



进源热能

NEEQ: 873540

湖北进源热能供应股份有限公司



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、公司负责人董芳、主管会计工作负责人梁飞及会计机构负责人（会计主管人员）梁飞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、中审华会计师事务所（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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

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(如有)
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司	指	湖北进源热能供应股份有限公司
襄阳能源	指	襄阳能源集团有限责任公司、公司控股股东
江苏地龙	指	江苏地龙管业有限公司
襄阳金百强	指	襄阳金百强机电设备贸易有限公司
襄阳国资委	指	襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会
华电襄阳	指	湖北华电襄阳发电有限公司
股东大会	指	湖北进源热能供应股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北进源热能供应股份有限公司董事会
监事会	指	湖北进源热能供应股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
公司章程	指	湖北进源热能供应股份有限公司章程
主办券商	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北进源热能供应股份有限公司		
法定代表人	董芳	成立时间	2009年6月25日
控股股东	控股股东为（襄阳能源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（襄阳国资委），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	供热；热力管网安装、维修（不含压力管道安装、维修）及相关技术咨询服务。		
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	进源热能	证券代码	873540
挂牌时间	2021年1月5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）	19,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘梦婷	联系地址	湖北省襄阳市襄城区余家湖襄城工业园
电话	0710-2125779	电子邮箱	15600517577@126.com
公司办公地址	湖北省襄阳市襄城区余家湖襄城工业园	邮政编码	441000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420600688490780U		
注册地址	湖北省襄阳市襄城区余家湖襄城工业园		
注册资本（元）	19,000,000	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

公司是湖北省襄阳市一家集中供热运营商，作为一家专业的蒸汽销售企业，自设立以来，公司一直致力于为客户提供最优化的供汽解决方案。公司始终坚持“奋斗进取、开放合作”的公司核心价值观，坚持以市场为导向，以诚实守信为根本准则，在巩固现有客户资源的基础上，不断拓宽业务范围。经过多年的沉淀，公司积累了丰富的行业经验及客户资源，凭借自身良好的口碑、优秀的质量控制能力受到了客户的广泛认可，与大型电力公司建立了长期的业务合作关系。

目前，公司主要业务为蒸汽产品销售，公司向热源厂购买蒸汽后，通过自身拥有的管道向工业企业提供蒸汽产品。公司以蒸汽供应量与下游客户进行结算，公司的业务区域主要集中在襄城余家湖工业园。公司产品的主要用途有加压、加热、加湿、产生动力作为驱动、烘干、清洗等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(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	98,209,407.04	85,483,460.28	14.89%
毛利率%	16.82%	15.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,426,876.80	8,143,512.65	40.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,422,369.47	8,012,665.69	42.55%
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)	23.18%	16.74%	-
加权平均净资产收益率% (依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	23.17%	16.47%	-
基本每股收益	0.601	0.429	40.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,368,967.11	57,743,882.62	27.06%
负债总计	24,347,209.58	8,160,001.91	198.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,021,757.53	49,583,880.71	-1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.61	-1.15%
资产负债率% (母公司)	33.18%	14.13%	-

资产负债率% (合并)	33. 18%	14. 13%	-
流动比率	2. 04	4. 16	-
利息保障倍数	64. 53	不适用	-
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	8, 989, 008. 44	11, 666, 029. 98	-22. 95%
应收账款周转率	8. 60	5. 56	-
存货周转率	951. 464	1, 210. 80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27. 06%	11. 29%	-
营业收入增长率%	14. 89%	4. 44%	-
净利润增长率%	40. 32%	-8. 96%	-

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	8, 819, 529. 92	12. 02%	7, 955, 744. 32	13. 78%	10. 86%
应收票据	30, 678, 635. 93	41. 81%	9, 393, 900. 00	16. 27%	226. 58%
应收账款	7, 527, 408. 87	10. 26%	14, 009, 705. 05	24. 26%	-46. 27%
预付账款	2, 502, 000. 00	3. 41%	2, 502, 000. 00	4. 33%	0. 00%
存货	68, 665. 86	0. 09%	103, 049. 62	0. 18%	-33. 37%
固定资产	20, 987, 009. 48	28. 60%	23, 198, 390. 57	40. 17%	-9. 53%
在建工程	2, 494, 766. 56	3. 40%	-	-	-
短期借款	15, 258, 027. 20	20. 80%	-	-	-
应付账款	2, 912, 346. 97	3. 97%	2, 752, 878. 78	4. 77%	5. 79%
合同负债	4, 288, 716. 40	5. 85%	3, 249, 512. 59	5. 63%	31. 98%
应交税费	903, 567. 55	1. 23%	804, 091. 79	1. 39%	12. 37%
其他应付款	550, 411. 00	0. 75%	1, 003, 630. 63	1. 74%	-45. 16%
总资产	73, 368, 967. 11		57, 743, 882. 62		27. 06%

项目重大变动原因

- 应收票据同比增加 226. 58%，系本期公司营业收入增加，采用票据结算增加，期末带追索权已贴现未到期的银行承兑汇票 10, 258, 027. 20 元未终止确认。
- 应收账款同比减少 46. 27%，系本期公司通过多种方式催收，应收账款回款较好。
- 短期借款同比增加金额较大，主要系本期公司较上年增加借款 5, 000, 000. 00 元，期末带追索权已贴现未到期的银行承兑汇票 10, 258, 027. 20 元确认为短期借款。

(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	98,209,407.04	-	85,483,460.28	-	14.89%
营业成本	81,690,551.23	83.18%	72,281,370.33	84.56%	13.02%
毛利率%	16.82%	-	15.44%	-	-
管理费用	1,928,554.87	1.96%	1,767,008.48	2.07%	9.14%
信用减值损失	1,149,971.85	1.17%	565,709.35	0.66%	-103.28%
资产减值损失			-1,088,123.85	-1.27%	-
营业利润	15,265,170.79	15.54%	10,734,653.32	12.56%	42.20%
净利润	11,426,876.80	11.64%	8,143,512.65	9.53%	40.32%

