



秦元热力

NEEQ : 873065

陕西秦元热力股份有限公司

SHAANXI QINYUAN THERMODYNAMIC



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙学英、主管会计工作负责人叶晓兰及会计机构负责人（会计主管人员）刘洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	-
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、秦元公司、秦元热力、股份公司	指	陕西秦元热力股份有限公司
秦龙、秦龙公司、秦龙电力	指	陕西秦龙电力股份有限公司
热力公司、热力总公司	指	西安市热力集团有限责任公司
瑞行、瑞行集团	指	西安瑞行城市热力发展集团有限公司
股东大会	指	陕西秦元热力股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西秦元热力股份有限公司董事会
监事会	指	陕西秦元热力股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总经济师
主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京金诚同达（西安）律师事务所
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《陕西秦元热力股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西秦元热力股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXI QINYUAN THERMODYNAMIC CO., LTD		
	—		
法定代表人	孙学英	成立时间	2010 年 12 月 14 日
控股股东	控股股东为（陕西秦龙电力股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西投资集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D44 电力、热力生产和供应业-D443 电力、热力生产和供应业-D4430 热力生产和供应		
主要产品与服务项目	热水及蒸汽的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	秦元热力	证券代码	873065
挂牌时间	2018 年 11 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘红	联系地址	陕西省西咸新区秦汉新城正阳镇咸红路
电话	029-33653006	电子邮箱	294172648@qq.com
传真	029-33653092		
公司办公地址	陕西省西咸新区秦汉新城正阳镇咸红路	邮政编码	712085
公司网址	www.qinyuanrd.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91611103567103553G		
注册地址	陕西省西咸新区秦汉新城正阳镇咸红路		
注册资本（元）	120,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司地处西咸新区秦汉新城区域，从公司建立以来一直从事市政供热、供汽业务，向用户输送热水及蒸汽是公司目前的主营业务，目前公司尚未开展其他业务。公司购买陕西渭河发电有限公司热电联产产生的热水、蒸汽，通过自建管网向西安北郊及周边其他区域输送，利用购热价与售热价的差值来获取利润。公司与秦汉新城管委会签订了供热特许经营协议，属于秦汉新城区域内主要供热公司，同时公司供热管网属于向西安北郊供热的支柱性供热管网。公司经营的关键资源是渭河电厂热电联产产生的余热。公司目前有趸售和直供两种销售模式，热水趸售用户主要为热力公司，具体有西安市热力总公司、西安瑞行汉城热力发展有限公司、陕西泾合热力有限公司；热水直供用户主要为住宅小区、商业办公楼等，具体有星河湾小区、兰池佳苑小区、秦汉立交收费站等；蒸汽直供用户为西安汇鑫洗涤有限公司、西安龙海洗涤有限责任公司、兰池宇洁洗涤服务有限公司、陕西超洁净洗涤科技有限公司等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月10日，公司通过了省级相关部门高新技术企业认定

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	221,309,086.46	178,429,551.63	24.03%
毛利率%	27.68%	28.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,230,853.98	26,882,028.33	31.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,206,651.67	26,106,305.44	34.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.63%	14.54%	-
加权平均净资产收益	17.61%	14.12%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	0.29	0.22	31.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	721,599,229.63	698,850,260.18	3.26%
负债总计	504,115,266.46	516,597,150.99	-2.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,483,963.17	182,253,109.19	19.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.52	19.08%
资产负债率%（母公司）	69.86%	73.92%	-
资产负债率%（合并）	69.86%	73.92%	-
流动比率	0.6	0.5	-
利息保障倍数	7.25	2.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,115,518.80	87,583,305.43	-80.46%
应收账款周转率	3.51	2.88	-
存货周转率	-	36,988.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.26%	3.33%	-
营业收入增长率%	24.03%	17.12%	-
净利润增长率%	31.06%	76.78%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,747,824.32	11.05%	118,202,843.12	16.91%	-32.53%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	93,763,266.59	12.99%	26,205,565.09	3.75%	257.80%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	9,303,823.85	1.29%	11,329,099.86	1.62%	-17.88%
固定资产	475,333,666.62		492,710,997.10	70.50%	-3.53%
在建工程	15,293,482.75		15,087,388.70	2.16%	1.37%
无形资产	1,809,989.17	0.25%	1,931,887.51	0.28%	-6.31%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	102,032,000.00	14.14%	82,013,200.00	11.74%	24.41%
应付票据	95,500,000.00	13.23%	55,500,000.00	7.94%	72.07%
长期借款	11,537,500.00	1.60%	23,075,000.00	3.30%	-50.00%
应付账款	72,765,656.33	10.08%	78,579,543.18	11.24%	7.4%
一年内到期的非流动负债	41,569,283.58	5.76%	86,638,073.27	12.40%	-52.02%
资产总计	721,599,229	-	698,850,260.18	-	3.26%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末79,747,824.32元，较上年期末下降32.53%，主要原因为本期支付采购成本增加。
2. 应收账款：本期期末93,763,266.59元，较上年期末上升257.8%，主要原因为1月至3月处于采暖季期间，供热量较期初增加，应收热费大幅增加。
3. 短期借款：本期期末102,032,000.00元，较上年期末上升24.41%，主要原因为本期新增招商银行短期借款2,000万元。
4. 应付票据期末余额为9,550,000.00元，较期初增加4,000,000.00元，主要原因为本期支付到期解付购热款5,000,000.00元，取得兴业银行承兑汇票5,000,000.00元，取得浦发银行承兑汇票4,000,000.00元。
5. 长期借款：本期期末11,537,500.00元，较上年期末下降50%，主要是归还到期借款本金950.5万元。
6. 一年内到期的非流动负债：本期期末41,569,283.58元，较上期期末下降52.02%，主要原因为本期归还了银行到期贷款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	221,309,086.46	-	178,429,551.63	-	24.03%
营业成本	160,061,570.82	72.32%	127,979,318.97	71.73%	25.07%
毛利率	27.68%	-	28.27%	-	-
销售费用	29,099.65	0.01%	14,496.77	0.01%	100.73%
管理费用	6,375,000.14	2.88%	5,860,050.21	3.28%	8.79%
研发费用	-	-	-	0.00%	-
财务费用	6,420,465.03	2.90%	5,739,714.50	3.22%	11.86%
信用减值损失	-3,383,853.14	-1.53%	-2,061,515.69	-1.16%	-64.14%
资产减值损失	-	-	-	0.00%	-
其他收益	35,008.08	0.02%	941,713.56	0.53%	-96.28%
投资收益	-2,025,276.01	-0.92%	-5,003,670.41	-2.80%	59.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑损益	-	-	-	-	-
营业利润	41,805,491.85	18.89%	32,620,652.11	18.28%	28.16%

营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	26.69	-	22,314.66	0.01%	-99.88%
净利润	35,230,853.98	15.92%	26,882,028.33	15.07%	31.06%
经营活动产生的现金流量净额	17,115,518.80	-	87,583,305.43	-	-80.46%
投资活动产生的现金流量净额	-14,395,376.95	-	-13,768,294.79	-	-4.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,175,160.65	-	-90,187,539.76	-	41.04%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期金额 221,309,086.46 元，较上年同期上升 24.03%，主要由于本期咸阳东郊支线供热项目投产运行，热水销售量及蒸汽销售量较上年同期增加。
2. 营业成本：本期金额 160,061,570.82 元，较上年同期上升 25.07%，主要由于本期热水采购量及蒸汽采购量较上年同期增加。同时咸阳东郊支线供热项目已投产运行，本期营业成本中折旧费用较上年同期有所增加。
3. 净利润：本期金额 35,230,853.98 元，较上年同期上升 31.06%。主要是因本期售热量较去年同期增加，销售收入增加、营业利润增加，各项费用未大幅增加，使净利润较去年同期增加。
4. 经营活动产生的现金流量净额本期 17,115,518.80 元，与上年同期净额相比减少 70467786.63 元，主要是因为本期收到销售回款较去年同期增加 11198129.92 元；收到的税费返还较上年同期增加 1741828.42 元；收到其他经营活动的现金流入较去年同期增加 1570602.42 元；（2）本期支付的采购成本较上年同期增加 80546064.58 元，支付职工薪酬、税费及其他经营活动流出较去年同期增加 4432282.81 元。综上，导致经营活动现金流量净额与去年同期相比变动较大。
5. 筹资活动产生的现金流量净额本期-53,175,160.65 元，与上年同期净额相比增加 37012379.11 元，主要是因为：（1）本期取得筹资款较去年同期增加 15730000 元；（2）收到的融资租赁款较去年同期减少 10,000,000.00 元；（3）本期支付到期借款较去年同期减少 20324804.24 元；（4）分配股利、支付利息现金流出较去年同期减少 3091706.03 元；（5）支付其他筹资活动现金流出较去年同期减少 7865868.84 元。 综上，导致筹资活动现金流量净额与上年度相比变动较大。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
商洛市热力	参股公司	热力的生产	80,000,000	489,176,220.78	97,840,995.42	18,658,943.68	-10,124,986.82

