

长春燃气股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 7-00014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京245HYHKV56





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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[2024]第7-00014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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）燃气销售收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如财务报表附注五（三十七）所述，贵公司2023年实现营业收入230,843.88万元，其中燃气销售收入175,485.36万元，占营业收入的76.02%，2022年燃气销售收入154,941.12万元，本期燃气销售收入比上期增加20,544.24万元。由于燃气销售对贵公司的重要性及对贵公司利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此本期将贵公司燃气销售收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对燃气销售收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

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

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

（3）选取样本检查与收入确认相关的销售合同、确认单等支持性凭证；

（4）利用IT专家审计工作，检查营销系统运行的有效性；

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

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

（二）固定资产折旧

1. 事项描述

如财务报表附注五（十）所述，贵公司2023年计提固定资产折旧15,651.54万元，由于固定资产折旧对利润总额及公司费用影响较大，可能产生重大错报风险，因此本期将贵公司固定资产折旧确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对固定资产折旧确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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

(2) 评价固定资产折旧年限，确认固定资产折旧期限的合理性；

(3) 检查在建工程转固及时性，以及新增转固的固定资产折旧计提是否充分；

(4) 对2023年固定资产折旧进行测算。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月十一日



合并资产负债表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	523,191,329.38	276,105,440.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	五（二）	180,277,927.17	120,122,975.64
应收款项融资			
预付款项	五（三）	184,890,741.30	40,605,179.60
其他应收款	五（四）	8,899,642.60	14,689,889.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	420,850,734.16	373,269,672.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	300,767,338.65	33,133,504.57
流动资产合计		1,618,877,713.26	858,076,662.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	332,481,785.16	322,233,228.59
其他权益工具投资	五（八）	1,278,212.36	1,236,740.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	11,384,394.73	14,003,977.71
固定资产	五（十）	3,987,910,035.27	3,919,456,491.08
在建工程	五（十一）	407,431,702.02	407,380,653.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	2,717,651.99	4,701,383.98
无形资产	五（十三）	296,705,123.58	309,209,796.14
开发支出			
商誉	五（十四）	1,248,980.74	1,248,980.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	194,347,379.97	172,665,245.71
其他非流动资产	五（十六）	27,338,253.02	50,740,019.22
非流动资产合计		5,262,843,518.84	5,202,876,517.25
资产总计		6,881,721,232.10	6,060,953,179.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：长春燃气股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	1,620,570,000.00	1,237,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	421,222,080.07	447,686,167.62
预收款项			
合同负债	五（二十）	818,186,702.15	580,959,964.70
应付职工薪酬	五（二十一）	30,463,137.98	27,549,937.98
应交税费	五（二十二）	59,097,925.70	45,254,175.53
其他应付款	五（二十三）	155,162,738.56	95,622,209.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	34,184,946.29	1,127,071,635.19
其他流动负债	五（二十五）	67,305,163.92	39,667,452.10
流动负债合计		3,206,192,694.67	3,601,011,542.78
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	1,140,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	1,558,579.51	2,507,833.27
长期应付款	五（二十八）	270,779,622.00	117,843,286.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	231,245,143.21	245,328,585.59
递延所得税负债		67,073.88	48,747.28
其他非流动负债	五（三十）	38,634,556.72	34,568,212.95
非流动负债合计		1,682,284,975.32	400,296,666.06
负债合计		4,888,477,669.99	4,001,308,208.84
股东权益：			
股本	五（三十一）	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（三十二）	990,976,156.26	990,976,156.26
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	-13,591,340.73	-13,622,444.29
专项储备	五（三十四）	22,689,937.06	24,284,649.92
盈余公积	五（三十五）	167,243,221.97	167,243,221.97
未分配利润	五（三十六）	172,908,490.74	240,629,272.11
归属于母公司股东权益合计		1,949,257,149.30	2,018,541,539.97
少数股东权益		43,986,412.81	41,103,430.76
股东权益合计		1,993,243,562.11	2,059,644,970.73
负债和股东权益总计		6,881,721,232.10	6,060,953,179.57

公司负责人：

董志宇

主管会计工作负责人：

张大海

会计机构负责人：

李红娟





母公司资产负债表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		148,663,335.68	133,894,191.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	十四（一）	128,110,177.17	78,898,530.97
应收款项融资			
预付款项		123,006,769.25	24,649,802.97
其他应收款	十四（二）	252,148,447.06	205,758,994.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		116,797,057.94	138,086,844.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,579,004.87	14,132,341.26
流动资产合计		1,044,304,791.97	595,570,705.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	4,207,524,520.55	2,075,323,959.69
其他权益工具投资		1,278,212.36	1,236,740.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,514,167.62	6,407,530.20
固定资产		256,819,313.82	2,425,924,795.69
在建工程		183,132,183.43	224,052,518.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,702,822.41
无形资产		161,139,451.71	170,415,121.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,049,344.51	162,508,890.80
其他非流动资产		25,964,570.61	30,341,742.90
非流动资产合计		5,028,421,764.61	5,098,914,122.47
资产总计		6,072,726,556.58	5,694,484,827.76

公司负责人：

董志宇

主管会计工作负责人：

张大海

会计机构负责人：

李东峰





母公司资产负债表（续）

编制单位：长春燃气股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,620,570,000.00	1,237,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		355,669,808.48	398,062,931.19
预收款项			
合同负债		207,144,621.71	297,616,629.53
应付职工薪酬		18,458,117.46	16,731,997.37
应交税费		17,107,065.55	11,956,549.15
其他应付款		264,606,112.05	250,338,300.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,294,169.37	1,126,387,500.00
其他流动负债		18,643,015.94	26,785,496.68
流动负债合计		2,535,492,910.56	3,365,079,404.39
非流动负债：			
长期借款		1,140,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,507,833.27
长期应付款		270,779,622.00	117,843,286.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		217,854,652.00	233,760,751.39
递延所得税负债			48,747.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,628,634,274.00	354,160,618.91
负债合计		4,164,127,184.56	3,719,240,023.30
股东权益：			
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		1,006,884,199.64	1,006,884,199.64
减：库存股			
其他综合收益		-13,591,340.73	-13,622,444.29
专项储备			
盈余公积		167,243,221.97	167,243,221.97
未分配利润		139,032,607.14	205,709,143.14
股东权益合计		1,908,599,372.02	1,975,244,804.46
负债和股东权益总计		6,072,726,556.58	5,694,484,827.76

公司负责人：

董志军

主管会计工作负责人：

张大海

会计机构负责人：

李...





合并利润表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	2,308,438,779.72	1,896,089,675.28
减：营业成本	五（三十七）	1,947,548,986.10	1,589,710,491.60
税金及附加	五（三十八）	16,397,558.89	16,574,121.28
销售费用	五（三十九）	184,761,079.20	193,203,148.45
管理费用	五（四十）	157,090,396.75	140,177,948.31
研发费用	五（四十一）	10,508,144.76	5,025,165.29
财务费用	五（四十二）	96,029,818.23	93,834,810.98
其中：利息费用		97,599,019.08	94,791,457.44
利息收入		3,144,044.45	1,424,838.90
加：其他收益	五（四十三）	23,910,137.98	25,427,206.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	10,248,556.57	9,456,703.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,248,556.57	9,456,703.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-12,341,644.22	-14,081,011.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			21,020.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	11,743,654.98	86.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-70,336,498.90	-121,612,005.71
加：营业外收入	五（四十七）	3,123,876.92	2,585,797.32
减：营业外支出	五（四十八）	6,391,160.80	5,194,876.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,603,782.78	-124,221,084.42
减：所得税费用	五（四十九）	-8,604,449.62	-25,798,809.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,999,333.16	-98,422,275.28
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,999,333.16	-98,422,275.28
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）		-67,720,781.36	-98,618,389.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,721,448.20	196,114.66
五、其他综合收益的税后净额		31,103.56	82,082.29
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		31,103.56	82,082.29
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		31,103.56	82,082.29
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		31,103.56	82,082.29
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-64,968,229.60	-98,340,192.99
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-67,689,677.80	-98,536,307.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,721,448.20	196,114.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.16

