

天津津能股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]21110 号

目 录

审 计 报 告	1
模拟财务报表	5
模拟财务报表附注	13



审计报告

天职业字[2025]21110 号

天津津投城市开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津津能股份有限公司（以下简称“津能股份”）模拟财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2024 年度、2023 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

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“注册会计师对模拟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，我们独立于津能股份，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、 强调事项——编制基础

我们提醒模拟财务报表的使用者关注模拟财务报表附注二编制基础的说明。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供天津津投城市开发股份有限公司本次重大资产重组向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送申请文件使用，不应被分发给中国证券监督管理委员会及上海证券交易所以外的其他方或被其他方使用。



五、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估津能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算津能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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，我们运用了职业判断，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模拟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，就可能导致对津能股份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模拟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津能股份不能持续经营。

（5）就津能股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。



审计报告（续）

天职业字[2025]21110 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



模拟合并资产负债表

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,365,152,666.32	3,480,640,648.72	六、（一）
△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	900,000.00	8,043,111.14	六、（二）
应收账款	463,658,066.88	407,780,946.26	六、（三）
应收款项融资	1,663,013.80	3,595,340.13	六、（四）
预付款项	102,170,351.99	97,730,568.39	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	49,976,757.70	87,748,287.58	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	135,045,485.87	96,392,925.46	六、（七）
其中：数据资源			
合同资产	8,653,984.47	11,282,109.59	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	622,041,399.88	97,670,000.00	六、（九）
其他流动资产	103,407,347.27	118,216,741.73	六、（十）
流动资产合计	4,852,669,074.18	4,409,100,679.00	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	618,019,917.64	256,782,361.20	六、（十一）
其他债权投资			
长期应收款		934,373,956.04	六、（十二）
长期股权投资			
其他权益工具投资	219,168,439.28	220,835,278.02	六、（十三）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,302,917.32	8,338,651.21	六、（十四）
固定资产	6,378,194,325.67	6,292,663,237.39	六、（十五）
在建工程	344,347,251.86	208,069,953.49	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	22,412,892.80	24,744,163.12	六、（十七）
无形资产	119,909,147.44	124,933,466.16	六、（十八）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	27,247,879.47	18,066,632.98	六、（十九）
递延所得税资产	130,469,617.65	87,285,826.35	六、（二十）
其他非流动资产	11,977,346.15	8,937,358.59	六、（二十一）
非流动资产合计	7,885,049,735.28	8,185,030,884.55	
资 产 总 计	12,737,718,809.46	12,594,131,563.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

林付金

主管会计工作负责人：

唐艳卿

会计机构负责人：

姬洁



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	63,067,648.49	53,490,078.73	六、（二十三）
△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	14,002,479.60	6,364,200.00	六、（二十四）
应付账款	695,622,730.45	447,621,437.23	六、（二十五）
预收款项	481,285.14	163,714.30	六、（二十六）
合同负债	1,212,173,826.00	1,241,575,504.03	六、（二十七）
△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	22,424,956.30	15,579,781.30	六、（二十八）
应交税费	34,348,786.93	22,479,370.86	六、（二十九）
其他应付款	1,911,918,056.51	204,802,436.18	六、（三十）
其中：应付利息			
应付股利	1,425,164,959.53	108,079,653.84	六、（三十）
△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	417,627,856.71	388,136,864.12	六、（三十一）
其他流动负债	58,860,327.12	10,883,291.15	六、（三十二）
流动负债合计	4,430,527,953.25	2,391,096,677.90	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	26,748,047.85	14,049,224.80	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,464,955.32	3,740,946.69	六、（三十四）
长期应付款		55,447,554.93	六、（三十五）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,080,009,419.64	1,048,541,574.16	六、（三十六）
递延所得税负债	6,756,902.42	7,068,610.45	六、（二十）
其他非流动负债	2,653,748,931.59	2,885,405,712.66	六、（三十七）
非流动负债合计	3,770,728,256.82	4,014,253,623.69	
负 债 合 计	8,201,256,210.07	6,405,350,301.59	
所有者权益			
股本	4,266,962,875.00	4,266,962,875.00	六、（三十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	68,739,652.80	386,422,523.33	六、（三十九）
减：库存股			
其他综合收益	22,681,429.38	23,646,652.54	六、（四十）
专项储备	1,420,826.48	612,651.45	六、（四十一）
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-808,788,136.62	580,050,454.43	六、（四十二）
归属于母公司所有者权益合计	3,551,016,647.04	5,257,695,156.75	
少数股东权益	985,445,952.35	931,086,105.21	
所有者权益合计	4,536,462,599.39	6,188,781,261.96	
负债及所有者权益合计	12,737,718,809.46	12,594,131,563.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐莹卿

会计机构负责人：

姬洁





模拟合并利润表

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年度	2023年度	附注编号
一、营业总收入	3,094,203,611.97	2,976,670,743.30	
其中：营业收入	3,094,203,611.97	2,976,670,743.30	六、（四十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,823,873,294.42	2,717,752,948.49	
其中：营业成本	2,511,893,379.59	2,419,148,037.10	六、（四十三）
△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	9,764,729.29	8,856,887.74	六、（四十四）
销售费用	31,047,056.07	27,359,974.25	六、（四十五）
管理费用	245,668,678.00	233,819,660.84	六、（四十六）
研发费用	99,312,491.22	85,964,808.91	六、（四十七）
财务费用	-73,813,039.75	-57,396,420.35	六、（四十八）
其中：利息费用	6,697,574.48	25,604,106.79	六、（四十八）
利息收入	81,757,643.95	84,872,553.26	六、（四十八）
加：其他收益	187,141,897.22	189,320,273.96	六、（四十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	19,731,731.02	12,753,438.07	六、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-7,600.00	六、（五十一）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,602,625.08	-24,371,536.41	六、（五十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,815,767.84	8,246.26	六、（五十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-594,864.80	4,826,875.32	六、（五十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	454,190,688.07	441,447,492.01	
加：营业外收入	691,134.45	1,095,523.41	六、（五十五）
减：营业外支出	1,441,483.67	118,149.09	六、（五十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	453,440,338.85	442,424,866.33	
减：所得税费用	51,388,020.17	53,158,108.60	六、（五十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	402,052,318.68	389,266,757.73	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	12,145,875.40	23,531,605.78	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	402,052,318.68	389,266,757.73	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	347,300,431.09	338,856,881.27	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	54,751,887.59	50,409,876.46	
六、其他综合收益的税后净额	-1,416,812.92	3,594,762.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-965,223.16	2,448,980.76	六、（五十八）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-965,223.16	2,448,980.76	六、（五十八）
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	-965,223.16	2,448,980.76	六、（五十八）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-451,589.76	1,145,781.27	六、（五十八）
七、综合收益总额	400,635,505.76	392,861,519.76	
归属于母公司所有者的综合收益总额	346,335,207.93	341,305,862.03	
归属于少数股东的综合收益总额	54,300,297.83	51,555,657.73	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

唐艳卿
唐艳卿印

主管会计工作负责人：

唐艳卿
唐艳卿印

会计机构负责人：

王洁
王洁印





模拟合并现金流量表

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年度	2023年度	附注编号
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	3,040,346,858.10	3,249,450,030.60	
△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	11,190,563.46	36,464,483.17	
收到其他与经营活动有关的现金	460,389,049.53	272,981,726.78	六、（五十九）
经营活动现金流入小计	3,511,926,471.09	3,558,896,240.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,782,411,228.81	1,895,400,612.42	
△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			
△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	408,556,171.02	392,149,834.73	
支付的各项税费	125,285,332.37	130,027,580.39	
支付其他与经营活动有关的现金	203,009,002.46	214,237,057.51	六、（五十九）
经营活动现金流出小计	2,519,261,734.66	2,631,815,085.05	
经营活动产生的现金流量净额	992,664,736.43	927,081,155.50	六、（六十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,065,000,000.00	3,835,982,594.06	
取得投资收益收到的现金	39,076,168.63	28,743,758.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	898,618.00	893,901.33	
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	641,771,500.00	73,705,001.00	六、（五十九）
投资活动现金流入小计	2,746,746,286.63	3,939,325,254.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	927,090,140.83	643,031,356.89	
投资支付的现金	2,068,851,794.91	3,540,636,224.06	
△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	179,771,800.00	183,865,800.00	六、（五十九）
投资活动现金流出小计	3,175,713,735.74	4,367,533,380.95	
投资活动产生的现金流量净额	-428,967,449.11	-428,208,126.12	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		101,930,000.00	
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	112,128,874.05	61,843,305.66	
收到其他与筹资活动有关的现金	121,003,464.00		六、（五十九）
筹资活动现金流入小计	233,132,338.05	163,773,305.66	
偿还债务支付的现金	75,940,300.95	69,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,754,496.22	24,872,237.97	
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	76,417,025.56	488,560,140.50	六、（五十九）
筹资活动现金流出小计	168,111,822.73	582,432,378.47	
筹资活动产生的现金流量净额	65,020,515.32	-418,659,072.81	
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	628,717,802.64	80,213,956.57	六、（六十）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,191,027,208.84	2,110,813,252.27	六、（六十）
六、期末现金及现金等价物余额	2,819,745,011.48	2,191,027,208.84	六、（六十）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

付栋
付栋印

主管会计工作负责人：

唐艳卿
唐艳卿印

会计机构负责人：

姬洁



模拟资产负债表

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	56,960,782.16	389,413,081.57	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		65.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,740,000,000.00	40,000,000.00	十八、（一）
其中：应收利息			
应收股利	1,740,000,000.00	40,000,000.00	十八、（一）
△买入返售金融资产			
存货			
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	4,251,777.78		
其他流动资产	2,794,332.11	2,500,384.79	
流动资产合计	1,804,006,892.05	431,913,532.32	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		100,000,000.00	
长期股权投资	2,667,687,486.06	2,103,721,266.88	十八、（二）
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	5,691,662.85	4,545,695.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	635,827.12		
无形资产	13,026,749.37	11,880,796.61	
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	158,956.78		
其他非流动资产	1,601,641.52	3,761,962.83	
非流动资产合计	2,688,802,323.70	2,223,909,721.32	
资 产 总 计	4,492,809,215.75	2,655,823,253.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





模拟资产负债表（续）

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元
附注编号

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	
流动负债			
短期借款			
△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	580,174.30	984,700.00	
预收款项			
合同负债			
△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			
应交税费			
其他应付款	1,613,254,164.85	43,000.00	
其中：应付利息			
应付股利	1,330,000,000.00		
△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	225,083.33		
其他流动负债			
流动负债合计	1,614,059,422.48	1,027,700.00	
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	418,021.26		
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	158,956.78		
其他非流动负债			
非流动负债合计	576,978.04		
负 债 合 计	1,614,636,400.52	1,027,700.00	
所有者权益			
股本	4,266,962,875.00	4,266,962,875.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	-1,388,790,059.77	-1,612,167,321.36	
所有者权益合计	2,878,172,815.23	2,654,795,553.64	
负债及所有者权益合计	4,492,809,215.75	2,655,823,253.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





模拟利润表

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年度	2023年度	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	-1,893,992.57	-1,358,311.22	
其中：营业成本			
△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	50,026.18	3,174.18	
销售费用	382,097.43	416,340.37	
管理费用	7,408,019.14	9,062,768.21	
研发费用			
财务费用	-9,734,135.32	-10,840,593.98	
其中：利息费用	18,742.16		
利息收入	9,755,956.98	10,843,772.24	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,700,000,000.00		十八、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,701,893,992.57	1,358,311.22	
加：营业外收入			
减：营业外支出	5,190.40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,701,888,802.17	1,358,311.22	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,701,888,802.17	1,358,311.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,701,888,802.17	1,358,311.22	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	1,701,888,802.17	1,358,311.22	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




模拟现金流量表

编制单位：天津津能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年度	2023年度	附注编号
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			
△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	15,399,494.67	1,179,058.20	
经营活动现金流入小计	15,399,494.67	1,179,058.20	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
△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			
支付的各项税费	50,026.18	3,174.18	
支付其他与经营活动有关的现金	6,438,788.95	9,554,550.21	
经营活动现金流出小计	6,488,815.13	9,557,724.39	
经营活动产生的现金流量净额	8,910,679.54	-8,378,666.19	
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		10,035,896.63	
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	200,000,000.00	3,850,001.00	
投资活动现金流入小计	200,000,000.00	13,885,897.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,873,613.70	4,787,705.00	
投资支付的现金	394,451,794.91		
△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	134,771,800.00	93,865,800.00	
投资活动现金流出小计	531,097,208.61	98,653,505.00	
投资活动产生的现金流量净额	-331,097,208.61	-84,767,607.37	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	197,487.50		
筹资活动现金流出小计	197,487.50		
筹资活动产生的现金流量净额	-197,487.50		
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	-322,384,016.57	-93,146,273.56	
加：期初现金及现金等价物的余额	379,758,498.73	472,904,772.29	
六、期末现金及现金等价物余额	57,374,482.16	379,758,498.73	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

付金栋
付金栋印

主管会计工作负责人：

唐婉卿
唐婉卿印

会计机构负责人：

姬洁
姬洁印



天津津能股份有限公司

2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

模拟财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业概况

公司名称：天津津能股份有限公司（以下简称“津能股份”、“本公司”或“公司”）

成立日期：2017 年 6 月 15 日

公司法定代表人：付金栋

公司注册资本：426,696.2875 万元人民币

统一社会信用代码：91120000MA05RPBM74

公司类型：股份有限公司

营业期限：2017-06-15 至无固定期限

经营范围：热力生产和供应；供暖服务、供冷服务、制冷、空调设备销售；劳务服务（不含劳务派遣）；机械设备销售；电工器材销售；五金产品批发；五金产品零售；金属材料销售；工程管理服务；建设工程监理；建设工程施工；建设工程设计；打字复印；计算机系统服务；企业管理咨询；电器设备修理；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；隔热和隔音材料销售；仪器仪表修理；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表销售；物联网应用服务；节能管理服务；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；余热余压余气利用技术研发；在线能源监测技术研发；电力行业高效节能技术研发。（涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）（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）

（二）企业历史沿革

2017 年 5 月 22 日，天津能源投资集团有限公司（以下简称“天津能源集团”）召开总经理办公会，会议审议《关于发起设立天津津能股份有限公司的议案》，同意设立津能股份。

2017 年 6 月 7 日，天津能源集团与天津市津能投资有限公司（以下简称“津能投资”）签署《发起人协议》，约定共同发起设立津能股份，其中津能投资以其直接持有的 12 家控、参股公司股权出资，根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司以 2017 年 3 月 31 日为评估基准日出具的《评估报告》，上述出资股权的评估净资产值为 627,213.22 万元人民币，按 1:66.96287% 的折股比例计算，认购津能股份 420,000 万股股份，占津能股份总股本的 98.43%；天津能源集团以现金出资 10,000.00 万元，按 1:66.96287% 的折股比例计算，认购津能股份 6,696.2875



