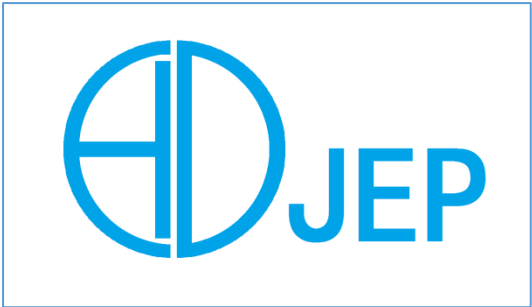




汇能动力
NEEQ: 872555

安徽汇能动力股份有限公司
Anhui Huineng power Co., LTD.



年度报告

——2024——

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、公司负责人张毅、主管会计工作负责人李霏及会计机构负责人（会计主管人员）李霏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 16

第五节 公司治理 20

第六节 财务会计报告 27

附件 会计信息调整及差异情况..... 110

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	安徽汇能动力股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、汇能动力	指	安徽汇能动力股份有限公司
股东大会	指	安徽汇能动力股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽汇能动力股份有限公司董事会
监事会	指	安徽汇能动力股份有限公司监事会
主办券商、国元证券、券商	指	国元证券股份有限公司
蚌埠能源	指	蚌埠能源集团有限公司
禹会建投	指	蚌埠禹会建设投资有限责任公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
天使基金	指	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）
蚌埠投资	指	蚌埠投资集团有限公司
天润化工	指	安徽天润化学工业股份有限公司
佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
精诚徽药	指	精诚徽药药业股份有限公司
热电物业	指	蚌埠热电物业有限公司
开源热电	指	蚌埠开源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元
集中供热	指	以热水或蒸汽作为热媒，由一个或多个热源通过热网向城市、镇或其中某些区域热用户供应热能的方式，目前已成为现代化城镇的重要基础设施之一，是城镇公共事业的重要组成部分
t/h、吨/时、蒸吨	指	蒸吨/每小时，蒸汽的生产能力

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽汇能动力股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Joint Energy Power Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	张毅	成立时间	2014 年 12 月 31 日
控股股东	控股股东为（蚌埠能源集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会），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 热力生产和供应-D4430 热力生产和供应		
主要产品与服务项目	从事城市集中供热（蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网营运及配套服务）		
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	汇能动力	证券代码	872555
挂牌时间	2018 年 1 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	81,250,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李霏	联系地址	安徽省蚌埠市禹会区南外环 2601 号
电话	0552-4081139	电子邮箱	huinenggufen@163.com
传真	0552-4089879		
公司办公地址	安徽省蚌埠市禹会区南外环 2601 号	邮政编码	233000
公司网址	www.hndl.bbr.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913403003254945208		
注册地址	安徽省蚌埠市长征路 220 号		
注册资本（元）	81,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要经营业务为城市集中供热及合同能源管理等。报告期内，公司的主要收入来源是蒸汽销售，公司的蒸汽销售收入占营业收入 99.31%，并实现利润。

1、经营模式

公司主要业务为城市集中供热,业务流程包括采购流程、招标施工阶段及销售流程三部分。首先，自有的蒸汽管道向供应商蚌埠开源热电有限公司、中粮生物科技股份有限公司采购蒸汽，其次，原有客户通过原有管道进行蒸汽输送，新管道则由公司通过招投标形式将管网建设工程承包给施工单位进行施工，并完成交付使用，最终，将蒸汽热力供应到终端客户。

2、销售模式

企业以自有的蒸汽管道向供应商蚌埠开源热电有限公司、中粮生物科技股份有限公司采购蒸汽，通过铺设的管网设施分别向供热能力范围内的客户供汽，业务人员每日对客户单位进行抄表，双方核验每日用汽量，每月月底前与客户就本月的供汽量进行月度汇总确认，按照与客户的协议价格计算销售额并形成结算单，财务按照结算单确认收入。公司目前客户主要为供热区域内的工业生产企业、商业单位、驻蚌军事院校、科研院所、事业单位及部分居民采暖社区，销售款项的回款周期一般在 1-3 月。

3、采购模式

企业蒸汽向蚌埠开源热电有限公司、中粮生物科技股份有限公司采购，采购结算方式与销售一致。由于受热电联产规划布局的政策、及供热规划的影响，企业供热具有区域性的特点，采购热源点仅能根据热电联产企业的布局确定。蚌埠市区内由蚌埠开源热电有限公司提供热源，沫河口片区由中粮生物科技股份有限公司提供热源。目前公司已与两家公司签订了长期合同，建立了长期、良好、稳定的合作关系，汇能动力拥有稳定的原材料供货渠道。

4、盈利模式

公司坚持立足城市集中供热，以新能源项目开发利用为重点，不断扩大产业规模，提升盈利能力，

目前，公司一方面按照经市物价部门监审核定的价格为蚌埠地区的工业企业、驻蚌军事院校、科研院所和部分城市居民生产、生活提供热能，获得稳定的销售收入，并通过采购销售价差获取利润，另一方面，作为目前蚌埠市利用热电联产向城市集中供热的专业运营企业，公司积极与政府对接，配合城市供热规划实施，承接城市供热规划项目，根据城市经济发展，积极开拓供热区域和市场，扩大供热范围，通过增加热用户提高收入及利润水平。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	277,658,421.57	275,367,944.97	0.83%
毛利率%	11.20%	11.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,335,119.04	21,421,167.72	-23.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,699,588.39	21,377,137.27	-3.17%
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）	10.96%	15.11%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	13.89%	15.08%	-
基本每股收益	0.20	0.26	-23.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,889,225.12	250,278,538.46	20.22%
负债总计	151,293,381.09	101,763,938.48	48.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,595,844.03	148,514,599.98	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.83	0.73%
资产负债率%（母公司）	50.28%	40.66%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.77	1.00	-
利息保障倍数	19.90	53.02	-
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	31,400,735.06	29,841,257.25	5.23%
应收账款周转率	8.16	6.69	-
存货周转率	652.08	715.41	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.22%	3.88%	-
营业收入增长率%	0.83%	7.53%	-
净利润增长率%	-23.74%	142.54%	-

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	30,031,595.37	9.98%	11,031,608.65	4.41%	172.23%
应收票据	12,235,890.34	4.07%	10,178,150.80	4.07%	20.22%
应收账款	24,770,725.73	8.23%	27,832,231.69	11.12%	-11.00%
其他流动资产	622,728.57	0.21%	1,383,339.44	0.55%	-54.98%
固定资产	222,937,565.39	74.09%	109,459,530.92	43.74%	103.67%
在建工程	2,085,904.69	0.69%	79,990,096.37	31.96%	-97.39%
短期借款	40,029,611.10	13.30%	25,022,000.01	10.00%	59.98%
长期应付款	55,200,740.00	18.35%	42,300,740.00	16.90%	30.50%

项目重大变动原因

- 1、货币资金占总资产 9.98%，期末较上年期末增加 172.23%，主要原因系部分蒸汽款项尚未支付所致；
- 2、固定资产占总资产 74.06%，期末较上年期末增加 103.67%，主要系包括蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程、沫河口（片区）热网工程（阶段完工）、禹会工业园区（工业集中区）热网工程和电子信息产业园（电镀园区）热网工程等在建工程在本期完工转入所致；
- 3、短期借款占总资产 13.30%，期末较上年期末增加 59.98%，主要原因系本年短期贷款金额较上年同期增加 1,500 万元所致；
- 4、长期应付款占总资产 18.35%，期末较上年期末增加 30.50%，主要原因系本年取得专项债 1,290 万元所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	277,658,421.57	-	275,367,944.97	-	0.83%
营业成本	246,566,852.67	88.80%	243,646,627.75	88.48%	1.20%
毛利率%	11.20%	-	11.52%	-	-
管理费用	3,173,285.21	1.14%	3,723,972.63	1.35%	-14.79%
财务费用	1,122,978.77	0.40%	499,085.94	0.18%	125.01%
信用减值损失	516,802.94	0.19%	1,006,698.15	0.37%	-48.66%
资产处置收益	-5,753,751.48	-2.07%	48,249.83	0.02%	-12,024.92%

