

 陕西秦元热力股份有限公司
陕投集团 SHAANXI QINYUAN THERMODYNAMIC CO., LTD.

秦元热力

NEEQ: 873065

陕西秦元热力股份有限公司
SHAANXI QINYUAN THERMODYNAMIC 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、公司负责人孙学英、主管会计工作负责人戴玮及会计机构负责人（会计主管人员）李晓奇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、立信会计师事务所（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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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	陕西秦元热力股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、秦元公司、秦元热力、股份公司	指	陕西秦元热力股份有限公司
秦龙、秦龙公司、秦龙电力	指	陕西秦龙电力股份有限公司
热力公司、热力总公司	指	西安市热力集团有限责任公司
瑞行、瑞行集团	指	西安瑞行城市热力发展集团有限公司
股东会	指	陕西秦元热力股份有限公司股东会
董事会	指	陕西秦元热力股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、总经济师、董事会秘书
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《陕西秦元热力股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西秦元热力股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXI QINYUAN THERMODYNAMIC CO.,LTD		
	SQTC		
法定代表人	孙学英	成立时间	2010年12月14日
控股股东	控股股东为陕西秦龙电力股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西投资集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D44 电力、热力生产和供应业-D443 电力、热力生产和供应业-D4430 热力生产和供应		
主要产品与服务项目	热水及蒸汽的销售		
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	秦元热力	证券代码	873065
挂牌时间	2018年11月30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）	120,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	戴玮	联系地址	陕西省西咸新区秦汉新城正阳镇咸红路
电话	029-33653008	电子邮箱	110166188@qq.com
传真	029-33653092		
公司办公地址	陕西省西咸新区秦汉新城正阳镇咸红路	邮政编码	712085
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91611103567103553G		
注册地址	陕西省西咸新区秦汉新城正阳镇咸红路（工贸公司宾馆四层）		

注册资本（元）	120,000,000.00	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

公司地处西咸新区秦汉新城区域，从公司建立以来一直从事市政供热、供汽业务，向用户输送热水及蒸汽是公司目前的主营业务，目前公司尚未开展其他业务。公司购买陕西渭河发电有限公司热电联产产生的热水、蒸汽，通过自建管网向西安北郊及周边其他区域输送，利用购热价与售热价的差值来获取利润。公司与秦汉新城管委会签订了供热特许经营协议，属于秦汉新城区域内主要供热公司，同时公司供热管网属于向西安北郊供热的支柱性供热管网。公司经营的关键资源是渭河电厂热电联产产生的余热。公司目前有趸售和直供两种销售模式，热水趸售用户主要为热力公司，具体有西安市热力集团有限责任公司、咸阳市热力有限公司、西安瑞行汉城热力发展有限公司；热水直供用户主要为住宅小区、商业办公楼等，具体有星河湾小区、兰池佳苑小区、恒大童世界小区、秦汉立交收费站等；蒸汽直供用户为西咸新区汇鑫锐诚工贸有限公司、西安龙海洗涤有限责任公司、兰池宇洁洗涤服务有限公司、陕西超洁净洗涤科技有限公司等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年12月16日，公司通过了省级相关部门高新技术企业认定

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	406,634,643.17	404,621,051.22	0.50%
毛利率%	20.09%	18.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,336,276.00	41,247,594.90	-2.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,392,402.06	41,064,106.13	-1.64%
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）	14.98%	18.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	15.00%	17.97%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.3361	0.3437	-2.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	671,250,183.71	671,489,160.40	-0.04%
负债总计	381,797,972.65	422,373,225.34	-9.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,452,211.06	249,115,935.06	16.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.08	15.87%
资产负债率% (母公司)	56.88%	62.90%	-
资产负债率% (合并)	56.88%	62.90%	-
流动比率	0.84	0.69	-
利息保障倍数	6.84	5.40	-
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	122,748,284.82	136,485,540.20	-10.06%
应收账款周转率	27.52	14.04	-
存货周转率	300.01	220.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.04%	-3.09%	-
营业收入增长率%	0.50%	10.66%	-
净利润增长率%	-2.21%	61.30%	-

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	136,775,752.19	20.38%	126,483,363.36	18.84%	8.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	23,645,990.28	3.52%	5,905,984.96	0.88%	300.37%
存货	442,685.03	0.07%	1,723,412.93	0.26%	-74.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,300,029.05	0.64%	6,708,191.60	1.00%	-35.90%
固定资产	455,023,329.34	67.79%	469,506,038.58	69.92%	-3.08%
在建工程	1,685,699.35	0.25%	8,693,809.02	1.29%	-80.61%
无形资产	3,426,410.52	0.51%	1,649,545.70	0.25%	107.72%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,007,577.47	4.47%	85,634,021.50	12.75%	-64.96%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	75,000,000.00	11.17%			
长期应付款	66,748,352.41	9.94%	108,021,188.83	16.09%	-38.21%

资产总计	671,250,183.71	100%	671,489,160.40	100%	-0.04%
------	----------------	------	----------------	------	--------

项目重大变动原因

- 1.短期借款：本期期末 30,007,577.47 元，比期初降 64.96%，主要是因为上期借款 8,563.40 万元已全部还清，本期根据业务需要取得流贷 2,999 万元。
- 2.应付票据：本期期末 75,000,000 元，期初为零，主要是因上期末应付票据已全部到期解付，期末无余额；本年因融资结构调整，票据融资业务增加，年末存在未到期票据。
- 3.长期应付款：本期期末 66,748,352.41 元，比期初降 38.21%，主要是因为本期偿还融资租赁利息及手续费 4,584.98 万元。

(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	406,634,643.17	-	404,621,051.22	-	0.50%
营业成本	324,928,148.57	79.91%	329,157,811.03	81.35%	-1.28%
毛利率%	20.09%	-	18.65%	-	-
销售费用	353,510.82	0.09%	223,988.23	0.06%	57.83%
管理费用	20,011,037.40	4.92%	17,732,213.73	4.38%	12.85%
研发费用	0.00	-	-	-	-
财务费用	7,817,537.73	1.92%	10,192,705.17	2.52%	-23.30%
信用减值损失	-993,603.10	-0.24%	2,760,148.44	0.68%	-136.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	171,137.53	0.04%	210,194.05	0.05%	-18.58%
投资收益	-2,408,162.55	-0.59%	-851,608.68	-0.21%	-182.78%
公允价值变动 损益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,411,322.32	12.15%	48,462,013.25	11.98%	1.96%
营业外收入	8,194.73	0.00%	14,000.14	0.00%	-41.47%
营业外支出	228,765.73	0.06%	-	-	-
净利润	40,336,276.00	9.92%	41,247,594.90	10.19%	-2.21%

项目重大变动原因

本期毛利率较上期增加 1.44 个百分点，主要是因：（1）本期营业收入较去年同期增加 201.35 万元，增幅 0.50%，主要系摊销的管网建设费收入和代建项目收入增加；（2）本期营业成本比去年同期减少 422.97 万元，降幅 1.28%，主要是因为购热量比上年同期减少，导致购热成本下降。综上，本期毛利率提升主要受营业收入小幅增加、营业成本减少的双重因素影响所致，其中营业成本下降为毛利率提升的核心因素，年度内实现经营效益稳步改善。

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	388,834,656.44	391,478,879.25	-0.68%
其他业务收入	17,799,986.73	13,142,171.97	35.44%
主营业务成本	322,666,824.39	329,157,811.03	-1.97%
其他业务成本	2,261,324.18	-	100%

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
热力收入	388,834,656.44	322,666,824.39	17.02%	-0.68%	-1.97%	1.10%
管网建设费收入	14,043,899.67	-	100.00%	6.86%	-	-
其他收入	3,756,087.06	2,261,324.18	39.80%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期公司收入构成无重大变化，本期新增其他收入为项目代建收入。

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	西安市热力集团有限责任公司	273,812,191.28	70.42%	是
2	咸阳市热力公司	44,724,157.15	11.50%	否
3	西安瑞行汉城热力发展有限公司	22,107,862.40	5.69%	是
4	西咸新区汇鑫锐诚工贸有限公司	7,763,886.27	2.00%	否
5	西安龙海洗涤有限责任公司	5,930,520.00	1.53%	否
	合计	354,338,617.10	91.14%	-

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	陕西渭河发电有限公司	322,666,824.39	100.00%	是
	合计	322,666,824.39	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	122,748,284.82	136,485,540.20	-10.06%
投资活动产生的现金流量净额	-30,070,052.81	-23,750,947.34	-26.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,882,225.27	-79,154,651.21	-24.92%

现金流量分析

-

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
商洛市热力有限公司	参股公司	电力、热力、燃气及水生产和供应业	80,000,000.00	412,565,634.29	75,173,513.57	48,753,929.24	57,619.16

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
商洛市热力有限公司	从事供热经营，与公司业务关联性较高。	在其他地区开发热力供应项目。