万股股份，占津能股份总股本的 1.57%。

2017 年 6 月 8 日，津能股份召开 2017 年第一次临时股东大会，同意天津能源集团、津能投资发起设立津能股份，其中，津能投资以其持有的天津市热电有限公司 100%的股权、天津市津能滨海热电有限公司 100%的股权、天津市津安热电有限公司 40%的股权、天津市城安热电有限公司 40%的股权、天津市热电设计院有限公司 100%的股权、天津市津能工程管理有限公司 100%的股权、天津国电津能热电有限公司（现更名为天津国能津能热电有限公司）50%的股权、天津国电津能滨海热电有限公司（现更名为天津国能津能滨海热电有限公司）50%的股权、天津军电热电有限公司 50%的股权、天津华能杨柳青热电有限责任公司 45%的股权、天津国华盘山发电有限责任公司（现更名为天津国能盘山发电有限责任公司）35%的股权以及天津大唐国际盘山发电有限责任公司 25%的股权，天津能源集团以现金方式，按照 66.96287%的折股比例，分别认购津能股份 420,000 万股、6,696.2875 万股股份。本次发起设立后，津能股份的注册资本为 426,696.2875 万元，股份总数为 426,696.2875 万股，每股面值 1 元人民币。

2017 年 6 月 15 日，天津市市场和质量监督管理委员会向津能股份核发统一社会信用代码为 91120000MA05RPBM74 的营业执照。

2018 年 3 月 6 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（CAC 津验字[2018]0022 号），经审验，截至 2018 年 1 月 19 日，津能股份已收到全体股东缴纳的注册资本 426,696.2875 万元，实际投资金额与注册资本的差额计入“资本公积-股本溢价”。

津能股份设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
天津能源投资集团有限公司	6,696.2875	6,696.2875	1.57	货币
天津市津能投资有限公司	420,000.00	420,000.00	98.43	股权
合计	426,696.2875	426,696.2875	100.00	—

（三）公司所处的行业

公司所属行业为电力、热力生产和供应业，公司的全资及控股子公司主要经营天津市辖区范围内的集中供热业务及相关的配套产品销售、工程施工服务及技术服务等。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的直接母公司系津能投资，其所属集团母公司为天津能源集团，天津能源集团的控股股东为天津国有资本投资运营有限公司（以下简称“津投资本”），本公司的最终实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

2025年1月1日，天津津投城市开发股份有限公司（以下简称“津投城开”）公告了津投城开重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案。预案披露，本次交易方案由重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金三部分组成。其中，重大资产置换是指津投城开拟以全部资产及负债与交易对方所持有的标的资产的等值部分进行置换。置出资产将由交易对方指定的承接方承接。发行股份及支付现金购买资产是指津投城开拟向交易对方发行股份及支付现金，购买其持有的标的资产与拟置出资产交易价格的差额部分。

本模拟财务报表系根据上述重组预案，并根据以下假设基础编制：

1. 除以下提到的特别事项外，本模拟财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 本模拟财务报表的资产范围为拟置入的津能股份并考虑以下相关事项后的全部资产和负债：

（1）2024年12月31日，本公司分别与天津能源集团、津能投资签署《股权转让协议》，天津能源集团将持有的天津地热开发有限公司100%的股权，津能投资将持有的天津市津能管业有限公司95%的股权、天津市津能双鹤热力设备有限公司93.14%的股权转让给本公司，转让价款共计65,741.97万元。截至2024年12月31日，本公司已支付转让对价的60%即39,445.18万元，但尚未办理产权交接及工商变更手续。本模拟财务报表假设相关手续已经办理完毕，并以2024年12月31日做为同一控制合并的合并日，以占上述公司的净资产的份额增加“长期股权投资”并计入“资本公积-股本溢价”，同时纳入公司模拟财务报表的合并范围。

（2）2025年3月28日，本公司与津能投资签署《股权转让协议》，津能投资将持有的天津能源物联网科技股份有限公司100%的股权转让给本公司，转让价款2,028.63万元。本模拟财务报表假设转让事项已于本报告期末即2024年12月31日完成，并以该日做为同一控制合并的合并日，以占该公司的净资产份额增加“长期股权投资”并计入“资本公积-股本溢价”，同时模拟各报告期均以100%做为持股比例纳入公司模拟财务报表的合并范围。

（3）2025年3月31日，津能股份2025年第4次董事会决议审议同意向股东津能投资分配133,000.00万元利润。本模拟财务报表假设利润分配已于本报告期末即2024年12月31日决议完成，尚未支付的股利计入“应付股利”。

（4）2025年4月1日，本公司与津能投资签署《国有股权无偿划转协议》，将本公司持有的天津市津能工程管理有限公司100%的股权、天津国能津能热电有限公司50%的股权、天津国能津能滨海热电有限公司50%的股权、天津华能杨柳青热电有限责任公司45%的股权、天津国能盘山发电有限责任公司35%的股权以及天津大唐国际盘山发电有限责任公司25%的股权无偿划转至津能投资。本模拟财务报表假设此无偿划转事项于报告期初即2023年1月1日前已



完成，涉及减少长期股权投资金额 131,723.89 万元，冲减“资本公积-股本溢价”，“资本公积-股本溢价”，不足冲减的，冲减“未分配利润”。

（5）2025 年 4 月 14 日，天津能源集团审议批准《关于重组上市土地房产剥离及下一步工作方案的议案》，将本公司模拟财务报表合并范围内的所属公司天津市热电有限公司（以下简称“热电公司”）河东一中心房产剥离移交至天津市津燃置业投资有限公司（以下简称“津燃置业”），该资产账面价值 10.53 万元。2025 年 4 月 18 日，热电公司与津燃置业就此房产移交签署《资产移交协议》。本模拟财务报表假设热电公司此项资产剥离事项已于 2024 年 12 月 31 日完成，减少的资产账面价值冲减“未分配利润”。

（二）持续经营

公司评价了自本报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

除本模拟合并财务报表附注二所述事项外，本公司所编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的模拟财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本模拟财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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	单项计提坏账准备的金额大于 500.00 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法



本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和模拟合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

本公司模拟合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

2. 模拟合并财务报表的编制方法

模拟合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。具体编制方法为：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营



成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；



(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，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。



当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。



（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	分类
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。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	分类	确定依据
应收账款组合 1	信用风险特征组合	基于账龄确认信用风险计提损失准备。
应收账款组合 2	纳入重组范围内的关联方组合	合并范围内关联方组合在合并抵消时，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期计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10



账龄	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司的应收款项融资均为以贴现或背书等形式转让的银行承兑汇票，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，不计提损失准备。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（九）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	分类	确定依据
其他应收款组合 1	信用风险特征组合	基于账龄确认信用风险计提损失准备。
其他应收款组合 2	其他有确凿证据表明无回收风险的组合	不计提损失准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注“三、（十一）应收账款”。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见附注“三、（十一）应收账款”。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括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、工程项目的合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注“三、（十一）应收账款”。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注“三、（十一）应收账款”。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见附注“三、（十一）应收账款”。



（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及



其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。



2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
专用设备	年限平均法	16-30	0-5	3.17-6.25
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
安全设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

类别	在建工程转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工，并取得竣工验收报告； (2) 建设工程达到预定可使用状态但房屋及建筑物尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
专用设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备经过验收。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。



2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(二十一) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权及软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
采矿权	30
软件	5-16

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、服务费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段



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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。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。

（二十二）长期资产减值

对长期股权投资、按成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。



可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）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。

本公司的合同负债为收取的与销售合同直接相关的各类款项，主要为供热费。

（二十五）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除股份支付以外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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的



计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括供热收入、供热工程建设费收入、供热配套工程及服务收入、供热配套产品收入等。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策：

①供热收入：在本公司热力供应服务已经提供、相关的经济利益很可能流入本公司、提



供热力供应服务中已发生的成本能够可靠地计量时，本公司按照供热面积或用热量及符合规定的价格在服务提供期间内分期确认收入的实现。

②供热工程建设费收入：是公司按照建筑面积收取的新建住宅和公建等项目的供热设施建设等工程费用，相关的供热设施建设完工后产权归公司所有。根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户供热工程建设费在相关工程建设完成投入使用开始计提折旧时平均递延计入主营业务收入，递延期间为16年。

③供热配套工程及服务收入：是公司收取的客户的供热设施维修及改造相关的工程或服务收入，在工程或服务提供完成并经验收后确认收入。

④供热配套产品收入：在供热配套产品发货并经客户验收后确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。



（5）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。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

2. 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，按照名义金额计量。



3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十一) 租赁

1. 承租方

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租方

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
房产税	房产余值或租金	12.00%、1.20%
土地使用税	土地面积	1.50 元/平方米



不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
天津津能股份有限公司	25.00%
天津市热电有限公司	15.00%
天津市津安热电有限公司	15.00%
天津市热电设计院有限公司	15.00%
天津市城安热电有限公司	15.00%
天津市津能滨海热电有限公司	15.00%
天津市津能双鹤热力设备有限公司	15.00%
天津地热开发有限公司	15.00%
天津市津能管业有限公司	25.00%
天津能源物联网科技股份有限公司	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠政策

根据《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38号），财政部、税务总局下发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）以及财政部 税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号），至 2027 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

根据财政部、税务总局下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，对属于文件规定的先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）文件规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5.00%抵减应纳税额。

2. 企业所得税税收优惠政策

根据财政部、税务总局下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200.00%在税前摊销。



根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、《转发《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》的通知》(津地税企所[2009]2 号)、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)文件,对属于国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15.00%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司天津市热电有限公司、天津市津安热电有限公司、天津市热电设计院有限公司、天津市城安热电有限公司、天津市津能滨海热电有限公司、天津市津能双鹤热力设备有限公司、天津地热开发有限公司和天津能源物联网科技股份有限公司均享受该政策。

3. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加优惠政策

根据《财政部税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》(财税[2018]80 号)的规定,对实行增值税期末留抵退税的纳税人,允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税(征)依据中扣除退还的增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

2023 年 11 月 9 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,本公司执行解释 17 号的规定对本报告期内模拟财务报表无重大影响。

2. 执行《企业会计准则解释第 18 号》对本公司的影响

2024 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号,以下简称“解释 18 号”),自印发之日 2024 年 12 月 6 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始施行,本公司执行解释 18 号的规定对本报告期内模拟财务报表无重大影响。

3. 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本公司的影响

2023 年 8 月 21 日,财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会[2023]11 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法,本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整,本会计政策变更对本公司模拟财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。



六、模拟合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	369,037.41	836,297.28
银行存款	108,860,569.37	80,038,112.61
其他货币资金	26,753,684.58	8,504,113.74
存放财务公司存款	3,229,169,374.96	3,391,262,125.09
其中：应计利息	4,153,970.26	16,609,326.14
合计	3,365,152,666.32	3,480,640,648.72

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 545,407,654.84 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	900,000.00	5,990,000.00
商业承兑汇票		2,053,111.14
合计	900,000.00	8,043,111.14

2. 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		600,000.00
商业承兑汇票		460,189.00
合计		1,060,189.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00
其中：应收票据组合 1	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00



2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收票据组合 2					
合计	1,000,000.00	100.00	100,000.00	—	900,000.00

接上表：

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>9,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,556,888.86</u>	<u>16.22</u>	<u>8,043,111.14</u>
其中：应收票据组合 1	6,700,000.00	69.79	710,000.00	10.60	5,990,000.00
应收票据组合 2	2,900,000.00	30.21	846,888.86	29.20	2,053,111.14
合计	<u>9,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,556,888.86</u>	--	<u>8,043,111.14</u>

4. 坏账准备的情况

2024 年度：

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	
应收票据组合 1	710,000.00	-610,000.00				100,000.00
应收票据组合 2	846,888.86	-846,888.86				
合计	<u>1,556,888.86</u>	<u>-1,456,888.86</u>				<u>100,000.00</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
应收票据组合 1		710,000.00				710,000.00
应收票据组合 2	10,000.00	836,888.86				846,888.86
合计	<u>10,000.00</u>	<u>1,546,888.86</u>				<u>1,556,888.86</u>



（三）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（含 1 年）	322,172,774.12	302,553,825.32
1-2 年（含 2 年）	125,103,244.91	97,014,033.11
2-3 年（含 3 年）	66,059,983.76	37,894,394.09
3-4 年（含 4 年）	13,891,081.90	5,413,766.85
4-5 年（含 5 年）	1,329,473.50	10,134,936.70
5 年以上	107,707,752.35	105,433,318.60
小计	636,264,310.54	558,444,274.67
减：坏账准备	172,606,243.66	150,663,328.41
合计	463,658,066.88	407,780,946.26

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	32,873,148.00	5.17	14,590,590.00	44.38	18,282,558.00
按组合计提坏账准备	603,391,162.54	94.83	158,015,653.66	26.19	445,375,508.88
其中：应收账款组合 1	549,826,725.52	86.41	158,015,653.66	28.74	391,811,071.86
应收账款组合 2	53,564,437.02	8.42			53,564,437.02
合计	636,264,310.54	100.00	172,606,243.66	--	463,658,066.88

接上表：

类别	2023 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		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	558,444,274.67	100.00	150,663,328.41	26.98	407,780,946.26
其中：应收账款组合 1	527,150,262.93	94.40	150,663,328.41	28.58	376,486,934.52
应收账款组合 2	31,294,011.74	5.60			31,294,011.74
合计	558,444,274.67	100.00	150,663,328.41	--	407,780,946.26



(1) 按单项计提坏账准备:

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山安莱建筑安装工程有限公司	32,873,148.00	14,590,590.00	44.38	预计部分款项无法收回
合计	32,873,148.00	14,590,590.00	--	—

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合1

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	268,575,548.36	13,428,777.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	92,728,359.91	9,272,836.02	10.00
2-3 年 (含 3 年)	66,000,433.76	19,800,130.15	30.00
3-4 年 (含 4 年)	13,485,157.64	6,742,578.83	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,329,473.50	1,063,578.79	80.00
5 年以上	107,707,752.35	107,707,752.35	100.00
合计	549,826,725.52	158,015,653.66	--

接上表:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	272,359,066.04	13,617,953.37	5.00
1-2 年 (含 2 年)	96,596,443.91	9,659,644.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	37,343,930.83	11,203,179.24	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,282,566.85	2,641,283.44	50.00
4-5 年 (含 5 年)	10,134,936.70	8,107,949.36	80.00
5 年以上	105,433,318.60	105,433,318.60	100.00
合计	527,150,262.93	150,663,328.41	--