项目重大变动原因

资产处置收益-575.38 万元，比上年同期减少-12,024.92%，主要原因系处置管网所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	277,350,138.53	275,140,420.24	0.80%
其他业务收入	308,283.04	227,524.73	35.49%
主营业务成本	246,279,022.67	243,539,371.89	1.12%
其他业务成本	287,830.00	107,255.86	168.36%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
蒸汽收入	275,746,821.38	246,279,022.67	10.69%	0.47%	1.12%	-0.58%
一次性入网费摊销	1,603,317.15	-	100%	131.75%	-	0.00%
其他业务收入	308,283.04	287,830.00	6.63%	35.49%	168.36%	-46.23%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内收入构成无变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	安徽海华科技集团有限公司	81,039,662.34	29.39%	否
2	安徽天润化学工业股份有限公司	53,129,712.45	19.27%	是
3	安徽雪郎生物科技股份有限公司	34,351,390.50	12.46%	否
4	安徽佳先功能助剂股份有限公司	19,523,356.17	7.08%	是
5	安徽丰原利康制药有限公司	13,804,548.44	5.01%	否
合计		201,848,669.90	73.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中粮生物科技股份有限公司	184,537,896.20	60.06%	否
2	蚌埠开源热电有限公司	68,193,001.50	22.19%	是
3	江苏兴安建设集团有限公司	15,122,033.28	4.92%	否
4	天津管道集团公司	10,004,236.97	3.26%	否
5	大元建业集团股份有限公司	9,171,713.01	2.99%	否
合计		287,028,880.96	93.42%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,400,735.06	29,841,257.25	5.23%
投资活动产生的现金流量净额	-22,369,553.82	-31,363,067.78	28.68%
筹资活动产生的现金流量净额	9,968,805.48	-14,782,300.16	167.44%

现金流量分析

- 1、报告期内, 投资活动产生的现金流量净额-2,236.96 万元, 比上年同增加 899.35 万元。主要原因系本年支付工程项目款金额减少所致;
- 2、报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为 996.88 万元, 比去年同期增加 2,475.11 万元, 主要原因系报告期内取得借款较去年同期增加 2,790 万元所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用
非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
政策风险	集中供热行业属基础性公益事业，其发展与国民生活水平息息相关，业务发展受国家能源产业、环保、金融及地产等相关政策影响较大，与地区经济发展情况相关性较强。国家宏观政策、能源发展战略、地区经济发展、气候等变化因素，都可能对公司经营和发展产生影响。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。 应对措施：热力行业是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业，是国家在基本建设领域中重点支持发展的行业之一，目前，我国正在逐步推进新型城镇化建设，从而使城镇消费群体不断扩大、消费结构不断升级、消费潜力不断释放，也会带来城市基础设施、公共服务设施和住宅建设等巨大投资需求，这将为经济发展提供持续的推动力，为集中供热带来稳定的市场增量，从而化解政策风险对公司的生产经营造成一定的影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对于前五大客户的收入占营业收入比例为73.20%。客户集中度较高，其主要原因为：热能（热水和蒸汽）的输送是通过固定的输热管网进行的。为避免重复建设，一个

	热区往往只设一个主要热源，区域性比较明显。 应对措施：针对此状况，公司积极与政府对接，配合城市供热规划实施，承接城市供热规划项目，根据城市经济发展，积极开拓供热区域和市场，扩大供热范围，通过增加热用户提高收入及利润水平。
供应商集中度较高的风险	公司的主要供应商群体为蒸汽生产企业、管道施工企业，报告期内，公司向前五大供应商采购金额占公司当期采购总额的比例为 93.42%。公司采购集中度较高，公司存在供应商集中度较高的风险。 应对措施：目前公司已与蚌埠开源热电有限公司、中粮生物科技股份有限公司签订了长期合同，建立了长期、良好、稳定的合作关系，开源热电、中粮生物将蒸汽销售给汇能动力，汇能动力拥有稳定的原材料供货渠道；未来，企业将积极筛选新的供应商，以减轻供应商集中度较高的风险。
业务资质未获取的经营风险	公司所在供热行业需要相关业务许可、经营资质才可提供相关业务服务，相关业务许可、经营资质均存在一定的期限，公司所处蚌埠市目前暂未实行供热许可，故公司并未申请特许经营和供热许可，通过对发改委主管部门访谈，了解到蚌埠市暂不实行特许经营和供热许可，公司与控股股东承诺，若未来蚌埠市实施特许经营和供热许可，则会积极办理，未来公司若资质未获取则会导致公司发生业务经营风险。
关联交易风险	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蒸汽采购和销售、支付服务费和租赁费等。 报告期内，公司关联交易能够按照《公司章程》、三会议事规则等公司内部控制制度履行决策程序，但若未来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，将会损害公司及其他股东的利益。
应收账款回收风险	报告期内，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。 应对措施：为防范经营风险，并尽可能的缩短应收账款占用资金的时间，加快企业资金周转，提高企业资金的使用效率，公司加强应收款回笼力度分户到人，并与其履职考核挂钩，增强责任心，公司还加强关联方管理，加大应收账款催收力度。
质量控制风险	公司下游客户对于蒸汽的压强、温度以及稳定性等均有着较为严格的要求。公司制订了严格的《质量控制制度》，通过工艺控制、技术标准、制度规范等方面确保公司蒸汽产品能够满足客户要求。若未来公司工业蒸汽出现质量问题，将可能导致公司客户遭受损失；若公司居民采暖业务出现质量问题，可能导致当地居民生活无法得到保障。 应对措施：公司遵照内部的质量控制体系及相关法律法规、规范性文件进行质量控制。公司的热力管道已经注册登记，并由蚌埠市工商行政和质量技术监督局核发了《管道使用登记证》（编号：管 GB 皖 KC0002（17））和《管道使用登记证》（编号管 GB 皖 KC0001（17）），2017 年 7 月 6 日，蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局出具《证明》显示，公司自 2014 年 12 月 31 日起至今，监督抽查未发现不合格产品，没有因违反质量技术监督法律、法规而被行政处罚的情况。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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

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

(三)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	137,000,000.00	73,905,820.75

销售产品、商品，提供劳务	110,000,000.00	81,122,860.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
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		

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

关联交易为公司业务及经营所需的正常所需，不存在损害公司及公司股东合法利益的情形。有利于公司经营，对公司发展起到积极作用。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 1 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 1 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	32,345,612	39.81%	0	32,345,612	39.81%
	其中：控股股东、实际控制人	14,035,526	17.27%	0	14,035,526	17.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,904,388	60.19%	0	48,904,388	60.19%
	其中：控股股东、实际控制人	28,071,054	34.55%	0	28,071,054	34.55%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,250,000	-	0	81,250,000	-
普通股股东人数		4				

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	蚌埠能源集团有限公司	42,106,580	0	42,106,580	51.83%	28,071,054	14,035,526	0	0
2	蚌埠禹会建设投资有限公司	7,893,420	0	7,893,420	9.71%	0	7,893,420	0	0

3	蚌埠中城创业投资有限公司	17,250,000	0	17,250,000	21.23%	11,500,000	5,750,000	0	0
4	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	14,000,000	0	14,000,000	17.23%	9,333,334	4,666,666	0	0
合计		81,250,000	0	81,250,000	100.00%	48,904,388	32,345,612	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蚌埠中城国有资本投资运营有限公司通过蚌埠投资集团有限公司控股蚌埠能源 85.00%股权、控股中城创投 100.00%股权、控股禹会建投 84%股权，中城创投持有天使基金 74.62%合伙份额，除上述情况以外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