有限公司	经营；集中供热及管网系统的运营					
------	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
商洛市热力有限公司	从事供热经营，与公司业务关联性较高	在其他地区开发热力供应项目

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

秦元热力工会助力乡村振兴事业， 采购柞水荞面饴络 3780 元， 在陕西省工会消费采购平台采购米面油 13860 元。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一） 特许经营权终止的风险	2012 年 5 月 29 日，秦元热力与陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会签订《陕西省西咸新区秦汉新城供热特许经营协议》（编号：QHSZ[2012]0013），特许经营权期限为 30 年，自 2012 年 5 月 29 日起至 2042 年 5 月 29 日止，特许经营权地域范围为陕西省西咸新区秦汉新城规划区，具体以《陕西省西咸新区秦汉新城市政工程规划-热力专项规划》和经批准的区域范围为准，若协议履行期间，该区划因法律或国家政策原因调整或取消，双方应再次协商予以明确。

(二) 经营区域集中的风险	报告期内，公司主营业务收入为供热收入，主要来自于陕西省。公司经营区域集中主要与公司所属行业的特殊性有关，供热的采购与销售均具有较强的区域性。因此，未来若公司主要经营区域出现重大不利事件，将可能影响公司生产经营活动。
(三) 公司无热源的风险	公司主要从事热力销售，但尚未拥有热源。报告期内，公司的热力采购自于陕西渭河发电有限公司。虽然陕西渭河发电有限公司是西北规模较大的电厂，且报告期内公司与其合作稳定，但随着国家环保力度不断加大，环境保护标准日益提高，陕西渭河发电有限公司仍有被关停的风险，导致公司热源不稳定，影响公司日常经营。
(四) 客户与供应商集中度较高	报告期内，公司客户集中度较高。虽然公司热源稳定，公司向主要客户提供的产品存在不可替代性，且公司已经拥有区域内的特许经营权，但未来若公司主要供应商或主要客户的经营情况出现重大变化，仍然可能会对公司造成不利影响。
(五) 关联交易与关联方依赖风险	报告期内，公司与关联方存在比较频繁的关联交易，关联交易类型主要包括销售、采购、租赁、担保等。股份公司成立后，公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度，公司将严格执行上述规定或文件中关于关联交易的规定，规范关联交易。虽然公司已通过制度安排、承诺等方式规范了关联交易，但若未来如果公司未能严格按照相关制度要求履行相应的决策程序，导致关联交易价格不公允，将会损害公司及其他股东的利润。
(六) 主要资产抵押风险	公司于 2017 年 12 月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司约定以本公司已建造完成的部分供热管网为标的物进行抵押，采用售后租回的方式融资。期限届满后已重新签订合同对相关资产进行抵押，报告期末账面价值为 99,276,846.11 元。目前若未来公司无法及时偿付利息，且无法与陕西君成融资租赁股份有限公司就解决方案达成一致，将直接影响公司的生产经营。
(七) 偿债能力风险	公司运营前期投入较大，所需资金较多，因此负债金额较大。当面临被债权人要求偿还到期债务时，若不能及时筹措资金，公司将面临债务违约的风险。
(八) 安全生产风险	公司牢固树立“以人为本、安全生产、绿色发展”理念，认真贯彻党的“十九大”精神，全面贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，全面落实企业安全环保主体责任，全面构建风险和隐患双重预防机制。公司严格执行安全生产的督查和考核，定期对涉及安全生产的各个环节进行检查。公司重视安全应急管理，制定了各种事故应急预案并不定期进行现场演练，通过开展“安全生产月”等活动，推进安全生产长效机制建设，形成安全生产文化。自公司成立以来，公司严格遵守相关法律法规的规定，从未发生过安全事故。但是公司主要从事热力销售，在日常生产经营过程中，公司热网等仍存在安全隐患。若公司出现安全事故，将会对公司生产经营造成较大影响。

（九）经营规模扩大导致的管理风险	目前，公司不断开拓新建设项目，公司业务、资产、人员规模将逐步扩大，对公司的管理水平将提出更高的要求。若公司无法及时调整、完善相关管理制度及模式，将可能出现经营效率下降、管理费用增加等情况，从而阻碍公司的发展。
（十）应收账款回收风险	公司主要客户均与公司保持了长期的业务往来，拥有较为稳定的合作关系，但仍然存在不可预见的应收账款无法及时收回的风险，从而可能对公司的经营业绩产生不利影响。
（十一）政策变动风险	城市供热行业是国家保障性行业之一，行业发展与国民经济发展情况变化具有较高的相关性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经济增长周期性变化等都会对城市供热行业产生影响。如果国、内外宏观经济环境欠佳，我国城市供热行业生产经营亦将受到一定的影响，虽相对其他行业影响较小，但预计整体发展速度会有所减缓。
（十二）公司治理风险	2018 年 3 月整体变更为股份公司后，公司已根据《公司法》等相关法律、法规建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，并制定了三会议事规则及其他内部管理制度。公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度的执行与完善均需要一定过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
（十三）环保政策风险	随着国家环保力度不断加大，环境保护标准日益提高，城市供热企业污染物排放缴费额度和环保设施改造运行维护费用支出可有增加，进而提高公司的运营成本。加之对供热行业环保治理的标准日趋严格，企业的节能减排成本也将不断增加，不符合环保要求的企业将面临被淘汰的风险。虽然集中供热符合环保政策，但随着国家对热源、热网等相关环保要求进一步提高，公司在环保方面也将面临更大的风险。
（十四）技术风险	城市供热行业现处于成长阶段，技术进步的空间还很大，企业面临的技术风险也相应升高。环保、安全生产技术不到位将面临淘汰的危险；新热源利用的发展使企业面临着技术落后的风险。市场供求的风险主要体现在，如果燃气锅炉、太阳能、生物质等分散供热新技术发展很快，对于传统的集中供热方式将造成很大冲击，尤其是在一些非传统供热的区域里。因此，集中供热项目的开展要仔细考虑当地的市场需求状况，以及产能的匹配性。
（十五）公司业绩受政府定价影响的风险和业绩季节性波动的风险	公司向居民用户及非居民用户的供暖收费依据为物价局下发的供暖收费标准，公司业绩存在受政府定价影响的风险。公司收入中 95%左右为供暖收入，供暖收入在供暖期间即每年 11 月至次年 3 月确认，公司业绩季节性波动明显。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	陕西秦龙电力股份有限公司	98,000,000.00	0	15,964,200.00	2021年5月13日	2024年12月5日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	98,000,000.00	0	15,964,200.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

因生产经营建设需要，公司于 2017 年 12 月 6 日与交通银行签订《固定资产借款合同》，贷款金额 2 亿元整，贷款期限 2017 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 5 日，贷款主要用于秦汉新城集中供热管网项目建设。公司控股股东陕西秦龙电力股份有限公司（以下简称秦龙电力）为该事项提供担保，担保金额 2 亿元。2021 年公司为秦龙电力提供担保金额 2 亿元的 49% 的反担保。 此担保事项对公司整体财务状况无重大影响，不存在影响公司正常经营的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	98,000,000.00	15,964,200.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	261,779,018.00	135,803,710.82

销售产品、商品，提供劳务	320,450,084.52	184,704,900.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	208,479,825.88	5,654,303.89
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司所发生的关联交易均合法合规且价格公允，符合市场普遍参考价格。同时，公司重大关联交易购买原材料及销售产品具有持续性、连贯性，不会对企业生产经营情况造成不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年7月10日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	不以任何方式占用或变相占用秦元热力资产、资金的承诺他承诺	2018年7月10日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易的承诺	2018年7月10日	-	正在履行中
-	董监高	关于未违反竞业禁止的承诺	2018年7月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕承诺的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
西安市北郊 1#集中供热管网、光电科技集中供热管网	固定资产	抵押	99,276,846.11	13.76%	融资租赁回租款
秦汉新城供热管网工程	应收账款	质押	21,894,502.83	3.03%	项目贷款
西安 2 号线供热管网工程	应收账款	质押	65,061,070.63	9.02%	项目贷款
咸阳东郊供热管网	应收账款	质押	4,135,060.25	0.57%	融资租赁直租款
受限货币资金	货币资金	保证金	28,650,000.00	3.97%	应付票据保证金
总计	-	-	219,017,479.82	30.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	120,000,000.00	100.00%	0	120,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	61,200,000.00	51.00%	0	61,200,000.00	51%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		120,000,000.00	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西秦龙电力股份有限公司	61,200,000.00	0	61,200,000.00	51%	61,200,000.00	0	0	0

