



东都节能

NEEQ:831502

浙江东都节能技术股份有限公司

(ZHEJIANG DONGDU ENERGY SAVING
TECHNOLOGY CO., LTD.)

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内，公司发行股票 1,388,889 股。

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	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
东都节能、公司、本公司	指	浙江东都节能技术股份有限公司
永强集团	指	浙江永强集团股份有限公司
永强投资	指	临海市永强投资有限公司
科森热能	指	临海市科森热能设备有限公司
嘉善东都	指	嘉善东都节能技术有限公司
钟祥东都	指	钟祥市东都节能有限公司
萍乡东都	指	萍乡市东都节能有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江东都节能技术股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江东都节能技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江东都节能技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的浙江东都节能技术股份有限公司章程
生物质燃料	指	生物质成型燃料，又称生物质固体成型燃料
《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》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人康灵江、主管会计工作负责人王君君及会计机构负责人（会计主管人员）王君君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	浙江省临海市古城街道义城路 69 号
备查文件	董事会决议、监事会决议、2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江东都节能技术股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DONGDU ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	东都节能
证券代码	831502
法定代表人	康灵江
办公地址	临海市古城街道义城路 69 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0576-85133989
传真	0576-85133987
电子邮箱	ht20080304@sina.com
公司网址	http://www.ddjn.net
联系地址及邮政编码	临海市古城街道义城路 69 号 317004
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	临海市古城街道义城路 69 号

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	2011 年 6 月 20 日
挂牌时间	2014 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业(M74)-工程技术-工程管理服务
主要产品与服务项目	利用新型清洁能源（生物质成型燃料）为客户提供热能服务及节能设备、生物质成型燃料销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,213,030
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强

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	91331000576545687W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	临海市古城街道义城路 69 号	否
注册资本（元）	48,213,030	是

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
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	37,713,938.82	39,729,691.61	-5.07%
毛利率%	13.72%	9.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,722,213.17	-1,302,068.47	232.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	736,779.60	-1,483,626.52	149.66%
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）	2.49%	-2.70%	-
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）	1.06%	-3.08%	-
基本每股收益	0.04	-0.04	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,588,322.84	110,640,129.24	3.57%
负债总计	43,503,993.84	43,127,070.18	0.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,084,329.00	67,513,059.06	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.44	2.08%
资产负债率%（母公司）	29.81%	33.52%	-
资产负债率%（合并）	37.97%	38.98%	-
流动比率	1.02	1.18	-
利息保障倍数	4.07	2.52	-

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	8,907,172.70	358,576.89	2,384.03%
应收账款周转率	2.80	2.97	-
存货周转率	4.42	5.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.57%	4.99%	-

营业收入增长率%	-5.07%	7.70%	-
净利润增长率%	232.27%	-528.61%	-

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	48,213,030	46,824,141	2.97%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-34,673.67
计入当期损益的政府补助（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）	863,726.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,801.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,669.80
非经常性损益合计	1,021,524.12
所得税影响数	36,090.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	985,433.57

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失调整为信用减值损失	240,719.22	-240,719.22		

自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则。

2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业为科学研究和技术服务业、专业技术服务业，秉承“清洁能源综合服务商”战略定位，致力于清洁能源运营服务领域，持续提升核心竞争力。

随着节能环保在全国范围内深入落实，能源结构面临不断调整，成为清洁能源改革与发展的重要契机。公司主营业务为利用新型清洁能源为客户提供热能服务、节能设备及原材料（燃料）销售。

作为清洁能源综合服务提供商，公司拥有独立完整的“能源+设备+服务”的全产业链，及多项环保节能领域的专利及核心技术团队等，为满足不同领域（不同行业）客户的能源需求，提供全面的能源解决方案及专业的节能技术服务。

公司的客户主要来自制造业、食品业、制药业等。公司采用直接销售的模式，在公司销售人员开拓市场与客户签订合同后，通过在客户现场投资建设清洁能源运行装置，将清洁燃料转化为客户所需的热力（蒸汽）等，以满足客户生产经营需要。

公司管理层围绕年度经营目标，紧抓政策机遇，加大市场开发力度，持续优化业务合作模式，不断优化运营管理、工程建设等，有效推行绩效考核等。公司的收入来源是合同能源管理、清洁能源运营服务、清洁能源燃料等。

报告期内，公司将经营重点更多投入到具有核心竞争优势的清洁能源运营项目的开拓领域中；采用多样化采购模式，以满足公司清洁能源运营项目的需求，重点开发原材料（燃料）供应商作为公司长期合作的战略合作伙伴。

