

长春燃气股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 7-00016 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.daxincpa.com.cn

## 审计报告



大信审字[2019]第 7-00016 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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）商誉减值

##### 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

相关信息披露详见财务报表附注附注五、（十三）商誉；贵公司2018年末商誉账面原值5,041.01万元，商誉减值准备4,916.17万元。贵公司管理层每年均对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。商誉减值测试需要估计相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解并测试长春燃气商誉减值测试相关的内控控制；
- (2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (3) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- (4) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；
- (5) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- (6) 复核商誉减值测试计算过程；
- (7) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

## （二）存货减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、（五）存货；贵公司2018年末存货账面净值41,997.78万元，占资产总额的7.44%，已计提存货跌价准备783.56万元。存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计，存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货售价的估计。

由于存货余额较大，且存货跌价准备的计算复杂，我们将存货的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解并测试长春燃气与存货减值相关的关键内部控制的有效性，包括但不限于采购与付款管理、仓储管理等；
- (2) 对长春燃气存货期末余额进行跌价准备测试，检查公司存货计提减值准备是否充分；
- (3) 了解公司期末存货的周转情况；



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

(4) 对公司期末存货进行盘点，检查存货的数量的存放状态，并重点关注库龄较长的存货，分析存货跌价准备计提是否充分。

#### 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 2018 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.daxincpa.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（包括披露），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，

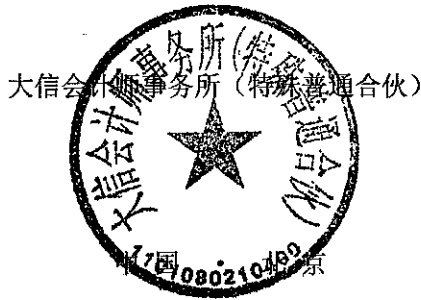


大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日

# 合并资产负债表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	199,459,662.99	213,462,191.07
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			
应收票据及应收账款	五（二）	93,521,604.47	58,808,868.02
其中：应收票据		67,074.36	5,761,598.54
应收账款		93,454,530.11	53,047,269.48
预付款项	五（三）	134,046,718.41	115,394,023.74
其他应收款	五（四）	25,068,436.39	25,463,100.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	419,977,844.62	364,113,070.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		16,666.67	
其他流动资产	五（六）	24,876,454.20	12,091,631.20
流动资产合计		896,967,387.75	789,332,884.91
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（七）	8,530,636.96	8,530,636.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	291,537,218.76	274,786,172.93
投资性房地产	五（九）	21,558,014.48	30,640,679.02
固定资产	五（十）	3,702,070,020.80	3,504,107,031.77
在建工程	五（十一）	254,271,063.14	334,959,424.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	270,472,209.64	275,265,102.37
开发支出			
商誉	五（十三）	1,248,980.74	27,245,763.04
长期待摊费用	五（十四）		66,666.67
递延所得税资产	五（十五）	158,311,117.79	133,764,287.12
其他非流动资产	五（十六）	22,674,931.81	25,228,521.07
非流动资产合计		4,730,674,194.12	4,614,594,285.56
<b>资产总计</b>		<b>5,627,641,581.87</b>	<b>5,403,927,170.47</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*



# 合并资产负债表（续）

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	1,755,250,000.00	1,473,750,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十八）	523,135,465.85	521,923,648.12
预收款项	五（十九）	607,399,593.50	543,216,619.39
应付职工薪酬	五（二十）	21,050,383.54	18,687,498.08
应交税费	五（二十一）	18,616,431.10	26,721,736.75
其他应付款	五（二十二）	82,469,184.82	70,487,172.44
其中：应付利息			
应付股利	五（二十二）	17,890,543.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,000.00	
其他流动负债	五（二十三）	12,455,796.07	12,076,985.10
<b>流动负债合计</b>		<b>3,020,397,854.88</b>	<b>2,666,863,659.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十四）	191,600,000.00	232,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十五）		700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）		9,754,909.05
递延收益	五（二十七）	299,136,847.10	307,842,221.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>490,736,847.10</b>	<b>551,097,130.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,511,134,701.98</b>	<b>3,217,960,790.27</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十八）	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（二十九）	990,976,156.24	990,276,156.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	10,488,159.44	8,448,027.06
盈余公积	五（三十一）	147,015,259.58	147,015,259.58
未分配利润	五（三十二）	329,777,295.38	423,019,805.78
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,087,287,554.64</b>	<b>2,177,789,932.66</b>
少数股东权益		29,219,325.25	8,176,447.54
<b>股东权益合计</b>		<b>2,116,506,879.89</b>	<b>2,185,966,380.20</b>
<b>负债和或股东权益总计</b>		<b>5,627,641,581.87</b>	<b>5,403,927,170.47</b>

法定代表人：

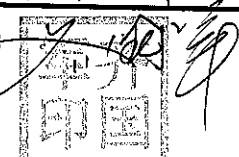
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

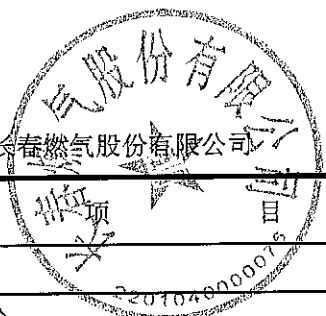
*（Handwritten signature）*

*（Handwritten signature）*

*（Handwritten signature）*







# 母公司资产负债表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,618,113.56	110,140,018.17
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			
应收票据及应收账款	十一（一）	90,492,019.71	48,029,719.46
其中：应收票据			5,761,598.54
应收账款		90,492,019.71	42,268,120.92
预付款项		101,450,322.43	86,011,063.73
其他应收款	十一（二）	273,482,195.76	301,985,258.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		163,701,723.57	147,060,355.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,254,262.87	418,129.14
流动资产合计		699,998,637.90	693,644,544.75
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		8,530,636.96	8,530,636.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	656,333,566.00	633,672,520.17
投资性房地产		11,627,039.20	21,373,996.10
固定资产		3,266,157,366.43	3,127,921,250.19
在建工程		181,074,572.17	242,889,750.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		205,328,840.03	207,940,935.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		157,792,791.75	125,356,366.96
其他非流动资产		19,351,931.81	22,201,167.31
非流动资产合计		4,506,196,744.35	4,389,886,624.17
资产总计		5,206,195,382.25	5,083,531,168.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年12月31日

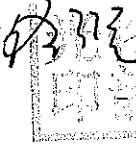
单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,755,250,000.00	1,473,750,000.00
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			
应付票据及应付账款		390,165,032.31	402,099,613.61
预收款项		395,981,969.29	375,596,700.92
应付职工薪酬		11,202,543.04	10,261,786.72
应交税费		9,881,318.34	11,451,814.41
其他应付款		221,534,974.34	216,755,606.26
其中：应付利息			
应付股利		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	9,421,828.55
<b>流动负债合计</b>		<b>2,793,437,665.88</b>	<b>2,499,337,350.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		191,600,000.00	232,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			8,529,240.24
递延收益		279,109,762.02	288,531,590.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>470,709,762.02</b>	<b>530,560,830.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,264,147,427.90</b>	<b>3,029,898,181.30</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		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		1,006,884,199.62	1,006,184,199.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		147,015,259.58	147,015,259.58
未分配利润		179,117,811.15	291,402,844.42
<b>股东权益合计</b>		<b>1,942,047,954.35</b>	<b>2,053,632,987.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,206,195,382.25</b>	<b>5,083,531,168.92</b>

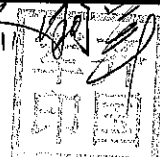
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十三)	1,568,483,156.13	1,462,821,920.06
减：营业成本	五(三十三)	1,088,403,885.41	880,789,808.74
税金及附加	五(三十四)	13,506,317.90	17,903,692.34
销售费用	五(三十五)	337,198,370.47	318,629,806.99
管理费用	五(三十五)	137,544,606.13	131,223,202.08
研发费用	五(三十七)	3,552,012.79	2,860,779.94
财务费用	五(三十八)	79,896,633.17	50,440,311.19
其中：利息费用		79,904,838.28	50,888,680.98
利息收入		631,892.20	890,141.42
资产减值损失	五(三十九)	34,476,877.14	15,422,825.97
加：其他收益	五(四十)	11,203,877.80	11,044,647.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	16,751,045.83	27,767,016.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,751,045.83	27,767,016.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	45,390.89	-548,228.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,095,232.36	83,814,927.53
加：营业外收入	五(四十三)	12,852,890.43	1,954,926.74
减：营业外支出	五(四十四)	2,314,398.79	7,185,205.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-87,556,740.72	78,584,649.14
减：所得税费用	五(四十五)	-15,910,122.64	22,467,751.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,646,618.08	56,116,897.67
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,646,618.08	56,116,897.67
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）		-70,001,183.44	56,413,091.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,645,434.64	-296,193.41
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
五、综合收益总额		-71,646,618.08	56,116,897.67
归属于母公司股东的综合收益总额		-70,001,183.44	56,413,091.08
归属于少数股东的综合收益总额		-1,645,434.64	-296,193.41
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十二	-0.11	0.10
(二) 稀释每股收益	十二	-0.11	0.10

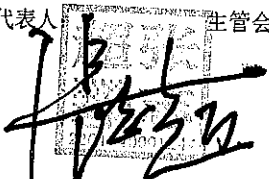
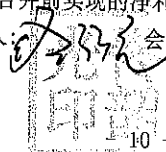
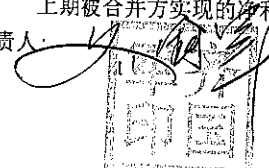
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