项目重大变动原因

- 营业收入比上年同期上升 14.89%，主要原因系：园区内蒸汽用户生产基本稳定使得公司蒸汽销量上升。
- 营业成本比上年同期上升 13.02%，主要原因系：用汽量增加，购汽成本也随之增加。
- 信用减值损失比上年同期减少 103.28%，主要原因系：通过诉讼等方式催收，应收账款回款较好，预期信用损失减少，原计提的预计信用损失转回。
- 营业利润、利润总额、净利润：上述科目较去年增长的主要原因是蒸汽销量的增长。

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	98,209,407.04	85,483,460.28	14.89%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	81,690,551.23	72,281,370.33	13.02%
其他业务成本	0	0	

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	98,209,407.04	81,690,551.23	16.82%	14.89%	13.02%	1.38%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

本报告期，公司收入构成未发生重大变动。

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	湖北凌晟药业有限公司	31,400,798.85	31.97%	否
2	襄阳金达成精细化工有限公司	17,282,362.37	17.60%	否
3	湖北科悦化学有限公司	8,651,651.87	8.81%	否
4	湖北荆洪生物科技股份有限公司	8,168,451.39	8.32%	否
5	湖北锂源新能源科技有限公司	7,323,434.76	7.46%	否
合计		72,826,699.24	74.16%	-

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	湖北华电襄阳发电有限公司	78,247,451.38	95.79%	是
合计		78,247,451.38	95.79%	-

(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	8,989,008.44	11,666,029.98	-22.95%
投资活动产生的现金流量净额	-895,848.93	-2,070,105.17	56.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,073,185.39	-3,420,000.00	-223.78%

现金流量分析

- 本年度经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动-22.95%，主要原因系：本期收到银行承兑汇票背书转让给供应商的非付现金额超过上年，使经营活动现金流量净额较上期减少。
- 本年度投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动 56.72%，主要原因系：为满足用户新增用汽需求，进一步优化管网布局，公司支付了襄城经济开发区十五号路主干道蒸汽管网工程款。本年通过承兑方式支付的部分投资款较多，使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少。
- 本年度筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动-223.78%，主要原因系：为回报股东，公司进行派发现金红利 11,988,999.98 元；本年分红款较去年大幅增加。

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
供应商依赖风险	<p>目前公司所销售蒸汽 95.79%从湖北华电襄阳有限公司处采购，客户集中在湖北襄阳余家湖工业园区。虽然公司与华电襄阳形成了稳定的合作关系，并签订了十年的长期合作合同，公司热源稳定，并且公司在工业园区的主要网管铺设已经完成，公司产品具有一定的不可替代性，但未来若公司主要供应商出现重大变化，仍可能对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将与上游供应商建立良好的合作关系，保证蒸汽的供应，同时，公司将积极寻找更多的合格供应商加入公司的供应管理体系中，力图分散采购渠道集中的现状，降低单一供应商的采购比例，以减少对单一供应商的依赖。</p>
特许经营权终止风险	<p>公司于 2017 年 6 月 9 日与湖北保康经济开发区管理委员会签订了《供热特许经营协议》，约定公司在湖北保康经济开发区区域的地域范围内对供热进行投资、建设、运营，许可时间为 2017 年 7 月 1 日，有效期至 2040 年 12 月 31 日；公司于 2011 年 12 月 1 日与襄城经济开发区管理委员会签订《供热特许经营协议》，约定公司在襄城经济开发区行政区域的地域范围内对供热进行投资、建设、运营，许可时间为 2011 年 1 月 1 日，有效期至 2040 年 12 月 31 日。若未来特许经营协议因某些无法预见的事项终止或提前终止，可能对公司业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司可与湖北保康经济开发区管理委员会约定相关权利救济方式，一旦发生了无法预见的事情时，可避免公司利益受到侵害。另一方面，公司应积极扩大供热区域范围、调整产业结构、提高核心产品竞争力。与更多的工业园区、城区达成合作，以此提高风险抵御能力。</p>

公司治理风险	<p>有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，特别是公司股份申请在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司目前已设立专门的信息披露负责人岗位来帮助公司改进相关制度，但公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将继续完善信息披露的相关制度和机构，持续学习公司治理和信息披露的法律法规。另一方面，通过日常董事会、监事会、股东大会的召开，逐步提高治理层和管理层的合法合规意识，切实有效的履行各自的职责。</p>
业务区域较为集中的风险	<p>公司现阶段的主要业务集中在襄阳地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。2024 年，公司实现营业收入 98,209,407.04 元、净利润 11,426,876.80 元。报告期内，公司主营业务收入为蒸汽销售收入，均来自于襄阳地区，主要客户均为襄阳地区内的工业企业。公司收入、利润均高度依赖于襄阳地区内企业。公司经营区域集中主要与公司所属行业的特殊性相关，蒸汽的生产和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，将可能影响公司经营。</p> <p>应对措施：目前国内供热行业地域化分布比较明显，每个地区热源厂数量是有限的，公司是襄阳市余家湖工业园唯一一家供热企业。报告期内，公司已与供应商及客户形成长期、稳定的合作关系。供热行业是基础民生产业，受到政府保障，因此公司具有持续稳定的收入来源。随着公司不断进行热力管网铺设，供热面积及蒸汽供应量不断增加，公司盈利能力、业绩将逐渐提升。同时，公司将不断开拓市场，优化产业链结构，明确未来发展规划，持续提升自身盈利能力及应对风险的能力，增强公司持续经营能力。</p>
公司客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司的客户集中度较高，2024 年，公司的前五大客户销售收入占比为 74.16%，公司客户集中度较高，由于公司所属行业的特殊性，业务区域性较为显著。虽然公司向主要客户提供的蒸汽产品存在不可替代性，但未来若公司主要客户的经营情况出现重大变化，仍然可能会对 company 造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司正在积极扩大市场范围、主动开发其他下游客户，关注并扶持有潜在增加用汽量的用户。</p>
关联交易与关联方依赖风险	<p>报告期内，公司与关联方存在比较频繁的关联交易，关联交易类型主要为蒸汽采购。2024 年，公司蒸汽采购成本中 95.79% 均来自关联方，采购金额为 78,247,451.38 元。因此，公司采购存在重大关联方依赖。</p> <p>应对措施：公司关联交易将严格按照《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，确保关联交易价格公允。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司重大风险相较去年同期减少情况：1. 应收账款回收风险：2023 年 12 月底公司应收账款账面余额为 14,009,705.05 元，2024 年 12 月底应收账款减少至 7,527,408.87 元，应收账款的显著减少，极大地降低了公司运营中的不确定性。资金回笼周期大幅缩短，减少了因账款拖欠导致资金链断裂的风险。同时，账龄的有效控制，使得坏账发生的可能性显著降低，资产</p>