公司负责人：

董志宇

主管会计工作负责人：

张大海

会计机构负责人：

李亚峰



母公司利润表

编制单位：长春燃气股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	1,777,265,057.73	1,570,384,075.73
减：营业成本	十四（四）	1,618,349,297.26	1,412,104,332.63
税金及附加		9,506,015.36	11,370,791.98
销售费用		100,708,361.81	133,975,279.73
管理费用		80,806,605.56	68,634,731.56
研发费用			
财务费用		95,533,849.80	94,424,768.11
其中：利息费用		97,571,080.16	94,749,419.49
利息收入		2,288,011.03	584,173.63
加：其他收益		17,729,697.12	18,545,132.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	10,248,556.57	9,456,703.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,248,556.57	9,456,703.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		962,014.52	3,101,382.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,261,758.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,437,045.69	-119,022,610.21
加：营业外收入		2,325,548.06	508,777.40
减：营业外支出		3,154,919.33	4,484,973.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,266,416.96	-122,998,806.13
减：所得税费用		-24,589,880.96	-32,037,222.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,676,536.00	-90,961,583.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,676,536.00	-90,961,583.15
（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		31,103.56	82,082.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		31,103.56	82,082.29
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		31,103.56	82,082.29
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-66,645,432.44	-90,879,500.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,412,603,754.64	1,899,539,579.54
收到的税费返还		7,862,137.23	27,950,276.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	268,358,777.92	132,099,680.25
经营活动现金流入小计		2,688,824,669.79	2,059,589,535.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,158,185,033.50	1,473,293,078.97
支付给职工以及为职工支付的现金		305,458,874.92	310,308,050.47
支付的各项税费		60,186,015.54	65,688,821.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	109,861,582.43	66,614,714.79
经营活动现金流出小计		2,633,691,506.39	1,915,904,665.49
经营活动产生的现金流量净额		55,133,163.40	143,684,870.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		313,659.00	47,305.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		313,659.00	47,305.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,106,385.83	193,692,118.30
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		113,106,385.83	193,692,118.30
投资活动产生的现金流量净额		-112,792,726.83	-193,644,813.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,452,350,000.00	1,564,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,452,350,000.00	1,564,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,988,980,000.00	1,251,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,387,047.77	85,159,086.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	66,387,500.00	81,899,500.00
筹资活动现金流出小计		3,147,754,547.77	1,418,148,586.86
筹资活动产生的现金流量净额		304,595,452.23	145,851,413.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十一）	246,935,888.80	95,891,470.14
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十一）	274,683,275.87	178,791,805.73
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十一）	521,619,164.67	274,683,275.87

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,875,281,798.54	1,507,984,440.03
收到的税费返还		1,406,770.43	10,489,060.39
收到其他与经营活动有关的现金		653,619,621.53	417,749,461.67
经营活动现金流入小计		2,530,308,190.50	1,936,222,962.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,053,107,751.02	1,401,055,563.61
支付给职工以及为职工支付的现金		141,467,241.66	167,709,837.11
支付的各项税费		24,055,816.99	29,070,263.13
支付其他与经营活动有关的现金		440,775,395.04	231,148,037.85
经营活动现金流出小计		2,659,406,204.71	1,828,983,701.70
经营活动产生的现金流量净额		-129,098,014.21	107,239,260.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,777.00	6,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,777.00	6,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,724,070.40	159,872,405.94
投资支付的现金		200,000.00	
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		160,924,070.40	159,872,405.94
投资活动产生的现金流量净额		-160,878,293.40	-159,866,005.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,452,350,000.00	1,564,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,452,350,000.00	1,564,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,988,980,000.00	1,251,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,387,047.77	85,159,086.86
支付其他与筹资活动有关的现金		66,387,500.00	81,899,500.00
筹资活动现金流出小计		3,147,754,547.77	1,418,148,586.86
筹资活动产生的现金流量净额		304,595,452.23	145,851,413.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,619,144.62	93,224,667.59
加：期初现金及现金等价物余额		134,044,191.06	40,819,523.47
六、期末现金及现金等价物余额		148,663,335.68	134,044,191.06

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	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			
一、上年期末余额	609,030,684.00		990,976,156.26		-13,622,444.29	24,284,649.92	167,243,221.97	240,678,019.39	2,018,590,287.25	41,103,430.76	2,059,693,718.01	
加：会计政策变更								-48,747.28				
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	609,030,684.00		990,976,156.26		-13,622,444.29	24,284,649.92	167,243,221.97	240,629,272.11	2,018,541,539.97	41,103,430.76	2,059,644,970.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					31,103.56	-1,594,712.86		-67,720,781.36	-69,284,390.66	2,882,982.05	-66,401,408.61	
（一）综合收益总额					31,103.56			-67,720,781.36	-67,689,677.80	2,721,448.20	-64,968,229.60	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						-1,594,712.86			-1,594,712.86	161,533.85	-1,433,179.01	
2. 本期使用						15,258,196.22			15,258,196.22	161,533.85	15,419,730.07	
（六）其他						16,852,909.08			16,852,909.08		16,852,909.08	
四、本期末余额	609,030,684.00		990,976,156.26		-13,591,340.73	22,689,937.06	167,243,221.97	172,908,490.75	1,949,257,149.31	43,986,412.81	1,993,243,562.12	

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年期末余额	609,030,884.00		990,976,156.26		-13,704,526.58	22,794,158.99	167,243,221.97	339,247,662.05	2,115,587,356.69	40,890,968.98	2,156,478,325.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	609,030,884.00		990,976,156.26		-13,704,526.58	22,794,158.99	167,243,221.97	339,247,662.05	2,115,587,356.69	40,890,968.98	2,156,478,325.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					82,082.29	1,490,490.93		-98,618,389.94	-97,045,816.72	212,461.78	-96,833,354.94
（一）综合收益总额					82,082.29			-98,618,389.94	-98,536,307.65	196,114.66	-98,340,192.99
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取						1,490,490.93			1,490,490.93	16,347.12	1,506,838.05
2. 本期使用						22,962,716.25			22,962,716.25	16,347.12	22,979,063.37
（六）其他						21,472,225.32			21,472,225.32		21,472,225.32
四、本期期末余额	609,030,884.00		990,976,156.26		-13,622,444.29	24,284,649.92	167,243,221.97	240,629,272.11	2,018,541,539.97	41,103,430.76	2,059,644,970.73

公司负责人：

李志强

主管会计工作负责人：

张大海

会计机构负责人：

李少峰

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	609,030,684.00				1,006,884,199.64		-13,622,444.29		167,243,221.97	205,757,890.42	1,975,293,551.74
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				1,006,884,199.64		-13,622,444.29		167,243,221.97	205,709,143.14	1,975,244,804.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							31,103.56			-66,676,536.00	-66,645,432.44
（一）综合收益总额							31,103.56			-66,676,536.00	-66,645,432.44
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								1,096,611.64			1,096,611.64
2. 本期使用								1,096,611.64			1,096,611.64
（六）其他											
四、本期末余额	609,030,684.00				1,006,884,199.64		-13,591,340.73		167,243,221.97	139,032,607.14	1,908,599,372.02

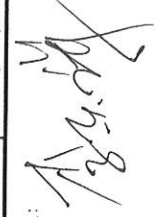
公司负责人：



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

2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	609,030,684.00				1,006,884,199.64		-13,704,526.58	778,380.20	167,243,221.97	296,670,726.29	2,066,902,685.52
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				1,006,884,199.64		-13,704,526.58	778,380.20	167,243,221.97	296,670,726.29	2,066,902,685.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							82,082.29	-778,380.20		-90,961,583.15	-91,657,881.06
（一）综合收益总额							82,082.29				
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-778,380.20			-778,380.20
1. 本期提取								12,722,325.50			12,722,325.50
2. 本期使用								13,500,705.70			13,500,705.70
（六）其他											
四、本期末余额	609,030,684.00				1,006,884,199.64		-13,622,444.29		167,243,221.97	205,709,143.14	1,975,244,804.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



长春燃气股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

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

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

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

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

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

经吉林省国有资产监督管理委员会“吉国资产权[2006]253号文”批复, 公司以流通

股股份 161,731,200.00 股，用资本公积金向全体流通股东转增 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）企业实际从事的主要经营活动