组合计提项目: 应收账款组合2

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,717,692.76		
1-2 年 (含 2 年)	440,820.00		



名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	405,924.26		
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	53,564,437.02		

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,194,759.28		
1-2 年 (含 2 年)	417,589.20		
2-3 年 (含 3 年)	550,463.26		
3-4 年 (含 4 年)	131,200.00		
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	31,294,011.74		

3. 坏账准备的情况

2024 年度：

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	
按单项计提坏账准备		14,590,590.00				14,590,590.00
组合计提项目：应收账款组合 1	150,663,328.41	7,352,325.25				158,015,653.66
合计	150,663,328.41	21,942,915.25				172,606,243.66

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
组合计提项目：应收账款组合 1	125,888,237.11	24,775,091.30				150,663,328.41
合计	125,888,237.11	24,775,091.30				150,663,328.41



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津市滨海新区财政局	81,801,911.17		81,801,911.17	12.68	81,801,911.17
天津市热力有限公司	53,467,177.02	3,034,502.55	56,501,679.57	8.76	
天津职业技术师范大学 （中国职业培训指导教 师进修中心）	51,335,440.69		51,335,440.69	7.96	9,239,503.77
唐山安莱建筑安装工程 有限公司	32,873,148.00		32,873,148.00	5.09	14,590,590.00
天津城建大学	31,893,204.11		31,893,204.11	4.94	3,171,588.69
合计	251,370,880.99	3,034,502.55	254,405,383.54	39.43	108,803,593.63

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津市滨海新区财政局	81,801,911.17		81,801,911.17	14.34	81,801,911.17
天津职业技术师范大学 （中国职业培训指导教 师进修中心）	40,681,452.97		40,681,452.97	7.13	5,868,892.51
唐山安莱建筑安装工程 有限公司	31,184,748.00	1,688,400.00	32,873,148.00	5.76	1,643,657.40
天津市热力有限公司	30,698,651.74	3,635,436.75	34,334,088.49	6.02	
天津农学院	27,607,401.95		27,607,401.95	4.84	3,930,399.73
合计	211,974,165.83	5,323,836.75	217,298,002.58	38.09	93,244,860.81

（四）应收款项融资

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	1,663,013.80	3,595,340.13
合计	1,663,013.80	3,595,340.13



（五）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（含 1 年）	101,788,085.33	99.63	97,716,294.39	99.99
1-2 年（含 2 年）	382,266.66	0.37	14,274.00	0.01
合计	<u>102,170,351.99</u>	<u>100.00</u>	<u>97,730,568.39</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
津燃华润燃气有限公司	65,606,502.89	64.21
天津国能津能热电有限公司	12,642,016.00	12.37
天津华电南疆热电有限公司	6,442,324.96	6.31
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	3,775,183.26	3.69
国网天津市电力公司	2,610,722.69	2.56
合计	<u>91,076,749.80</u>	<u>89.14</u>

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
津燃华润燃气有限公司	72,188,659.82	73.86
天津国能津能热电有限公司	9,904,680.00	10.13
天津华电南疆热电有限公司	4,582,839.16	4.69
天津市滨海燃气有限公司	3,334,786.36	3.41
国网天津市电力公司	2,960,035.73	3.03
合计	<u>92,971,001.07</u>	<u>95.12</u>

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	49,976,757.70	87,748,287.58
合计	<u>49,976,757.70</u>	<u>87,748,287.58</u>



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（含 1 年）	48,314,873.67	87,382,530.18
1-2 年（含 2 年）	1,466,025.32	644,500.00
2-3 年（含 3 年）	644,500.00	1,753,314.00
3-4 年（含 4 年）	1,703,314.00	5,010,918.00
4-5 年（含 5 年）	5,010,918.00	505,000.00
5 年以上	53,753,574.36	53,251,874.36
小计	110,893,205.35	148,548,136.54
减：坏账准备	60,916,447.65	60,799,848.96
合计	49,976,757.70	87,748,287.58

(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
往来款	55,652,239.29	53,945,038.68
应收供热补贴款	27,616,271.79	80,136,005.00
押金及保证金	17,561,731.56	7,353,279.00
银行待清分资金	9,430,748.66	6,421,102.35
备用金	20,359.00	6,358.85
其他	611,855.05	686,352.66
小计	110,893,205.35	148,548,136.54
减：坏账准备	60,916,447.65	60,799,848.96
合计	49,976,757.70	87,748,287.58

(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	20,359.00	0.02	20,359.00	100.00	
按组合计提坏账准备	110,872,846.35	99.98	60,896,088.65	54.92	49,976,757.70
其中：其他应收款组合 1	101,442,097.69	91.48	60,896,088.65	60.03	40,546,009.04



2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款组合 2	9,430,748.66	8.50			9,430,748.66
合计	<u>110,893,205.35</u>	<u>100.00</u>	<u>60,916,447.65</u>	--	<u>49,976,757.70</u>

接上表：

2023 年 12 月 31 日					
类别	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	148,548,136.54	100.00	60,799,848.96	40.93	87,748,287.58
其中：其他应收款组合 1	142,127,034.19	95.68	60,799,848.96	42.78	81,327,185.23
其他应收款组合 2	6,421,102.35	4.32			6,421,102.35
合计	148,548,136.54	100.00	60,799,848.96	--	87,748,287.58

1) 按单项计提坏账准备：

2024 年 12 月 31 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津博雅置业有限公司	20,359.00	20,359.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>20,359.00</u>	<u>20,359.00</u>	—	—

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他应收款组合1

2024 年 12 月 31 日			
名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	38,884,125.01	1,944,206.25	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,445,666.32	144,566.64	10.00
2-3 年（含 3 年）	644,500.00	193,350.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,703,314.00	851,657.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	5,010,918.00	4,008,734.40	80.00
5 年以上	53,753,574.36	53,753,574.36	100.00
合计	<u>101,442,097.69</u>	<u>60,896,088.65</u>	--



接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	80,961,427.83	4,048,071.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	644,500.00	64,450.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,753,314.00	525,994.20	30.00
3-4 年（含 4 年）	5,010,918.00	2,505,459.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	505,000.00	404,000.00	80.00
5 年以上	53,251,874.36	53,251,874.36	100.00
合计	142,127,034.19	60,799,848.96	--

组合计提项目：其他应收款组合2

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,430,748.66		
合计	9,430,748.66		

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,421,102.35		
合计	6,421,102.35		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年度：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		60,799,848.96		60,799,848.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
——转回第一阶段				
本期计提		96,239.69	20,359.00	116,598.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		60,896,088.65	20,359.00	60,916,447.65

2023 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额		62,750,292.71		62,750,292.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-1,950,443.75		-1,950,443.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		60,799,848.96		60,799,848.96



（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024年12月31日：

单位/项目名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
国家能源集团华北电力有限 公司天津第一热电厂	52,852,000.00	47.66	往来款	5年以上	52,852,000.00
应收供热补贴款	27,616,271.79	24.90	应收供热补贴款	1年以内、 3-4年	2,138,304.89
贵州金沙热能源综合开发有 限公司	10,000,000.00	9.02	押金及保证金	1年以内	500,000.00
银行待清分资金	9,430,748.66	8.50	银行待清分资金	1年以内	
兴业金融租赁有限责任公司	5,000,000.00	4.51	押金及保证金	4-5年	4,000,000.00
合计	104,899,020.45	94.59	--	--	59,490,304.89

2023年12月31日：

单位/项目名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
应收供热补贴款	80,136,005.00	53.95	应收供热补贴款	1年以内、 2-3年	4,427,628.76
国家能源集团华北电力有限 公司天津第一热电厂	52,852,000.00	35.58	往来款	5年以上	52,852,000.00
银行待清分资金	6,421,102.35	4.32	银行待清分资金	1年以内	
兴业金融租赁有限责任公司	5,000,000.00	3.37	押金及保证金	3-4年	2,500,000.00
天津能源投资集团有限公司	689,543.96	0.46	往来款	1年以内	34,477.20
合计	145,098,651.31	97.68	--	--	59,814,105.96

（七）存货

1. 存货分类

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,602,102.07		50,602,102.07
在产品	21,626,257.82		21,626,257.82
发出商品	1,440,657.77		1,440,657.77
库存商品	51,509,296.16	1,979,592.17	49,529,703.99



项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	10,286,774.02		10,286,774.02
其他	1,559,990.20		1,559,990.20
合计	<u>137,025,078.04</u>	<u>1,979,592.17</u>	<u>135,045,485.87</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,477,019.89		33,477,019.89
在产品	23,992,877.44		23,992,877.44
发出商品	8,399,016.38		8,399,016.38
库存商品	25,769,253.74		25,769,253.74
合同履约成本	4,669,268.38		4,669,268.38
其他	85,489.63		85,489.63
合计	<u>96,392,925.46</u>		<u>96,392,925.46</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,979,592.17				1,979,592.17
合计		<u>1,979,592.17</u>				<u>1,979,592.17</u>

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,028,825.52	374,841.05	8,653,984.47
合计	<u>9,028,825.52</u>	<u>374,841.05</u>	<u>8,653,984.47</u>



接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,820,774.97	538,665.38	11,282,109.59
合计	<u>11,820,774.97</u>	<u>538,665.38</u>	<u>11,282,109.59</u>

2. 按减值计提方法分类披露

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	<u>9,028,825.52</u>	<u>100.00</u>	<u>374,841.05</u>	<u>4.15</u>	<u>8,653,984.47</u>
其中：合同资产组合 1	5,959,702.97	66.01	374,841.05	6.29	5,584,861.92
合同资产组合 2	3,069,122.55	33.99			3,069,122.55
合计	<u>9,028,825.52</u>	<u>100.00</u>	<u>374,841.05</u>	--	<u>8,653,984.47</u>

接上表：

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	<u>11,820,774.97</u>	<u>100.00</u>	<u>538,665.38</u>	<u>4.56</u>	<u>11,282,109.59</u>
其中：合同资产组合 1	8,150,718.22	68.95	538,665.38	6.61	7,612,052.84
合同资产组合 2	3,670,056.75	31.05			3,670,056.75
合计	<u>11,820,774.97</u>	<u>100.00</u>	<u>538,665.38</u>	--	<u>11,282,109.59</u>

按组合计提减值准备：

组合计提项目：合同资产组合1

名称	2024 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,422,585.62	221,129.31	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,537,117.35	153,711.74	10.00
合计	<u>5,959,702.97</u>	<u>374,841.05</u>	--



接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5, 528, 129. 33	276, 406. 49	5. 00
1-2 年 (含 2 年)	2, 622, 588. 89	262, 258. 89	10. 00
合计	8, 150, 718. 22	538, 665. 38	--

组合计提项目：合同资产组合2

名称	2024 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	663, 532. 90		
1-2 年 (含 2 年)	1, 524, 450. 13		
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	881, 139. 52		
合计	3, 069, 122. 55		--

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1, 659, 217. 98		
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	36, 251. 55		
4-5 年 (含 5 年)	534, 266. 72		
5 年以上	1, 440, 320. 50		
合计	3, 670, 056. 75		--



3. 减值准备的情况

2024 年度：

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	
组合计提项目：合同 资产组合 1	538,665.38	-163,824.33				374,841.05
<u>合计</u>	<u>538,665.38</u>	<u>-163,824.33</u>				<u>374,841.05</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
组合计提项目：合 同资产组合 1	546,911.64	-8,246.26				538,665.38
<u>合计</u>	<u>546,911.64</u>	<u>-8,246.26</u>				<u>538,665.38</u>

（九）一年内到期的非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	622,041,399.88	97,670,000.00
<u>合计</u>	<u>622,041,399.88</u>	<u>97,670,000.00</u>

（十）其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	46,043,803.21	12,730,298.96
预交企业所得税	10,078,285.65	13,861,649.12
待认证进项税	1,154,106.48	493,641.72
大额存单	45,000,000.00	90,000,000.00
碳排放权资产	1,131,151.93	1,131,151.93
<u>合计</u>	<u>103,407,347.27</u>	<u>118,216,741.73</u>



（十一）债权投资

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上定期存款	618,019,917.64		618,019,917.64
合计	<u>618,019,917.64</u>		<u>618,019,917.64</u>

接上表：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上定期存款	256,782,361.20		256,782,361.20
合计	<u>256,782,361.20</u>		<u>256,782,361.20</u>

（十二）长期应收款

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
集团借款				
合计				

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
集团借款	934,373,956.04		934,373,956.04	
合计	<u>934,373,956.04</u>		<u>934,373,956.04</u>	

（十三）其他权益工具投资

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
非上市公司权益投资	219,168,439.28	220,835,278.02
合计	<u>219,168,439.28</u>	<u>220,835,278.02</u>



（十四）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

2024年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	17,645,354.47	17,645,354.47
2. 本期增加金额	10,967,873.14	10,967,873.14
存货、固定资产、在建工程转入	10,967,873.14	10,967,873.14
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	28,613,227.61	28,613,227.61
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023 年 12 月 31 日	9,306,703.26	9,306,703.26
2. 本期增加金额	6,003,607.03	6,003,607.03
（1）计提或摊销	735,597.54	735,597.54
（2）固定资产转入	5,268,009.49	5,268,009.49
3. 本期减少金额		
其他转出		
4. 2024 年 12 月 31 日	15,310,310.29	15,310,310.29
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	13,302,917.32	13,302,917.32
2. 2023 年 12 月 31 日	8,338,651.21	8,338,651.21



2023年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	12,357,293.17	12,357,293.17
2. 本期增加金额	5,288,061.30	5,288,061.30
存货、固定资产、在建工程转入	5,288,061.30	5,288,061.30
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	17,645,354.47	17,645,354.47
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	5,755,526.55	5,755,526.55
2. 本期增加金额	3,551,176.71	3,551,176.71
(1) 计提或摊销	599,815.99	599,815.99
(2) 固定资产转入	2,951,360.72	2,951,360.72
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	9,306,703.26	9,306,703.26
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	8,338,651.21	8,338,651.21
2. 2022 年 12 月 31 日	6,601,766.62	6,601,766.62

（十五）固定资产

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	6,378,194,325.67	6,292,663,237.39
合计	<u>6,378,194,325.67</u>	<u>6,292,663,237.39</u>



2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2024年度:

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	安全设备	合计
一、账面原值							
1. 2023 年 12 月 31 日	371,536,988.75	13,576,594,183.56	24,079,151.98	47,159,999.40	35,724,663.83	1,851,040.07	14,056,946,027.59
2. 本期增加金额	1,633,679.24	824,400,957.43	1,815,682.20	25,790,388.95	1,164,747.01	3,829,822.18	858,635,277.01
(1) 购置	112,427.04	25,381,747.75	1,815,682.20	25,790,388.95	1,164,747.01	3,829,822.18	58,094,815.13
(2) 在建工程转入	1,521,252.20	799,019,209.68					800,540,461.88
(3) 投资性房地产转回							
3. 本期减少金额	14,477,435.10	21,396,069.29	1,729,570.64	883,516.74	7,251,795.18		45,738,386.95
(1) 处置或报废		19,779,787.75	1,729,570.64	883,516.74	7,251,795.18		29,644,670.31
(2) 投资性房地产转出	10,967,873.14						10,967,873.14
(3) 其他转出	3,509,561.96	1,616,281.54					5,125,843.50
4. 2024 年 12 月 31 日	358,693,232.89	14,379,599,071.70	24,165,263.54	72,066,871.61	29,637,615.66	5,680,862.25	14,869,842,917.65
二、累计折旧							
1. 2023 年 12 月 31 日	175,332,720.52	7,511,132,767.44	16,462,590.03	23,725,327.64	29,756,851.67	660,114.25	7,757,070,371.55
2. 本期增加金额	20,889,692.26	718,726,917.84	2,157,438.60	16,407,562.23	2,955,544.60	1,752,722.61	762,889,878.14
(1) 计提	20,889,692.26	718,726,917.84	2,157,438.60	16,407,562.23	2,955,544.60	1,752,722.61	762,889,878.14
(2) 投资性房地产转回							
3. 本期减少金额	8,672,284.59	18,135,182.66	1,648,719.56	851,791.51	6,216,098.04		35,524,076.36
(1) 处置或报废		17,009,621.31	1,648,719.56	851,791.51	6,216,098.04		25,726,230.42
(2) 投资性房地产转出	5,268,009.49						5,268,009.49
(3) 其他转出	3,404,275.10	1,125,561.35					4,529,836.45



项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	安全设备	合计
4. 2024 年 12 月 31 日	187, 550, 128. 19	8, 211, 724, 502. 62	16, 971, 309. 07	39, 281, 098. 36	26, 496, 298. 23	2, 412, 836. 86	8, 484, 436, 173. 33
三、减值准备							
1. 2023 年 12 月 31 日		7, 212, 418. 65					7, 212, 418. 65
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2024 年 12 月 31 日		7, 212, 418. 65					7, 212, 418. 65
四、账面价值							
1. 2024 年 12 月 31 日	171, 143, 104. 70	6, 160, 662, 150. 43	7, 193, 954. 47	32, 785, 773. 25	3, 141, 317. 43	3, 268, 025. 39	6, 378, 194, 325. 67
2. 2023 年 12 月 31 日	196, 204, 268. 23	6, 058, 248, 997. 47	7, 616, 561. 95	23, 434, 671. 76	5, 967, 812. 16	1, 190, 925. 82	6, 292, 663, 237. 39

2023年度：

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	安全设备	合计
一、账面原值							
1. 2022 年 12 月 31 日	376, 375, 809. 64	13, 288, 115, 236. 33	24, 325, 171. 60	38, 370, 433. 61	32, 687, 358. 87	1, 635, 625. 82	13, 761, 509, 635. 87
2. 本期增加金额	824, 222. 15	302, 269, 540. 15	918, 438. 80	9, 795, 226. 29	3, 545, 645. 94	215, 414. 25	317, 568, 487. 58
(1) 购置	38, 672. 57	3, 975, 995. 85	918, 438. 80	9, 795, 226. 29	3, 545, 645. 94	215, 414. 25	18, 489, 393. 70
(2) 在建工程转入	785, 549. 58	298, 293, 544. 30					299, 079, 093. 88
(3) 投资性房地产转回							
3. 本期减少金额	5, 663, 043. 04	13, 790, 592. 92	1, 164, 458. 42	1, 005, 660. 50	508, 340. 98		22, 132, 095. 86
(1) 处置或报废	374, 981. 74	7, 071, 699. 98	1, 164, 458. 42	1, 005, 660. 50	508, 340. 98		10, 125, 141. 62
(2) 投资性房地产转出	5, 288, 061. 30						5, 288, 061. 30
(3) 其他转出		6, 718, 892. 94					6, 718, 892. 94
4. 2023 年 12 月 31 日	371, 536, 988. 75	13, 576, 594, 183. 56	24, 079, 151. 98	47, 159, 999. 40	35, 724, 663. 83	1, 851, 040. 07	14, 056, 946, 027. 59



项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	安全设备	合计
二、累计折旧							
1. 2022 年 12 月 31 日	160,801,962.94	6,777,633,066.80	15,893,085.34	17,438,020.34	25,634,550.49	294,765.42	6,997,695,451.33
2. 本期增加金额	17,651,541.66	739,592,738.64	1,699,674.24	7,261,978.38	4,614,519.25	365,348.83	771,185,801.00
(1) 计提	17,651,541.66	739,592,738.64	1,699,674.24	7,261,978.38	4,614,519.25	365,348.83	771,185,801.00
(2) 投资性房地产转回							
3. 本期减少金额	3,120,784.08	6,093,038.00	1,130,169.55	974,671.08	492,218.07		11,810,880.78
(1) 处置或报废	169,423.36	4,788,021.95	1,130,169.55	974,671.08	492,218.07		7,554,504.01
(2) 投资性房地产转出	2,951,360.72						2,951,360.72
(3) 其他转出		1,305,016.05					1,305,016.05
4. 2023 年 12 月 31 日	175,332,720.52	7,511,132,767.44	16,462,590.03	23,725,327.64	29,756,851.67	660,114.25	7,757,070,371.55
三、减值准备							
1. 2022 年 12 月 31 日		7,212,418.65					7,212,418.65
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2023 年 12 月 31 日		7,212,418.65					7,212,418.65
四、账面价值							
1. 2023 年 12 月 31 日	196,204,268.23	6,058,248,997.47	7,616,561.95	23,434,671.76	5,967,812.16	1,190,925.82	6,292,663,237.39
2. 2022 年 12 月 31 日	215,573,846.70	6,503,269,750.88	8,432,086.26	20,932,413.27	7,052,808.38	1,340,860.40	6,756,601,765.89



(2) 截至报告报出日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024 年 12 月 31 日	未办妥产权证书原因
	账面价值	
河西区汕头路 62 号综合办公楼	5,536,836.00	前期手续不全，现正在办理中

(3) 暂时闲置固定资产情况

报告期内，本公司之子公司天津市津能滨海热电有限公司闲置固定资产为北塘电厂 2*14MW 燃煤锅炉房，已计提减值准备 7,212,418.65 元。

(十六) 在建工程

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	344,205,779.59	207,946,645.29
工程物资	141,472.27	123,308.20
<u>合计</u>	<u>344,347,251.86</u>	<u>208,069,953.49</u>



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
天津市陈热集中供热低碳提升项目	216,469,863.07		216,469,863.07	82,225,085.91		82,225,085.91
2024 年老旧供热管网及联网改造工程	48,993,439.45		48,993,439.45			
宁河现代产业园区供热工程	36,174,526.13	36,174,526.13		36,174,526.13	36,174,526.13	
东疆港供热工程-可再生能源扩建工程	16,792,035.30		16,792,035.30	13,165,719.10		13,165,719.10
2024 年调控阀门改造项目	11,314,825.87		11,314,825.87			
北塘热电厂供热管网工程	8,014,605.50		8,014,605.50	10,091,031.76		10,091,031.76
官港地热项目	3,539,118.91		3,539,118.91	4,138,182.50		4,138,182.50
陈塘庄热电厂三期扩建供热管网工程	3,247,603.83		3,247,603.83	3,794,050.99		3,794,050.99
天津市经济贸易学校供热工程	3,110,461.21		3,110,461.21	3,110,461.21		3,110,461.21
泰达生活垃圾焚烧电厂绿色零碳热源开发项目	2,872,525.34		2,872,525.34	1,879,387.76		1,879,387.76
东北郊热电厂供热（中心城区）主管网工程	2,317,824.26		2,317,824.26	4,694,398.17		4,694,398.17
临港热电厂供热管网工程	1,783,308.95		1,783,308.95	1,164,659.68		1,164,659.68
南疆热电厂供热管网工程	347,065.25		347,065.25	5,986,876.37		5,986,876.37
军粮城电厂供热工程	145,196.08		145,196.08	44,416,354.20		44,416,354.20
中心城区联网调峰供热系统优化工程				12,220,834.00		12,220,834.00
喷涂缠绕车间设备改造				5,695,027.33		5,695,027.33
东北郊管网供热能力挖潜提升再利用项目				609,549.20		609,549.20



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
其他零星工程	25,257,906.57		25,257,906.57	14,755,027.11		14,755,027.11
合计	<u>380,380,305.72</u>	<u>36,174,526.13</u>	<u>344,205,779.59</u>	<u>244,121,171.42</u>	<u>36,174,526.13</u>	<u>207,946,645.29</u>

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

2024 年度：

项目名称	预算数	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	工程累计投 入占预算的 比例（%）	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
天津市陈热集中供热低碳提升项目	498,260,000.00	82,225,085.91	134,244,777.16			216,469,863.07	47.36				自筹资金
2024 年老旧供热管网及联网改造工程	561,773,600.00		165,785,959.94	116,792,520.49		48,993,439.45	35.13				自筹资金 及其他
宁河现代产业园区供热工程	--	36,174,526.13				36,174,526.13	--				自筹资金
东疆港供热工程-可再生能源扩建工程	55,000,000.00	13,165,719.10	3,626,316.20			16,792,035.30	33.28				自筹资金
2024 年调控阀门改造项目	35,259,800.00		11,314,825.87			11,314,825.87	49.44				自筹资金 及其他
北塘热电厂供热管网工程	3,595,730,000.00	10,091,031.76	19,875,128.53	21,951,554.79		8,014,605.50	34.94				自筹资金
临港热电厂供热管网工程	1,358,460,000.00	1,164,659.68	24,729,999.92	24,111,350.65		1,783,308.95	45.65				自筹资金
南疆热电厂供热管网工程	3,781,290,000.00	5,986,876.37	7,780,884.78	13,420,695.90		347,065.25	31.73				自筹资金
军粮城电厂供热工程	175,000,000.00	44,416,354.20	10,259,729.23	54,530,887.35		145,196.08	97.27				自筹资金



项目名称	预算数	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	工程累计投 入占预算的 比例（%）	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
中心城区联网调峰供热系统优化工程	35,000,000.00	12,220,834.00	12,975.46	12,233,809.46			96.23				自筹资金
合计	--	<u>205,445,087.15</u>	<u>377,630,597.09</u>	<u>243,040,818.64</u>		<u>340,034,865.60</u>					

2023 年度：

项目名称	预算数	2022 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	2023 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算的 比例（%）	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
天津市陈热集中供热低碳提升项目	498,260,000.00		82,225,085.91			82,225,085.91	17.99				自筹资金
军粮城电厂供热工程	175,000,000.00	36,061,826.79	38,940,747.27	30,586,219.86		44,416,354.20	92.5				自筹资金
宁河现代产业园区供热工程	--	36,174,526.13				36,174,526.13	--				自筹资金
东疆港供热工程-可再生能源扩建工程	55,000,000.00	10,861,896.23	2,303,822.87			13,165,719.10	25.28				自筹资金
中心城区联网调峰供热系统优化工程	35,000,000.00	10,107,181.51	20,780,094.69	18,666,442.20		12,220,834.00	96.64				自筹资金
北塘热电厂供热管网工程	3,595,730,000.00	13,044,688.03	16,051,063.29	19,004,719.56		10,091,031.76	34.77				自筹资金
南疆热电厂供热管网工程	3,781,290,000.00	5,786,281.92	6,565,668.25	6,365,073.80		5,986,876.37	31.09				自筹资金
喷涂缠绕车间设备改造	6,800,000.00		5,695,027.33			5,695,027.33	83.75				自筹资金
临港热电厂供热管网工程	1,358,460,000.00	10,917,191.47	1,358,496.85	11,111,028.64		1,164,659.68	43.19				自筹资金
合计	--	<u>122,953,592.08</u>	<u>173,920,006.46</u>	<u>85,733,484.06</u>		<u>211,140,114.48</u>					



(3) 报告期计提在建工程减值准备情况

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	计提原因
宁河现代产业园区供 热工程	36,174,526.13			36,174,526.13	
合计	36,174,526.13			36,174,526.13	--

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	计提原因
宁河现代产业园区供 热工程	36,174,526.13			36,174,526.13	
合计	36,174,526.13			36,174,526.13	--

注：2016 年，本公司下属子公司天津市热电有限公司按照集团深化国有企业改革的要求，吸收合并全资子公司天津市惠津热电有限公司，吸收合并后承接了资产“宁河现代产业园区供热工程”在建项目。该在建工程因发展受阻已长期停建，考虑供热管网地埋敷设的特殊性，依据企业会计准则对该在建项目全额计提资产减值损失，计提金额为 36,174,526.13 元。

3. 工程物资

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
热计量表	141,472.27		141,472.27
合计	141,472.27		141,472.27

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
热计量表	123,308.20		123,308.20
合计	123,308.20		123,308.20



（十七）使用权资产

2024年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	4, 514, 633. 67	27, 616, 506. 90	32, 131, 140. 57
2. 本期增加金额	1, 658, 928. 48		1, 658, 928. 48
新增租赁	1, 658, 928. 48		1, 658, 928. 48
3. 本期减少金额	1, 202, 002. 76		1, 202, 002. 76
到期减少	1, 202, 002. 76		1, 202, 002. 76
4. 2024 年 12 月 31 日	4, 971, 559. 39	27, 616, 506. 90	32, 588, 066. 29
二、累计折旧			
1. 2023 年 12 月 31 日	2, 590, 664. 12	4, 796, 313. 33	7, 386, 977. 45
2. 本期增加金额	1, 630, 747. 11	1, 852, 708. 68	3, 483, 455. 79
计提	1, 630, 747. 11	1, 852, 708. 68	3, 483, 455. 79
3. 本期减少金额	695, 259. 75		695, 259. 75
处置	695, 259. 75		695, 259. 75
4. 2024 年 12 月 31 日	3, 526, 151. 48	6, 649, 022. 01	10, 175, 173. 49
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	1, 445, 407. 91	20, 967, 484. 89	22, 412, 892. 80
2. 2023 年 12 月 31 日	1, 923, 969. 55	22, 820, 193. 57	24, 744, 163. 12

2023年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	2, 579, 611. 17	27, 130, 767. 85	29, 710, 379. 02
2. 本期增加金额	1, 935, 022. 50	485, 739. 05	2, 420, 761. 55
新增租赁	1, 935, 022. 50	485, 739. 05	2, 420, 761. 55
3. 本期减少金额			
到期减少			