负债表更加稳健，公司在面对市场波动时，有更强的抗风险能力。2. 租赁房产未办理不动产权证、消防备案的风险：进源公司所租赁的办公房屋已成功办理产权证，且顺利通过消防验收，相关风险已消除。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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	98,000,000.00	78,247,451.38
销售产品、商品，提供劳务		
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

关联方华电襄阳系公司主要供应商，也是公司住所地最大、最稳定的热源点，公司从华电襄阳采购蒸汽既可保证蒸汽供应充足又能最大程度降低采购成本。目前，公司已通过完善三会制度避免关联方利用关联权利影响公司的正常经营，因此该项目重大关联交易对公司日常经营无重大不利影响。

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	2020年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月15日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行情况。

(五) 调查处罚事项

2024年2月19日，公司收到襄阳市市场监督管理局于2月5日作出的行政处罚决定书。公司《蒸汽供应合同》中“乙方违约责任”条款，即“乙方不按期交清蒸汽费用，应承担违约金的违约责任，违约金以逾期之日起计算至交纳日，违约金按下列规定计算。a. 当年欠费部分，每日按欠费总额的千分之二计算；b. 跨年度欠费部分，每日按欠费总额的千分之三计算”，涉嫌违反《中华人民共和国民法典》规定，存在利用格式条款加重对方责任的情形。

该条款未实际履行，未引发投诉、举报及经济纠纷，也未造成损害后果，但仍违反了《合同违法行为监督处理办法》。鉴于公司及时改正，市监局对公司给予警告处罚，并认定公司不符合列入严重违法失信名单的条件。

截至披露日，此次处罚未对公司经营和财务产生重大不利影响，公司也不存在终止挂牌风险。公司已将相关违法情况改正，并于2024年2月20日履行了信息披露义务，备查文件为《襄阳市市场监督管理局行政处罚决定书》（襄阳市监处罚〔2024〕71号）。

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	11,273,333	59.33%	0	11,273,333	59.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,863,333	20.33%	0	3,863,333	20.33%
	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	7,726,667	40.67%	0	7,726,667	40.67%
	其中：控股股东、实际控制人	7,726,667	40.67%	0	7,726,667	40.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-
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	襄阳能源	11,590,000	0	11,590,000	61%	7,726,667	3,863,333	0	0
2	江苏地龙	5,510,000	0	5,510,000	29%	0	5,510,000	0	0
3	襄阳金百强	1,900,000	0	1,900,000	10%	0	1,900,000	0	0
合计		19,000,000	0	19,000,000	100%	7,726,667	11,273,333	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

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

公司控股股东为襄阳能源集团有限责任公司，持有公司 61%的股份。其基本情况如下：

公司名称：襄阳能源集团有限责任公司

统一社会信用代码：914206001794053812

法定代表人：宫经元

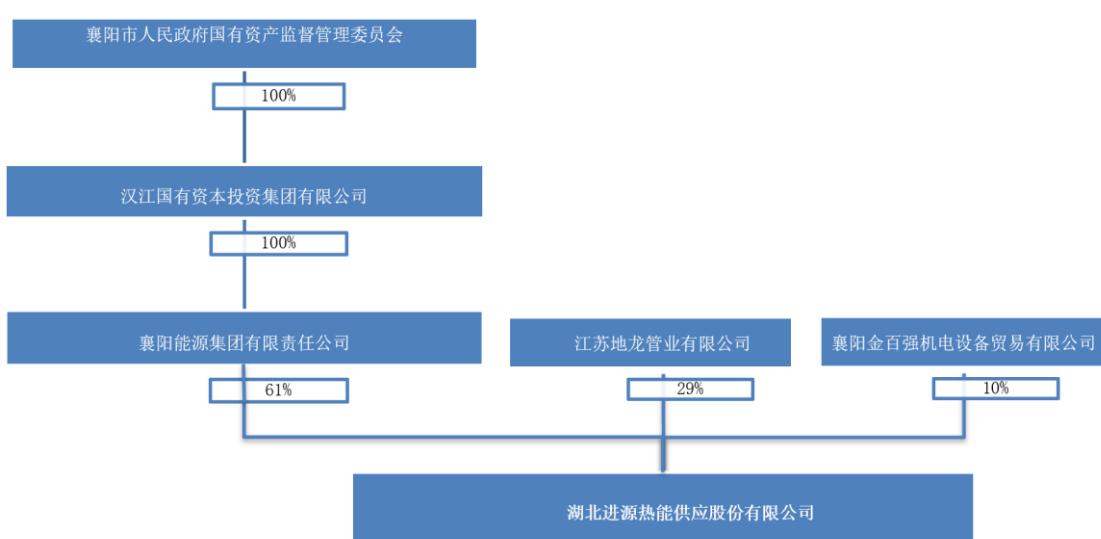
成立日期：1993年1月16日

注册资本：143150.2603万元人民币

主要经营业务：一般项目：热力生产和供应，以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务，生物质能技术服务，新兴能源技术研发，储能技术服务，节能管理服务，合同能源管理，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，非常规水源利用技术研发，发电技术服务，水利相关咨询服务，风力发电技术服务，太阳能发电技术服务，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发，温室气体排放控制技术研发，酒店管理，物业管理，会议及展览服务，游览景区管理，休闲观光活动，机动车充电销售，船舶港口服务，水产品批发，煤炭及制品销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），建筑用石加工，建筑装饰材料销售，建筑材料销售，金属矿石销售，非金属矿及制品销售，消防器材销售，金属工具销售，五金产品批发，电工器材销售，日用百货销售，非居住房地产租赁，租赁服务（不含许可类租赁服务），普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），国内货物运输代理。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
许可项目：水力发电，发电业务、输电业务、供（配）电业务，河道采砂，住宿服务，餐饮服务，旅游业务，省际普通货船运输、省内船舶运输，水路普通货物运输，船舶引航服务，水产养殖，供电业务，燃气经营，房地产开发经营，港口经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人为襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会，其基本情况如下：