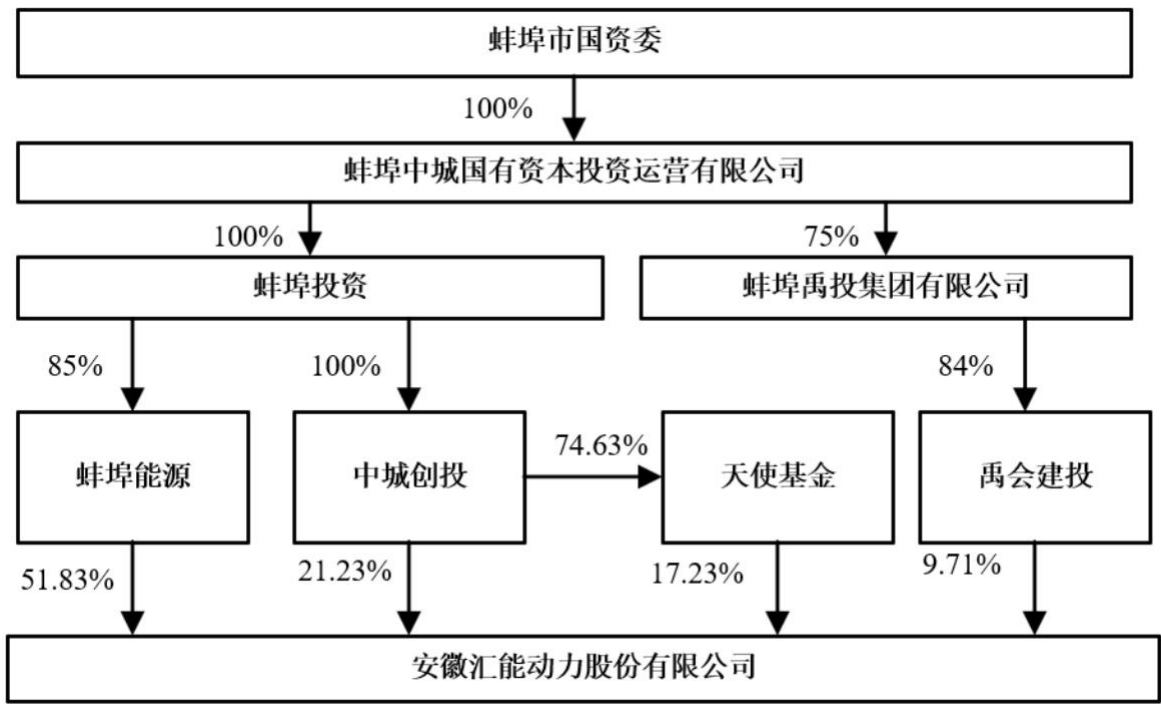
（一）控股股东情况

蚌埠能源集团有限公司持有公司 51.83%股份，为公司控股股东。其法定代表人为庞延轶，成立日期为 1988 年 1 月 11 日，统一社会信用代码：91340300149864376X，注册资本 11414 万人民币。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为蚌埠市政府国有资产监督管理委员会，机构类型为机关法人，公司股东蚌埠能源、禹会建投、中城创投均为蚌埠中城国有资本投资运营有限公司控制的企业，蚌埠中城国有资本投资运营有限公司为蚌埠市政府国有资产监督管理委员会全资子公司，具体控制关系如下图所示：



报告期内控股股东、实际控制人均未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 10 日	1.8774	0	0
合计	1.8774	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.26659	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张毅	董事长	男	1969 年 1 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
王宇	董事	男	1985 年 2 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
陈永东	董事	男	1982 年 8 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
梁杰	董事	男	1969 年 2 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
袁鹏	董事	男	1986 年 1 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
吴大庆	监事会主席	男	1972 年 11 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
张悦	监事	男	1996 年 10 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
杨宁	职工监事	女	1976 年 4 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
梁杰	总经理	男	1969 年 2 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
李文彪	副总经理	男	1968 年 1 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
王卫	副总经理	男	1968 年 7 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%
李霏	财务总监、董事会秘书	女	1992 年 1 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司董事长张毅兼任控股股东蚌埠能源的总经理；2、公司董事王宇兼任股东中城创投董事长；3、公司董事陈永东兼任股东禹会建投的控股股东蚌埠禹投集团有限公司办公室主任、战略投资部部长；4、公司董事袁鹏兼任蚌埠能源副总经理；5、公司监事吴大庆兼任蚌埠能源党建人资部部长；6、监事张悦兼任股东中城创投项目经理。

(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
唐本辉	监事会主席	离任	-	换届
吴大庆	-	新任	监事会主席	换届
朱明许	监事	离任	-	换届
张悦	-	新任	监事	换届
李宏亮	副总经理	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

吴大庆，男，中国国籍，无境外居留权，1972 年生，研究生学历。1991 年 8 月至 2005 年 9 月，在安徽省工业炉窑公司工作。2005 年 9 月至 2008 年 6 月，在安徽师范大学政法学院哲学专业学习（研究生）。2008 年 6 月 2009 年 10 月，待就业。2009 年 10 月至 2011 年 3 月，任蚌埠能源集团有限公司综合行政部员工。2011 年 3 月至 2012 年 5 月，任蚌埠能源集团主任秘书。2012 年 5 月至 2014 年 7 月，任蚌埠能源集团总经理秘书。2012 年 5 月至 2015 月 4 月，2017 年 9 月至 2024 年 7 月，任蚌埠能源集团党委秘书。2014 年 7 月至 2024 年 10 月，任蚌埠能源集团资产管理部部长。2017 年 9 月至今，蚌埠能源集团党委委员。2017 年 3 月至 2019 年 1 月，任蚌埠能源集团副总经济师。2019 年 1 月至今，任蚌埠能源集团总经济师。2019 年 1 月至 2021 年 1 月，任蚌埠能源集团财务部部长。2021 年 2 月至 2023 年 8 月，蚌埠同源新能光伏科技有限公司执行董事（法定代表人）、经理。2023 年 8 月至今，安徽同源新能光伏科技有限公司副总经理。2024 年 9 月至 2024 年 10 月，任蚌埠能源集团办公室主任。2024 年 10 月至今，任蚌埠能源集团党建人资部部长。

张悦，女，1996 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2022 年 6 月毕业于河北大学理论经济学专业，经济学硕士学位。2022 年至今担任蚌埠中城创业投资有限公司投资部项目经理、基金管理部项目经理，主要负责基金管理、投资相关工作。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	9	0	1	8
业务人员	21	0	0	21
财务人员	2	0	0	2
员工总计	32	0	1	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	14	13
专科以下	11	11
员工总计	32	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，公司已建立和实施了一套完善的聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰人事管理制度，从多方面关心员工成长，让全体员工分享企业发展的成果。为了适应当前人才需求加剧的环境，吸引高层次人才，公司在人才的引进方面，制定了完善的人才引进制度，在使用上做到人尽其才、才尽其用。此外，公司还在人力资源管理方面进行了改革，完善了人才竞争机制和人事考评制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。在公司人才培养方面，加强员工的岗位培训和后续培训，建立科学化、规范化、系统化的人力资源教育培训体系，公司还将加强与高等院校、科研院所的长期合作，培养和吸纳公司所需的人培训计划。通过培训不断提升公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

3、本年度减少人员 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，为积极完善法人治理结构，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》等规章制度对关联交易、对外担保、对外投资等事项均进行相应制度性规定，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

报告期内，公司新建了《信息披露制度》、《承诺管理制度》并且严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行应尽的职责和义务。

为规范公司治理，根据股转系统发布的最新《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，拟修订公司《公司章程》，详见公司于2024年9月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于拟修订公司章程的公告》公告（公告编号：2024-044）、《股东大会制度》（公告编号：2024-029）、《董事会制度》（公告编号：2024-030）、《监事会制度》（公告编号：2024-031）、《信息披露管理制度》（公告编号：2024-032）、《对外投资管理制度》（公告编号：2024-033）、《对外担保管理制度》（2024-034）、《关联交易管理制度》（公告编号：2024-035）、《投资者关系管理制度》（公告编号：2024-036）、《利润分配管理制度》（公告编号：2024-037）、《承诺管理制度》（公告编号：2024-038）。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续、稳定、健康发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务分开情况：公司主营业务为城市集中供热（蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网营运及配套服务）及新能源开发业务。公司已独立取得了各项业务所要求的资质证书，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，汇能动力的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力。汇能动力与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等关联方之间不存在部分业务相同或相似的情形，汇能动力与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公平的关联交易。

2、公司资产分开情况：公司具备与公司业务有关的配套设施，合法拥有与经营有关的资产的所有权或者使用权。该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。股份公司的主要资产中不存在被抵押、质押、司法查封等可能导致权利行使受到限制的情况。

