



汇能动力
NEEQ : 872555

安徽汇能动力股份有限公司
Anhui Joint Energy Power Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内，公司沫河口工业园热网工程项目一、二期供热管网现已开始供热。

沫河口工业园热网是沫河口工业园区的集中供热配套服务基础设施，规划长度约 21 公里，项目由我公司承建。该项目利用沫河口新建热电厂所产蒸汽向园区内企业提供集中供热服务。沫河口工业园区实行集中供热后，可达到节能、环保目的，具有良好的社会效益和经济效益。目前已成为公司新的利润增长点。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、汇能动力	指	安徽汇能动力股份有限公司
股东大会	指	安徽汇能动力股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽汇能动力股份有限公司董事会
监事会	指	安徽汇能动力股份有限公司监事会
主办券商、中信建投、券商	指	中信建投证券股份有限公司
蚌埠能源	指	蚌埠能源集团有限公司
禹会建投	指	蚌埠禹会建设投资有限责任公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
天使基金	指	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）
蚌埠投资	指	蚌埠投资集团有限公司
天润化工	指	安徽天润化学工业股份有限公司
中实化学	指	蚌埠中实化学技术有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元
集中供热	指	以热水或蒸汽作为热媒，由一个或多个热源通过热网向城市、镇或其中某些区域热用户供应热能的方式，目前已成为现代化城镇的重要基础设施之一，是城镇公共事业的重要组成部分
t/h、吨/时、蒸吨	指	蒸吨/每小时，蒸汽的生产能力

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴雁、主管会计工作负责人韩翠婷及会计机构负责人（会计主管人员）韩翠婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、安徽汇能动力股份有限公司 2019 年半年度报告； 2、经与会董事签字确认的公司第二届董事会第五次会议决议； 3、经与会监事签字确认的公司第二届监事会第五次会议决议； 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表、报告等； 5、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽汇能动力股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Joint Energy Power Co.,Ltd.
证券简称	汇能动力
证券代码	872555
法定代表人	吴雁
办公地址	安徽省蚌埠市长征路 220 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩翠婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0552-4081139
传真	0552-4089879
电子邮箱	huinenggufen@163.com
公司网址	http://www.hndl.bbr.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市长征路 220 号、233010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014-12-31
挂牌时间	2018-1-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D44 电力、热力生产和供应业-D443 热力生产和供应-D4430 热力生产和供应
主要产品与服务项目	从事城市集中供热（蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网营运及配套服务）及新能源开发业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,250,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	蚌埠能源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913403003259495208	否
注册地址	安徽省蚌埠市长征路 220 号	否
注册资本（元）	81,250,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,614,412.50	66,754,556.56	17.77%
毛利率%	10.82%	10.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,857,526.08	4,285,941.03	13.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,768,946.03	4,241,963.28	12.42%
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）	3.59%	3.15%	-
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）	3.53%	3.12%	-
基本每股收益	0.06	0.05	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	171,741,600.62	177,096,460.72	-3.02%
负债总计	43,209,565.21	44,309,853.27	-2.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,532,035.41	132,786,607.45	-3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.63	-3.20%
资产负债率%（母公司）	25.16%	25.02%	-
资产负债率%（合并）	25.16%	25.02%	-
流动比率	1.65	1.84	-
利息保障倍数	65.50	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,449,309.41	-9,435,553.81	-
应收账款周转率	3.28	3.43	-
存货周转率	209.97	291.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.02%	-4.55%	-
营业收入增长率%	17.77%	8.58%	-
净利润增长率%	13.34%	0.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	81,250,000	81,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,739.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,367.00
非经常性损益合计	118,106.73
所得税影响数	29,526.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	88,580.05

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要经营业务为城市集中供热（蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网营运及配套服务）及新能源开发业务。报告期内，公司的主要收入来源是蒸汽销售，公司的蒸汽销售收入占营业收入99.56%，并实现利润。

1、经营模式

公司主要业务为城市集中供热（蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网营运及配套服务）及新能源开发业务，业务流程包括采购流程、招标施工阶段及销售流程三部分。首先，自有的蒸汽管道向供应商新源热电采购蒸汽，其次，原有客户通过原有管道进行蒸汽输送，新管道则由公司通过招投标形式将管网建设工程承包给施工单位进行施工，并完成交付使用，最终，将蒸汽热力供应到终端客户。

2、销售模式

企业以自有的蒸汽管道向供应商新源热电采购蒸汽，通过铺设的管网设施分别向供热能力范围内的客户（目前，基本集中在西部禹会区和南部高新区）供汽，业务人员每日对客户单位进行抄表，双方核验每日用汽量，每月25号与客户就上月26号至本月25号期间的供汽量进行月度汇总确认，按照与客户的协议价格（价格参照经蚌埠市物价局批准的价格执行）计算销售额并形成结算单，财务按照结算单确认收入。公司目前客户主要为供热区域内的工业生产企业、商业单位、驻蚌军事院校、科研院所、事业单位及部分居民采暖社区，销售款项的回款周期一般在2-3月。

3、采购模式

企业蒸汽向新源热电和中粮生物化学（安徽）股份有限公司采购，采购结算方式与销售一致。由于受热电联产规划布局的政策、及供热规划的影响，企业供热具有区域性的特点，采购热源点仅能根据热电联产企业的布局确定。蚌埠市区内有安徽新源热电有限公司一家热电联产企业，沫河口片区由中粮生物化学（安徽）股份有限公司提供热源。目前公司已与二家公司签订了长期合同，建立了长期、良好、稳定的合作关系，汇能动力拥有稳定的原材料供货渠道。

4、盈利模式

公司坚持立足城市集中供热，以新能源项目开发利用为重点，不断扩大产业规模，提升盈利能力，目前，公司一方面按照经市物价部门监审核定的价格为蚌埠地区的工业企业、驻蚌军事院校、科研院所和部分城市居民生产、生活提供热能，获得稳定的销售收入，并通过采购销售价差获取利润，另一方面，作为目前蚌埠市利用热电联产向城市集中供热的专业运营企业，公司积极与政府对接，配合城市供热规划实施，承接城市供热规划项目，根据城市经济发展，积极开拓供热区域和市场，扩大供热范围，通过增加热用户提高收入及利润水平。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司经营层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化集中供热运营管理，不断提升运营质量和服务质量，加快供热市场的业务拓展，取得较好的经营成果。

