关的政府补助	53,376,130.60	3,650,424.24
收到其他往来款	18,510,505.30	53,253,349.38
利息收入	675,792.53	631,892.20
租金、赔款、罚款等	2,908,203.41	1,122,981.38
支付其他与经营活动有关的现金	77,165,819.76	166,066,853.26
其中：付现的管理费用	23,698,698.75	22,574,975.85
付现的销售费用	35,009,243.19	31,839,834.08
往来款	1,720,142.07	102,587,272.68
保证金及受限资金	15,159,210.00	8,221,837.69
其他	1,578,525.75	842,932.96

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	434,400,000.00	
其中：售后回租收回融资租赁款	434,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	78,992,000.00	
其中：售后回租收回融资租赁款	78,992,000.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,844,727.52	-71,646,618.08
加：信用减值损失	-1,701,474.37	

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	-22,871.29	34,476,877.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	148,431,320.34	140,556,043.24
无形资产摊销	9,684,877.57	10,113,969.22
长期待摊费用摊销		16,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-45,390.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	705,304.30	1,438,100.24
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	106,368,067.55	79,904,838.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,421,824.87	-16,751,045.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,099,879.01	-24,546,830.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,484,305.49	-56,148,747.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,873,026.26	-59,803,332.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,089,747.34	-28,747,994.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,540,926.67	8,816,534.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	149,779,025.07	197,889,880.02
减：现金的期初余额	197,889,880.02	211,896,905.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,110,854.95	-14,007,025.09

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,779,025.07	197,889,880.02
其中：库存现金	6,188.01	3,495.76
可随时用于支付的银行存款	149,772,837.06	197,886,384.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	149,779,025.07	197,889,880.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,572,164.71	被冻结
固定资产	3,494,493.62	冻结房产
合计	5,066,658.33	--

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本公司于2019年7月26日投资设立长春市长燃天然气高压管网有限责任公司，出资方式为固定资产、无形资产、在建工程连同相关的债权债务，以及原全资子公司吉林调峰天然气有限公司100%股权，本年度合并财务报表范围增加全资子公司长春市长燃天然气高压管网有限责任公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春汽车燃气发展有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春振威燃气安装发展有限公司	长春市	长春市	建筑业	75.00		投资设立
长春燃气(延吉)有限公司	延吉市	延吉市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春燃气(德惠)有限公司	德惠市	德惠市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春燃气热力研究设计院有限责任公司	长春市	长春市	技术服务业	100.00		非同控制下企业合并
长春振邦化工有限公司	长春市	长春市	制造业	100.00		非同控制下企业合并
长春燃气(双阳)有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立

2019年1月1日—2019年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
吉林省永晟燃气安装开发有限公司	长春市	长春市	建筑业	100.00		投资设立
公主岭长燃天然气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
吉林省公用工程监理有限公司	长春市	长春市	技术服务业	65.00		非同一控制下企业合并
吉林省清洁能源开发利用有限公司	长春市	长春市	能源项目研究与开发	51.00		投资设立
长春燃气(图们)有限公司	图们市	图们市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
长春燃气(龙井)有限公司	龙井市	龙井市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
长春燃气(珲春)有限公司	珲春市	珲春市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
长春燃气(长白山保护开发区)有限公司	安图县	安图县	燃气项目建设	100.00		投资设立
长春卓越精工管件有限公司	长春市	长春市	管件加工	100.00		投资设立
吉林省长燃交通新能源有限公司	长春市	长春市	燃气供应和加气站建设	60.00		投资设立
吉林省名尚汇科技发展有限公司	长春市	长春市	软件开发、商品零售及其他服务业	100.00		投资设立
长春市长燃天然气高压管网有限责任公司	长春市	长春市	天然气销售	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	长春振威燃气安装发展有限公司	25%	251,858.57		7,007,387.76
2	吉林省公用工程监理有限公司	35%	-125,452.01		182,291.87
3	吉林省清洁能源开发利用有限公司	49%	124,283.24		20,281,488.98
4	吉林省长燃交通新能源有限公司	40%	11,212.59		2,342,997.39

