



临涣水务

NEEQ: 871172

临涣水务股份有限公司

Linhuan Water Co.Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

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

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	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	88

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
临涣水务、公司、本公司	指	临涣水务股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《临涣水务股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	临涣水务股份有限公司股东会
董事会	指	临涣水务股份有限公司董事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
淮北矿业集团	指	淮北矿业（集团）有限责任公司
淮北矿业股份	指	淮北矿业股份有限公司
淮北矿业控股	指	淮北矿业控股股份有限公司
安徽国华投资集团	指	安徽国华投资集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	临涣水务股份有限公司		
英文名称及缩写	Linhuan Water Co.,Ltd.		
法定代表人	赵世全	成立时间	2007年2月12日
控股股东	控股股东为（淮北矿业股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安徽省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）		
主要产品与服务项目	工业净水、除盐水生产和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用。		
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	临涣水务	证券代码	871172
挂牌时间	2017年3月28日	分层情况	基础层
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）	200,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号		
联系方式			
董事会秘书姓名	程礼兵	联系地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇
电话	0561-4957507	电子邮箱	clbjr@163.com
传真	0561-4957501		
公司办公地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇	邮政编码	235139
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340600799800956G		
注册地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇		
注册资本（元）	200,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为水的生产和供应业，公司主营业务是工业净水和除盐水的生产及销售，公司为安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地供水公司，主要客户是园区内企业。公司拥有 96 公里的淮水北调管道和占地 180 亩的水处理厂。

(1) 取水模式

公司从浍河临涣闸上、怀洪新河胡洼闸上调水至临涣塌陷区，通过管道将原水从临涣塌陷区输送至公司水处理设施。公司已办理取水许可证。

(2) 采购模式

生产业务采购按照公司采购管理相关规定执行。主要设备、材料按照《月度采购计划》，经公司逐级批准后进行统一采购。主要采购方式为通过淮矿聚能商城、优质采及东方煤炭交易中心招标、线上询价采购等

(3) 生产模式

公司按照生产工艺进行工业用水的生产，为保障工业用水的需求，各生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过自控系统对生产过程进行控制，根据下游用户生产情况和不同时段的用水需求适时进行调整，并通过生产监控系统对生产设备运行情况进行 24 小时监控。

(4) 销售模式

公司所生产的工业用水为直供水模式，通过管道直接输送至下游的工业企业用户，在用户端以水表计量实际售水量。

(5) 收入模式

公司根据双方合同确认的供水价格按月向用户收取水费。公司为园区主要供水企业，公司收入主要是向用户收取的水费。

(6) 定价模式

公司工业用水的价格执行参照政府定价。水价的确定遵循补偿成本、合理盈利、节约用水的原则，综合考虑供水成本及供水企业的政策运营和合理盈利等因素综合确定。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 9 月 25 日，公司申报安徽省 2024 年第一批高新技术企业认定，通过安徽省高新技术企业认定专家评审。2024 年 10 月 29 日，通过国家高新技术企业认定，获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202434000436，有效期三年。

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	99,167,220.97	101,916,430.15	-2.70%
毛利率%	48.67%	61.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,937,351.98	38,795,998.03	-25.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,249,759.00	37,969,919.73	-25.64%
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）	5.94%	8.26%	-
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）	5.80%	8.09%	-
基本每股收益	0.14	0.19	-26.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	510,224,841.16	495,680,895.21	2.93%
负债总计	13,099,219.62	13,492,625.65	-2.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	497,125,621.54	482,188,269.56	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.41	3.32%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	2.57%	2.72%	-
流动比率	11.22	7.90	-
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	74,361,323.36	66,254,723.27	12.24%
应收账款周转率	7.07	6.59	-
存货周转率	110.32	72.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.93%	3.42%	-
营业收入增长率%	-2.70%	-14.09%	-
净利润增长率%	-25.41%	-14.02%	-

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	119,569,948.49	23.43%	59,432,379.26	11.99%	101.19%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,905,240.10	2.33%	16,147,222.50	3.26%	-26.27%
应收款项融资	13,233,075.73	2.59%	27,136,142.03	5.47%	-51.23%
存货	504,492.84	0.10%	418,267.70	0.08%	20.61%
固定资产	356,259,444.56	69.82%	381,549,087.64	76.97%	-6.63%
无形资产	8,564,774.27	1.68%	8,828,178.47	1.78%	-2.98%
应交税费	7,326,612.55	1.43%	6,811,405.82	1.37%	7.56%
应付账款	3,808,131.54	0.75%	4,631,207.63	0.93%	-17.77%
资产总计	510,224,841.16		495,680,895.21		2.93%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加 101.19%，主要是销售回款和到期银行承兑汇票回款增加。
- 2、应收账款项同比减少 26.27%，主要原因是加大了清欠力度，应收款回款增加。
- 3、应收款项融资（应收票据）同比减少 51.23%，主要原因是到期银行承兑汇票回款增加。
- 4、存货同比增加 20.61%，主要原因是增加安徽神源煤化工有限公司污水处理托管劳务项目，增加了材料储备。
- 5、应付账款同比减少 17.77%，主要是报告期未进行建设项目投资，同时加大了资金支付力度。