(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
(一) 特许经营权终止的风险	2012年5月29日,秦元热力与陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会签订《陕西省西咸新区秦汉新城供热特许经营协议》(编号:QHSZ[2012]0013),特许经营权期限为30年,自2012年5月29日起至2042年5月29日止,特许经营权地域范围为陕西省西咸新区秦汉新城规划区,具体以《陕西省西咸新区秦汉新城市政工程规划-热力专项规划》和经批准的区域范围为准,若协议履行期间,该区划因法律或国家政策原因调整或取消,双方应再次协商予以明确。
(二) 经营区域集中的风险	报告期内,公司主营业务收入为供热收入,主要来自于陕西省。公司经营区域集中主要与公司所属行业的特殊性有关,供热的采购与销售均具有较强的区域性。因此,未来若公司主要经营区域出现重大不利事件,将可能影响公司生产经营活动。
(三) 公司无热源的风险	公司主要从事热力销售,但尚未拥有热源。报告期内,公司的热力采购自于陕西渭河发电有限公司。虽然陕西渭河发电有限公司是西北规模较大的电厂,且报告期内公司与其合作稳定,但随着国家环保力度不断加大,环境保护标准日益提高,陕西渭河发电有限公司仍有被关停的风险,导致公司热源不稳定,影响公司日常经营。
(四) 客户与供应商集中度较高	报告期内,公司客户集中度较高。虽然公司热源稳定,公司向主要客户提供的产品存在不可替代性,且公司已经拥有区域内的特许经营权,但未来若公司主要供应商或主要客户的经营情况出现重大变化,仍然可能会对公司造成不利影响。
(五) 关联交易与关联方依赖风险	报告期内,公司与关联方存在比较频繁的关联交易,关联交易类型主要包括销售、采购、租赁、担保等。股份公司成立后,公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定,制定了董事会、股东会议事规则、《关联交易管理办法》等制度,公司将严格执行上述规定或文件中关于关联交易的规定,规范关联交易。虽然公司已通过制度安排、承诺等方式规范了关联交易,但若未来如果公司未能严格按照相关制度要求履行相应的决策程序,导致关联交易价格不公允,将会损害公司及其他股东的利润。
(六) 主要资产抵押风险	公司于2023年9月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2023Y-15-209-01】的融资租赁合同,同时签订了合同编号为【H-2023Y-15-209-02】的所有

	<p>权转让合同，合同约定以本公司已建造完成的一条供热管网、一条蒸汽管网为标的物，采用售后租回的方式融资 1 亿元，期限为 5 年，其中本金为 1 亿元，手续费及利息共计 12,036,363.88 元。公司同时于 2023 年 9 月 18 日与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2023Y-15-209-03】的应收账款质押合同，合同显示质押的标的为：西安 2#线供热管网、蒸汽管网所产生的应收账款及相关附属权利。质押期限为 5 年。若未来公司无法及时偿付利息，且无法与陕西君成融资租赁股份有限公司就解决方案达成一致，将直接影响公司的生产经营。</p>
(七) 偿债能力风险	<p>公司项目运营前期投入较大，所需资金较多，因此负债金额较大。当面临被债权人要求偿还到期债务时，若不能及时筹措资金，公司将面临债务违约的风险。</p>
(八) 安全生产风险	<p>公司牢固树立“以人为本、安全生产、绿色发展”理念，认真贯彻党的“十九大”精神，全面贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，全面落实企业安全环保主体责任，全面构建风险和隐患双重预防机制。公司严格执行安全生产的督查和考核，定期对涉及安全生产的各个环节进行检查。公司重视安全应急管理，制定了各种事故应急预案并不定期进行现场演练，通过开展“安全生产月”等活动，推进安全生产长效机制建设，形成安全生产文化。自公司成立以来，公司严格遵守相关法律法规的规定，从未发生过安全事故。但是公司主要从事热力销售，在日常生产经营过程中，公司热网等仍存在安全隐患。若公司出现安全事故，将会对公司生产经营造成较大影响。</p>
(九) 经营规模扩大导致的管理风险	<p>目前，公司不断开拓新建设项目，公司业务、资产、人员规模将逐步扩大，对公司的管理水平将提出更高的要求。若公司无法及时调整、完善相关管理制度及模式，将可能出现经营效率下降、管理费用增加等情况，从而阻碍公司的发展。</p>
(十) 应收账款回收风险	<p>公司主要客户均与公司保持了长期的业务往来，拥有较为稳定的合作关系，但仍然存在不可预见的应收账款无法及时收回的风险，从而可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
(十一) 政策变动风险	<p>城市供热行业是国家保障性行业之一，行业发展与国民经济发展情况变化具有较高的相关性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经济周期变化等都会对城市供热行业产生影响。如果国、内外宏观经济环境欠佳，我国城市供热行业生产经营亦将受到一定的影响，虽相对其他行业影响较小，但预计整体发展速度会有所减缓。</p>
(十二) 公司治理风险	<p>2018 年 3 月整体变更为股份公司后，公司已根据《公司法》等相关法律、法规建立了股东会、董事会和管理层组成的公司治理架构，并制定了董事会、股东会议事规则及其他内部管理制度。公司及管理层规范运作意识的提高以及相关制度的执行与完善均需要一定过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
(十三) 环保政策风险	<p>随着国家环保力度不断加大，环境保护标准日益提高，城市供</p>

	<p>热企业污染物排放缴费额度和环保设施改造运行维护费用支出可有增加，进而提高公司的运营成本。加之对供热行业环保治理的标准日趋严格，企业的节能减排成本也将不断增加，不符合环保要求的企业将面临被淘汰的风险。虽然集中供热符合环保政策，但随着国家对热源、热网等相关环保要求进一步提高，公司在环保方面也将面临更大的风险。</p>
<p>（十四）技术风险</p>	<p>城市供热行业现处于成长阶段，技术进步的空间还很大，企业面临的技术风险也相应升高。环保、安全生产技术不到位将面临淘汰的危险；新热源利用的发展使企业面临着技术落后的风险。市场供求的风险主要体现在，如果燃气锅炉、太阳能、生物质等分散供热新技术发展很快，对于传统的集中供热方式将造成很大冲击，尤其是在一些非传统供热的区域里。因此，集中供热项目的开展要仔细考虑当地的市场需求状况，以及产能的匹配性。</p>
<p>（十五）公司业绩受政府定价影响的风险和业绩季节性波动的风险</p>	<p>公司向居民用户及非居民用户的供暖收费依据为物价局下发的供暖收费标准，公司业绩存在受政府定价影响的风险。公司收入中 95%左右为供暖收入，供暖收入在供暖期间即每年 11 月至次年 3 月确认，公司业绩季节性波动明显。</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>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	292,732,700.00	269,621,410.87
销售产品、商品，提供劳务	323,614,700.00	296,589,439.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,205,489.68	15,586,009.88
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	200,000,000.00	120,275,752.19
贷款	200,000,000.00	-

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

公司关联交易系公司性质以及正常生产经营造成，公司与关联方的关联交易建立在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公允的合理价格确定，不存在利用关联交易进行利益输送的情形，不存在不正当关联交易及其他违反公平交易规则的行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月10日	-	挂牌	不以任何形式占用或变相占用秦元热力资产、资金的承诺	不以任何形式占用或变相占用公司财产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月10日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	尽量避免与公司发生关联交易事项，对于不可避免的关联	正在履行中

					交易，在公平、自愿的基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件协商确定	
董监高	2018年7月10日	-	挂牌	关于未违反竞业禁止的承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于未违反竞业禁止的承诺》具体如下：“本人本人并未与曾任职单位或公司签订任何保密或竞业禁止协议，不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷，本人目前在公司的任职不会给公司造成潜在的侵权风险或损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
供热管网	固定资产	抵押	168,411,212.04	25.09%	融资租赁售后租回
管网收费	应收账款	质押	17,161,011.38	2.56%	融资租赁售后租回
汇票保证金	货币资金	其他	16,500,000.00	2.46%	票据保证金
总计	-	-	202,072,223.42	30.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、高级管理人员	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	120,000,000.00	100.00%	0	120,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	61,200,000.00	51.00%	0	61,200,000.00	51%
	董事、高级管理人员	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		120,000,000.00	-	0	120,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

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	陕西秦龙电力股份有	61,200,000.00	0	61,200,000.00	51%	61,200,000.00	0	0	0

	限公司								
2	西安市热力集团有限责任公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	25%	30,000,000.00	0	0	0
3	西安瑞行城市热力发展集团有限公司	28,800,000.00	0	28,800,000.00	24%	28,800,000.00	0	0	0
	合计	120,000,000.00	0	120,000,000.00	100%	120,000,000.00	0	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：各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

企业名称	陕西秦龙电力股份有限公司		
统一社会信用代码	91610000294209773G		
住所	陕西省西安市高新区唐延路45号陕西投资大厦六层		
法定代表人	车科杰		
注册资本	81325.2082 万元		
股权结构	股东姓名	股份（万股）	占比（%）
	陕西能源投资股份有限公司	76879.0393	94.5328
	宁强县水电开发投资有限责任公司	2259.6893	2.7786
	汉中市农业水利建设投资有限公司	1894.7014	2.3298
	陕西水务发展清洁能源集团	291.7782	0.3588

	有限公司		
成立日期	1997年12月31日		
经营范围	一般项目：热力生产和供应；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电气设备修理；酒店管理；非居住房地产租赁；固体废物治理；非金属废料和碎屑加工处理；建筑砌块制造；轻质建筑材料制造；资源再生利用技术研发；石灰和石膏销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；环保咨询服务；资源循环利用服务技术咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）		

(二) 实际控制人情况

企业名称	陕西投资集团有限公司		
统一社会信用代码	91610000583547998F		
住所	陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 11-13 楼		
法定代表人	李元		
注册资本	1,000,000 万元		
股权结构	股东姓名	股份（万股）	占比（%）
	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	1,000,000	100.00
成立日期	2011年11月15日		
经营范围	一般项目：热力生产和供应；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；煤制活性炭及其他煤炭加工；煤炭及制品销售；地质勘查技术服务；基础地质勘查；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；创业投资（限投资未上市企业）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；煤炭开采；矿产资源勘查（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。		