3、公司人员分开情况：公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。截至 2024 年 12 月 31 日，公司共有在职员工 31 人，公司与员工均签订了劳动合同。股份公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及其他财务人员均在公司领取报酬，公司已经与上述人员为明确劳动关系签订了有效合同，上述人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业兼职或领薪，也不存在自营或为他人经营与股份公司主营业务相同业务的情形。

4、公司财务分开情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工

授权。公司能够独立作出财务决策，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、公司机构分开情况：公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2025]230Z0153 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	合肥市蜀山区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 29 层			
审计报告日期	2025 年 3 月 5 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	齐利平	马静		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8.8 万元			

容诚审字[2025]230Z0153 号

安徽汇能动力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽汇能动力股份有限公司（以下简称汇能动力公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了汇能动力公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于汇能动力公司，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、 其他信息

汇能动力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇能动力公司 2024 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。

四、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，管理层负责评估汇能动力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汇能动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇能动力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对汇能动力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汇能动力公司不能持续经营。

（5）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。

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。

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	30,031,595.37	11,031,608.65
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	附注五、2	12,235,890.34	10,178,150.80
应收账款	附注五、3	24,770,725.73	27,832,231.69
应收款项融资	附注五、4	5,807,883.20	6,714,080.00
预付款项	附注五、5	23,272.41	77,189.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	98,800.00	2,229.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	400,658.75	355,593.53
其中：数据资源			
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	附注五、8	622,728.57	1,383,339.44
流动资产合计		73,991,554.37	57,574,423.18
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			
长期股权投资			
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	附注五、9	222,937,565.39	109,459,530.92
在建工程	附注五、10	2,085,904.69	79,990,096.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、11		495,409.08
无形资产	附注五、12	7,449.11	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、13	1,866,751.56	2,405,735.12
其他非流动资产	附注五、14		353,343.79
非流动资产合计		226,897,670.75	192,704,115.28
资产总计		300,889,225.12	250,278,538.46
流动负债：			
短期借款	附注五、16	40,029,611.10	25,022,000.01
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			
应付账款	附注五、17	48,652,398.22	27,269,718.71
预收款项			
合同负债	附注五、18	2,525,920.49	674,917.98
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	附注五、19	359,601.48	421,920.35
应交税费	附注五、20	1,602,410.04	622,386.79

其他应付款	附注五、21	105,097.68	5,167.36
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	附注五、22	17,713.03	638,288.71
其他流动负债	附注五、23	2,799,889.05	3,205,481.42
流动负债合计		96,092,641.09	57,859,881.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、24		
长期应付款	附注五、25	55,200,740.00	42,300,740.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、26		1,603,317.15
递延所得税负债	附注五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,200,740.00	43,904,057.15
负债合计		151,293,381.09	101,763,938.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、27	81,250,000.00	81,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、28	33,925,590.52	33,925,590.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、29	10,797,634.45	9,164,122.55
一般风险准备			
未分配利润	附注五、30	23,622,619.06	24,174,886.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		149,595,844.03	148,514,599.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		149,595,844.03	148,514,599.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		300,889,225.12	250,278,538.46

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：李霏

会计机构负责人：李霏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	附注五、31	277,658,421.57	275,367,944.97
其中：营业收入	附注五、31	277,658,421.57	275,367,944.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,048,176.94	247,916,929.51
其中：营业成本	附注五、31	246,566,852.67	243,646,627.75
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	附注五、32	161,638.29	45,450.19
销售费用	附注五、33	23,422.00	1,793.00
管理费用	附注五、34	3,173,285.21	3,723,972.63
研发费用			
财务费用	附注五、35	1,122,978.77	499,085.94
其中：利息费用		1,207,306.20	572,978.72
利息收入		92,985.61	78,565.50
加：其他收益	附注五、36	15,535.41	14,807.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五、37	516,802.94	1,006,698.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、38	-5,753,751.48	48,249.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,388,831.50	28,520,770.70
加：营业外收入	附注五、39	19,000.00	43,900.00
减：营业外支出	附注五、40	100,076.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,307,755.10	28,564,670.70

减：所得税费用	附注五、41	4,972,636.06	7,143,502.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,335,119.04	21,421,167.72
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）		16,335,119.04	21,421,167.72
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）		16,335,119.04	21,421,167.72
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		16,335,119.04	21,421,167.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,335,119.04	21,421,167.72
（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）		0.20	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.26

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：李霏

会计机构负责人：李霏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		269,181,983.33	283,231,723.33
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		936.55	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、42	126,813.95	177,272.76
经营活动现金流入小计		269,309,733.83	283,408,996.09
购买商品、接受劳务支付的现金		227,064,326.41	236,910,470.86
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		5,037,187.57	5,784,913.89
支付的各项税费		3,615,267.54	9,176,297.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、42	2,192,217.25	1,696,056.25
经营活动现金流出小计		237,908,998.77	253,567,738.84
经营活动产生的现金流量净额		31,400,735.06	29,841,257.25
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		1,104,340.37	64,980.00
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		1,104,340.37	64,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,473,894.19	31,428,047.78
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		23,473,894.19	31,428,047.78
投资活动产生的现金流量净额		-22,369,553.82	-31,363,067.78

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		52,900,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		295.96	17,085.11
筹资活动现金流入小计		52,900,295.96	25,017,085.11
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	29,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,605,776.19	8,471,981.67
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	附注五、42	325,714.29	1,927,403.60
筹资活动现金流出小计		42,931,490.48	39,799,385.27
筹资活动产生的现金流量净额		9,968,805.48	-14,782,300.16
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		18,999,986.72	-16,304,110.69
加：期初现金及现金等价物余额		11,031,608.65	27,335,719.34
六、期末现金及现金等价物余额		30,031,595.37	11,031,608.65

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：李霏

会计机构负责人：李霏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,250,000.00				33,925,590.52				9,164,122.55		24,174,886.91		148,514,599.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,250,000.00				33,925,590.52				9,164,122.55		24,174,886.91		148,514,599.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,633,511.90		-552,267.85		1,081,244.05
（一）综合收益总额											16,335,119.04		16,335,119.04
（二）所有者投入和减少资本													
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								1,633,511.90		-16,887,386.89		-15,253,874.99
1. 提取盈余公积								1,633,511.90		-1,633,511.90		
2. 提取一般风险准备										-15,253,874.99		-15,253,874.99
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	81,250,000.00				33,925,590.52				10,797,634.45		23,622,619.06	149,595,844.03

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计	
	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	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,250,000.00				33,925,590.52				7,022,005.78		12,825,835.96		135,023,432.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,250,000.00				33,925,590.52				7,022,005.78		12,825,835.96		135,023,432.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,142,116.77		11,349,050.95		13,491,167.72
（一）综合收益总额											21,421,167.72		21,421,167.72
（二）所有者投入和减少资本													
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								2,142,116.77		-10,072,116.77		-7,930,000.00	
1. 提取盈余公积								2,142,116.77		-2,142,116.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,930,000.00		-7,930,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	81,250,000.00				33,925,590.52			9,164,122.55		24,174,886.91		148,514,599.98	

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：李霏

会计机构负责人：李霏

安徽汇能动力股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

安徽汇能动力股份有限公司（以下简称汇能动力、本公司或公司），2014 年 12 月 31 日，在蚌埠市工商行政管理局注册，取得 340300000135715 号营业执照，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中：蚌埠能源集团有限公司持股 84.21%，蚌埠禹会建设投资有限公司持股 15.79%。

2016 年 1 月 26 日，经公司股东会决议同意，新增注册资本 3,125.00 万元，由安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）以货币资金方式出资。

2017 年 7 月 8 日，经公司股东会决议同意，安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）依法将所持有的 3,125 万股股份分别转让给蚌埠中城创业投资有限公司 1,725 万股、蚌埠市天使投资基金（有限合伙）1,400 万股。

2017 年 12 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意安徽汇能动力股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]7288 号），公司股票于 2018 年 1 月 31 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：汇能动力，证券代码：872555，目前所属层级为基础层。