（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	99,167,220.97	-	101,916,430.15	-	-2.70%
营业成本	50,898,811.42	51.33%	38,817,773.23	38.09%	31.12%
毛利率%	48.67%	-	61.91%	-	-
税金及附加	1,838,682.06	1.85%	2,175,949.82	2.14%	-15.50%
管理费用	10,233,935.09	10.32%	11,499,091.83	11.28%	-11.00%
研发费用	5,546,349.17	5.59%	5,567,565.97	5.46%	0.38%
财务费用	-573,766.87	-0.58%	-360,058.95	-0.35%	-59.35%
营业外收入	20,780.26	0.02%	167,418.82	0.16%	-87.59%
净利润	28,937,351.98	29.18%	38,795,998.03	38.07%	-25.41%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比减少 2.70%。主要一是水价调整致使营业收入同比减少 22.60%(2024 年 7 月调减水价)，二是销量增加影响营业收入同比增加 16.20%，三是托管劳务增加影响营业收入同比增加 3.70%。
- 2、营业成本同比增加 31.12%。主要是按水务部门规定需缴纳水资源相关费用，计提水源工程费 801.50 万元，同比增加 435%。
- 3、税金及附加同比减少 15.50%。主要一是销售收入减少，二是政策利用影响。
- 4、财务费用同比减少 59.35%。主要是银行存款增加，利息收入上升。

- 5、营业外收入同比减少 87.59%，主要是上年同期核销了部分长期应付款。
6、净利润同比减少 25.35%。主要原因一是销售收入减少，二是营业成本增加。

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	92,403,287.02	98,960,882.06	-6.63%
其他业务收入	6,763,933.95	2,955,548.09	128.86%
主营业务成本	47,047,735.53	37,713,082.54	24.75%
其他业务成本	3,851,075.89	1,104,690.69	248.61%

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
工业净水	68,318,581.50	32,654,348.03	52.20%	-17.75%	5.33%	-16.71%
除盐水	24,084,705.52	14,393,387.50	40.24%	51.48%	114.44%	-30.36%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

除盐水营业收入同比增加 51.48%，主要一是除盐水销量同比增加 88%，二是水价调整的影响；除盐水营业成本同比增加 114.44%，主要一是产量的增加影响，二是计提水源工程费影响。以上原因，致使毛利率同比减少 30.36%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽碳鑫科技有限公司	31,266,675.25	33.84%	是
1	临涣中利发电有限公司	21,249,636.15	23.00%	是
3	临涣焦化股份有限公司	16,758,563.09	18.14%	是
4	淮北涣城发电有限公司	11,524,693.23	12.47%	是
5	淮北市浍铨工业管廊运营有限公司	7,983,370.81	8.64%	否
	合计	88,782,938.53	96.09%	-

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	淮北矿业售电有限公司	4,078,182.79	28.05%	是

2	淮北矿业集团供应链科技有限公司	1,449,427.48	9.97%	是
3	淮北矿业股份有限公司	783,245.30	5.39%	是
4	国网安徽省电力有限公司濉溪县供电公司	643,138.76	4.42%	否
5	安徽智慧矿山工程设计院有限公司	624,955.75	4.30%	否
合计		7,578,950.08	52.13%	-

(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	74,361,323.36	66,254,723.27	12.24%
投资活动产生的现金流量净额	-223,754.13	-3,002,577.98	92.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,000,000.00	-20,000,000.00	30.00%

现金流量分析

- 1、报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加 92.55%，主要原因是上期有管道投资应付款支出。
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 30.01%，主要原因是股利分配同比减少 42.86%。
- 3、报告期经营活动现金流量净额与净利润差额 4,542.39 万元，主要原因一是计提折旧 2,663.55 万元（管道、房屋建筑物，生产设备等）；二是经营性应收项目比期初减少 1,813.90 万元。应收项目减少的原因主要是加大了清欠力度，使水款回款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业属于水务行业，对经济波动的敏感性相对较低。但公司主要的客户为工业企业，企业用水量与经济周期呈正相关性。在经济发展扩张期，企业用水量随企业经营扩大而增加；在经济发展衰退期，则企业用水量也会相应减少。
关联方重大依赖的风险	报告期内公司对关联方的交易占比高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响显著。报告期内公司的关联销售价格参照政府统一定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在，公司存在对关联方重大依赖的风险。
国家行业政策变化的风险	一方面，我国水务行业发展格局已经由政府垄断过渡到逐步开放的阶段，我国水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能会进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。另一方面，公司下游终端用户主要为工业企业，所处行业是以化工、电力等为主的与国家环保排放政策联系较为紧密的行业，如果国家环保行业政策趋严，存在下游终端用户降低产能、缩减规模的可能性，进而对公司经营业绩产生一定影响。
政府对水价的管制风险	公司工业用水的价格执行参照政府定价。政府对水价的调整政策对公司的经营及利润情况产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,099,427.48	7,654,705.83
销售产品、商品，提供劳务	116,500,000.00	91,108,459.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	150,000,000.00	119,569,948.49
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主要客户为临涣焦化股份有限公司、临涣中利发电有限公司、淮北涣城发电有限公司、安徽碳鑫科技有限公司等，以上公司同属于淮北矿业股份有限公司控制，均为关联方单位。公司主要承担了对安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地的工业企业的供水任务，以上客户为工业园用水大户，故公司向关联方销售具有必要性。报告期内公司的关联销售价格由参照政府定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东淮北矿业股份、间接控股股东淮北矿业集团向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在	正在履行中

					竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本公司在作为公司控股股东/间接控股股东期间，本承诺持续有效；3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；4、本承诺经签署生效，在本公司直接或间接拥有公司股份期间内持续有效，本承诺事项不可撤销。	
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东淮北矿业股份、间接控股股东淮北矿业集团及持股5%以上的重要股东安徽国华投资集团出具了《避免资金占用的承诺》：不会以任何方式占用临涣水务的资金，不要求临涣水务以中国证监会认定的属于资金占用的方式将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	关联交易承诺	公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范	正在履行中

				和减少关联交易的承诺》：本人控制的下属企业将尽量避免与公司发生关联交易，如发生不可避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	200,000,000	100%		200,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	170,000,000	85%		170,000,000	85%	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-	
普通股股东人数							398

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	淮北矿业股份有限公司	170,000,000	0	170,000,000	85%	0	170,000,000	0	0