2	西安热力集团有限责任公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	25%	30,000,000.00	0	0	0
3	西安瑞城热力发展集团有限公司	28,800,000.00	0	28,800,000.00	24%	28,800,000.00	0	0	0
合计		120,000,000.00	-	120,000,000	100%	120,000,000.00	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 各股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙学英	董事长	男	1969 年 3 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 3 月 7 日
孙义锋	董事、总经理	男	1966 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
许磊	副董事长	男	1973 年 1 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
杨迪	董事	男	1981 年 2 月	2023 年 1 月 31 日	2024 年 10 月 7 日
白超	董事	男	1978 年 4 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
蔡文东	监事会主席	男	1970 年 2 月	2023 年 1 月 31 日	2024 年 10 月 7 日
赵艺	监事	女	1981 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
李娜	职工代表监事	女	1980 年 2 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 7 日
叶晓兰	副总经理、主管会计工作负责人	女	1975 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
刘红	总经济师、证券事务代表	女	1973 年 4 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
艾侃	副总经理	男	1975 年 6 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日
康明达	副总经理	男	1970 年 4 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 10 月 7 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李红	董事	离任	-	因个人原因

范全伟	监事会主席	离任	-	因个人原因
刘洁	监事	离任	-	因个人原因
杨迪	-	新任	董事	新任
蔡文东	-	新任	监事会主席	新任
李娜	-	新任	职工代表监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	30
生产人员技术人员	20	22
财务人员	6	4
其他	7	0
员工总计	65	56

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	79,747,824.32	118,202,843.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七、（二）	93,763,266.59	26,205,565.09
应收款项融资	-	-	-
预付款项	七、（三）	2,483,444.81	6,010,042.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七、（四）	421,148.13	3,250,520.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（五）	-	-
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	七、（六）	22,758,472.87	3,942,415.38
流动资产合计	-	199,174,156.72	157,611,386.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	七、（七）	9,000,000.00	9,000,000.00
长期股权投资	七、（八）	9,303,823.85	11,329,099.86

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、(九)	475,333,666.62	492,710,997.10
在建工程	七、(十)	15,293,482.75	15,087,388.70
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	七、(十一)	2,072,560.27	1,997,477.70
无形资产	七、(十二)	1,809,989.17	1,931,887.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、(十三)	2,575,665.18	2,653,715.64
递延所得税资产	七、(十四)	5,275,385.07	4,767,807.10
其他非流动资产	七、(十五)	1,760,500.00	1,760,500.00
非流动资产合计	-	522,425,072.91	541,238,873.61
资产总计	-	721,599,229.63	698,850,260.18
流动负债：	-	-	-
短期借款	七、(十六)	102,032,000.00	82,013,200.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	七、(十七)	95,500,000.00	55,500,000.00
应付账款	七、(十八)	72,765,656.33	78,579,543.18
预收款项	-	-	-
合同负债	七、(二十二)	20,000.00	6,436,650.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	七、(十九)	1,680,819.59	1,945,872.31
应交税费	七、(二十)	14,499,832.00	467,380.26
其他应付款	七、(二十一)	6,221,711.95	6,647,016.08
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	七、(二十三)	41,569,283.58	86,638,073.27
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	334,289,303.45	318,227,735.87
非流动负债:	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	七、(二十四)	11,537,500.00	23,075,000.00
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	七、(二十五)	426,447.57	1,251,451.67
长期应付款	七、(二十六)	83,253,050.98	93,128,557.05
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	七、(二十七)	74,608,964.46	80,914,406.40
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	169,825,963.01	198,369,415.12
负债合计	-	504,115,266.46	516,597,150.99
所有者权益:	-	-	-
股本	七、(二十八)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、(二十九)	11,630,058.36	11,630,058.36
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、(三十)	8,801,876.09	8,801,876.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、(三十一)	77,052,028.72	41,821,174.74
归属于母公司所有者权益合计	-	217,483,963.17	182,253,109.19
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	217,483,963.17	182,253,109.19
负债和所有者权益总计	-	721,599,229.63	698,850,260.18

法定代表人: 孙学英

主管会计工作负责人: 叶晓兰

会计机构负责人: 刘洁

(二) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	-	221,309,086.46	178,429,551.63
其中：营业收入	七、（三十二）	221,309,086.46	178,429,551.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	174,129,473.54	139,685,426.98
其中：营业成本	七、（三十二）	160,061,570.82	127,979,318.97
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、（三十三）	1,243,337.90	91,846.53
销售费用	七、（三十四）	29,099.65	14,496.77
管理费用	七、（三十五）	6,375,000.14	5,860,050.21
研发费用	-	-	-
财务费用	七、（三十六）	6,420,465.03	5,739,714.50
其中：利息费用	-	6,686,413.18	6,533,196.19
利息收入	-	293,701.61	881,202.12
加：其他收益	七、（三十七）	35,008.08	941,713.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十八）	-2,025,276.01	-5,003,670.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-2,025,276.01	-5,003,670.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十九）	-3,383,853.14	-2,061,515.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	41,805,491.85	32,620,652.11
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	七、（四十）	26.69	22,314.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	41,805,465.16	32,598,337.45
减：所得税费用	七、（四十一）	6,574,611.18	5,716,309.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,230,853.98	26,882,028.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,230,853.98	26,882,028.33
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,230,853.98	26,882,028.33
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.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	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
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	-	-	-
（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	-	-	-
七、综合收益总额	-	35,230,853.98	26,882,028.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	35,230,853.98	26,882,028.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.29	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.29	0.22

法定代表人：孙学英

主管会计工作负责人：叶晓兰

会计机构负责人：刘洁

(三) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	-	156,077,498.75	144,879,368.83
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,741,828.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十二)	3,494,831.12	1,924,228.70
经营活动现金流入小计	-	161,314,158.29	146,803,597.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	113,367,854.25	32,821,789.67
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,798,443.12	6,785,682.48
支付的各项税费	-	20,943,893.19	5,802,519.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十二)	3,088,448.93	13,810,300.38
经营活动现金流出小计	-	144,198,639.49	59,220,292.10
经营活动产生的现金流量净额	-	17,115,518.80	87,583,305.43
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	-	-	7,360.00
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	-	-	7,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,395,376.95	13,775,654.79

投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
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	-	14,395,376.95	13,775,654.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,395,376.95	-13,768,294.79
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	-	20,000,000.00	4,270,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	14,270,000.00
偿还债务支付的现金	-	57,905,195.76	78,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,385,954.87	5,477,660.90
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	七、（四十二）	12,884,010.02	20,749,878.86
筹资活动现金流出小计	-	73,175,160.65	104,457,539.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-53,175,160.65	-90,187,539.76
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	-	-50,455,018.80	-16,372,529.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	101,552,843.12	65,535,716.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	51,097,824.32	49,163,187.10

法定代表人：孙学英

主管会计工作负责人：叶晓兰

会计机构负责人：刘洁

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1、2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2、公司经营存在季节性特征，每年11月15日至次年3月15日为采暖季，采暖季产生的收入为热量销售，成本为热量采购，公司全年绝大部分收入和成本均来自此周期。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

陕西秦元热力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名陕西秦元热电有限公司，系由陕西秦龙电力股份有限公司（出资 1400 万，持股 58.3333%）和陕西正元电力实业发展总公司（出资 1000 万，持股 41.6667%）共同出资组建，于 2010 年 12 月 14 日成立，领取 610400100043155 号企业法人营业执照。

公司股东会于 2016 年 6 月 21 日决议陕西正元电力实业发展总公司将持有本公司 41.6667%的股权 1000 万元转让给陕西秦龙电力股份有限公司，变更后陕西秦龙电力股份有限公司认缴资金 2400 万元，占注册资本 100%，公司类型变更为有限责任公司（法人独资）。