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

(六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(七) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.666667	0	0

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				
孙学英	董事长	男	1969年3月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
孙义锋	董事、总经理	男	1966年7月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
马柱	副董事长	男	1980年11月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
杨迪	董事	男	1981年2月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
权强传	董事	男	1975年10月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
刘小鲁	独立董事	男	1973年6月	2025年12月24日	2028年4月13日	-	-	-	-
冯根福	独立董事	男	1957年6月	2025年12月24日	2028年4月13日	-	-	-	-
董小船	监事会主席	女	1987年9月	2025年4月14日	2025年12月24日	-	-	-	-
赵艺	监事	女	1981年7月	2025年4月14日	2025年12月24日	-	-	-	-
李娜	职工代表监事	女	1980年2月	2025年4月14日	2025年12月24日	-	-	-	-
叶晓	副总	女	1975年	2025年	2028年	-	-	-	-

兰	经理		6月	4月14日	4月13日				
艾侃	副总经理	男	1975年6月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
康明达	副总经理	男	1970年4月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
李志高	副总经理	男	1975年4月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-
戴玮	总经济师、证券事务代表	男	1976年2月	2025年4月14日	2028年4月13日	-	-	-	-

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、高级管理人员之间无亲属关系。董事杨迪系控股股东陕西秦龙电力股份有限公司资产经营部主任；董事权强传系股东西安瑞行城市热力发展集团有限公司总经理。

(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
刘小鲁	是	是	是	否	否
冯根福	是	否	否	否	否
杨迪	否	否	否	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
许磊	副董事长	离任	-	换届
杨哲	董事	离任	-	换届
马柱	-	新任	副董事长	换届
权强传	-	新任	董事	换届
戴玮	-	新任	总经济师、证券事	换届

			务代表	
刘小鲁	-	新任	独立董事	聘任独立董事
冯根福	-	新任	独立董事	聘任独立董事
董小船	监事会主席	离任	-	取消监事会
赵艺	监事	离任	-	取消监事会
李娜	职工监事	离任	-	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

马柱，性别，男，民族，汉，1980年11月出生。1999年9月2003年7月在西安科技大学电气与控制工程学院自动化专业学习；2003年7月-2008年5月先后在西安市热力公司城北供热有限责任公司筹建处工程部、西安市热力公司项目开发部工作；2008年5月2010年8月任西安市热力公司生产管理科副科长；2010年8月-2011年9月任西安市热力公司计划经营科副科长；2011年9月-2017年6月先后任西安市热力公司企业管理科科长、机关党总支书记、西安市热力总公司检测中心主任、机关党总支书记；2017年3月-2018年2月中共西安市委办公厅挂职锻炼，任中共西安市委督查室正科级督查专员；2018年2月-2018年5月在西安城投集团综合办公室工作（借调）；2018年5月-2020年6月任西安市热力集团企业管理部长、机关党总支书记；2020年6月-2020年10月任西安市热力集团与陕西延长石油合作清洁能源项目负责人、机关党总支书记；2020年10月-2021年9月任西安城投节能服务有限公司董事长、西安市热力集团与陕西延长石油合作清洁能源项目负责人，西安市热力集团机关党总支书记；2021年9月至今任西安渭北供热有限公司党总支书记、执行董事、总经理、西安市热力集团泾渭供热公司总经理。

权强传，性别，男，1975年10月出生，1993年12月-1997年7月在中南大学学习；2013年12月-2015年12月在清华大学EMBA学习；1997年7月-2000年3月任北京燕山石化建筑公司四队技术经理；2000年3月-2003年10月任北京利亚德集团基建部经理；2003年10月-2015年9月任北京润丰集团副总经理；2016年11月-2017年3月任启迪科技城集团有限公司项目运营中心高级总监，兼任启迪（深圳）产业发展有限公司常务副总经理；2017年4月-2018年6月任深圳市启迪三鑫科技园发展有限公司法人、总经理；2018年7月至今任启迪科技城集团有限公司高级副总裁、项目服务中心总经理；2023年10月至今任西安瑞行城市热力发展集团有限公司副总经理、总经理。

董小船，性别，女，1987年9月出生。2005年9月-2009年6月上海财经大学国际会计（ACCA）专业学习；2009年9月-2013年12月任安永华明会计师事务所上海分所高级审计员；2013年12月-2015年1月任上海罗氏制药有限公司合规经理；2015年1月-2017年4月任陕西汽车集团有限公司风控总监；2017年4月-2020年12月任供销大集集团股份有限公司风险控制部副总经理；2021年1月至今任西安瑞行城市热力发展集团有限公司财务总监。

戴玮，性别，男，民族，汉，1976年2月出生。1991年9月—1994年7月，西安电力技工学校热能动力专业学习；1994年9月—1997年3月，秦岭发电厂燃运二分场运行值班员(其间:1996年12月通过陕西省高等教育自学考试,取得陕西财经学院金融专业大专学历);1997年3月—2014年9月,秦岭发电厂财务部业务助理、业务主办等(其间:2001年9月-2004年7月中央广播电视大学会计专业学习,取得本科学历;2002年9月-2005年7月西安交通大学工商管理专业学习,取得本科学历,管理学学士学位;2010年3-2014年6月西安交通大学管理学院会计专业学习,取得会计硕士学位);2014年9月—2016年4月,华能段寨煤电有限公司基建会计;2016年4月—2016年6月,华能延安电厂筹建处财务主管;2016年6月—2017年2月,华能延安电厂筹建处综合组副组长;2017年2月—2017年5月,华能延安电厂筹建处财务部副主任;2017年6月—2017年9月,陕西商洛发电有限公司财务部工作;2017年9月—2018年6月,陕西商洛发电有限公司财务

部副主任；2018年6月—2018年9月，陕西商洛发电有限公司财务部副主任(主持工作)；2018年9月—2022年12月，陕西商洛发电有限公司财务部主任；2022年12月—2023年5月，陕西商洛发电有限公司副总经济师兼财务部主任；2023年5月—2024年11月，陕西商洛发电有限公司副总经济师、审计部主任兼陕西商电丹源环保科技有限公司监事、监事会主席；2024年11月至今任陕西秦元热力股份有限公司总经济师、证券事务代表。

冯根福，男，出生于1957年6月20日，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1982年8月-2000年4月陕西财经学院、陕西财经学院学报任编辑、编辑部主任、主编、博导；2000年5月2016年1月西安交通大学经济与金融学院任院长、主编、博导；2016年2月至今西安交通大学经济与金融学院任主编、博导。

刘小鲁，男，出生于1973年6月12日，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，注册会计师。1995年6月-1998年6月西安天网计算机(集团)有限公司任会计；1998年6月-2003年11月健力宝(西安)饮料有限公司任财务副经理；2004年1月-2008年8月广汇能源集团佳益汽车贸易公司任财务经理；2008年8月-2009年10月西安市宝润实业集团有限公司任子公司财务总监；2009年11月-2013年4月陕西瑞盛生物科技有限公司任财务总监；2013年5月-2017年3月中税网税务事务所陕西分所任项目经理；2017年3月-2020年5月陕西天成税务师事务所有限公司任副所长；2020年5月-2024年10月信永中和(西安)税务师事务所有限公司业务部主任任经理；2024年11月至今致同(北京)税务师事务所有限责任公司陕西分公司任合伙人。

(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
行政管理人员	30	2	1	31
生产人员技术人员	23	1	3	21
财务人员	4	1	0	5
其他	0	0	0	0
员工总计	57	4	4	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	35	36
专科	16	16
专科以下	1	0
员工总计	57	57

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

员工薪酬政策按照公司薪酬和绩效考核管理办法执行，同时跟公司经济效益挂钩；公司以培养员工综合能力和提高员工专业知识与业务技能水平为目的制定培训计划，截止2025年末共有4名退休职工，

无需承担费用。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

2025年，公司董事会召开会议5次，审议并通过34项议案；召集、召开股东会4次，作出决议17项。历次会议均严格执行《公司章程》及议事规则的相关规定，会议决议合法有效，各项决议实施情况总体良好。公司董事、相关高级管理人员以认真负责的态度出席(或列席)了董事会和股东会，对公司的重大事项作出了决策。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会及承接监事会职责的审计委员会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。报告期内，公司通过股东会选举两名独立董事，规定薪酬为10万元/年/人（税前）。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司具有独立于公司股东的生产经营场所、完整的业务流程。公司从原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性：公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性：公司董事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、总经济师等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务。公司现任总经理、副总经理、总经济师等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性：公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部

控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性：公司已设立股东会、董事会及董事会专门委员会等机构，已聘任总经理、副总经理、总经济师等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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，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，不断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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZB10025 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	权计伟	王慧
	1 年	1 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

信会师报字[2026]第 ZB10025 号

陕西秦元热力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西秦元热力股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅

业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：权计伟

中国注册会计师：王慧

中国·上海

2026年04月17日

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、（一）	136,775,752.19	126,483,363.36
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、（二）	23,645,990.28	5,905,984.96
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（三）	7,049,409.31	5,787,314.33
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（四）	370,721.32	364,563.58
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	442,685.03	1,723,412.93
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、（六）	2,997,767.81	4,260,110.05
流动资产合计	-	171,282,325.94	144,524,749.21
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	五、（七）	12,000,000.00	17,000,000.00
长期股权投资	五、（八）	4,300,029.05	6,708,191.60
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、（九）	455,023,329.34	469,506,038.58
在建工程	五、（十）	1,685,699.35	8,693,809.02
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	五、(十一)	3,388,265.09	4,676,911.33
无形资产	五、(十二)	3,426,410.52	1,649,545.70
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十三)	6,173,945.01	6,545,642.25
递延所得税资产	五、(十四)	12,209,679.41	10,423,772.71
其他非流动资产	五、(十五)	1,760,500.00	1,760,500.00
非流动资产合计	-	499,967,857.77	526,964,411.19
资产总计	-	671,250,183.71	671,489,160.40
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十七)	30,007,577.47	85,634,021.50
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	五、(十八)	75,000,000.00	-
应付账款	五、(十九)	18,004,416.78	33,184,308.49
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(二十)	27,896,827.63	38,826,098.47
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、(二十一)	1,822,607.37	1,702,414.85
应交税费	五、(二十二)	3,460,433.72	661,250.56
其他应付款	五、(二十三)	3,264,225.49	6,702,055.02
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	五、(二十四)	42,885,797.06	40,884,707.03
其他流动负债	五、(二十五)	835,940.60	2,856,598.11
流动负债合计	-	203,177,826.12	210,451,454.03
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	五、(二十六)	1,807,222.10	3,230,810.68
长期应付款	五、(二十七)	66,748,352.41	108,021,188.83
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十八)	109,556,332.26	99,968,235.10
递延所得税负债	-	508,239.76	701,536.70
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	178,620,146.53	211,921,771.31
负债合计	-	381,797,972.65	422,373,225.34
所有者权益(或股东权益):	-	-	-
股本	五、(二十九)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(三十)	11,630,058.36	11,630,058.36
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(三十一)	19,521,786.27	15,488,158.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(三十二)	138,300,366.43	101,997,718.03
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	-	289,452,211.06	249,115,935.06

少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	289,452,211.06	249,115,935.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	671,250,183.71	671,489,160.40

法定代表人：孙学英

主管会计工作负责人：戴玮

会计机构负责人：李晓奇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	-	406,634,643.17	404,621,051.22
其中：营业收入	五、（三十三）	406,634,643.17	404,621,051.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	353,992,692.73	358,277,771.78
其中：营业成本	五、（三十三）	324,928,148.57	329,157,811.03
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、（三十四）	882,458.21	971,053.62
销售费用	五、（三十五）	353,510.82	223,988.23
管理费用	五、（三十六）	20,011,037.40	17,732,213.73
研发费用	-	0	-
财务费用	五、（三十七）	7,817,537.73	10,192,705.17
其中：利息费用	-	8,416,228.25	11,006,772.61
利息收入	-	746,122.35	901,684.86
加：其他收益	五、（三十八）	171,137.53	210,194.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-2,408,162.55	-851,608.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-2,408,162.55	-851,608.68
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、（四十）	-993,603.10	2,760,148.44
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）	-	49,411,322.32	48,462,013.25
加：营业外收入	五、（四十一）	8,194.73	14,000.14
减：营业外支出	五、（四十二）	228,765.73	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	49,190,751.32	48,476,013.39
减：所得税费用	五、（四十三）	8,854,475.32	7,228,418.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	40,336,276.00	41,247,594.90
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）	-	40,336,276.00	41,247,594.90
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）	-	40,336,276.00	41,247,594.90
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	-	40,336,276.00	41,247,594.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	40,336,276.00	41,247,594.90
(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）	-	0.3361	0.3437
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.3361	0.3437

法定代表人：孙学英

主管会计工作负责人：戴玮

会计机构负责人：李晓奇

(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	-	419,532,947.10	536,680,264.07
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,226,850.15	2,056,023.77
经营活动现金流入小计	-	420,759,797.25	538,736,287.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	257,967,350.11	360,612,838.02
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	-	20,059,726.06	20,814,518.01
支付的各项税费	-	14,572,422.94	17,292,518.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	5,412,013.32	3,530,873.43
经营活动现金流出小计	-	298,011,512.43	402,250,747.64

经营活动产生的现金流量净额	五、(四十五)	122,748,284.82	136,485,540.20
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	-	3,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	30,073,452.81	23,750,947.34
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	-	30,073,452.81	23,750,947.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-30,070,052.81	-23,750,947.34
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	-	29,990,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	29,990,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	85,605,521.50	64,689,694.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	627,286.37	2,666,709.34
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	五、(四十四)	42,639,417.40	47,798,247.87
筹资活动现金流出小计	-	128,872,225.27	115,154,651.21
筹资活动产生的现金流量净额	-	-98,882,225.27	-79,154,651.21
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	-	-6,203,993.26	33,579,941.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	126,479,745.45	92,899,803.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	120,275,752.19	126,479,745.45

法定代表人：孙学英

主管会计工作负责人：戴玮

会计机构负责人：李晓奇

(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	120,000,000.00	0	0	0	11,630,058.36	0	0	0	15,488,158.67	-	101,997,718.03	-	249,115,935.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	0	0	0	11,630,058.36	0	0	0	15,488,158.67	-	101,997,718.03	-	249,115,935.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,033,627.60	0	36,302,648.40	-	40,336,276.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,336,276.00	-	40,336,276.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,033,627.60	-	-4,033,627.60	-	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,033,627.60	-	-4,033,627.60	-	-	0
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	120,000,000.00	0	0	0	11,630,058.36	0	0	0	19,521,786.27	0.00	138,300,366.43	0.00	289,452,211.06	

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	120,000,000.00	-	-	-	11,630,058.36	-	-	-	11,363,399.18	-	64,874,882.62	-	207,868,340.16
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	120,000,000.00	-	-	-	11,630,058.36	-	-	-	11,363,399.18	-	64,874,882.62	-	207,868,340.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,124,759.49	-	37,122,835.41	-	41,247,594.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,247,594.90	-	41,247,594.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,124,759.49	-	-4,124,759.49	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,124,759.49	-	-4,124,759.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	11,630,058.36	-	-	-	15,488,158.67	-	101,997,718.03	-	-	249,115,935.06

法定代表人：孙学英

主管会计工作负责人：戴玮

会计机构负责人：李晓奇

陕西秦元热力股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

陕西秦元热力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名陕西秦元热电有限公司, 系由陕西秦龙电力股份有限公司(出资 1400 万, 持股 58.3333%)和陕西正元电力实业发展总公司(出资 1000 万元, 持股 41.6667%)共同出资组建, 于 2010 年 12 月 14 日成立, 领取 610400100043155 号企业法人营业执照。

公司股东会于 2016 年 6 月 21 日决议陕西正元电力实业发展总公司将持有本公司 41.6667% 的股权 1000 万元转让给陕西秦龙电力股份有限公司, 变更后陕西秦龙电力股份有限公司认缴资金 2400 万元, 占注册资本 100%, 公司类型变更为有限责任公司(法人独资)。

公司股东会于 2016 年 12 月 22 日陕秦元股决字第 1 号决议本公司注册资本由 2400 万元增加至 4,705.88 万元, 本次新增注册资本 2305.88 万元, 变更后陕西秦龙电力股份有限公司出资 2400 万元, 占注册资本 51%, 新股东西安市热力集团有限责任公司出资 1176.47 万元, 占注册资本 25%, 新股东西安瑞行城市热力发展集团有限公司出资 1129.41 万元, 占注册资本 24%, 公司类型变更为其他有限责任公司。

公司股东会于 2018 年 2 月 12 日陕秦元股决字第 6 号决议本公司以基准日 2017 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 131,630,058.36 元, 按 1:1.097 的比例折合为股份公司的股本 120,000,000.00 股, 每股面值为人民币 1 元, 公司现各股东按照各自在公司的股权比例持有相应数额的股份, 即陕西秦龙电力股份有限公司出资 6120 万元, 占注册资本 51%; 西安市热力集团有限责任公司出资 3000 万元, 占注册资本 25%; 西安瑞行城市热力发展集团有限公司出资 2880 万元, 占注册资本 24%。该事项已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具希会验字 (2018)0015 号验资报告进行验证。公司净资产超过股份有限公司的部分列入股份有限公司的资本公积金。

公司于 2016 年 7 月 7 日三证合一, 领取统一社会信用代码 91611103567103553G 号企业法人营业执照。

公司住所: 陕西省西咸新区秦汉新城正阳街办咸红路

法定代表人: 孙学英

注册资本: 12000.00 万元

公司类型: 其他股份有限公司

所属行业性质: 电力、热力、燃气及水生产和供应行业。

经营范围: 热力工程建设施工及技术服务咨询、热力的生产及供应、电力生产项目

筹建、园林绿化、旅游项目开发(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、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司发生外币业务时，按业务发生当天的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为人民币记账，月度终了，按月末市场汇价中间价进行调整。由此产生的汇兑损益，计入当期财务费用；与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则处理。

2、 外币财务报表的折算

按照现行汇率法将外币会计报表各项目的数额折算为人民币，由此产生的差异计入其他综合收益。

(七) 金融工具

1、 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

2、 金融资产的分类、确认和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1)以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、

汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

3、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2)交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(3)其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认

原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，计算并确认预期信用损失。于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资行为，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：应收信用等级较高的银行承兑汇票