	公司								
2	安徽国华投资集团有限公司	10,572,000	268,727	10,840,727	5.4204%	0	10,840,727	0	0
3	俞祎萍	0	1,002,100	1,002,100	0.5011%	0	1,002,100	0	0
4	黄东文	869,000	0	869,000	0.4345%	0	869,000	0	0
5	重庆漫森信息技术有限公司	630,000	0	630,000	0.3150%	0	630,000	0	0
6	李越明	0	516,000	516,000	0.2580%	0	516,000	0	0
7	宋洪勤	475,100	0	475,100	0.2376%	0	475,100	0	0
8	黄秋雪	422,000	0	422,000	0.2110%	0	422,000	0	0
9	艾春艳	0	406,978	406,978	0.2035%	0	406,978	0	0
10	陈阳	379,000	0	379,000	0.1895%	0	379,000	0	0
	合计	183,347,100	2,193,805	185,540,905	92.7706%	0	185,540,905	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

淮北矿业股份有限公司持有公司 85%的股权，为公司控股股东。

淮北矿业股份有限公司：淮北矿业股份有限公司前身淮北煤业有限责任公司，成立于 2001 年 11 月 26 日，系由淮北矿业集团、国开行、信达资产与华融资产出资设立的“债转股”有限公司，注册资本为 675,107 万元。2010 年 2 月 11 日，煤业有限按原账面净资产折股整体变更为股份有限公司。淮北矿业股份有限公司统一社会信用代码为 91340600733033942R，法定代表人为孙方，住所为安徽省淮北市相山区人民中路 276 号，营业期限长期。经营范围：煤炭采掘、洗选加工、销售、存储；煤炭外购；煤炭铁路运输服务；煤化工产品（包括焦炭）的生产销售（不含危险品）；化工原料及制品（不

含化学危险)销售;煤层气抽采及相关综合利用;批发(无仓储)煤层气;发电(含煤泥、煤矸石、煤层气发电);热能综合利用;电力技术及专业技术咨询、服务;计算机专业人员的培训;信息化技术咨询、方案设计、运营维护服务及相关项目建设;土地复垦;机电设备安装、维修、拆除、租赁;装卸服务;物业管理;煤矿、选煤厂运营管理服务;仓储服务;汽车运输、职业介绍(限分支机构经营);矿山建筑安装工程、工业与民用建筑工程、防腐工程施工;工矿配件、润滑油、金属材料及制品、木材及制品、支护设备及材料、机电产品(不含小汽车)、建筑材料、五金交电、电子产品、汽车配件、计算机及电子设备配件、办公自动化用品生产、销售;精煤及副产品、矸石、灰渣、土产、日用百货销售,再生资源回收、利用;住宿服务,餐饮服务,预包装食品销售。(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)。

报告期内,公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东系淮北矿业股份,淮北矿业控股系淮北矿业集团的控股子公司,淮北矿业股份系淮北矿业控股的控股子公司。淮北矿业集团是安徽省属国有独资企业,由安徽省国资委对淮北矿业集团履行出资人职责。安徽省国资委持有淮北矿业集团 100%的股权,因此,本公司的实际控制人为安徽省国资委。

报告期内,公司控股股东为淮北矿业股份,实际控制人为安徽省国资委。

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 25 日	0.7	-	-
合计	0.7	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 6 月 24 日，公司 2024 年年度权益分派实施完成。

(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	0.6	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、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				
赵世全	董事长	男	1968年4月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
叶红平	董事	男	1958年4月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
李秀娟	董事	女	1973年9月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
赵厚胜	董事	男	1971年5月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
杨志	董事	男	1984年12月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
蒋卫东	董事	男	1970年7月	2025年9月30日	2028年4月25日	0	0	0	0%
李明海	董事	男	1969年11月	2025年9月30日	2028年4月25日	0	0	0	0%
张朗	总经理	男	1973年2月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
左利然	副总经理	男	1976年11月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
杨占勇	副总经理	男	1978年6月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%
姚孝华	副总经理	男	1980年9月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%

				日	日				
程礼兵	财务负责人、董事会秘书	男	1971年11月	2025年4月25日	2028年4月25日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

李秀娟女士任淮北矿业集团财务资产部副部长。
赵厚胜先生任淮北矿业集团运营管控部副部长。
杨志先生任淮北矿业集团运营管控部副部长。
叶红平先生任安徽国华投资集团有限公司董事长。
其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人均无关联关系。
淮北矿业股份有限公司、安徽国华投资集团有限公司为公司股东。淮北矿业集团为淮北矿业股份有限公司控股股东。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
蒋卫东	是	是	是	否	否
李明海	是	否	是	否	否
李秀娟	否	否	是	否	否

(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
杨志	无	新任	董事	换届
蒋卫东	无	新任	独立董事	选举
李明海	无	新任	独立董事	选举
李万明	董事	离任	无	换届
赵钱华	监事会主席	离任	无	换届
汤鹏飞	监事	离任	无	换届
马琳	监事	新任	监事会主席	换届
吴晓庆	无	新任	监事	换届
鲁雷	无	新任	监事	换届
段炼	监事	离任	无	取消监事会
马琳	监事会主席	离任	无	取消监事会

程鹏	监事	离任	无	取消监事会
吴晓庆	监事	离任	无	取消监事会
鲁雷	监事	离任	无	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨志，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年12月出生，2007年7月至2008年10月，任淮北矿业杨庄矿综掘三区见习技术员；2008年10月至2009年6月，任淮北矿业杨庄矿运输区技术员；2009年6月至2011年4月，任淮北矿业杨庄矿机电科技术员；2011年4月至2013年11月，任淮北矿业杨庄矿运输区副区长；2013年11月至2016年6月，任淮北矿业杨庄矿人力资源科副科长；2016年6月至2019年8月，任淮北矿业杨庄矿经营管理部部长；2019年8月至2024年11月，任淮北矿业青东煤业经营副总经理；2024年11月至今，任淮北矿业运营管控部副部长。