公司股东会于 2016 年 12 月 22 日陕秦元股决字第 1 号决议本公司注册资本由 2400 万元增加至 4,705.88 万元，本次新增注册资本 2305.88 万元，变更后陕西秦龙电力股份有限公司出资 2400 万元，

占注册资本 51%，新股东西安市热力集团有限责任公司出资 1176.47 万元，占注册资本 25%，新股东西安瑞行城市热力发展集团有限公司出资 1129.41 万元，占注册资本 24%，公司类型变更为其他有限责任公司。

公司股东会于 2018 年 2 月 12 日陕秦元股决字第 6 号决议本公司以基准日 2017 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 131,630,058.36 元，按 1:1.097 的比例折合为股份公司的股本 120,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，公司现各股东按照各自在公司的股权比例持有相应数额的股份，即陕西秦龙电力股份有限公司出资 6120 万元，占注册资本 51%；西安市热力集团有限责任公司出资 3000 万元，占注册资本 25%；西安瑞行城市热力发展集团有限公司出资 2880 万元，占注册资本 24%。该事项已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会验字(2018)0015 号验资报告进行验证。公司净资产超过股份有限公司的部分列入股份有限公司的资本公积金。

公司于 2016 年 7 月 7 日三证合一，领取统一社会信用代码 91611103567103553G 号企业法人营业执照。

公司住所：陕西省西咸新区秦汉新城正阳街办咸红路

法定代表人：孙学英

注册资本：12000.00 万元

公司类型：其他股份有限公司

所属行业性质：电力、热力、燃气及水生产和供应行业。

经营范围：热力工程建设施工及技术服务咨询、热力的生产及供应、电力生产项目筹建、园林绿化、旅游项目开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行会计确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则规定计提相应减值准备。

（四）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算：本公司发生外币业务时，按业务发生当天的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为人民币记账，月度终了，按月末市场汇价中间价进行调整。由此产生的汇兑损益，计入当期财务费用；与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则处理。

2. 外币报表的折算：按照现行汇率法将外币会计报表各项目的数额折算为人民币，由此产生的差异计入其他综合收益。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物指本公司持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（六）金融工具的确认和计量

1. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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。将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损

益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

（2）交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（3）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、

回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9. 金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资行为，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：应收信用等级较高的银行承兑汇票

组合 2：信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票

组合 3：应收款项-合并范围内（陕西能源投资股份有限公司）关联方款项

组合 4：应收款项-低风险组合，单项判断预期信用风险较低的政府部门的押金、保证金等

组合 5：除上述以外的应收款项账龄组合

对于划分为组合 1 的应收票据，按照整个存续期预期信用损失计量，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定该组合的预期信用损失率为 1%。

对于划分为组合 3 的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%，不计提坏账准备。若合并范围内公司出现无法持续经营等迹象，将单独评估其应收款项信用风险，单项测试并计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按组合预期信用损失率为 1%计提坏账准备。对于原来

已按账龄法计提减值准备，原计提减值准备金额大于测算预期信用损失部分，不作冲回处理，待款项实际收回时进行转回；若组合内出现单独评估存在减值迹象的情况，按单项测试计提坏账准备。

对于划分为组合 5 的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

以账龄为信用风险的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

（七）应收票据

1. 应收票据的分类

将应收票据划分为两个组合：

组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票；

组合 2：信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票。

信用等级高与不高的划分标准为：

信用等级高的银行为 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

信用级别不高的银行为其他商业银行。

2. 应收票据的终止确认

（1）信用等级较高的银行承兑汇票，在票据贴现和背书转让时可以终止确认。

（2）信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票，在票据贴现和背书转让时，不应终止确认。

应收票据终止确认时，贴现息（即贴现金额与票面金额的差）应在票据终止确认时立即确认为费用；应收票据未终止确认时，贴现取得的资金确认为一项金融负债（即银行借款），按摊余成本对银行借款进行后续计量，贴现息应在至票据到期日直接分摊确认利息费用。

3. 应收票据的列报

（1）企业一贯将票据持有至到期托收，不存在贴现及背书转让的情况时，无论银行承兑汇票、商业承兑汇票，均划分为以摊余成本计量的金融资产，列报为“应收票据”。

（2）对于划分为组合 1 的商业票据，如果经常进行票据背书转让和贴现，则业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，应划分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，列报为“应收款项融资”，采用公允价值计量。

由于该种票据未到期转让与贴现类似，因此，按贴现率折现，作为该类票据的公允价值。

（3）对于划分为组合 2 的商业票据，由于在票据贴现和背书转让时不终止确认，全部为“持有至到期”，划分为以摊余成本计量的金融资产，列报为“应收票据”。

4. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如本节金融工具确认及计量所述：

在计量预期信用损失时，应考虑不同票据的违约风险：

（1）划分为组合 1 的商业票据，按照整个存续期预期信用损失计量，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

（2）划分为组合 2 的商业票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 的应收票据考虑按 1%信用损失率计提坏账准备

（八）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具的确认和计量。

（九）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具的确认和计量。

（十）存货

1. 存货的分类：本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料等。

2. 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：本公司对存货采用永续盘存制度。

4. 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

5. 存货跌价准备：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资的初始计量

（1）通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2. 长期股权投资的后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

权益法核算的长期股权投资，在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

3. 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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转入当期损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产的确认：本公司为赚取租金或资本增值、或两者兼有所持有的房地产，经公司董事会审议后予以确认。主要包括：已出租的建筑物、已出租的土地使用权及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产的计量：采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；

3. 投资性房地产的减值确认：如有客观证据表明某项投资性房地产发生减值，计算确认减值损失。资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。

4. 投资性房地产的转回：有确凿证据表明投资性房地产开始自用并经董事会审议后，按账面价值将其转入固定资产等。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过 12 个月的非货币性资产，包括构筑物、管网、运输设备、办公设备及其他等。

2. 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

3. 固定资产的分类和折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 0%、5%。

固定资产分类、折旧年限如下表：

类 别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
管网及构筑物	10-20 年	0%	5%-10%
机器设备	2-5 年	5%	19%-47.5%
运输设备	10 年	5%	9.5%
办公设备及其他	5 年	5%	19%

4. 固定资产有关的后续支出：如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量，计入固定资产成本；不符合前述确认条件的，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备：期末对固定资产进行减值测试，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十四）在建工程

1. 在建工程的计价：按实际发生的支出确定在建工程的工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产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并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3. 在建工程减值准备：期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，

如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

1. 本公司为购建或生产符合资本化条件的固定资产、投资性房产和存货等资产而借入专门借款当期发生的利息费用，予以资本化；购建或生产符合资本化条件的资产在达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。借款费用开始资本化需同时满足以下条件：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化利息的计算：

（1）为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的：按专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入确定资本化金额；

（2）为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化利息金额。

（3）专门借款发生的辅助费用，在所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前发生，予以资本化；一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用计入当期损益。

（4）符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。无形资产按照成本进行初始计量。

1. 无形资产的摊销：

（1）本公司取得使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止进行摊销；对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（2）摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

2. 无形资产的减值准备：

（1）期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

（2）期末如存在减值迹象，对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

本公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八）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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在发生当期计入当期损益。

（十九）应付债券

本公司应付债券按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。利息费用除在符合借款费用资本化条件予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十）预计负债

1. 确认原则：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，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十一）收入

1. 收入确认的一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本公司收入确认的具体方法

本公司收入主要可划分为两类：

（1）供热收入：公司每月与客户共同对供热数量进行抄表核对，以与客户共同签字确认的结算单确认收入。

（2）管网建设费收入：公司按照国家有关部门批准的收费标准和合同约定在取得管网建设费收入时应确认为递延收益，按合理的期限平均摊销，分期确认为收入。在与客户签订的服务合同中明确规定了未来提供服务的期限，应按合同中规定的期限分摊；在与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理估计的，则应按不低于 10 年的期限分摊。摊销开始日为供热开始日。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产

生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十四）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新状态下的绝对价值低于人民币 40,000.00 元的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

-
- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
 - 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(二十五) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期无。

3. 会计差错更正

本报告期无。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下

主要税种	税率（%）
增值税	9
城市维护建设税	7
企业所得税	15
教育费附加	3
地方教育费附加	2
水利基金	0.05

所得税税收优惠及批文：公司于 2017 年 3 月 14 日、2018 年 3 月 19 日收到西咸新区国家税务局秦汉新城税务分局下发的：西咸秦汉国税通【2017】146 号、西咸秦汉国税通【2017】147 号、西咸秦汉国税通【2018】2155 号税务事项通知书，依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，享受优惠期间为：自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号，国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事