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、工程材料销售；粗苯生产、销售（仅供分公司持证经营）；燃气直燃机空调销售；销售单台出力大于等于 20 蒸吨/小时锅炉使用的煤炭及制品、砂、碎石；不动产租赁服务（不包括金融租赁）。

（三）长春燃气股份有限公司财务报告于 2024 年 4 月 11 日经第九届五次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
-----	-------

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 500 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 500 万元
合同负债及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 1000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 500 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上, 且金额超过 1000 万元, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元 (净利润绝对金额超过 100 万元)

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、

有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排
的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分
为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为
目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现
金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利
率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模
式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在组

合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合	
组合类别	确定依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准包括发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	根据土地使用年限	土地使用权证	直线法摊销
软件	10	预计使用年限	直线法摊销

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、销售商品的收入

(1) 天然气销售

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

其他商品销售主要为热水器、壁挂炉等燃气具的销售。对于销售无须安装的燃气具，公司以燃气具发出并交付给客户时，作为销售收入的实现。对于销售热水器、壁挂炉等需安装的燃气具，公司以将燃气具安装完毕，验收合格并交付给客户时，作为销售收入的实现。

2. 提供服务收入

公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气工程安装合同并组织施工，于项目达到通气条件并办理完毕结算手续时，按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气工程安装收入的实现。对于新建的大规模居民小区，公司通常与房地产开发商签订燃气工程安装合同，在项目竣工并交付验收达到通气条件并办理完毕结算手续时，按照实际完工户数与合同约定的收费标准，分批确认燃气工程安装收入的实现。

3.供暖收入

根据与被供暖方确认的实际供暖面积，按照物价部门的指导价格在供暖期内平均结转收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	172,665,245.71	172,665,245.71	-
负债：			
递延所得税负债		48,747.28	48,747.28
股东权益：			
未分配利润	240,678,019.39	240,629,272.11	-48,747.28
利润：			
所得税费用	-25,847,556.42	-25,798,809.14	48,747.28

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	162,508,890.80	162,508,890.80	-
负债：			
递延所得税负债		48,747.28	48,747.28
股东权益：			
未分配利润	205,757,890.42	205,709,143.14	-48,747.28
利润：			
所得税费用	-32,085,970.26	-32,037,222.98	48,747.28

2. 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

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。	13%/9%/5%/3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
房产税	计税房产余值/房租收入	1.2%/12%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%

不同企业所得税纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
长春燃气热力研究设计院有限责任公司	15%
吉林省清洁能源开发利用有限公司	15%
吉林省公用工程监理有限公司	20%
长春卓越精工管件有限公司	20%
吉林省诚燃科技发展有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

本集团子公司长春燃气热力研究设计院有限责任公司于2022年11月取得了《高新技术企业证书》，从2022年起将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本集团子公司吉林省清洁能源开发利用有限公司公司于2023年11月取得了《高新技术企业证书》，从2023年起将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本集团子公司吉林省公用工程监理有限公司、长春卓越精工管件有限公司以及吉林省诚燃科技发展有限公司为小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,242.58	22,946.10
银行存款	523,187,086.80	276,082,494.48
合计	523,191,329.38	276,105,440.58

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	155,811,792.21	75,378,521.98
1至2年	18,201,793.40	29,283,576.34
2至3年	20,109,631.73	28,933,587.56
3至4年	13,892,207.53	9,776,879.48
4至5年	9,671,823.88	4,363,704.44
5年以上	5,227,349.80	3,671,747.16
小计	222,914,598.55	151,408,016.96
减：坏账准备	42,636,671.38	31,285,041.32
合计	180,277,927.17	120,122,975.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,143,378.08	0.51	1,143,378.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	221,771,220.47	99.49	41,493,293.30	18.71	180,277,927.17
其中：账龄组合	221,771,220.47	99.49	41,493,293.30	18.71	180,277,927.17
合计	222,914,598.55	100.00	42,636,671.38	19.13	180,277,927.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,143,378.08	0.76	1,143,378.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	150,264,638.88	99.24	30,141,663.24	20.06	120,122,975.64
其中：账龄组合	150,264,638.88	99.24	30,141,663.24	20.06	120,122,975.64
合计	151,408,016.96	100.00	31,285,041.32	20.66	120,122,975.64

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用预计损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	155,811,792.21	11,047,056.09	7.09	75,378,521.98	4,756,384.77	6.31
1至2年	18,201,793.40	3,225,357.78	17.72	29,283,576.34	4,205,121.57	14.36
2至3年	20,109,631.73	7,498,881.68	37.29	28,933,587.56	10,743,041.06	37.13
3至4年	13,892,207.53	8,422,845.42	60.63	9,776,879.48	5,101,575.70	52.18
4至5年	9,671,823.88	7,215,180.61	74.60	4,363,704.44	2,807,171.06	64.33

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	4,083,971.72	4,083,971.72	100.00	2,528,369.08	2,528,369.08	100.00
合计	221,771,220.47	41,493,293.30		150,264,638.88	30,141,663.24	

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 670,140.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
长春公共交通（集团）有限责任公司物资供销公司	44,142,387.39	19.80	17,940,919.21
松原市威王实业经贸有限公司（三个站）	13,350,991.83	5.99	2,864,913.04
中车长春轨道客车股份有限公司	13,344,907.10	5.99	946,153.91
吉林省肿瘤医院	12,553,295.97	5.63	890,028.68
长春生物制品研究所有限责任公司	5,953,947.61	2.67	422,134.89
合计	89,345,529.90	40.08	23,064,149.73

(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	177,187,651.78	95.83	30,645,692.69	75.47
1至2年	3,585,223.62	1.94	5,777,999.59	14.23
2至3年	93,060.00	0.05	714,416.25	1.76
3年以上	4,024,805.90	2.18	3,467,071.07	8.54
合计	184,890,741.30	100.00	40,605,179.60	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售吉林分公司	73,037,665.12	39.50
中国石油化工股份有限公司天然气分公司东北天然气销售中心	12,978,050.00	7.02
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	9,550,941.65	5.17
吉林省有强建设工程有限公司	3,910,000.00	2.11
吉林省永晟燃气安装开发有限公司	2,945,166.98	1.59
合计	102,421,823.75	55.40

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,114,416.66	24,739,456.08
减：坏账准备	10,214,774.06	10,049,566.71
合计	8,899,642.60	14,689,889.37

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,817,930.37	5,030,504.80
1至2年	1,234,307.82	4,086,290.02
2至3年	1,892,687.91	338,462.24
3至4年	288,342.08	10,555,124.61
4至5年	10,555,124.61	144,493.03
5年以上	3,326,023.87	4,584,581.38
减：坏账准备	10,214,774.06	10,049,566.71
合计	8,899,642.60	14,689,889.37

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他各种应收、暂付款项	6,601,806.60	11,031,005.97
存出保证金	11,397,315.00	12,304,915.00
备用金	934,667.06	1,215,213.11
应收出租包装物押金	180,628.00	188,322.00
减：坏账准备	10,214,774.06	10,049,566.71
合计	8,899,642.60	14,689,889.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	355,153.65	9,257,029.77	437,383.29	10,049,566.71
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-214,892.99	214,892.99		-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提		647,773.54		647,773.54
本期转回	45,182.90		437,383.29	482,566.19
本期转销				-
本期核销				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2023年12月31日余额	95,077.76	10,119,696.30	-	10,214,774.06

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 154,666.81 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
交银金融租赁有限责任公司	保证金	10,500,000.00	4-5 年	54.93	6,690,600.00
上海石油天然气交易中心有限公司	往来款	3,620,568.19	2-3 年及 5 年以上	18.94	2,140,652.94
长春港华职业技能培训学校	往来款	1,295,210.62	1-3 年	6.78	183,341.88
重庆石油天然气交易中心有限公司	往来款	517,294.41	2-3 年	2.71	157,102.31
远大空调有限公司	存出保证金	200,000.00	5 年以上	1.05	146,760.00
合计		16,133,073.22		84.41	9,318,457.13

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	113,493,773.84	1,591,627.17	111,902,146.67	49,984,083.22	1,591,627.17	48,392,456.05
周转材料	20,515.85		20,515.85	18,654.97		18,654.97
库存商品	12,796,936.17		12,796,936.17	26,954,257.28		26,954,257.28
工程成本	299,700,628.09	3,569,492.62	296,131,135.47	301,703,803.34	3,799,499.08	297,904,304.26
合计	426,011,853.95	5,161,119.79	420,850,734.16	378,660,798.81	5,391,126.25	373,269,672.56