蒋卫东，1997年12月至今，历任中国矿业大学经济贸易学院财务会计教研室助教、工商管理学院财务会计教研室讲师、工商管理学院会计系党支部书记兼会计系副主任、能源经济研究所党支部书记兼副所长、管理学院会计学系党支部书记兼系副主任、经济管理学院副教授。现任中国矿业大学副教授、安徽金岩高岭土新材料股份有限公司独立董事。

李明海，1988年7月至1989年7月任杜集区财政局预算会计；1989年8月至1998年1月任淮北市麝皮厂总经理；1998年2月至2015年3月任淮北市鑫龙矿业集团有限公司副总经理；2015年4月至2016年5月任淮北市建设投资有限责任公司融资部部长；2016年6月至2019年3月任淮北市盛大建设投资有限公司总经理；2019年4月至今任淮北毅诚会计师事务所副所长。

(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
管理人员	11	1	1	11
生产人员	58		1	57
技术人员	7			7
财务人员	3			3
员工总计	79			78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	24	25
专科	29	29
专科以下	23	21
员工总计	79	78

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司建立了全员内部市场化考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资、职位晋升相挂钩。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩。

公司一直重视员工的培训和发展工作，积极引导和帮助员工参与多层次、多渠道、多领域的培训，使员工在各自的岗位上不断的学习并得到有效提高，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，公司每年均开展岗位练兵、技术比武、应急演练等活动，不断提高员工业务技能素质。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。报告期内，公司已制订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《经理层业绩考核和薪酬管理办法》等制度。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，各部门及相关人员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

报告期内，审计委员会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

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

为进一步规范公司股东会网络投票行为，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、行政法规、规章、规范性文件和《临涣水务股份有限公司章程》的规定，公司制订了网络投票实施细则。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>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	致同审字（2026）第 110A004260 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2026 年 3 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	白晶 1 年	商岩岩 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审计报告

致同审字（2026）第 110A004260 号

临涣水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了临涣水务股份有限公司（以下简称临涣水务公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临涣水务公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性

要求（如适用），我们独立于临涣水务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

临涣水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括临涣水务公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

临涣水务公司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，管理层负责评估临涣水务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临涣水务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临涣水务公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对临涣水务公司的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临涣水务公司不能持续经营。

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

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

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（如适用）。

二、 财务报表

(一) 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	五、1	119,569,948.49	59,432,379.26
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	五、2	11,905,240.10	16,147,222.50
应收款项融资	五、3	13,233,075.73	27,136,142.03
预付款项	五、4	23,557.42	17,543.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	504,492.84	418,267.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		2,108,980.30
流动资产合计		145,236,314.58	105,260,535.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	356,259,444.56	381,549,087.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	8,564,774.27	8,828,178.47
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	五、9	40,413.95	43,094.10
其他非流动资产	五、10	123,893.80	
非流动资产合计		364,988,526.58	390,420,360.21
资产总计		510,224,841.16	495,680,895.21
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	五、11	3,808,131.54	4,631,207.63
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	五、12	1,672,229.74	1,765,119.59
应交税费	五、13	7,326,612.55	6,811,405.82
其他应付款	五、14	142,245.79	119,892.61
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			
流动负债合计		12,949,219.62	13,327,625.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、15	150,000.00	165,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000.00	165,000.00
负债合计		13,099,219.62	13,492,625.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	200,000,000.00	200,000,000.00
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	五、17	38,612,562.14	35,718,826.94
一般风险准备			
未分配利润	五、18	258,513,059.40	246,469,442.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		497,125,621.54	482,188,269.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		497,125,621.54	482,188,269.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		510,224,841.16	495,680,895.21

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：王晴晴

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		99,167,220.97	101,916,430.15
其中：营业收入	五、18	99,167,220.97	101,916,430.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,944,010.87	57,700,321.90
其中：营业成本	五、19	50,898,811.42	38,817,773.23
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	五、20	1,838,682.06	2,175,949.82

销售费用			
管理费用	五、21	10,233,935.09	11,499,091.83
研发费用	五、22	5,546,349.17	5,567,565.97
财务费用	五、23	-573,766.87	-360,058.95
其中：利息费用			
利息收入		574,498.27	364,015.75
加：其他收益	五、24	814,707.44	819,438.00
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）	五、25	2,867.69	25,970.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,040,785.23	45,061,516.40
加：营业外收入	五、26	20,780.26	167,418.82
减：营业外支出	五、27	7,137.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,054,428.16	45,228,935.22
减：所得税费用	五、28	3,117,076.18	6,432,937.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,937,351.98	38,795,998.03
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）		28,937,351.98	38,795,998.03
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）		28,937,351.98	38,795,998.03
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		28,937,351.98	38,795,998.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,937,351.98	38,795,998.03
(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）		0.14	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.19

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：王晴晴

(三) 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		118,642,586.94	112,392,504.53
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		3,871,024.10	796,518.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、29 (1)	1,417,849.20	376,735.43
经营活动现金流入小计		123,931,460.24	113,565,758.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,732,405.62	848,633.22
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		15,018,642.17	13,682,964.46
支付的各项税费		27,332,063.31	28,561,026.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、30 (1)	5,487,025.78	4,218,410.72
经营活动现金流出小计		49,570,136.88	47,311,035.03
经营活动产生的现金流量净额		74,361,323.36	66,254,723.27
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		223,754.13	3,002,577.98
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		223,754.13	3,002,577.98
投资活动产生的现金流量净额		-223,754.13	-3,002,577.98
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		14,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,137,569.23	43,252,145.29
加：期初现金及现金等价物余额		59,432,379.26	16,180,233.97
六、期末现金及现金等价物余额		119,569,948.49	59,432,379.26

