

证券代码：837785

证券简称：聚力股份

主办券商：中泰证券



聚力股份
NEEQ: 837785

烟台聚力燃气股份有限公司
JULI NATURAL GAS CO.,LTD.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司实际控制人为山东省国资委，未取得其对本报告的书面确认意见。
- 一、公司负责人高桢、主管会计工作负责人苑文斌及会计机构负责人（会计主管人员）苑文斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 二、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	25
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
聚力股份、股份公司、公司	指	烟台聚力燃气股份有限公司
子公司、聚力油气	指	招远聚力汽车油气有限公司（公司全资子公司）
中世天然气	指	山东中世天然气有限公司（公司主要燃气供应商）
LNG	指	天然气在零下 160 多度以下经过深冷液化，就变成了 LNG（液化天然气）。LNG 拥有管道天然气难以比拟的灵活性。通过定制的特种运输工具，LNG 可以运输到全世界各个角落。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
水发众兴燃气	指	水发众兴燃气有限责任公司（公司控股股东）
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
恒发博睿	指	烟台恒发博睿投资中心（有限合伙）（公司股东）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
报告期末、期末、本期期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台聚力燃气股份有限公司		
英文名称及缩写	JULI NATURAL GAS CO.,LTD.		
法定代表人	高楨	成立时间	2009 年 9 月 1 日
控股股东	控股股东为水发众兴燃气有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-燃气生产和供应业(D45)-燃气生产和供应业(D451)-燃气生产和供应业（D4511）		
主要产品与服务项目	天然气初装和天然气销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚力股份	证券代码	837785
挂牌时间	2016 年 6 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭群	联系地址	山东省招远市金晖路 530 号
电话	0535-8028175	电子邮箱	ytjlrq@163.com
传真	0535-8028123		
公司办公地址	山东省招远市金晖路 530 号	邮政编码	265400
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600566731611L		
注册地址	山东省烟台市招远市玲珑镇工业园		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是山东省招远市辖区内的一家城市天然气运营商，为所在地区的天然气用户提供燃气供应服务、城市燃气设施设备的安装服务。子公司聚力油气主要从事 CNG 气瓶充装及成品油零售业务，其通过母公司聚力股份所属的天然气管网引入天然气，为 CNG 动力车辆提供 CNG 气瓶充装服务；亦直接向汽车车主提供汽油、柴油零售业务，子公司聚力油气现对外承租经营。

1、 主营业务

公司主营业务为天然气初装和天然气销售业务，即从上游天然气供应商购入天然气，通过公司组织建设的输气管道输送给城市居民及工商业用户；或通过此类管网将天然气输送至 CNG 加气站销售给车辆用户。目前公司的主要客户为工商业用气企业及居民用户。

公司在报告期内，主营业务未发生重大变化。

2、 经营模式

(1) 盈利模式

燃气销售是公司最主要的盈利来源。公司通过采购天然气等气源，再将其销售给终端用户，如居民、商业和工业用户。燃气销售的收入取决于气源采购成本和销售价格之间的差额。城市燃气销售价格主要由政府部门制定定价规则，上游天然气采购价格实行基准门站价格管理，包括居民价格和非居民价格两类，其中居民价格由政府定价，非居民价格由供需双方在国家规定的价格基础上协商确定。报告期内，公司按照上述原则与上游气源供应商协商确定天然气采购价格。在下游销售方面，公司根据下游用户类型执行不同的天然气销售价格，其中：居民用户用气价格由地方政府价格主管部门统一定价；工商业用户等非居民用户用气价格通常以当地政府价格主管部门制定的销售指导价格为基础协商确定。

接驳服务：接驳服务包括为住宅和工商用户提供庭院管网敷设、设备安装、室内管道及设施安装等一次性服务，收取费用。

增值业务：增值业务包括综合能源服务、燃气具销售、保险等。这些业务依托现有的管网和客户资源，通过特许经营权开展，能够为燃气公司带来额外的收入来源。

公司通过多年经营积累，已拥有经验丰富的销售人员和管理团队、稳定的采购和销售渠道，能够为客户提供高质量的服务并获取收入，并且凭借精益化管理带来的综合成本优势实现盈利。

(2) 采购模式

公司采购模式主要为按需采购，公司的天然气销售业务所需的天然气大部分从山东中世天然气有限

公司采购，中世天然气是中海油渤南天然气和中石化天然气在烟台、威海地区的唯一承销商，负责烟台市区内天然气输气干线的规划、建设和运营。公司 2010 年 11 月起与中世天然气签署《天然气销售和购买合同》，截至报告期公司与中世天然气合作关系良好稳定，中世天然气按照合同保证天然气的供应。

3、公司行业地位

目前公司仅在山东省招远市辖区经营城市燃气业务。公司现建有撬装式门站一座，次高压 12 公里，中压管线 52 公里，低压管线 69 公里，为经营区域内 6,000 多用户提供管道天然气服务。

4、经营计划

报告期内，公司围绕年度经营计划，加强市场开拓，完善精益管理模式，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力，保持了主营业务的持续增长。

（1）报告期内公司财务状况

截至报告期末，公司总资产 16,766.41 万元，较期初增加了 2,841.38 万元，增幅 20.40%，净资产为 12,693.34 万元，较期初增加了 165.14 万元，增幅 1.32%。

（2）报告期内公司经营成果状况

报告期内公司实现营业收入 10,848.79 万元，较上年同期增长 19.94%；扣非净利润 790.18 万元，较上年同期增长 64.61%。

（二） 行业情况

报告期内，公司所属行业未发生重大变化。

公司所属行业天然气产量稳步增长，能源结构持续优化。国家持续推进大气污染防治和生态文明建设，出台多项环保政策，强化重点地区的天然气利用；油气管网设施公平开放、产供储销体系等政策出台，及国家对“碳达峰、碳中和”目标的提出，天然气行业面临新的产业变革和发展预期。国务院 2021 年 3 月出台《十四五规划和 2035 年远景目标纲要》，明确指出我国未来将“落实 2030 年应对气候变化国家自主贡献目标，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。推动能源清洁低碳安全高效利用，深入推进工业、建筑、交通等领域低碳转型。”另外特别指出碳中和发展理念，要求“壮大节能环保、清洁生产、清洁能源、生态环境、基础设施绿色升级、绿色服务等产业，锚定努力争取 2060 年前实现碳中和，采取更加有力的政策和措施。”

2025 年，国家发展改革委、住房城乡建设部等部门联合印发《深化智慧城市发展推进全域数字化转型行动计划》，明确提出要加快城市燃气等基础设施的智能化升级，提升能源供应的安全性及效率，为城市燃气行业的长远发展提供了政策保障。

此外，国家在天然气利用管理、特许经营监管等方面进一步发力，完善和优化了行业法律法规体系，为加强行业监管，推动基础设施建设、促进天然气行业高质量发展提供了有力的政策保障。

(三) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,487,953.57	90,451,033.16	19.94%
毛利率%	12.18%	9.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,901,821.77	4,877,566.35	62.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,901,821.77	4,800,254.72	64.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.27%	3.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.27%	3.87%	-
基本每股收益	0.13	0.08	62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,664,115.08	139,250,291.71	20.40%
负债总计	40,730,683.75	13,968,229.21	191.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,933,431.33	125,282,062.50	1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.09	1.44%
资产负债率%（母公司）	25.29%	11.55%	-
资产负债率%（合并）	24.29%	10.03%	-
流动比率	2.90	6.96	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,259,258.90	4,675,557.17	440.24%
应收账款周转率	13.07	11.40	-
存货周转率	423.83	356.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.40%	-2.79%	-
营业收入增长率%	19.94%	0.63%	-
净利润增长率%	62.00%	4.80%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	98,498,675.63	58.75%	84,551,061.02	60.72%	16.50%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	5,605,174.54	3.34%	4,209,019.19	3.02%	33.17%
应收账款融资	986,344.73	0.59%	0	0%	-
预付款项	7,957,091.41	4.75%	3,346,003.72	2.40%	137.81%
其他应收款	1,255,065.17	0.75%	7,112.50	0.01%	17,545.91%
存货	231,210.17	0.14%	176,829.62	0.13%	30.75%
合同资产	1,343,117.84	0.80%	1,854,352.05	1.33%	-27.57%
其他流动资产	454,753.40	0.27%	0	0%	
投资性房地产	5,110,139.80	3.05%	5,539,147.07	3.98%	-7.75%
固定资产	34,909,203.36	20.82%	28,542,720.07	20.50%	22.31%
在建工程	1,889,356.05	1.13%	1,516,398.76	1.09%	24.59%
使用权资产	317,123.06	0.19%	0	0%	
无形资产	7,996,038.29	4.77%	8,295,889.73	5.96%	-3.61%
递延所得税资产	977,651.63	0.58%	778,617.98	0.56%	25.56%
其他非流动资产	133,170.00	0.08%	433,140.00	0.31%	-69.25%
应付票据	0	0%	0	0%	
应付账款	9,735,601.68	5.81%	3,737,438.88	2.68%	160.49%
合同负债	25,321,366.00	15.10%	7,127,450.68	5.12%	255.27%
应付职工薪酬	603,920.76	0.36%	447,491.97	0.32%	34.96%
应交税费	1,804,673.92	1.08%	1,206,934.27	0.87%	49.53%
其他应付款	357,400.00	0.21%	375,040.00	0.27%	-4.70%
其他流动负债	2,278,922.94	1.36%	641,470.56	0.46%	255.27%
租赁负债	147,684.59	0.09%	0	0%	