# 母公司利润表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年度

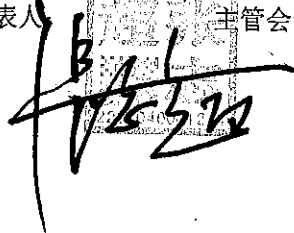
单位：人民币元

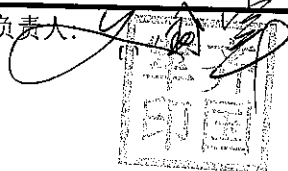
项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	1,211,649,661.54	1,102,639,858.70
减：营业成本	十一（四）	846,134,398.18	672,064,596.29
税金及附加		8,420,682.04	11,398,870.56
销售费用		272,026,037.15	259,346,171.93
管理费用		71,997,966.40	69,833,041.29
研发费用			
财务费用		79,936,026.70	50,523,901.63
其中：利息费用		79,904,838.28	50,888,280.98
利息收入		403,004.69	663,098.31
资产减值损失		83,330,286.12	25,167,230.23
加：其他收益		9,996,200.19	10,284,697.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	16,751,045.83	28,157,016.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,751,045.83	27,767,016.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,620.69	-236,319.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-123,463,109.72	52,511,441.23
加：营业外收入		11,048,263.85	1,600,191.55
减：营业外支出		1,855,077.99	6,541,889.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-114,269,923.86	47,569,743.67
减：所得税费用		-32,436,424.79	5,926,655.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,833,499.07	41,643,088.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,833,499.07	41,643,088.61
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-81,833,499.07	41,643,088.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





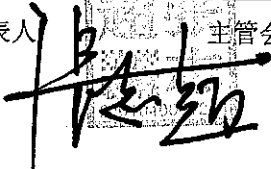

# 合并现金流量表


编制单位：长春燃气股份有限公司

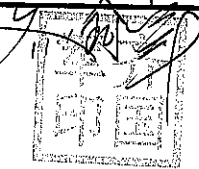
2018年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,706,545,098.24	1,602,136,518.81
收到的税费返还		56,067.63	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	58,658,647.20	51,853,835.84
经营活动现金流入小计		1,765,259,813.07	1,653,990,354.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,193,241.93	1,170,999,602.68
支付给职工以及为职工支付的现金		265,138,511.40	255,692,616.32
支付的各项税费		60,044,671.55	83,318,770.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	166,066,853.26	121,832,527.26
经营活动现金流出小计		1,756,443,278.14	1,631,843,516.85
经营活动产生的现金流量净额		8,816,534.93	22,146,837.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,829,260.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,083.70	245,512.50
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		62,083.70	8,074,772.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,543,415.04	306,389,842.07
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		200,543,415.04	306,389,842.07
投资活动产生的现金流量净额		-200,481,331.34	-298,315,069.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		29,823,600.00	517,757,159.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		1,822,250,000.00	1,649,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,852,073,600.00	2,196,737,159.56
偿还债务支付的现金		1,581,950,000.00	1,724,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,465,828.68	81,471,056.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			168,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			48,942,840.44
筹资活动现金流出小计		1,674,415,828.68	1,855,343,897.11
筹资活动产生的现金流量净额		177,657,771.32	341,393,262.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	五（四十七）	-14,007,025.09	65,225,030.68
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十七）	211,896,905.11	146,671,874.43
五、期末现金及现金等价物余额	五（四十七）	197,889,880.02	211,896,905.11

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 母公司现金流量表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

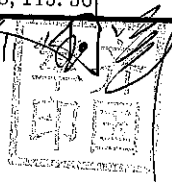
项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,236,036,212.74	1,187,288,401.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,262,318.30	70,410,731.67
经营活动现金流入小计		1,299,298,531.04	1,257,699,133.35
购买商品、接受劳务支付的现金		981,456,579.82	872,521,032.70
支付给职工以及为职工支付的现金		164,502,330.94	161,594,152.46
支付的各项税费		20,560,504.24	46,776,163.14
支付其他与经营活动有关的现金		152,323,633.96	197,436,326.31
经营活动现金流出小计		1,318,843,048.96	1,278,327,674.61
经营活动产生的现金流量净额		-19,544,517.92	-20,628,541.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,829,260.00
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	211,045.50
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	8,040,305.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,956,818.01	276,029,163.90
投资支付的现金		5,910,000.00	10,900,000.00
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		170,866,818.01	286,929,163.90
投资活动产生的现金流量净额		-170,811,558.01	-278,888,858.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			516,757,159.56
取得借款收到的现金		1,822,250,000.00	1,649,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,822,250,000.00	2,195,637,159.56
偿还债务支付的现金		1,581,950,000.00	1,724,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,465,828.68	81,303,056.67
支付其他与筹资活动有关的现金			48,942,840.44
筹资活动现金流出小计		1,674,415,828.68	1,855,175,897.11
筹资活动产生的现金流量净额		147,834,171.32	340,461,262.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-42,521,904.61	40,943,862.79
加：期初现金及现金等价物余额		110,140,018.17	69,196,155.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		67,618,113.56	110,140,018.17

法定代表人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本期													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		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	其他综合收益			其他综合收益							
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						700,000.00		700,000.00	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										-30,451,534.20	-30,451,534.20		-30,451,534.20	
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														
（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、本期末余额	609,030,684.00				990,976,156.24			10,488,159.44	147,015,259.58	329,777,295.38	7,210,207.24	2,087,287,554.61	2,116,506,879.89	

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

# 合并股东权益变动表

2018年度

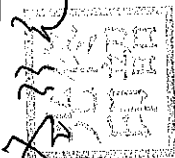
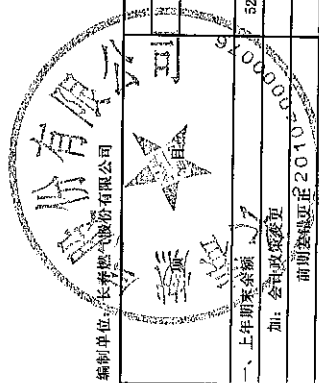
单位：人民币元

编制单位：长裕燃气股份有限公司	上期											
	归属于母公司股东权益											
	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	329,619,808.00			563,311,788.04			4,884,856.03	142,850,950.72	370,771,023.56	1,611,438,426.35	22,000,941.41	1,633,439,367.76
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	329,619,808.00			563,311,788.04			4,884,856.03	142,850,950.72	370,771,023.56	1,611,438,426.35	22,000,941.41	1,633,439,367.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,410,876.00			426,964,366.20			3,563,171.03	4,164,308.86	52,248,762.22	566,351,506.31	-13,824,493.87	552,527,012.44
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	79,410,876.00			426,964,366.20					56,413,091.08	56,413,091.08	-296,193.41	56,116,897.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	79,410,876.00			427,346,283.56					506,376,244.20	506,376,244.20	-13,320,310.40	493,054,933.80
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				-10,381,915.36						-10,381,915.36		
1. 提取盈余公积								4,164,308.86	-4,164,308.86			
2. 对股东的分配								4,164,308.86	-4,164,308.86			
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取							3,563,171.03			3,563,171.03	2,009.94	3,565,180.97
2. 本期使用							16,148,706.57			16,148,706.57	10,760.34	16,159,466.91
（六）其他							12,685,535.54			12,685,535.54	8,750.40	12,694,285.94
四、本期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

2018年度


单位：人民币元

	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				1,006,184,199.62				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	-111,565,033.27
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					700,000.00					-81,833,499.07	-81,833,499.07
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					700,000.00						700,000.00
2. 对股东的分配										-30,451,534.20	-30,451,534.20
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	609,030,684.00				1,006,884,199.62				147,015,259.58	179,117,811.15	1,942,047,954.35

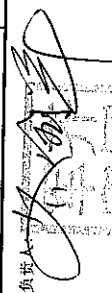
法定代表人：

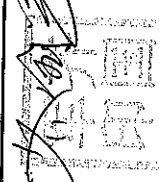
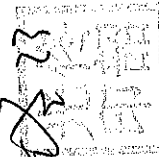
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	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	其他							
一、上年期末余额	529,619,808.00				568,837,916.06				142,850,950.72	253,924,064.67	1,496,232,739.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	529,619,808.00				568,837,916.06				142,850,950.72	253,924,064.67	1,496,232,739.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,410,876.00				437,346,283.56				4,164,308.86	37,478,779.75	558,400,248.17
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	79,410,876.00				437,346,283.56						
1. 股东投入的普通股	79,410,876.00				437,346,283.56						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	609,030,684.00				1,006,184,199.62				147,015,259.58	291,402,844.42	2,053,632,987.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative and official red seal.

Handwritten signature and official red seal of the chief accountant.

Handwritten signature and official red seal of the accounting officer.