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：王晴晴

(四) 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	200,000,000.00							35,718,826.94			246,469,442.62		482,188,269.56
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	200,000,000.00							35,718,826.94			246,469,442.62		482,188,269.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,893,735.20			12,043,616.78		14,937,351.98
(一) 综合收益总额											28,937,351.98		28,937,351.98
(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													

	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	200,000,000								31,839,227.14		231,553,044.39		463,392,271.53
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	200,000,000.00								31,839,227.14		231,553,044.39		463,392,271.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,879,599.80		14,916,398.23		18,795,998.03
（一）综合收益总额											38,795,998.03		38,795,998.03
（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									3,879,599.80		-23,879,599.80		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,879,599.80		-3,879,599.80		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-20,000,000.00	-20,000,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	200,000,000.00											35,718,826.94	246,469,442.62	482,188,269.56

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：王晴晴

财务报表附注

一、公司基本情况

临涣水务股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2007 年 2 月 12 日取得由安徽省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：340000000026482。注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中淮北矿业股份有限公司出资 7,000.00 万元，持股比例为 70.00%，武汉凯迪水务有限公司出资 1,500.00 万元，持股比例为 15.00%，安徽国华投资集团有限公司出资 1,500.00 万元，持股比例为 15.00%。2008 年 5 月 16 日，注册资本增资为 20,000 万元，其中淮北矿业股份有限公司增资至 14,000.00 万元，持股比例为 70.00%；安徽国华投资集团有限公司增资至 3,000.00 万元，持股比例为 15.00%；原股东武汉凯迪水务有限公司将股权全额转让淮北双龙矿业有限责任公司，由淮北双龙矿业有限责任公司向其直接支付 1,500.00 万元，新股东再增资 1,500 万元，增资后持股比例为 15.00%。

2017 年度，安徽国华投资集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式陆续减持公司股票 1,950.00 万股。上述交易后，安徽国华投资集团有限公司持有公司股票 1,050.00 万股，持股比例为 5.25%。

2024 年 5 月 21 日，淮北双龙矿业有限责任公司将其 3,000 万股转让给淮北矿业股份有限公司，淮北矿业股份有限公司持股比例增至 85.00%。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 20,000.00 万元。

企业统一社会信用代码：91340600799800956G。

公司总部的经营地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

法定代表人：赵世全。

公司注册地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

公司所处行业为水的生产和供应业，公司主营业务是工业用水和除盐水的生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第五次会议于 2026 年 3 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、13、附注三、14和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,500,000.00
重要的在建工程	1,500,000.00
账龄超过 1 年的重要应付账款	1,500,000.00
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1,500,000.00

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量

且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计

量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方款项（淮北矿业股份有限公司合并范围内）
- 应收账款组合 2：应收其他第三方款项

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 1：应收股利
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项（淮北矿业股份有限公司合并范围内）
- 其他应收款组合 4：应收其他第三方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转

入方)。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料和库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40	5.00	2.38-3.80
生产设备	8-30	5.00	3.17-11.88
运输设备	8-10	5.00	9.50-11.88
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	3-11	5.00	8.64-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

11、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式

的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	法定使用权	直线法摊销	——

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研发支出

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、材料投入、燃料动力费用、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、

递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起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,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

(2) 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，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按

照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 一般原则

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

销售商品

本公司生产并销售工业净水、除盐水等产品。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，每月抄表登记用水量并经双方签字确认，于客户接受该商品时确认收入。

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

21、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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以

后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

23、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的

租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 短期设备
- 短期车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
土地使用税	土地面积	4元/平方米、6元/平方米
房产税	房产原值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于2024年10月29日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202434000436，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，公司2025年度适用15%的所得税优惠税率。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

存放财务公司款项	119,569,948.49	59,432,379.26
合 计	119,569,948.49	59,432,379.26
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 期末，本公司货币资金中存放于淮北矿业集团财务有限公司款项119,569,948.49元

(2) 期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,024,666.44	16,269,516.53
小 计	12,024,666.44	16,269,516.53
减：坏账准备	119,426.34	122,294.03
合 计	11,905,240.10	16,147,222.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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	12,024,666.44	100.00	119,426.34	0.99	11,905,240.10
其中：					
组合 1	9,636,139.65	80.14			9,636,139.65
组合 2	2,388,526.79	19.86	119,426.34	5.00	2,269,100.45
合 计	12,024,666.44	100.00	119,426.34	0.99	11,905,240.10

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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	16,269,516.53	100.00	122,294.03	0.75	16,147,222.50
其中：					

组合 1	13,823,636.01	84.97			13,823,636.01
组合 2	2,445,880.52	15.03	122,294.03	5.00	2,323,586.49
合 计	16,269,516.53	100.00	122,294.03	0.75	16,147,222.50

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：组合 1

名 称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	9,636,139.65			13,823,636.01		

组合计提项目：组合 2

名 称	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	2,388,526.79	119,426.34	5.00	2,445,880.52	122,294.03	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	122,294.03
本期计提	
本期收回或转回	2,867.69
本期核销	
期末余额	119,426.34

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
安徽碳鑫科技有限公司	3,440,916.08		3,440,916.08	28.62	
安徽神源煤化工有限公司	3,257,792.36		3,257,792.36	27.09	
临涣中利发电有限公司	1,583,602.79		1,583,602.79	13.17	79,180.14
淮北涣城发电有限公司	1,279,783.93		1,279,783.93	10.64	
安徽省亳州煤业有限公司 信湖煤矿	820,270.35		820,270.35	6.82	
合 计	10,382,365.51		10,382,365.51	86.34	79,180.14