项目重大变动原因

(1) 应收账款：年末较年初增长 33.17%，主要系本期新增玲珑热电厂内配套施工项目，工程款按合同约定年末尚未到回款期限所致。

(2) 应收款项融资：年末余额 986,344.73 元，上年为 0。主要系本期收到的应收票据由四大行承兑，信用等级较高，公司管理该类票据的业务模式为既收取合同现金流量又用于背书转让，故列报为应收款

项融资。

(3) 预付账款：年末较年初增长 137.81%，主要系 2026 年 1 月计划用气量增加，公司于 2025 年 12 月预付 2026 年 1 月上旬气款。

(4) 其他应收款：年末较年初增长 17,545.91%，主要系本期新增招远玲珑热电有限公司燃气供暖项目，因项目用气量较大，为提高管输容量缴纳燃气设施保证金，及供气管线施工增加绿化补偿押金所致。

(5) 存货：年末较年初增长 30.75%，主要系本期施工项目未完工，合同履行成本未结转所致。

(6) 使用权资产：年末余额 317,123.06 元，上年为 0，主要系本期租赁办公用房，按准则确认使用权资产并摊销。

(7) 其他非流动资产：年末较年初下降 69.25%，主要系计入其他非流动资产的在建工程预付设备款减少。

(8) 应付账款：年末较年初增长 160.49%，主要系 2025 年配套工程及固定资产投资项目相关支出尚未到付款期限，应付款项增加。

(9) 应付职工薪酬：年末较年初增长 34.96%，主要系计提 2025 年度职工绩效工资增加。

(10) 应交税费：年末较年初增长 49.53%，主要系 2025 年第四季度企业所得税增加。

(11) 合同负债：年末较年初增长 255.27%，主要系报告期末预收玲珑热电项目 2026 年 1 月用气款项。

(12) 其他流动负债：年末较年初增长 255.27%，主要系合同负债增加，对应的待转销项税额同步增加。

(13) 租赁负债：年末余额 147,684.59 元，上年为 0，主要系公司 2025 年租赁办公用房，按准则确认租赁负债。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,487,953.57	-	90,451,033.16	-	19.94%
营业成本	95,277,003.57	87.82%	81,533,948.75	90.14%	16.86%
毛利率%	12.18%	-	9.86%	-	-
销售费用	385,395.49	0.36%	325,921.08	0.36%	18.25%
管理费用	2,589,942.01	2.39%	2,694,439.08	2.98%	-3.88%
财务费用	-1,281,767.09	-1.18%	-1,451,917.92	-1.61%	

信用减值损失	-694,331.61	-0.64%	-820,327.39	-0.91%	
资产减值损失	10,382.19	0.01%	-57,575.75	-0.06%	
其他收益	9,731.20	0.01%	6,482.48	0.01%	50.12%
营业利润	10,725,645.08	9.89%	6,215,337.27	6.87%	72.57%
营业外收入			110,235.64	0.12%	-100.00%
营业外支出			12,984.97	0.01%	-100.00%
净利润	7,901,821.77	7.28%	4,877,566.35	5.39%	62.00%

项目重大变动原因

(1) 公司本年度营业收入上涨 19.94%，主要系本期公司新增招远玲珑热电有限公司供暖项目，致使销售气量增加所致；营业成本上涨 16.86%，主要系销售气量增加致使采购气量相应增加；毛利率较上年度上涨 2.32 个百分点，主要为公司工商业用户售气毛利率高于居民用户，2025 年工商业用户售气占比提升，同时居民用气价格于 2025 年调整，每立方米气价上调 0.28 元，共同推动毛利率增长。

(2) 本年资产减值损失主要系本年度部分合同资产确认应收账款转销的减值准备。

(3) 本年营业利润较上年同期增长 72.57%，主要为公司主营业务销售气量增加，盈利水平提升。

(4) 本年净利润较上年同期增长 62%，主要为公司营业利润增加带动整体盈利水平上升。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,578,290.74	89,602,971.51	20.06%
其他业务收入	909,662.83	848,061.65	7.26%
主营业务成本	94,600,835.17	80,821,022.30	17.05%
其他业务成本	676,168.40	712,926.45	-5.16%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
燃气收入	103,234,340.58	90,823,157.18	12.02%	16.43%	13.44%	2.32%
工程设施收入	4,340,852.81	3,777,677.99	12.97%	363.44%	399.18%	-6.23%
其他零星收入	3,097.35		100%	97.23%	-100%	48.96%
合计	107,578,290.74	94,600,835.17	12.06%	20.06%	17.05%	2.26%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

燃气销售营业收入比上年同期增长 16.43%，主要原因是客户招远玲珑热电有限公司新增供暖项目，用气量增加所致。燃气管道安装收入较上年同期增长 363.44%，主要原因是新增招远玲珑热电有限公司院内配套工程收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	烟台鼎丰生物科技有限公司	25,573,509.92	23.57%	否
2	烟台东方蛋白科技有限公司	16,063,077.35	14.81%	否
3	招远玲珑热电有限公司	14,656,296.06	13.51%	否
4	优承生物科技（烟台）有限公司	11,114,736.75	10.25%	否
5	山东金宝电子股份有限公司	9,997,611.64	9.22%	否
合计		77,405,231.72	71.36%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东中世天然气有限公司	85,972,021.18	98.90%	否
2	胜通能源股份有限公司	953,112.10	1.10%	否
合计		86,925,133.28	100.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,259,258.90	4,675,557.17	440.24%
投资活动产生的现金流量净额	-4,574,249.29	-1,149,290.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,600,000.00	-2,099,999.74	-

现金流量分析

经营性现金流量净额较上年同期增长 440.24%，主要系公司在 2025 年 12 月预收招远玲珑热电有限公司 2026 年 1 月的用气款项；经营活动产生的现金流量净额与净利润差异的主要原因：

经营活动产生的现金流量净额与净利润差额 17,357,437.13 元，差异的主要原因：（1）计提信用资

产减值损失 694,331.61 元；（2）固定资产计提折旧 2,692,312.69 元；（3）因计划用气量增加，预付下年度用气款项等因素导致经营性应收项目增加 8,304,445.72 元；（4）预收玲珑热电项目 2026 年 1 月用气款等因素导致经营性应付项目增加 22,190,472.49 元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期流出增加 3,424,959.19 元，主要原因为公司在 2025 年为满足业务发展需求，新投资兴建了玲珑热电用气的中压管线项目，从而导致投资支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期现金净流出增加 4,500,000.26 元，主要是由于 2025 年公司实施的现金分红方案，导致分配股利、利润所支付的现金较上年同期增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
烟台银行	银行理财产品	协定存款	0	0	募集资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司无研发项目

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1.营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、21 收入确认原则和计量方法以及财务报表附注七、28 营业收入和营业成本所述，公司主要从事天然气销售及天然气管道	对于营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制并