# 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。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 有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二次董事会批准同意于 2019 年 4 月 23 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 19 家公司。与上年相比,本年合并范围未发生变化,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

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### (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2018年12月31日的财务状况、2018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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直

接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### (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

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1. 金融资产

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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；该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告，包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益，处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额



转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果合下列条件之一的，即认定为可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值发生“严重”下跌，即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。②资产负债表日的公允价值发生“非暂时性”下跌，即持续下跌时间已达到或超过 12 个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(十) 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外及通过上述方法单独测试未发生减值的应收款项，则按照信用风险特征组合计提，并按下述（2）中所述方法处理。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
交易风险组合	根据交易对象和以往还款记录划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	其他方法计提坏账准备
交易风险组合	其他方法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
款项性质组合	个别认定法计提坏账准备
交易风险组合	个别认定法计提坏账准备

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、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 and 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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本，投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，

对被投资单位的净利润进行调整后确认。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	出让年限或剩余出让年限		
房屋建筑物	25	5	3.80

### (十四) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租

的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、固定资产装修、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用提取的安全生产费形成的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

当固定资产被处置或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (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

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十七) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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. 有足够的技术、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

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被

投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### (二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入的专利使用权等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### (二十一) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费、外包劳务费及其他等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

#### (二十二) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## (二十三) 收入

本集团的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

本集团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。

#### (二十四) 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产，具体包括燃气管网建设或改造补助、天然气综合利用项目补助、贷款贴息补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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集团提供贷款的，本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；本公司作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### (二十七) 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号文件的规定，本集团混合燃气、天然气按照上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取；用户安装工程按照工程施工成本的1.5%提取。

#### (二十八) 持有待售和终止经营

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	应收票据：67,074.36 元 应收账款：93,454,530.11 元	58,808,868.02 元	应收票据： 5,761,598.54 元 应收账款： 53,047,269.48 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：25,068,436.39 元	25,463,100.08 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款： 25,463,100.08 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	固定资产：3,702,070,020.80 元 固定资产清理：0.00 元	3,504,107,031.7 7 元	固定资产： 3,504,107,031.77 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	在建工程：254,271,063.14 元 工程物资：0.00 元	334,959,424.61 元	在建工程： 334,959,424.61 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	应付票据：90,800,000.00 元 应付账款：432,335,465.85 元	521,923,648.12 元	应付票据： 54,900,000.00 元 应付账款： 467,023,648.12 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	应付利息：0.00 元 应付股利：17,890,543.80 元 其他应付款：64,578,641.02 元	70,487,172.44 元	应付利息：0.00 元 应付股利：0.00 元 其他应付款： 70,487,172.44 元

2018年1月1日—2018年12月31日

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	0.00 元	700,000.00 元	长期应付款: 0.00 元 专项应付款: 700,000.00 元
8.管理费用列报调整	管理费用	137,544,606.13 元	131,223,202.08 元	134,083,982.02 元
9.研发费用单独列示	研发费用	3,552,012.79 元	2,860,779.94 元	0.00 元

#### 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。	17%/16%/13%/11% 10%/6%/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%
防洪基金	上年营业收入	0.06%
房产税	计税房产余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/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

###### 1. 企业所得税

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%。

本集团全资子公司长春燃气热力研究设计院有限责任公司于2016年11月1日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，并于2017年3月2日取得长春市朝阳区地方税务局出具的长朝地税税通[2017]495号《税务事项通知书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关政策规定，长春燃气热力研究设计院有限责任公司自2016年至2018年适用的企业所得



税税率为 15%。

## 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2016]94号），本集团全资子公司吉林省清洁能源开发利用有限公司向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

吉林省清洁能源开发利用有限公司已取得长春市净月高新技术产业开发区国家税务局签发的《纳税人减免税备案登记表》，核定免税期间为2016年1月1日至2017年10月31日，本年度接续备案后，免税期延长至2018年9月30日。

## 3. 土地使用税

根据国家税务总局下发的国税地字[1989]140号文件《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》，并经主管税务机关批准，本集团的防火防爆性质用地享受暂免征收土地使用税的税收优惠。

# 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	3,495.76	3,556.53
银行存款	199,456,167.23	213,458,634.54
合计	199,459,662.99	213,462,191.07

注：由于本集团全资子公司长春振邦化工有限公司于2015年9月停产，导致无法办理相关工商年检手续，其银行账户于2017年8月被交通银行吉林省分行冻结，冻结金额1,569,782.97元。

## (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	67,074.36	5,761,598.54
应收账款	115,012,495.08	70,730,403.07
减：坏账准备	21,557,964.97	17,683,133.59
合计	93,521,604.47	58,808,868.02

### 1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,074.36	5,761,598.54

2018年1月1日—2018年12月31日

类别	期末余额	期初余额
合计	67,074.36	5,761,598.54

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	111,048,801.74	96.55	17,594,271.63	15.84
其中：账龄组合	111,048,801.74	96.55	17,594,271.63	15.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,963,693.34	3.45	3,963,693.34	100.00
合计	115,012,495.08	100.00	21,557,964.97	18.74

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,766,709.73	94.40	13,719,440.25	20.55
其中：账龄组合	66,766,709.73	94.40	13,719,440.25	20.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,963,693.34	5.60	3,963,693.34	100.00
合计	70,730,403.07	100.00	17,683,133.59	25.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	74,425,005.33	5.00	3,721,250.26	42,497,871.69	5.00	2,124,893.59
1至2年	18,664,775.95	10.00	1,866,477.60	8,055,209.73	10.00	805,520.98
2至3年	2,012,463.48	20.00	402,492.69	4,889,791.94	20.00	977,958.39
3至4年	4,706,815.34	30.00	1,412,044.60	2,136,081.36	30.00	640,824.41
4至5年	2,095,470.33	50.00	1,047,735.17	35,024.27	50.00	17,512.14
5年以上	9,144,271.31	100.00	9,144,271.31	9,152,730.74	100.00	9,152,730.74
合计	111,048,801.74	15.84	17,594,271.63	66,766,709.73	20.55	13,719,440.25

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按照账龄组合计提坏账准备。

(2) 期末单项虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
本溪北方铁业有限公司	1,159,793.69	1,159,793.69	100.00	预计无法收回
九台市财政局	1,148,264.00	1,148,264.00	100.00	预计无法收回
长期未收回的业务尾款等	1,655,635.65	1,655,635.65	100.00	预计无法收回
合计	3,963,693.34	3,963,693.34	100.00	

(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	17,599,291.89	15.30	986,500.46
长春公主岭经开区天然气公司(鑫源)	8,759,644.00	7.62	875,964.40
吉林省海洲经贸有限公司	6,847,159.46	5.95	684,715.95
长春公共交通集团物资供销公司	5,128,948.27	4.46	256,447.41
长春市轨道交通集团有限公司	4,423,393.00	3.85	221,169.65
合计	42,758,436.62	37.18	3,024,797.87

(三) 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	110,613,158.46	82.52	102,361,099.33	88.71
1至2年	11,633,828.94	8.68	1,121,270.77	0.97
2至3年	730,554.26	0.54	2,243,901.94	1.94
3年以上	11,069,176.75	8.26	9,667,751.70	8.38
合计	134,046,718.41	100.00	115,394,023.74	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	中国石油天然气管道销售分公司	6,588,019.97	1至2年	未结算气款
长春燃气(延吉)有限公司	延边耀天燃气集团有限责任公司	8,355,333.34	3至4年	未结算气款
长春燃气(琿春)有限公司	琿春市耀天新能源开发利用有限责任公司	2,018,340.20	1至2年	未结算气款
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	1,140,000.00	2至4年	未结算房租
合计		18,101,693.51		

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(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售吉林分公司	62,764,703.46	46.82
长春市吉星车用气有限公司	11,795,366.42	8.80
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	11,650,162.16	8.69
延边耀天燃气集团有限责任公司	8,355,333.34	6.23
中国石油天然气公司管道销售分公司	6,588,019.97	4.91
合计	101,153,585.35	75.45

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	39,496,521.76	37,116,605.28
减：坏账准备	14,428,085.37	11,653,505.20
合计	25,068,436.39	25,463,100.08

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,882,386.21	88.32	9,813,949.82	28.13
其中：账龄组合	34,882,386.21	88.32	9,813,949.82	28.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,614,135.55	11.68	4,614,135.55	100.00
合计	39,496,521.76	100.00	14,428,085.37	36.53

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,347,219.73	87.15	6,884,119.65	21.28
其中：账龄组合	32,347,219.73	87.15	6,884,119.65	21.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,769,385.55	12.85	4,769,385.55	100.00
合计	37,116,605.28	100.00	11,653,505.20	31.40

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,762,571.77	5.00	538,128.58	12,738,691.51	5.00	651,934.59
1至2年	6,480,495.15	10.00	648,049.51	3,901,578.17	10.00	390,157.83
2至3年	3,408,117.26	20.00	681,623.45	2,169,767.60	20.00	433,953.53
3至4年	1,823,503.15	30.00	547,050.95	11,025,575.43	30.00	3,307,672.63
4至5年	10,017,203.10	50.00	5,008,601.55	822,411.91	50.00	411,205.96
5年以上	2,390,495.78	100.00	2,390,495.78	1,689,195.11	100.00	1,689,195.11
合计	34,882,386.21	28.13	9,813,949.82	32,347,219.73	21.28	6,884,119.65

注：以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按照账龄组合计提坏账准备。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
国家拨款试验费	2,800,095.76	2,800,095.76	100.00	收回可能性极小
七台河市地丰选煤有限责任公司	1,698,717.59	1,698,717.59	100.00	收回可能性极小
吉林省环境科学研究科技开发公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性极小
其他应收款项尾款	15,322.20	15,322.20	100.00	收回可能性极小
合计	4,614,135.55	4,614,135.55		

(3) 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 2,774,580.17 元。

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京华视远大系统工程技术有限公司	往来款	155,250.00	无法收回	已经过审批	否
合计		155,250.00			