1、报告期内，公司总资产 171,741,600.62 元，比上年末下降 3.02%；公司净资产 128,532,035.41 元，比上年末下降 3.20%。

公司实现营业收入 78,614,412.50 元，较上年同期 66,754,556.56 元，增幅 17.77%；实现净利润 4,857,526.08 元，较上年同期 4,285,941.03 元，增幅 13.34%；增加的主要原因系：沫河口片区开始供热运营，上半年增加主营业务收入 12,758,368.20 元所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,449,309.41 元，较上年同期增加 2,986,244.40 元，增加的主要原因系销售商品收到的现金抵减购买商品支付的现金较去年同期增加 4,404,339.66 元所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-1,951,811.38 元，较上年同期增加 37,537,874.97 元，增加的主要原因系 2019 年上半年收回结构性存款本息和 15,108,739.73 元及购买结构性存款较去年同期减少 20,000,000.00 元所致；公司筹资活动产生的现金流量净额 9,799,515.00 元，较上年同期增加 21,163,952.50 元，增加的主要原因系 2019 年银行贷款金额为 9,900,000.00 元，去年同期支付股利 11,364,437.50 元所致。

2、公司进一步加大了市场开发力度，加强了客户关系管理，巩固了客户关系，开发了沫河口片区新客户，新客户在 2019 年上半年实现销售收入 12,758,368.20 元。

3、报告期内，公司继续执行《生产安全事故应急预案》、《压力管道事故应急预案》，并进一步完善安全生产工作。

4、为了加快推进供热规划实施和基础设施建设，提升供热规模和能力，目前，公司正全力推进沫河口工业园、天河科技园、依爱电子产业园、凯盛科技产业园城市重点供热管网项目的建设。

三、 风险与价值

一、政策风险

集中供热行业属基础性公益事业，其发展与国民生活水平息息相关，业务发展受国家能源产业、环保、金融及地产等相关政策影响较大，与地区经济发展情况相关性较强。国家宏观政策、能源发展战略、地区经济发展、气候等变化因素，都可能对公司经营和发展产生影响。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：热力行业是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业，是国家在基本建设领域中重点支持发展的行业之一，目前，我国正在逐步推进新型城镇化建设，从而使城镇消费群体不断扩大、消费结构不断升级、消费潜力不断释放，也会带来城市基础设施、公共服务设施和住宅建设等巨大投资需求，这将为经济发展提供持续的推动力，为集中供热带来稳定的市场增量，从而化解政策风险对公司的生产经营造成一定的影响。

二、客户集中度较高的风险

报告期内，2019 年上半年公司对于前五大客户的收入占营业收入比例为 67.93%客户集中度较高，其主要原因为：热能（热水和蒸汽）的输送是通过固定的输热管网进行的。为避免重复建设，一个热区往往只设一个主要热源，区域性比较明显。

虽然公司向主要客户提供的蒸汽产品存在不可替代性，但未来若公司主要客户的经营情况出现重大变化，仍然可能会对公司造成不利影响。

应对措施：针对此状况，公司积极与政府对接，配合城市供热规划实施，承接城市供热规划项目，根据城市经济发展，积极开拓供热区域和市场，扩大供热范围，通过增加热用户提高收入及利润水平。

三、供应商集中度较高的风险

公司的主要供应商群体为蒸汽生产企业、管道施工企业，报告期内，2019 年上半年公司向五大供应商采购金额占公司当期采购总额的比例为 93.14%公司采购集中度较高，公司存在供应商集中度较高的风险。

应对措施：报告期内，沫河口片区中粮生物化学（安徽）股份有限公司成为我公司供应商，届时会减少供应商集中度较高的风险。

四、业务资质未获取的经营风险

公司所在供热行业需要相关业务许可、经营资质才可提供相关业务服务，相关业务许可、经营资质均存在一定的期限，公司所处蚌埠市目前暂未实行供热许可，故公司并未申请特许经营和供热许可，通过对发改委主管部门访谈，了解到蚌埠市暂不实行特许经营和供热许可，公司与控股股东承诺，若未来蚌埠市实施特许经营和供热许可，则会积极办理，未来公司若资质未获取则会导致公司发生业务经营风险。

应对措施：蚌埠市目前对城市供热未纳入特许经营权管理，也未实行供热许可，汇能动力的供热以及管网的规划建设都有主管机关的批准，因此汇能动力无需取得城市供热的特许经营权。同时汇能动力出具承诺，未来若蚌埠市政府对城市集中供热实施特许经营或供热许可制度，为规范企业经营行为，股份公司将积极按照相关规定，申报和办理特许经营及供热许可。

五、主要产品销售价格下降的风险

报告期内，产品销售价格参照《安徽省蚌埠市物价局价格通知—关于调整供热价格的通知》（蚌价通知[2013]7号）定价，安徽省物价局下发并于 2015 年 9 月 1 日正式施行的《安徽省定价目录》（2015 年版）（皖价法[2015]107 号）规定非居民供热价格实行市场调节，定价权归企业，目前公司蒸汽价格仍参照蚌价通知[2013]7 号规定执行。因此，未来若公司蒸汽产品的销售价格出现下降，将对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司为蚌埠市一家集中供热运营商，具有区域垄断优势，一方面按照经市物价部门监审核定的价格为蚌埠地区的工业企业、驻蚌军事院校、科研院所和部分城市居民生产、生活提供热能，获得稳定的销售收入，并通过稳定的采购销售价差获取利润，另一方面，公司积极与政府对接，配合城市供热规划实施，承接城市供热规划项目，根据城市经济发展，积极开拓供热区域和市场，扩大供热范围，通过增加热用户提高收入及利润水平。