公司法定代表人为张毅。

公司的注册地址为安徽省蚌埠市长征路 220 号。

公司的经营地址为安徽省蚌埠市禹会区南外环路 2601 号。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为 8,125.00 万元。

公司主要的经营活动为蒸汽的采购和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 5 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占资产总额的 0.3%及以上

账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的在建工程	单个项目投资预算金额占资产总额的 1%及以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额占资产总额的 1%及以上

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

7. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款

偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本公司按照该工

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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本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，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 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，包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年

度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）、明确由客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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于

超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 固定资产

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一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年

折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
管网	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

- （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

16. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其提供服务

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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服

务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本

公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款

反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

蒸汽收入：当蒸汽通过管道运输给客户，按照每月蒸汽表的读数确定蒸汽量，再乘以当月的适用单价得出的金额形成客户结算单，财务依据客户盖章确认的结算单确认收入。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对

所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减

的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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：

- ①本公司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；
- ②递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

22. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否

属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

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，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1. 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
根据公司实际业务情况，为更加客观的反映公司的财务状况和经营成果，增强会计信息的可靠性，结合同行业的坏账计提标准，公司决定调整应收账款-债权性质组合、其他应收账款-债权性质组合和其他应收款-押金计提比例	董事会	2024 年 7 月 1 日	应收账款	-266,861.67
			其他应收款	-3,200.00
			信用减值损失	-270,061.67
			净利润	-270,061.67

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税服务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利基金	营业收入	0.06%

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	8.54	2,223.14
银行存款	30,031,586.83	11,029,385.51
合计	30,031,595.37	11,031,608.65

期末货币资金较期初增长 172.23%，主要系本期经营现金流净额增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,235,890.34	-	12,235,890.34	10,178,150.80	-	10,178,150.80
合计	12,235,890.34	-	12,235,890.34	10,178,150.80	-	10,178,150.80

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,623,927.29
合计	-	2,623,927.29

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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	12,235,890.34	100.00	-	-	12,235,890.34
1.银行承兑汇票	12,235,890.34	100.00	-	-	12,235,890.34
2.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	12,235,890.34	100.00	-	-	12,235,890.34

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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	10,178,150.80	100.00	-	-	10,178,150.80
1.银行承兑汇票	10,178,150.80	100.00	-	-	10,178,150.80
2.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	10,178,150.80	100.00	-	-	10,178,150.80

①于 2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

②按银行承兑汇票计提坏账准备：于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	25,530,928.63	28,348,508.49
1 至 2 年	41.60	8,109.40
2 至 3 年	8,109.40	2,265,189.50
3 至 4 年	2,265,189.50	4,143,016.00
4 至 5 年	4,143,016.00	15,200.00

5 年以上	287,246.84	1,036,017.48
小计	32,234,531.97	35,816,040.87
减：坏账准备	7,463,806.24	7,983,809.18
合计	24,770,725.73	27,832,231.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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	6,484,080.64	20.12	6,484,080.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,750,451.33	79.88	979,725.60	3.80	24,770,725.73
合计	32,234,531.97	100.00	7,463,806.24	23.15	24,770,725.73

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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	6,406,784.00	17.89	6,406,784.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,409,256.87	82.11	1,577,025.18	5.36	27,832,231.69
组合 1：账龄组合	18,801,163.82	52.49	1,577,025.18	8.39	17,224,138.64
组合 2：债权性质组合	10,608,093.05	29.62	-	-	10,608,093.05
合计	35,816,040.87	100.00	7,983,809.18	22.29	27,832,231.69

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽华阳科技有限公司 (原安徽亚源印染有限公司)	6,405,784.00	6,405,784.00	100.00	破产清算，无法收回
蚌埠市禹会区海航洗涤中心	52,789.14	52,789.14	100.00	诉讼被执行，预计无法收回
蚌埠祥光服饰有限公司	22,086.00	22,086.00	100.00	公司已经破产，无法收回
蚌埠市卫康洗涤有限公司	2,421.50	2,421.50	100.00	公司已经破产，无法收回
安徽味多多餐饮有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,484,080.64	6,484,080.64	100.00	—

① 于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,530,928.63	765,927.86	3.00
1-2 年	41.60	4.16	10.00
2-3 年	7,109.40	1,421.88	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	212,371.70	212,371.70	100.00
合计	25,750,451.33	979,725.60	3.80

② 于 2023 年 12 月 31 日，按组合 1：账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,740,415.44	532,212.46	3.00
1-2 年	7,109.40	710.94	10.00
2-3 年	2,421.50	484.30	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	15,200.00	7,600.00	50.00
5 年以上	1,036,017.48	1,036,017.48	100.00
合计	18,801,163.82	1,577,025.18	8.39

于 2023 年 12 月 31 日，按组合 2：债权性质组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,608,093.05	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	10,608,093.05	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

（3）坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	7,983,809.18	-520,002.94	-	-	-	7,463,806.24

合计	7,983,809.18	-520,002.94	-	-	-	7,463,806.24
----	--------------	-------------	---	---	---	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
安徽海华科技集团有限公司	8,678,461.19	26.92	260,353.84
安徽华阳科技有限公司 （原安徽亚源印染有限公司）	6,405,784.00	19.87	6,405,784.00
安徽天润化学工业股份有限公司	6,176,520.36	19.16	185,295.61
安徽佳先功能助剂股份有限公司	1,890,536.77	5.86	56,716.10
安徽丰原利康制药有限公司	1,456,244.00	4.52	43,687.32
合计	24,607,546.32	76.33	6,951,836.87

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	5,807,883.20	6,714,080.00
合计	5,807,883.20	6,714,080.00

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,379,877.30	-

(3) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	5,807,883.20	-	-	
组合 1.银行承兑汇票	5,807,883.20	-	-	
组合 2.商业承兑汇票	-	-	-	
合计	5,807,883.20	-	-	

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	6,714,080.00	-	-	
组合 1.银行承兑汇票	6,714,080.00	-	-	

组合 2.商业承兑汇票	-	-	-	
合计	6,714,080.00	-	-	

①于 2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

②按银行承兑汇票计提坏账准备：于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,272.41	100.00	77,189.59	100.00
合计	23,272.41	100.00	77,189.59	100.00

本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	23,272.41	100.00
合计	23,272.41	100.00

(3) 期末预付款项较期初下降 69.85%，主要系预付的服务费本期分摊所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	98,800.00	2,229.48
合计	98,800.00	2,229.48

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	100,000.00	2,229.48
1 至 2 年	2,000.00	-
2 至 3 年	-	-

3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	102,000.00	2,229.48
减：坏账准备	3,200.00	-
合计	98,800.00	2,229.48

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金	102,000.00	2,000.00
其他	-	229.48
小计	102,000.00	2,229.48
减：坏账准备	3,200.00	-
合计	98,800.00	2,229.48

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	102,000.00	3,200.00	98,800.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	102,000.00	3,200.00	98,800.00

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,000.00	3.14	3,200.00	98,800.00	-
合计	102,000.00	3.14	3,200.00	98,800.00	-

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,229.48	-	2,229.48
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,229.48	-	2,229.48

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	------	------	------	----

		(%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,229.48	-	-	2,229.48	-
合计	2,229.48	-	-	2,229.48	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

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 12 月 31 日余额	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,200.00	-	-	3,200.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	3,200.00	-	-	3,200.00

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	款项的性 质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
安徽林远机电设备工程 有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	98.04	3,000.00
蚌埠市安液清洁能源 有限公司	押金	2,000.00	1-2 年	1.96	200.00
合计		102,000.00		100.00	3,200.00

(3) 期末其他应收款较期初增加 9.98 万元，主要系本期支付的押金增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价 准备或合	账面价值	账面余额	存货跌价 准备或合	账面价值

		同履约成本减值准备			同履约成本减值准备	
原材料	377,584.68	-	377,584.68	355,593.53	-	355,593.53
合同履约成本	23,074.07	-	23,074.07	-	-	-
合计	400,658.75	-	400,658.75	355,593.53	-	355,593.53

8. 其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	622,728.57	1,383,339.44
合计	622,728.57	1,383,339.44

期末其他流动资产较期初下降 54.98%，主要系增值税待抵扣进项税减少所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	222,937,565.39	109,459,530.92
固定资产清理	-	-
合计	222,937,565.39	109,459,530.92