项办理办法》的公告及国家发展改革委公告 2020 年第 23 号国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，本公司本年仍然按照原享受的税收优惠申报计算所得税，相关资料留存备查。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；资产负债表项目“期末余额”指 2023 年 6 月 30 日余额、“上年年末余额”指 2022 年 12 月 31 日余额、“年初余额”指 2023 年 1 月 1 日余额，利润表项目“本期金额”指 2023 年度 1 月至 6 月累计金额、“上期金额”指 2022 年度 1 月至 6 月累计金额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	0.00	0.00
银行存款	51,097,824.32	101,552,843.12
其他货币资金	28,650,000.00	16,650,000.00
合计	79,747,824.32	118,202,843.12

注：本公司货币资金中使用受限的金额为 28650000.00 元，全部为汇票票据保证金。

（二）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,661,487.58	27,571,047.44
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
小计	98,661,487.58	27,571,047.44
减：信用损失准备/坏账准备	4,898,220.99	1,365,482.35
账面价值	93,763,266.59	26,205,565.09

2. 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,661,487.58	100.00	4,898,220.99	4.96	93,763,266.59
其中：按账龄组合	97,964,419.74	99.29	4,898,220.99	5.00	93,066,198.75
合并范围内关联方款项	697,067.84	0.71			697,067.84
合 计	98,661,487.58	100.00	4,898,220.99	4.96	93,763,266.59

（续）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,571,047.44	100.00	1,365,482.35	4.95	26,205,565.09
其中：按账龄组合	27,309,647.00	99.05	1,365,482.35	5.00	25,944,164.65
合并范围内关联方款项	261,400.44	0.95			261,400.44
合 计	27,571,047.44	100.00	1,365,482.35	4.95	26,205,565.09

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,964,419.74	4,898,220.99	5.00	27,309,647.00	1,365,482.35	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	97,964,419.74	4,898,220.99	5.00	27,309,647.00	1,365,482.35	5.00

4. 本报告期无核销的应收账款。

5. 本报告期无转回的坏账准备。本报告期计提坏账 3,532,738.64 元。

6. 本报告期末应收账款中持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款详见附注“九、（六）

3. 关联方应收应付款项余额”。

7. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
西安市热力集团有限责任公司	公司股东	58,443,062.50	1 年以内	59.24	2,922,153.13
陕西泾合热力有限公司	股东控股单位	19,887,056.00	1 年以内	20.16	994,352.80
西安瑞行汉城热力发展有限公司	公司股东	10,042,275.00	1 年以内	10.18	502,113.75
咸阳市热力公司	非关联客户	4,352,695.00	1 年以内	4.41	217,634.75
西安汇鑫洗涤有限公司	非关联客户	2167420	1 年以内	2.20	108,371.00
合 计		94,892,508.50		96.19	4,744,625.43

（三）预付款项

1. 款项按账龄分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,358,544.81	94.97	5,885,142.96	97.92
1-2 年			24,900.00	0.41

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	24,900.00	1.00	100,000.00	1.66
3 年以上	100,000.00	4.03		
合计	2,483,444.81	100.00	6,010,042.96	100.00

2. 预付款项单位大额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收账款期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
大唐陕西发电有限公司渭河热电厂	外部单位	1,681,957.16	67.73	1 年以内	预付的租赁费，未到确认期
浙商银行股份有限公司西安东关正街支行	外部单位	362,000.00	14.58	1 年以内	预付利息，未到确认期
浦发银行	外部单位	277,500.00	11.17	1 年以内	预付利息，未到确认期
合 计		23,214,57.16	93.48		

3. 本报告期末预付款项中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的预付款详见附注“九、(六)

3. 关联方交易及往来”。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	421,148.13	3,250,520.02
合 计	421,148.13	3,250,520.02

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	423,050.00	3,415,000.00
个人备用金	14,240.00	
待扣社保		547.39
小计	437,290.00	3,415,547.39
减：信用损失准备/坏账准备	16,141.87	165,027.37
合计	421,148.13	3,250,520.02

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	322,290.00	73.70	3,300,547.39	96.63
1-2 年				
2-3 年			115,000.00	3.37
3-4 年	115,000.00	26.30		
4-5 年				
5 年以上				
小计	437,290.00	100.00	3,415,547.39	100.00
减：信用损失准备/坏账准备	16,141.87		165,027.37	
合计	421,148.13		3,250,520.02	

(3) 其他应收款按计提方法披露

种类	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					
按组合计提坏账准备	437,290.00	100.00	16,141.87	3.69	421,148.13
其中：账龄风险组合	322,290.00	73.70	16,141.87	5.00	306,148.13
合并范围内关联方款项	115,000.00	26.30			115,000.00
合 计	437,290.00	100.00	16,141.87	3.69	421,148.13

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,415,547.39	100.00	165,027.37	4.83	3,250,520.02
其中：账龄风险组合	3300547.39	96.63	165,027.37	5.00	3135520.02
合并范围内关联方款项	115,000.00	3.37			115,000.00
合 计	3,415,547.39	100.00	165,027.37	4.83	3,250,520.02

(4) 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)	
2022 年 12 月 31 日余额	165,027.37			165,027.37
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提	-148,885.50			-148,885.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,141.87	-	-	16,141.87

(5) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,415,547.39			3,415,547.39
期初余额在本期	3,415,547.39			3,415,547.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,978,257.39			-2,978,257.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	437,290.00			437,290.00

(6) 以账龄为信用风险特征组合的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	322,290.00	16,141.87	5.00	3,300,547.39	165,027.37	5.00
1-2 年						
2-3 年				-		
3-4 年	-					
4-5 年						
5 年以上						
合计	322,290.00	16,141.87	5	3,300,547.39	165,027.37	5

(7) 低风险组合与无风险组合的其他应收款

单位名称	期末余额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
陕西渭河发电有限公司	115,000.00	押金	3-4 年	26.30	
合计	115,000.00			26.30	

(8) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(9) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(10) 本报告期末其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份股东及关联方款项见附注“九、(六) 3. 关联方应收应付款项余额”。

(11) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
陕西交通控股集团有限公司	300,000.00	履约保证金	1 年以内	68.60	15000.00
陕西渭河发电有限公司	115,000.00	押金	3-4 年	26.30	
合计	415,000.00			94.90	15000.00

(五) 存货

期末无存货。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税	22,758,029.44	3,023,200.95
预缴企业所得税		919,214.43
多缴社保	443.43	
合 计	22,758,472.87	3,942,415.38

(七) 长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合 计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

注：其他为支付给陕西君成融资租赁股份有限公司的融资租赁保证金。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	11,329,099.86	-2,025,276.01		9,303,823.85
对其他企业投资				
合 计	11,329,099.86	-2,025,276.01		9,303,823.85
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值	11,329,099.86	-2,025,276.01		9,303,823.85

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
二、联营企业：	11,329,099.86			-2,025,276.01	
商洛市热力有限公司	11,329,099.86			-2,025,276.01	
合 计	11,329,099.86			-2,025,276.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	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、合营企业						
二、联营企业：					9,303,823.85	
商洛市热力有限公司					9,303,823.85	
合 计					9,303,823.85	

注：商洛市热力有限公司成立于2018年8月，注册资金8,000.00万元，公司持股商洛市热力有限公司49%，已出资到位，属于权益法核算。

3. 联营企业的主要财务信息详见“八、在其他主体中的权益”。

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	475,333,666.62	492,710,997.10
固定资产清理	0.00	0.00
合计	475,333,666.62	492,710,997.10

1. 固定资产情况

项目	管网及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计数
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	676,364,993.21	1,390,083.91	1,970,668.31	1,809,990.03	681,535,735.46
2. 本期增加金额	0	0	0	36388.94	36,388.94
(1) 购置				36,388.94	36,388.94
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 其他					0.00

项目	管网及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计数
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他减少					0.00
4. 期末余额	676,364,993.21	1,390,083.91	1,970,668.31	1,846,378.97	681,572,124.40
二、累计折旧					0.00
1. 上年年末余额	184,945,634.98	1,280,144.55	1,289,325.18	1,309,633.65	188,824,738.36
2. 本期增加金额	17,227,158.36	16,667.01	48,117.60	121,776.45	17,413,719.42
(1) 计提	17,227,158.36	16,667.01	48,117.60	121,776.45	17,413,719.42
(2) 其他增加					0.00
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他减少					0.00
4. 期末余额	202,172,793.34	1,296,811.56	1,337,442.78	1,431,410.10	206,238,457.78
三、减值准备					0.00
1 上年年末余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	474,192,199.87	93,272.35	633,225.53	414,968.87	475,333,666.62
2. 年初账面价值	491,419,358.23	109,939.36	681,343.13	500,356.38	492,710,997.10