六、关联交易风险

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蒸汽采购和销售、支付服务费和租赁费等。

报告期内，公司关联交易能够按照《公司章程》、三会议事规则等公司内部控制制度履行决策程序，但若未来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益。

应对措施：《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

七、应收账款回收风险

报告期内，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。

应对措施：为防范经营风险，并尽可能的缩短应收账款占用资金的时间，加快企业资金周转，提高企业资金的使用效率，公司制定了应收账款风险管理制度，职能部门加强应收款回笼力度分户到人，并与其履职考核挂钩，增强责任心，公司还加强关联方管理，加大应收账款催收力度，报告期末应收账款余额大幅下降，期后回款情况良好。

八、质量控制风险

公司下游客户对于蒸汽的压强、温度以及稳定性等均有着较为严格的要求。公司制订了严格的《质量控制制度》，通过工艺控制、技术标准、制度规范等方面确保公司蒸汽产品能够满足客户要求。若未来公司工业蒸汽出现质量问题，将可能导致公司客户遭受损失；若公司居民采暖业务出现质量问题，可能导致当地居民生活无法得到保障。

应对措施：公司遵照内部的质量控制体系及相关法律法规、规范性文件进行质量控制。公司的热力管道已经注册登记，并由蚌埠市工商行政和质量技术监督局核发了《管道使用登记证》（编号：管 GB 皖 KC0002（17））和《管道使用登记证》（编号管 GB 皖 KC0001（17）），2017年7月6日，蚌埠市工商行政和质量技术监督局出具《证明》显示，公司自2014年12月31日起至今，监督检查未发现不合格产品，没有因违反质量技术监督法律、法规而被行政处罚的情况。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

深化服务，切实做好热力公用事业服务，实现公司收入与利润的提升。在不断满足蚌埠地区热力需

求的同时，公司将继续秉承对经济、社会和环境负责的理念，为我国环境保护做出应有的贡献。虽然公司成立时间短，但已安排就业人数 30 余人，公司依法按时为员工缴纳社会保险费，维护了劳动者的合法权益，安置残疾人就业。缓解了当地就业压力，推动了当地经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	119,000,000.00	53,284,615.32
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	53,000,000.00	22,488,882.59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	7,000,000.00	1,861,328.91

报告期内，公司与关联方之间的销售商品、采购商品、接受劳务等关联交易，经 2019 年 4 月 15 日公司第二届董事会第四次会议审议通过，2019 年 5 月 6 日 2018 年年度股东大会决议审议通过了该议案，具体内容详见：公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《安徽汇

能动力股份有限公司预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-007）；《安徽汇能动力股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）。

上述关联交易是公司业务发展及经营正常需要，因此是合理和必要的，关联交易定价均按照公允价值确定交易价格，不存在损害公司和股东利益的行为，不影响公司经营独立性，有利于公司经营，对公司发展起到积极作用。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2018/1/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况第 1 点	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/1/31	-	挂牌	关联交易	承诺事项详细情况第 1 点	正在履行中
其他股东	2018/1/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况第 2 点	正在履行中
其他股东	2018/1/31	-	挂牌	关联交易	承诺事项详细情况第 2 点	正在履行中
董监高	2018/1/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况第 3 点	正在履行中
董监高	2018/1/31	-	挂牌	关联交易	承诺事项详细情况第 3 点	正在履行中
其他	2018/1/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况第 4 点	正在履行中
其他	2018/1/31	-	挂牌	关联交易	承诺事项详细情况第 4 点	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股份公司的控股股东蚌埠能源及蚌埠投资集团为避免同业竞争出具了承诺函，“承诺在本公司持有股份公司股份期间，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何形式从事与股份公司主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与股份公司主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为股份公司的竞争企业提供帮助。若违反上述承诺，则本公司及本公司控制的其他企业从事同业竞争所获得的收益全部归股份公司所有，并赔偿由此给股份公司造成的一切经济损失，同时，本公司及本公司控制的其他企业放弃此类同业竞争。”

2、持有股份公司 5%以上股份的股东为避免同业竞争出具了承诺函，承诺“本公司未直接或间接从事与股份公司主营业务相同或相似的业务，未拥有与股份公司主营业务相同或相似的控股公司及联营、合营企业。在本公司持有股份公司股份期间，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何形式从事与股份公司主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与股份公司主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为股份公司的竞争企业提供帮助。若违反上述承诺，则本公司及本公司控制的其他企业从事同业竞争所获得的收益全部归股份公司所有，并赔偿由此给股份公司造成的一切经济损失，同时，本公司及本公司控制的其他企业放弃此类同业竞争。”

3、为避免未来可能出现的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员均已出具《关于避免同业竞

争的承诺函》，内容如下：

“本人作为安徽汇能动力股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事或高级管理人员，为避免与股份公司形成同业竞争，本人在此郑重承诺：

（1）、截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

（2）、本人及与本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、销售负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（3）、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

（4）、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

（5）、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

4、为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“本人或本公司将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人或本公司将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人或本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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

股利分配日期	每 10 股派现数	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-----------	-----------	-----------

	(含税)		
2019 年 7 月 4 日	1.121489	0	0
合计	1.121489	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 81250000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.121489 元人民币现金，该方案已获得 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2017 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2019-013）此事项已于 2019 年 7 月 4 日完成权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	32,345,612	39.81%	0.00	32,345,612	39.81%
	其中：控股股东、实际控制人	14,035,526	17.27%	0.00	14,035,526	17.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0.00	0	0%
	核心员工	0	0%	0.00	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,904,388	60.19%	0.00	48,904,388	60.19%
	其中：控股股东、实际控制人	28,071,054	34.55%	0.00	28,071,054	34.55%
	董事、监事、高管	0	0%	0.00	0	0%
	核心员工	0	0%	0.00	0	0%
总股本		81,250,000	-	0.00	81,250,000	-
普通股股东人数						4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠能源集团有限公司	42,106,580	0	42,106,580	51.83%	28,071,054	14,035,526
2	蚌埠禹会建投投资有限责任公司	7,893,420	0	7,893,420	9.71%	0	7,893,420
3	蚌埠中城创业投资有限公司	17,250,000	0	17,250,000	21.23%	11,500,000	5,750,000
4	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	14,000,000	0	14,000,000	17.23%	9,333,334	4,666,666
合计		81,250,000	0	81,250,000	100.00%	48,904,388	32,345,612