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
4. 2023 年 12 月 31 日	4, 514, 633. 67	27, 616, 506. 90	32, 131, 140. 57
二、累计折旧			
1. 2022 年 12 月 31 日	892, 258. 42	3, 074, 322. 34	3, 966, 580. 76
2. 本期增加金额	1, 698, 405. 70	1, 721, 990. 99	3, 420, 396. 69
计提	1, 698, 405. 70	1, 721, 990. 99	3, 420, 396. 69
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	2, 590, 664. 12	4, 796, 313. 33	7, 386, 977. 45
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	1, 923, 969. 55	22, 820, 193. 57	24, 744, 163. 12
2. 2022 年 12 月 31 日	1, 687, 352. 75	24, 056, 445. 51	25, 743, 798. 26

（十八）无形资产

2024 年度：

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日	85, 780, 860. 87	88, 740, 556. 67	22, 518, 920. 86	197, 040, 338. 40
2. 本期增加金额	7, 236, 675. 58			7, 236, 675. 58
购置	7, 236, 675. 58			7, 236, 675. 58
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 12 月 31 日	93, 017, 536. 45	88, 740, 556. 67	22, 518, 920. 86	204, 277, 013. 98
二、累计摊销				
1. 2023 年 12 月 31 日	50, 877, 582. 08	14, 154, 702. 29	7, 074, 587. 87	72, 106, 872. 24
2. 本期增加金额	9, 023, 676. 55	1, 898, 611. 84	1, 338, 705. 91	12, 260, 994. 30
计提	9, 023, 676. 55	1, 898, 611. 84	1, 338, 705. 91	12, 260, 994. 30
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 12 月 31 日	59, 901, 258. 63	16, 053, 314. 13	8, 413, 293. 78	84, 367, 866. 54
三、减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日				



项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
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	33,116,277.82	72,687,242.54	14,105,627.08	119,909,147.44
2. 2023 年 12 月 31 日	34,903,278.79	74,585,854.38	15,444,332.99	124,933,466.16

2023 年度：

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	77,525,790.49	88,740,556.67	22,518,920.86	188,785,268.02
2. 本期增加金额	8,821,121.43			8,821,121.43
购置	8,821,121.43			8,821,121.43
3. 本期减少金额	566,051.05			566,051.05
处置	566,051.05			566,051.05
4. 2023 年 12 月 31 日	85,780,860.87	88,740,556.67	22,518,920.86	197,040,338.40
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	42,078,106.87	12,352,633.59	5,717,864.53	60,148,604.99
2. 本期增加金额	8,992,876.26	1,802,068.70	1,356,723.34	12,151,668.30
计提	8,992,876.26	1,802,068.70	1,356,723.34	12,151,668.30
3. 本期减少金额	193,401.05			193,401.05
处置	193,401.05			193,401.05
4. 2023 年 12 月 31 日	50,877,582.08	14,154,702.29	7,074,587.87	72,106,872.24
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	34,903,278.79	74,585,854.38	15,444,332.99	124,933,466.16
2. 2022 年 12 月 31 日	35,447,683.62	76,387,923.08	16,801,056.33	128,636,663.03



（十九）长期待摊费用

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2024 年 12 月 31 日
固定资产大修支出	8,946,373.66	15,220.20	2,613,573.29		6,348,020.57
房屋装修支出	9,120,259.32	15,615,879.90	3,882,963.54		20,853,175.68
其他		49,324.49	2,641.27		46,683.22
合计	18,066,632.98	15,680,424.59	6,499,178.10		27,247,879.47

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2023 年 12 月 31 日
固定资产大修支出	12,364,502.55	415,333.90	3,833,462.79		8,946,373.66
房屋装修支出	12,496,539.26		3,300,564.35	75,715.59	9,120,259.32
其他	195,541.28		136,878.89	58,662.39	
合计	25,056,583.09	415,333.90	7,270,906.03	134,377.98	18,066,632.98

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,741,378.00	7,123,202.52
信用减值损失	233,622,691.31	40,722,275.50
可抵扣亏损	3,642,277.88	910,569.47
预提应付职工薪酬	7,806,938.82	1,171,040.82
政府补助	347,091,910.33	52,063,786.55
未实现的内部损益	185,254,674.70	27,788,201.21
租赁负债	4,179,725.77	690,541.58
合计	827,339,596.81	130,469,617.65

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,925,610.16	6,637,896.11



项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	213,020,066.23	35,026,896.00
可抵扣亏损	14,485,311.27	3,364,193.60
预提应付职工薪酬	4,930,952.78	739,642.91
政府补助	155,645,627.38	23,346,844.11
未实现的内部损益	116,660,445.52	17,499,066.83
租赁负债	4,475,245.24	671,286.79
合计	553,143,258.58	87,285,826.35

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,278,797.74	191,819.65
使用权资产	4,174,894.50	689,816.88
其他权益工具投资公允价值变动	39,168,439.28	5,875,265.89
合计	44,622,131.52	6,756,902.42

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,698,374.91	404,756.23
使用权资产	3,590,416.76	538,562.51
其他权益工具投资公允价值变动	40,835,278.02	6,125,291.71
合计	47,124,069.69	7,068,610.45

（二十一）其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	11,977,346.15		11,977,346.15
合计	11,977,346.15		11,977,346.15



接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	8,937,358.59		8,937,358.59
合计	8,937,358.59		8,937,358.59

（二十二）所有权或使用权受限资产

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	26,753,684.58	保证金及冻结
货币资金	514,500,000.00	大额定期存款
货币资金	4,153,970.26	定期存款应收利息
固定资产	55,516,334.96	固定资产抵押
固定资产	35,602,614.01	未办妥产权证书

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	8,504,113.74	保证金及冻结
货币资金	1,264,500,000.00	大额定期存款
货币资金	16,609,326.14	定期存款应收利息
固定资产	48,127,173.47	固定资产抵押
固定资产	40,720,473.37	未办妥产权证书

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司存在收费权质押的情形，主要系本公司之子公司天津市津能滨海热电有限公司与兴业金融租赁有限责任公司于 2020 年 12 月 8 日签订编号为 CIBFL-2020-152-HZ 的融资租赁合同，租赁期限为 2020 年 11 月 20 日至 2025 年 11 月 20 日，租赁金额为 10,000.00 万元。该合同对担保方式进行约定并签订编号为 CIBFL-2020-152-HZ-ZY 的质押合同，该质押合同中约定，天津市津能滨海热电有限公司同意以其享有的于家堡、响螺湾、海晶、东西沽、大沽化区域供热费收费权和天碱区域趸售业务供热费收费权及其项下的全部收益进行质押，质押期限登记为 5 年，质权与融资租赁合同项下的全部债权同时存在，全部债权清偿完毕后质权才消灭。

（二十三）短期借款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	63,067,648.49	53,490,078.73
合计	63,067,648.49	53,490,078.73



（二十四）应付票据

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,002,479.60	6,364,200.00
<u>合计</u>	<u>14,002,479.60</u>	<u>6,364,200.00</u>

（二十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	185,875,659.14	88,477,326.61
应付工程款	334,057,429.75	185,718,694.95
应付燃料动力及能源费	97,726,148.41	77,304,802.61
应付固定及无形资产款	23,999,832.39	15,726,901.69
应付服务费	53,551,980.02	80,365,651.37
应付租赁款	411,680.74	28,060.00
<u>合计</u>	<u>695,622,730.45</u>	<u>447,621,437.23</u>

账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

2024 年 12 月 31 日：

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津宇昊集团市政园林有限公司	10,326,461.75	暂未结算完毕
天津嘉泽广汇供热设备销售有限公司	5,688,862.42	暂未结算完毕
天津市恒瑞思创科技发展有限公司	5,417,303.65	暂未结算完毕
天津市红桥区中嘉花园供热站	5,000,000.00	暂未结算完毕
<u>合计</u>	<u>26,432,627.82</u>	--

2023 年 12 月 31 日：

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏广泽建设有限公司	16,419,725.14	暂未结算完毕
天津鑫路桥建设工程有限公司	15,133,454.54	暂未结算完毕
江苏溧阳建设集团有限公司	8,171,800.10	暂未结算完毕
中建六局水利水电建设集团有限公司	6,183,950.06	暂未结算完毕



项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津市红桥区中嘉花园供热站	5,000,000.00	暂未结算完毕
<u>合计</u>	<u>50,908,929.84</u>	--

注：本公司期末单项金额重大且账龄超过一年的应付账款，主要是尚未到结算期的应付工程、设备及材料款。

（二十六）预收款项

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收租赁款	481,285.14	163,714.30
<u>合计</u>	<u>481,285.14</u>	<u>163,714.30</u>

（二十七）合同负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
销售合同形成的预收款	1,212,173,826.00	1,241,575,504.03
<u>合计</u>	<u>1,212,173,826.00</u>	<u>1,241,575,504.03</u>

（二十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2024 年度：

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	15,548,331.54	367,649,854.47	360,981,048.99	22,217,137.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	31,449.76	51,760,502.41	51,584,132.89	207,819.28
<u>合计</u>	<u>15,579,781.30</u>	<u>419,410,356.88</u>	<u>412,565,181.88</u>	<u>22,424,956.30</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,486,430.43	352,345,244.49	345,283,343.38	15,548,331.54
二、离职后福利中-设定提存计划负债	34,934.72	48,836,325.07	48,839,810.03	31,449.76
<u>合计</u>	<u>8,521,365.15</u>	<u>401,181,569.56</u>	<u>394,123,153.41</u>	<u>15,579,781.30</u>



2. 短期薪酬列示

2024 年度：

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	13,970,546.34	244,797,142.76	237,809,167.01	20,958,522.09
二、职工福利费		10,097,554.36	10,097,554.36	
三、社会保险费	5,881.04	28,855,904.58	28,861,785.62	
其中：医疗保险费	5,881.04	26,715,913.81	26,721,794.85	
工伤保险费		1,024,276.70	1,024,276.70	
生育保险费		1,115,714.07	1,115,714.07	
四、住房公积金		77,569,825.00	77,569,825.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,571,904.16	6,329,427.77	6,642,717.00	1,258,614.93
合计	<u>15,548,331.54</u>	<u>367,649,854.47</u>	<u>360,981,048.99</u>	<u>22,217,137.02</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,588,671.34	234,673,120.74	228,291,245.74	13,970,546.34
二、职工福利费		9,621,244.57	9,621,244.57	
三、社会保险费		25,820,786.85	25,814,905.81	5,881.04
其中：医疗保险费		23,765,230.03	23,759,348.99	5,881.04
工伤保险费		1,060,535.23	1,060,535.23	
生育保险费		995,021.59	995,021.59	
四、住房公积金		75,383,898.00	75,383,898.00	
五、工会经费和职工教育经费	897,759.09	6,846,194.33	6,172,049.26	1,571,904.16
合计	<u>8,486,430.43</u>	<u>352,345,244.49</u>	<u>345,283,343.38</u>	<u>15,548,331.54</u>

3. 设定提存计划列示

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	31,449.76	33,897,059.54	33,720,690.02	207,819.28
二、失业保险费		1,035,700.23	1,035,700.23	
三、企业年金缴费		16,827,742.64	16,827,742.64	
合计	<u>31,449.76</u>	<u>51,760,502.41</u>	<u>51,584,132.89</u>	<u>207,819.28</u>



2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	34,934.72	32,207,281.98	32,210,766.94	31,449.76
二、失业保险费		995,626.21	995,626.21	
三、企业年金缴费		15,633,416.88	15,633,416.88	
合计	<u>34,934.72</u>	<u>48,836,325.07</u>	<u>48,839,810.03</u>	<u>31,449.76</u>

（二十九）应交税费

税费项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	9,238,058.85	9,017,794.20
资源税		295,125.20
企业所得税	20,887,480.52	9,649,839.26
城市维护建设税	260,239.79	198,600.35
个人所得税	3,501,138.51	2,845,233.25
教育费附加	185,885.58	141,857.40
其他	275,983.68	330,921.20
合计	<u>34,348,786.93</u>	<u>22,479,370.86</u>

（三十）其他应付款

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付股利	1,425,164,959.53	108,079,653.84
其他应付款	486,753,096.98	96,722,782.34
合计	<u>1,911,918,056.51</u>	<u>204,802,436.18</u>

2. 应付股利

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
普通股股利	1,425,164,959.53	108,079,653.84
合计	<u>1,425,164,959.53</u>	<u>108,079,653.84</u>



3. 其他应付款

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
单位往来款	78,728,740.06	6,843,517.54
押金及保证金	102,273,097.84	51,465,951.11
代扣代缴款项	18,120,912.13	33,523,920.04
党团费	2,845,006.62	2,956,608.63
股权收购款	283,254,164.85	
其他	1,531,175.48	1,932,785.02
合计	486,753,096.98	96,722,782.34

（三十一）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
1 年内到期的长期借款	22,757,473.99	8,816,979.67
1 年内到期的长期应付款	20,000,000.00	28,253,737.16
1 年内到期的其他非流动负债	374,148,334.80	350,331,848.74
1 年内到期的租赁负债	722,047.92	734,298.55
合计	417,627,856.71	388,136,864.12

（三十二）其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税待转销项税额	8,352,341.01	9,823,102.15
已背书未到期的应收票据		1,060,189.00
短期融资租赁款	50,507,986.11	
合计	58,860,327.12	10,883,291.15

（三十三）长期借款

借款条件类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	26,748,047.85	14,049,224.80	2.45-4.75%
合计	26,748,047.85	14,049,224.80	

（三十四）租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,130,727.49	5,513,063.86



项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未确认的融资费用	-943,724.25	-1,037,818.62
重分类至一年内到期的非流动负债	-722,047.92	-734,298.55
合计	3,464,955.32	3,740,946.69

（三十五）长期应付款

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款		55,447,554.93
合计		55,447,554.93

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
售后回租融资款	20,000,000.00	83,701,292.09
减：一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	28,253,737.16
合计		55,447,554.93

注：抵押、质押情况详见附注“六、（二十二）所有权或使用权受限资产”。

（三十六）递延收益

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	1,048,541,574.16	211,037,300.00	180,769,454.52	1,078,809,419.64
与收益相关的政府补助		117,083,630.79	115,883,630.79	1,200,000.00
合计	1,048,541,574.16	328,120,930.79	296,653,085.31	1,080,009,419.64

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	1,221,401,871.94	8,846,200.00	181,706,497.78	1,048,541,574.16
与收益相关的政府补助		183,405,350.28	183,405,350.28	
合计	1,221,401,871.94	192,251,550.28	365,111,848.06	1,048,541,574.16



（三十七）其他非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
供热工程建设费	2,653,748,931.59	2,885,405,712.66
<u>合计</u>	<u>2,653,748,931.59</u>	<u>2,885,405,712.66</u>