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,233,075.73	27,136,142.03
应收账款		
小 计	13,233,075.73	27,136,142.03
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	13,233,075.73	27,136,142.03

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,759,636.20	
商业承兑票据		
合 计	1,759,636.20	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	21,661.00	91.95	17,543.21	100.00
1 至 2 年	1,896.42	8.05		
小 计	23,557.42	100.00	17,543.21	100.00
减：减值准备				
合 计	23,557.42	100.00	17,543.21	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石化销售股份有限公司安徽淮 北石油分公司	16,625.37	70.57
中国电信股份有限公司怀远分公司	3,780.42	16.05
安徽省高速公路联网运营有限公司	3,151.63	13.38
合 计	23,557.42	100.00

5、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值

原材料	504,492.84	504,492.84	418,267.70	418,267.70
-----	------------	------------	------------	------------

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		2,108,980.30

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	356,259,444.56	381,549,087.64
固定资产清理		
合 计	356,259,444.56	381,549,087.64

固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	168,795,694.80	634,847,118.85	766,011.38	712,157.20	15,767,375.57	820,888,357.80
2.本期增加金额		1,307,403.36	5,830.09	8,702.71	44,734.52	1,366,670.68
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		1,307,403.36	5,830.09	8,702.71	44,734.52	1,366,670.68
3.本期减少金额		417,076.32				417,076.32
(1) 处置或报废		417,076.32				417,076.32
4.期末余额	168,795,694.80	635,737,445.89	771,841.47	720,859.91	15,812,110.09	821,837,952.16
二、累计折旧						
1.期初余额	84,473,856.10	340,542,010.89	288,407.90	466,328.32	13,568,666.95	439,339,270.16
2.本期增加金额	5,888,670.28	20,389,279.50	73,004.88	51,530.47	232,974.81	26,635,459.94
(1) 计提	5,888,670.28	20,389,279.50	73,004.88	51,530.47	232,974.81	26,635,459.94

3.本期减少金额		396,222.50				396,222.50
(1) 处置或报废		396,222.50				396,222.50
4.期末余额	90,362,526.38	360,535,067.89	361,412.78	517,858.79	13,801,641.76	465,578,507.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	78,433,168.42	275,202,378.00	410,428.69	203,001.12	2,010,468.33	356,259,444.56
2.期初账面价值	84,321,838.70	294,305,107.96	477,603.48	245,828.88	2,198,708.62	381,549,087.64

②期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

③期末，本公司无对外担保、抵押等所有权受到限制的固定资产。

8、无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	13,167,573.66
2.本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	13,167,573.66
二、累计摊销	
1. 期初余额	4,339,395.19
2.本期增加金额	263,404.20
(1) 计提	263,404.20
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	4,602,799.39
三、减值准备	
1. 期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	8,564,774.27
2. 期初账面价值	8,828,178.47

(1) 期末，本公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末，本公司无对外担保、抵押等所有权受到限制的无形资产。

9、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	119,426.34	17,913.95	122,294.03	18,344.10
递延收益	150,000.00	22,500.00	165,000.00	24,750.00
小 计	269,426.34	40,413.95	287,294.03	43,094.10
递延所得税负债：				
小 计	269,426.34	40,413.95	287,294.03	43,094.10

10、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	123,893.80		123,893.80			

11、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	1,074,814.11	1,365,831.17
材料款	479,157.29	1,280,435.01
其他	2,254,160.14	1,984,941.45
合 计	3,808,131.54	4,631,207.63

12、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,765,119.59	12,344,272.64	12,437,162.49	1,672,229.74
离职后福利-设定提存计划		1,353,454.91	1,353,454.91	
辞退福利		1,312,173.60	1,312,173.60	
一年内到期的其他福利				
合 计	1,765,119.59	15,009,901.15	15,102,791.00	1,672,229.74

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	870,815.00	9,618,280.00	9,773,454.00	715,641.00
职工福利费		575,697.28	575,697.28	

社会保险费		753,644.56	753,644.56	
其中：1. 医疗保险费		702,232.78	702,232.78	
2. 工伤保险费		51,411.78	51,411.78	
3. 生育保险费				
住房公积金		1,034,109.00	1,034,109.00	
工会经费和职工教育经费	894,304.59	336,639.80	274,355.65	956,588.74
其他短期薪酬		25,902.00	25,902.00	
合 计	1,765,119.59	12,344,272.64	12,437,162.49	1,672,229.74

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,353,454.91	1,353,454.91	
其中：基本养老保险费		1,312,420.76	1,312,420.76	
失业保险费		41,034.15	41,034.15	
合 计		1,353,454.91	1,353,454.91	

13、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
水资源税	5,351,017.92	5,404,266.91
房产税	120,572.07	120,572.07
企业所得税	961,355.05	
增值税	487,622.51	1,031,405.78
个人所得税	1,700.90	
城市维护建设税	24,381.13	51,570.29
教育费附加	24,381.12	71,503.09
土地使用税	183,449.39	122,299.59
其他税费	8,741.10	9,788.09
合 计	7,163,221.19	6,811,405.82

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	142,245.79	119,892.61
合 计	142,245.79	119,892.61

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	29,000.00	19,956.10
其他	113,245.79	99,936.51
合 计	142,245.79	119,892.61

15、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	163,391.36	

16、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	165,000.00		15,000.00	150,000.00	政府拨款

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

17、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	20,000.00						20,000.00

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,718,826.94	2,893,735.20		38,612,562.14