2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,591,627.17					1,591,627.17
工程成本	3,799,499.08			230,006.46		3,569,492.62
合计	5,391,126.25			230,006.46		5,161,119.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长春燃气股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,002,265.82	23,639,440.09
预缴所得税	3,895,251.60	7,490,185.88
预缴其他税款	371,421.23	2,003,878.60
2022年城市燃气管道老化更新改造 项目预付款	272,498,400.00	
合计	300,767,338.65	33,133,504.57

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

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	322,233,228.59			10,248,556.57							332,481,785.16
合计	322,233,228.59			10,248,556.57							332,481,785.16

(八)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
本溪北台铸管股份有限公司	1,236,740.95			41,471.41			1,278,212.36
合计	1,236,740.95			41,471.41			1,278,212.36

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
本溪北台铸管股份有限公司			18,121,787.64	
合计			18,121,787.64	

(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
一、账面原值			
1.期初余额	22,608,459.98	8,888,740.25	31,497,200.23
2.本期增加金额	1,945,620.75		1,945,620.75
(1) 固定资产\在建工程转入	1,945,620.75		1,945,620.75
3.本期减少金额	4,406,962.25		4,406,962.25
(1) 转入固定资产	4,406,962.25		4,406,962.25
4.期末余额	20,147,118.48	8,888,740.25	29,035,858.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	9,479,420.68	8,013,801.84	17,493,222.52
2.本期增加金额	812,923.17	66,845.21	879,768.38
(1) 计提或摊销	812,923.17	66,845.21	879,768.38
3.本期减少金额	721,526.90		721,526.90
(1) 转入固定资产	721,526.90		721,526.90
4.期末余额	9,570,816.95	8,080,647.05	17,651,464.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,576,301.53	808,093.20	11,384,394.73
2.期初账面价值	13,129,039.30	874,938.41	14,003,977.71

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,389,289,423.47	4,321,367,548.27
减：减值准备	401,379,388.20	401,911,057.19
合计	3,987,910,035.27	3,919,456,491.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	房屋装修	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	637,819,544.43	4,828,979,685.43	260,985,225.30	81,335,845.44	81,776,951.99	37,997,518.83	5,928,894,771.42
2. 本期增加金额	15,640,817.00	176,674,482.74	33,787,108.39	2,654,680.78	2,475,240.30	3,641,488.96	234,873,818.17
(1) 购置	3,828,917.01	44,469,769.77	13,132,100.18	2,654,680.78	2,409,446.30	2,936,513.37	69,431,427.41
(2) 在建工程转入	120,613.00	132,204,712.97	20,655,008.21			514,975.59	153,495,309.77
(3) 投资性房地产转入及抵债资产	11,691,286.99				65,794.00	190,000.00	11,947,080.99
3. 本期减少金额	1,775,769.00	18,240,737.36	239,668.39	28,539,198.92	11,940,793.82	1,023,463.03	61,759,630.52
(1) 处置或报废	354,349.00	18,240,737.36	239,668.39	28,539,198.92	11,940,793.82	1,023,463.03	60,338,210.52
(2) 转为投资性房地产	1,421,420.00						1,421,420.00
4. 期末余额	651,684,592.43	4,987,413,430.81	294,532,665.30	55,451,327.30	72,311,398.47	40,615,544.76	6,102,008,959.07
二、累计折旧							
1. 期初余额	267,866,955.21	1,031,846,222.43	158,076,461.59	65,928,554.02	61,455,210.20	22,353,819.70	1,607,527,223.15
2. 本期增加金额	14,052,492.30	118,667,925.83	14,910,743.95	878,671.69	5,969,619.94	2,757,463.23	157,236,916.94
(1) 计提	13,330,965.40	118,667,925.83	14,910,743.95	878,671.69	5,969,619.94	2,757,463.23	156,515,390.04
(2) 投资性房地产转入	721,526.90						721,526.90
3. 本期减少金额	384,211.42	12,028,634.93	227,248.37	27,237,248.51	11,231,837.04	935,424.22	52,044,604.49
(1) 处置或报废	95,375.18	12,028,634.93	227,248.37	27,237,248.51	11,231,837.04	935,424.22	51,755,768.25
(2) 转为投资性房地产	288,836.24						288,836.24
4. 期末余额	281,535,236.09	1,138,486,513.33	172,759,957.17	39,569,977.20	56,192,993.10	24,175,858.71	1,712,719,535.60

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	房屋装修	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1. 期初余额	65,110,579.10	309,721,363.90	20,095,838.20	291,807.40	499,490.35	6,191,978.24	401,911,057.19
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额	270,750.67	248,965.68			11,271.01	681.63	531,668.99
(1) 处置或报废	270,750.67	248,965.68			11,271.01	681.63	531,668.99
4. 期末余额	64,839,828.43	309,721,363.90	19,846,872.52	291,807.40	488,219.34	6,191,296.61	401,379,388.20
四、账面价值							
1. 期末账面价值	305,309,527.91	3,539,206,553.58	101,925,835.61	15,589,542.70	15,630,186.03	10,248,389.44	3,987,910,035.27
2. 期初账面价值	304,842,010.12	3,487,412,099.10	82,812,925.51	15,115,484.02	19,822,251.44	9,451,720.89	3,919,456,491.08

(2) 截止2023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	206,028,671.52	141,210,555.85	64,818,115.67	-	焦化公司资产
专用设备	369,502,344.96	60,271,433.18	309,230,911.78	-	焦化公司资产
通用设备	52,770,158.89	33,141,978.53	19,628,180.36	-	焦化公司资产
运输设备	3,997,208.33	3,589,835.81	176,436.81	230,935.71	焦化公司资产
其他设备	15,280,132.85	9,085,713.23	6,190,302.13	4,117.49	焦化公司资产
合计	647,578,516.55	247,299,516.60	400,043,946.75	235,053.20	

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	407,477,764.77	407,426,715.88
减：减值准备	46,062.75	46,062.75
合计	407,431,702.02	407,380,653.13

1. 在建工程

(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	296,044,868.57		296,044,868.57	290,868,159.14		290,868,159.14
加气站项目	66,286,960.06	46,062.75	66,240,897.31	48,433,177.99	46,062.75	48,387,115.24
其他项目	45,145,936.14		45,145,936.14	68,125,378.75		68,125,378.75
合计	407,477,764.77	46,062.75	407,431,702.02	407,426,715.88	46,062.75	407,380,653.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
长春市中心城区燃气配套及改造工程	1,159,155,600.00	122,794,629.62	100,135,824.84	90,251,374.10		132,679,080.36
长春市天然气置换煤气综合利用项目	1,708,400,000.00	52,340,605.68	5,333,125.02	32,981,682.43		24,692,048.27
池西区杜鹃路混合站	34,967,500.00	32,005,596.31				32,005,596.31
中压管网项目	67,291,000.00	58,672,654.64	42,393,467.92	7,234,885.56		93,831,237.00
池北区北山门场站	47,800,000.00	9,421,388.58	21,777,333.43			31,198,722.01
合计		275,234,874.83	169,639,751.21	130,467,942.09		314,406,683.95

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
长春市中心城区燃气配套及改造工程	81.46	81.46				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长春市天然气置换煤气综合利用项目	81.42	81.42	82,332,853.33			募投资金及贷款
池西区杜鹃路混合站	91.53	91.53				自筹
中压管网项目	73.65	73.65				自筹
池北区北山门场站	63.26	63.26				自筹
合计			82,332,853.33			

(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)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,628,553.37	790,220.00	7,418,773.37
2. 本期增加金额	1,329,823.33		1,329,823.33
(1) 新增租赁	1,329,823.33		1,329,823.33
3. 本期减少金额	3,068,695.63	790,220.00	3,858,915.63
(1) 终止确认	3,068,695.63	790,220.00	3,858,915.63
4. 期末余额	4,889,681.07	-	4,889,681.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,677,878.39	39,511.00	2,717,389.39
2. 本期增加金额	1,657,484.89	39,511.00	1,696,995.89
(1) 计提	1,657,484.89	39,511.00	1,696,995.89
3. 本期减少金额	2,163,334.20	79,022.00	2,242,356.20
(1) 终止确认	2,163,334.20	79,022.00	2,242,356.20
4. 期末余额	2,172,029.08		2,172,029.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,717,651.99		2,717,651.99
2. 期初账面价值	3,950,674.98	750,709.00	4,701,383.98