<p>工程施工业务。2025 年度公司营业收入 108,487,953.57 元。由于营业收入是聚力燃气公司的关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>测试其执行的有效性；</p> <p>(2) 对收入执行分析性程序，包括：本期各月份收入、毛利率波动分析，与上期比较分析等，评价收入确认的准确性；(3) 结合往来款及交易函证程序，评价收入的真实性和完整性；</p> <p>(4) 对本期主要客户，检查相关支持性文件，包括定价文件、销售合同、销售发票及其他凭单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 复核财务报表附注中相关列报和披露情况。</p>
--	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

聚力股份自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、依法纳税。积极配合政府推进清洁能源生产推广工作，做好环境保护、安全供气、优质服务，努力履行着作为企业的社会责任。

聚力股份严格遵守有关法律规定，对公司全体股东负责，并依法向股东提供真实、可靠的经营和投资方面的信息。

作为营运城市燃气的企业，公司始终把安全供气放在公司发展的首要位置，努力履行着作为企业的社会责任。公司诚信经营，积极为客户提供优质服务，将社会责任意识融入到发展实践中，积极参加社会公益活动，积极承担社会责任，在产品质量和服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、依赖单一供应商的风险	<p>在报告期内，公司的天然气销售业务所需的天然气大部分从山东中世天然气有限公司及其子公司采购。山东中世天然气有限公司是中海油渤南天然气和中石化天然气在烟、威地区的唯一承销商，负责烟台市区域内天然气输气干线的规划、建设和运营。目前烟台地区拥有二家天然气管道输送商，其作为烟台地区的天然气管道输送商，其燃气供应在烟台区域内具有一定的垄断性。虽然公司与中世天然气已签署供气期间自 2010 年 1 月 26 日至 2024 年 12 月 31 日的《天然气销售和购买合同》，该合同已延期至 2040 年 3 月 31 日。且公司与中世天然气合作关系良好稳定，但如果供应商供应量在此期间大幅减少或出现其他不可抗力因素，不能按照合同保证天然气的供应，则短期内会对公司的经营业务产生重大不利影响，并最终影响下游用户的生产和生活。</p> <p>应对措施：管道天然气供应商问题，2017 年 5 月公司与烟台兴裕天然气有限公司签订了中石油泰青威管线烟台莱山分输站开口气源通过中世天然气公司代输的三方协议，每年的供应量为五亿方。对未来摆脱上游客户依赖性，有积极影响。2018 年中石油泰青威管线南山支线开始通气后，公司为取得双气源，向中石油南山支线申请在其 5 号阀室开口，目前已经开工建设。截至目前尚未完成，完成后，公司既可以解决用气紧缺问题，又可以在高气价时具备一定的气源选择权。</p>
2、业务区域较为集中和扩张受到局限的风险	<p>业务区域较为集中和扩张受到局限的风险，目前公司仅在山东省招远市辖区经营城市燃气业务，目前招远市周边大部分县市的燃气特许经营权已被其他天然气企业取得。在未来一段时期内，公司主要经营业务仍将局限于现有取得特许经营权的招远市，如果招远市经济发展速度放慢或经济下滑、招远当地天然气市场格局发生对公司不利的变化等情况，都将对公司经营业绩及财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：受限风险依然存在，但随着公司聚力股份的</p>

	<p>实际控制人变更为山东省国资委，公司整体实力增强。同时公司已经拓展 LNG 单点直供业务，“一对一”的供气模式更大范围锁定吸引了管道不发达地区的工商业用户，满足不同客户的需求。多渠道开拓市场，为公司长远发展有积极影响。</p>
<p>3、特许经营权风险</p>	<p>公司所从事的城市管道天然气的安装、销售业务，按照《城镇燃气管理条例》、《山东省燃气管理条例》等有关法律法规的规定，需要取得业务经营区域内的特许经营权。根据《城镇燃气管理条例》的有关规定，经营城镇燃气业务须办理《燃气经营许可证》，又根据山东省住房和城乡建设厅的最新有关规定，山东省内从事燃气经营的企业，其《燃气经营许可证》须每年进行年检，每三年进行一次复审。公司及子公司聚力油气均已办理《燃气经营许可证》，并按时进行年检及复审工作，如果未来因政策变动、公司及子公司出现重大燃气安全责任事故等偶发因素导致公司及子公司无法通过《燃气经营许可证》的年检及复审工作，将可能导致特许经营权终止或丧失，使公司经营受到不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司在安全方面始终投入最大的精力和资源，为公司后期发展提供基础保障；不断完善内部管理机制，在安全运行方面加强制度、机制、流程、应急等方面的持续建设，组织安全检查、应急救援等多种安全演练，力求将安全管理规定落实在日常经营的方方面面；始终同政府主管部门保持密切的交流与沟通，熟悉掌握国家出台的一系列宏观经济调控政策、行业信息及战略部署，为企业持续发展提供保障。公司燃气经营许可证有效期至 2026 年 6 月。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2025-006	对外投资	现金管理	65,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提高公司资金使用效率，增加收益，公司可使用本金与孳生利息合计不超过 6,500.00 万元人民币（含 6,500.00 万元）的资金额度开展现金管理，该额度内资金可滚动使用。即在授权

期限内，任一时点持有未到期理财产品总额不超过 6,500 万元的，可继续购买相关理财产品；若持有未到期理财产品总额达到或超过 6,500 万元，则不得继续购买。

具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 8 日、2025 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-007、2025-006）。

公司 2025 年度使用闲置募集资金进行现金管理的情况，均在上述授权额度范围内，报告期末理财金额为 0。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金进行适度低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。上述经股东会审议后的对外投资事项不会对公司业务连续性和公司日常运营所需流动资金和资金安全产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 12 月 31 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 1 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 12 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,906,250	79.84%	-375,000	47,531,250	79.22%
	其中：控股股东、实际控制人	30,700,000	51.17%	0	30,700,000	51.17%

	董事、监事、高管	4,030,250	6.72%	-375,000	3,655,250	6.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,093,750	20.16%	375,000	12,468,750	20.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	12,093,750	20.16%	-1,125,000	10,968,750	18.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		285				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	水发众兴燃气	30,700,000	0	30,700,000	51.1667%	0	30,700,000	0	0
2	郭超	7,874,000	0	7,874,000	13.1233%	5,906,250	1,967,750	0	0
3	恒发博睿	7,175,000	0	7,175,000	11.9583%	0	7,175,000	0	0
4	烟琦	6,750,000	0	6,750,000	11.2500%	5,062,500	1,687,500	0	0
5	高桂兵	1,500,000	0	1,500,000	2.5000%	1,500,000	0	0	0
6	孔祥仁	433,100	76,900	510,000	0.8500%	0	510,000	0	0
7	胡亮	343,720	0	343,720	0.5729%	0	343,720	0	0
8	黄春	195,000	0	195,000	0.3250%	0	195,000	0	0
9	鄢志建	160,000	0	160,000	0.2667%	0	160,000	0	0
10	何玮	159,475	0	159,475	0.2658%	0	159,475	0	0
合计		55,290,295	76,900	55,367,195	92.2787%	12,468,750	42,898,445	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东郭超与股东烟琦系夫妻关系，股东郭超是恒发博睿的执行合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