组合2：信用等级不高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票

组合3：应收款项-低风险组合，单项判断预期信用风险较低的政府部门的押金、保证金及陕西能源投资股份有限公司合并范围内关联方款项等

组合4：除上述以外的应收款项账龄组合

对于划分为组合1的应收票据，按照整个存续期预期信用损失计量，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合2的应收票据，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，确定该组合的预期信用损失率。

对于划分为组合3的应收款项，参考历史信用损失经验，其中合并范围内关联方款项结合当前状况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，该组合预期信用损失率为0%，不计提坏账准备；政府部门的押金、保证金，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，按组合预期信用损失率为1%计提坏账准备。对于原来已按账龄法计提减值准备，原计提减值准

备金额大于测算预期信用损失部分，不作冲回处理，待款项实际收回时进行转回；若组合内出现单独评估存在减值迹象的情况，按单项测试计提坏账准备。对于划分为组合 4 的应收款项，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，采用编制应收款项账龄及与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

以账龄为信用风险的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(八) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制度。

4、 低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法。

5、 存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资的初始计量

(1)通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券 面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续 费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2)通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3)除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、 长期股权投资的后续计量

(1)对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的 成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2)对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

权益法核算的长期股权投资，在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

3、 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

4、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十) 投资性房地产

1、 投资性房地产的确认

本公司为赚取租金或资本增值、或两者兼有所持有的房地产，经公司董事会审议后予以确认。主要包括：已出租的建筑物、已出租的土地使用权及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、 投资性房地产的计量

采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；

3、 投资性房地产的减值确认

如有客观证据表明某项投资性房地产发生减值，计算确认减值损失。资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。

4、 投资性房地产的转回

有确凿证据表明投资性房地产开始自用并经董事会审议后，按账面价值将其转入固定资产等。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产的确认标准：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 12 个月的非货币性资产，包括构筑物、管网、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

2、 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 0%、5%。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
管网及构筑物	年限平均法	10-20 年	0%	5%-10%
机器设备	年限平均法	2-5 年	5%	19%-47.5%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

3、 固定资产有关的后续支出

如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量，计入固定资产成本；不符合前述确认条件的，在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备

期末对固定资产进行减值测试，如存在减值迹象，则对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(十二) 在建工程

在建工程的计价：按实际发生的支出确定在建工程的工程成本。

在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产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并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备：期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额(根据其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现值孰高者确定)进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。无形资产按照成本进行初始计量。

1、 无形资产的摊销

(1)本公司取得使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止进行摊销；对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2)摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

2、 无形资产的减值准备

(1)期末，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，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

(2)期末如存在减值迹象，对其可收回金额(根据其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现值孰高者确定)进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

本公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

3、 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(十八) 应付债券

本公司应付债券按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。利息费用除在符合借款费用资本化条件予以资本化外，直接计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (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企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(二十) 收入

1、 收入确认的一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项 履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 本公司收入确认的具体方法 本公司收入主要可划分为三类：

(1) 供热收入

公司每月与客户共同对供热数量进行抄表核对，以与客户共同签字确认的结算单确认收入。

(2) 管网建设费收入

公司按照国家有关部门批准的收费标准和合同约定在取得管网建设费收入时应确认为递延收益，按合理的期限平均摊销，分期确认为收入。在与客户签订的服务合同中明确规定了未来提供服务的期限，应按合同中规定的期限分摊；在与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理估计的，则应按不低于 10 年的期限分摊。摊销开始日为供热开始日。

(3) 热力管网施工收入

公司从事与供暖业务相关的工程，属于在某一时间段履行履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(二十一) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时

包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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。

3、 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，计入营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),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;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若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,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司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;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

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对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十三）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(二十四) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,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。企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款且金额大于 30 万元
重要的在建工程项目	单个项目预算金额大于 1000 万元人民币
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款且金额大于 30 万元

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确规定,根据金融工具确认计量准则,企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例,企

业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

本公司本期未发生上述会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3、 重要前期差错更正

本公司本期未发生重要前期差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加（地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%

(二) 税收优惠

所得税税收优惠及批文：公司于2017年3月14日、2018年3月19日收到西咸新区国家税务局秦汉新城税务分局下发的：西咸秦汉国税通【2017】146号、西咸秦汉国税通【2017】147号、西咸秦汉国税通【2018】2155号税务事项通知书，依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的

税率征收企业所得税,享受优惠期间为:自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号,国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告及国家发展改革委公告 2020 年第 23 号国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告,本公司本年仍然按照原享受的税收优惠申报计算所得税,相关资料留存备查。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款		126,479,745.45
其他货币资金	16,500,000.00	3,617.91
存放财务公司款项	120,275,752.19	
合计	136,775,752.19	126,483,363.36
其中:存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,500,000.00	3,617.91
合计	16,500,000.00	3,617.91

注:除上述受限制的货币资金外,本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,876,758.17	6,203,068.36
1 至 2 年		651,565.01
2 至 3 年	651,565.01	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	25,528,323.18	6,854,633.37
减:坏账准备	1,882,332.90	948,648.41
合计	23,645,990.28	5,905,984.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	651,565.01	2.55	651,565.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,876,758.17	97.45	1,230,767.89	4.95	23,645,990.28
其中：账龄组合	24,615,357.73	96.42	1,230,767.89	5.00	23,384,589.84
低风险组合	261,400.44	1.02			261,400.44
合计	25,528,323.18	100.00	1,882,332.90		23,645,990.28

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	651,565.01	9.51	651,565.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,203,068.36	90.49	297,083.40	4.79	5,905,984.96
其中：账龄组合	5,941,667.92	86.68	297,083.40	5.00	5,644,584.52
低风险组合	261,400.44	3.81			261,400.44
合计	6,854,633.37	100.00	948,648.41		5,905,984.96

3、 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
西安长德旅游开发有限公司	651,565.01	651,565.01	100.00	无法收回	651,565.01	651,565.01
合计	651,565.01	651,565.01			651,565.01	651,565.01

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,615,357.7	1,230,767.89	5.00	5,941,667.92	297,083.4	5.00

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	3				0	
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	24,615,357.73	1,230,767.89		5,941,667.92	297,083.40	

(2) 低风险组合

单位名称	期末余额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
陕西渭河发电有限公司	261,400.44	办公楼供热	1年以内	1.02	
合计	261,400.44			1.02	

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	651,565.01					651,565.01
按组合计提坏账准备	297,083.40	933,684.49				1,230,767.89
其中：账龄组合	297,083.40	933,684.49				1,230,767.89
合计	948,648.41	933,684.49				1,882,332.90

6、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
西安市热力集团有限责任公司	11,976,312.50		11,976,312.50	46.91	598,815.63
西安诚铭旅游开发有限公司	4,512,575.97		4,512,575.97	17.68	225,628.80
西咸新区汇鑫锐诚工贸有限公司	3,381,036.00		3,381,036.00	13.24	169,051.80
西安龙海洗涤有限责任公司	1,761,419.00		1,761,419.00	6.90	88,070.95

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
西咸新区秦汉置业管理有限公司	982,033.66		982,033.66	3.85	49,101.68
合计	22,613,377.13		22,613,377.13	88.58	1,130,668.86

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,049,409.31	100.00	5,687,314.33	98.27
1至2年				
2至3年				
3年以上			100,000.00	1.73
合计	7,049,409.31	100.00	5,787,314.33	100.00

注：本报告期末预付款项中无账龄1年以上重要预付账款情况。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西渭河发电有限公司	2,670,481.24	37.88
大唐陕西发电有限公司渭河热电厂	4,204,892.96	59.65
交通银行股份有限公司陕西省分行	145,644.45	2.07
陕西省西安市中级人民法院资金性质诉讼费过渡户	18,643.50	0.26
太平财产保险有限公司咸阳市分公司	9,747.16	0.14
合计	7,049,409.31	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	370,721.32	364,563.58
合计	370,721.32	364,563.58

1、 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		34,019.56
1至2年	95.91	8,050.00
2至3年	8,050.00	300,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	300,000.00	
4至5年		115,000.00
5年以上	215,000.00	
小计	523,145.91	457,069.56
减：坏账准备	152,424.59	92,505.98
合计	370,721.32	364,563.58

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	523,050.00	423,050.00
其他-代扣社保	95.91	34,019.56
合计	523,145.91	457,069.56

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	523,145.91	100.00	152,424.59	29.14	370,721.32
其中：账龄组合	308,145.91	58.90	152,424.59	49.47	155,721.32
低风险组合	215,000.00	41.10			215,000.00
合计	523,145.91	100.00	152,424.59		370,721.32

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,069.56	100.00	92,505.98	20.24	364,563.58
其中：账龄组合	342,069.56	74.84	92,505.98	27.04	249,563.58
低风险组合	115,000.00	25.16			115,000.00
合计	457,069.56	100.00	92,505.98		364,563.58

4、按信用风险特征组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				34,019.56	1,700.98	5.00
1至2年	95.91	9.59	10.00	8,050.00	805.00	10.00
2至3年	8,050.00	2,415.00	30.00	300,000.00	90,000.00	30.00

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	300,000.00	150,000.00	50.00			
4至5年						
5年以上						
合计	308,145.91	152,424.59		342,069.56	92,505.98	

(2) 低风险组合

单位名称	期末余额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
陕西渭河发电有限公司	215,000.00	押金	5年以上	41.10	
合计	215,000.00			41.10	