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	360,241,121.57	44,014,471.85	404,255,593.42
2. 本期增加金额		1,060,988.16	1,060,988.16
(1) 购置		1,060,988.16	1,060,988.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	360,241,121.57	45,075,460.01	405,316,581.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	64,748,148.94	30,297,648.34	95,045,797.28
2. 本期增加金额	7,861,465.80	5,704,194.92	13,565,660.72
(1) 计提	7,861,465.80	5,704,194.92	13,565,660.72
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	72,609,614.74	36,001,843.26	108,611,458.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	287,631,506.83	9,073,616.75	296,705,123.58
2. 期初账面价值	295,492,972.63	13,716,823.51	309,209,796.14

(十四) 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(琿春)有限公司	12,571,737.10			12,571,737.10
长春燃气(图们)有限公司	7,294,535.35			7,294,535.35
长春振邦化工有限公司	2,612,818.10			2,612,818.10
长春汽车燃气发展有限公司	1,369,444.05			1,369,444.05
吉林省公用工程监理有	653,740.51			653,740.51

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

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	72,734,751.73	293,090,643.68	77,181,817.35	310,758,714.13
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	4,530,446.91	18,121,787.64	4,540,814.76	18,163,259.05
可抵扣亏损	74,885,586.37	301,969,911.84	48,959,332.34	195,837,329.30
内部交易未实现利润	38,020,048.41	172,142,982.15	37,230,340.93	176,171,813.53
入网费	4,176,546.55	27,843,643.66	4,752,940.33	19,011,761.33
租赁负债	612,339.12	2,449,356.43	626,958.32	2,702,822.41
小计	194,959,719.09	815,618,325.40	173,292,204.03	722,645,699.75
递延所得税负债:				
使用权资产	679,413.00	2,717,651.99	675,705.60	2,702,822.41
小计	679,413.00	2,717,651.99	675,705.60	2,702,822.41

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
----	----------	----------	----------	----------

	负债期末互抵金额	资产或负债期末余额	负债期初互抵金额	资产或负债期初余额
递延所得税资产	612,339.12	194,347,379.97	626,958.32	172,665,245.71
递延所得税负债	612,339.12	67,073.88	626,958.32	48,747.28

3. 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	46,803,129.14	36,763,587.25
可抵扣亏损	133,238,259.44	133,143,918.22
其他	14,557,137.69	22,113,127.91
合计	194,598,526.27	192,020,633.38

4. 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
2023年度		27,822,398.96	
2024年度	23,020,088.55	24,857,457.55	
2025年度	30,656,649.36	30,656,649.36	
2026年度	23,770,319.39	23,770,319.39	
2027年度	26,037,092.96	26,037,092.96	
2028年及以后年度	29,754,109.18		
合计	133,238,259.44	133,143,918.22	

(十六) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	26,072,300.61		26,072,300.61	50,740,019.22		50,740,019.22
其他	1,265,952.41		1,265,952.41			
合计	27,338,253.02		27,338,253.02	50,740,019.22		50,740,019.22

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,572,164.71	1,572,164.71	冻结	银行账户冻结	1,572,164.71	1,572,164.71	冻结	银行账户冻结
固定资产	418,988,436.68	336,104,522.93	售后回租	融资租赁	418,988,436.68	345,075,902.65	售后回租	融资租赁
合计	420,560,601.39	337,676,687.64			420,560,601.39	346,648,067.36		--

(十八) 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	1,620,570,000.00	1,237,200,000.00
合计	1,620,570,000.00	1,237,200,000.00

(十九) 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）	345,084,477.59	362,146,742.16
1年以上	76,137,602.48	85,539,425.46
合计	421,222,080.07	447,686,167.62

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收燃气款	113,523,247.38	143,149,618.45
预收安装工程款	435,600,863.50	402,800,674.91
预收城市燃气管道等老化改造项目材料款	82,572,690.43	
预收城市燃气管道等老化改造项目工程款	140,509,357.80	
预收供热费	24,637,114.84	24,251,729.25
其他	21,343,428.20	10,757,942.09
合计	818,186,702.15	580,959,964.70

年末余额增加主要由于预收城市燃气管道等老化改造项目材料及工程款所致。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	24,324,745.97	278,152,178.84	273,655,326.31	28,821,598.50
离职后福利-设定提存计划	3,225,192.01	30,219,896.08	31,803,548.61	1,641,539.48
合计	27,549,937.98	308,372,074.92	305,458,874.92	30,463,137.98

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	1,332,448.18	216,090,037.11	213,321,324.38	4,101,160.91
职工福利费	16,199.15	13,952,775.33	13,957,820.33	11,154.15
社会保险费	12,649.34	18,655,994.74	18,664,829.44	3,814.64
其中：医疗保险费	6,589.01	17,824,382.72	17,829,405.15	1,566.58
工伤保险费	6,060.33	831,612.02	835,424.29	2,248.06
住房公积金	37,775.00	23,137,561.00	23,151,734.00	23,602.00
工会经费和职工教育经费	22,925,674.30	6,315,810.66	4,559,618.16	24,681,866.80
合计	24,324,745.97	278,152,178.84	273,655,326.31	28,821,598.50

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	3,089,098.70	28,954,588.32	30,469,003.61	1,574,683.41

失业保险费	136,093.31	1,265,307.76	1,334,545.00	66,856.07
合计	3,225,192.01	30,219,896.08	31,803,548.61	1,641,539.48

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,579,700.13	10,760,830.11
营业税	332,544.91	332,544.91
城市维护建设税	974,291.94	677,829.22
教育费附加	418,113.50	291,053.05
企业所得税	25,343,615.39	20,501,061.75
平抑副食品价格基金	119,862.65	119,862.65
防洪基金	6,438,103.54	6,097,950.85
残疾人就业保障金	2,936,957.98	2,936,957.98
个人所得税	751,098.08	1,132,214.94
房产税	937,709.34	797,211.56
印花税	446,594.11	166,219.03
地方教育费附加	275,142.49	186,861.15
其他	544,191.64	1,253,578.33
合计	59,097,925.70	45,254,175.53

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	155,162,738.56	95,622,209.66
合计	155,162,738.56	95,622,209.66

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	5,397,040.67	7,554,630.55
应付、暂收款、备用金	149,765,697.89	88,067,579.11
合计	155,162,738.56	95,622,209.66

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,060,000,000.00
一年内到期的长期应付款	33,294,169.37	66,387,500.00
一年内到期的租赁负债	890,776.92	684,135.19
合计	34,184,946.29	1,127,071,635.19

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	67,305,163.92	39,667,452.10

合计	67,305,163.92	39,667,452.10
----	---------------	---------------

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,140,000,000.00		3.60%-4.01%
合计	1,140,000,000.00		

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,591,685.65	3,339,141.30
减：未确认融资费用	142,329.22	147,172.84
减：一年内到期的租赁负债	890,776.92	684,135.19
合计	1,558,579.51	2,507,833.27

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	270,779,622.00	87,536,900.00
应付融资租赁款		30,306,386.97
合计	270,779,622.00	117,843,286.97

1. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
城市燃气管道等老化改造项目	87,536,900.00	204,252,700.00	21,009,978.00	270,779,622.00	长春市城乡建设委员会拨款
合计	87,536,900.00	204,252,700.00	21,009,978.00	270,779,622.00	

(二十九) 递延收益

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	245,328,585.59	2,383,180.71	16,466,623.09	231,245,143.21	根据相关政策给予补助
合计	245,328,585.59	2,383,180.71	16,466,623.09	231,245,143.21	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
入网费	38,634,556.72	34,568,212.95
合计	38,634,556.72	34,568,212.95

(三十一) 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

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	976,050,789.15			976,050,789.15
其他资本公积	14,925,367.11			14,925,367.11
合计	990,976,156.26			990,976,156.26