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收的各种赔款、罚款	14,000.00	38,000.00
应收出租包装物押金	57,298.14	
应向职工收取的各种垫付款项	188,966.00	307,266.05
备用金	6,554,878.13	7,836,677.78
存出保证金	4,161,240.38	5,524,217.10
预付账款转入	2,434,820.09	2,819,488.74
其他各种应收、暂付款项	26,085,319.02	20,590,955.61
合计	39,496,521.76	37,116,605.28

(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
国家拨款试验费	试验费	2,800,095.76	5年以上	7.09	2,800,095.76
营口经济技术开发区公共汽车加油站有限公司	往来款	650,000.00	1年以内	1.65	32,500.00
四川金星清洁能源装备股份有限公司	设备款	327,000.00	1年以内	0.83	16,350.00
延吉市劳动保障监察大队农民工工资保证金专户	存出保证金	231,800.00	3至4年	0.59	69,540.00
远大空调有限公司	存出保证金	200,000.00	2-3年	0.51	40,000.00
合计	—	4,208,895.76	—	10.67	2,958,485.76

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	25,798,168.43	3,907,701.58	21,890,466.85	25,020,703.72	3,445,442.27	21,575,261.45
库存商品	7,390,881.59		7,390,881.59	12,471,924.94		12,471,924.94
开发成本	394,553,397.20	3,927,889.00	390,625,508.20	334,008,047.65	4,106,174.97	329,901,872.68
周转材料	70,987.98		70,987.98	164,011.73		164,011.73
合计	427,813,435.20	7,835,590.58	419,977,844.62	371,664,688.04	7,551,617.24	364,113,070.80

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	3,445,442.27	543,738.50	81,479.19		3,907,701.58
开发成本	4,106,174.97		178,285.97		3,927,889.00
合计	7,551,617.24	543,738.50	259,765.16		7,835,590.58

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
重分类的应交税费	24,876,454.20	12,091,631.20
其中：增值税	16,278,676.52	11,421,713.96
企业所得税	6,425,442.95	800.00
营业税	598,258.56	610,997.88
城建税	179,173.92	7,941.78
教育费附加	126,795.11	3,375.88
其他	1,268,107.14	46,801.70
合计	24,876,454.20	12,091,631.20

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	19,400,000.00	10,869,363.04	8,530,636.96	19,400,000.00	10,869,363.04	8,530,636.96
其中：按成本计量的	19,400,000.00	10,869,363.04	8,530,636.96	19,400,000.00	10,869,363.04	8,530,636.96
合计	19,400,000.00	10,869,363.04	8,530,636.96	19,400,000.00	10,869,363.04	8,530,636.96

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
本溪北台铸管股份有限公司	19,400,000.00			19,400,000.00	10,869,363.04			10,869,363.04	3.46	
合计	19,400,000.00			19,400,000.00	10,869,363.04			10,869,363.04	3.46	

(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
一、联营企业										
长春天然气有限责任公司	274,786,172.93			16,751,045.83						291,537,218.76
合计	274,786,172.93			16,751,045.83						291,537,218.76



(九)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
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	35,038,338.98	9,986,770.25	45,025,109.23
2. 本期增加金额	1,032,020.00		1,032,020.00
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,032,020.00		1,032,020.00
3. 本期减少金额	12,117,500.00	1,098,030.00	13,215,530.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	12,117,500.00	1,098,030.00	13,215,530.00
4. 期末余额	23,952,858.98	8,888,740.25	32,841,599.23
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	8,997,929.99	5,386,500.22	14,384,430.21
2. 本期增加金额	1,124,461.92	851,984.06	1,976,445.98
(1) 计提或摊销	1,080,885.92	851,984.06	1,932,869.98
(2) 其他转入	43,576.00		43,576.00
3. 本期减少金额	4,428,329.40	648,962.04	5,077,291.44
(1) 处置			
(2) 其他转出	4,428,329.40	648,962.04	5,077,291.44
4. 期末余额	5,694,062.51	5,589,522.24	11,283,584.75
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	18,258,796.47	3,299,218.01	21,558,014.48
2. 期初账面价值	26,040,408.99	4,600,270.03	30,640,679.02

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	9,439,091.08	正在办理过程中
合计	9,439,091.08	—

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,122,050,564.92	3,922,585,319.85
减：减值准备	419,980,544.12	418,478,288.08

2018年1月1日—2018年12月31日

类别	期末余额	期初余额
合计	3,702,070,020.80	3,504,107,031.77

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋装修	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	628,791,183.31	68,007,788.29	192,332,636.97	3,891,915,236.87	91,972,636.46	31,668,489.33	4,904,687,971.23
2.本期增加金额	37,295,047.95	10,115,064.52	62,352,252.96	285,583,572.26	2,379,295.38	4,749,622.06	402,474,855.13
(1) 购置	207,016.89	10,115,064.52	3,833,773.34	14,391,554.64	2,379,295.38	1,721,683.77	32,648,388.54
(2) 在建工程转入	24,970,531.06		4,515,290.19	271,192,017.62		5,948.28	300,683,787.15
(3) 其他增加	12,117,500.00		54,003,189.43			3,021,990.01	69,142,679.44
3.本期减少金额	51,650,073.65		250,474.07	9,617,057.65	2,967,382.00	26,740.70	64,511,728.07
(1) 处置或报废			6,300.00	3,063,167.93	2,967,382.00	26,740.70	6,063,590.63
(2) 其他减少	51,650,073.65		244,174.07	6,553,889.72			58,448,137.44
4.期末余额	614,436,157.61	78,122,852.81	254,434,415.86	4,167,881,751.48	91,384,549.84	36,391,370.69	5,242,651,098.29
二、累计折旧							
1.期初余额	221,880,419.75	47,776,924.96	105,819,060.32	545,765,197.49	41,791,125.60	19,069,923.26	982,102,651.38
2.本期增加金额	10,758,141.64	5,401,084.35	19,057,234.21	104,504,903.00	7,935,081.95	3,673,980.79	151,330,425.94
(1) 计提	6,329,812.24	5,401,084.35	12,861,072.78	102,711,527.21	7,935,081.95	3,384,594.73	138,623,173.26
(2) 其他增加	4,428,329.40		6,196,161.43	1,793,375.79		289,386.06	12,707,252.68
3.本期减少金额	4,820,270.83	41,770.75	84,205.36	4,793,007.44	2,801,413.64	291,875.93	12,832,543.95
(1) 处置或报废			14,647.24	1,566,578.88	2,798,581.55	24,377.44	4,404,185.11
(2) 其他减少	4,820,270.83	41,770.75	69,558.12	3,226,428.56	2,832.09	267,498.49	8,428,358.84
4.期末余额	227,818,290.56	53,136,238.56	124,792,089.17	645,477,093.05	46,924,793.91	22,452,028.12	1,120,600,533.37
三、减值准备							
1.期初余额	65,095,774.61	291,807.40	17,686,567.01	334,016,512.88	629,244.15	758,382.03	418,478,288.08
2.本期增加金额	250,297.17		1,161,662.37	128,165.93	4,965.67	1,618.81	1,546,709.95
(1) 计提	250,297.17		1,161,662.37	128,165.93	4,965.67	1,618.81	1,546,709.95
3.本期减少金额			780.26		42,647.43	1,026.22	44,453.91
(1) 处置或报废			780.26		42,647.43	1,026.22	44,453.91
4.期末余额	65,346,071.78	291,807.40	18,847,449.12	334,144,678.81	591,562.39	758,974.62	419,980,544.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	321,271,795.27	24,694,806.85	110,794,877.57	3,188,259,979.62	43,868,193.54	13,180,367.95	3,702,070,020.80
2.期初账面价值	341,814,988.95	19,939,055.93	68,827,009.64	3,012,133,526.50	49,552,266.71	11,840,184.04	3,504,107,031.77

(2) 截止2018年12月31日, 暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	208,422,453.23	143,102,790.56	64,818,115.67	501,547.00	焦化闲置资产
专用设备	392,292,152.47	70,132,265.67	321,415,367.73	744,519.07	焦化闲置资产
通用设备	57,136,791.24	37,441,728.86	19,653,035.76	42,026.62	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
运输设备	6,557,353.65	5,061,043.54	459,294.39	1,037,015.72	焦化闲置资产
其他设备	15,834,226.17	9,598,921.22	6,173,735.57	61,569.38	焦化闲置资产
合计	683,828,773.76	268,630,739.45	412,811,356.52	2,386,677.79	

(3) 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	251,120,523.95	正在办理
合计	251,120,523.95	

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	254,317,125.89	335,005,487.36
减: 减值准备	46,062.75	46,062.75
合计	254,271,063.14	334,959,424.61

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	221,238,404.49	46,062.75	221,192,341.74	290,451,996.05	46,062.75	290,405,933.30
加气站项目	28,874,327.43		28,874,327.43	40,531,299.28		40,531,299.28
其他项目	4,204,393.97		4,204,393.97	4,022,192.03		4,022,192.03
合计	254,317,125.89	46,062.75	254,271,063.14	335,005,487.36	46,062.75	334,959,424.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长春天然气置换煤气综合利用项目	1,708,400,000.00	101,689,493.57	35,156,801.62	77,247,929.23		59,598,365.96
长春市天然气外环高压环网	920,000,000.00	11,336,840.71	24,480,928.66	26,192,170.64		9,625,598.73