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	246,469,442.62	231,553,044.39	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	246,469,442.62	231,553,044.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,937,351.98	38,795,998.03	
减：提取法定盈余公积	2,893,735.20	3,879,599.80	10%
应付普通股股利	14,000,000.00	20,000,000.00	
期末未分配利润	258,513,059.40	246,469,442.62	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,403,287.02	47,047,735.53	98,960,882.06	37,713,082.54
其他业务	6,763,933.95	3,851,075.89	2,955,548.09	1,104,690.69
合 计	99,167,220.97	50,898,811.42	101,916,430.15	38,817,773.23

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
工业净水	68,318,581.50	32,616,864.93	83,061,122.23	31,000,885.97
除盐水	24,084,705.52	14,430,870.60	15,899,759.83	6,712,196.57
小 计	92,403,287.02	47,047,735.53	98,960,882.06	37,713,082.54
其他业务：				
托管收入	6,756,283.20	3,851,075.89	2,954,874.82	1,104,690.69
其他收入	7,650.75		673.27	
小 计	6,763,933.95	3,851,075.89	2,955,548.09	1,104,690.69
合 计	99,167,220.97	50,898,811.42	101,916,430.15	38,817,773.23

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	99,167,220.97	50,898,811.42	101,916,430.15	38,817,773.23
国外				
合 计	99,167,220.97	50,898,811.42	101,916,430.15	38,817,773.23

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	工业净水		除盐水		托管收入		其他收入	
	收入	收入	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	68,318,581.50	32,616,864.93	24,084,705.52	14,430,870.60				
在某一时段确认								
其他业务								
其中：在某一时点确认					6,756,283.20	3,851,075.89	7,650.75	
在某一时段确认								
合 计	68,318,581.50	32,616,864.93	24,084,705.52	14,430,870.60	6,756,283.20	3,851,075.89	7,650.75	

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	544,230.61	596,033.18
教育费附加	37,218.97	241,232.95
地方教育费附加	24,812.63	160,821.97
房产税	482,288.28	482,288.28
土地使用税	672,647.70	489,198.33
其他税费	77,483.87	206,375.11
合 计	1,838,682.06	2,175,949.82

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,439,763.98	8,782,420.55
修理费	716,920.70	837,572.95
摊销	263,404.20	263,404.20
折旧	133,343.03	135,745.14
业务招待费	127,534.10	210,162.00
办公费、通讯费及差旅费	431,468.61	409,412.82
水电费	32,325.17	29,230.36
中介机构服务费	613,712.22	469,076.02
其他费用	475,463.08	362,067.79
合 计	10,233,935.09	11,499,091.83

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,796,018.48	1,963,351.79
燃料动力费	1,533,101.17	1,315,432.17
折旧费	1,055,213.53	1,183,192.19
材料费	700,735.09	616,504.92
其他	461,280.90	489,084.90
合 计	5,546,349.17	5,567,565.97

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
利息收入	574,498.27	364,015.75
汇兑损益		

减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	731.40	3,956.80
合 计	-573,766.87	-360,058.95

25、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	810,289.99	811,518.34
其中：与递延收益相关的政府补助(与资产相关)	15,000.00	15,000.00
直接计入当期损益的政府补助	795,289.99	796,518.34
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,417.45	7,919.66
其中：个税扣缴税款手续费	4,417.45	7,919.66
合 计	814,707.44	819,438.00

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

26、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,867.69	25,930.15
其他应收款坏账损失		40.00
合 计	2,867.69	25,970.15

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入		35,272.91	
其他	20,780.26	132,145.91	20,780.26
合 计	20,780.26	132,145.91	20,780.26

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	7,110.63		7,110.63
滞纳金	26.70		26.70
合 计	7,137.33		7,137.33

29、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,114,396.03	6,393,965.24
递延所得税费用	2,680.15	38,971.95

合 计	3,117,076.18	6,432,937.19
-----	--------------	--------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	32,054,428.16	45,228,935.22
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	4,808,164.22	6,784,340.28
对以前期间当期所得税的调整	-982,607.58	
不可抵扣的成本、费用和损失	9,238.26	61,864.99
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,760.42	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-585,417.31	-413,268.08
其他	-140,061.83	
所得税费用	3,117,076.18	6,432,937.19

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的政府补助	4,682.5	7,919.66
利息收入	574,497.99	364,015.75
质保金	24,200.00	
其他	409,778.71	4,800.02
合 计	1,013,159.20	376,735.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,386,626.64	2,317,521.94
研发费用	2,695,117.16	1,794,383.28
押金、保证金		100,265.14
银行手续费	565.28	3,956.80
其他	26.70	2,283.56
合 计	5,082,335.78	4,218,410.72

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初 余额	现金变动		非现金变动			期末 余额
		现金流入	现金流出	计提的股利	公允价值 变动	其他	
应付股利		14,000,000.00		14,000,000.00			

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,937,351.98	38,795,998.03
加：资产减值损失		
信用减值损失	-2,867.69	-25,970.15
固定资产折旧	26,635,459.94	26,957,355.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	263,404.20	263,404.20
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）	7,110.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	2,680.15	38,971.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,225.14	229,466.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,771,624.57	1,079,240.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,215.28	-1,083,743.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,361,323.36	66,254,723.27
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	119,569,948.49	59,432,379.26
减：现金的期初余额	59,432,379.26	16,180,233.97
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	60,137,569.23	43,252,145.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	119,569,948.49	59,432,379.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	119,569,948.49	59,432,379.26
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	119,569,948.49	59,432,379.26
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		

32、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	130,986.23

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,796,018.48		1,963,351.79	
燃料动力费	1,533,101.17		1,315,432.17	
折旧费	1,055,213.53		1,183,192.19	
材料费	700,735.09		616,504.92	
其他	461,280.90		489,084.90	
合 计	5,546,349.17		5,567,565.97	

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	165,000.00		15,000.00	150,000.00