5、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
上年年末余额	1,700.98	90,805.00		92,505.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		59,918.61		59,918.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,700.98	150,723.61		152,424.59

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	92,505.98	59,918.61				152,424.59
其中：账龄组合	92,505.98	59,918.61				152,424.59
合计	92,505.98	59,918.61				152,424.59

7、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西交通控股集团有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	57.35	150,000.00
陕西渭河发电有限公司	押金	215,000.00	5年以上	41.10	
陕西君盛资产运营有限公司	押金	5,000.00	2-3年	0.96	1,500.00
西咸新区渭河泉饮用水有限公司	押金	3,050.00	2-3年	0.58	915.00
代扣社保	其他	95.91	1-2年	0.01	9.59
合计		523,145.91		100.00	152,424.59

(五) 存货

类别	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
原材料	442,685.03		442,685.03	347,352.69		347,352.69
合同履约成本				1,376,060.24		1,376,060.24
合计	442,685.03		442,685.03	1,723,412.93		1,723,412.93

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,997,767.81	4,260,110.05
合计	2,997,767.81	4,260,110.05

(七) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其他-融资租赁保证金	12,000,000.00		12,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
小计	12,000,000.00		12,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
减：一年内到期部分						
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

注：其他为支付给陕西君成融资租赁股份有限公司的融资租赁保证金。

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,708,191.60	-2,408,162.55		4,300,029.05
对其他企业投资				
合计	6,708,191.60	-2,408,162.55		4,300,029.05
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值	6,708,191.60	-2,408,162.55		4,300,029.05

2、 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业：	6,708,191.60			-2,408,162.55	
商洛市热力有限公司	6,708,191.60			-2,408,162.55	
合计	6,708,191.60			-2,408,162.55	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业：					4,300,029.05	
商洛市热力有限公司					4,300,029.05	
合计					4,300,029.05	

注：商洛市热力有限公司成立于2018年8月，注册资金8,000.00万元，公司持股商洛市热力有限公司49%，按权益法核算。

3、 联营企业的主要财务信息详见“六、在其他主体中的权益”。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	455,023,329.34	469,506,038.58
固定资产清理		
合计	455,023,329.34	469,506,038.58

2、 固定资产情况

项目	管网及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.上年年末余额					
(1) 上年年末余额	722,543,429.04	1,390,083.91	2,029,343.39	1,991,960.60	727,954,816.94
(2) 本期增加金额	15,560,255.65	6,798,563.67	215,469.03	143,723.11	22,718,011.46
—购置	1,094,141.23		215,469.03	143,723.11	1,453,333.37
—在建工程转入	14,466,114.42	6,798,563.67			21,264,678.09
(3) 本期减少金额			268,370.74		268,370.74
—处置或报废			268,370.74		268,370.74
(4) 期末余额	738,103,684.69	8,188,647.58	1,976,441.68	2,135,683.71	750,404,457.66
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	254,049,021.79	1,320,579.82	1,487,834.21	1,591,342.54	258,448,778.36
(2) 本期增加金额	36,960,566.78		105,220.92	121,514.46	37,187,302.16
—计提	36,960,566.78		105,220.92	121,514.46	37,187,302.16
(3) 本期减少金额			254,952.20		254,952.20
—处置或报废			254,952.20		254,952.20
(4) 期末余额	291,009,588.57	1,320,579.82	1,338,102.93	1,712,857.00	295,381,128.32
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	管网及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	447,094,096.12	6,868,067.76	638,338.75	422,826.71	455,023,329.34
(2) 上年年末账面价值	468,494,407.25	69,504.09	541,509.18	400,618.06	469,506,038.58

注 1：本期计提折旧 37,187,302.16 元。

注 2：本公司期末对固定资产检查，未发现存在应计提固定资产减值准备的情形。

注 3：固定资产受限情况详见本附注五(二十七)长期应付款及五(十六)所有权和使用权受到限制的资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	1,432,916.06		1,432,916.06	8,224,613.12		8,224,613.12
工程物资	252,783.29		252,783.29	469,195.90		469,195.90
合计	1,685,699.35		1,685,699.35	8,693,809.02		8,693,809.02

2、 在建工程情况

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
恒大分支管线项目				2,595,233.00		2,595,233.00
氢能项目				5,629,380.12		5,629,380.12
恒大文化旅游城供热管网工程	1,432,916.06		1,432,916.06			
合计	1,432,916.06		1,432,916.06	8,224,613.12		8,224,613.12

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	上年年末余额	本期增加	转入固定资产
恒大分支管线项目	12,000,000.00	2,595,233.00	6,433,592.18	9,028,825.18
氢能项目	13,110,200.00	5,629,380.12	3,251,904.53	7,851,338.30
恒大文化旅游城供热管网工程	62,029,200.00		1,432,916.06	
其他			4,384,514.61	4,384,514.61
合计	87,139,400.00	8,224,613.12	15,502,927.38	21,264,678.09

(续)

项目名称	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
恒大分支管线项目			100%	100%		自筹
氢能项目	1,029,946.35		100%	100%		自筹
恒大文化旅游城供热管网工程		1,432,916.06	83.18%	99.00%		自筹
其他						自筹
合计	1,029,946.35	1,432,916.06				

4、 工程物资情况

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
材料	77,286.01		77,286.01	297,046.41		297,046.41
设备	138,990.55		138,990.55	135,642.76		135,642.76
工器具						
其他	36,506.73		36,506.73	36,506.73		36,506.73
合计	252,783.29		252,783.29	469,195.90		469,195.90

5、 减值测试情况

本公司期末在建工程中可变现净值无低于账面价值的情形，未计提跌价准备。

(十一) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额		7,876,343.59	599,428.17	832,084.85	9,307,856.61
(2) 本期增加金额	67,946.29		164,604.72		232,551.01
— 新增租赁	67,946.29		164,604.72		232,551.01
(3) 本期减少金额		3,994,955.46		422,857.14	4,417,812.60

项目	土地	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
—转出		3,994,955.46		422,857.14	4,417,812.60
(4) 期末余额	67,946.29	3,881,388.13	764,032.89	409,227.71	5,122,595.02
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额		4,070,719.26	137,368.88	422,857.14	4,630,945.28
(2) 本期增加金额	15,099.20	1,275,089.08	79,500.49	151,508.48	1,521,197.25
—计提	15,099.20	1,275,089.08	79,500.49	151,508.48	1,521,197.25
(3) 本期减少金额		3,979,856.26		437,956.34	4,417,812.60
—转出		3,979,856.26		437,956.34	4,417,812.60
(4) 期末余额	15,099.20	1,365,952.08	216,869.37	136,409.28	1,734,329.93
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—转出					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	52,847.09	2,515,436.05	547,163.52	272,818.43	3,388,265.09
(2) 上年年末账面价值		3,805,624.33	462,059.29	409,227.71	4,676,911.33

(十二) 无形资产

项目	软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	492,452.83	2,175,703.30	2,668,156.13
(2) 本期增加金额	2,081,034.42		2,081,034.42
—购置	2,081,034.42		2,081,034.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,573,487.25	2,175,703.30	4,749,190.55
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	126,241.89	892,368.54	1,018,610.43
(2) 本期增加金额	86,599.28	217,570.32	304,169.60
—计提	86,599.28	217,570.32	304,169.60
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	212,841.17	1,109,938.86	1,322,780.03
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	软件	其他	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,360,646.08	1,065,764.44	3,426,410.52
(2) 上年年末账面价值	366,210.94	1,283,334.76	1,649,545.70

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
泾合热力铁道管涵租赁	2,341,513.80		156,100.92		2,185,412.88
秦宫一路下穿货北环线铁路箱涵使用费	4,204,128.45		215,596.32		3,988,532.13
合计	6,545,642.25		371,697.24		6,173,945.01

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,034,757.49	305,213.62	1,041,154.39	156,173.16
职工薪酬暂时性差异	1,002,374.70	150,356.21	1,058,041.70	158,706.26
租赁负债	3,384,704.02	507,705.60	4,685,097.39	702,764.61
税金差异—管网建设费	74,976,026.55	11,246,403.98	62,707,524.52	9,406,128.68
合计	81,397,862.76	12,209,679.41	69,491,818.00	10,423,772.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,388,265.09	508,239.76	4,676,911.33	701,536.70
合计	3,388,265.09	508,239.76	4,676,911.33	701,536.70

(十五) 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
委托秦汉新城管委会征地款	1,760,500.00		1,760,500.00	1,760,500.00		1,760,500.00
合计	1,760,500.00		1,760,500.00	1,760,500.00		1,760,500.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		上年年末	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	16,500,000.00	票据保证金	3,617.91	票据保证金
固定资产	168,411,212.04	融资租赁售后租回	186,290,620.60	融资租赁售后租回
应收账款	17,161,011.38	融资租赁售后租回	4,701,077.85	融资租赁售后租回
合计	202,072,223.42		190,995,316.36	

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,007,577.47	85,634,021.50
合计	30,007,577.47	85,634,021.50

2、 已逾期未偿还的短期借款

期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,000,000.00	
信用证	20,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

注：本期无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,062,419.50	29,796,793.49
1-2年(含2年)	12,485,886.19	2,538,856.85
2-3年(含3年)		87,300.00
3年以上	456,111.09	761,358.15
合计	18,004,416.78	33,184,308.49