2. 本期计提折旧 17413719.42 元。

3. 本公司期末对固定资产检查，未发现存在应计提固定资产减值准备的情形。

4. 固定资产清理为尚未审批的拟报废资产，转入固定资产清理的时间均未超过 1 年。

5. 固定总资产受限情况详见本附注七、（二十六）长期应付款、（四十四）所有权和使用权受到限制的资产。

（十）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,777,080.63	12,675,634.12
工程物资	2,516,402.12	2,411,754.58
合计	15,293,482.75	15,087,388.70

1. 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒大文化旅游城项目	12,675,634.12		12,675,634.12	12,675,634.12		12,675,634.12
零星工程	101,446.51		101,446.51			
工程物资	2,516,402.12	0.00	2,516,402.12	2,411,754.58	0.00	2,411,754.58
合计	15,293,482.75	0.00	15,293,482.75	15,087,388.70	0.00	15,087,388.70

重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算或合同金额	上年年末余额	本期增加	转入固定资产
恒大文化旅游城项目	62,029,200.00	12,675,634.12		
零星工程	39,055,100.00		101,446.51	
合计	101,084,300.00	12,675,634.12	101,446.51	

(续)

项目名称	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
恒大文化旅游城供热管网工程		12,675,634.12	20.43	20.43		企业自筹
		101,446.51	0.25	0.25		企业自筹
合计		12,777,080.63	——	——		

2. 工程物资

(1) 工程物资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料	498,310.20		498,310.20	367,890.56		367,890.56
设备	1,783,618.20		1,783,618.20	1,793,273.37		1,793,273.37
工器具	67,587.30		67,587.30	79,840.89		79,840.89
其他	166,886.42		166,886.42	170,749.76		170,749.76
合计	2,516,402.12		2,516,402.12	2,411,754.58		2,411,754.58

(2) 工程物资跌价准备情况

本公司期末工程物资中可变现净值无低于账面价值的情形，未计提工程物资跌价准备。

(十一) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,994,955.46	599,428.17		4,594,383.63
其中：土地				
房屋及建筑物	3,994,955.46			3,994,955.46
机器设备				
其他		599,428.17		599,428.17

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	1,997,477.76	524,345.60		2,521,823.36
其中：土地				
房屋及建筑物	1,997,477.76	499,369.44		2,496,847.20
机器设备				
其他		24,976.16		24,976.16
三、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
四、账面价值合计	1,997,477.70	—	—	2,072,560.27
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	1,997,477.70	—	—	1,498,108.26
机器设备		—	—	
其他		—	—	574,452.01

(十二) 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	262,264.16	2,175,703.30	2,437,967.46
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	262,264.16	2175703.30	2,437,967.46
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	48,852.05	457,227.90	506,079.95
2. 本期增加金额	13113.18	108,785.16	121,898.34
(1) 摊销	13,113.18	108,785.16	121,898.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	61,965.23	566,013.06	627,978.29
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	软件	其他	合计
1. 期末账面价值	200,298.93	1,609,690.24	1,809,989.17
2. 年初账面价值	213,412.11	1,718,475.40	1,931,887.51

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
泾合热力铁道管涵租赁	2,653,715.64	0.00	78,050.46		2,575,665.18	
合计	2,653,715.64	0.00	78,050.46		2,575,665.18	

(十四) 递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	737,154.43	4,914,362.93	229,576.46	1,530,509.72
应付工资暂时性差异	187,513.76	1,250,091.70	187,513.76	1,250,091.70
税法上已确认收入的会计尚未确认收入的管网建设费	4,350,716.88	29,004,779.17	4,350,716.88	29,004,779.17
合计	5,275,385.07	35,169,233.80	4,767,807.10	31,785,380.59

2. 本期无未确认的递延所得税负债。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托秦汉新城管委会征地款	1,760,500.00	1,760,500.00
合计	1,760,500.00	1,760,500.00

(十六) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	102,032,000.00	82,013,200.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合 计	102,032,000.00	82,013,200.00

(十七) 应付票据

1. 应付票据分类

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	95,500,000.00	55,500,000.00
合计	95,500,000.00	55,500,000.00

2. 本期无已到期未支付的应付票据。

（十八）应付账款

1. 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	49,247,909.60	67.68	63,482,239.46	80.79
1-2 年	23,517,746.73	32.32	15,097,303.72	19.21
2-3 年				
3 年以上				
合 计	72,765,656.33	100.00	78,579,543.18	100.00

2. 大额应付账款明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	未支付原因
陕西渭河发电有限公司	同一控股股东	45,518,632.61	1 年以内	未到结算期
陕西金平石化建设有限公司	非关联方	3,854,054.99	1-2 年	未到结算期
陕西恒翔建筑安装工程有限公司	非关联方	3,739,877.16	1-2 年	未到结算期
中地寅岗建设集团有限公司	非关联方	3,671,111.62	1-2 年	未到结算期
中建宏图建设发展有限公司	非关联方	3,297,527.92	1-2 年	未到结算期
合计		60,081,204.30		

3. 本报告期内应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方见本附注“九、（六）3. 应收应付款项余额”。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,945,872.31	4,989,965.39	5,255,018.11	1,680,819.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,177,874.37	1,177,874.37	
三、辞退福利				
合计	1,945,872.31	6,167,839.76	6,432,892.48	1,680,819.59

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,250,091.70	3,380,377.00	3,380,377.00	1,250,091.27
2. 职工福利费	0.00	343,171.61	343,171.61	0.00
3. 社会保险费	297,561.13	603,096.56	812,769.88	87,887.81
其中：医疗保险费	297,561.13	584,561.96	794,235.28	87,887.81
工伤保险费		18,534.60	18,534.60	0.00
4. 住房公积金	0.00	545,007.00	545,007.00	0.00
5. 工会经费和职工教育经费	398,219.48	118,313.22	173,692.62	342,840.08
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 转岗补贴				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,945,872.31	4,989,965.39	5,255,018.11	1,680,819.59

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费		712,133.76	712,133.76	
失业保险费		28,831.41	28,831.41	
企业年金缴费		436,909.20	436,909.20	
合计		1,177,874.37	1,177,874.37	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,480,279.59	
消费税	0.00	
资源税	0.00	
企业所得税	0	
城市维护建设税	0.00	
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
个人所得税	9,271.28	337,010.86
教育费附加（含地方教育费附加）		0.00
水利基金	5,844.90	61,091.02
印花税	4,436.23	69,278.38
合计	14,499,832.00	467,380.26

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,221,711.95	6,647,016.08
合 计	6,221,711.95	6,647,016.08

1. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,635,332.65	26.28	1,486,020.48	22.36
1-2 年	1,486,020.48	23.88	1,645,901.58	24.76
2-3 年	1,112,713.34	17.88	1,166,673.54	17.55
3 年以上	1,987,645.48	31.95	2,348,420.48	35.33
合 计	6,221,711.95	100.00	6,647,016.08	100.00

(2) 期末大额其他应付款明细情况

单位名称	期末余额	年限	款项性质	占期末余额的比例(%)
陕西华山创业有限公司	1,195,015.92	1-2 年	设备保证金	19.21
山东茂盛管业有限公司	1,140,785.40	1 年以内、1-2 年	设备保证金	18.34
大连开元管道有限公司	837,456.00	1 年以内	设备保证金	13.46
陕西建工第三建设集团有限公司	721,057.90	1-2 年	工程保证金	11.59
西咸新区中天房地产开发有限公司	600,000.00	3 年以上	工程保证金	9.64
西部机场集团有限公司	500,000.00	3 年以上	工程保证金	8.04
合 计	4,994,315.22			80.27

(3) 其他应付关联方款项明细详见本附注“九、(六)3. 应收应付款项余额”。

(二十二) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收热费	20,000.00	6,436,650.77
合 计	20,000.00	6,436,650.77

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	21,068,987.95	67,541,845.27
1 年内到期的长期应付款	19,184,402.49	18,064,757.57
1 年内到期的租赁负债	1,315,893.14	1,031,470.43
合 计	41,569,283.58	86,638,073.27