注：2003年3月6日，经长春经济技术开发区管委“长经外资字[2013]019”号文的批准，本公司投资1500万元与百江投资有限公司（现为港华燃气投资有限公司）共同投资设立了中外合作经营单位—长春振威燃气安装发展有限公司，合作期10年，根据合作合同的规定，本公司出资1,500万元，占注册资本的75%。双方按照约定的比例分配利润，投资的第一年长燃股份分得合作公司全部利润的95%；第二年分得合作公司利润97.5%；第三年和第四年分得合作公司利润的99%；第五年和第六年分得合作公司利润的97.5%；从第七年开始到合作期满，长燃股份分得合作公司利润的99%，在合作期限届满时，合作公司的全部净资产无偿归长春燃气所有，并且港华燃气投资有限公司将其持有的股权以零对价转让给本公司。本公司与港华燃气投资有限公司投资的长春振威燃气安装发展有限公司合作期限于2013年到期，2013年1月，经长春市商务局“长商审外资字[2013]2号”文的批准，投资双方决定延长合作期20年，延长后的利润分配方案不变。

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春振威燃气安装发展有限公司	30,767.72	1,368.84	32,136.56	10,879.07	5.31	10,884.39
吉林省公用工程监理有限公司	1,391.93	85.01	1,476.94	76.48		76.48
吉林省清洁能源开发利用有限公司	5,067.43	3,171.81	8,239.24	2,124.00	1,981.98	4,105.99
吉林省长燃交通新能源有限公司	1,824.05	457.34	2,281.39	1,627.01		1,627.01

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春振威燃气安装发展有限公司	29,470.58	1,323.81	30,794.39	8,857.17	9.52	8,866.70
吉林省公用工程监理有限公司	1,275.11	72.71	1,347.82	146.25		146.25
吉林省清洁能源开发利用有限公司	4,995.70	3,135.32	8,131.01	2,313.20	1,707.01	4,020.21
吉林省长燃交通新能源有限公司	1,306.17	456.22	1,762.39	1,139.27		1,139.27

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春振威	4,858.05	-696.34	-696.34	228.19	4,978.27	173.42	173.42	340.67

燃气安装 发展有限 公司								
吉林省公用工程 监理有限公 司	1,132.02	198.89	198.89	-70.22	1,201.91	230.08	230.08	-73.42
吉林省清 洁能源开 发利用有 限公司	2,556.94	22.46	22.46	288.69	2,635.13	-290.88	-290.88	721.34
吉林省长 燃交通新 能源有限 公司	991.86	9.26	9.26	-166.52	782.69	29.64	29.64	13.39

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
长春天然气有限 责任公司	长春市	长春市	燃气生产和 供应业	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	983,526,255.82	834,568,319.63
其中：现金和现金等价物	209,362,514.79	267,429,898.07
非流动资产	838,354,755.89	739,914,023.13
资产合计	1,821,881,011.71	1,574,482,342.76
流动负债	740,380,461.79	522,758,521.53
非流动负债	53,760,303.19	58,737,578.99
负债合计	794,140,764.98	581,496,100.52
少数股东权益	488,514.35	
归属于母公司股东权益	1,027,740,246.73	992,986,242.24
按持股比例计算的净资产份额	205,548,049.35	198,597,248.45
调整事项	91,488,088.64	92,939,970.31
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	91,488,088.64	92,939,970.31
对联营企业权益投资的账面价值	297,036,137.99	291,537,218.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	982,879,067.28	941,007,323.70
财务费用	-2,690,799.34	-2,821,964.53

2019年1月1日—2019年12月31日

所得税费用	4,061,425.63	40,951,304.58
净利润	38,878,532.68	88,312,528.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,878,532.68	88,312,528.31
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
长春长港燃气有限公司	长春市经济技术开发区临河街3300号	城市燃气基础设施的建设及运营	102,189.64	58.75	58.75