(三十三)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,622,444.29	41,471.41			10,367.85	31,103.56	-13,591,340.73
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-13,622,444.29	41,471.41			10,367.85	31,103.56	-13,591,340.73
其他综合收益合计	-13,622,444.29	41,471.41			10,367.85	31,103.56	-13,591,340.73

(三十四)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	24,284,649.92	15,258,196.22	16,852,909.08	22,689,937.06
合计	24,284,649.92	15,258,196.22	16,852,909.08	22,689,937.06

(三十五)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	167,243,221.97			167,243,221.97
合计	167,243,221.97			167,243,221.97

(三十六)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	240,678,019.39	339,247,662.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-48,747.28	
调整后期初未分配利润	240,629,272.11	339,247,662.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-67,720,781.37	-98,618,389.94
期末未分配利润	172,908,490.74	240,629,272.11

(三十七)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,274,333,753.24	1,927,596,224.70	1,856,400,356.77	1,558,114,204.76
其他业务	34,105,026.48	19,952,761.40	39,689,318.51	31,596,286.84
合计	2,308,438,779.72	1,947,548,986.10	1,896,089,675.28	1,589,710,491.60

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,308,438,779.72		1,896,089,675.28	
营业收入扣除项目合计金额	34,105,026.48		39,689,318.51	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.48		2.09	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	34,105,026.48	材料销售、车辆、管道改装、租赁费、水电费等收入	39,689,318.51	材料销售、车辆、管道改装、租赁费、水电费等收入
与主营业务无关的业务收入小计	34,105,026.48		39,689,318.51	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,274,333,753.24		1,856,400,356.77	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
燃气销售	1,754,853,561.95	1,600,909,768.51	1,549,411,152.55	1,359,116,172.94
燃气安装	400,230,046.22	258,330,363.34	223,803,122.98	143,924,039.64
其他	153,355,171.55	88,308,854.25	122,875,399.75	86,670,279.02
按经营地区				
吉林省内	2,298,454,469.64	1,943,355,575.87	1,886,284,425.59	1,585,746,768.87
吉林省外	9,984,310.08	4,193,410.23	9,805,249.69	3,963,722.73
合计	2,308,438,779.72	1,947,548,986.10	1,896,089,675.28	1,589,710,491.60

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,183,534.04	2,479,447.89
教育费附加	940,393.74	1,063,334.77
地方教育费附加	626,933.84	709,811.49
房产税	4,040,708.41	4,018,150.76
土地使用税	3,922,211.20	4,162,409.78
印花税	1,179,618.68	364,781.77
其他	3,504,158.98	3,776,184.82
合计	16,397,558.89	16,574,121.28

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,511,360.84	110,956,580.20
折旧费	30,079,244.04	25,441,751.32
修理费	22,896,132.67	31,145,434.61
物料消耗	5,044,866.16	6,696,806.17
保险费	335,851.16	496,474.16
取暖费	1,079,117.51	379,839.42
办公费	1,850,824.16	2,383,689.33
水电费	3,107,973.02	1,964,184.61
差旅费	134,450.95	18,250.16
事故费	88,981.13	1,072,000.00
其他	7,632,277.56	12,648,138.47
合计	184,761,079.20	193,203,148.45

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,861,025.90	91,231,891.89
折旧费	9,481,123.57	9,537,438.35
无形资产摊销	11,073,799.46	11,025,943.79

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,301,272.46	8,035,698.50
水电费	2,754,323.88	2,027,237.74
取暖费	1,339,940.99	2,256,644.82
审计评估费	1,812,796.33	1,745,179.51
租赁费	1,587,741.01	839,078.32
物料消耗	1,601,292.93	1,241,242.77
保险费	1,066,040.29	1,087,416.85
差旅费	991,639.53	200,122.04
劳务费用	1,781,431.54	1,894,092.37
修理费	3,318,880.74	934,459.90
业务招待费	832,861.72	492,307.86
咨询费	1,231,736.81	1,673,733.74
劳动保护费	332,567.14	239,720.33
排污费	67,592.06	20,041.00
检定费	7,774,531.39	382,719.58
其他	6,879,799.00	5,312,978.95
合计	157,090,396.75	140,177,948.31

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,853,055.96	4,571,214.42
直接投入	2,915,011.17	
折旧摊销	729,574.66	274,227.40
其他	10,502.97	179,723.47
合计	10,508,144.76	5,025,165.29

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	97,532,207.42	94,791,457.44
减：利息收入	3,237,372.77	1,424,838.90
手续费支出	1,734,983.58	468,192.44
合计	96,029,818.23	93,834,810.98

(四十三) 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
与资产相关的政府补助	16,227,006.38	15,553,237.26	与资产相关
与收益相关的政府补助	7,683,131.60	9,873,969.14	与收益相关
合计	23,910,137.98	25,427,206.40	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,248,556.57	9,456,703.25

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,248,556.57	9,456,703.25

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,021,770.06	-13,703,140.43
其他应收款信用减值损失	-319,874.16	-377,871.54
合计	-12,341,644.22	-14,081,011.97

(四十六) 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	11,743,654.98	86.95
合计	11,743,654.98	86.95

(四十七) 营业外收入

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		2,000.00	
其他	3,123,876.92	2,583,797.32	3,123,876.92
合计	3,123,876.92	2,585,797.32	3,123,876.92

(四十八) 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		100,000.00	
非流动资产报废损失	4,514,290.59	2,149,533.98	4,514,290.59
其他	1,876,870.21	2,945,342.05	1,876,870.21
合计	6,391,160.80	5,194,876.03	6,391,160.80

(四十九) 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
当期所得税费用	13,059,358.04	7,912,765.31
递延所得税费用	-21,663,807.66	-33,711,574.45
合计	-8,604,449.62	-25,798,809.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-73,603,782.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,400,945.70
子公司适用不同税率的影响	629,963.04
非应税收入的影响	-2,549,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,004,495.53

项 目	金 额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	603,392.77
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	10,153,207.49
其他影响	-45,562.76
所得税费用	-8,604,449.62

(五十)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到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
收到的政府补助收入	6,498,951.26	12,949,362.56
收到其他往来款	51,534,275.20	29,641,613.36
利息收入	3,237,576.15	1,424,874.93
赔款、罚款等	2,835,275.31	546,929.40
长春市城乡建设委员会拨款	204,252,700.00	87,536,900.00
合计	268,358,777.92	132,099,680.25

(2) 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
付现的管理费用	24,963,034.47	21,407,494.18
付现的销售费用	7,755,989.00	27,798,832.22
往来款	71,617,793.47	13,171,177.46
保证金及受限资金	1,315,929.00	2,598,411.33
其他	4,208,836.49	1,638,799.60
合计	109,861,582.43	66,614,714.79

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
售后回租支付融资租赁款	66,387,500.00	81,899,500.00
合计	66,387,500.00	81,899,500.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	1,127,071,635.19		34,184,946.29	1,126,387,500.00	684,135.19	34,184,946.29
短期借款	1,237,200,000.00	2,312,350,000.00		1,928,980,000.00		1,620,570,000.00
长期借款		1,140,000,000.00				1,140,000,000.00

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,507,833.27		83,852.38		1,033,106.14	1,558,579.51
长期应付款-交银售后回租	33,294,169.37				33,294,169.37	
其他应付款-长港借款	62,642,310.76		2,087,969.84			64,730,280.60
合计	2,462,715,948.59	3,452,350,000.00	36,356,768.51	3,055,367,500.00	35,011,410.70	2,861,043,806.40

(五十一) 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	-64,999,333.16	-98,373,528.00
加：资产减值准备		-21,020.29
信用减值损失	12,341,644.22	14,081,011.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	157,395,158.42	163,031,918.87
使用权资产折旧	1,696,995.89	1,784,546.95
无形资产摊销	13,565,660.72	13,542,971.96
长期待摊费用摊销		
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）	-11,743,654.98	-86.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,573,429.42	1,965,972.91
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	97,532,207.42	94,791,457.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,248,556.57	-9,456,703.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,682,134.26	-33,732,960.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,201.56	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,650,915.01	56,101,964.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-527,071,093.53	13,521,234.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	451,435,956.38	-73,551,908.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,133,163.40	143,684,870.30
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	-	
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	521,619,164.67	274,533,275.87
减：现金的期初余额	274,533,275.87	178,791,805.73
加：现金等价物的期末余额	-	150,000.00
减：现金等价物的期初余额	150,000.00	
现金及现金等价物净增加额	246,935,888.80	95,891,470.14