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

蚌埠投资控股蚌埠能源 85.00%股权、控股中城创投 75.42%股权，中城创投控股天使基金 74.62%股权且为天使基金的基金管理人，除上述情况以外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 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

截至报告期末，蚌埠能源集团持有公司 42,106,580 股，持股比例为 51.83%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。蚌埠能源集团有限公司的注册号为 91340300149864376X，成立于 1988 年 01 月 11 日，注册地址为安徽省蚌埠市长征路 220 号，法定代表人为李兑，注册资本为 11,414.00 万元，公司类型为有限责任关系（国有控股），经营范围：电力购销 粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安装及修理，小型基建维修，普通货运。（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）营业期限为长期。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

蚌埠市国资委投资设立了蚌埠投资集团(国有独资有限责任公司),蚌埠投资集团持有蚌埠能源集团 85.00%股权,蚌埠能源集团持有股份公司51.83%股份,故蚌埠市国资委为股份公司的实际控制人。

蚌埠市财政局（市政府国有资产监督管理委员会），负责人叶斌，统一社会信用代码 11340300003031259D, 机构地址安徽省蚌埠市体育路58号。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴雁	董事长	男	1962年6月	本科	2017.12.31-2020.12.30	否
顾正权	董事	男	1962年3月	硕士研究生	2018.8.28-2020.12.30	是
王宇	董事	男	1985年2月	硕士研究生	2017.12.31-2020.12.30	否
陈永东	董事	男	1982年8月	本科	2017.12.31-2020.12.30	否
袁鹏	董事	男	1986年1月	本科	2019.5.6-2020.12.30	否
唐本辉	监事会主席	男	1968年6月	本科	2017.12.31-2020.12.30	否
朱明许	监事	男	1983年4月	硕士研究生	2017.12.31-2020.12.30	否
杨宁	职工监事	女	1976年4月	专科	2017.12.31-2020.12.30	是
梁杰	总经理	男	1969年2月	专科	2018.4.16-2020.12.30	是
张勇	副总经理	男	1966年4月	专科	2017.12.31-2020.12.30	是
王卫	副总经理	男	2019年7月	专科	2018.4.16-2020.12.30	是
车涛	副总经理	男	1968年4月	专科	2017.12.31-2020.12.30	是
韩翠婷	财务总监、 董事会秘书	女	1966年3月	专科	2017.12.31-2020.12.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述人员之间没有关联关系，也没有行动一致的约定或行为。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股 票期权数量
吴雁	董事长	0	0	0	0.00%	0
顾正权	董事	0	0	0	0.00%	0
王宇	董事	0	0	0	0.00%	0
陈永东	董事	0	0	0	0.00%	0
袁鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
唐本辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱明许	监事	0	0	0	0.00%	0
杨宁	职工监事	0	0	0	0.00%	0
梁杰	总经理	0	0	0	0.00%	0
张勇	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王卫	副总经理	0	0	0	0.00%	0
车涛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
韩翠婷	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴大庆	董事	离任	-	个人原因
袁鹏	-	新任	董事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

袁鹏，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2011年7月毕业于安徽建筑工业学院。2011年7月至2012年4月在安徽水利股份有限公司北方分公司工程部担任施工员；2012年4月至2014年5月在蚌埠能源集团有限公司计划审计部、工程部从事工程建设工作；2014年5月至2017年11月，在蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司任工程部副部长、部长；2017年11月至今在蚌埠能源集团有限公司任工程部副部长。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
业务人员	27	26
财务人员	3	3
员工总计	39	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	4
专科	22	22
专科以下	11	11
员工总计	39	38

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：

1、人员变动：

报告期内，公司员工较期初减少1人。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，公司已建立和实施了一套完善的聘用、培训、考核、奖

惩、晋升、淘汰人事管理制度，从多方面关心员工成长，让全体员工分享企业发展的成果。为了适应当前人才需求加剧的环境，吸引高层次人才，公司在人才的引进方面，制定了完善的人才引进制度，在使用上做到人尽其才、才尽其用。此外，公司还在人力资源管理方面进行了改革，完善了人才竞争机制和人事考评制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。在公司人才培养方面，加强员工的岗位培训和后续培训，建立科学化、规范化、系统化的人力资源教育培训体系，公司还将加强与高等院校、科研院所的长期合作，培养和吸纳公司所需的人培训计划。通过培训不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、员工离退休费用承担情况

目前无员工离退休，因此需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	六、（一）	24,939,253.68	23,540,859.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	26,199,742.12	32,147,712.49
其中：应收票据	六、（二）	3,399,537.00	8,533,583.80
应收账款	六、（三）	22,800,205.12	23,614,128.69
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、（四）	630,579.74	139,740.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、（五）	522,056.27	47,177.74
其中：应收利息	-	17,260.27	17,260.27
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（六）	342,792.69	325,035.24
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	六、（七）	10,877,138.59	15,883,523.17
流动资产合计	-	63,511,563.09	72,084,048.11
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（八）	76,085,345.88	77,865,030.32

在建工程	六、(九)	30,774,209.55	25,686,005.60
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十)	1,370,482.10	1,461,376.69
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	108,230,037.53	105,012,412.61
资产总计	-	171,741,600.62	177,096,460.72
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、(十一)	9,900,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	16,485,732.39	34,647,941.22
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十二)	16,485,732.39	34,647,941.22
预收款项	六、(十三)	266,460.00	128,408.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	219,092.80	235,431.66
应交税费	六、(十五)	2,379,452.68	3,659,750.20
其他应付款	六、(十六)	9,242,209.22	575,781.74
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	9,112,098.12	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	38,492,947.09	39,247,312.82
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	六、(十七)	4,716,618.12	5,062,540.45
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,716,618.12	5,062,540.45
负债合计	-	43,209,565.21	44,309,853.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、(十八)	81,250,000.00	81,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十九)	33,925,590.52	33,925,590.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十)	4,114,303.79	3,628,551.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十一)	9,242,141.1	13,982,465.75
归属于母公司所有者权益合计	-	128,532,035.41	132,786,607.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	128,532,035.41	132,786,607.45
负债和所有者权益总计	-	171,741,600.62	177,096,460.72