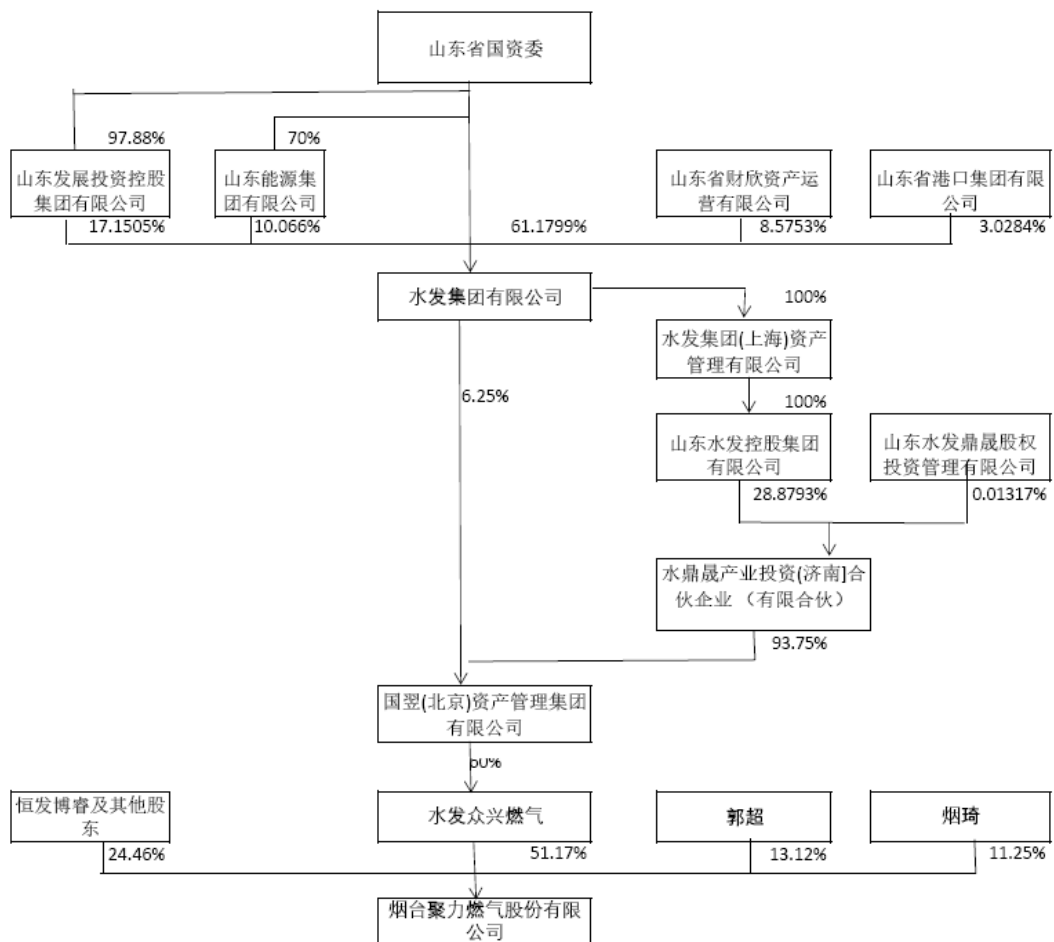
水发众兴燃气有限责任公司持有公司股份 30,700,000，持股比例为 51.17%，为公司控股股东。

水发众兴燃气有限责任公司，法定代表人黄加峰，2017 年 9 月 25 日成立，统一社会信用代码：91110114MA017TDM8W，注册资本 10,000.00 万元。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截止本报告日，聚力股份的实际控制人为山东省国资委。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2017年12月19日	78,400,000	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

募集资金账户期初余额为 64,099,324.47 元（含现金管理 64,080,000.00 元），报告期内共获得利息收益 1,285,577.53，实际使用金额为 0，募集资金账户期末余额为 65,384,902.00 元。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 9 日	1.10	0	0
合计	1.10	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年度权益分派方案获 2025 年 5 月 9 日召开的股东会审议通过，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，公司完成权益分派。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高桢	董事长	男	1975年6月	2024年12月30日	2027年12月30日	0	0	0	0%
郭超	副董事长	男	1970年3月	2024年12月30日	2027年12月30日	7,874,000	0	7,874,000	13.12%
烟琦	董事、总经理	女	1973年11月	2024年12月30日	2027年12月30日	6,750,000	0	6,750,000	11.25%
王迪曦	董事	女	1990年2月	2024年12月30日	2027年12月30日	0	0	0	0%
付冬青	董事	男	1975年9月	2025年12月29日	2027年12月30日	0	0	0	0%
崔贵波	董事	男	1984年3月	2024年12月30日	2027年12月30日	0	0	0	0%
郭群	董事、董事会秘书	女	1971年8月	2024年12月30日	2027年12月30日	0	0	0	0%
李明辉	监事会主席	男	1977年3月	2024年12月30日	2027年12月30日	0	0	0	0%
蔡言言	监事	女	1988年2月	2024年12月30日	2027年12月30日	0	0	0	0%
李福帅	监事	男	1986年1月	2025年6月23日	2027年12月30日	0	0	0	0%

				日	日				
于立新	副总经理	男	1967年 8月	2024年 12月30 日	2027年 12月30 日	0	0	0	0%
苑文斌	财务负责人	男	1982年 9月	2024年 12月30 日	2027年 12月30 日	0	0	0	0%
郑香芬	原董事	女	1970年 9月	2024年 12月30 日	2025年 11月17 日	0	0	0	0%
高桂兵	原监事	男	1963年 9月	2024年 12月30 日	2025年 6月22 日	1,500,000	0	1,500,000	2.50%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郭超与董事烟琦为夫妻关系、与董事、董事会秘书郭群为兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高桂兵	监事	离任	无	公司经营需要
郑香芬	董事	离任	无	公司经营需要
付冬青	无	新任	董事	公司经营需要
李福帅	无	新任	监事	公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

1、付冬青，男，1975年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年8月到2007年10月在沂南县杨家坡镇初级中学人民教师；2007年11月到2020年03月在沂南县大庄镇人民政府经贸办干部；2020年4月到2022年5月在深圳市燃气公司九江分公司任江西天然气都昌公司董事、总经理；九江湖口深燃天然气有限公司副总经理兼职九江柴桑深燃天然气有限公司副总经理；2022年6月到2024年7月在水发燃气集团任岷通天然气公司董事长、法人；利津辛河天然气技术服务有限公司董事长、法人、党支部书记；2024年8月至今在水发燃气集团运营管理部任集团专家。

2、李福帅，男，1986年1月生。汉族，中国国籍，无境外永久居住权限，中专学历。2003年10月至2015年5月在山东华东橡胶材料有限公司任车间职员、主任；2015年6月至2021年1月在烟台聚力燃气股份有限公司任运营部职员；2021年2月至今在烟台聚力燃气股份有限公司安全运营部任安全经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	0	7
销售人员	3	0	0	3
生产人员	3	0	0	3
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
员工总计	20	0	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	11	11
专科以下	4	4
员工总计	20	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：包括薪资、福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

培训：公司注重员工培训，根据不同的岗位需求，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，对与安全相关员工定期进行专题培训，并进行闭卷考试。公司定期组织全体员工观看有关安全的专题片和警示教育安全事故视频，提高员工安全意识为企业发展奠定坚实基础。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断优化法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司完善并披露了《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露事务管理制度》。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议，报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东会的各项决议，符合法律、法规和公司《章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、本公司《章程》或损害公司利益的行为。监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行。对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的主营业务和清晰的采购、销售流程；公司拥有独立的经营场所。

2、资产独立：公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需场所和必要设备、设施。

3、人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪的情形。

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

5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东会、董事会、监事会规范运作，股东会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业管理的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025 年 5 月 9 日召开 2024 年年度股东会，开通网络投票，出席和授权出席本次股东会的股东共 6 人，持有表决权的股份总数 54,059,000 股，占公司表决权股份总数的 90.0983%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 60,000 股，占公司表决权股份总数的 0.10%。

2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第二次临时股东会，开通网络投票，出席和授权出席本次股东会的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 53,999,000 股，占公司表决权股份总数的 89.9983%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2026JNAA3B0085	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2026 年 3 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张秀芹	程安宾
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15.7	

审计报告

XYZH/2026JNAA3B0085

烟台聚力燃气股份有限公司

烟台聚力燃气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台聚力燃气股份有限公司（以下简称聚力燃气公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚力燃气公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报

表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于聚力燃气公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、21 收入确认原则和计量方法以及财务报表附注七、28 营业收入和营业成本所述，公司主要从事天然气销售及天然气管道工程施工业务。2025 年度公司营业收入 108,487,953.57 元。由于营业收入是聚力燃气公司的关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>对于营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制并测试其执行的有效性；</p> <p>(2) 对收入执行分析性程序，包括：本期各月份收入、毛利率波动分析，与上期比较分析等，评价收入确认的准确性；(3) 结合往来款及交易函证程序，评价收入的真实性和完整性；</p> <p>(4) 对本期主要客户，检查相关支持性文件，包括定价文件、销售合同、销售发票及其他凭单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 复核财务报表附注中相关列报和披露情况。</p>

四、 其他信息

聚力燃气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括聚力燃气公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估聚力燃气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚力燃气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚力燃气公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就聚力燃气公司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。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张秀芹

(项目合伙人)