名称：襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会

类型：机关法人

统一社会信用代码：114206007739170808

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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 18 日	6.31		
合计	6.31		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 18 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，2024 年 6 月 21 日，公司完成权益分派实施工作，权益分派实施与预案不存在差异。

(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	2.43		

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				
李自成	董事长	男	1981年4月	2023年8月14日	2024年6月7日	0	0	0	0%
董芳	董事、董事长	女	1981年11月	2024年6月7日	2026年8月13日	0	0	0	0%
徐龙飞	总经理	男	1987年6月	2023年8月14日	2024年8月5日	0	0	0	0%
董芳	总经理	女	1981年11月	2024年8月5日	2026年8月13日	0	0	0	0%
包卫军	董事	男	1955年9月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
梁世森	董事	男	1964年5月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
徐龙飞	董事	男	1987年6月	2023年8月14日	2024年6月7日	0	0	0	0%
姜昂	董事	女	1988年12月	2024年6月7日	2026年8月13日	0	0	0	0%
魏吉秋	职工代表董事	男	1990年10月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
葛万兵	副总经理	男	1979年6月	2023年8月14日	2024年8月5日	0	0	0	0%
许苏	副总经理	女	1990年1月	2024年8月5日	2026年8月13日	0	0	0	0%
刘梦婷	董事会秘书	女	1990年2月	2024年8月5日	2026年8月13日	0	0	0	0%
李成林	职工代表监事、监事会主席	男	1971年8月	2024年8月5日	2026年8月13日	0	0	0	0%
吴胜利	副总经理、财务负责人	男	1968年1月	2023年8月14日	2024年8月5日	0	0	0	0%
梁飞	财务负责人	女	1981年11月	2024年8月5日	2026年8月13日	0	0	0	0%

梁和源	监事	男	1972年1月	2023年8月 14日	2026年8月 13日	0	0	0	0%
王国强	监事	男	1975年2月	2023年8月 14日	2026年8月 13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事梁世森与监事梁和源系兄弟关系。

(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
李自成	董事、董事长	离任		工作调整
徐龙飞	董事、总经理	离任		工作调整
吴胜利	副总经理、财务负责人	离任		工作调整
汪居恩	信息披露负责人	离任		工作调整
许苏	职工代表监事、监事会主席	新任	副总经理	工作调整
董芳	无	新任	董事、董事长、总经理	工作调整
姜昂	无	新任	董事	工作调整
刘梦婷	无	新任	董事会秘书	工作调整
梁飞	无	新任	财务负责人	工作调整
李成林	无	新任	职工代表监事、监事会主席	工作调整

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

1、董芳，女，中国国籍，1981年11月出生，本科学历。2005年1月-2006年12月，任襄阳市市场监督管理局樊城分局档案科员工；2007年1月-2009年12月，任襄樊世奇医疗设备有限公司质检部主任；2010年7月-2013年7月，任襄阳东唐电力服务有限公司办公室主任；2013年8月-2021年7月，任湖北汉源电力开发有限公司综合办主任；2021年8月-2023年10月，任襄阳能源有限责任公司综合部副部长；2023年11月-2024年3月，任湖北汉源电力开发有限公司财务部员工；2024年6月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司董事长、总经理。

2、姜昂，女，中国国籍，1988年12月出生，本科学历。2010年6月-2011年9月，任湖北源泰水电开发有限公司会计；2011年10月-2011年12月，任湖北源泰水电开发有限公司财务部主任兼公司主管会计；2012年1月-2013年6月，任襄阳能源集团有限公司会计兼襄保电力开发有限公司主管会计；2013年7月-2014年12月，任襄阳能源集团有限公司会计兼湖北汉源电力开发有限公司财务负责人，兼襄保电力开发有限公司主管会计；2015年1月-2016年4月，任湖北进源热能供应有限公司财务总监兼襄樊天健石矿开采有限公司财务总监；2016年5月-2021年8月，任襄阳能源集团有限责任公司法务审计部副部长；2021年9月-2023年10月，任襄阳能源集团有限责任公司计划财务部部长；2023年10月至今，任襄阳能源集团有限责任公司财务融资部部长；2024年6月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司董事。

3、刘梦婷，女，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月-2013年4

月，任上海美承高科有限公司客服投诉专员；2013年6月-2014年3月，任北京艾提科信网络技术有限公司上海分公司Help desk agent；2014年4月-2015年1月，任北京艾提科信网络技术有限公司上海分公司Help desk leader；2015年5月-2018年12月，任襄阳能源集团有限责任公司总经理工作部档案管理员；2018年12月-2021年11月，任襄阳能源集团有限责任公司综合管理专责；2021年12月-2023年10月，任襄阳能源集团有限责任公司行政管理主管；2023年11月-2024年7月，任湖北汉源电力开发有限公司综合部临时牵头人；2024年7月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司综合部部长；2024年8月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司董事会秘书。

4、李成林，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993年8月-1995年10月任襄樊生活资料（集团）有限公司出纳；1995年10月-1997年8月任襄樊生活资料（集团）有限公司会计；1997年8月-2002年8月任襄樊生活资料（集团）有限公司粮油副食品科副科长；2002年8月至2003年8月任深圳新都酒店股份有限公司（现已更名为：深圳鹏鹏控股股份有限公司）财务部长；2003年8月-2010年7月待业；2010年7月-2011年4月任上海宝莘金属制品有限公司业务员；2011年4月-2012年11月任湖北源泰水电开发有限公司工程会计；2012年11月-2020年6月任湖北源泰水电开发有限公司财务部主任；2020年6月-2021年8月任襄阳能源集团有限责任公司保康襄保源水电开发分公司负责人；2021年8月-2024年3月任襄阳能源集团有限责任公司保康襄保源水电开发分公司总经理；2024年4月-2024年7月任湖北汉源电力开发有限公司财务人员；2024年7月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司总经理助理；2024年8月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司职工代表监事、监事会主席。