法定代表人：吴雁

主管会计工作负责人：韩翠婷

会计机构负责人：韩翠婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	78,614,412.50	66,754,556.56
其中：营业收入	六、(二十二)	78,614,412.50	66,754,556.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	72,250,804.72	61,091,684.98
其中：营业成本	六、(二十二)	70,110,255.29	59,557,678.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十三)	46,961.09	38,391.01
销售费用	六、(二十四)	17,642.00	31,115.00
管理费用	六、(二十五)	1,973,510.37	1,947,160.78
研发费用	-	-	-
财务费用	六、(二十六)	120,092.01	-186,131.15
其中：利息费用	-	100,485.00	-

利息收入	-	77,813.01	190,644.70
信用减值损失	六、(二十七)	-17,656.04	-
资产减值损失	六、(二十八)	-	-296,529.26
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	108,739.73	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,472,347.51	5,662,871.58
加：营业外收入	六、(三十)	9,367.00	58,637.00
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,481,714.51	5,721,508.58
减：所得税费用	六、(三十一)	1,624,188.43	1,435,567.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,857,526.08	4,285,941.03
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）	-	4,857,526.08	4,285,941.03
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	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	4,857,526.08	4,285,941.03
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
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	-	4,857,526.08	4,285,941.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,857,526.08	4,285,941.03
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）	-	0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.06	0.05

法定代表人：吴雁

主管会计工作负责人：韩翠婷

会计机构负责人：韩翠婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	91,861,368.24	48,016,437.30
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	-	-	-
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	87,180.01	263,488.68
经营活动现金流入小计	-	91,948,548.25	48,279,925.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	90,516,063.21	51,075,471.93
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	-	3,244,694.64	2,251,905.81
支付的各项税费	-	2,584,684.43	2,829,607.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	2,052,415.38	1,558,494.50
经营活动现金流出小计	-	98,397,857.66	57,715,479.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,449,309.41	-9,435,553.81
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	108,739.73	-
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	-	15,108,739.73	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,060,551.11	9,489,686.35
投资支付的现金	-	10,000,000.00	30,000,000.00
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	-	17,060,551.11	39,489,686.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,951,811.38	-39,489,686.35
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	-	9,900,000.00	-
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	-	9,900,000.00	-
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	-	100,485.00	11,364,437.50
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	-	100,485.00	11,364,437.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,799,515.00	-11,364,437.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十三)	1,398,394.21	-60,289,677.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十三)	23,540,859.47	75,993,931.46
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十三)	24,939,253.68	15,704,253.80

法定代表人：吴雁

主管会计工作负责人：韩翠婷

会计机构负责人：韩翠婷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响数	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	15,883,523.17	-15,883,523.17	-
其中：结构性存款	15,000,000.00	-15,000,000.00	-
待抵扣进项税	883,523.17	-883,523.17	-
交易性金融资产	-	15,883,523.17	15,883,523.17

其中：结构性存款	-	15,000,000.00	15,000,000.00
待抵扣进项税	-	883,523.17	883,523.17

2、企业经营季节性或者周期性特征

报告期内，公司主营从事城市集中供热（蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网营运及配套服务）及新能源开发业务。全年中 1、2、12 月份气候较为寒冷，客户用汽量较高，供热收入较大；6-8 月份气温较高，客户用汽量减少，供热收入减少；其他月份用汽量较为稳定。上述原因使得公司营业收入存在一定季节性。

二、 报表项目注释

安徽汇能动力股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：安徽汇能动力股份有限公司

统一社会信用代码：913403003254945208

注册资本：人民币 8,125.00 万元

法定代表人：吴雁

注册地址：安徽省蚌埠市长征路 220 号

（二）历史沿革

安徽汇能动力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2014 年 12 月 31 日经蚌埠市工商行政管理局批准成立的企业法人单位，注册资本人民币 50,000,000.00 元。其中：蚌埠能源集团有限公司以实物出资 53,343,900.00 元，其中计入实收资本 42,106,580.00 元，持股比例 84.21%，蚌埠禹会建设投资有限公司以现金出资 10,000,000.00 元，其中计入实收资本 7,893,420.00 元，持股比例 15.79%。中水致远资产评估有限公司对以上实物出资部分出具了“中水致远评报字【2014】第 2265 号”资产评估报告，安徽鑫诚会计师事务所对此出具了“皖鑫所验字（2015）第 001 号”验资报告，出资金额及股权比例如下所示：

股东姓名	出资方式	金额（元）	持股比例（%）
蚌埠能源集团有限公司	实物	42,106,580.00	84.21

蚌埠禹会建设投资有限公司	货币	7,893,420.00	15.79
合计		<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年1月26日，经公司股东会决议，新增注册资本31,250,000.00元，由安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）以货币资金方式出资。经安徽鑫诚会计师事务所审验并出具“皖鑫所验字（2015）第023号”验资报告。增资后出资金额及股权比例如下所示：

股东姓名	出资方式	金额（元）	持股比例（%）
蚌埠能源集团有限公司	实物	42,106,580.00	51.83
蚌埠禹会建设投资有限公司	货币	7,893,420.00	9.71
安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）	货币	31,250,000.00	38.46
合计		<u>81,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年7月8日，经公司股东会决议，安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）依法将所持有的3125万股股份转让给蚌埠中城创业投资有限公司、蚌埠市天使投资基金（有限合伙），股权转让后，公司股东及持股比例变更为：

股东姓名	出资方式	金额（元）	持股比例（%）
蚌埠能源集团有限公司	实物	42,106,580.00	51.83
蚌埠禹会建设投资有限公司	货币	7,893,420.00	9.71
蚌埠中城创业投资有限公司	货币	17,250,000.00	21.23
蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	货币	14,000,000.00	17.23
合计		<u>81,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三）本公司所处行业、经营范围