（三十八）股本

2024 年度：

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
天津市津能投资有限公司	4,200,000,000.00			4,200,000,000.00
天津能源投资集团有限公司	66,962,875.00			66,962,875.00
<u>合计</u>	<u>4,266,962,875.00</u>			<u>4,266,962,875.00</u>

2023 年度：

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
天津市津能投资有限公司	4,200,000,000.00			4,200,000,000.00
天津能源投资集团有限公司	66,962,875.00			66,962,875.00
<u>合计</u>	<u>4,266,962,875.00</u>			<u>4,266,962,875.00</u>

（三十九）资本公积

2024 年度：

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	317,450,023.00		317,450,023.00	
其他资本公积	68,972,500.33		232,847.53	68,739,652.80
<u>合计</u>	<u>386,422,523.33</u>		<u>317,682,870.53</u>	<u>68,739,652.80</u>

注 1：本公司于 2024 年末同一控制合并纳入合并范围的下属子公司在合并前期由于尚未进行长期股权投资核算按持股比例计入资本公积的实收资本金额在 2024 年予以转回减少资本公积 317,450,023.00 元。

注 2：本公司下属子公司 2024 年度资本公积减少使得本公司模拟合并财务报表按持股比例计算的资本公积减少 232,847.53 元。



2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	217,450,023.00	100,000,000.00		317,450,023.00
其他资本公积	67,451,250.55	1,521,249.78		68,972,500.33
合计	<u>284,901,273.55</u>	<u>101,521,249.78</u>		<u>386,422,523.33</u>

注1：股本溢价为本公司2024年末同一控制合并取得的子公司在2023年度本公司母公司报表尚未进行长期股权投资的核算，子公司实收资本中本公司按持股比例计算的金额。本公司于2024年末同一控制合并纳入合并范围的下属子公司天津地热开发有限公司2023年度新增实收资本10,000.00万元，由于本公司母公司报表尚未进行长期股权投资的核算，模拟合并报表增加资本公积10,000.00万元。

注2：其他资本公积为本公司所属子公司资本公积中本公司按持股比例计算的金额。本公司的子公司天津市热电设计院有限公司2023年度吸收少数股东投资增加资本公积1,575,220.59元，本公司按持股比例计算相应增加模拟合并报表资本公积1,521,249.78元。



（四十）其他综合收益

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生金额				2024 年 12 月 31 日
				减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益：								
其他权益工具投资公允价值变动	23,646,652.54	-1,666,838.74			-250,025.82	-965,223.16	-451,589.76	22,681,429.38
合计	<u>23,646,652.54</u>	<u>-1,666,838.74</u>			<u>-250,025.82</u>	<u>-965,223.16</u>	<u>-451,589.76</u>	<u>22,681,429.38</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生金额				2023 年 12 月 31 日
				减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益：								
其他权益工具投资公允价值变动	21,197,671.78	4,229,131.80			634,369.77	2,448,980.76	1,145,781.27	23,646,652.54
合计	21,197,671.78	4,229,131.80			634,369.77	2,448,980.76	1,145,781.27	23,646,652.54



（四十一）专项储备

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	612,651.45	885,423.38	77,248.35	1,420,826.48
合计	<u>612,651.45</u>	<u>885,423.38</u>	<u>77,248.35</u>	<u>1,420,826.48</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费		846,726.80	234,075.35	612,651.45
合计		<u>846,726.80</u>	<u>234,075.35</u>	<u>612,651.45</u>

（四十二）未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上期期末未分配利润	580,050,454.43	342,050,727.10
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	580,050,454.43	342,050,727.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	347,300,431.09	338,856,881.27
减：应付普通股股利	1,330,000,000.00	6,350,642.67
其他减少	406,139,022.14	94,506,511.27
期末未分配利润	-808,788,136.62	580,050,454.43

注 1：2023 年度其他减少中由于本次重组预案剥离股权投资，支付参股企业增资款 93,865,799.00 元由于资本公积不足冲减而冲减未分配利润；本公司的子公司天津市热电设计院有限公司 2023 年度吸收少数股东投资造成本公司持股比例变化，天津市热电设计院有限公司前期留存收益由少数股东享有的部分计入少数股东权益从而减少 640,712.27 元。

注 2：2024 年度其他减少中由于本次重组预案剥离股权投资，支付参股企业增资款 34,771,800.00 元由于资本公积不足冲减而冲减未分配利润；子公司天津能源物联网科技股份有限公司 2024 年度发生减资相应减少未分配利润 2,005,998.53 元；子公司天津市热电有限公司剥离河东一中心房产减少未分配利润 105,286.86 元；同一控制合并减少未分配利润 369,255,936.75 元。



（四十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	3,063,972,532.49	2,498,443,294.92
其他业务	30,231,079.48	13,450,084.67
合计	<u>3,094,203,611.97</u>	<u>2,511,893,379.59</u>

接上表：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	2,948,151,393.12	2,407,173,022.41
其他业务	28,519,350.18	11,975,014.69
合计	<u>2,976,670,743.30</u>	<u>2,419,148,037.10</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

业务分类	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供热采暖	2,506,984,487.57	2,345,607,309.23	2,411,715,658.79	2,260,942,817.10
供热工程建设费	357,811,208.08		351,547,540.62	
供热配套产品及服务	199,176,836.84	152,835,985.69	184,888,193.71	146,230,205.31
其他业务收入	30,231,079.48	13,450,084.67	28,519,350.18	11,975,014.69
合计	<u>3,094,203,611.97</u>	<u>2,511,893,379.59</u>	<u>2,976,670,743.30</u>	<u>2,419,148,037.10</u>

（四十四）税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
资源税	1,064,359.20	1,181,239.40
城市维护建设税	1,964,591.99	1,872,826.41
教育费附加（含地方教育费附加）	1,403,280.04	1,337,733.17
房产税	3,117,777.18	2,527,100.59
城镇土地使用税	627,647.50	329,898.78
车船税	40,284.30	50,151.27
印花税	1,314,426.38	1,241,118.67
环境保护税	232,362.70	316,819.45
合计	<u>9,764,729.29</u>	<u>8,856,887.74</u>



（四十五）销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	17,054,683.23	17,554,431.17
销售服务费	5,752,687.41	2,649,440.25
广告宣传费	1,747,950.80	1,522,405.87
办公费	1,509,996.33	1,457,171.54
劳务（业务）外包费	4,071,921.47	3,454,521.30
折旧及摊销	833,213.56	713,178.25
其他	76,603.27	8,825.87
<u>合计</u>	<u>31,047,056.07</u>	<u>27,359,974.25</u>

（四十六）管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	147,438,298.86	136,171,945.75
折旧及摊销	33,681,052.17	32,334,026.92
物业费	26,144,020.57	26,411,559.64
中介服务费	15,144,147.51	13,254,412.27
办公费用	10,224,152.50	11,117,405.12
维修费用	6,569,462.80	8,860,553.31
消防安全费	2,071,646.82	2,251,601.52
其他	4,395,896.77	3,418,156.31
<u>合计</u>	<u>245,668,678.00</u>	<u>233,819,660.84</u>

（四十七）研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	72,607,923.26	65,339,358.15
直接消耗的材料、燃料和动力费用	2,857,631.16	1,246,818.74
折旧及摊销	6,936,539.42	7,092,672.86
服务费	15,536,846.63	11,491,272.78
其他费用	1,373,550.75	794,686.38
<u>合计</u>	<u>99,312,491.22</u>	<u>85,964,808.91</u>



（四十八）财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息费用	6,697,574.48	25,604,106.79
减：利息收入	81,757,643.95	84,872,553.26
其他	1,247,029.72	1,872,026.12
<u>合计</u>	<u>-73,813,039.75</u>	<u>-57,396,420.35</u>

（四十九）其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助	180,769,454.52	181,706,497.78
与收益相关的政府补助	4,506,594.60	6,317,529.63
增值税加计抵减额	1,810,154.85	1,249,901.79
个税手续费返还	55,693.25	46,344.76
<u>合计</u>	<u>187,141,897.22</u>	<u>189,320,273.96</u>

注：详见附注“九、（三）计入当期损益的政府补助”。

（五十）投资收益

产生投资收益的来源	2024 年度	2023 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,455,007.95	7,513,934.78
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,225.51
债权投资持有期间的投资收益	11,276,723.07	5,235,277.78
<u>合计</u>	<u>19,731,731.02</u>	<u>12,753,438.07</u>

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产		-7,600.00
<u>合计</u>		<u>-7,600.00</u>

（五十二）信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	1,456,888.86	-1,546,888.86
应收账款坏账损失	-21,942,915.25	-24,775,091.30
其他应收款坏账损失	-116,598.69	1,950,443.75
<u>合计</u>	<u>-20,602,625.08</u>	<u>-24,371,536.41</u>



（五十三）资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,979,592.17	
合同资产减值损失	163,824.33	8,246.26
合计	<u>-1,815,767.84</u>	<u>8,246.26</u>

（五十四）资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得	-594,864.80	4,826,875.32
合计	<u>-594,864.80</u>	<u>4,826,875.32</u>

（五十五）营业外收入

项目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	54,371.32	54,371.32
保险及违约赔偿、罚款收入	231,864.11	231,864.11
无法支付的款项	404,544.37	404,544.37
其他	354.65	354.65
合计	<u>691,134.45</u>	<u>691,134.45</u>

接上表：

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	91,853.48	91,853.48
保险及违约赔偿、罚款收入	433,894.07	433,894.07
无法支付的款项	459,660.33	459,660.33
其他	110,115.53	110,115.53
合计	<u>1,095,523.41</u>	<u>1,095,523.41</u>

（五十六）营业外支出

项目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,408.41	15,408.41
赔偿金、违约金及罚款支出	3,490.67	3,490.67
滞纳金	1,421,698.19	1,421,698.19
无法收回的款项	886.40	886.40
其他		
合计	<u>1,441,483.67</u>	<u>1,441,483.67</u>



接上表：

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	13,973.68	13,973.68
赔偿金、违约金及罚款支出	100,180.00	100,180.00
滞纳金	793.35	793.35
无法收回的款项	3,201.91	3,201.91
其他	0.15	0.15
合计	118,149.09	118,149.09

（五十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	94,633,493.68	63,244,603.54
递延所得税费用	-43,245,473.51	-10,086,494.94
合计	51,388,020.17	53,158,108.60

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	453,440,338.85	442,424,866.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,360,084.71	110,606,216.58
子公司适用不同税率的影响	-39,729,990.42	-37,366,283.55
非应税收入的影响	-1,268,251.20	-1,127,090.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,354,714.52	1,405,764.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-474,019.91	-340,372.38
其他	-21,854,517.53	-20,020,126.38
所得税费用合计	51,388,020.17	53,158,108.60

（五十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注“六、（四十）其他综合收益”。



（五十九）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
收到的政府补助	381,779,543.87	209,200,897.78
收到的利息收入	27,200,119.04	15,055,404.02
收到保证金	40,386,190.22	34,562,967.09
收到的往来款	5,077,502.51	7,893,405.99
其他	5,945,693.89	6,269,051.90
合计	460,389,049.53	272,981,726.78

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付的日常经营性费用	132,593,333.47	128,437,196.48
支付的保证金	13,778,080.48	28,667,038.37
支付的往来款	54,151,526.22	54,713,278.19
手续费支出	647,496.28	1,146,219.33
其他	1,838,566.01	1,273,325.14
合计	203,009,002.46	214,237,057.51

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
收回关联方借款	550,000,000.00	69,855,000.00
收到关联方借款利息		3,850,001.00
定期存单本金赎回及利息	91,771,500.00	
合计	641,771,500.00	73,705,001.00

注：因本模拟财务报表已将联营企业剥离，故收到的联营企业分红款不再计入取得投资收益收到的现金，计入收到的其他与投资活动有关的现金。

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
借出关联方借款	100,000,000.00	
支付增资款	34,771,800.00	93,865,800.00



项目	2024 年度	2023 年度
购买定期存单	45,000,000.00	90,000,000.00
合计	<u>179,771,800.00</u>	<u>183,865,800.00</u>

注：因本模拟财务报表已将联营企业剥离，故支付给联营企业的增资款不再计入支付投资支付的现金，计入支付的其他与投资活动有关的现金。

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
收到的集团借款	70,500,000.00	
收到的融资租赁售后回款	50,000,000.00	
收回预付房租租金	503,464.00	
合计	<u>121,003,464.00</u>	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付的租赁费用	1,413,227.00	2,345,053.35
归还售后回租融资借款	66,765,723.22	486,215,087.15
归还原股东投资款	8,238,075.34	
合计	<u>76,417,025.56</u>	<u>488,560,140.50</u>

（六十）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	402,052,318.68	389,266,757.73
加：资产减值准备	1,815,767.84	-8,246.26
信用减值损失	20,602,625.08	24,371,536.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	763,625,475.68	771,785,616.99
使用权资产摊销	3,483,455.79	3,420,396.69
无形资产摊销	12,260,994.30	12,151,668.30
长期待摊费用摊销	6,499,178.10	7,270,906.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	594,864.80	-4,826,875.32
（收益以“-”号填列）		



补充资料	2024 年度	2023 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-38,962.91	-77,879.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		7,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-61,657,023.82	-16,765,310.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,731,731.02	-12,753,438.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,183,791.30	-10,126,026.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-61,682.21	39,531.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,632,152.58	-15,405,669.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-194,024,588.25	-256,351,973.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,592,142.77	207,942,858.30
其他	31,467,845.48	-172,860,297.78
经营活动产生的现金流量净额	992,664,736.43	927,081,155.50

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,819,745,011.48	2,191,027,208.84
减：现金的期初余额	2,191,027,208.84	2,110,813,252.27
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	628,717,802.64	80,213,956.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年度	2023 年度
一、现金	2,819,745,011.48	2,191,027,208.84
其中：库存现金	369,037.41	836,297.28
可随时用于支付的银行存款	2,819,375,974.07	2,190,190,911.56
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	2,819,745,011.48	2,191,027,208.84
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		



3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	理由
大额定期存款	514,500,000.00	1,264,500,000.00	3 个月以上定期存款
定期存款应收利息	4,153,970.26	16,609,326.14	不可随时用于支付
其他货币资金	26,753,684.58	8,504,113.74	不可随时用于支付
合计	545,407,654.84	1,289,613,439.88	--

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	2024 年度	2023 年度
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	39,481.20	39,481.20
与租赁相关的现金流出总额	1,413,227.00	2,345,053.35

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入		其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
	2024 年度	2023 年度	
投资性房地产-房屋建筑物	1,321,359.33	1,111,913.24	
合计	1,321,359.33	1,111,913.24	