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
长春天然气有限责任公司	联营企业

(四) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,214,937.93	4,559,730.68

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一)其他资产负债表日后事项说明

长春燃气股份有限公司（转让方）于2020年1月19日与贾森财（受让方）签订股权转让协议，同意以人民币1,274.90万元（最终交易价格按照过渡期的经营利润进行调整）将其全资子公司吉林省永晟燃气安装开发有限公司100%股权全部转让给贾森财。

十一、其他重要事项

(一)诉讼事项

1. 2017年5月3日，吉林市中级人民法院在执行申请人天津安耐吉燃气技术有限公司与被申请人延边耀天燃气集团有限责任公司、郑英栋买卖合同纠纷案中，因延边耀天燃气集团有限责任公司向最高人民法院申请再审，最高人民法院指令吉林省高级人民法院进行再审。吉林省高级人民法院于2019年4月24日作出（2019）吉民再26号民事判决书，以原判决认定事实依据的主要证据为伪造为由，撤销及吉林省高级人民法院（2014）吉民二终字第101号民事判决及吉林省吉林市中级人民法院（2014）吉民二初字第33号民事判决，同时判决延边耀天燃气集团有限责任公司支付天津安耐吉燃气技术有限公司货款3593000元及利息，天津安耐吉燃气技术有限公司依据（2019）吉民再26号民事判决书向吉林市中级人民法院申请强制执行。吉林市中级人民法院查封长春燃气（图们）有限公司在（2015）吉中民执字第1号执行案件中提供的担保财产（坐落于图们市光明北街212号房产）。长春燃气（图们）有限公司向吉林省高级人民法院申请复议，现案件正在审理过程中。

2. 四川恒枫建筑承包资阳港华燃气管线铺设施工工程，施工中将资阳迎接机械厂排水管道损坏并修复，但资阳迎接机械厂认为未修复成功，造成房屋下沉，墙体出现裂缝以及造成财产损失，将资阳港华燃气起诉至法院，经过一审、二审，法院判决资阳港华燃气承担1,523,600元责任。2020年1月本集团全资子公司长春燃气热力研究设计院有限责任公司及吉林省公用工程监理有限公司收到法院传票，资阳港华燃气将施工单位、设计单位、监理单位起诉至法院进行追偿。本案已开庭一次，到现场进行了勘察，施工单位提出司法鉴定的请求，尚未完结。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,160,618.78	25.83	19,160,618.78	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,023,257.62	74.17	15,506,213.60	28.18
其中：采用减值矩阵法计算信用减值损失的应收账款	55,023,257.62	74.17	15,506,213.60	28.18
合计	74,183,876.40	100.00	34,666,832.38	46.73

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,316,964.03	16.26	20,316,964.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	104,611,794.44	83.74	15,498,332.48	14.82
其中：采用减值矩阵法计算信用减值损失的应收账款	104,611,794.44	83.74	15,498,332.48	14.82
合计	124,928,758.47	100.00	35,815,296.51	28.67

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国矿产有限责任公司	12,309.66	12,309.66	4-5年	100.00	无偿债能力
吉林劲隆冶金炉料有限公司	175.00	175.00	5年以上	100.00	无偿债能力
四平现代钢铁有限公司	11.95	11.95	5年以上	100.00	无偿债能力
大连岚田工贸有限公司	540.00	540.00	5年以上	100.00	无偿债能力
辽宁隆达集团百星达铸造有限责任公司	3,139.71	3,139.71	5年以上	100.00	无偿债能力
本溪北方铁业有限公司	1,159,793.69	1,159,793.69	5年以上	100.00	无偿债能力
长春振邦化工有限公司	17,984,648.77	17,984,648.77	5年以上	100.00	无偿债能力
合计	19,160,618.78	19,160,618.78		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用减值矩阵法计算信用减值损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,460,642.69	4.00	1,058,425.71	70,942,129.73	3.38	2,397,843.98
1至2年	10,096,017.71	19.94	2,013,145.93	14,817,223.50	19.45	2,881,949.97
2至3年	4,543,923.93	32.95	1,497,222.93	7,604,401.12	27.28	2,074,480.63
3至4年	2,730,717.57	49.52	1,352,251.34	4,295,630.63	39.61	1,701,499.29
4至5年	4,239,546.26	62.10	2,632,758.23	1,342,065.95	62.01	832,215.10
5年以上	6,952,409.46	100.00	6,952,409.46	5,610,343.51	100.00	5,610,343.51
合计	55,023,257.62	28.18	15,506,213.60	104,611,794.44	14.82	15,498,332.48