所处行业：电力、热力、燃气及水生产和供应业；

经营范围：蒸汽、蒸汽产品销售，热力管网运营及配套服务。（以上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）。

（四）本公司的控股股东

本公司的控股股东为蚌埠能源集团有限公司。

（五）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为蚌埠市国资委。

（六）营业期限

营业期限为长期。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各

参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备。

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
管网	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	6	5.00	15.83
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- 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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体标准为：当蒸汽通过管道运输给客户，按照每月蒸汽表的读数确定蒸汽量，再乘以当月的适用单价得出的金额形成客户结算单，财务依据客户确认的结算单确认收入；

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25.00
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、10.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
水利基金	营业收入	0.06

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据期末列示金额 3,399,537.00 应收账款期末列示金额 23,565,515.41
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付票据期末列示金额 0.00 应付账款期末列示金额 9,314,638.44
新增信用减值损失报表科目	信用减值损失本期列报金额为 17,656.04

（2）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017

年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

(二) 会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、财务报表重要项目的说明

说明:期初指2019年1月1日,期末指2019年06月30日,上期指2018年度1-6月,本期指2019年度1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	29,005.72	7,867.68
银行存款	24,910,247.96	23,532,991.79
合计	<u>24,939,253.68</u>	<u>23,540,859.47</u>

其中:存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,399,537.00	8,533,583.80

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>3,399,537.00</u>	<u>8,533,583.80</u>

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	7,282,862.00		
合计	<u>7,282,862.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1. 按账龄分析披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,415,519.93	22.98			5,415,519.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,119,995.48	76.89	735,310.29	4.06	17,384,685.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.13	30,000.00		0
合计	<u>23,565,515.41</u>	<u>100.00</u>	<u>765,310.29</u>		<u>22,800,205.12</u>

(续上表)

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,605,013.93	14.78			3,605,013.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,086,857.09	82.33	752,966.33	3.75	19,333,890.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	705,224.00	2.89	30,000.00		675,224.00
合计	<u>24,397,095.02</u>	<u>100.00</u>	<u>782,966.33</u>		<u>23,614,128.69</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安徽天润化学工业股份有限公司	4,862,287.93			关联方，单独测试无回收风险
合计	<u>4,862,287.93</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	15,405,177.92	462,155.33	3.00
1-2 年 (含 2 年)	2,706,451.56	270,645.16	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	8,366.00	2,509.80	30.00
合计	<u>18,119,995.48</u>	<u>735,310.29</u>	

2. 信用损失准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款	782,966.33	-17,656.04		765,310.29
<u>合计</u>	<u>782,966.33</u>	<u>-17,656.04</u>		<u>765,310.29</u>

3. 本期实际核销的应收账款情况

无。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
1、安徽亚源印染有限公司	2,391,384.00	10.15	71,741.52
2、安徽天润化学工业股份有限公司	4,862,287.93	20.63	
3、安徽海华科技股份有限公司	4,686,231.60	19.89	140,586.95
4、中国人名解放军装甲兵学院	2,241,160.80	9.51	83,029.68
5、安徽佰仕化工有限公司	1,601,061.69	6.79	160,106.17
合计	<u>15,782,126.02</u>	<u>66.97</u>	<u>455,464.32</u>

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

6. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	630,579.74	100.00	139,740.00	100.00
合计	<u>630,579.74</u>	<u>100.00</u>	<u>139,740.00</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
芜湖市天润建设实业有限公司	379,244.44	60.14	
中国石油管道局工程有限公司	127,444.30	20.21	
山东德勤钢铁进出口有限公司	68,892.00	10.93	
河北华热工程设计有限公司	48,400.00	7.68	
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	6,599.00	1.05	
合计	<u>630,579.74</u>	<u>100.00</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,260.27	17,260.27
应收股利		
其他应收款	504,796.00	29,917.47
合计	<u>522,056.27</u>	<u>47,177.74</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,260.27	17,260.27
合计	<u>17,260.27</u>	<u>17,260.27</u>

(2) 重要的逾期利息

无。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日			
	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)	已发生信用减值 金融资产 (已发生信用减值)	

	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	503,096.00		1,736.00				504,796.00

(续表)

类别	2019 年 1 月 1 日						合计
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		
	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)		已发生信用减值 金融资产 (已发生信用减值)		
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,917.47						29,917.47

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,917.47	100.00			29,917.47
其中：其他组合	29,917.47	100.00			29,917.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,917.47	100.00			29,917.47

(2) 按组合计提信用损失准备的应收账款分析如下：

无。

(3) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	501,796.00	1,736.00
其他	3,000.00	28,181.47
合计	<u>504,796.00</u>	<u>29,917.47</u>

(4) 信用损失准备计提情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
蚌埠融资担保集团有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	99.05	
王庆	备用金	3,000.00	1 年以内	0.59	
蚌埠市安液清洁能源有限公司	押金	1,736.00	1-2 年	0.34	
方达纯水	押金	60.00	1 年以内	0.01	
合计		<u>504,796.00</u>		<u>100.00</u>	

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	342,792.69		342,792.69	325,035.24		325,035.24
合计	<u>342,792.69</u>		<u>342,792.69</u>	<u>325,035.24</u>		<u>325,035.24</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	10,000,000.00	15,000,000.00
待抵扣进项税	877,138.59	883,523.17
合计	<u>10,877,138.59</u>	<u>15,883,523.17</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,085,345.88	77,865,030.32
固定资产清理		
合计	<u>76,085,345.88</u>	<u>77,865,030.32</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	管网	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
----	----	------	------	------	------	------	----