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的 政府补助	165,000.00		15,000.00		150,000.00	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金 额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	15,000.00	15,000.00	其他收益
与收益相关的政府补助	795,289.99	796,518.34	其他收益
合 计	810,289.99	811,518.34	——

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应

付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（1）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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款。

本公司银行存款主要存放于集团财务公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据和应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **86.34%**（2024 年：**94.01%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三 个月以内	三个月至一年 以内	一年至五 年以内	五年 以上	
金融负债：						
应付账款			3,808,131.54			3,808,131.54
其他应付款			142,245.79			142,245.79
金融负债和 或有负债合 计			3,950,377.33			3,950,377.33

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三 个月以内	三个月至一年 以内	一年至五 年以内	五年 以上	
金融负债：						
应付账款			4,631,207.63			4,631,207.63
其他应付款			119,892.61			119,892.61
金融负债和 或有负债合 计			4,751,100.24			4,751,100.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 2.57%（上年年末：2.72%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值

层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			13,233,075.73	13,233,075.73
二、非持续的公允价值计量				

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
淮北矿业股份有限公司	淮北	煤炭	1,000,000.00	85.00	85.00

本公司最终控制方是：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------

10,000,000,000.00

10,000,000,000.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
淮北涣城发电有限公司	受母公司控制
淮北矿业煤联工贸有限公司	受母公司控制
临涣焦化股份有限公司	受母公司控制
淮北矿业售电有限公司	受母公司控制
淮北工科检测检验有限公司	受母公司控制
安徽碳鑫科技有限公司	受母公司控制
安徽省亳州煤业有限公司	受母公司控制
淮北矿业集团供应链科技有限公司	受母公司控制
安徽省亳州煤业有限公司信湖煤矿	受母公司控制
安徽神源煤化工有限公司	受母公司控制
安徽相王医药有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业（集团）有限责任公司	受同一控制人控制
安徽相王医疗健康股份有限公司	受母公司重大影响
淮北矿业传媒科技有限公司	受同一控制人控制
临涣中利发电有限公司	受母公司重大影响
安徽淮北煤电技师学院	受同一控制人控制
赵世全	董事长
张朗	总经理
姚孝华	副总经理
左利然	副总经理
杨占勇	副总经理
程礼兵	董事会秘书、财务负责人
权家良	副总师
吴晓庆	监事
程鹏	监事
鲁雷	监事

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北矿业售电有限公司	电费	4,078,182.79	3,341,445.21
临涣焦化股份有限公司	电费	142,313.06	213,595.55
淮北工科检测检验有限公司	检测费	218,130.00	212,500.00
淮北矿业传媒科技有限公司	采购商品	54,056.77	70,311.65
安徽相王医疗健康股份有限公司	体检费	201,747.60	
淮北矿业煤联工贸有限公司	采购商品	46,017.70	164,014.22
安徽相王医药有限公司	采购商品	36,309.73	44,240.00

安徽淮北煤电技师学院	培训费	930.00	12,953.01
淮北矿业股份有限公司	采购商品、通讯费、电费	783,245.30	12,078.47
淮北矿业（集团）有限责任公司	其他	56,937.78	759,177.43
安徽省亳州煤业有限公司信湖煤矿	采购商品	500,940.72	
安徽神源煤化工有限公司	采购商品	86,466.90	
淮北矿业集团供应链科技有限公司	采购商品	1,449,427.48	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临涣焦化股份有限公司	工业净水、除盐水	16,758,563.09	25,188,587.86
淮北涣城发电有限公司	工业净水、除盐水	11,524,693.23	24,599,637.65
临涣中利发电有限公司	工业净水、除盐水	21,249,636.15	23,252,580.36
安徽碳鑫科技有限公司	工业净水、除盐水	31,266,675.25	16,803,760.40
淮北矿业股份有限公司	工业净水、除盐水	3,552,608.78	3,953,026.39
安徽省亳州煤业有限公司	劳务服务	2,919,557.60	2,920,000.04
安徽神源煤化工有限公司	劳务服务	3,836,725.60	
淮北矿业煤联工贸有限公司	废旧物资处置		24,765.93

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,044,082.00	2,067,282.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽碳鑫科技有限公司	3,440,916.08		8,509,573.07	
应收账款	淮北涣城发电有限公司	1,279,783.93		1,950,606.26	
应收账款	安徽省亳州煤业有限公司	820,270.35		1,837,233.32	
应收账款	临涣中利发电有限公司	1,583,602.79	79,180.14	1,606,086.19	80,304.31
应收账款	临涣焦化股份有限公司	779,537.41		1,393,132.72	
应收账款	安徽神源煤化工有限公司	3,257,792.36			
应收账款	淮北矿业股份有限公司	57,839.52		133,090.64	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	淮北矿业售电有限公司	157,652.29	225,021.44
应付账款	淮北工科检测检验有限公司	190,985.80	190,000.00

应付账款	淮北矿业煤联工贸有限公司	10,199.12	49,991.20
应付账款	安徽相王医疗健康股份有限公司	94,872.00	
应付账款	淮北矿业股份有限公司	55,311.97	161,976.84
应付账款	临涣焦化股份有限公司	142,313.06	
应付账款	淮北矿业集团供应链科技有限公司	296,649.75	
应付账款	安徽相王医药有限公司	2,051.50	
应付账款	淮北矿业传媒科技有限公司	26.00	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

《2025 年年度权益分派预案的议案》中提及本次权益分派以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税)，预计派发现金红利 12,000,000 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 3 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	795,289.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,642.93	
非经常性损益总额	808,932.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	121,339.94	
非经常性损益净额	687,592.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		

归属于公司普通股股东的非经常性损益

687,592.98

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.14	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.14	

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	795,289.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,642.93
非经常性损益合计	808,932.92
减：所得税影响数	121,339.94
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	687,592.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用