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,881.12 元；本期收回坏账准备金额为 1,156,345.25 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
九台市财政局	1,148,264.00	银行转账
四平现代钢铁有限公司	8,081.25	银行转账
合计	1,156,345.25	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长春振邦化工有限公司	17,984,648.77	24.24	17,984,648.77
公主岭长燃天然气有限公司	16,410,138.74	22.12	1,846,929.40
长春汽车燃气发展有限公司	11,815,099.43	15.93	2,804,639.12
公主岭市鑫源燃气有限责任公司	5,499,469.64	7.41	180,008.39
铁岭市清河源鑫冶金设备制造有限公司	2,205,409.69	2.97	1,369,559.42
合计	53,914,766.27	72.68	24,185,785.10

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	297,000,341.71	450,723,432.00
减：坏账准备	100,135,917.95	232,128,324.54
合计	196,864,423.76	218,595,107.46

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,360,600.90	5,692,229.80
存出保证金	15,000,300.00	2,740,000.00
预付账款转入		2,434,820.09
其他各种应收、暂付款项	279,639,440.81	439,856,382.11
减：坏账准备	100,135,917.95	232,128,324.54
合计	196,864,423.76	218,595,107.46

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	87,660,204.89	29.52	63,425,726.88	14.07
1至2年	30,964,870.79	10.43	77,516,786.46	17.20
2至3年	60,386,340.06	20.33	76,191,019.28	16.90
3至4年	27,233,746.94	9.17	62,680,637.80	13.91
4至5年	27,906,370.60	9.40	80,003,380.64	17.75
5年以上	62,848,808.43	21.16	90,905,880.94	20.17
合计	297,000,341.71	100.00	450,723,432.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	173,798,768.31		3,442,467.93	177,241,236.24
期初余额在本期重新评估后	228,685,856.61		3,442,467.93	232,128,324.54
本期计提			562,033.16	562,033.16
本期转回	132,554,439.75			132,554,439.75
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,131,416.86		4,004,501.09	100,135,917.95

(4) 截止2019年12月31日，第三阶段其他应收款情况

单位名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失(%)	理由
七台河市地丰选煤有限责任公司	1,698,717.59	1,698,717.59	100.00	预计无法收回
吉林省环境科学研究科技	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

2019年1月1日—2019年12月31日

单位名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失 (%)	理由
开发公司				
长春振邦化工有限公司	2,205,783.50	2,205,783.50	100.00	预计无法收回
合计	4,004,501.09	4,004,501.09	100.00	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期单项计提坏账准备金额 562,033.16 元，转回坏账准备金额 132,554,439.75 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林调峰天然气有限公司	往来款	59,051,228.53	3 年以内	19.88	8,093,363.26
长春燃气(龙井)有限公司	往来款	49,963,328.24	5 年以内	16.82	2,070,017.35
长春燃气(延吉)有限公司	往来款	41,299,805.18	5 年以内	13.91	10,466,751.03
长春燃气(珲春)有限公司	往来款	31,542,137.83	5 年以内	10.62	4,886,780.77
长春汽车燃气发展有限公司	往来款	26,041,395.56	4 年以内	8.77	6,213,883.52
合计		207,897,895.34		70.00	31,730,795.93

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,804,307,628.62	49,360,000.00	1,754,947,628.62	414,156,347.24	49,360,000.00	364,796,347.24
对联营、合营企业投资	297,036,137.99		297,036,137.99	291,537,218.76		291,537,218.76
合计	2,101,343,766.61	49,360,000.00	2,051,983,766.61	705,693,566.00	49,360,000.00	656,333,566.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春汽车燃气发展有限公司	55,926,423.08			55,926,423.08		
长春振威燃气安装发展有限公司	15,595,240.23			15,595,240.23		