随着大气治理不断深化、“煤改气”等清洁供暖推进、天然气价格改革调整等，公司将持续结合自身优势，积极推行清洁能源领域开拓，并从业务和技术上不断调整升级，积极抢占清洁能源市场份额，同时进一步完善内控管理及贯彻执行力度，探索多样化激励模式和绩效考核制度等，稳步提升公司治理水平。

公司不断探索新型业务合作模式：包括但不限于利用资源方在特定区域的资源、市场等优势，展开多样化合作模式推动业务领域拓展等等。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在董事会的领导下，公司管理层在清洁能源运营服务、业务推广、工程建设以及清洁能源保障等方面积累了丰富的经验，并且坚持工业园区项目与单体项目并行，特别是通过加大利用资源方在特定区域的资源、市场等优势，或与资源方采用多样化合作模式推动业务领域开发，并提供优质清洁能源服务。

一、报告期内，本公司经营情况如下：

报告期内公司实现营业收入 37,713,938.82 元，较上年同期减少 2,015,752.79 元，减少比例 5.07%，报告期内主营业务收入与上年同期主营业务收入增减情况如下：

- 1、主营业务收入为 37,618,743.94 元，较上年同期减少了 1,977,868.62 元，减少比例 5.00%。
- 2、其他业务收入为 95,194.88 元，较上年同期减少了 37,884.17 元，减少比例 28.47%。

公司营业收入略有减少，主要系公司主营业务生物质锅炉供蒸汽节能减排项目较稳定，而个别客户用量略有减少使得营业收入略有减少；其他业务收入较去年同期减少 28.47%，主要系上期将库存闲置材

料销售所致。

二、成本、期间费用情况：

- 1、营业成本较上年同期减少了 3,551,988.03 元，减少比例 9.84%。
- 2、总体费用较上年同期减少了 869,539.52 元，减少比例 18.15%。
- 3、所得税费用较上年同期增加了 234,406.87 元，增加比例 585.44%。

公司营业成本比上年同期有所减少主要系本期收入减少，且生物质燃料成本进行有效控制所致。

公司所得税费用比上年同期增加主要系本期利润增加，上期利润亏损所致。

公司总体费用比上年同期大幅减少，主要系本期部分研发项目尚处于前期准备阶段，上半年费用相对较少，大部分费用将会发生在下半年。

三、盈利情况分析：

报告期实现净利润 1,722,213.17 元，较上年同期增加了 3,024,281.64 元。

综上所述，公司营业收入比上年同期略有减少、营业成本减少较多、费用有所减少、盈利状况扭亏为盈，主要系本期项目正常运行，原材料燃料成本进行有效控制，相应的成本费用降低所致。

四、资产负债情况分析：

1、应收票据及应收账款本报告期末较期初增加 3,737,371.72 元，增幅 32%，主要系本期末部分客户应收账款增加较多（大部分于七八月份收回）。

2、固定资产本期末较期初增加 28,979,918.97 元，增幅 79%，主要系本期钟祥子公司开始运营、本期末嘉善大舜树脂花项目固定资产达到可使用状态，相应的在建工程转固所致。

3、在建工程本期末较期初减少 20,126,966.28 元，减幅 97%，主要系本期钟祥子公司开始运营、本期末嘉善大舜树脂花项目固定资产达到可使用状态，相应的在建工程转固所致。

4、应付账款本期末较期初增加 6,866,443.52 元，增幅 77%，主要系本期钟祥子公司转固时暂估的工程及设备应付款项、以及嘉善子公司树脂花项目应付工程及设备款增加所致。

5、报告期末公司资产总额 114,588,322.84 元，其中流动资产为 38,201,246.654 元，非流动资产为 76,387,076.19 元，其中固定资产及在建工程投入合计 66,320,575.6 元，主要系子公司节能改造项目增加相应的厂房及设备投入所致。公司针对应收账款及其他应收款均已计提坏账准备。

6、报告期末公司负债总额 43,503,993.84 元，其中流动负债为 37,429,779.54 元，主要包括一年期的银行短期借款 2,000 万元及应付账款 15,779,551.91 元。公司流动比率为 1.02，资产负债率为 37.97%，报告期内公司的资产负债结构合理，长短期偿债能力尚好，资产质量尚可。

五、现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 8,548,595.81 元，增幅 2,384.03%，主要系本报告期原材料燃料成本进行有效控制且在上期末提前储备，本期购买原材料支付的现金减少，去年同期原材料大量采购，使得上期购买商品、接受劳务支付的现金增加较多，以上因素导致经营活动产生的现金流量净额增加；