项目	管网	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	<u>96,283,176.91</u>	<u>49,400.00</u>	<u>458,142.76</u>	<u>111,289.33</u>	<u>62,764.76</u>	<u>104,831.76</u>	<u>97,069,605.52</u>
1. 期初余额	95,738,631.91	49,400.00	458,142.76	105,600.54	62,764.76	104,831.76	<u>96,519,371.73</u>
2. 本期增加金额	<u>544,545.00</u>			<u>5,688.79</u>			<u>550,233.79</u>
(1) 购置	7,327.59			5,688.79			<u>13,016.38</u>
(2) 在建工程转入	537,217.41						<u>537,217.41</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	<u>96,283,176.91</u>	<u>49,400.00</u>	<u>458,142.76</u>	<u>111,289.33</u>	<u>62,764.76</u>	<u>104,831.76</u>	<u>97,069,605.52</u>
二、累计折旧	<u>20,612,612.61</u>	<u>20,730.59</u>	<u>232,529.64</u>	<u>62,864.49</u>	<u>25,475.27</u>	<u>30,047.04</u>	<u>20,984,259.64</u>
1. 期初余额	18,360,974.21	18,383.03	184,119.06	53,021.57	18,044.32	19,799.22	<u>18,654,341.41</u>
2. 本期增加金额	<u>2,251,638.40</u>	<u>2,347.56</u>	<u>48,410.58</u>	<u>9,842.92</u>	<u>7,430.95</u>	<u>10,247.82</u>	<u>2,329,918.23</u>
(1) 计提	2,251,638.40	2,347.56	48,410.58	9,842.92	7,430.95	10,247.82	<u>2,329,918.23</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	<u>20,612,612.61</u>	<u>20,730.59</u>	<u>232,529.64</u>	<u>62,864.49</u>	<u>25,475.27</u>	<u>30,047.04</u>	<u>20,984,259.64</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>75,670,564.30</u>	<u>28,669.41</u>	<u>225,613.12</u>	<u>48,424.84</u>	<u>37,289.49</u>	<u>74,784.72</u>	<u>76,085,345.88</u>
2. 期初账面价值	<u>77,377,657.70</u>	<u>31,016.97</u>	<u>274,023.70</u>	<u>52,578.97</u>	<u>44,720.44</u>	<u>85,032.54</u>	<u>77,865,030.32</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,774,209.55	25,686,005.60
合计	<u>30,774,209.55</u>	<u>25,686,005.60</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽中烟蚌埠卷烟厂热网工程	17,658,576.12		17,658,576.12	11,266,667.87		11,266,667.87
沫河口（片区）热网工程	11,165,913.16		11,165,913.16	14,168,080.62		14,168,080.62
天和科技园供热管网建设项目	9,708.74		9,708.74	9,708.74		9,708.74
高新区城南新区供热管网建设项目	9,708.74		9,708.74	9,708.74		9,708.74
依爱电子产业园供热项目	120,591.75		120,591.75	68,748.11		68,748.11
汇能小微创业中心公司热网管道工程	14,150.94		14,150.94	14,150.94		14,150.94
凯盛科技新型显示产业园供热管网工程	1,795,560.10		1,795,560.10	148,940.58		148,940.58
合计	<u>30,774,209.55</u>		<u>30,774,209.55</u>	<u>25,686,005.60</u>		<u>25,686,005.60</u>

(十) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	765,310.29	191,327.57	782,966.33	195,741.58
递延收益	4,716,618.12	1,179,154.53	5,062,540.45	1,265,635.11
合计	<u>5,481,928.41</u>	<u>1,370,482.10</u>	<u>5,845,506.78</u>	<u>1,461,376.69</u>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,900,000.00	
<u>合计</u>	<u>9,900,000.00</u>	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十二) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,529,336.83	34,583,731.35
1-2 年（含 2 年）	785,301.61	61,276.87
2-3 年（含 3 年）	7,171,093.95	2,933.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>16,485,732.39</u>	<u>34,647,941.22</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	266,460.00	128,408.00
合计	<u>266,460.00</u>	<u>128,408.00</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,397.29	2,801,619.52	2,863,915.38	71,101.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债	102,034.37	426,736.26	380,779.26	147,991.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>235,431.66</u>	<u>3,228,355.78</u>	<u>3,244,694.64</u>	<u>219,092.80</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,537.75	2,481,401.35	2,544,800.00	9,139.10
二、职工福利费				
三、社会保险费		112,583.38	112,583.38	
其中：医疗保险费		103,604.66	103,604.66	
工伤保险费		997.94	997.94	
生育保险费		7,980.78	7,980.78	
四、住房公积金		207,240.00	206,532.00	708.00
五、工会经费和职工教育经费	60,859.54	394.79		61,254.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>133,397.29</u>	<u>2,801,619.52</u>	<u>2,863,915.38</u>	<u>71,101.43</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		259,384.80	259,384.80	
2. 失业保险费		9,959.46	9,959.46	
3. 企业年金缴费	102,034.37	157,392.00	111,435.00	147,991.37
合计	<u>102,034.37</u>	<u>426,736.26</u>	<u>380,779.26</u>	<u>147,991.37</u>

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	2,372,342.18	3,648,372.87
城市维护建设税		
教育费附加		
水利基金	7,110.50	11,374.53
印花税		2.80
合计	<u>2,379,452.68</u>	<u>3,659,750.20</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,112,098.12	
其他应付款	130,111.10	575,781.74
合计	<u>9,242,209.22</u>	<u>575,781.74</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金		539,154.20
预提费用	35,250.00	25,650.00
其他	94,861.10	10,977.54
合计	<u>130,111.10</u>	<u>575,781.74</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一次性入网费	5,062,540.45		345,922.33	4,716,618.12	一次性入网费
合计	<u>5,062,540.45</u>		<u>345,922.33</u>	<u>4,716,618.12</u>	

(十八) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
1、蚌埠能源集团有限公司	42,106,580.00	51.83			42,106,580.00	51.83
2、蚌埠禹会建设投资有限责任公司	7,893,420.00	9.71			7,893,420.00	9.71
3、蚌埠中城创业投资有限公司	17,250,000.00	21.23			17,250,000.00	21.23
4、蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	14,000,000.00	17.23			14,000,000.00	17.23
合计	<u>81,250,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>81,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,925,590.52			33,925,590.52
合计	<u>33,925,590.52</u>			<u>33,925,590.52</u>