5、梁飞，女，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年3月-2007年3月，任襄樊汉江热电有限公司财务部出纳；2007年3月-2014年12月，任东风（襄樊）能源开发有限公司（现已变更名称为：襄阳华润综合能源有限公司）财务部会计；2015年1月-2023年9月，任湖北汉源电力开发有限公司财务部出纳；2023年10月-2024年5月，任湖北汉源电力开发有限公司财务部负责人；2024年5月-2024年7月，任湖北进源热能供应股份有限公司财务部临时牵头人；2024年7月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司财务部副部（主持工作）；2024年8月至今，任湖北进源热能供应股份有限公司财务负责人。

（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	3	2	3	2
生产人员	5	2	1	6
销售人员	3	1	1	3
财务人员	1	1		2
行政人员	3			3
员工总计	15	6	5	16

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	6	6
专科	4	5
专科以下	5	5
员工总计	15	16

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

人才引进：公司通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。

培训计划：结合公司业务发展的特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素养，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，自定人才培养规划，为员工制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》等有关监管要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等内部管理制度，并严格执行。目前，股份公司治理机制健全，“三会”及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和“三会”议事规则的内容及通过程序合法合规。立足新三板的制度要求，结合公司自身运作的实际情况，公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。

截至报告期末，未出现重大违法、违规情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

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、业务独立性

公司主要从事蒸汽供应业务，具有面向市场的自主经营能力。

2、资产独立性

股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产的剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务。公司的其他财务人员未在任何关联公司兼职。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，并根据国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 强调事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	CAC 审字[2025]0124 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄元华	万金花		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	9.5 万元			

审 计 报 告

CAC 审字[2025]0124 号

湖北进源热能供应股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北进源热能供应股份有限公司（以下简称“进源热能”）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、股东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，公允反映了进源热能 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，我们独立于进源热能，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

进源热能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估进源热能的持续经营能力，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进源热能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督进源热能的财务报告过程。

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:

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对进源热能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进源热能不能持续经营。

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

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

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

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 黄元华

(项目合伙人)

中国•天津

中国注册会计师: 万金花

二〇二五年四月十八日

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	六、1	8,819,529.92	7,955,744.32
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	六、2	30,678,635.93	9,393,900.00
应收账款	六、3	7,527,408.87	14,009,705.05
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,502,000.00	2,502,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	68,665.86	103,049.62
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			
流动资产合计		49,596,240.58	33,964,398.99
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	六、6	20,987,009.48	23,198,390.57
在建工程	六、7	2,494,766.56	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、8	1,324.53	3,974.13
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	六、9	289,625.96	577,118.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,772,726.53	23,779,483.63
资产总计		73,368,967.11	57,743,882.62
流动负债：			
短期借款	六、10	15,258,027.20	
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	六、11	2,912,346.97	2,752,878.78
预收款项			
合同负债	六、12	4,288,716.40	3,249,512.59
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	六、13	48,155.98	57,431.99
应交税费	六、14	903,567.55	804,091.79
其他应付款	六、15	550,411.00	1,003,630.63
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			
其他流动负债	六、16	385,984.48	292,456.13
流动负债合计		24,347,209.58	8,160,001.91
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,347,209.58	8,160,001.91
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、17	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	943,051.03	943,051.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	5,948,967.25	4,806,279.57
一般风险准备			
未分配利润	六、20	23,129,739.25	24,834,550.11
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		49,021,757.53	49,583,880.71
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		49,021,757.53	49,583,880.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		73,368,967.11	57,743,882.62

法定代表人：董芳

主管会计工作负责人：梁飞

会计机构负责人：梁飞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入		98,209,407.04	85,483,460.28
其中：营业收入	六、21	98,209,407.04	85,483,460.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,094,224.97	74,226,410.34
其中：营业成本	六、21	81,690,551.23	72,281,370.33
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	六、22	246,360.26	193,136.90
销售费用			
管理费用	六、23	1,928,554.87	1,767,008.48
研发费用			
财务费用	六、24	228,758.61	-15,105.37
其中：利息费用		240,373.93	
利息收入		13,072.22	16,307.88
加：其他收益	六、25	16.87	17.88
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）	六、26	1,149,971.85	565,709.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-1,088,123.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,265,170.79	10,734,653.32
加：营业外收入	六、28	6,023.00	174,482.33
减：营业外支出	六、39	13.23	19.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,271,180.56	10,909,115.94
减：所得税费用	六、30	3,844,303.76	2,765,603.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,426,876.80	8,143,512.65
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）		11,426,876.80	8,143,512.65
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）		11,426,876.80	8,143,512.65
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		11,426,876.80	8,143,512.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,426,876.80	8,143,512.65
(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)		0.601	0.429
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.601	0.429

法定代表人：董芳

主管会计工作负责人：梁飞

会计机构负责人：梁飞

(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		64,792,116.35	47,359,127.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	19,112.09	21,594.76

经营活动现金流入小计		64,811,228.44	47,380,722.40
购买商品、接受劳务支付的现金		47,996,773.23	29,269,343.75
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		2,080,240.05	1,640,580.92
支付的各项税费		5,302,091.06	4,273,113.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、 31	443,115.66	531,654.19
经营活动现金流出小计		55,822,220.00	35,714,692.42
经营活动产生的现金流量净额		8,989,008.44	11,666,029.98
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,848.93	2,070,105.17
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		895,848.93	2,070,105.17
投资活动产生的现金流量净额		-895,848.93	-2,070,105.17
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,229,373.91	3,420,000.00
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	六、 31	3,843,811.48	
筹资活动现金流出小计		26,073,185.39	3,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,073,185.39	-3,420,000.00

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		-2,980,025.88	6,175,924.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,955,744.32	1,779,819.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,975,718.44	7,955,744.32

法定代表人：董芳

主管会计工作负责人：梁飞

会计机构负责人：梁飞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				943,051.03				4,806,279.57		24,834,550.11	49,583,880.71		
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	19,000,000.00				943,051.03				4,806,279.57		24,834,550.11	49,583,880.71		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,142,687.68		-1,704,810.86	-562,123.18		
(一) 综合收益总额										11,426,876.80		11,426,876.80		
(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						1,142,687.68		-13,131,687.66		-11,988,999.98	
1. 提取盈余公积						1,142,687.68		-1,142,687.68			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-11,988,999.98		-11,988,999.98	
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	19,000,000.00			943,051.03			5,948,967.25		23,129,739.25		49,021,757.53