2、公司报告期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 7,184,959.53 元，主要系下列因素所致：

1) 报告期不需要支付现金但影响净利润的固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销合计 291.01 万元，资产减值准备 19.71 万元。

2) 不需要支出现金但间接影响净利润的存货 574.57 万元；另外，不需要支出现金但间接影响净利润的经营性应付项目增加合计 260.76 万元；

3) 尚未收到现金但间接影响净利润的经营性应收项目增加 480.60 万元；

以上综合因素导致经营性现金流量净额高于净利润。

3、投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期减少 5,529,601.43 元，减幅 1,176.84%，主要系上期收回购买的银行理财产品较本期收回多 651 万元所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期减少 3,211,400.88 元，减幅 191.93%，主要系本期收到增资款 200 万元及本息付清永强投资借款综合所致。

三、 风险与价值

(1) 原材料采购风险：报告期内，原材料（燃料）占公司主营业务成本的比重仍然较大，是影响公司主营业务成本的重要因素。随着原材料（燃料）成本、物流成本、人工成本等上升、及国内原材料（燃料）供应商受政策、市场导向等因素影响，公司有可能面临因原材料（燃料）成本持续上涨而引发的主营业务成本上升的风险。

应对措施：报告期内，公司探索与供应商之间多样合作模式等，同时把控品质、降低采购成本；另外，考虑原材料（燃料）需求季节性影响，公司有计划地提前储备原材料（燃料），在保质保量的前提下，持续稳定地为热能服务项目供应原材料（燃料）。

(2) 产品价格受传统化石燃料价格波动的风险：公司产品定价受传统化石燃料的价格波动影响。如将来传统化石燃料价格出现长期的（大幅的）下降，公司产品价格提升将可能受到限制，甚至会存在因此而降低的风险，从而会对公司的盈利状况产生一定程度的不利影响。

应对措施：报告期内，公司现有项目运行情况基本正常，在长期为客户提供供热服务过程，与客户形成良好的合作关系，除为其节约供热成本外，还提供了免投资、环保、运营等多重价值。公司有一定的议价能力；但公司仍将密切关注国内传统化石燃料价格波动，提前防范风险。

(3) 业务地域集中的风险：目前公司业务收入主要来源于在浙江省，该地区地方政府对环保的要求较高，为公司清洁能源服务业务的发展创造条件；报告期内，公司继续以浙江、湖北、江西为中心，向周边地区辐射拓宽热能服务。

若将来公司不能加快其他地区市场开拓及现有开发项目周边辐射范围扩展，受地区市场容量的限制、同业竞争抢占市场，或未来该地区经济和市场环境发生重大不利变化及相关政策调整，将给公司业务的发展带来一定程度的不利影响。

应对措施：报告期内，公司继续以浙江、湖北、江西为中心，向周边辐射开展清洁能源项目，抢占市场，并降低业务区域集中的风险；公司在稳固发展浙江、湖北、江西的同时，将继续筹划在全国其他地区拓展相关业务，迅速扩大市场占有份额。

(4) 客户集中度较高的风险：报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 78.55%，比重仍然较高，由于公司热能服务合同履行期限较长，客户的集中不会对公司经营的稳定性构成重大不利影响。

但如果大客户因行业周期影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司热能需求，将会在短期内对公司盈利状况构成不利影响。

应对措施：报告期内，公司以浙江、湖北、江西为中心，向周边辐射，不断开发新市场、新客户，继续以优质单体项目和工业园区项目并行作为主线，通过推广成功项目案例及示范项目等，抢占国内市场。目前公司客户类型涵盖医药、食品、化工等多种行业，客户种类的多样性，能有效规避行业集中和客户自身经营不善等风险，公司将继续扩大客户的区域及领域。

(5) 成长性和盈利能力风险：2017 年上半年至 2019 年上半年，公司主营业务收入分别为 36,823,372.50 元、39,596,612.56 元、37,618,743.94 元，主营业务收入保持稳定，公司在报告期内盈利。

随着国家节能减排政策的要求不断严格以及用能企业能源成本压力的增大，清洁能源行业有望持续扩展，为公司的竞争优势和盈利能力提供保障。

但是，如果未来国家政策调整、公司的竞争优势不能持续稳增、资金需求无法得到满足、成本不能

有效控制、规模效应未能体现、市场开拓未达预期目标或市场环境发生重大不利变化，公司的成长性和盈利能力将受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司实现盈利。公司在不断拓宽客户规模和区域规模的基础上，继续增强营销力度和运营管理水平，提高自身市场竞争力。随着公司收入增长、业务拓展及规模效应的实现，公司盈利状况将会有所增长。另外，公司也将不断探索开拓其他节能环保领域，创造新的盈利点。