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	管网	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	158,385,059.57	49,400.00	698,487.90	120,987.21	240,480.22	159,494,414.90
2.本期增加金额	127,286,203.94	496,295.57	-	606,945.13	11,456.77	128,400,901.41
（1）购置	-	496,295.57	-	606,945.13	11,456.77	1,114,697.47
（2）在建工程转入	127,286,203.94	-	-	-	-	127,286,203.94
3.本期减少金额	11,284,115.11	19,850.00	-	31,346.39	109,347.32	11,444,658.82
（1）处置或报废	11,284,115.11	19,850.00	-	31,346.39	109,347.32	11,444,658.82
4.2024 年 12 月 31 日	274,387,148.40	525,845.57	698,487.90	696,585.95	142,589.67	276,450,657.49
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	49,233,274.14	41,849.08	444,749.29	94,107.76	220,903.71	50,034,883.98
2.本期增加金额	8,046,546.11	65,499.49	57,081.96	20,561.09	4,275.53	8,193,964.18
（1）计提	8,046,546.11	65,499.49	57,081.96	20,561.09	4,275.53	8,193,964.18

3.本期减少金额	4,570,644.01	18,073.42	-	25,342.00	101,696.63	4,715,756.06
（1）处置或报废	4,570,644.01	18,073.42	-	25,342.00	101,696.63	4,715,756.06
4.2024年12月31日	52,709,176.24	89,275.15	501,831.25	89,326.85	123,482.61	53,513,092.10
三、减值准备						
1.2023年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2024年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	221,677,972.16	436,570.42	196,656.65	607,259.10	19,107.06	222,937,565.39
2.2023年12月31日账面价值	109,151,785.43	7,550.92	253,738.61	26,879.45	19,576.51	109,459,530.92

（3）期末固定资产较期初增长 73.33%，主要系在建工程在本期完工转入所致。

10. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	2,085,904.69	79,990,096.37
工程物资	-	-
合计	2,085,904.69	79,990,096.37

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
禹会区工业园热网工程（蓝科途径喜悦）	1,311,538.59	-	1,311,538.59	-	-	-
沫河口（片区）热网工程	774,366.10	-	774,366.10	16,720,039.13	-	16,720,039.13
蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程	-	-	-	57,238,096.72	-	57,238,096.72
禹会工业园区（工业集中区）热网工程	-	-	-	2,154,335.90	-	2,154,335.90
沫河口启禾生物热网工程	-	-	-	1,707,016.12	-	1,707,016.12
电子信息产业园（电镀园区）热网工程	-	-	-	1,088,854.74	-	1,088,854.74
柔性显示材料（UTG）热	-	-	-	685,727.45	-	685,727.45

网工程						
西线倒供气改造工程	-	-	-	253,146.28	-	253,146.28
南线倒供汽改造工程	-	-	-	124,354.56	-	124,354.56
安徽裕康新材料有限公司 热网工程	-	-	-	18,525.47	-	18,525.47
合计	2,085,904.69	-	2,085,904.69	79,990,096.37	-	79,990,096.37

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2024 年 12 月 31 日
电子信息产业园（电镀园 区）热网工程	1,009.15	1,088,854.74	9,002,666.36	10,091,521.10	-	-
禹会工业园区（工业集中 区）热网工程	1,369.68	2,154,335.90	11,542,473.03	13,696,808.93	-	-
蚌埠高新技术产业开发区 热电联产配套热网工 程	6,943.93	57,238,096.72	12,201,219.65	69,439,316.37	-	-
沫河口（片区）热网工程	4,111.66	16,720,039.13	12,594,026.73	28,539,699.76	-	774,366.10
合计		77,201,326.49	45,340,385.77	121,767,346.16	-	774,366.10

（续上表）

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
电子信息产业园（电镀 园区）热网工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
禹会工业园区（工业集 中区）热网工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
蚌埠高新技术产业开发 区热电联产配套热 网工程	100.00	100.00	3,451,117.16	1,169,623.16	3.32	自筹+借 款
沫河口（片区）热网工 程	69.41	69.41	-	-	-	自筹
合计			3,451,413.12	1,169,919.12	一	

（3）期末在建工程较期初下降 97.39%，主要系包括蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程等在建工程在本期完工转出所致。

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项 目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		

1.2023 年 12 月 31 日	2,278,881.80	2,278,881.80
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	2,278,881.80	2,278,881.80
（2）租赁终止	2,278,881.80	2,278,881.80
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
二、累计折旧		-
1.2023 年 12 月 31 日	1,783,472.72	1,783,472.72
2.本期增加金额	297,245.46	297,245.46
（1）计提	297,245.46	297,245.46
3.本期减少金额	2,080,718.18	2,080,718.18
（1）租赁终止	2,080,718.18	2,080,718.18
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
三、减值准备		-
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	-	-
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	495,409.08	495,409.08

说明：2024 年度使用权资产计提的折旧金额为 297,245.46 元，其中计入主营业务成本的折旧费用为 297,245.46 元。

（2）期末使用权资产较期初减少 49.54 万元，主要系本期摊销以及提前终止租赁所致。

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	8,053.10	8,053.10
（1）购置	8,053.10	8,053.10
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	8,053.10	8,053.10
二、累计摊销		-
1.2023 年 12 月 31 日	-	-

2.本期增加金额	603.99	603.99
（1）计提	603.99	603.99
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	603.99	603.99
三、减值准备		-
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	7,449.11	7,449.11
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	-	-

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,467,006.24	1,866,751.56	7,983,809.18	1,995,952.30
递延收益	-	-	1,603,317.15	400,829.29
租赁负债	-	-	531,223.20	132,805.80
合计	7,467,006.24	1,866,751.56	10,118,349.53	2,529,587.39

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-	495,409.08	123,852.27
合计	-	-	495,409.08	123,852.27

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2024 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	-	1,866,751.56	123,852.27	2,405,735.12
递延所得税负债	-	-	123,852.27	-

14. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程款	-	-	-	353,343.79	-	353,343.79
合计	-	-	-	353,343.79	-	353,343.79

期末其他非流动资产较期初减少 35.33 万元，主要系本期预付工程款转入在建工程核算所致。

15. 所有权或使用权受到限制的资产

无

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	29,611.10	22,000.01
合计	40,029,611.10	25,022,000.01

(2) 期末短期借款较期初增长 59.98%，主要系本期向金融机构借款增加所致。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	29,209,869.77	18,186,453.50
应付工程款	19,412,085.95	9,083,265.21
应付设备款	30,442.50	-
合计	48,652,398.22	27,269,718.71

(2) 期末应付账款较期初增长 78.41%，主要系对供应商结算周期延长以及未达到结算时点的应付工程款增加所致。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收蒸汽款	2,525,920.49	674,917.98
合计	2,525,920.49	674,917.98

(2) 期末合同负债较期初增长 274.26%，主要系本期末公司预收客户货款增加所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	270,477.35	4,375,860.13	4,426,326.00	220,011.48
二、离职后福利-设定提存计划	151,443.00	582,417.07	594,270.07	139,590.00
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	421,920.35	4,958,277.20	5,020,596.07	359,601.48

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,947.86	3,605,211.99	3,634,024.52	89,135.33
二、职工福利费	6,800.00	276,673.80	283,473.80	-
三、社会保险费	-	217,559.81	217,559.81	-
其中：医疗保险费	-	212,830.23	212,830.23	-
工伤保险费	-	4,729.58	4,729.58	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	207,499.00	207,499.00	-
五、工会经费和职工教育经费	79,198.99	68,915.53	83,768.87	64,345.65
六、其他短期薪酬	66,530.50	-	-	66,530.50
合计	270,477.35	4,375,860.13	4,426,326.00	220,011.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	375,159.04	375,159.04	-
2.失业保险费	-	11,724.03	11,724.03	-
3.企业年金缴费	151,443.00	195,534.00	207,387.00	139,590.00
合计	151,443.00	582,417.07	594,270.07	139,590.00

20. 应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	1,581,488.60	605,733.50
水利基金	19,679.38	16,076.79
印花税	1,242.06	576.50
合计	1,602,410.04	622,386.79