项目	2023 年										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	19,000,000.00				943,051.03				3,991,928.30		20,925,388.73		44,860,368.06	
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	19,000,000.00				943,051.03				3,991,928.30		20,925,388.73		44,860,368.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										814,351.27		3,909,161.38		4,723,512.65
(一) 综合收益总额											8,143,512.65		8,143,512.65	
(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							814,351.27		-4,234,351.27		-3,420,000.00
1. 提取盈余公积							814,351.27		-814,351.27		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,420,000.00		-3,420,000.00
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	19,000,000.00			943,051.03			4,806,279.57		24,834,550.11		49,583,880.71

法定代表人：董芳

主管会计工作负责人：梁飞

会计机构负责人：梁飞

湖北进源热能供应股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：湖北进源热能供应股份有限公司

注册地址：襄阳市襄城余家湖襄城工业园

认缴注册资本：人民币 19,000,000.00 元

统一社会信用代码：91420600688490780U

法定代表人：董芳

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：热力供应。公司主要业务为向客户提供热能。

公司经营范围：供热；热力管网安装、维修（不含压力管道安装、维修）及相关技术咨询服务。（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）。

3、公司历史沿革

湖北进源热能供应股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名湖北进源热能供应有限公司。2017年7月7日，根据本公司股东会会议决议及改制后的公司章程，本公司以2017年2月28日经审计的净资产人民币19,943,051.03元为基数，整体变更为股份有限公司，每股面值1元，股本总额人民币19,000,000.00元，净资产折股的余额部分人民币943,051.03元转作资本公积，变更后股东结构及出资比例不变。本次净资产折股经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2017WHA20389号验资报告。

2017年7月25日，本公司获发改制后新的营业执照，统一社会信用代码91420600688490780U，公司名称变更为湖北进源热能供应股份有限公司，股本总额为19,000,000.00元。

本次整体变更后，公司股本结构如下：

序号	公司名称	持股数量	持股比例 (%)
1	襄阳能源集团有限责任公司	11,590,000	61.00
2	江苏地龙管业有限公司	5,510,000	29.00
3	襄阳金百强机电设备贸易有限公司	1,900,000	10.00
	合计	19,000,000	

截止至 2024 年 12 月 31 日，公司股本结构如上所述，未发生变化。

4、财务报告的批准报出

本财务报告经 2025 年 4 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议批准报出。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19 “收入” 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.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	金额 $\geq 500,000.00$ 元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 $\geq 200,000.00$ 元
重要的在建工程	金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
重要的账龄超过一年的应付账款	金额 $\geq 500,000.00$ 元
支付的重要的投资活动有关的现金	金额 $\geq 500,000.00$ 元

5.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6.金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本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。本公司对此类金融资产，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。本公司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，本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。本公司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

本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，本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，本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。

（2）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。

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，该负债由本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，本公司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。

②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。

（3）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，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。

本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。

（4）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，本公司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。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，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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本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。

(6) 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，本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，本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，本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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本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。

7.金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
特定性质款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

8.存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、维修用原材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货领用或发出，按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

9.合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、“金融资产减值”。

10.固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
管道及供热设备	年限平均法	20	5	4.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	6	5	15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11.在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

12.使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、23 “租赁”

13.无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司无形资产主要为软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

14.长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。长期待摊费用发生时按实际成本计量，在预计受益期间按直线法摊销，计入当期损益。

15.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16.合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18.租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、23 “租赁”。

19.收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售蒸汽业务，客户通常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，本公司于每月下旬抄表并与客户就当月蒸汽使用数量进行确认，按与客户约定单价确认收入。

20.合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销方法

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，但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：
①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

21.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

- (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；
- (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；
- (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

22.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23.租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，短期租赁和低价值资产租赁除外，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产

剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

24.关联方

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，但是同受一方重大影响的两方不构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司的的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司及本公司之母公司关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

25.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。解释 17 号中的三个事项：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

② 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

③ 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行上述事项相关的会计处理，上述事项对本公司报告期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

26.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资

产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(2) 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	9%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表项目注释

本附注期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,975,718.44	7,955,744.32
其他货币资金	3,843,811.48	
合计	8,819,529.92	7,955,744.32

本公司期末货币资金兴业银行存在为短期借款质押控制金额 3,843,811.48 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,678,635.93	9,393,900.00
商业承兑汇票		
小计	30,678,635.93	9,393,900.00
减：坏账准备		
合计	30,678,635.93	9,393,900.00

(2) 公司期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,998,335.12	10,258,027.20
商业承兑汇票		
合计	12,998,335.12	10,258,027.20

公司期末终止确认未到期票据均为已背书票据，期末未终止确认未到期到期票据均为已贴现未到期票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	30,678,635.93	100.00			30,678,635.93
其中：银行承兑汇票	30,678,635.93	100.00			30,678,635.93
合计	30,678,635.93	100.00			30,678,635.93

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,393,900.00	100.00			9,393,900.00
其中：银行承兑汇票	9,393,900.00	100.00			9,393,900.00
合计	9,393,900.00	100.00			9,393,900.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,527,408.87	13,963,487.71
1 至 2 年		29,155.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		39,955.68
4 至 5 年		
5 年以上	70,380.00	1,197,458.51
小计	7,597,788.87	15,230,056.90
减：坏账准备	70,380.00	1,220,351.85
合计	7,527,408.87	14,009,705.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	70,380.00	0.93	70,380.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,527,408.87	99.07			7,527,408.87

其中：账龄组合	7,527,408.87	99.07			7,527,408.87
合计	7,597,788.87	100.00	70,380.00	0.93	7,527,408.87

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,237,414.19	8.12	1,217,436.35	98.39	19,977.84
按组合计提坏账准备的应收账款	13,992,642.71	91.88	2,915.50	0.02	13,989,727.21
其中：账龄组合	13,992,642.71	91.88	2,915.50	0.02	13,989,727.21
合计	15,230,056.90	100.00	1,220,351.85	8.01	14,009,705.05