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长春市燃气输配管网(新建)	229,800,000.00	63,763,263.16	12,464,526.39	18,078,616.53		58,149,173.02
长春市中心城区燃气配套及改造工程	929,355,600.00	62,009,311.34	94,953,842.13	96,913,395.85		60,049,757.62
中压管网提压项目	189,930,000.00	30,600,625.92	30,313,569.81	39,422,788.13		21,491,407.60
汽车加气站项目	107,616,000.00	40,386,074.36	32,906,438.29	44,438,185.22		28,854,327.43
合计	4,085,101,600.00	309,785,609.06	230,276,106.90	302,293,085.60		237,768,630.36

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
长春天然气置换煤气综合利用项目	73.57	73.57	69,238,338.34	10,543,738.34		募投资金及贷款
长春市天然气外环高压环网	91.15	91.15				自筹
长春市燃气输配管网(新建)	82.51	82.51				自筹
长春市中心城区燃气配套及改造工程	41.76	41.76				自筹
中压管网提压项目	43.09	43.09				自筹
汽车加气站项目	92.89	92.89				自筹
合计			69,238,338.34	10,543,738.34		

(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	

(十二) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	299,140,269.34	21,722,735.96	320,863,005.30
2. 本期增加金额	1,098,030.00	4,872,008.53	5,970,038.53
(1) 购置		4,872,008.53	4,872,008.53
(2) 其他转入	1,098,030.00		1,098,030.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	300,238,299.34	26,594,744.49	326,833,043.83
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	32,955,576.17	12,642,326.76	45,597,902.93
2. 本期增加金额	7,236,682.00	3,526,249.26	10,762,931.26
(1) 计提	6,587,719.96	3,526,249.26	10,113,969.22
(2) 其他转入	648,962.04		648,962.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	40,192,258.17	16,168,576.02	56,360,834.19
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	260,046,041.17	10,426,168.47	270,472,209.64
2. 期初账面价值	266,184,693.17	9,080,409.20	275,265,102.37

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
土地（城西集输站）	5,514,771.11	正在办理
合计	5,514,771.11	

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

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（珲春）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

2018年1月1日—2018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	7,904,122.11	4,667,614.99		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	3,728,400.00	21,329,167.31		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	23,164,899.60	25,996,782.30		49,161,681.90

## 3. 商誉减值测试过程

本年本公司评估了商誉可回收金额，已经聘请具有证券期货资格的中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对资产组的可回收金额进行评估，并确定与长春燃气(琿春)有限公司(以下简称“琿春燃气”)及长春燃气(龙井)有限公司(以下简称“龙井燃气”)相关的商誉发生了减值，金额合计人民币 25,996,782.30 元。发生减值的主要因素系琿春燃气及龙井燃气燃气业务销量不及预期所致。

琿春燃气及龙井燃气资产组包括与燃气业务相关的长期资产，资产组可回收金额根据资产组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较高者确定。未来现金流量基于公司历史数据、行业环境及管理层批准的 2019 年度经营指标等确定。琿春燃气公司采用 13.85% 税前折现率、龙井燃气采用 14.43% 税前折现率进行折现。固定资产及在建工程公允价值采用重置成本法确定，无形资产-土地公允价值采用出让工业用地选择基准地价修正系数法和成本逼近法确定。

琿春燃气资产组资产组可收回金额为 57,866,000.00 元，资产组账面价值 69,578,100.00 元，商誉账面余额 12,571,737.10 元，以前年度已计提商誉减值准备 7,904,122.11 元，本年

度补提商誉减值准备 4,667,614.99 元。

龙井燃气资产组资产组可收回金额为 48,991,100.00 元，资产组账面价值 50,982,400.00 元，商誉账面余额 25,057,567.31 元，以前年度已计提商誉减值准备 3,728,400.00 元，本年度补提商誉减值准备 21,329,167.31 元。

#### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天然气干法精脱硫工艺专利使用费	66,666.67		50,000.00	16,666.67	
合计	66,666.67		50,000.00	16,666.67	

#### (十五) 递延所得税资产

##### 1. 递延所得税资产

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	103,874,526.34	412,952,613.83	99,652,526.61	407,070,060.99
内部交易未实现利润	35,972,956.23	145,053,141.94	31,912,798.19	127,950,398.28
预计负债			2,198,962.32	8,973,588.64
可抵扣亏损	18,463,635.22	74,516,921.03		
合计	158,311,117.79	632,522,676.80	133,764,287.12	543,994,047.91

##### 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	43,811,883.84	41,519,860.86
可抵扣亏损	133,609,122.67	115,172,005.95
其他	20,018,486.36	18,690,840.87
合计	197,439,492.87	175,382,707.68

注：其他系本公司之全资子公司清洁能源公司收取的供热工程费，按照相差管网资产预计维护、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
2018 年		14,871,557.27	
2019 年	27,971,028.09	27,971,028.09	
2020 年	21,772,833.18	22,218,285.21	

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年	26,155,536.45	26,220,764.41	
2022年	23,796,621.40	23,890,370.97	
2023年	33,913,103.55		
合计	133,609,122.67	115,172,005.95	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,350,431.81	24,298,151.07
预付设备款	1,364,500.00	930,370.00
预付加气站租金	1,960,000.00	
合计	22,674,931.81	25,228,521.07

(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	1,755,250,000.00	1,473,750,000.00
合计	1,755,250,000.00	1,473,750,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	90,800,000.00	54,900,000.00
应付账款	432,335,465.85	467,023,648.12
合计	523,135,465.85	521,923,648.12

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,800,000.00	54,900,000.00
合计	90,800,000.00	54,900,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	290,985,732.42	244,345,736.61
1年以上	141,349,733.43	222,677,911.51
合计	432,335,465.85	467,023,648.12



(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
吉林省中锐建筑工程公司	10,000,000.00	未完工结算
亚大塑料制品有限公司	8,285,115.00	业务未完结
长春市东焦煤气厂	8,206,343.68	业务未完结
长春鸿祥建设工程有限公司	5,164,871.53	未完工结算
长春市双阳区天然气安装公司	4,937,262.61	未完工结算
合计	36,593,592.82	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	319,944,343.05	260,205,112.42
1年以上	287,455,250.45	283,011,506.97
合计	607,399,593.50	543,216,619.39

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
长春市长农高等级公路建设办公室	4,419,127.03	项目尚未完工
长春城开利家房地产开发有限公司	3,544,200.00	项目尚未完工
长春经济技术开发区物业管理公司	3,325,960.00	项目尚未完工
吉林省先行房地产开发有限责任公司	3,271,040.00	项目尚未完工
长春中海地产有限公司	3,235,810.38	项目尚未完工
合计	17,796,137.41	

(二十) 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	18,558,902.11	259,567,498.68	257,188,630.86	20,937,769.93
离职后福利-设定提存计划	128,595.97	37,063,626.81	37,079,609.17	112,613.61
合计	18,687,498.08	296,631,125.49	294,268,240.03	21,050,383.54

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	2,491,457.66	206,036,929.08	204,768,705.79	3,759,680.95
职工福利费	539,455.44	14,203,278.73	14,742,734.17	
社会保险费	135,602.73	16,003,137.93	16,122,340.01	16,400.65
其中: 医疗保险费	29,571.66	13,312,232.21	13,327,371.56	14,432.31
工伤保险费	95,952.01	1,551,575.49	1,646,785.64	741.86

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	10,079.06	1,139,330.23	1,148,182.81	1,226.48
住房公积金	-5,095.24	16,633,315.69	16,618,032.45	10,188.00
工会经费和职工教育经费	15,397,481.52	6,690,837.25	4,936,818.44	17,151,500.33
合计	18,558,902.11	259,567,498.68	257,188,630.86	20,937,769.93

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	125,883.33	35,773,709.76	35,789,362.86	110,230.23
失业保险费	2,712.64	1,289,917.05	1,290,246.31	2,383.38
合计	128,595.97	37,063,626.81	37,079,609.17	112,613.61

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,435,765.39	5,650,912.87
营业税	332,544.91	433,469.28
城市维护建设税	200,518.51	366,278.40
企业所得税	4,560,115.16	9,130,860.73
个人所得税	611,475.88	877,657.12
教育费附加	91,022.47	157,150.70
平抑副食品价格基金	119,862.65	123,801.56
防洪基金	5,941,610.88	6,446,907.16
残疾人就业保障金	2,982,334.30	3,021,449.35
地方教育费附加	56,233.68	104,632.91
印花税	150,399.03	172,302.52
房产税	120,616.24	226,017.15
其他	13,932.00	10,297.00
合计	18,616,431.10	26,721,736.75

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	17,890,543.80	
其他应付款项	64,578,641.02	70,487,172.44
合计	82,469,184.82	70,487,172.44

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
普通股股利	17,890,543.80		
合计	17,890,543.80		

2. 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	4,271,112.80	6,259,645.97
应付、暂收款、备用金	60,307,528.22	64,227,526.47
合计	64,578,641.02	70,487,172.44

(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
延边耀天燃气集团有限责任公司	8,661,339.11	未到付款期
长春市双阳区天然气总公司	1,680,869.47	未支付改制款
长白山保护开发区池南区重点工程项目管理中心	1,500,000.00	保证金
合计	11,842,208.58	—

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	9,507,453.56	9,528,453.55
递延收益-供热收入	2,948,342.51	2,548,531.55
合计	12,455,796.07	12,076,985.10