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	11,537,500.00	23,075,000.00
信用借款		
保证借款		
合 计	11,537,500.00	23,075,000.00

注：1. 期末质押借款中 11537500.00 元系本公司于 2017 年 12 月 6 日与交通银行股份有限公司陕西省分行签订了编号为 111700054 的固定资产贷款合同，贷款期限：自 2017 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 5 日止，贷款金额为人民币 2 亿元整，贷款用途为秦汉新城集中供热管网项目建设。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已累计借款 12,242.50 万元，已实际归还 8984.50 万元，借款余额为 3258 万元，其中 2104.25 万元于 2024 年 6 月 30 日即将到期（重分类至一年内到期的非流动负债），剩余 1153.75 万元。同时陕西秦龙电力股份有限公司与交通银行陕西省分行于 2017 年 12 月 6 日签订了编号 111700054-01 的保证合同，为该借款提供保证；公司于 2017 年 12 月 6 日与交通银行股份有限公司陕西省分行签订了编号为 111700054-2 的《热源费收费权质押合同》，合同显示质押的热源费收费权为：秦汉新城供热管网热源收费权，收费年限：30 年，自 2012 年 5 月 29 日起至 2042 年 5 月 29 日。

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,884,904.61	2,366,972.48
减：未确认的融资费用	142,563.90	84,050.38
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,315,893.14	1,031,470.43
减：其他减少		
净额	426,447.57	1,251,451.67

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租款	93,380,321.24	105,640,570.1
减：未确认融资费用	10,127,270.26	12,512,013.05
其他		
合 计	83,253,050.98	93,128,557.05

注：1. 公司于 2022 年 12 月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2022Y-15-201-01】的融资租赁合同，同时签订了合同编号为【H-2022Y-15-201-02】的所有权转让合同，合同约定以本公司已建造完成的两条供热管网为标的物，采用售后租回的方式融资 1 亿元，期限为 5 年，其中本金为 1 亿元，手续费及利息共计 13,947,674.31 元。公司同时于 2022 年 12 月 19 日与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2022Y-15-201-03】的应收账款质押合同，合同显示质押的标的为：西安 1#线供热管网、光电科技产业园供热管网项目所产生的应收账款及相关附属权利。质押期限为 5 年。

2. 公司于 2022 年 1 月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-178-01】的融资租赁合同，同时签订了合同编号为【H-2021Y-15-178-02】的所有权转让合同，合同约定以一批咸阳东郊供热管网设备为标的物，采用售后租回的方式融资 1,000.00 万元，期限为 8 年，其中本金为 1,000.00 万元，手续费及利息共计 2,787,093.89 元。公司同时于 2022 年 1 月 20 日与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-178-03】的应收账款质押合同，合同显示质押的标的为：秦汉新城供热管网工程咸阳东郊支线项目现在以及未来向第三方提供供热服务而形成的金钱债权及基于该等债权而产生的收益。质押期限为 8 年。

注 3：公司于 2022 年 2 月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-172-01】的融资租赁合同，同时签订了合同编号为【H-2021Y-15-172-02-01】的买卖合同及合同编号为【H-2021Y-15-172-02-04】的抵押合同，合同约定融资期限为 8 年，其中本金为 10,802,325.60 元，手续费及利息共计 3,001,156.89 元。公司同时于 2022 年 2 月与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-172-03】的应收账款质押合同，合同显示质押的标的为：秦汉新城供热管网工程咸阳东郊支线项目现在以及未来向第三方提供供热服务而形成的金钱债权及基于该等债权而产生的收益。质押期限为 8 年。

(二十七) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
管网建设费	74,608,964.46	80,914,406.40
合 计	74,608,964.46	80,914,406.40

（二十八）股本

1. 股本明细情况

单位：万元

投资者名称	期末余额	上年年末余额
陕西秦龙电力股份有限公司	6,120.00	6,120.00
西安市热力集团有限责任公司	3,000.00	3,000.00
西安瑞行城市热力发展集团有限公司	2,880.00	2,880.00
合计	12,000.00	12,000.00

2. 股本变动情况如下

单位：万元

投资者名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西秦龙电力股份有限公司	6,120.00	51.00			6,120.00	51.00
西安市热力集团有限责任公司	3,000.00	25.00			3,000.00	25.00
西安瑞行城市热力发展集团有限公司	2,880.00	24.00			2,880.00	24.00
合计	12,000.00	100.00			12,000.00	100.00

（二十九）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,630,058.36			11,630,058.36
其他资本公积				
合计	11,630,058.36			11,630,058.36

（三十）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,801,876.09	0.00	0.00	8,801,876.09
合计	8,801,876.09	0.00	0.00	8,801,876.09

（三十一）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	41,821,174.74	32,063,871.96
加：本期净利润	35,230,853.98	26,882,028.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	77,052,028.72	58,945,900.29

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,003,644.52	160,061,570.82	172,158,624.99	127,979,318.97
其中：热力收入	215,003,644.52	160,061,570.82	172,158,624.99	127,979,318.97
其他业务	6,305,441.94		6,270,926.64	
其中：管网建设费收入	6,305,441.94		6,270,926.64	
合计	221,309,086.46	160,061,570.82	178,429,551.63	127,979,318.97

（三十三）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	659,022.94	
教育费附加	282,438.40	
地方教育费附加	188,292.26	
车船使用税	2,520.00	3,120.00
印花税	111,064.30	88,726.53
其他		
合计	1,243,337.90	91,846.53

（三十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	11,201.00	4,751.00
差旅费	5,490.44	2,462.02
办公费	2,135.39	3,739.98
其他	10,272.82	3,543.77
合计	29,099.65	14,496.77

（三十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及劳务费	4,096,301.68	3,997,996.78
折旧及摊销费用	163,683.93	200,495.45
税费及保险费	173,195.73	
物业及租赁费	653,969.39	565,878.88
办公差旅交通费	96,365.25	22,743.64
聘请中介机构费	367,783.02	391,807.48
宣传招待费	47,751.94	11,774.00
文体及党建	53,589.44	43,619.68
会议费		
劳保费	37,097.44	25,517.45
修理费	344,949.39	209,898.83
低值易耗品	68,991.65	41,351.31

项目	本期金额	上期金额
其他	271,321.28	348,966.71
合计	6,375,000.14	5,860,050.21

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,686,413.18	6,533,196.19
减：利息收入	293,701.61	881,202.12
手续费	27,753.46	87,720.43
其他		
合计	6,420,465.03	5,739,714.50

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	6,508.08	6,783.74
稳岗补贴	28,500.00	84,929.82
陕西省科学技术厅技术创新奖励		50,000.00
西安市科学技术局高新技术企业认定奖励补贴		100,000.00
产业扶持政策资金		600,000.00
西咸新区秦汉新城管理委员会稳经济保增长奖励		100,000.00
合 计	35,008.08	941,713.56

(三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,025,276.01	-5,003,670.41
合 计	-2,025,276.01	-5,003,670.41

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,383,853.14	-2,061,515.69
合计	-3,383,853.14	-2,061,515.69

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失		22,314.66	
其他	26.69		26.69
合计	26.69	22,314.66	26.69

(四十一) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,082,189.15	5,340,112.05
递延所得税费用	-507,577.97	376,197.07

项目	本期金额	上期金额
合计	6,574,611.18	5,716,309.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	41,805,465.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	6270819.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	787352.98
不可抵扣的成本、费用和损失影响	24016.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-507,577.97
其他（安全环保节能设备抵免等加计扣除）	
所得税费用	6,574,611.18

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	293,701.36	881,202.12
保证金、往来款等收回	3,068,277.00	2,800.00
生育津贴	89,436.94	
备用金还款	14,915.82	98,106.00
政府补助及奖励	28,500.00	942,120.58
合计	3,494,831.12	1,924,228.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用付现	2,068,844.82	503,869.26
销售费用付现	18,468.54	10,953.00
支付银行手续费及其他	371,714.55	67,416.18
支付保证金、往来单位款项及其他	629421.02	13,228,061.94
合计	3,088,448.93	13,810,300.38

3. 本公司无收到的其他与投资活动有关的现金。

4. 本公司无支付的其他与投资活动有关的现金。

5. 本公司无收到其他与筹资活动有关的现金。

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的现金	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

6. 本公司支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
售后回租租金及手续费	12,884,010.02	20,749,878.86
经营租赁租金及手续费		
合计	12,884,010.02	20,749,878.86