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金坛市社兴化工有限公司	42,570.00	42,570.00	100.00	预计难以收回
襄阳市新申华化工有限责任公司	27,810.00	27,810.00	100.00	预计难以收回
合计	70,380.00	70,380.00	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳长城星科建材有限公司	1,118,650.03	1,118,650.03	100.00	原与客户签定以物抵债协议，现拟通过诉讼催收
金坛市社兴化工有限公司	42,570.00	42,570.00	100.00	预计难以收回
襄阳市新申华化工有限责任公司	27,810.00	27,810.00	100.00	预计难以收回
襄阳和昌化工科技有限公司	8,428.48	8,428.48	100.00	预计难以收回
襄阳市昶盛化工有限公司	39,955.68	19,977.84	50.00	环保整改，回款滞后
合计	1,237,414.19	1,217,436.35	98.39	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,527,408.87		
合计	7,527,408.87		

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	1,217,436.35		1,147,056.35		70,380.00
账龄组合计提	2,915.50		2,915.50		
合计	1,220,351.85		1,149,971.85		70,380.00

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
襄阳长城星科建材有限公司	1,118,650.03	客户欠款已收回	通过诉讼收回	原坏账准备计提比例在综合评价客户诚信及经营状况基础上，考虑欠款时间价值确定，无不合理。
合 计	1,118,650.03			

(4) 本公司本报告期无实际核销应收账款的情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 7,430,880.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.81%，相应无计提的坏账准备。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,502,000.00	100.00	2,502,000.00	100.00
合计	2,502,000.00	100.00	2,502,000.00	100.00
减：减值准备				
合计	2,502,000.00		2,502,000.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,502,000.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

5、存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	68,665.86		68,665.86	103,049.62		103,049.62

合计	68,665.86		68,665.86	103,049.62		103,049.62
-----------	------------------	--	------------------	-------------------	--	-------------------

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,987,009.48	23,198,390.57
固定资产清理		
合 计	20,987,009.48	23,198,390.57

(1) 固定资产情况

项目	管道及供热设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	39,950,240.30	167,207.72	1,562,175.07	41,679,623.09
2.本期增加金额	-74,974.97		29,980.20	-44,994.77
(1) 购置	-74,974.97		29,980.20	-44,994.77
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	39,875,265.33	167,207.72	1,592,155.27	41,634,628.32
二、累计折旧				
1.期初余额	16,725,534.63	106,889.12	560,684.92	17,393,108.67
2.本期增加金额	1,892,796.92	15,937.44	257,651.96	2,166,386.32
(1) 计提	1,892,796.92	15,937.44	257,651.96	2,166,386.32
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	18,618,331.55	122,826.56	818,336.88	19,559,494.99
三、减值准备				
1.期初余额	1,088,123.85			1,088,123.85
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,088,123.85			1,088,123.85
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,168,809.93	44,381.16	773,818.39	20,987,009.48
2.期初账面价值	22,136,581.82	60,318.60	1,001,490.15	23,198,390.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

管道及供热设备	1,408,398.89	320,275.04	1,088,123.85	
合计	1,408,398.89	320,275.04	1,088,123.85	

本公司无所有权受到限制的固定资产。

7、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,494,766.56	
工程物资		
合计	2,494,766.56	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
十五号路主蒸汽管道工程	2,494,766.56		2,494,766.56			
合计	2,494,766.56		2,494,766.56			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
十五号路主蒸汽管道工程	2,518,414.37		2,494,766.56			2,494,766.56
合计	2,518,414.37		2,494,766.56			2,494,766.56

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
十五号路主蒸汽管道工程	99.06%	99.06%				自筹
合计	99.06%	99.06%				

8、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	39,106.23	39,106.23
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	39,106.23	39,106.23
二、 累计摊销		
1. 期初余额	35,132.10	35,132.10
2. 本期增加金额	2,649.60	2,649.60
(1) 计提	2,649.60	2,649.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	37,781.70	37,781.70
三、 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、 账面价值		
1. 期末账面价值	1,324.53	1,324.53
2. 期初账面价值	3,974.13	3,974.13

本公司无所有权受到限制的无形资产。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,158,503.85	289,625.96	2,308,475.70	577,118.93
合计	1,158,503.85	289,625.96	2,308,475.70	577,118.93

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
信用借款	10,258,027.20	
合计	15,258,027.20	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付蒸汽及材料款	698,018.25	1,339,146.08
应付工程款	2,214,328.72	1,413,732.70
合计	2,912,346.97	2,752,878.78

12、合同负债

合同负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
已收蒸汽款	4,674,700.88	3,541,968.72
减：计入其他非流动负债（详见附注）	385,984.48	292,456.13
合计	4,288,716.40	3,249,512.59

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,431.99	1,705,357.85	1,714,633.86	48,155.98
二、离职后福利-设定提存计划		250,697.12	250,697.12	
合计	57,431.99	1,956,054.97	1,965,330.98	48,155.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,668.55	1,216,834.12	1,227,202.67	44,300.00
2、职工福利费		106,374.00	106,374.00	
3、社会保险费		146,552.57	146,552.57	
其中：医疗保险费		82,667.20	82,667.20	
补充医疗保险		55,205.11	55,205.11	
工伤保险费		3,594.70	3,594.70	
生育保险费		5,085.56	5,085.56	
4、住房公积金		123,812.00	123,812.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,763.44	111,785.16	110,692.62	3,855.98
合计	57,431.99	1,705,357.85	1,714,633.86	48,155.98

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		164,314.40	164,314.40	
2、失业保险费		7,188.86	7,188.86	
3、企业年金缴费		79,193.86	79,193.86	

合计		250,697.12	250,697.12
-----------	--	-------------------	-------------------

14、应交税费

应交税费情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	116,390.27	131,079.05
企业所得税	764,172.31	652,832.72
个人所得税	3,476.00	20.00
城市维护建设税	8,147.32	9,175.53
教育费附加	5,819.51	6,553.95
印花税	5,562.14	4,430.54
合计	903,567.55	804,091.79

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	550,411.00	1,003,630.63
合计	550,411.00	1,003,630.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	490,909.50	907,129.13
代扣款及其他	59,501.50	96,501.50
合计	550,411.00	1,003,630.63

16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款蒸汽销项税	385,984.48	292,456.13
合计	385,984.48	292,456.13

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期初余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,000,000.00						19,000,000.00

本公司股本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 6 日出具 XYZH/2017WHA20389 号验资报告。