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新蒲建设集团有限公司	5,862,032.35	工程未结算
鸿川建筑产业集团有限公司	3,174,455.74	工程未结算
陕西博奥盛源实业有限公司	1,596,002.40	工程未结算
陕西精工建设有限公司	433,811.09	工程未结算
合计	11,066,301.58	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收供热款	27,896,827.63	38,826,098.47
合计	27,896,827.63	38,826,098.47

注：本报告期末无账龄1年以上合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,702,414.85	17,356,531.88	17,236,339.36	1,822,607.37
离职后福利-设定提存计划		2,859,857.55	2,859,857.55	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,702,414.85	20,216,389.43	20,096,196.91	1,822,607.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,058,041.70	12,731,900.00	12,787,567.00	1,002,374.70
(2) 职工福利费		1,100,113.55	1,100,113.55	
(3) 社会保险费	243,902.78	969,356.80	837,181.80	376,077.78
其中：医疗保险费	243,902.78	891,551.64	759,376.64	376,077.78
工伤保险费		77,805.16	77,805.16	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,345,620.00	1,345,620.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	400,470.37	540,616.53	496,932.01	444,154.89

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		668,925.00	668,925.00	
合计	1,702,414.85	17,356,531.88	17,236,339.36	1,822,607.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,733,283.52	1,733,283.52	
失业保险费		75,644.27	75,644.27	
企业年金缴费		1,050,929.76	1,050,929.76	
合计		2,859,857.55	2,859,857.55	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,912,355.03	193,390.93
城市维护建设税		2,040.94
房产税	2,600.37	
个人所得税	424,071.70	387,600.85
教育费附加(含地方教育费附加)		1,457.82
水利建设基金	39,915.18	41,447.58
印花税	81,491.44	35,312.44
合计	3,460,433.72	661,250.56

(二十三) 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		
其他应付款项	3,264,225.49	6,702,055.02
合计	3,264,225.49	6,702,055.02

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、质保金	3,023,616.12	6,702,055.02
其他	240,609.37	
合计	3,264,225.49	6,702,055.02

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,039,104.19	62.47	1,130,231.80	16.86
1至2年	862,136.07	26.41	2,558,739.22	38.18

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	16,834.93	0.52	1,375,122.20	20.52
3年以上	346,150.30	10.60	1,637,961.80	24.44
合计	3,264,225.49	100.00	6,702,055.02	100.00

(3) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东茂盛管业有限公司	414,667.00	设备保证金
陕西博奥盛源实业有限公司	240,695.60	设备保证金
陕西交投建设有限公司	117,532.28	工程保证金
合计	772,894.88	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	41,308,315.14	39,430,420.32
一年内到期的租赁负债	1,577,481.92	1,454,286.71
合计	42,885,797.06	40,884,707.03

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	835,940.60	2,856,598.11
合计	835,940.60	2,856,598.11

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,485,060.88	4,888,607.63
减：未确认的融资费用	100,356.86	203,510.24
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,577,481.92	1,454,286.71
减：其他减少		
净额	1,807,222.10	3,230,810.68

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租款及融资租赁款	114,411,886.00	161,213,146.29
减：未确认的融资费用	6,355,218.45	13,761,537.14
减：重分类至一年内到期的非流动负债	41,308,315.14	39,430,420.32
合计	66,748,352.41	108,021,188.83

注 1：公司于 2022 年 12 月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签

订了编号为【H-2022Y-15-201-01】的融资租赁合同,同时签订了合同编号为【H-2022Y-15-201-02】的所有权转让合同及合同编号为【H-2022Y-15-201-04】的抵押合同,合同约定以本公司已建造完成的两条供热管网为标的物,采用售后租回的方式融资1亿元,期限为5年,其中本金为1亿元,手续费及利息共计13,776,430.00元。公司同于2022年12月19日与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2022Y-15-201-03】的应收账款质押合同,合同显示质押的标的为:西安1#线供热管网、光电科技产业园供热管网项目所产生的应收账款及相关附属权利,质押期限为5年。

注2:公司于2022年1月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-178-01】的融资租赁合同,同时签订了合同编号为【H-2021Y-15-178-02】的所有权转让合同,合同约定以一批咸阳东郊供热管网设备为标的物,采用售后租回的方式融资1,000.00万元,期限为8年,其中本金为1,000.00万元,手续费及利息共计2,642,580.34元。公司同时于2022年1月20日与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-178-03】的应收账款质押合同,合同显示质押的标的为:秦汉新城供热管网工程咸阳东郊支线项目现在以及未来向第三方提供供热服务而形成的金钱债权及基于该等债权而产生的收益。质押期限为8年。

注3:公司于2022年2月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-172-01】的融资租赁合同,同时签订了合同编号为【H-2021Y-15-172-02-01】的买卖合同及合同编号为【H-2021Y-15-172-04】的抵押合同,合同约定融资期限为8年,其中本金为10,802,325.60元,手续费及利息共计2,502,102.08元。公司同时于2022年2月与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2021Y-15-172-03】的应收账款质押合同,合同显示质押的标的为:秦汉新城供热管网工程咸阳东郊支线项目现在以及未来向第三方提供供热服务而形成的金钱债权及基于该等债权而产生的收益。质押期限为8年。

注4:公司于2023年9月与同一控制下关联方陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2023Y-15-209-01】的融资租赁合同,同时签订了合同编号为【H-2023Y-15-209-02】的所有权转让合同及合同编号为【H-2023Y-15-209-04】的抵押合同,合同约定以本公司已建造完成的一条供热管网、一条蒸汽管网为标的物,采用售后租回的方式融资1亿元,期限为5年,其中本金为1亿元,手续费及利息共计11,420,441.34元。公司同时于2023年9月18日与陕西君成融资租赁股份有限公司签订了编号为【H-2023Y-15-209-03】的应收账款质押合同,合同显示质押的标的为:西安2#线供热管网、蒸汽管网所产生的应收账款及相关附属权利。质押期限为5年。

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
管网建设费	99,968,235.10	26,823,648.21	17,235,551.05	109,556,332.26
合计	99,968,235.10	26,823,648.21	17,235,551.05	109,556,332.26

注：本公司向客户提供管道接口服务，在收到供热入网费后根据财会字[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》计入“递延收益”科目，自供暖开始按10年分期确认收入。

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,630,058.36			11,630,058.36
合计	11,630,058.36			11,630,058.36

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,488,158.67	4,033,627.60		19,521,786.27
合计	15,488,158.67	4,033,627.60		19,521,786.27

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	101,997,718.03	64,874,882.62
本年增加额	40,336,276.00	41,247,594.90
其中：本年净利润转入	40,336,276.00	41,247,594.90
其他调整因素		
本年减少额	4,033,627.60	4,124,759.49
其中：本年提取盈余公积数	4,033,627.60	4,124,759.49
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
年末未分配利润	138,300,366.43	101,997,718.03

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,834,656.44	322,666,824.39	391,478,879.25	329,157,811.03
其他业务	17,799,986.73	2,261,324.18	13,142,171.97	
合计	406,634,643.17	324,928,148.57	404,621,051.22	329,157,811.03

2、 营业收入和营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,834,656.44	322,666,824.39	391,478,879.25	329,157,811.03
其中：热力收入	388,834,656.44	322,666,824.39	391,478,879.25	329,157,811.03
其他业务	17,799,986.73	2,261,324.18	13,142,171.97	
其中：管网建设费收入	14,043,899.67		13,067,630.69	
其他	3,756,087.06	2,261,324.18	74,541.28	
合计	406,634,643.17	324,928,148.57	404,621,051.22	329,157,811.03

注：其他收入系收取的供热支管建设收入等。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	367,489.50	421,867.51
教育费附加（含地方教育发展费）	262,492.50	301,333.94
房产税	29,114.87	
车船税	2,860.40	6,687.00
印花税	220,500.94	241,165.17
合计	882,458.21	971,053.62

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费	84,405.94	
销售服务费	45,283.02	
业务招待费	2,750.00	9,241.00
协会会费	2,000.00	
材料费	8,373.27	
办公费	4,088.43	2,173.35
差旅费		1,090.00
会议费	5,340.16	1,779.81

项目	本期金额	上期金额
其他费用	201,270.00	209,704.07
合计	353,510.82	223,988.23

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,459,245.12	11,760,359.61
折旧费	1,720,269.81	1,485,616.14
聘请中介机构费	985,735.54	1,261,741.51
信息化费用	926,913.53	489,104.05
劳务费	524,040.00	523,220.47
修理费	390,359.17	537,541.32
残疾人就业保障金、水利基金	339,991.78	329,769.85
信息费	279,245.28	
物业费	266,346.60	140,242.20
诉讼费	130,447.00	
低值易耗品摊销	104,291.89	127,175.76
其他	884,151.68	1,077,442.82
合计	20,011,037.40	17,732,213.73

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,416,228.25	11,006,772.61
其中：租赁负债利息	6,352,971.03	8,550,198.56
减：利息收入	746,122.35	901,684.86
减：利息资本化金额		
汇兑收益		
减：汇兑收益资本化金额		
汇兑损失		
减：汇兑损失资本化金额		
其他	147,431.83	87,617.42
合计	7,817,537.73	10,192,705.17

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	162,533.07	201,869.00

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	8,604.46	8,325.05
合计	171,137.53	210,194.05

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,408,162.55	-851,608.68
合计	-2,408,162.55	-851,608.68

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	933,684.49	-2,821,701.39
其他应收款坏账损失	59,918.61	61,552.95
合计	993,603.10	-2,760,148.44