(二十) 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	3,628,551.18	485,752.61		4,114,303.79
合计	<u>3,628,551.18</u>	<u>485,752.61</u>		<u>4,114,303.79</u>

注：本期按照公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	13,982,465.75	16,234,799.69
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,982,465.75	16,234,799.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,857,526.08	4,285,941.03
减：提取法定盈余公积	485,752.61	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,112,098.12	11,364,437.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>9,242,141.10</u>	<u>9,156,303.22</u>

(二十二) 营业收入、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	78,614,412.50	70,110,255.29	66,754,556.56	59,371,819.02
其他业务				185,859.58
合计	<u>78,614,412.50</u>	<u>70,110,255.29</u>	<u>66,754,556.56</u>	<u>59,557,678.60</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税			7%
教育费附加			5%
水利基金	46,961.09	38,356.21	0.06%
印花税		34.80	
合计	<u>46,961.09</u>	<u>38,391.01</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	16,362.00	30,125.00
其他	1,280.00	990.00
合计	<u>17,642.00</u>	<u>31,115.00</u>

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	956,079.68	404,054.27
折旧及摊销	626.50	626.58
车辆使用费	12,953.41	17,113.69
差旅费	40,317.45	53,693.24
招待费	31,007.00	21,779.00
综合服务费	215,094.30	209,681.90
物业服务费	169,811.34	169,811.34
福利费	158,549.65	19,614.00
办公费	11,506.47	17,277.20
保险费	8,548.26	4,817.08
中介机构费	340,754.73	735,177.71
其他	28,261.58	293,514.77
合计	<u>1,973,510.37</u>	<u>1,947,160.78</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,485.00	

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	77,813.01	190,644.70
金融机构手续费	97,420.02	4,513.55
合计	<u>120,092.01</u>	<u>-186,131.15</u>

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	17,656.04	
<u>合计</u>	<u>17,656.04</u>	

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		296,529.26
合计		<u>296,529.26</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	108,739.73	795,273.97
合计	<u>108,739.73</u>	<u>795,273.97</u>

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产处置利得合计：			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,615.00	58,637.00	6,615.00
其他	2,752.00		2,752.00
合计	<u>9,367.00</u>	<u>58,637.00</u>	<u>9,367.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
入规企业奖励		50,000.00	与收益相关
岗位补贴	6,615.00	8,637.00	与收益相关
合计	<u>6,615.00</u>	<u>58,637.00</u>	

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,533,293.84	1,274,954.65
递延所得税费用	90,894.59	160,612.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,481,714.51	5,721,508.58
按适用税率计算的所得税费用	1,620,428.63	1,430,377.15
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,759.80	5,190.40
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		
所得税费用合计	<u>1,624,188.43</u>	<u>1,435,567.55</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	77,813.01	190,644.70
政府补助	9,367.00	58,637.00
关联方还款		
其他		14,206.98
合计	<u>87,180.01</u>	<u>263,488.68</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	40,317.45	53,693.24
招待费	47,369.00	51,904.00
办公费	12,786.47	17,277.20
汽车使用费	12,953.41	17,113.69
综合服务费	215,094.30	209,681.90
宣传费	4,975.00	

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	8,548.26	4,817.08
中介机构费	340,754.73	940,462.58
银行手续费	97,420.02	4,513.55
物业服务费	169,811.34	169,811.34
保证金	635,323.92	
其他	467,061.48	89,219.92
合计	<u>2,052,415.38</u>	<u>1,558,494.50</u>

(三十三) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,853,112.07	4,285,941.03
加：资产减值准备	-17,656.04	-296,529.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,329,918.23	2,316,967.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,485.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,739.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,894.59	160,612.90
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）	-17,757.45	-408,093.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,157,169.86	-129,430.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,767,012.02	-15,365,021.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-17,693,925.21</u>	<u>-9,435,553.81</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,939,253.68	15,704,253.80
减：现金的期初余额	23,540,859.47	75,993,931.46
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	<u>1,398,394.21</u>	<u>-60,289,677.66</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>24,939,253.68</u>	<u>23,540,859.47</u>
其中：库存现金	29,005.72	7,867.68
可随时用于支付的银行存款	24,910,247.96	23,532,991.79
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	<u>24,939,253.68</u>	<u>23,540,859.47</u>
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		

七、关联方关系及其交易**(一) 关联方的认定标准：**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
蚌埠能源集团有限公司	蚌埠	电力购销等	11,414.00 万元	51.83	51.83

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
安徽新源热电有限公司	重大影响
蚌埠市热电物业有限公司	受同一方控制
蚌埠珠电机电工程安装有限公司	受同一方控制
安徽天润化学工业股份有限公司	受同一方控制
蚌埠中实化学技术有限公司	重大影响

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新源热电有限公司	采购商品	53,284,615.32	53,496,567.36
蚌埠能源集团有限公司	综合服务费	875,006.97	872,782.14
蚌埠珠电机电工程安装有限公司	热网巡视、维护服务费	986,321.94	1,048,543.68

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠中实化学技术有限公司	销售蒸汽	545,745.09	1,139,813.36
安徽天润化学工业股份有限公司	销售蒸汽	21,943,137.50	19,198,583.41

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蚌埠中实化学技术有限公司	53,232.00		175,224.00	
应收账款	安徽天润化学工业股份有限公司	4,862,287.93		3,605,013.93	
应收票据	蚌埠中实化学技术有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收票据	安徽天润化学工业股份有限公司	2,783,897.00		6,133,370.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽新源热电有限公司	855,552.09	13,317,095.34
应付账款	蚌埠珠电机电工程安装有限公司	1,106,423.64	92,461.84

八、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2019 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标时运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

3. 市场风险

无。

4. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度1-6月和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1. 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	3.59	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.06	0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,739.73	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,367.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>118,106.73</u>	
减：所得税影响金额	29,526.68	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>88,580.05</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	88,580.05	
归属于少数股东的非经常性损益		

安徽汇能动力股份有限公司

二〇一九年八月二十日