期末应交税费较期初增长 157.46%，主要系期末计提应交未缴企业所得税增加所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	105,097.68	5,167.36
合计	105,097.68	5,167.36

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款及其他	105,097.68	5,167.36
合计	105,097.68	5,167.36

(3) 期末其他应付款较期初增加 9.99 万元，主要系期末应付往来款增加所致。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	-	531,223.20
一年内到期的长期应付款项应计利息	17,713.03	107,065.51
合计	17,713.03	638,288.71

期末一年内到期的非流动负债较期初下降 97.22%，主要系本期提前终止租赁后租赁负债减少所致。

23. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	175,961.76	60,742.62
未终止确认的已背书未到期应收票据	2,623,927.29	3,144,738.80
合计	2,799,889.05	3,205,481.42

24. 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	-	542,856.90
减：未确认融资费用	-	11,633.70
小计	-	531,223.20
减：一年内到期的租赁负债	-	531,223.20
合计	-	-

25. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
专项应付款	55,200,740.00	42,300,740.00
小计	55,200,740.00	42,300,740.00
减：一年内到期的长期应付款项	-	-
合计	55,200,740.00	42,300,740.00

(2) 专项应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府专项资资金	42,300,740.00	12,900,000.00	-	55,200,740.00	管网工程非标债专项资金
合计	42,300,740.00	12,900,000.00	-	55,200,740.00	

(3) 期末长期应付款较期初增长 30.50%，主要系本期收到用于专款专用的政府专项债资金增加所致。

26. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
一次性入管网费	1,603,317.15	-	1,603,317.15	-	
合计	1,603,317.15	-	1,603,317.15	-	

期末递延收益较期初减少 160.33 万元，主要系本期递延收益摊销增加所致。

27. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蚌埠能源集团有限公司	42,106,580.00	-	-	-	-	-	42,106,580.00
蚌埠中城创业投资有限公司	17,250,000.00	-	-	-	-	-	17,250,000.00
蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	14,000,000.00	-	-	-	-	-	14,000,000.00
蚌埠禹会建设投资有限公司	7,893,420.00	-	-	-	-	-	7,893,420.00
小计	81,250,000.00	-	-	-	-	-	81,250,000.00

28. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	33,925,590.52	-	-	33,925,590.52
合计	33,925,590.52	-	-	33,925,590.52

29. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

	日			日
法定盈余公积	9,164,122.55	1,633,511.90	-	10,797,634.45
合计	9,164,122.55	1,633,511.90	-	10,797,634.45

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	24,174,886.91	12,814,203.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	11,632.59
调整后期初未分配利润	24,174,886.91	12,825,835.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,335,119.04	21,421,167.72
减：提取法定盈余公积	1,633,511.90	2,142,116.77
应付普通股股利	15,253,874.99	7,930,000.00
期末未分配利润	23,622,619.06	24,174,886.91

31. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,350,138.53	246,279,022.67	275,140,420.24	243,539,371.89
其他业务	308,283.04	287,830.00	227,524.73	107,255.86
合计	277,658,421.57	246,566,852.67	275,367,944.97	243,646,627.75

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
蒸汽收入	275,746,821.38	246,279,022.67	274,448,575.58	243,539,371.89
补偿收入	1,603,317.15	-	691,844.66	-
合计	277,350,138.53	246,279,022.67	275,140,420.24	243,539,371.89
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	275,746,821.38	246,279,022.67	274,448,575.58	243,539,371.89
在某段时间确认收入	1,603,317.15	-	691,844.66	-
合计	277,350,138.53	246,279,022.67	275,140,420.24	243,539,371.89

32. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
水利基金	149,975.88	-

印花税	11,662.41	10,968.07
城市维护建设税	-	20,114.57
地方教育费附加	-	5,747.02
教育费附加	-	8,620.53
合计	161,638.29	45,450.19

33. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
业务招待费	23,422.00	1,793.00
合计	23,422.00	1,793.00

销售费用本期发生额较上期增加 2.12 万元，主要系本期业务招待费增加所致。

34. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,354,690.23	1,396,438.77
综合服务费	599,999.96	458,490.49
中介服务费	347,142.38	456,425.59
物业管理费	339,622.66	358,490.60
财产保险费	114,216.09	135,351.10
车辆使用费	86,272.28	60,336.00
业务招待费	55,014.04	47,960.00
差旅费	47,536.33	69,346.74
办公费	33,316.39	19,395.33
无形资产摊销费用	603.99	-
其他	194,870.86	721,738.01
合计	3,173,285.21	3,723,972.63

35. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	1,207,306.20	572,978.72
其中：租赁负债利息支出	11,633.71	41,051.34
减：利息收入	92,985.61	78,565.50
利息净支出	1,114,320.59	494,413.22
银行手续费	8,658.18	4,672.72
合 计	1,122,978.77	499,085.94

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.32%。

财务费用本期发生额较上期增长 125.01%，主要系本期为扩建管网工程向银行融资增加，对应的借款利息费用增加所致。

36. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	14,598.86	14,060.70	
直接计入当期损益的政府补助	14,598.86	14,060.70	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	936.55	746.56	
其中：个税扣缴税款手续费	936.55	746.56	
合计	15,535.41	14,807.26	

37. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	520,002.94	1,006,698.15
其他应收款坏账损失	-3,200.00	-
合计	516,802.94	1,006,698.15

信用减值损失本期发生额较上期下降 48.66%，主要系期末收回长账龄的应收账款，相应计提的坏账准备转回所致。

38. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-5,753,751.48	48,249.83
其中：固定资产	-5,753,751.48	48,249.83
合计	-5,753,751.48	48,249.83

资产处置收益本期发生额较上期减少 580.20 万元，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

39. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	19,000.00	100.00	19,000.00
其他	-	43,800.00	-
合计	19,000.00	43,900.00	19,000.00

营业外收入本期发生额较上期减少 2.49 万元，主要系上期存在处置护栏板收益所致。

40. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

赔偿款	100,076.40	-	100,076.40
合计	100,076.40	-	100,076.40

营业外支出本期发生额较上期增加 10.01 万元，主要系本期赔偿款增加所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	4,433,652.50	6,674,102.04
递延所得税费用	538,983.56	469,400.94
合计	4,972,636.06	7,143,502.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	21,307,755.10	28,564,670.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,326,938.78	7,141,167.68
调整以前期间所得税的影响	-357,473.61	-7,012.58
非应税收入的影响	-400,829.29	-6,677.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	404,000.18	16,024.92
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	-	-
所得税费用	4,972,636.06	7,143,502.98

(3) 所得税费用本期发生额较上期下降 30.39%，主要系本期利润总额减少导致计提的当期所得税费用减少。

42. 现金流量表项目注释

(1) 与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	2024 年度	2023 年度
利息收入	92,985.61	78,565.50
政府补助	14,598.86	14,807.26
罚款收入	19,000.00	100.00
其他	229.48	83,800.00
合计	126,813.95	177,272.76

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

综合服务费	599,999.96	458,490.49
中介服务费	347,142.38	456,425.59
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	342,000.00	-
物业管理费	339,622.66	358,490.60
往来款及其他	195,016.94	83,794.68
财产保险费	114,216.09	135,351.10
车辆使用费	86,272.28	60,336.00
业务招待费	78,436.04	49,753.00
差旅费	47,536.33	69,346.74
办公费	33,316.39	19,395.33
银行手续费	8,658.18	4,672.72
合计	2,192,217.25	1,696,056.25

（2）与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
处置固定资产收回的现金净额	1,104,340.37	64,980.00
合计	1,104,340.37	64,980.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,473,894.19	31,428,047.78
合计	23,473,894.19	31,428,047.78

（3）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
专项债资金利息收入	295.96	17,085.11
合计	295.96	17,085.11

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
长期应付款-利息支出	-	1,243,403.60
支付租赁负债的本金和利息	325,714.29	684,000.00
合计	325,714.29	1,927,403.60