(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	191,600,000.00	232,800,000.00	
合计	191,600,000.00	232,800,000.00	

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
信息化建设补助		700,000.00
合计		700,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
信息化建设补助	700,000.00		700,000.00		
合计	700,000.00		700,000.00		

注：根据吉林省财政厅、吉林省发改委联合下发的《吉林省省级经济结构战略调整引导资金管理暂行办法》吉财建[2014]318号，该财政拨款系投资补助，项目完成转资本公积。

(二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
预计资产报废损失	9,754,909.05		9,754,909.05		
合计	9,754,909.05		9,754,909.05		

注：2015年度，本公司因终止煤焦化等业务并对与之相关资产的变现价值小于预期处置费用的差额计提预计负债。2018年末对剩余资产的预期处置方式等进行复核后，预计处置收入高于处置费用，本期将预计负债9,754,909.05元冲回。

(二十七) 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	291,699,912.02	2,070,669.04	11,503,877.81	282,266,703.25	
供热工程递延收益	16,142,309.32	3,948,937.07	3,221,102.54	16,870,143.85	按资产预计维护期分期确认
合计	307,842,221.34	6,019,606.11	14,724,980.35	299,136,847.10	

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
管网改造项目	35,030,571.48			1,229,142.86	33,801,428.62	与资产相关
煤气管网巡查车	400,000.00			200,000.00	200,000.00	与资产相关
液化天然气加气站建设与LNG城际汽车示范应用项目	126,000.00			21,000.00	105,000.00	与资产相关
调峰气源厂工程	118,238,095.25			3,714,285.71	114,523,809.54	与资产相关
环境监管项目	100,971.44			3,257.14	97,714.30	与资产相关
天然气配套项目	13,529,285.73			416,285.71	13,113,000.02	与资产相关
管网建设项目	6,479,285.72			201,428.57	6,277,857.15	与资产相关
老旧管网改造资金	2,015,000.00			62,000.00	1,953,000.00	与资产相关
燃气配套管网项目	547,142.85			17,142.86	529,999.99	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
15年管改补助	108,750.00			3,625.00	105,125.00	与资产相关
稳岗补贴		870,669.04	870,669.04			与收益相关
管网改造奖补资金	91,428.58			2,857.14	88,571.44	与资产相关
天然气综合利用项目	114,753,380.97			3,657,428.57	111,095,952.40	与资产相关
首席技师工作室补助	200,000.00				200,000.00	与收益相关
科技补助		300,000.00	300,000.00			与收益相关
科技局新产品开发补助		200,000.00	200,000.00			与收益相关
高新技术企业补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关

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
杨继豹工作室		200,000.00	104,755.21		95,244.79	与收益相关
科技小巨人		400,000.00	400,000.00			与收益相关
合计	291,699,912.02	2,070,669.04	1,975,424.25	9,528,453.56	282,266,703.25	

(二十八) 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

(二十九) 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	976,050,789.15			976,050,789.15
二、其他资本公积	14,225,367.09	700,000.00		14,925,367.09
合计	990,276,156.24	700,000.00		990,976,156.24

(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	8,448,027.06	17,814,911.17	15,774,778.79	10,488,159.44	
合计	8,448,027.06	17,814,911.17	15,774,778.79	10,488,159.44	

(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			147,015,259.58
合计	147,015,259.58			147,015,259.58

(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	423,019,805.78	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	423,019,805.78	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-70,001,183.44	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,451,534.20	
转作股本的普通股股利		
加: 其他	7,210,207.24	
期末未分配利润	329,777,295.38	

注：未分配利润-其他本年增加 7,210,207.24 元，其中：长春燃气股份有限公司（甲方）、港华能源投资（深圳）有限公司（乙方）与吉林省清洁能源开发利用有限公司（丙方）2018年2月5日签订三方增资扩股协议，协议约定对丙方进行增资，由乙方对丙方原有注册资本基础上增资人民币 2,882.36 万元，享有丙方 49%的股权，增资款已于 2018 年 12 月到位，将乙方享有投资前留存收益确认为少数股东权益，同时调增未分配利润，金额 7,255,329.69 元；长春燃气股份有限公司全资子公司长春燃气汽车发展有限公司与长春公交集团共同出资成立吉林省长燃交通新能源有限公司，协议约定由长春燃气汽车发展有限公司出资 300 万元，占比 60%，长春公交集团出资 200 万元，占比 40%，2016 年 10 月公交公司收到长春燃气汽车发展有限公司投资款 300 万元，2017 年 5 月长春燃气汽车发展有限公司将 300 万元投资款销售给长春燃气股份有限公司，2017 年 5 月吉林省长燃交通新能源有限公司收到公交集团出资款 100 万元，2018 年末公交集团补足剩余 100 万出资款，将公交集团补足出资前享有的未确认为少数股东权益的留存收益补充确认，同时调减未分配利润，金额 45,122.45 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	1,547,275,283.64	1,068,118,500.77	1,439,357,881.31	849,877,361.82
燃气销售	1,210,465,178.55	841,964,367.87	1,036,504,046.95	641,011,026.01
燃气安装	274,229,532.34	185,580,362.13	348,784,111.57	162,659,869.50
其他	62,580,572.75	40,573,770.77	54,069,722.79	46,206,466.31
二、其他业务小计	21,207,872.49	20,285,384.64	23,464,038.75	30,912,446.92
合计	1,568,483,156.13	1,088,403,885.41	1,462,821,920.06	880,789,808.74

(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	867,519.58
防洪基金	1,040,748.41	1,550,922.68
城建税	1,063,574.72	2,987,942.76
教育费附加	523,892.00	1,288,110.35
地方教育费附加	208,196.46	863,788.60
房产税	3,993,502.50	3,753,976.65
土地使用税	4,302,087.88	4,391,573.86
车船使用税	71,954.12	73,059.92
印花税	411,820.01	421,284.74
残疾人保障金	1,841,433.94	1,705,513.20
其他	12,739.32	
合计	13,506,317.90	17,903,692.34

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,297,856.81	147,294,568.28
折旧费	112,988,765.00	110,240,659.53
修理费	26,974,419.60	13,493,141.69
物料消耗	10,900,092.21	10,842,780.99
取暖费	4,674,937.75	6,484,750.46
租赁费	3,593,975.98	6,909,521.90
事故费	405,251.91	5,117,853.77
保险费	4,596,846.21	4,182,211.67
水电费	2,262,132.72	2,910,251.06
办公费	3,122,594.56	2,497,927.06
差旅费	2,061,864.99	2,420,201.82
其他	6,319,632.73	6,235,938.76
合计	337,198,370.47	318,629,806.99

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,029,938.81	76,516,366.28
折旧费	19,124,625.11	18,765,228.94
无形资产摊销	8,420,212.81	7,721,166.73
办公费	3,130,984.13	4,959,363.09
水电费	3,463,796.62	2,635,338.78
物料消耗	1,142,196.20	2,540,838.91
保险费	1,405,012.31	2,369,341.54
取暖费	2,300,011.05	2,008,282.36
审计评估费	2,693,139.79	1,814,592.54
修理费	1,157,058.24	1,707,420.19
劳务费用	1,841,137.97	1,807,136.49
旅差费	1,078,208.08	1,367,782.56
劳动保护费	145,244.34	1,115,967.33
业务招待费	575,721.38	1,019,318.95
租赁费	1,089,895.87	982,517.15
咨询费	780,881.84	769,671.08
排污费	28,161.62	292,069.64
其他	6,138,379.96	2,830,799.52
合计	137,544,606.13	131,223,202.08

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,237,096.62	2,514,937.96
折旧摊销	261,874.50	160,306.82

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其他	53,041.67	185,535.16
合计	3,552,012.79	2,860,779.94

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	79,904,838.28	50,888,680.98
减：利息收入	631,892.20	890,141.42
其他支出	623,687.09	441,771.63
合计	79,896,633.17	50,440,311.19

(三十九) 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	-3,133,021.15
存货跌价损失	283,973.34	4,849,411.19
固定资产减值损失	1,546,709.95	235,837.83
在建工程减值损失		46,062.75
商誉减值损失	25,996,782.30	13,424,535.35
合计	34,476,877.14	15,422,825.97

(四十) 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
管网改造工程补助	1,229,142.86	1,229,142.86	与资产相关
煤气管网巡线车	200,000.00	200,000.00	与资产相关
天然气综合利用项目	3,657,428.57	3,657,428.57	与资产相关
调峰气源厂工程	3,714,285.71	3,714,285.71	与资产相关
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
车用天然气产业化补助		182,977.63	与收益相关
燃气配套管网项目	416,285.71	416,285.70	与资产相关
环境监管项目	3,257.14	3,257.14	与资产相关
稳岗补贴	870,669.04	1,330,359.07	与收益相关
管网改造补助	287,053.57	289,910.71	与资产相关
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
杨继豹工作室	104,755.20		与收益相关
合计	11,203,877.80	11,044,647.39	



(四十一) 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	16,751,045.83	27,767,016.22
合计	16,751,045.83	27,767,016.22

(四十二) 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	-548,228.89
其中：固定资产处置收益	45,390.89	-548,228.89
合计	45,390.89	-548,228.89

(四十三) 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	1,975,000.00	198,932.94	1,975,000.00
预计负债-固定资产处置损失转回	9,754,909.05		9,754,909.05
其他	1,122,981.38	1,755,993.80	1,122,981.38
合计	12,852,890.43	1,954,926.74	12,852,890.43