中国注册会计师：程安宾

中国 北京

二〇二六年三月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	98,498,675.63	84,551,061.02
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		0	0
应收账款	七、2	5,605,174.54	4,209,019.19
应收款项融资	七、3	986,344.73	
预付款项	七、4	7,957,091.41	3,346,003.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	1,255,065.17	7,112.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	231,210.17	176,829.62
其中：数据资源			
合同资产	七、7	1,343,117.84	1,854,352.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	454,753.40	
流动资产合计		116,331,432.89	94,144,378.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	5,110,139.80	5,539,147.07
固定资产	七、10	34,909,203.36	28,542,720.07
在建工程	七、11	1,889,356.05	1,516,398.76
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、12	317,123.06	
无形资产	七、13	7,996,038.29	8,295,889.73
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	七、14	977,651.63	778,617.98
其他非流动资产	七、15	133,170.00	433,140.00
非流动资产合计		51,332,682.19	45,105,913.61
资产总计		167,664,115.08	139,250,291.71
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	七、16	9,735,601.68	3,737,438.88
预收款项			
合同负债	七、20	25,321,366.00	7,127,450.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、17	603,920.76	447,491.97
应交税费	七、18	1,804,673.92	1,206,934.27
其他应付款	七、19	357,400.00	375,040.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、21	2,278,922.94	641,470.56
流动负债合计		40,101,885.30	13,535,826.36
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	七、22	147,684.59	
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	七、14	481,113.86	432,402.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		628,798.45	432,402.85
负债合计		40,730,683.75	13,968,229.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、23	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24	53,532,773.24	53,532,773.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、25	1,119,888.84	770,341.78
盈余公积	七、26	5,076,876.19	4,291,665.34
一般风险准备			
未分配利润	七、27	7,203,893.06	6,687,282.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,933,431.33	125,282,062.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		126,933,431.33	125,282,062.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		167,664,115.08	139,250,291.71

法定代表人：高桢

主管会计工作负责人：苑文斌

会计机构负责人：苑文斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		90,601,248.64	76,985,533.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,938,342.38	3,999,479.43
应收款项融资		986,344.73	
预付款项		7,957,091.41	3,346,003.72
其他应收款	十七、2	1,255,065.17	7,112.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,251.74	16,871.19
其中：数据资源			
合同资产		1,343,117.84	1,854,352.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		454,753.40	
流动资产合计		107,607,215.31	86,209,352.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	25,500,000.00	25,500,000.00
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		34,558,201.23	28,164,858.83
在建工程		1,889,356.05	1,516,398.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		317,123.06	
无形资产			
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		973,762.72	776,947.78
其他非流动资产		133,170.00	433,140.00
非流动资产合计		63,371,613.06	56,391,345.37
资产总计		170,978,828.37	142,600,697.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,730,121.68	3,731,958.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		603,920.76	447,491.97
应交税费		1,781,964.95	1,171,117.93

其他应付款		2,905,631.74	2,923,271.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,321,366.00	7,127,450.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,278,922.94	641,470.56
流动负债合计		42,621,928.07	16,042,761.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		147,684.59	
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		478,730.07	429,105.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		626,414.66	429,105.59
负债合计		43,248,342.73	16,471,867.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,532,773.24	53,532,773.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,119,888.84	770,341.78
盈余公积		5,076,876.19	4,291,665.34
一般风险准备			
未分配利润		8,000,947.37	7,534,049.70
所有者权益（或股东权益）合计		127,730,485.64	126,128,830.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		170,978,828.37	142,600,697.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		108,487,953.57	90,451,033.16
其中：营业收入	七、28	108,487,953.57	90,451,033.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,088,090.27	83,364,275.23
其中：营业成本	七、28	95,277,003.57	81,533,948.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、29	117,516.29	261,884.24
销售费用	七、30	385,395.49	325,921.08
管理费用	七、31	2,589,942.01	2,694,439.08
研发费用			
财务费用	七、32	-1,281,767.09	-1,451,917.92
其中：利息费用			7,007.72
利息收入		1,300,475.47	1,475,095.35
加：其他收益	七、33	9,731.20	6,482.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	-694,331.61	-820,327.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、35	10,382.19	-57,575.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,725,645.08	6,215,337.27
加：营业外收入	七、36		110,235.64
减：营业外支出	七、37		12,984.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,725,645.08	6,312,587.94
减：所得税费用	七、38	2,823,823.31	1,435,021.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,901,821.77	4,877,566.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,901,821.77	4,877,566.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,901,821.77	4,877,566.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,901,821.77	4,877,566.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,901,821.77	4,877,566.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.08

法定代表人：高楨

主管会计工作负责人：苑文斌

会计机构负责人：苑文斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	107,668,905.94	89,649,445.86
减：营业成本	十七、4	94,584,555.63	80,803,971.08
税金及附加		100,009.56	243,300.91
销售费用		385,395.49	325,921.08

管理费用		2,512,720.63	2,613,407.16
研发费用			
财务费用		-1,200,199.25	-1,348,501.87
其中：利息费用			7,007.72
利息收入		1,218,302.63	1,371,065.30
加：其他收益		9,731.20	6,482.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-649,957.32	-809,788.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,382.19	-57,575.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,656,579.95	6,150,465.55
加：营业外收入			110,235.64
减：营业外支出			12,984.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,656,579.95	6,247,716.22
减：所得税费用		2,804,471.43	1,416,259.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,852,108.52	4,831,456.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,852,108.52	4,831,456.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
5. 其他			
（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			
六、综合收益总额		7,852,108.52	4,831,456.53

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,187,096.06	100,465,756.70
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		422.86	690.04
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	1,823,794.66	2,082,177.48
经营活动现金流入小计		140,011,313.58	102,548,624.22
购买商品、接受劳务支付的现金		108,205,272.86	91,359,960.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,643,097.66	2,650,169.62
支付的各项税费		3,122,891.56	3,193,730.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	780,792.60	669,205.62
经营活动现金流出小计		114,752,054.68	97,873,067.05
经营活动产生的现金流量净额		25,259,258.90	4,675,557.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,574,249.29	1,149,290.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,574,249.29	1,149,290.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,574,249.29	-1,149,290.10
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		6,600,000.00	2,099,999.74
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			
筹资活动现金流出小计		6,600,000.00	2,099,999.74
筹资活动产生的现金流量净额		-6,600,000.00	-2,099,999.74
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	七、39	14,085,009.61	1,426,267.33
加：期初现金及现金等价物余额	七、39	84,413,666.02	82,987,398.69
六、期末现金及现金等价物余额	七、39	98,498,675.63	84,413,666.02

法定代表人：高楨

主管会计工作负责人：苑文斌

会计机构负责人：苑文斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,187,096.06	100,465,756.70
收到的税费返还		422.86	690.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,369,312.49	1,320,456.76
经营活动现金流入小计		139,556,831.41	101,786,903.50
购买商品、接受劳务支付的现金		108,205,272.86	91,359,660.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,643,097.66	2,650,169.62
支付的各项税费		3,028,841.01	3,107,714.80

支付其他与经营活动有关的现金		766,236.10	651,129.58
经营活动现金流出小计		114,643,447.63	97,768,674.88
经营活动产生的现金流量净额		24,913,383.78	4,018,228.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,574,249.29	1,149,290.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,574,249.29	1,149,290.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,574,249.29	-1,149,290.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		6,600,000.00	2,099,999.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,600,000.00	2,099,999.74
筹资活动产生的现金流量净额		-6,600,000.00	-2,099,999.74
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		13,739,134.49	768,938.78
加：期初现金及现金等价物余额		76,862,114.15	76,093,175.37
六、期末现金及现金等价物余额		90,601,248.64	76,862,114.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24			770,341.78	4,291,665.34		6,687,282.14		125,282,062.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				53,532,773.24			770,341.78	4,291,665.34		6,687,282.14		125,282,062.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							349,547.06	785,210.85		516,610.92			1,651,368.83
（一）综合收益总额										7,901,821.77			7,901,821.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							785,210.85	-7,385,210.85				-6,600,000.00
1. 提取盈余公积							785,210.85	-785,210.85				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,600,000.00			-6,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							349,547.06					349,547.06
1. 本期提取							1,330,691.88					1,330,691.88
2. 本期使用							981,144.82					981,144.82
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24		1,119,888.84	5,076,876.19	7,203,893.06			126,933,431.33