七、合并范围的变更

同一控制下企业合并：

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	模拟合并日	模拟合并日的确定依据
天津市津能管业有限公司	95.00	合并前后，参与合	2024 年 12 月 31 日	
天津地热开发有限公司	100.00	并的企业由同一方	2024 年 12 月 31 日	股权转让
天津市津能双鹤热力设备有限公司	93.1373	或多方控制，且这	2024 年 12 月 31 日	协议
天津能源物联网科技股份有限公司	100.00	种控制非暂时性	2024 年 12 月 31 日	



接上表：

被合并方名称	2024 年度	
	收入	净利润
天津市津能管业有限公司	249,739,717.92	-15,524,152.18
天津地热开发有限公司	143,206,067.23	2,456,401.55
天津市津能双鹤热力设备有限公司	122,063,670.27	20,350,492.25
天津能源物联网科技股份有限公司	52,978,300.70	4,863,133.78

接上表：

被合并方名称	2023 年度	
	收入	净利润
天津市津能管业有限公司	167,306,073.04	1,246,915.72
天津地热开发有限公司	131,917,921.93	-5,099,779.33
天津市津能双鹤热力设备有限公司	105,687,260.25	22,906,053.04
天津能源物联网科技股份有限公司	46,270,614.58	4,478,416.35

（二）合并成本

项目	天津市津能管业有限公司	天津地热开发有限公司	天津市津能双鹤热力设备有限公司	天津能源物联网科技股份有限公司
合并成本	191,791,773.65	329,827,801.85	135,800,082.69	20,286,301.57
其中：现金	191,791,773.65	329,827,801.85	135,800,082.69	20,286,301.57

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津市热电有限公司	天津市	33,866.00 万元	天津市河东区	热力生产和供应	100.00		同一控制合并
天津市津安热电有限公司	天津市	3,946.71 万元	天津市河西区	热力生产和供应	40.00	25.00	同一控制合并
天津市热电设计院有限公司	天津市	1,035.477941 万元	天津市河西区	工程技术与设计服务	96.57		同一控制合并
天津市城安热电有限公司	天津市	2,319.00 万元	天津市河西区	热力生产和供应	40.00	25.00	同一控制合并
天津市津能滨海热电有限公司	天津市	25,203.47 万元	天津市滨海新区	热力生产和供应	100.00		同一控制合并
天津市津能双鹤热力设备有限公司	天津市	5,100.00 万元	天津市武清区	锅炉及辅助设备制造	93.14		同一控制合并
天津市地热开发有限公司	天津市	13,500.00 万元	天津市河东区	热力生产和供应	100.00		同一控制合并



子公司全称	主要经 营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津市津能管业有限公司	天津市	12,100.00 万元	天津市静海区	塑料板、管、型材制造	95.00		同一控制合并
天津能源物联网科技股份有限公司	天津市	1,100.00 万元	天津市滨海新区	技术推广服务	100.00		同一控制合并

2. 重要非全资子公司

2024 年度重要非全资子公司情况

子公司全称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
天津市津安热电有限公司	35.00	23,232,078.71		622,129,638.72
天津市城安热电有限公司	35.00	30,560,942.72		342,549,988.00

2023 年度重要非全资子公司情况

子公司全称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
天津市津安热电有限公司	35.00	22,365,982.44		599,173,051.39
天津市城安热电有限公司	35.00	26,107,388.80		312,154,340.12



九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

- 1. 应收款项的期末余额是27,616,271.79元。
- 2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：供热补贴在采暖季结束后进行清算并发放。

（二） 涉及政府补助的负债项目

2024年度：

财务报表项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	1,048,541,574.16	211,037,300.00		180,769,454.52		1,078,809,419.64	与资产相关
递延收益		117,083,630.79			115,883,630.79	1,200,000.00	与收益相关
合计	<u>1,048,541,574.16</u>	<u>328,120,930.79</u>		<u>180,769,454.52</u>	<u>115,883,630.79</u>	<u>1,080,009,419.64</u>	--

2023年度：

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	1,221,401,871.94	8,846,200.00		181,706,497.78		1,048,541,574.16	与资产相关
递延收益		183,405,350.28			183,405,350.28		与收益相关
合计	<u>1,221,401,871.94</u>	<u>192,251,550.28</u>		<u>181,706,497.78</u>	<u>183,405,350.28</u>	<u>1,048,541,574.16</u>	--



（三） 计入当期损益的政府补助

类型	2024 年度	2023 年度
供热补贴	115,883,630.79	183,405,350.28
基建工程补贴	150,447,346.84	151,850,537.61
锅炉并网补贴	21,273,723.99	22,016,140.24
节能改造补贴	2,746,776.54	2,749,979.36
老旧管网改造补贴	4,673,608.73	3,461,842.20
散煤治理补贴	1,627,998.42	1,627,998.37
增值税即征即退款	2,176,599.05	2,950,934.91
科技补贴	1,223,380.00	150,000.00
税费返还		2,043,216.68
稳岗补贴	726,615.55	1,073,378.04
高新技术企业补贴	380,000.00	100,000.00
合计	301,159,679.91	371,429,377.69



十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

金融工具的风险

（一）金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2024年12月31日：

金融资产项目	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	合计
货币资金	3,365,152,666.32			3,365,152,666.32
应收票据	900,000.00			900,000.00
应收账款	463,658,066.88			463,658,066.88
应收款项融资			1,663,013.80	1,663,013.80
其他应收款	49,976,757.70			49,976,757.70
一年内到期的非流动资产	622,041,399.88			622,041,399.88
其他流动资产	45,000,000.00			45,000,000.00
债权投资	618,019,917.64			618,019,917.64
其他权益工具投资			219,168,439.28	219,168,439.28

2023年12月31日：

金融资产项目	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	合计
货币资金	3,480,640,648.72			3,480,640,648.72
应收票据	8,043,111.14			8,043,111.14
应收账款	407,780,946.26			407,780,946.26
应收款项融资			3,595,340.13	3,595,340.13
其他应收款	87,748,287.58			87,748,287.58



金融资产项目	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	合计
一年内到期的非流动资产	97,670,000.00			97,670,000.00
其他流动资产	90,000,000.00			90,000,000.00
债权投资	256,782,361.20			256,782,361.20
长期应收款	934,373,956.04			934,373,956.04
其他权益工具投资			220,835,278.02	220,835,278.02

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2024年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		63,067,648.49	63,067,648.49
应付票据		14,002,479.60	14,002,479.60
应付账款		695,622,730.45	695,622,730.45
其他应付款		1,911,918,056.51	1,911,918,056.51
一年内到期的非流动负债		43,479,521.91	43,479,521.91
其他流动负债		50,507,986.11	50,507,986.11
长期借款		26,748,047.85	26,748,047.85
租赁负债		3,464,955.32	3,464,955.32

2023年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		53,490,078.73	53,490,078.73
应付票据		6,364,200.00	6,364,200.00
应付账款		447,621,437.23	447,621,437.23
其他应付款		204,802,436.18	204,802,436.18
一年内到期的非流动负债		37,805,015.38	37,805,015.38
其他流动负债-已背书未到期不能终止确认的承兑汇票		1,060,189.00	1,060,189.00



金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
长期借款		14,049,224.80	14,049,224.80
租赁负债		3,740,946.69	3,740,946.69
长期应付款		55,447,554.93	55,447,554.93

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于天津能源集团财务有限公司及信誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

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

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。

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 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。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。



本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险：

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本年度期末尚未偿还的银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司产生利率风险。

十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2024 年 12 月 31 日余额 或比率	2023 年 12 月 31 日余额 或比率
流动负债	4,430,527,953.25	2,391,096,677.90
非流动负债	3,770,728,256.82	4,014,253,623.69
<u>总负债</u>	<u>8,201,256,210.07</u>	<u>6,405,350,301.59</u>
<u>总资产</u>	<u>12,737,718,809.46</u>	<u>12,594,131,563.55</u>
资产负债率	64.39%	50.86%



十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			1,663,013.80	1,663,013.80
（四）其他权益工具投资			219,168,439.28	219,168,439.28
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			220,831,453.08	220,831,453.08
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			3, 595, 340. 13	3, 595, 340. 13
（四）其他权益工具投资			220, 835, 278. 02	220, 835, 278. 02
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			224, 430, 618. 15	224, 430, 618. 15
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				



2023 年 12 月 31 日公允价值				
项目	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) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				
(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据				
无。				
(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息				
无。				
(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息				
本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资是本公司持有的信用等级高的银行承兑汇票，因承兑银行的信用风险未发生重大变化，所以公司按照票面价值作为公允价值的最佳估计数。				
(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析				
无。				
(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策				
无。				
(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因				
无。				
(八) 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				
无。				
(九) 其他				
无。				



十三、关联方关系及其交易

（一）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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津市津能投资有限公司	天津	能源资源开发、投资	420,280.40 万元	98.4307	98.4307

注：本公司的直接母公司系津能投资，其所属集团母公司为天津能源集团。天津能源集团的控股股东为津投资本，本公司的最终实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称（包含其所属控股公司）	其他关联方与本公司关系
天津渤海化工集团有限责任公司（“渤化集团”）	同受津投资本控制的公司
天津国资融资租赁有限公司（“国资融资”）	同受津投资本控制的公司
天津津投置业发展有限公司（“津投置业”）	同受津投资本控制的公司
天津保障性住房投资基金管理有限责任公司（“住房投资基金”）	同受津投资本控制的公司
天津国资股权投资私募基金管理有限公司（“股权投资私募基金”）	同受津投资本控制的公司
天津津投盈奥私募股权投资合伙企业(有限合伙)（“盈奥私募”）	同受津投资本控制的公司
天津数字经济产业集团有限公司（“数字产业集团”）	同受津投资本控制的公司
天津市电视技术研究所有限公司（“电视所”）	同受津投资本控制的公司
天津恒通贸易发展有限公司（“恒通公司”）	同受津投资本控制的公司
津燃贸易咨询有限公司（“津燃贸易公司”）	同受津投资本控制的公司
天津吉利大厦有限公司（“吉利大厦”）	同受津投资本控制的公司
天津物产九号企业管理合伙企业（有限合伙）（“物产九号”）	同受津投资本控制的公司
天津津商企业管理有限公司（“津商管理”）	同受津投资本控制的公司
天津教育发展投资有限公司（“教授”）	同受津投资本控制的公司
天津津投盈鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（“津投盈鑫”）	同受津投资本控制的公司
天津国宇企业服务有限公司（“国宇公司”）	同受津投资本控制的公司



其他关联方名称（包含其所属控股公司）	其他关联方与本公司关系
天津津投绿能科技有限公司（“津投绿能”）	同受津投资本控制的公司
天津津开企业服务有限公司（“津开公司”）	同受津投资本控制的公司
天津津启企业服务有限公司（“津启公司”）	同受津投资本控制的公司
天津市弘运商业管理有限公司（“弘运公司”）	同受津投资本控制的公司
天津市信息基础设施投资有限公司（“信息基础”）	同受津投资本控制的公司
天津国资信用增进有限公司（“国资信用”）	同受津投资本控制的公司
天津市万博咨询有限公司（“万博咨询”）	同受津投资本控制的公司
天津津投城市开发股份有限公司（“津投城开”）	同受津投资本控制的公司
天津水务集团有限公司（“水务集团”）	津投资本联营公司
天津城市运营发展有限公司（“城市发展”）	报告期内，同受津投资本控制的公司
天津市城市更新资产管理有限公司（“城市更新公司”）	报告期内，同受津投资本控制的公司

（六）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/接受劳务情况表

交易类型	关联方	交易金额	交易金额
		2024 年度	2023 年度
材料款	天津能源集团及其子公司	5, 470, 348. 44	592, 368. 83
材料款	水务集团及其子公司	5, 371, 485. 68	923, 700. 50
工程款	天津能源集团及其子公司	3, 171, 211. 27	4, 054, 094. 11
工程款	水务集团及其子公司	71, 385, 733. 82	9, 016, 110. 08
固定及无形资产款	天津能源集团及其子公司	5, 033, 192. 56	5, 110, 683. 70
燃料动力及能源费	天津能源集团及其子公司	334, 318, 281. 51	357, 986, 811. 68
燃料动力及能源费	天津能源集团联营公司	390, 423, 456. 09	358, 003, 191. 96
燃料动力及能源费	天津能源集团合营公司	283, 054, 139. 01	270, 949, 193. 65
燃料动力及能源费	水务集团及其子公司	5, 732, 837. 56	4, 308, 432. 77
燃料动力及能源费	津商管理及其子公司	4, 449. 67	5, 032. 11
服务费及其他	天津能源集团及其子公司	31, 330, 574. 04	29, 726, 322. 91
服务费及其他	天津能源集团联营公司	2, 307. 48	197, 545. 80
服务费及其他	津投资本联营公司	3, 584. 15	
服务费及其他	水务集团及其子公司	281, 535. 43	522, 511. 27



(2) 出售商品/提供劳务情况表

交易类型	关联方	交易金额	交易金额
		2024 年度	2023 年度
供热采暖	天津能源集团及其子公司	95,658,031.52	85,208,902.88
供热采暖	天津能源集团联营公司	57,699,331.88	54,384,548.22
供热采暖	津投城开联营公司	5,179.37	12,268.99
供热采暖	渤化集团子公司	47,766,104.65	45,827,842.63
供热采暖	吉利大厦	1,754,495.41	1,754,495.41
供热采暖	水务集团及其子公司	2,760,503.48	2,690,043.25
供热采暖	津商管理及其子公司	607,553.39	611,253.43
供热采暖	弘运公司	130,555.05	
供热采暖	津投城开子公司	133,196.71	146,069.41
供热采暖	渤化集团联营公司	780,121.10	763,889.91
供热工程建设费	天津能源集团及其子公司	1,446,530.83	
供热工程建设费	水务集团及其子公司	163,825.11	149,076.86
供热工程建设费	渤化集团子公司	1,275,891.44	697,723.59
供热配套产品及服务	天津能源集团及其子公司	57,394,365.18	25,909,349.55
供热配套产品及服务	天津能源集团联营公司	1,270,738.49	
供热配套产品及服务	水务集团及其子公司	13,086,384.34	1,376,009.60
供热配套产品及服务	渤化集团子公司		1,516,991.15
其他业务收入	天津能源集团及其子公司	18,606,354.29	9,029,806.93
其他业务收入	天津能源集团联营公司	431,132.08	517,259.92
其他业务收入	渤化集团子公司	219,395.92	
其他业务收入	水务集团及其子公司	57,743.36	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年度确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入
天津能源集团及其子公司	房屋建筑物	82,815.14	



（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	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	
		2024 年度发生额	2023 年度发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
天津能源集团及其子公司	房屋租赁				
天津能源集团及其子公司	专用设备租赁				
津商管理及其子公司	房屋租赁				
合计					