18、资本公积

资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	943,051.03			943,051.03
其他资本公积				
合计	943,051.03			943,051.03

19、盈余公积

盈余公积情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,806,279.57	1,142,687.68		5,948,967.25
合计	4,806,279.57	1,142,687.68		5,948,967.25

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
调整前上年末未分配利润	24,834,550.11	20,925,388.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	24,834,550.11	20,925,388.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,426,876.80	8,143,512.65	
减：提取法定盈余公积	1,142,687.68	814,351.27	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	11,988,999.98	3,420,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	23,129,739.25	24,834,550.11	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,209,407.04	81,690,551.23	85,483,460.28	72,281,370.33
其他业务				
合计	98,209,407.04	81,690,551.23	85,483,460.28	72,281,370.33

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
蒸汽	98,209,407.04	81,690,551.23
按经营地区分类		
襄阳地区	98,209,407.04	81,690,551.23
市场或客户类型		
非关联方	98,209,407.04	81,690,551.23
按收入确认时间		
产品（在某一时段内提供）	98,209,407.04	81,690,551.23

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,574.56	84,872.90
教育费附加	79,696.11	60,623.50
车船使用税	168.84	168.84
印花税	54,920.75	47,471.66
合计	246,360.26	193,136.90

23、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,210,190.36	1,052,882.38
业务招待费	15,301.49	1,535.25
办公费	31,552.25	36,196.52
中介服务费	326,602.73	428,082.41
差旅费	21,160.00	22,400.00
租赁费	228,571.43	104,761.90
其他	95,176.61	121,150.02
合计	1,928,554.87	1,767,008.48

24、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,373.93	
租赁负债利息费用		
减：利息收入	13,072.22	16,307.88
金融机构手续费	1,456.90	1,202.51

合计	228,758.61	-15,105.37
-----------	-------------------	-------------------

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费	16.87	17.88
与企业日常活动有关的政府补助		
合计	16.87	17.88

26、信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,149,971.85	565,709.35
合计	1,149,971.85	565,709.35

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-1,088,123.85
合计		-1,088,123.85

28、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	6,023.00	5,269.00	6,023.00
其他		169,213.33	
合计	6,023.00	174,482.33	6,023.00

计入当期损益的政府补助情况详见本附注七、“政府补助”。

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	13.23	19.71	13.23
合计	13.23	19.71	13.23

30、所得税费用

(1) 所得税费用情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,556,810.79	2,896,206.92

递延所得税费用	287,492.97	-130,603.63
合计	3,844,303.76	2,765,603.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,271,180.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,817,795.14
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,508.62
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,844,303.76

31、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	本期发生额	上期发生额
收到的利息	13,072.22	16,307.88
收到的往来款		
收到的个税返还	16.87	17.88
收到的政府补助	6,023.00	5,269.00
合计	19,112.09	21,594.76

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	385,305.71	441,314.63
付现的财务费用	1,456.90	1,202.51
付现的营业外支出	13.23	19.71
支付的往来款	56,339.82	89,117.34
合计	443,115.66	531,654.19

③ 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	3,843,811.48	

合计	3,843,811.48
-----------	---------------------

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
凌晨药业供热管网延长线	301,828.96	661,870.00
热能综合管控平台项目	251,000.00	
合 计	552,828.96	661,870.00

32、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	11,426,876.80	8,143,512.65
加：资产减值准备		1,088,123.85
信用减值准备	-1,149,971.85	-565,709.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,166,386.32	2,159,411.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,649.60	2,649.60
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)		
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)	240,373.93	
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)	287,492.97	-130,603.63
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)	34,383.76	-86,705.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,402,531.12	-857,598.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,383,348.03	1,912,949.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,989,008.44	11,666,029.98
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,975,718.44	7,955,744.32
减：现金的期初余额	7,955,744.32	1,779,819.51
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	-2,980,025.88	6,175,924.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,975,718.44	7,955,744.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,975,718.44	7,955,744.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,975,718.44	7,955,744.32

本公司期末货币资金兴业银行存在为短期借款质押控制金额 3,843,811.48 元，不作为期末现金和现金等价物的构成。

33、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	228,571.43
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
售后租回交易及判断依据	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	

七、政府补助

计入本年损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	6,023.00	5,269.00
合计	6,023.00	5,269.00

八、关联方及关联交易

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
襄阳能源集团有限责任公司	襄阳	以自有资金对能源行业进行投资	143,150.2603万元	61%	61%

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
江苏地龙管业有限公司	本公司第二大股东
襄阳金百强机电设备贸易有限公司	本公司第三大股东
湖北华电襄阳发电有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他公司有重大影响的公司
董芳	本公司法定代表人、董事长、总经理
许苏	本公司副总经理
梁飞	本公司财务负责人
姜昂	本公司董事
包卫军	本公司董事
梁世森	本公司董事
魏吉秋	本公司董事
李成林	本公司监事会主席
王国强	本公司监事
梁和源	本公司监事
刘梦婷	本公司董事会秘书

3、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北华电襄阳发电有限公司	蒸汽	78,247,451.38	68,698,781.63
合计		78,247,451.38	68,698,781.63

4、关联方应收应付款项

应收项目

	期末余额	期初余额
预付款项：		
湖北华电襄阳发电有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00

小计	2,500,000.00	2,500,000.00
-----------	---------------------	---------------------

九、承诺及或有事项

截止至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司第三届董事会第十一次会议批准的 2024 年度利润分配预案为：以公司总股本 19,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.43 元(含税)，共派发现金红利 4,617,000.00 元，本次不向股东派送红股，资本公积金不转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议批注。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	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		
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	6,023.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业和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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		

项 目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-13.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,009.77	
减：所得税影响额	1,502.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,507.33	

2、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	23.18	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.17	0.60	0.60

湖北进源热能供应股份有限公司
二〇二五年四月十八日

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) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”)。解释 17 号中的三个事项:“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号),适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源,以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理,并对数据资源的披露提出了具体要求。

③保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》,规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行上述事项相关的会计处理,上述事项对本公司报告期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内,本公司无会计估计变更。

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	6,023.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.23
非经常性损益合计	6,009.77
减: 所得税影响数	1,502.44
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	4,507.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用