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
科技型“小巨人”补助款		18,932.94	与收益相关
科技补贴	350,000.00	100,000.00	与收益相关
2016年经济工作先进单位奖励		50,000.00	与收益相关
创业带动就业补贴		30,000.00	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	1,975,000.00	198,932.94	

(四十四) 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		403,000.00	
非流动资产损坏报废损失	1,438,100.24	3,390,402.27	1,438,100.24
盘亏损失	33,365.59		33,365.59
其他	842,932.96	3,391,802.86	842,932.96

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
合计	2,314,398.79	7,185,205.13	2,314,398.79

(四十五) 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	8,636,708.03	21,724,850.51
递延所得税费用	-24,546,830.67	742,900.96
合计	-15,910,122.64	22,467,751.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-87,556,740.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,889,185.18
子公司适用不同税率的影响	-1,262,409.62
调整以前期间所得税的影响	324,350.46
非应税收入的影响	-4,208,864.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,874,808.16
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	-252,313.17
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	4,503,491.07
所得税费用	-15,910,122.64

(四十六) 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	58,658,647.20	51,853,835.84
其中：与收益相关的政府补助	3,650,424.24	1,621,860.16
收到其他往来款	53,253,349.38	41,287,042.17
利息收入	631,892.20	890,141.42
租金、赔款、罚款等	1,122,981.38	8,054,792.09
支付其他与经营活动有关的现金	166,066,853.26	121,832,527.26
其中：付现的管理费用	22,574,975.85	25,268,449.02
付现的销售费用	31,839,834.08	37,701,446.39
往来款	102,587,272.68	51,846,515.53

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及受限资金	8,221,837.69	6,581,825.46
其他	842,932.96	434,290.86

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		29,100,000.00
其中：收到与资产相关的政府补助		29,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		48,942,840.44
其中：非公开发行股票保证金		47,000,000.00
非公开发行股票佣金手续费		1,942,840.44

(四十七) 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	-71,646,618.08	56,116,897.67
加：资产减值准备	34,476,877.14	15,422,825.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,556,043.24	139,333,057.05
无形资产摊销	10,113,969.22	9,776,361.52
长期待摊费用摊销	16,666.67	50,000.00
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	548,228.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,438,100.24	3,390,402.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	79,904,838.28	50,888,280.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,751,045.83	-27,767,016.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,546,830.67	742,900.96
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）	-56,148,747.16	-38,825,899.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,803,332.70	-59,300,640.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,747,994.53	-142,774,100.00
其他		14,545,538.95
经营活动产生的现金流量净额	8,816,534.93	22,146,837.80
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	197,889,880.02	211,896,905.11
减：现金的期初余额	211,896,905.11	146,671,874.43
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	-14,007,025.09	65,225,030.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	197,889,880.02	211,896,905.11
其中：库存现金	3,495.76	3,556.53
可随时用于支付的银行存款	197,886,384.26	211,893,348.58
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	197,889,880.02	211,896,905.11
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		

(四十八) 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	1,569,782.97	被冻结
合计	1,569,782.97	--

六、 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)	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立

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	
有限公司			供应业			
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(琿春)有限公司	琿春市	琿春市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
吉林调峰天然气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并
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

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%	12,599.73		6,504,299.70
2	吉林省公用工程监理有限公司	35%	-351,277.59		302,498.56
3	吉林省清洁能源开发利用有限公司	49%	-1,425,314.28		20,142,956.03
4	吉林省长燃交通新能源有限公司	40%	118,557.50		2,269,570.96

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	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	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	28,950.71	1,405.29	30,356.00	8,645.79		8,645.79
吉林省公用工程监理有限公司	1,016.15	73.74	1,089.89	118.40		118.40
吉林省清洁能源开发利用有限公司	2,283.14	3,036.43	5,319.57	2,186.02	1,614.23	3,800.25
吉林省长燃交通新能源有限公司	1,050.52	475.12	1,525.64	1,049.29		1,049.29

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
长春振威燃气安装发展有限公司	4,978.27	173.42	173.42	340.67	7,981.96	1,243.74	1,243.74	-118.51
吉林省公用工程监理有限公司	1,201.91	230.08	230.08	-73.42	1,107.14	235.25	235.25	104.53
吉林省清洁能源开发利用有限公司	2,635.13	-290.88	-290.88	721.34	1,805.96	-277.65	-277.65	2,026.48
吉林省长燃交通新能源有限公司	782.69	29.64	29.64	13.39	779.44	30.08	30.08	275.48

(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		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	834,568,319.63	764,413,717.66
其中：现金和现金等价物	267,429,898.07	273,914,677.66
非流动资产	739,914,023.13	712,263,934.06
资产合计	1,574,482,342.76	1,476,677,651.72
流动负债	522,758,521.53	507,152,169.89
非流动负债	58,737,578.99	64,851,767.90
负债合计	581,496,100.52	572,003,937.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	992,986,242.24	904,673,713.93
按持股比例计算的净资产份额	198,597,248.45	180,922,742.79
调整事项	92,939,970.31	93,863,430.14
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	92,939,970.31	93,863,430.14
对联营企业权益投资的账面价值	291,537,218.76	274,786,172.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	941,007,323.70	1,072,871,752.32
财务费用	-2,821,964.53	2,001,216.43
所得税费用	40,951,304.58	46,199,157.62
净利润	88,312,528.31	139,722,175.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	88,312,528.31	139,722,175.90
本年度收到的来自联营企业的股利		7,829,260.00

## 七、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计1,946,850,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### (2) 价格风险

本集团主要在吉林省内提供城市燃气供应以及燃气设施设备的安装服务。

①目前，我国管道天然气的供应和销售价格均实行政府管制。本集团面临的主要风险是：虽然天然气价格形成机制改革明确了地方可建立上下游价格联动机制的原则，但是在上游（门站及以上）价格调整频率加快的趋势下，如果公司所在地的价格主管部门不能同步、顺价调整终端销售价格（包括居民和非居民价格），将会对本集团当期的盈利水平产生重大不利影响。

②本集团燃气安装业务的服务收费参照执行吉林省物价局2002年1月1日下发的《关于整顿全省煤气工程安装费标准的通知》（吉省价经字[2002]7号）所制定的收费标准。本集团面临的风险主要来自两个方面：第一，燃气业务存在一定可替代性，燃气安装销售价格受客户供需关系影响存在一定波动。第二，即使天然气安装及服务收费标准不发生变动，在通货膨胀导致人工成本、原材料价格上涨压力持续加大的背景下，如果本集团不能通过加强



精细化管理、采用新材料、新技术等措施对成本实施有效控制，将导致燃气安装业务的毛利率持续下降，从而对本集团的总体利润水平造成不利影响。

### (3) 信用风险

本集团于资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (4) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-16,794,405.51	-16,794,405.51	-10,398,899.38	-10,398,899.38
浮动利率借款	减少 1%	16,794,405.51	16,794,405.51	10,398,899.38	10,398,899.38

## 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“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

(三) 本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、(二) 在联营企业中的权益”相关内容。

### (四) 本企业的其他关联方情况

本公司无需要说明的其他关联方

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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，案外人长春燃气(图们)有限公司根据吉林省高级人民法院(2017)吉执复9号执行裁定，申请将吉林市中级人民法院已经执行并扣划长春燃气(图们)有限公司300万元予以返还，同时将长春燃气(图们)有限公司拥有的坐落于图们市光明北街212号房产予以担保，冻结期限自2017年5月18日起至2020年5月17日止。

针对上述诉讼事项，本公司已经向吉林省高级人民法院申请复议。目前，上述诉讼事项正在审理中。

## 十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		5,761,598.54
应收账款	124,928,758.47	71,848,586.87
减：坏账准备	34,436,738.76	29,580,465.95
合计	90,492,019.71	48,029,719.46

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,984,648.77	14.40	17,984,648.77	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,611,794.44	83.74	14,119,774.73	13.50
其中：账龄组合	104,611,794.44	83.74	14,119,774.73	13.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,332,315.26	1.87	2,332,315.26	100.00
合计	124,928,758.47	100.00	34,436,738.76	27.57

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,984,648.77	25.03	17,984,648.77	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,531,622.84	71.72	9,263,501.92	17.98
其中：账龄组合	51,531,622.84	71.72	9,263,501.92	17.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,332,315.26	3.25	2,332,315.26	100.00
合计	71,848,586.87	100.00	29,580,465.95	41.17

1. 期末单项金额重大并单独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	计提比例 (%)	计提理由
长春振邦化工有限公司	17,984,648.77	17,984,648.77	4-5年	100.00	公司拟终止经营
合计	17,984,648.77	17,984,648.77			

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	70,942,129.73	5.00	3,547,106.48	32,390,506.06	5.00	1,619,525.30
1至2年	14,817,223.50	10.00	1,481,722.35	7,893,076.69	10.00	789,307.67
2至3年	7,604,401.12	20.00	1,520,880.22	4,295,630.63	20.00	859,126.13
3至4年	4,295,630.63	30.00	1,288,689.19	1,342,065.95	30.00	402,619.79
4至5年	1,342,065.95	50.00	671,032.98	34,840.97	50.00	17,420.49
5年以上	5,610,343.51	100.00	5,610,343.51	5,575,502.54	100.00	5,575,502.54
合计	104,611,794.44	13.50	14,119,774.73	51,531,622.84	17.98	9,263,501.92