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24			597,452.82	3,808,519.69		4,392,861.18		122,331,606.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				53,532,773.24			597,452.82	3,808,519.69		4,392,861.18		122,331,606.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								172,888.96	483,145.65		2,294,420.96		2,950,455.57
（一）综合收益总额											4,877,566.35		4,877,566.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								483,145.65	-2,583,145.39	-2,099,999.74
1. 提取盈余公积								483,145.65	-483,145.65	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,099,999.74	-2,099,999.74
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							172,888.96			172,888.96
1. 本期提取							1,315,002.96			1,315,002.96
2. 本期使用							1,142,114.00			1,142,114.00
(六) 其他										
四、本年期末余额	60,000,000.00			53,532,773.24			770,341.78	4,291,665.34	6,687,282.14	125,282,062.50

法定代表人：高桢

主管会计工作负责人：苑文斌

会计机构负责人：苑文斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24			770,341.78	4,291,665.34		7,534,049.70	126,128,830.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				53,532,773.24			770,341.78	4,291,665.34		7,534,049.70	126,128,830.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								349,547.06	785,210.85		466,897.67	1,601,655.58
(一) 综合收益总额											7,852,108.52	7,852,108.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									785,210.85		-7,385,210.85	-6,600,000.00
1. 提取盈余公积									785,210.85		-785,210.85	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,600,000.00	-6,600,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							349,547.06				349,547.06
1. 本期提取							1,330,691.88				1,330,691.88
2. 本期使用							981,144.82				981,144.82
（六）其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24		1,119,888.84	5,076,876.19		8,000,947.37	127,730,485.64

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24			597,452.82	3,808,519.69		5,285,738.56	123,224,484.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				53,532,773.24			597,452.82	3,808,519.69		5,285,738.56	123,224,484.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								172,888.96	483,145.65		2,248,311.14	2,904,345.75
(一) 综合收益总额											4,831,456.53	4,831,456.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									483,145.65		-2,583,145.39	-2,099,999.74
1. 提取盈余公积									483,145.65		-483,145.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,099,999.74	-2,099,999.74
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							172,888.96					172,888.96
1. 本期提取							1,315,002.96					1,315,002.96
2. 本期使用							1,142,114.00					1,142,114.00
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				53,532,773.24		770,341.78	4,291,665.34		7,534,049.70		126,128,830.06

一、公司的基本情况

烟台聚力燃气股份有限公司(以下简称“本公司”或“聚力股份”)于2009年9月1日于烟台市市场监督管理局进行了工商登记注册成立,统一社会信用代码:91370600566731611L。公司组织形式:其他股份有限公司(非上市),公司地址:山东省招远市玲珑镇工业园,法定代表人:烟琦。本公司于2016年6月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功,证券简称“聚力股份”,证券代码“837785”。截止2025年12月31日,本公司现有注册资本为人民币6000万元,总股本为6000万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,公司建立了由股东会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设采购部、工程部、市场客服部、运营部、财务部、综合办等主要职能部门。

公司主要经营范围为:天然气销售、天然气管道、设备的运营管理及技术咨询、清洁能源的开发推广及利用;燃气具的销售。(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、合并财务报表范围

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共1家,合并范围未发生变化,详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目发生额在 500 万以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额在 100 万以上且占总体金额 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出: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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(1) 金融资产分类和计量方法

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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司才将金融资产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资产。

(2) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负

债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(3) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，

并确定预期信用损失会计估计政策：

a. 承兑人为信用风险较小的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：应收关联方往来款、应收其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、存货

本公司存货主要包括库存商品及低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见

上述附注四、10 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1） 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2） 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公

允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价

值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	管网	20	5.00	4.75
3	机器设备	10	5.00	9.50
4	运输设备	5	5.00	19.00
5	电子设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始

时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房租费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司的营业收入主要包括天然气销售收入、天然气工程施工收入等，具体收入确认政策如下：

(1) 天然气销售业务：公司运营人员每月按照表底显示的天然气使用量，填写月气量交割确认单，经客户核对无误后双方签字确认用气量。公司以招远市物价局规定的天然气销售价格为指导，确认天然气销售收入。

(2) 天然气工程施工业务：公司根据工程相关合同组织施工，天然气入户安装服务、天然气改造服务、燃气计量表和其他燃气用具安装服务等工程安装服务收入，在燃气管道安装收入的结果能够可靠估计的情况下，本公司提供的燃气管道安装服务在资产

负债表日已经完成，并取得客户或第三方提供的完工验收证明时，确认收入。

22、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，

并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租

赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更事项。

六、税项

1、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过程中产生的增值额	成品油 13%
		天然气 9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的全资子公司招远聚力汽车油汽有限公司适用于小微企业所得税税收优惠政策。

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	10,398.24	9,992.39
银行存款	88,208,442.39	13,143,673.63
其他货币资金	10,279,835.00	71,397,395.00
其中：定期存款	10,279,835.00	71,397,395.00
合计	98,498,675.63	84,551,061.02

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
其他		137,395.00
合计		137,395.00

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,308,506.42	100.00	3,703,331.88	39.78	5,605,174.54
其中：账龄分析组合	9,308,506.42	100.00	3,703,331.88	39.78	5,605,174.54
合计	9,308,506.42	100.00	3,703,331.88	39.78	5,605,174.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,289,751.02	100.00	3,080,731.83	42.26	4,209,019.19
其中：账龄分析组合	7,289,751.02	100.00	3,080,731.83	42.26	4,209,019.19
合计	7,289,751.02	100.00	3,080,731.83	42.26	4,209,019.19

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,144,386.53	106,734.93	3.39
1-2 年	2,343,988.56	328,673.48	14.02
2-3 年	260,303.71	65,090.33	25.01
3 至 4 年	309,026.17	104,463.52	33.80
4 至 5 年	621,574.95	469,143.12	75.48
5 年以上	2,629,226.50	2,629,226.50	100.00
合计	9,308,506.42	3,703,331.88	39.78

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,144,386.53	3,375,564.98
1-2 年	2,343,988.56	284,703.71
2-3 年	260,303.71	378,680.88
3-4 年	309,026.17	621,574.95
4-5 年	621,574.95	2,438.45
5 年以上	2,629,226.50	2,626,788.05
小计	9,308,506.42	7,289,751.02
减: 坏账准备	3,703,331.88	3,080,731.83
合计	5,605,174.54	4,209,019.19

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
招远市城市公共交通有限公司	3,230,000.00	34.70	3,082,071.42
招远玲珑热电有限公司	1,907,079.57	20.49	64,735.05
招远市城乡建设事务服务中心	1,566,465.60	16.83	164,214.55
招远市住房和城乡建设局	1,297,855.00	13.94	181,984.90
招远市通发油气有限公司	501,666.69	5.39	17,028.87
合计	8,503,066.86	91.35	3,510,034.79

3、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	986,344.73	
应收账款		
合计	986,344.73	

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,957,091.41	100.00		3,328,003.72	99.46	
1 至 2 年				18,000.00	0.54	
合计	7,957,091.41	100.00		3,346,003.72	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
海南中世能源有限公司	7,955,091.41	99.97	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	2,000.00	0.03	
合计	7,957,091.41	100.00	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,255,065.17	7,112.50
合计	1,255,065.17	7,112.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,329,684.23	10,000.00
合计	1,329,684.23	10,000.00

2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,319,684.23	69,369.06		
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3-4 年 (含 4 年)			10,000.00	2,887.50
4-5 年 (含 5 年)	10,000.00	5,250.00		
合计	1,329,684.23	74,619.06	10,000.00	2,887.50

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	

	用减值)	用减值)	
年初余额	2,887.50		2,887.50
本期计提	71,731.56		71,731.56
年末余额	74,619.06		74,619.06

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山东中世天然气有限公司	900,000.00	67.69	42,740.93
招远市金都园林绿化管理有限公司	362,000.00	27.22	21,966.45
玲珑集团有限公司	30,000.00	2.26	1,424.70
济南齐鲁施工图审查有限公司	11,025.84	0.83	523.62
招远玲珑热电有限公司	500.00	0.04	23.74
合计	1,303,525.84	98.04	66,679.44

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
库存商品	179,731.81		179,731.81
合同履约成本	51,478.36		51,478.36
合计	231,210.17		231,210.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
库存商品	176,829.62		176,829.62
合计	176,829.62		176,829.62

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乡村“气代煤”工程	1,390,311.40	47,193.56	1,343,117.84	1,911,927.80	57,575.75	1,854,352.05
合计	1,390,311.40	47,193.56	1,343,117.84	1,911,927.80	57,575.75	1,854,352.05