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现 金变 动	
短期借款	25,022,000.01	40,000,000.00	950,222.27	25,942,611.18	-	40,029,611.10
长期应付款	42,300,740.00	12,900,000.00	1,415,369.35	1,397,656.32	-	55,218,453.03
合计	67,322,740.01	52,900,000.00	2,365,591.62	27,340,267.50	-	95,248,064.13

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,335,119.04	21,421,167.72
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-516,802.94	-1,006,698.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,491,209.64	7,331,890.77
使用权资产折旧	603.99	594,490.90
无形资产摊销	-	-
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）	5,753,751.48	-48,249.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	366,328.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,207,306.20	572,978.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	538,983.56	618,023.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-148,622.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,065.22	-19,734.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,780,003.12	-4,380,018.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,415,632.43	4,539,700.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,400,735.06	29,841,257.25
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
不涉及现金收支的供应商融资安排	-	-

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,031,595.37	11,031,608.65
减：现金的期初余额	11,031,608.65	27,335,719.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,999,986.72	-16,304,110.69

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	30,031,595.37	11,031,608.65
其中：库存现金	8.54	2,223.14
可随时用于支付的银行存款	30,031,586.83	11,029,385.51
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	30,031,595.37	11,031,608.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-

44. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	313,761.47
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期 租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	11,633.71
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	684,000.00
售后租回交易产生的相关损益	-

六、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度
其他收益	14,598.86	14,060.70
合计	14,598.86	14,060.70

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融

负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用

风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 76.34%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。本公司统筹负责公司内的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	40,029,611.10	-	-	-
应付账款	48,652,398.22	-	-	-
其他应付款	105,097.68	-	-	-
长期应付款	-	-	-	55,200,740.00
一年内到期的非流动负债	17,713.03	-	-	-
合计	88,804,820.03	-	-	55,200,740.00

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	25,022,000.01	-	-	-
应付账款	22,234,715.35	4,995,130.67	21,136.00	18,736.69
其他应付款	2,422.72	2,744.64	-	-
长期应付款	-	-	-	42,300,740.00
一年内到期的非流动负债	638,288.71	-	-	-
合计	52,935,174.79	-	-	42,300,740.00

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	5,807,883.20	5,807,883.20
应收款项融资	-	-	5,807,883.20	5,807,883.20

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

1.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
蚌埠能源集团有限公司	蚌埠市禹会区	电力购销等	11,414.00	51.83	51.83

①本公司的母公司情况的说明：蚌埠能源集团有限公司直接持有本公司 51.83%股权，直接控制本公司。

②本公司最终控制方：蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠珠机电工程安装有限公司	受同一方控制
安徽新源热电有限公司	受同一方控制
蚌埠开源热电有限公司	受同一方控制
蚌埠市新源电力检修安装有限公司	受同一方控制
蚌埠市蚌投贸易有限公司	受同一方控制
安徽天润化学工业股份有限公司	受同一方控制
安徽佳先功能助剂股份有限公司	受同一方控制

安徽佳先新材料科技有限公司	受同一方控制
精诚徽药药业股份有限公司	受同一方控制
蚌埠市热电物业有限公司	受同一方控制

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
蚌埠开源热电有限公司	采购蒸汽	68,193,001.50	6,841,078.56
蚌埠能源集团有限公司	房产租赁、食堂餐费、服务费等	1,896,636.86	2,244,667.19
蚌埠珠机电电工程安装有限公司	管网维护服务	1,980,000.00	2,501,264.78
蚌埠市新源电力检修安装有限公司	电力维护	1,835,374.19	-
蚌埠市蚌投贸易有限公司	办公用品	808.20	-
安徽新源热电有限公司	采购蒸汽	-	50,065,256.07

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
安徽天润化学工业股份有限公司	销售蒸汽	57,911,386.57	55,299,402.45
安徽佳先功能助剂股份有限公司	销售蒸汽	21,280,458.22	16,452,423.22
精诚徽药药业股份有限公司	销售蒸汽	1,320,815.40	-
蚌埠市热电物业有限公司	销售蒸汽	610,200.00	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
蚌埠能源集团有限公司	房屋建筑物	313,761.47	-	684,000.00	11,633.71	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的	未纳入租赁负债计量的可变租赁付	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		租金费用	款额			
蚌埠能源集团有限公司	房屋建筑物	-	-	684,000.00	41,051.34	-

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蚌埠能源集团有限公司	10,000,000.00	2025-3-12	2028-3-11	否
蚌埠能源集团有限公司	10,000,000.00	2023-3-14	2024-3-13	是
蚌埠能源集团有限公司	5,000,000.00	2023-6-19	2024-6-18	是
蚌埠能源集团有限公司	10,000,000.00	2023-12-8	2024-6-6	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蚌埠能源集团有限公司	30,974,740.00	2021/3/21	2030/5/31	为专项债券转贷，由蚌埠能源集团有限公司将其获取的蚌埠市 2020 年第三批公开发行地方政府专项债券转贷至公司，该借款专用于蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程
蚌埠能源集团有限公司	11,326,000.00	2022/6/16	2032/6/15	为专项债券转贷，由蚌埠能源集团有限公司将其获取的蚌埠市 2022 年第七批公开发行地方政府专项债券转贷至公司，该借款专用于蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程
蚌埠能源集团有限公司	6,900,000.00	2024/5/29	2034/5/28	为专项债券转贷，由蚌埠能源集团有限公司将其获取的蚌埠市 2024 年第三批公开发行地方政府专项债券转贷至公司，该借款专用于蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程二项目
蚌埠能源集团有限公司	6,000,000.00	2024/6/24	2034/6/23	为专项债券转贷，由蚌埠能源集团有限公司将其获取的蚌埠市 2024 年第四批公开发行地方政府专项债券转贷至公司，该借款专用于蚌埠高新技术产业开发区热电联产配套热网工程二项目

(5) 关键管理人员报酬

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	778,345.64	1,041,098.97

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
------	-----	------------------	------------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽天润化学工业股份有限公司	6,176,520.36	185,295.61	5,605,040.77	-
应收账款	安徽佳先功能助剂股份有限公司	1,890,536.77	56,716.10	5,003,052.28	-
应收账款	蚌埠市热电物业有限公司	610,200.00	18,306.00	-	-
应收账款	精诚徽药药业股份有限公司	218,132.00	6,543.96	-	-
应收票据	安徽天润化学工业股份有限公司	800,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	安徽新源热电有限公司	-	8,198,017.18
应付账款	蚌埠开源热电有限公司	20,133,278.21	1,835,662.02
应付账款	蚌埠市新源电力检修安装有限公司	1,299,528.73	-
其他应付款	蚌埠能源集团有限公司	-	1,216.00
其他应付款	蚌埠市热电物业有限公司	5,021.28	-
长期应付款	蚌埠能源集团有限公司	55,200,740.00	42,300,740.00
预收款项（合同负债+其他流动负债）	安徽佳先新材料科技有限公司	40,000.00	-

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司 2025 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第五次会议决议，审议通过 2024 年利润分配预案：公司拟以总股本 81,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.26659 元，分配金额为 10,291,043.75 元。该预案尚需提请公司 2024 年度股东会审议批准后实施。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 3 月 5 日，除上述事项，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,753,751.48	
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	14,598.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,076.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	936.55	个税手续费返还
非经常性损益总额	-5,819,292.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,454,823.12	
非经常性损益净额	-4,364,469.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-4,364,469.35	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	10.96	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.89	0.25	0.25

②2023 年度

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	15.11	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.08	0.26	0.26

公司名称：安徽汇能动力股份有限公司

日期：2025 年 3 月 5 日

附件 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

(1) 重要会计政策变更

1. 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
--------------	------	---------	----------	------

根据公司实际业务情况，为更加客观的反映公司的财务状况和经营成果，增强会计信息的可靠性，结合同行业的坏账计提标准，公司决定调整应收账款-债权性质组合、其他应收账款-债权性质组合和其他应收款-押金计提比例	董事会	2024 年 7 月 1 日	应收账款	-266,861.67
			其他应收款	-3,200.00
			信用减值损失	-270,061.67
			净利润	-270,061.67

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,753,751.48
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	14,598.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,076.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	936.55
非经常性损益合计	-5,819,292.47
减：所得税影响数	-1,454,823.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,364,469.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用