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
本溪北方铁业有限公司	1,159,793.69	1,159,793.69	100.00	预计无法收回
九台市财政局	1,148,264.00	1,148,264.00	100.00	预计无法收回
长期未收回的业务尾款	24,257.57	24,257.57	100.00	预计无法收回
合计	2,332,315.26	2,332,315.26	100.00	预计无法收回

4. 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,856,272.82 元。

5. 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
长春汽车燃气发展有限公司	44,023,695.72	35.24	3,425,901.03
长春燃气(德惠)发展有限公司	19,500,548.18	15.61	1,000,519.85
长春振邦化工有限公司	17,984,648.77	14.40	17,984,648.77
长春公主岭经开区天然气公司(鑫源)	8,759,644.00	7.01	875,964.40
公主岭长燃天然气有限公司	7,473,598.82	5.98	515,146.92
合计	97,742,135.49	—	23,802,180.97

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	450,723,432.00	400,752,481.52
减: 坏账准备	177,241,236.24	98,767,222.93
合计	273,482,195.76	301,985,258.59

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	447,280,964.07	99.24	173,798,768.31	38.86
其中：账龄组合	447,280,964.07	99.24	173,798,768.31	38.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,442,467.93	0.76	3,442,467.93	100.00
合计	450,723,432.00	100.00	177,241,236.24	39.32

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,776,497.39	99.26	95,791,238.80	24.08
其中：账龄组合	397,776,497.39	99.26	95,791,238.80	24.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,975,984.13	0.74	2,975,984.13	100.00
合计	400,752,481.52	100.00	98,767,222.93	24.65

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	61,762,408.96	5.00	3,088,120.45	82,323,062.99	5.00	4,116,153.15
1至2年	78,663,802.06	10.00	7,866,380.21	75,459,742.00	10.00	7,545,974.20
2至3年	75,459,742.00	20.00	15,091,948.40	66,145,247.23	20.00	13,229,049.45
3至4年	62,493,839.72	30.00	18,748,151.91	81,811,726.95	30.00	24,543,518.09
4至5年	79,794,007.98	50.00	39,897,003.99	91,360,348.63	50.00	45,680,174.32
5以上	89,107,163.35	100.00	89,107,163.35	676,369.59	100.00	676,369.59
合计	447,280,964.07	38.86	173,798,768.31	397,776,497.39	24.08	95,791,238.80

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
七台河市地丰选煤有限责任公司	1,698,717.59	1,698,717.59	100.00	收回可能性极小
长春振邦化工有限公司	1,643,750.34	1,643,750.34	100.00	收回可能性极小
吉林省环境科学研究科技开发公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性极小
合计	3,442,467.93	3,442,467.93	100.00	

3. 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 78,474,013.31 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,692,229.80	6,502,384.76
存出保证金	2,740,000.00	2,740,300.00
预付账款转入	2,434,820.09	2,213,716.99
其他各种应收、暂付款项	439,856,382.11	389,296,079.77
合计	450,723,432.00	400,752,481.52

5. 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
长春燃气(延吉)有限公司	往来款	61,090,616.43	1-5年	13.55	19,243,415.37
吉林调峰天然气有限公司	往来款	60,362,946.00	1-5年	13.39	6,722,737.77
长春燃气(琿春)有限公司	往来款	59,630,723.12	1-5年	13.23	32,713,150.74
长春燃气(双阳)有限公司	往来款	54,456,572.23	1-5年	12.08	37,397,605.30
长春燃气(龙井)有限公司	往来款	49,461,268.36	1-5年	10.97	41,699,759.36
合计		285,002,126.14		—	137,776,668.54

(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	414,156,347.24	49,360,000.00	364,796,347.24	408,246,347.24	49,360,000.00	358,886,347.24
对联营、合营企业投资	291,537,218.76		291,537,218.76	274,786,172.93		274,786,172.93
合计	705,693,566.00	49,360,000.00	656,333,566.00	683,032,520.17	49,360,000.00	633,672,520.17

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		
长春燃气(延吉)有限公司	36,294,054.49			36,294,054.49		

长春燃气股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2018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(德惠)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
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		
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			10,000,000.00		
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			19,837,488.29		
长春燃气(龙井)有限公司	42,616,123.20			42,616,123.20		
长春燃气(琿春)有限公司	31,955,529.04			31,955,529.04		
吉林调峰天然气有限公司	3,981,956.50			3,981,956.50		
长春燃气(长白山保护开发区)有限公司	24,590,000.00	5,410,000.00		30,000,000.00		
长春卓越精工管件有限公司	4,500,000.00	500,000.00		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		
合计	408,246,347.24	5,910,000.00		414,156,347.24		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	计提减值准备		
一、联营企业										
长春天然气有限责任公司	274,786,172.93			16,751,045.83						291,537,218.76
合计	274,786,172.93			16,751,045.83						291,537,218.76



(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	1,195,242,216.19	833,874,992.88	1,081,093,387.99	652,933,958.28
燃气销售	991,746,405.28	696,711,542.16	837,534,892.77	520,616,070.11
燃气安装	203,436,914.69	137,104,757.44	240,197,300.66	129,191,004.00
其他	58,896.22	58,693.28	3,361,194.56	3,126,884.17
二、其他业务小计	16,407,445.35	12,259,405.30	21,546,470.71	19,130,638.01
合计	1,211,649,661.54	846,134,398.18	1,102,639,858.70	672,064,596.29

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		390,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,751,045.83	27,767,016.22
合计	16,751,045.83	28,157,016.22

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,390.89	
2. 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）	13,178,877.80	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,563,491.64	
4. 所得税影响额	-5,064,188.49	
5. 少数股东影响额	-42,949.10	
合计	16,680,622.74	

(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	-3.28	2.90	-0.11	0.10	-0.11	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.06	2.00	-0.14	0.07	-0.14	0.07




第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

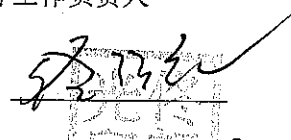
日期:

  
2019.4.23

主管会计工作负责人

签名:

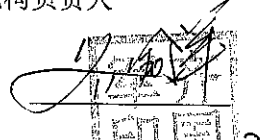
日期:

  
2019.4.23

会计机构负责人

签名:

日期:

  
2019.4.23



# 营 业 执 照

(副 本)(6-6)

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

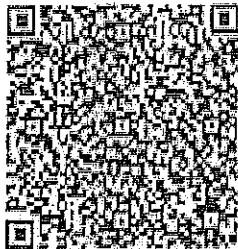
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成 立 日 期 2012年03月06日

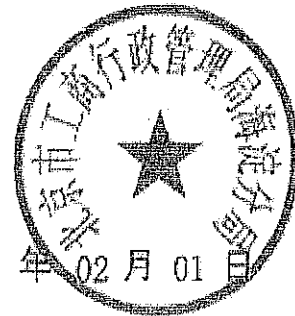
合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;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。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2019 年 02 月 01 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

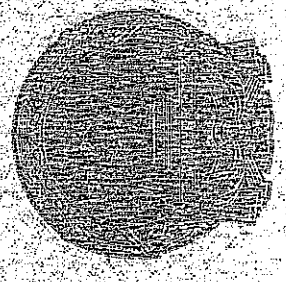
证书序号 NO. 019863

# 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，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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

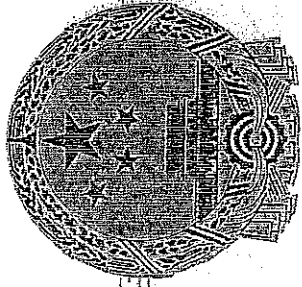
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3310万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-03-05

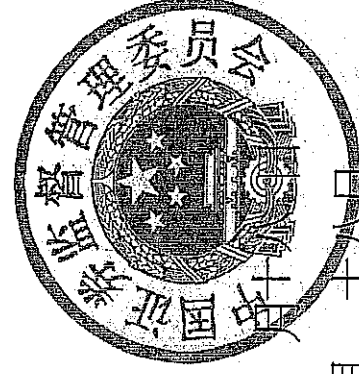
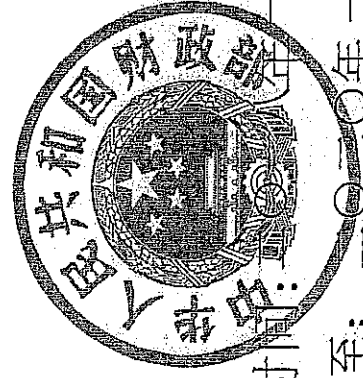


证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇一〇年一月十八日



姓名: 王同奇  
 Full name: 王同奇  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1970-09-12  
 Date of birth: 1970-09-12  
 工作单位: 中磊会计师事务所吉林分所  
 Working unit: 中磊会计师事务所吉林分所  
 身份证号码: 230102127009122813  
 Identity card No: 230102127009122813

注册编号: 110000152619  
 No. of Certificate: 110000152619  
 执业会计师事务所: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会  
 登记日期: 二〇〇四年五月十八日  
 Date of issuance: 二〇〇四年五月十八日

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  
 2019年度任职资格检查合格

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年5月28日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年5月28日



姓名: 王 莎莎  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1970-07-01  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 华联会计师事务所吉林分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号: 230223196701111  
 Identity card no.: \_\_\_\_\_

证书编号: 320100080124  
 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: 二〇一一年四月二十二日  
 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  
 2018年度任职资格检查合格

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

转出所  
 CPAs  
 转出所注册会计师协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年6月24日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年6月24日