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,230,853.98	26,882,028.33
加: 信用减值准备	3,383,853.14	2,061,515.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17938065.02	15,566,804.24
无形资产摊销	121,898.34	121,898.34
长期待摊费用摊销	78,050.46	78,050.46
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)		
固定资产报废损失(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)	6,686,413.18	6,533,196.19
投资损失(收益以“—”号填列)	2,025,276.01	5,003,670.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-507,577.97	376,197.07
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)		-
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-83,401,642.09	-39,338,469.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	35,560,328.73	70,298,414.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,115,518.80	87,583,305.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	51,097,824.32	49,163,187.10
减: 现金的上年年末余额	101,552,843.12	65,535,716.22
现金及现金等价物净增加额	-50,455,018.80	-16,372,529.12

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	51,097,824.32	49,163,187.10
其中: 库存现金		

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	51,097,824.32	49,163,187.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	51,097,824.32	49,163,187.10

(四十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、货币资金	28,650,000.00	票据保证金
二、应收账款	91,090,633.71	借款及融资租赁质押
三、固定资产	99,276,846.11	售后回租固定资产抵押

八、在其他主体中的权益

在合营企业及联营企业中的权益

联营企业

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	会计处理方法
				直接	间接		
商洛市热力有限公司	商洛市	商洛市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	49%		49%	权益法

联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	188,282,492.94	181,638,142.30
非流动资产	300,893,727.84	297,738,652.18
资产合计	489,176,220.78	479,376,794.48
流动负债	122,512,032.32	111,413,243.99
非流动负债	268,823,193.04	279,559,199.86
负债合计	391,335,225.36	390,972,443.85
归属于母公司的股东权益	97,840,995.42	88,404,350.63
按持股比例计算的净资产份额	47,942,087.76	43,318,131.81
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他（会计政策不一致调整）		2,095,436.87
对联营企业权益投资的账面金额	9,303,823.85	19,884,738.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,658,943.68	19,997,238.47

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
净利润	-10,124,986.82	-10,211,572.26
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,124,986.82	-10,211,572.26
本年度收到来自联营企业的股利		

注：商洛市热力有限公司注册资本 8,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本为 8,000.00 万元。

九、关联方、关联交易及往来

（一）公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
陕西秦龙电力股份有限公司	母公司	股份有限公司(非上市)	陕西省西安市	张正峰	电力、热力、燃气及水生产和供应业

续上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
陕西秦龙电力股份有限公司	81,325.2082 万元	51.00	51.00	陕西投资集团有限公司	91610000294209773G

（二）股东出资额及出资比例

单位：万元

关联方名称	出资金额	持股比例(%)	表决权比例(%)
陕西秦龙电力股份有限公司	6,120.00	51.00	51.00
西安市热力集团有限责任公司	3,000.00	25.00	25.00
西安瑞行城市热力发展集团有限公司	2,880.00	24.00	24.00
合计	12,000.00	100.00	100.00

（三）本公司的子公司情况

截至本报告出具日，本公司无子公司。

（四）本公司的合营和联营企业情况

联营企业

单位：万元

名称	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例	表决权比例	会计处理方法
商洛市热力有限公司	商洛市	8,000.00	电力、热力、燃气及水生产和供应业	49%	49%	权益法

（五）本企业的其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系
1	陕西渭河发电有限公司	同一控股股东
2	陕西君成融资租赁股份有限公司	受同一实际控制人控制

序号	关联方名称	与本公司关系
3	陕西华山创业有限公司	受同一实际控制人控制
4	陕西煤田地质勘探研究院有限公司	受同一实际控制人控制
5	陕西君颐健康养老服务有限公司	受同一实际控制人控制
6	陕西泾合热力有限公司	受股东瑞行集团控制
7	西安瑞行汉城热力发展有限公司	受股东瑞行集团控制
8	西安秦达物业管理有限责任公司	受同一实际控制人控制
9	陕西君盛资产运营有限公司	受同一实际控制人控制
10	陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	同一控股股东

(六) 关联方交易及往来

1. 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

2. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
陕西泾合热力有限公司	管涵租赁	按照市场定价与协议价相结合	78,050.46	100.00	78,050.46	100.00
陕西渭河发电有限公司	租赁办公楼	按照市场定价与协议价相结合	499,369.44	100.00	499,369.44	100.00
陕西君盛资产运营有限公司	车辆租赁	按照市场定价与协议价相结合	24976.16	100.00		

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易披露情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额比例 (%)
西安市热力集团有限责任公司	销售热力	市场定价与协议价相结合	162,608,600.96	79.01
西安瑞行汉城热力发展有限公司	销售热力	市场定价与协议价相结合	8,993,566.52	4.37
陕西泾合热力有限公司	销售热力	市场定价与协议价相结合	12,684,345.41	6.16
陕西渭河发电有限公司	销售热力(办公楼)	市场定价与协议价相结合	399,694.86	0.19
陕西渭河发电有限公司	采购热力	市场定价与协议价相结合	135803710.82	100.00
陕西君成融资租赁股份有限公司	融资租赁财务费用	市场定价与协议价相结合	2900808.47	98.33
陕西渭河发电有限公司	融资租赁财务费用及折旧	市场定价与协议价相结合	540113.06	15.7
陕西渭河发电有限公司	水电汽暖费	市场定价与协议价相结合	145079.33	100.00
西安秦达物业管理有限责任公司	物业费	市场定价与协议价相结合	129623.79	100.00
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	销售热力	市场定价与协议价相结合	18,692.66	0.00

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额比例(%)
陕西渭河发电有限公司	采购电费	市场定价与协议价相结合	1,336,283.18	100.00

(3) 关联担保情况

陕西秦龙电力股份有限公司与交通银行股份有限公司陕西省分行于 2017 年 12 月 6 日签订了编号 111700054-01 的保证合同，为本公司于交通银行陕西省分行的 2 亿元借款提供担保，合同规定：贷款银行为交通银行股份有限公司陕西省分行，借款人为陕西秦元热力股份有限公司，保证人为陕西秦龙电力股份有限公司；贷款期限：自 2017 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 5 日止；贷款金额为人民币 2 亿元整，截至 2023 年 6 月 30 日已累计放款 12,242.50 万元，已还款 8984.5 万元，贷款用途为秦汉新城集中供热管网项目建设。

3. 关联方余额情况

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	上年年末余额
应收账款	西安市热力集团有限责任公司	应收热费	58,443,062.50	16,199,687.50
应收账款	西安瑞行汉城热力发展有限公司	应收热费	10,042,275.00	2,239,287.50
应收账款	陕西泾合热力有限公司	应收热费	19,887,056.00	6,061,119.50
应收账款	陕西渭河发电有限公司	应收热费	697,067.84	261,400.44
预付款项	陕西渭河发电有限公司	水电热	124,900.00	124,900.00
其他应收款	陕西渭河发电有限公司	租赁押金	115,000.00	115,000.00
应付票据	陕西渭河发电有限公司	采购商品	90,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	陕西渭河发电有限公司	采购商品	45,518,632.61	36,563,665.68
租赁负债	陕西渭河发电有限公司	租赁		1,251,451.67
其他应付款	陕西华山创业有限公司	往来款	1,195,015.92	1,555,790.92
长期应收款	陕西君成融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	9,000,000.00	9,000,000.00
长期应付款	陕西君成融资租赁股份有限公司	售后回租款	83,253,050.98	93,128,557.05
一年内到期的非流动负债	陕西君成融资租赁股份有限公司	售后回租款	19,184,402.49	18,064,757.57
一年内到期的非流动负债	陕西渭河发电有限公司	办公楼租赁	1,222,748.29	1,031,470.43
其他应收款	陕西君盛资产运营有限公司	保证金	5,000.00	
租赁负债	陕西君盛资产运营有限公司	车辆租赁	426,447.57	
一年内到期的非流动负债	陕西君盛资产运营有限公司	车辆租赁	93,144.85	
应付账款	陕西煤田地质勘察研究院有限公司	采购服务		50,000.00
合同负债	陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	预收热费		18,692.66

十、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	28,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	28,473.31
所得税影响额	4,271.00
少数股东权益影响额（税后）	
合计	24,202.31

（二）净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	17.63%	0.2936	0.2936

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.61%	0.2934	0.2934
-------------------------	--------	--------	--------

陕西秦元热力股份有限公司

2023 年 8 月 23 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.69
非经常性损益合计	28,526.69
减：所得税影响数	4,271.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	24,255.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用