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	500.00	14,000.00	500.00
其他	7,694.73	0.14	7,694.73
合计	8,194.73	14,000.14	8,194.73

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	183,473.63		183,473.63
滞纳金及罚款支出	45,292.10		45,292.10
合计	228,765.73		228,765.73

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,833,678.96	9,882,975.44
递延所得税费用	-1,979,203.64	-2,654,556.95
合计	8,854,475.32	7,228,418.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	49,190,751.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,378,612.70
调整以前期间所得税的影响	191,442.26
非应税收入的影响	361,224.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	923,195.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	8,854,475.32

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及奖励	162,533.07	210,693.55
利息收入	746,122.35	901,684.86
保证金、往来款等收回	318,194.73	149,801.65
多缴纳的税金返还		779,844.65
其他		13,999.06
合计	1,226,850.15	2,056,023.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用手续费	147,431.83	75,890.99
销售费用付现费用	353,510.82	15,989.00
管理费用付现费用	3,478,321.66	2,763,207.45
保证金及押金	700,221.89	675,785.99
其他	732,527.12	
合计	5,412,013.32	3,530,873.43

2、 与投资活动有关的现金

(1) 本公司无收到的其他与投资活动有关的现金。

(2) 本公司无支付的其他与投资活动有关的现金。

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 本公司收到的其他与筹资活动有关的现金

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁租金及手续费	1,789,604.80	1,551,900.00
售后回租租金及手续费	40,849,812.60	46,246,347.87
合计	42,639,417.40	47,798,247.87

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,634,021.50	29,990,000.00	616,363.84	86,232,807.87		30,007,577.47
一年内到期的租赁负债	1,454,286.71		123,195.21			1,577,481.92
一年内到期的长期应付款	39,430,420.32		1,877,894.82			41,308,315.14
租赁负债	3,230,810.68		366,016.22	1,789,604.80		1,807,222.10
长期应付款	108,021,188.83			40,849,812.60	423,023.82	66,748,352.41
合计	237,770,728.04	29,990,000.00	2,983,470.09	128,872,225.27	423,023.82	141,448,949.04

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,336,276.00	41,247,594.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	993,603.10	-2,760,148.44
固定资产折旧	37,187,302.16	34,874,318.47
使用权资产折旧	1,521,197.25	1,279,560.08
无形资产摊销	304,169.60	266,815.56
长期待摊费用摊销	371,697.24	263,899.08
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）	183,473.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,416,228.25	11,006,772.61
投资损失（收益以“-”号填列）	2,408,162.55	851,608.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,785,906.70	-3,075,368.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-193,296.94	420,811.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,280,727.90	-465,701.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,739,518.90	48,130,679.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,464,169.68	4,444,698.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,748,284.82	136,485,540.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	120,275,752.19	126,479,745.45
减：现金的期初余额	126,479,745.45	92,899,803.80
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	-6,203,993.26	33,579,941.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	120,275,752.19	126,479,745.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	120,275,752.19	126,479,745.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	120,275,752.19	126,479,745.45

六、 在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
商洛市热力有限公司	商洛市	商洛市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	49%		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	133,216,250.46	133,673,187.11
非流动资产	279,349,383.83	288,213,698.73
资产合计	412,565,634.29	421,886,885.84
流动负债	105,323,675.63	100,633,878.52
非流动负债	232,068,445.09	231,636,696.48
负债合计	337,392,120.72	332,270,575.00
归属于母公司的股东权益	75,173,513.57	89,616,310.84
按持股比例计算的净资产份额	36,835,021.65	43,911,992.31
调整事项		
商誉		

内部交易未实现利润		
其他(会计政策不一致调整)	-32,534,992.60	-37,203,800.71
对联营企业权益投资的账面金额	4,300,029.05	6,708,191.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	48,753,929.24	39,456,470.60
净利润	57,619.16	-20,338.140.46
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	57,619.16	-20,338.140.46
本年度收到来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西秦龙电力股份有限公司	陕西省西安市	其他电力生产	81,325.2082	51.00	51.00

本公司最终控制方是陕西投资集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西渭河发电有限公司	同一控股股东
陕西君成融资租赁股份有限公司	受同一实际控制人控制
陕西能源电力运营有限公司	受同一实际控制人控制
西安秦达物业管理有限责任公司	受同一实际控制人控制
陕西泾合热力有限公司	受股东瑞行集团控制
西安瑞行汉城热力发展有限公司	受股东瑞行集团控制
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	同一控股股东
陕西秦龙电力股份有限公司环保科技分公司	同一控股股东
西安市热力集团有限责任公司	公司股东
陕西君盛资产运营有限公司	受同一实际控制人控制
陕西金泰恒业物业管理有限公司	受同一实际控制人控制

(三) 关联交易情况

1、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西渭河发电有限公司	供热、供气	269,621,410.87	277,053,090.68
陕西君成融资租赁股份有限公司	融资租赁财务费用	7,605,158.82	8,506,429.15

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西渭河发电有限公司	水电汽暖费	702,045.10	779,525.58
西安秦达物业管理有限责任公司	物业费	532,693.19	280,484.40
陕西渭河发电有限公司	供热首站推送电费	3,982,300.88	3,628,318.58
西安秦达物业管理有限责任公司	食堂费用	70,000.00	260,948.00
陕西能源电力运营有限公司	仪表检测费	9,433.96	4,716.98
陕西金泰恒业物业管理有限公司	绿化服务	7,538.16	7,938.84
西安秦达物业管理有限责任公司	劳务费	524,040.00	
陕西泾河热力有限公司	管涵使用费	156,100.92	156,100.92
陕西君盛资产运营有限公司 (本部)	经营租赁	99,541.22	
陕西秦龙电力股份有限公司 环保科技分公司	经营租赁	68,302.51	
陕西渭河发电有限公司	经营租赁	1,464,614.94	

2、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安市热力集团有限责任公司	销售热力	273,812,191.28	281,041,961.03
西安瑞行汉城热力发展有限公司	销售热力	22,107,862.40	20,611,248.17
陕西泾合热力有限公司	销售热力		20,247,897.25
陕西渭河发电有限公司	销售热力	639,511.78	639,511.78
陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	销售热力	29,873.85	29,908.26

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陕西渭河发电有限公司	办公楼租赁			1,266,055.10	78,016.94				1,266,055.05	14,603.39	3,675,743.56
陕西渭河发电有限公司	道路租赁			140,952.42	8,685.78						409,227.71
陕西渭河发电有限公司	土地租赁			23,582.39	1,155.86	67,946.29					
陕西秦龙电力股份有限公司环保科技分公司	库房租赁			68,571.48	3,362.11				68,571.43	6,319.12	
陕西君盛资产运营有限公司	汽车租赁			145,044.25	20,040.39	164,604.72			88,407.08	22,846.90	
合计				1,644,205.64	111,261.08	232,551.01			1,423,033.56	43,769.41	4,084,971.27

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

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	西安市热力集团有限责任公司	11,976,312.50	598,815.63		
应收账款	西安瑞行汉城热力发展有限公司			1,144,298.00	57,214.90
应收账款	陕西渭河发电有限公司	261,400.44		261,400.44	
预付款项	陕西渭河发电有限公司	2,670,481.24		947,561.31	
其他应收款	陕西渭河发电有限公司	215,000.00		115,000.00	
其他应收款	陕西君盛资产运营有限公司	5,000.00	1,500.00	5,000.00	500.00
长期应收款	陕西君成融资租赁股份有限公司	12,000,000.00		17,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据	陕西渭河发电有限公司	75,000,000.00	
合同负债	陕西正元粉煤灰综合利用有限公司	18,635.32	18,692.66
合同负债	西安市热力集团有限责任公司		15,515,217.89
长期应付款	陕西君成融资租赁股份有限公司	66,748,352.41	108,021,188.83
一年内到期的非流动负债	陕西君成融资租赁股份有限公司	41,308,315.14	39,430,420.32
一年内到期的非流动负债	陕西渭河发电有限公司	1,383,646.64	1,320,304.71
租赁负债	陕西渭河发电有限公司	1,426,539.70	2,764,666.56
一年内到期的非流动负债	陕西君盛资产运营有限公司	125,528.47	68,772.67
租赁负债	陕西君盛资产运营有限公司	380,682.39	397,837.34
一年内到期的非流动负债	陕西秦龙电力股份有限公司环保科技分公司	68,306.81	65,209.33
租赁负债	陕西秦龙电力股份有限公司环保科技分公司		68,306.78

(五) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	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
货币资金	120,275,752.19			
合计	120,275,752.19			
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

2、 关联方存款

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司存放于财务公司银行存款金额合计 120,275,752.19 元。以上存款执行同期银行存款利率；本年度公司共收到财务公司支付利息 364,240.18 元。

八、 承诺及或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司资产负债表日后无利润分配事项。

(三) 销售退回

本公司资产负债表日后无销售退回事项。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他资产负债表日后事项说明。

十、 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-183,473.63	
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	162,533.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,097.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-58,037.93	
所得税影响额	-1,911.87	
合计	-56,126.06	

(二) 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)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润	14.9791	0.3361	0.3361
扣除非经常性损益后的净利润	14.9999	0.3366	0.3366

陕西秦元热力股份有限公司
2026年04月17日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-183,473.63
计入当期损益的政府补助，但与企业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	162,533.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,097.37
非经常性损益合计	-58,037.93
减：所得税影响数	-1,911.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-56,126.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用