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	521,619,164.67	274,533,275.87
其中：库存现金	4,242.58	22,946.10
可随时用于支付的银行存款	521,614,922.09	274,510,329.77
二、现金等价物		150,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		150,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	521,619,164.67	274,533,275.87

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	1,572,164.71	1,572,164.71	冻结及质押
合计	1,572,164.71	1,572,164.71	—

(五十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	66,387,500.00

本公司于2019年4月与交银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同（回租）》，合同约定，本项融资租赁合同为售后回租。2023年度本公司支付该笔业务租赁本金及利息共计66,387,500.00元。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租出长春市二道区四通路原焦化公司院内储煤场	1,344,828.57	1,344,828.57
租出长春市南关区民康路6号的房产、场地及附属设施	973,015.87	973,015.87
租出其他房屋、场地	4,808,700.99	4,808,700.99
合计	7,126,545.43	7,126,545.43

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,853,055.96	4,571,214.42
直接投入	2,915,011.17	
折旧摊销	729,574.66	274,227.40
其他	10,502.97	179,723.47
合计	10,508,144.76	5,025,165.29
其中：费用化研发支出	10,508,144.76	5,025,165.29

七、合并范围的变更

本公司于 2023 年 8 月-10 月期间投资成立长春东部燃气有限公司、长春西部燃气有限公司、长春南部燃气有限公司、长春北部燃气有限公司、长春朝阳燃气有限公司、长春净月燃气有限公司、长春德丰物业管理有限公司、长春城燃市政天然气管网有限公司 8 家子公司，投资比例 100.00%，纳入本年度合并范围。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
天然气有限公司			供应业			
吉林省公用工程监理有限公司	长春市	长春市	技术服务业	65.00		非同一控制下企业合并
吉林省清洁能源开发利用有限公司	长春市	长春市	能源项目研究与开发	51.00		投资设立
长春燃气(图们)有限公司	图们市	图们市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
长春燃气(龙井)有限公司	龙井市	龙井市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
长春燃气(珲春)有限公司	珲春市	珲春市	燃气生产和供应业	100.00		投资及收购
长春燃气(长白山保护开发区)有限公司	安图县	安图县	燃气项目建设	100.00		投资设立
长春卓越精工管件有限公司	长春市	长春市	管件加工	100.00		投资设立
吉林省长燃交通新能源有限公司	长春市	长春市	燃气供应和加气站建设	60.00		投资设立
吉林省名尚汇科技发展有限公司	长春市	长春市	软件开发、商品零售及其他服务业	100.00		投资设立
长春市长燃天然气高压管网有限责任公司	长春市	长春市	天然气销售	100.00		投资设立
吉林调峰天然气有限公司	德惠市	德惠市	天然气经营及销售		100.00	投资设立
吉林明城燃气发展有限公司	磐石市	磐石市	燃气生产和供应业		51.00	投资设立
长春燃气公主岭丰瑞能源发展有限公司	长春市	长春市	燃气经营	50.00		投资设立
吉林省诚燃科技发展有限公司	长春市	长春市	科技中介服务		100.00	投资设立
长春东部燃气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春西部燃气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春南部燃气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春北部燃气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春朝阳燃气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
长春净月燃气有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
长春德丰物业管理有限公司	长春市	长春市	房地产业	100.00		投资设立
长春城燃市政天然气管网有限公司	长春市	长春市	燃气生产和供应业	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%	208,837.48		7,201,323.67
2	吉林省清洁能源开发利用有限公司	49%	3,293,814.30		29,151,548.88

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（划分为持有待售的除外）

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	29,903.79	571.31	30,475.10	7,204.47	30.00	7,234.47
吉林省清洁能源开发利用有限公司	7,685.17	7,104.82	14,789.99	4,983.06	3,863.46	8,846.52

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	24,287.76	923.17	25,210.93	4,151.81	4.06	4,155.87

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
吉林省清洁能源开发利用有限公司	7,664.86	5,789.68	13,454.54	4,726.45	3,456.82	8,183.27

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春振威燃气安装发展有限公司	15,172.36	2,107.21	2,107.21	8,836.21	11,321.23	-194.98	-194.98	-576.97
吉林省清洁能源开发利用有限公司	7,758.04	672.21	672.21	302.98	5,241.00	568.82	568.82	2,486.83

(二) 合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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	
长春天然气集团有限公司	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	1,763,622,276.63	1,554,554,795.61
其中：现金和现金等价物	385,817,993.43	374,011,048.58
非流动资产	2,716,585,661.59	2,290,063,666.46
资产合计	4,480,207,938.22	3,844,618,462.07
流动负债	1,418,302,822.58	1,330,265,473.44
非流动负债	1,813,453,073.61	1,326,318,555.54
负债合计	3,231,755,896.19	2,656,584,028.98
少数股东权益	9,615,376.74	10,415,173.88
归属于母公司股东权益	1,238,836,665.29	1,177,619,259.21
按持股比例计算的净资产份额	247,767,333.06	235,523,851.84
调整事项	84,714,452.10	86,709,376.75
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	84,714,452.10	86,709,376.75

对联营企业权益投资的账面价值	332,481,785.16	322,233,228.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,489,639,922.06	1,379,294,941.96
财务费用	22,366,661.08	13,291,461.83
所得税费用	18,658,905.43	19,603,789.61
净利润	59,924,025.91	56,688,429.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	59,924,025.91	56,688,429.80
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	245,288,034.53	1,944,396.16		16,287,258.54		230,945,172.15	与资产相关
递延收益	40,551.06	438,784.55		179,364.55		299,971.06	与收益相关
合计	245,328,585.59	2,383,180.71		16,466,623.09		231,245,143.21	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,910,137.98	25,427,206.40
营业外收入		2,000.00
合计	23,910,137.98	25,429,206.40

十、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	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	城市燃气基础设施的建设及运营	102,189.64	58.75	58.75

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
	号				

本公司的最终控制方为长春市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春天然气集团有限公司	采购天然气	26,467,536.13	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春天然气集团有限公司	销售天然气	367,519.09	

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
长春长港燃气有限公司	拆入	60,000,000.00	2023-9-30	2024-9-30	尚未偿还

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	688.47	791.01

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春天然气集团有限公司	400,595.81	28,402.24		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	长春长港燃气有限公司	64,730,280.60	62,642,310.76
应付账款	长春天然气集团有限公司	4,450,471.76	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	122,289,747.48	75,423,170.73
1至2年	19,628,089.50	2,576,751.24
2至3年	1,691,378.00	8,775,778.24
3至4年	624,210.20	359,246.00
4至5年	354,190.40	949,563.60
5年以上	19,233,391.70	18,830,509.90
小计	163,821,007.28	106,915,019.71
减：坏账准备	35,710,830.11	28,016,488.74
合计	128,110,177.17	78,898,530.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,273,421.02	12.99	21,273,421.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,547,586.26	87.01	14,437,409.09	10.13
其中：账龄组合	142,547,586.26	87.01	14,437,409.09	10.13
合计	163,821,007.28	100.00	35,710,830.11	21.80

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,984,648.77	16.82	17,984,648.77	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	88,930,370.94	83.18	10,031,839.97	11.28
其中：账龄组合	88,930,370.94	83.18	10,031,839.97	11.28
合计	106,915,019.71	100.00	28,016,488.74	26.20