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
乡村“气代煤”工程			10,382.19	本年部分合同资产转入应收账款

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合计			10,382.19	—

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	454,753.40	
合计	454,753.40	

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一. 账面原值合计	10,505,024.38			10,505,024.38
其中：房屋、建筑物	7,477,642.25			7,477,642.25
土地使用权	3,027,382.13			3,027,382.13
二. 累计折旧/摊销合计	4,965,877.31	429,007.27		5,394,884.58
其中：房屋、建筑物	3,920,219.18	357,152.71		4,277,371.89
土地使用权	1,045,658.13	71,854.56		1,117,512.69
三. 账面净值合计	5,539,147.07	—	—	5,110,139.80
其中：房屋、建筑物	3,557,423.07	—	—	3,200,270.36
土地使用权	1,981,724.00	—	—	1,909,869.44
四. 减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五. 账面价值合计	5,539,147.07	—	—	5,110,139.80
其中：房屋、建筑物	3,557,423.07	—	—	3,200,270.36
土地使用权	1,981,724.00	—	—	1,909,869.44

10、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	34,909,203.36	28,542,720.07
固定资产清理		
合计	34,909,203.36	28,542,720.07

(1) 固定资产情况

项目	管网设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	46,806,470.89	278,698.50	308,865.27	47,394,034.66
2. 本年增加金额	8,468,042.23		3,184.95	8,471,227.18

项目	管网设备	运输设备	电子设备	合计
其中：在建工程转入	8,468,042.23			8,468,042.23
购置			3,184.95	3,184.95
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	55,274,513.12	278,698.50	312,050.22	55,865,261.84
二、累计折旧				
1. 年初余额	18,399,613.96	220,318.26	231,382.37	18,851,314.59
2. 本年增加金额	2,072,901.35	23,188.80	8,653.74	2,104,743.89
其中：计提	2,072,901.35	23,188.80	8,653.74	2,104,743.89
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	20,472,515.31	243,507.06	240,036.11	20,956,058.48
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	34,801,997.81	35,191.44	72,014.11	34,909,203.36
2. 年初账面价值	28,406,856.93	58,380.24	77,482.90	28,542,720.07

11、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	1,440,331.36	1,208,744.07
工程物资	449,024.69	307,654.69
合计	1,889,356.05	1,516,398.76

(1) 在建工程：

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苇都高家门站至春竹苑中压管道工程	1,377,181.16		1,377,181.16
其他项目汇总	63,150.20		63,150.20
合计	1,440,331.36		1,440,331.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苇都高家门站至春竹苑中压管道工程	1,163,166.59		1,163,166.59
其他项目汇总	45,577.48		45,577.48

项目	年初余额		
	合计	1,208,744.07	

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
苇都高家门站至春竹苑中压管道工程	1,163,166.59	214,014.57			1,377,181.16
玲珑轮胎厂管道工程		8,341,366.83	8,341,366.83		
其他项目汇总	45,577.48	144,248.12	126,675.40		63,150.20
合计	1,208,744.07	8,699,629.52	8,468,042.23		1,440,331.36

(3) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	449,024.69		449,024.69	307,654.69		307,654.69
合计	449,024.69		449,024.69	307,654.69		307,654.69

12、使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计		475,684.59		475,684.59
其中：房屋及建筑物		475,684.59		475,684.59
累计摊销合计		158,561.53		158,561.53
其中：房屋及建筑物		158,561.53		158,561.53
账面净值合计		—	—	317,123.06
其中：房屋及建筑物		—	—	317,123.06
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计		—	—	317,123.06
其中：房屋及建筑物		—	—	317,123.06

13、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	11,118,971.40			11,118,971.40
其中：特许权	11,118,971.40			11,118,971.40
累计摊销合计	2,823,081.67	299,851.44		3,122,933.11
其中：特许权	2,823,081.67	299,851.44		3,122,933.11
减值准备合计				
其中：特许权				
账面价值合计	8,295,889.73	—	—	7,996,038.29
其中：特许权	8,295,889.73	—	—	7,996,038.29

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
减值准备	940,730.48	3,825,144.50	778,617.98	3,141,195.08
租赁负债	36,921.15	147,684.59		
合计	977,651.63	3,972,829.09	778,617.98	3,141,195.08
递延所得税负债				
500 万元以下固定资产一次性扣除	401,833.09	1,645,473.08	432,402.85	1,782,367.52
使用权资产	79,280.77	317,123.06		
合计	481,113.86	1,962,596.14	432,402.85	1,782,367.52

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	133,170.00	433,140.00
合计	133,170.00	433,140.00

16、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,672,418.45	1,886,517.87
1 至 2 年（含 2 年）	1,077,609.35	701,053.27
2 至 3 年（含 3 年）	370,706.14	1,040,401.00
3 年以上	614,867.74	109,466.74
合计	9,735,601.68	3,737,438.88

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	447,491.97	2,574,156.46	2,417,727.67	603,920.76
离职后福利-设定提存计划		297,818.82	297,818.82	
合计	447,491.97	2,871,975.28	2,715,546.49	603,920.76

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	436,983.84	2,020,699.93	1,885,092.77	572,591.00
职工福利费		98,857.00	98,857.00	
社会保险费		154,297.08	154,297.08	
其中：医疗保险费		142,350.72	142,350.72	
工伤保险费		11,946.36	11,946.36	
住房公积金		130,916.16	130,916.16	
工会经费和职工教育经费	10,508.13	65,974.94	63,023.31	13,459.76
其他短期薪酬		103,411.35	85,541.35	17,870.00
合计	447,491.97	2,574,156.46	2,417,727.67	603,920.76

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		285,335.04	285,335.04	
失业保险费		12,483.78	12,483.78	
合计		297,818.82	297,818.82	

18、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	437,358.58	583,154.51	977,599.91	42,913.18
企业所得税	702,215.26	2,974,145.95	1,945,865.87	1,730,495.34
城市维护建设税	31,501.37	37,665.11	66,520.89	2,645.59
房产税	573.03	2,292.12	2,292.12	573.03
土地使用税	3,208.31	12,833.24	12,833.24	3,208.31
个人所得税	2,516.90	30,802.97	27,420.07	5,899.80
教育费附加	13,500.59	15,835.05	28,355.39	980.25
地方教育费附加	9,000.39	10,556.69	18,903.57	653.51
印花税	7,059.84	37,122.26	26,877.19	17,304.91
车船使用税		1,211.82	1,211.82	

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
合计	1,206,934.27	3,705,619.72	3,107,880.07	1,804,673.92

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	357,400.00	375,040.00
合计	357,400.00	375,040.00

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
其他往来款	27,400.00	45,040.00
押金及保证金	330,000.00	330,000.00
合计	357,400.00	375,040.00

20、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	25,321,366.00	7,127,450.68
合计	25,321,366.00	7,127,450.68

21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,278,922.94	641,470.56
合计	2,278,922.94	641,470.56

22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	164,000.00	
其中：未确认的融资费用	16,315.41	
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	147,684.59	

23、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	53,532,773.24			53,532,773.24
合计	53,532,773.24			53,532,773.24

25、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	770,341.78	1,330,691.88	981,144.82	1,119,888.84
合计	770,341.78	1,330,691.88	981,144.82	1,119,888.84

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	4,291,665.34	785,210.85		5,076,876.19
合计	4,291,665.34	785,210.85		5,076,876.19

27、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	6,687,282.14	4,392,861.18
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	6,687,282.14	4,392,861.18
本年增加	7,901,821.77	4,877,566.35
其中：本年归属于母公司股东的净利润转入	7,901,821.77	4,877,566.35
本年减少	7,385,210.85	2,583,145.39
其中：本年提取盈余公积	785,210.85	483,145.65
本年分配现金股利	6,600,000.00	2,099,999.74
本年年末余额	7,203,893.06	6,687,282.14

28、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	107,578,290.74	94,600,835.17	89,602,971.51	80,821,022.30
燃气收入	103,234,340.58	90,823,157.18	88,664,746.92	80,063,470.04
工程施工收入	4,340,852.81	3,777,677.99	936,654.15	756,783.35
其他零星收入	3,097.35		1,570.44	768.91
(2) 其他业务小计	909,662.83	676,168.40	848,061.65	712,926.45
出租固定资产收入	819,047.63	674,326.79	801,587.30	711,856.52
其他收入	90,615.20	1,841.61	46,474.35	1,069.93
合计	108,487,953.57	95,277,003.57	90,451,033.16	81,533,948.75