接上表：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
		发生额	发生额	发生额	发生额	发生额	发生额
天津能源集团及其子公司	房屋租赁	1,451,659.97	1,415,419.85	78,107.19	37,208.14	1,661,201.46	1,781,593.63
天津能源集团及其子公司	专用设备租赁		266,666.67	120,529.13	113,234.95		
津商管理及其子公司	房屋租赁		68,571.43				
合计		1,451,659.97	1,750,657.95	198,636.32	150,443.09	1,661,201.46	1,781,593.63

3. 关联方资金拆借

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	说明
拆入			
天津能源集团及其子公司	118,703,775.27	38,037,866.68	
拆出			
天津能源集团及其子公司	622,041,399.88	1,032,043,956.04	
收回			
天津能源集团及其子公司	550,000,000.00	30,000,000.00	
偿还			
天津能源集团及其子公司	2,000,000.00		
利息收入			
天津能源集团及其子公司	37,733,437.62	40,341,239.83	
利息支出			
天津能源集团及其子公司	1,374,624.74	1,686,278.49	



4. 关联方金融机构情况

(1) 关联方金融机构存款期末余额

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
天津能源集团及其子公司	3, 229, 169, 374. 96	3, 391, 262, 125. 09
渤化集团联营公司	7, 148, 306. 69	7, 029, 627. 99
天津能源集团联营公司	46, 268. 58	7, 761. 32

(2) 关联方金融机构交易

交易类型	关联方	2024 年度	2023 年度
利息收入	天津能源集团及其子公司	55, 937, 285. 86	34, 939, 759. 89
利息收入	渤化集团联营公司	133, 705. 70	365, 594. 77
利息收入	天津能源集团联营公司	112. 26	1, 055. 53
手续费	渤化集团联营公司	100. 00	223. 08
手续费	天津能源集团联营公司	304. 00	362. 40

5. 其他关联交易

(1) 关联方股权转让及无偿划转

详见附注“二、财务报表的编制基础”所述模拟之股权转让及无偿划转事项。

(2) 关联方资产转移

详见附注“二、财务报表的编制基础”所述模拟之资产剥离事项。

(3) 商标使用许可

2021 年 12 月 6 日，能源集团签署《商标使用许可授权书》，将其持有的 14817214 号商标许可给标的公司无偿使用，商标许可费为 0 元，许可方式为普通许可，许可期限为自 2021 年 12 月 6 日起至 2025 年 7 月 13 日止。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	天津能源集团及其子公司	55, 924, 191. 92	117, 987. 75	33, 426, 172. 94	106, 608. 06
应收账款	天津能源集团联营公司	27, 066, 180. 08	1, 353, 309. 00	23, 160, 788. 00	1, 158, 039. 40
应收账款	水务集团子公司			4, 897, 909. 35	3, 918, 327. 48



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	渤化集团子公司			224,563.00	22,456.30
预付账款	天津能源集团及其子公司	67,563,350.45		75,720,722.53	
预付账款	天津能源集团合营公司	12,642,016.00		9,904,680.00	
预付账款	天津能源集团联营公司	6,442,324.96		4,583,357.98	
预付账款	水务集团子公司	798,967.59		428,542.60	
预付账款	津商管理及其子公司	1,075.20		1,075.20	
合同资产	天津能源集团及其子公司	3,069,122.55		4,109,856.75	21,990.00
合同资产	津投资本联营公司	136,557.60	6,827.88		
其他应收款	天津能源集团及其子公司	2,003,996.97	134,677.05	689,543.96	34,477.20
其他应收款	津商管理子公司	6,000.00	1,800.00	6,000.00	600.00

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	天津能源集团及其子公司	38,521,961.85	37,289,867.13
应付账款	天津能源集团合营公司	1,921,762.99	10,290,318.41
应付账款	天津能源集团联营公司	50,579,806.22	26,614,730.67
应付账款	水务集团子公司	25,620,676.91	4,145,694.09
合同负债	天津能源集团及其子公司	4,060,961.77	3,181,194.33
合同负债	渤化集团子公司	44,047,763.89	15,748,531.68
合同负债	水务集团及其子公司	1,785,571.09	1,944,401.57
合同负债	津投资本联营公司	192,099.80	-182,324.40
合同负债	吉利大厦	1,096,559.63	1,096,559.63
合同负债	津商管理及其子公司	132,932.79	166,357.61
合同负债	数字产业集团子公司		8,440.37
其他应付款	天津能源集团及其子公司	1,774,816,136.59	98,025,688.43
其他应付款	水务集团子公司	6,797,067.00	1,143,316.40
其他应付款	渤化集团子公司	500,000.00	500,000.00
一年内到期的非流动负债	天津能源集团及其子公司		8,253,737.16
长期应付款	天津能源集团及其子公司		35,447,554.93



（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司报告期内无承诺事项及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日, 本公司发生的资产负债表日后非调整事项包括:

（一）2025 年 3 月, 本公司下属子公司天津市热电有限公司（以下简称“热电公司”）、天津地热开发有限公司（以下简称“地热公司”）与天津市和平热力有限责任公司（以下简称“和平热力”）、天津市和平区城市管理委员会（以下简称“和平区城管委”）共同签署《天津市和平热力有限责任公司供热整合专项协议书》，约定由热电公司、地热公司整合和平热力管辖的 5 座锅炉房, 总供热面积约 235 万平方米（其中民用约 162 万平方米、公建约 73 万平方米），总供热能力 196 兆瓦。整合完成后, 热电公司、地热公司分别接管和平热力上述供热区域, 为用热用户进行供热并接受和平区城管委的管理。整合工程计划总投资 2.99 亿元, 资金来源优先采用以项目整体申请中央专项资金等政策性资金的方式解决。截至本报告报出日, 各方尚在进行审计、评估等前期准备工作中。

（二）2025 年 3 月 31 日, 本公司下属子公司地热公司与自然人宁书银签署《股权转让协议》，地热公司收购宁书银持股 100%的天津市龙泉地热能源技术开发有限公司（以下简称“龙泉地热”）的股权, 收购价格 2,662 万元, 双方约定由市场监督管理局下发龙泉地热新的营业执照上的登记日期为交割日。截至本报告报出日, 相关工作尚在进行中。

十七、其他重要事项

本公司所属子公司运营管理的部分锅炉房属于落实天津市“十二五”节能减排任务, 对燃煤锅炉房由热电联产和燃气锅炉进行替代（以下简称“改燃工程”）所形成的资产, 改燃工程实施资金由天津市财政局专项拨付, 天津市城市管理委员会、天津市财政局联合发函已同意本公司自运营管理之日起无偿使用。其中: 本公司所属子公司天津市津安热电有限公司涉及的锅炉房为: 红桥区丁字沽锅炉房(老)、红桥区丁字沽锅炉房(新)、红桥区瑞景供热中心锅炉房; 本公司所属子公司天津地热开发有限公司涉及的锅炉房为: 河西区职业技术师范大学锅炉房、河西区师范大学锅炉房。



十八、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收股利	1,740,000,000.00	40,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,740,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
天津市热电设计院有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
天津市热电有限公司	1,300,000,000.00	
天津市津能滨海热电有限公司	400,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,740,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
天津市热电设计院有限公司	40,000,000.00	2-3 年、3 年以上	公司根据资金计划进行的安排	否
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	--	--	--

接上表：

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
天津市热电设计院有限公司	40,000,000.00	1-2 年、2-3 年	公司根据资金计划进行的安排	否
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	--	--	--



（二）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

2024 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,667,687,486.06		2,667,687,486.06
<u>合计</u>	<u>2,667,687,486.06</u>		<u>2,667,687,486.06</u>

2023 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,103,721,266.88		2,103,721,266.88
<u>合计</u>	<u>2,103,721,266.88</u>		<u>2,103,721,266.88</u>



2. 对子公司投资

2024 年度：

被投资单位	2023 年 12 月 31 日 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	追加 投资	本期增减变动			其他	2024 年 12 月 31 日 余额（账面价值）	减值准备 期末余额
				减少 投资	计提 减值准备				
天津市热电有限公司	1,039,138,352.77							1,039,138,352.77	
天津市津安热电有限公司	476,783,826.20							476,783,826.20	
天津市城安热电有限公司	188,828,992.00							188,828,992.00	
天津市津能滨海热电有限公司	374,326,680.26							374,326,680.26	
天津市热电设计院有限公司	24,643,415.65							24,643,415.65	
天津地热开发有限公司			241,949,768.61					241,949,768.61	
天津市津能双鹤热力设备有限公司			151,577,326.41					151,577,326.41	
天津市津能管业有限公司			150,240,981.25					150,240,981.25	
天津能源物联网科技股份有限公司			20,198,142.91					20,198,142.91	
合计	2,103,721,266.88		563,966,219.18					2,667,687,486.06	



2023 年度：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日 余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
天津市热电有限公司	1,039,138,352.77						1,039,138,352.77	
天津市津安热电有限公司	476,783,826.20						476,783,826.20	
天津市城安热电有限公司	188,828,992.00						188,828,992.00	
天津市津能滨海热电有限公司	374,326,680.26						374,326,680.26	
天津市热电设计院有限公司	24,643,415.65						24,643,415.65	
合计	<u>2,103,721,266.88</u>						<u>2,103,721,266.88</u>	



（三）投资收益

产生投资收益的来源	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,700,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,700,000,000.00</u>	

十九、补充资料

当期非经常性损益情况：

非经常性损益明细	2024 年度	2023 年度
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	-594,864.80	4,826,875.32
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	2,385,688.80	3,412,939.48
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		-3,374.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,733,437.62	40,341,239.83
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750,349.22	977,374.32
减：所得税影响金额	5,213,175.66	6,892,750.27
少数股东权益影响额（税后）	279,999.92	296,268.66
<u>合计</u>	<u>33,280,736.82</u>	<u>42,366,035.53</u>

天津津能股份有限公司
二〇二五年六月九日





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 18 日



会计师事务所执业证书
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

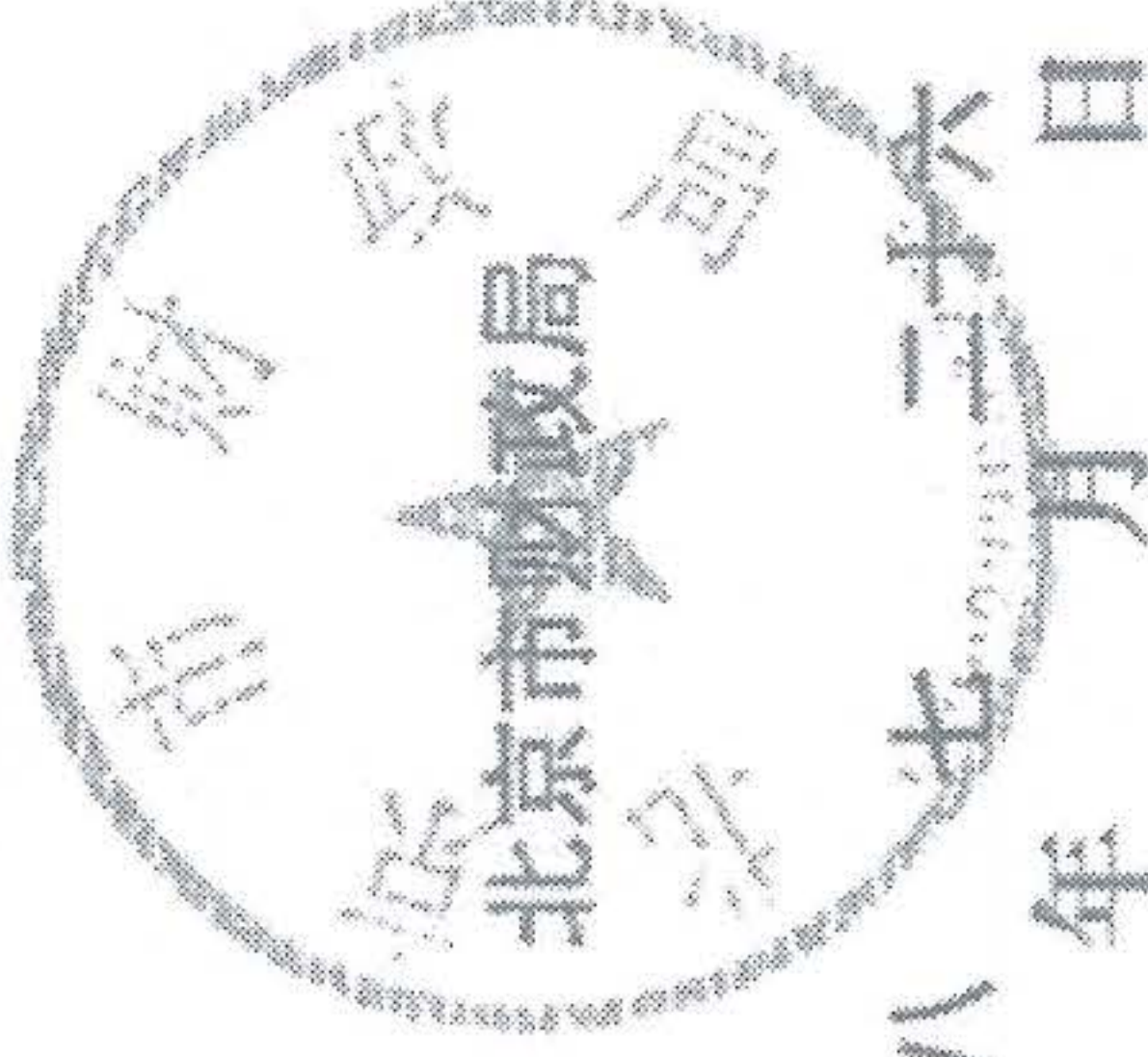
名称：邱靖之
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
11010150
京财会许可[2011]0105号
2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

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



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2020 年 6 月 19 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021 年 11 月 24 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2018 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2018 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2018 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2018 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2018 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

2018 年 3 月 21 日
天津市注册会计师协会
在职资格检验合格

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
李崇瑛
120000280568

姓名 李崇瑛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-02-22
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 420502780222132
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天津市注册会计师协会
2014年度
3.31
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2015年度
3.31
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2016年度
3.31
任职资格检查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天津市注册会计师协会
2017年度
3.31
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2018年度
3.31
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2019年度
3.31
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2020年度
6.19
任职资格检查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012-2013年度

2013年05月18日

证书编号: 120000280568
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004年10月18日
Date of Issuance
2012年4月30日换发

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
天职国际会计师事务所
广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2012年第7号公告
天职国际会计师事务所有限公司广州分所
改制为天职国际会计师事务所(普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月20日



姓名	毕磊
Sex	男
Date of birth	1984-07-26
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Identity card No.	120105198407264878



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500862
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年05 月13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d