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
长春振邦化工有限公司	21,273,421.02	21,273,421.02	100.00	无偿债能力
合计	21,273,421.02	21,273,421.02		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
长春振邦化工有限公司	17,984,648.77	17,984,648.77	100.00	无偿债能力
合计	17,984,648.77	17,984,648.77		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用预计损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,000,975.23	8,437,169.16	7.09	75,423,170.73	4,759,202.08	6.31
1至2年	19,628,089.50	3,478,097.46	17.72	2,576,751.24	370,021.48	14.36
2至3年	1,691,378.00	630,714.86	37.29	8,775,778.24	3,258,446.46	37.13
3至4年	624,210.20	378,458.64	60.63	359,246.00	187,454.56	52.18
4至5年	354,190.40	264,226.04	74.60	949,563.60	610,854.26	64.33
5年以上	1,248,742.93	1,248,742.93	100.00	845,861.13	845,861.13	100.00
合计	142,547,586.26	14,437,409.09		88,930,370.94	10,031,839.97	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公主岭长燃天然气有限公司	36,494,806.96	22.28	4,564,080.36
长春净月燃气有限公司	21,338,272.38	13.03	1,512,883.51
长春振邦化工有限公司	21,273,421.02	12.99	21,273,421.02
吉林调峰天然气有限公司	18,851,771.71	11.51	1,150,758.68

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春西部燃气有限公司	16,230,728.98	9.91	1,022,131.71
合计	114,189,001.05	69.70	29,523,275.29

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	418,379,762.27	381,055,385.78
减：坏账准备	166,231,315.21	175,296,391.10
合计	252,148,447.06	205,758,994.68

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	119,811,837.43	43,992,830.24
1至2年	26,001,265.23	68,659,519.46
2至3年	46,081,583.18	81,943,130.34
3至4年	75,756,063.30	45,928,536.59
4至5年	43,543,951.28	4,115,833.57
5年以上	107,185,061.85	136,415,535.58
小计	418,379,762.27	381,055,385.78
减：坏账准备	166,231,315.21	175,296,391.10
合计	252,148,447.06	205,758,994.68

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	460,557.51	834,723.06
存出保证金	10,500,000.00	10,500,000.00
其他各种应收、暂付款项	407,419,204.76	369,720,662.72
小计	418,379,762.27	381,055,385.78
减：坏账准备	166,231,315.21	175,296,391.10
合计	252,148,447.06	205,758,994.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,093,934.39	169,051,158.86	3,151,297.85	175,296,391.10
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段	-1,835,789.71	1,835,789.71		
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	5,008,014.41	32,952.69		5,040,967.10
本期转回		10,954,745.14	3,151,297.85	14,106,042.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,266,159.09	159,965,156.12		166,231,315.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
长春燃气(延吉)有限公司	往来款	114,176,558.22	1-5年及5年以上	27.29	45,165,301.25
长春燃气(长白山保护开发区)有限公司	往来款	64,369,122.09	1-5年及5年以上	15.39	20,277,880.94
长春燃气(龙井)有限公司	往来款	53,404,892.32	1-5年及5年以上	12.76	37,694,094.26
长春城燃市政天然气管网有限公司	往来款	52,145,300.53	1年以内	12.46	2,727,199.22
长春燃气(琿春)有限公司	往来款	44,809,855.51	1-5年及5年以上	10.71	27,994,430.99
合计		328,905,728.67	——	78.61	133,858,906.66

(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	减值准备
对子公司投资	3,924,402,735.39	49,360,000.00	3,875,042,735.39	49,360,000.00
对联营、合营企业投资	332,481,785.16		332,481,785.16	
合计	4,256,884,520.55	49,360,000.00	4,207,524,520.55	49,360,000.00
			1,802,450,731.10	1,753,090,731.10
			322,233,228.59	322,233,228.59
			2,124,683,959.69	2,075,323,959.69

1. 长期股权投资的情况

(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	61,294,054.49			61,294,054.49		
长春燃气(德惠)有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
长春燃气热力研究院有限责任公司	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	60,000,000.00			60,000,000.00		
公主岭长燃天然气有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林省公用工程监理有限公司	4,889,532.41			4,889,532.41		
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	39,837,488.29			39,837,488.29		

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(龙井)有限公司	42,616,123.20			42,616,123.20		
长春燃气(珲春)有限公司	61,955,529.04			61,955,529.04		
长春燃气(长白山保护开发区)有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
长春卓越精工管件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省长燃交通新能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吉林省名尚汇科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长春市长燃天然气高压管网有限责任公司	1,193,976,340.36			1,193,976,340.36		
长春燃气公主岭丰瑞能源发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
长春东部燃气有限公司		8,533,047.39		8,533,047.39		
长春西部燃气有限公司		26,268,664.75		26,268,664.75		
长春南部燃气有限公司		33,391,599.13		33,391,599.13		
长春北部燃气有限公司		14,093,607.91		14,093,607.91		
长春朝阳燃气有限公司		20,512,661.06		20,512,661.06		
长春净月燃气有限公司		328,315.48		328,315.48		
长春德丰物业管理有限公司		200,000.00		200,000.00		
长春城燃市政天然气管网有限公司		2,018,624,108.57		2,018,624,108.57		
合计	1,802,450,731.10	2,121,952,004.29		3,924,402,735.39		49,360,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

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	322,233,228.59			10,248,556.57						332,481,785.16
合计	322,233,228.59			10,248,556.57						332,481,785.16

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,718,645,839.06	1,563,664,684.80	1,540,939,563.55	1,388,095,776.45
其他业务	58,619,218.67	54,684,612.46	29,444,512.18	24,008,556.18
合计	1,777,265,057.73	1,618,349,297.26	1,570,384,075.73	1,412,104,332.63

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
燃气销售	1,578,018,209.69	1,480,851,272.88
燃气安装	140,627,629.37	82,813,411.92
其他	58,619,218.67	54,684,612.46
按经营地区		
吉林省内	1,777,265,057.73	1,618,349,297.26
合计	1,777,265,057.73	1,618,349,297.26

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,248,556.57	9,456,703.25
合计	10,248,556.57	9,456,703.25

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	11,743,654.98	86.95	86.95
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,047,949.76	25,427,206.40	9,873,969.14
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,267,283.88	-2,609,078.71	-2,609,078.71
减：所得税影响额	4,090,214.32	5,052,367.43	1,164,058.12
少数股东权益影响额（税后）	312,800.19	41,856.06	41,856.06
合计	13,121,306.35	17,723,991.15	6,059,063.20

(二) 净资产收益率和每股收益

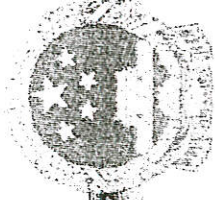
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-4.77	-0.11	-0.16	-0.11	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-4.07	-5.63	-0.13	-0.17	-0.13	-0.17



第 13 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人 签名: <u>董志宇</u> 日期: <u>2024.4.11</u>	主管会计工作负责人 签名: <u>张大海</u> 日期: <u>2024.04.11</u>	会计机构负责人 签名: <u>李坤</u> 日期: <u>2024.4.11</u>
---	--	--



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体
信用信息，
了解更多，
便捷应用。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星，胡泽敏

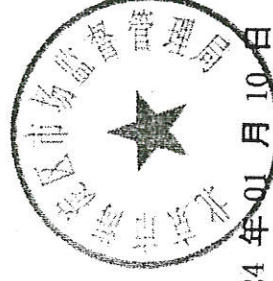
经营范围

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

说 明

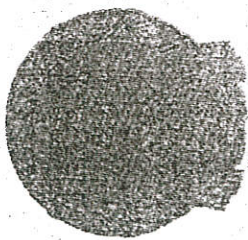
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 李楠
 Title: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-06-06
 Date of Birth: 1979-06-06
 工作单位: 长春中凡会计师事务所有限公司
 Working Unit: 长春中凡会计师事务所有限公司
 身份证号码: 220106197906061229
 ID Card No.: 220106197906061229

证书编号: 220101060004
 No. of Certificate: 220101060004

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

发证日期: 二〇一〇年六月二十一日
 Date of Issuance: 二〇一〇年六月二十一日

年度
 Annual Renewal



Annual Renewal No.: 220101060004

2022 年检二维码

本证书自 2023 年检二维码 起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



2011年3月8日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

李楠

事务所
 CPAs

吉林中凡

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年6月24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

李楠

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年6月24日



姓名: 李强
English name: _____
性别: 男
Age: _____
出生日期: 1983-04-04
Date of Birth: _____
工作单位: 天德会计师事务所(特殊普
通合伙)吉林分所
Workplace: _____
身份证号码: 220102198304044226
ID Card No.: _____

证书编号: 110101410507
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 02 月
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.



2022 年检二维码



全国统一 110101410507

2023 年检二维码

年 月 日
/ /