29、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	37,665.11	68,371.19
教育费附加	15,835.05	29,301.94
地方教育费附加	10,556.69	19,534.62
印花税	37,122.26	128,339.31
房产税	2,292.12	2,292.12
土地使用税	12,833.24	12,833.24
车船使用税	1,211.82	1,211.82
合计	117,516.29	261,884.24

30、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	385,395.49	325,921.08
合计	385,395.49	325,921.08

31、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,721,282.33	1,772,636.53
折旧和摊销	231,854.85	257,197.98
水电暖、物业费	54,393.40	14,014.80
办公费	85,299.86	111,106.88
保险费	13,051.50	17,462.04
聘请中介机构费	386,886.79	382,264.15
租赁费	37,500.00	2,200.00
业务招待费	39,395.00	84,851.20

项目	本年金额	上年金额
其他	20,278.28	52,705.50
合计	2,589,942.01	2,694,439.08

32、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用		7,007.72
减：利息收入	1,300,475.47	1,475,095.35
手续费	18,708.38	16,169.71
合计	-1,281,767.09	-1,451,917.92

33、其他收益

项目	本年金额	上年金额
稳岗返还	9,332.28	5,831.50
个税手续费返还	398.92	650.98
合计	9,731.20	6,482.48

34、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-694,331.61	-820,327.39
合计	-694,331.61	-820,327.39

35、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	10,382.19	-57,575.75
合计	10,382.19	-57,575.75

36、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
其他利得		110,235.64
合计		110,235.64

37、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
税收滞纳金		12,984.97
合计		12,984.97

38、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	2,974,145.95	1,889,423.84
递延所得税费用	-150,322.64	-454,402.25
合计	2,823,823.31	1,435,021.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年
利润总额	10,725,645.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,681,411.27
子公司适用不同税率的影响	-77,407.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,939.50
其他	215,880.08
所得税费用	2,823,823.31

39、现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到押金及保证金		50,000.00
收到政府补助	9,332.28	5,831.50
利息收入	1,300,475.47	1,337,879.31
收到租赁款	358,333.33	671,666.67
其他	155,653.58	16,800.00
合计	1,823,794.66	2,082,177.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付押金及保证金	350,986.40	
管理费用中的有关现金支出	392,006.20	572,735.49
财务费用中的有关现金支出	1,335.00	994.00
其他	36,465.00	95,476.13
合计	780,792.60	669,205.62

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	7,901,821.77	4,877,566.35
加：信用减值损失	694,331.61	820,327.39
资产减值准备	-10,382.19	57,575.75
固定资产及其他资产折旧	2,692,312.69	2,639,791.65
无形资产摊销	299,851.44	292,245.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		7,007.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-199,033.65	-376,845.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,711.01	-77,556.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,380.55	61,673.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,304,445.72	-467,932.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,190,472.49	-3,158,295.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,259,258.90	4,675,557.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	98,498,675.63	84,413,666.02
减：现金的期初余额	84,413,666.02	82,987,398.69
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	14,085,009.61	1,426,267.33

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	98,498,675.63	84,413,666.02
其中：库存现金	10,398.24	9,992.39
可随时用于支付的银行存款	88,208,442.39	13,143,673.63
可随时用于支付的其他货币资金	10,279,835.00	71,260,000.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	98,498,675.63	84,413,666.02

40、所有权和使用权受到限制的资产

公司年末无所有权和使用权受到限制的资产。

八、合并范围的变化

无。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
招远聚力汽车油气有限公司	招远	招远	油气销售	100.00		股权收购

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 信用风险

于2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司严格审批信用额度，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：8,503,066.86元。

（2）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	98,498,675.63		98,498,675.63
应收账款	9,308,506.42		9,308,506.42
其他应收款	1,329,684.23		1,329,684.23
金融负债			
应付账款	9,735,601.68		9,735,601.68
其他应付款	357,400.00		357,400.00

十一、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
水发众兴燃气有限责任公司	北京市昌平区	燃气经营	10,000.00	51.17	51.17

本公司最终控制方为山东省国资委。

2、子公司

子公司情况详见本附注“九、1.（1）在子公司中的权益”相关内容。

3、其他关联方

本年度无其他需披露的关联方。

（二）关联交易

1、购销商品、接受和提供劳务情况

无。

2、关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	98.25	91.12

十三、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

公司于 2026 年 3 月 13 日召开的董事会，审议通过《关于〈2025 年度利润分配方案〉的议案》，该议案尚需提交股东会进行审议。本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派时投权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共计派发现金红利 7,200,000.00 元（含税）。

十六、其他重要事项

1、前期差错更正和影响

本期公司无重大前期差错更正事项。

2、债务重组

本期公司无重大债务重组事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,563,896.02	100.00	3,625,553.64	42.34	4,938,342.38
其中：账龄分析组合	8,563,896.02	100.00	3,625,553.64	42.34	4,938,342.38
合计	8,563,896.02	100.00	3,625,553.64	42.34	4,938,342.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,046,807.31	100.00	3,047,327.88	43.24	3,999,479.43
其中：账龄分析组合	7,046,807.31	100.00	3,047,327.88	43.24	3,999,479.43
合计	7,046,807.31	100.00	3,047,327.88	43.24	3,999,479.43

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,642,719.84	89,706.06	3.39
1-2年	2,343,988.56	328,673.48	14.02
2-3年	17,360.00	4,340.96	25.01
3至4年	309,026.17	104,463.52	33.80
4至5年	621,574.95	469,143.12	75.48
5年以上	2,629,226.50	2,629,226.50	100.00
合计	8,563,896.02	3,625,553.64	42.34

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内 (含1年)	2,642,719.84	3,375,564.98
1-2年	2,343,988.56	41,760.00
2-3年	17,360.00	378,680.88
3-4年	309,026.17	621,574.95
4-5年	621,574.95	2,438.45
5年以上	2,629,226.50	2,626,788.05

账龄	年末余额	年初余额
小计	8,563,896.02	7,046,807.31
减：坏账准备	3,625,553.64	3,047,327.88
合计	4,938,342.38	3,999,479.43

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
招远市城市公共交通有限公司	3,230,000.00	37.72	3,082,071.42
招远玲珑热电有限公司	1,907,079.57	22.27	64,735.05
招远市城乡建设事务服务中心	1,566,465.60	18.29	164,214.55
招远市住房和城乡建设局	1,297,855.00	15.15	181,984.90
山东招金舜和国际饭店有限公司	118,557.20	1.38	4,024.38
合计	8,119,957.37	94.81	3,497,030.29

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,255,065.17	7,112.50
合计	1,255,065.17	7,112.50

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,329,684.23	10,000.00
合计	1,329,684.23	10,000.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,319,684.23	
3-4 年		10,000.00
4-5 年	10,000.00	
小计	1,329,684.23	10,000.00
减：坏账准备	74,619.06	2,887.50
合计	1,255,065.17	7,112.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		2,887.50		2,887.50
本年计提		71,731.56		71,731.56
年末余额		74,619.06		74,619.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东中世天然气有限公司	900,000.00	67.69	42,740.93
招远市金都园林绿化管理有限公司	362,000.00	27.22	21,966.45
玲珑集团有限公司	30,000.00	2.26	1,424.70
济南齐鲁施工图审查有限公司	11,025.84	0.83	523.62
招远玲珑热电有限公司	500.00	0.04	23.74
合计	1,303,525.84	98.03	66,679.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
合计	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
招远聚力汽车油气有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	25,500,000.00			25,500,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,578,290.74	94,582,714.02	89,602,971.51	80,802,901.15
其他业务	90,615.20	1,841.61	46,474.35	1,069.93
合计	107,668,905.94	94,584,555.63	89,649,445.86	80,803,971.08

十八、财务报告批准

本财务报告于 2026 年 3 月 13 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
各项收入和支出	0.00	
小计	0.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0.00	

报告期内，公司无非经常性损益事项，本年非经常性损益明细表中各项目金额均为 0 元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.27	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.27	0.13	0.13

烟台聚力燃气股份有限公司

二〇二六年三月十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

烟台聚力燃气股份有限公司
二〇二六年三月十六日