2019年1月1日—2019年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春燃气（延吉）有限公司	36,294,054.49	25,000,000.00		61,294,054.49		
长春燃气（德惠）有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
长春燃气热力研究设计院有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
长春振邦化工有限公司	49,360,000.00			49,360,000.00		49,360,000.00
长春燃气（双阳）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
吉林省永晟燃气安装开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
公主岭长燃天然气有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
吉林省公用工程监理有限公司	3,589,532.41			3,589,532.41		
吉林省清洁能源开发利用有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长春燃气（图们）有限公司	19,837,488.29	20,000,000.00		39,837,488.29		
长春燃气（龙井）有限公司	42,616,123.20			42,616,123.20		
长春燃气（珲春）有限公司	31,955,529.04	30,000,000.00		61,955,529.04		
吉林调峰天然气有限公司	3,981,956.50		3,981,956.50	0.00		
长春燃气（长白山保护开发区）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
长春卓越精工管件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省长燃交通新能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吉林省名尚汇科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长春市长燃天然气高压管网有限责任公司		1,179,133,237.88		1,179,133,237.88		
合计	414,156,347.24	1,394,133,237.88	3,981,956.50	1,804,307,628.62		49,360,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业									
长春天然气有限责任公司	291,537,218.76			6,421,824.87		-922,905.54			
合计	291,537,218.76			6,421,824.87		-922,905.54			297,036,137.99

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,320,437,097.80	922,925,349.36	1,195,242,216.19	833,874,992.88
燃气销售	1,150,469,459.24	825,041,395.88	991,746,405.28	696,711,542.16
燃气安装	169,472,430.15	97,883,953.48	203,436,914.69	137,104,757.44
其他	495,208.41		58,896.22	58,693.28
二、其他业务小计	18,934,836.99	10,712,484.61	16,407,445.35	12,259,405.30
合计	1,339,371,934.79	933,637,833.97	1,211,649,661.54	846,134,398.18

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,421,824.87	16,751,045.83
子公司分红	60,000,000.00	
合计	66,421,824.87	16,751,045.83

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表


项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,961,540.70	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,211,148.46	
3. 所得税影响额	-13,352,448.20	
4. 少数股东影响额	-134,364.30	
合计	40,685,876.66	

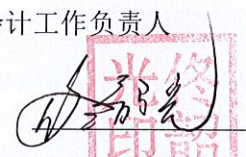
(二) 净资产收益率和每股收益

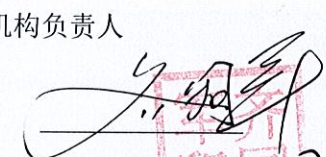
报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.00	-3.28	0.02	-0.11	0.02	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-4.06	-0.05	-0.14	-0.05	-0.11



第 18 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人
签名: 
日期: 2020.4.27

主管会计工作负责人
签名: 
日期: 2020.4.27

会计机构负责人
签名: 
日期: 2020.4.27



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

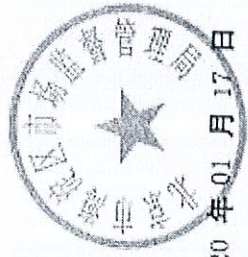
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等事务中的会计业务; 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓 名 王柯侯
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1970-09-12
 Date of birth
 工作单位 中磊会计师事务所吉林分所
 Working unit
 身份证号码 220102197009123815
 Identity card No.

证书编号 110000152619
 No. of certificate

授权注册会计师协会 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 二〇〇四 年 十 月 十八 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
 2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
 2010年 7月 1日
 2010年 7月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
 吉林省
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2013年 5月 28日
 2013年 5月 28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 吉林省
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 5月 28日
 2013年 5月 28日



姓名: 李旭
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1983-04-04
Date of birth: _____
工作单位: 天德会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Workplace: _____
身份证号: 220103198304044206
ID No.: _____

证书编号: 110101420507
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2018 年 02 月 02 日
Date of Issuance: _____

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

年 月 日
/ /