(6) 市场竞争风险：清洁能源服务供应商需具备提供清洁能源服务整体解决方案的能力；客户选择供应商时比较重视清洁能源服务供应商的成功项目案例，对其他新介入者有一定的市场壁垒。近年来，行业内竞争企业数量持续增加，市场竞争越发激烈，市场份额不断被同行业竞争者挤占。

应对措施：随着国家节能减排政策力度不断加强，环境保护已经成为政府和企业亟需面对问题，节能环保行业内竞争压力日趋激烈，公司将以园区示范项目成功案例做宣传，扩大开拓市场及规模，在提升自身综合实力的同时，在项目运营、工程建设方面严格控制质量和成本，提升盈利能力。

(7) 资金短缺风险：公司业务模式决定资金需求较大。从项目前期及运营需要大规模的固定资产投资，到公司为保证原材料（燃料）持续稳定供应而进行安全库存储备，最后公司通常采用月度结算方式等都形成对资金的占用。

由于公司项目前期固定资产投资较大，且后续新项目持续开发，公司对资金的需求较大。目前，公司融资渠道相对单一，虽然未来会采用多样化的融资方式，但如不能及时获得业务拓展所需的资金，将会对公司成长性构成不利影响。

应对措施：目前公司现金流状况没有影响到正常经营，但是新开发项目持续开发，为了应对有可能到来的现金流紧张，公司采用多元化方式应对：（1）加强应收账款管理、延长采购支付周期，提高资金使用效率；（2）与银行签订融资协议缓解短期现金流压力；（3）严控资金支付计划，降低预付款项比例等；（4）新合作模式探索：仅向客户提供能源及服务；（5）其他多元化资本融资方式。

(8) 关联交易风险：报告期内，公司的关联交易主要与永强集团及其下属子公司发生的关联方采购、销售、房屋租赁等。公司与永强集团及其下属子公司关联采购、销售、房屋租赁金额分别为 289,271.19 元、5,049,809.04 元、130,937.14 元；且获得由永强投资提供关联借款，报告期关联借款已还清。目前公司关联交易定价遵循市场定价原则，且随着今后新签项目的增加，关联交易占比将逐步下降，但未来仍存在关联方利用公司目前的股权结构设置和关联交易影响公司或其他股东的利益和依赖关联股东的风险。

应对措施：公司应尽量减少关联交易总体规模，同时严格把控关联交易风险，即使有需要发生关联交易，也要在合法合规及公平的前提下进行，有利于公司降低交易风险及商业风险、提升经济效益。

(9) 税收优惠政策调整的风险：根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），公司自 2013 年 8 月 1 日起实施的符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，享受暂免征收增值税优惠。公司合同能源管理项目自项目备案起享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，则公司的优惠政策将被调整，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。

应对措施：随着公司业务拓展，现有项目规模效益逐步显现，同时严控成本及费用等，提高资金使用效率，公司已经将逐步降低对税收优惠政策的依赖。

(10) 实际控制人不当控制风险：公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强通过直接和永强集团、永强投资间接持有公司约 60%股份。谢建平担任公司董事长，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为有效降低控股股东、实际控制人不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金专项制度》、《信息披露事务管理制度》等，并持

续完善内控制度。公司还将通过加强对中高层管理培训、交流沟通等方式，持续增强实际控制人和中高层管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东、实际控制人遵照相关法律法规规范，忠实履行职责。

(11) 股利分配的风险：报告期内，公司的净利润为 1,722,213.17 元，公司在报告期内盈利。公司股东存在不进行分红的风险。投资者在考虑投资本公司时，应预计到此因素可能带来的投资风险，并做出审慎判断。

应对措施：公司为了不断提高盈利能力，在提升自身竞争力的同时，严格控制运营成本及费用等；只有保证公司长远发展，保障充足的现金流，从而实现可持续的盈利，将来才能更好地回馈股东，共享红利。

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

公司始终遵循“专注节能减排，致力循环经济”的企业使命及“为我们的子孙后代留一份能源做贡献”的企业愿景，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。习总书记在讲话中曾经说过“一个国家、一个民族强盛，总是以文化兴盛为支撑的。没有文明的继承和发展，没有文化的弘扬和繁荣，就没有中国梦的实现。”将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持区域经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司在生产经营过程中高度重视债权人、职工、客户、供应商和地区的利益，公司经营管理层积极为员工发展提供多样化的培训和职业规划；公司和客户、供应商保持稳定、良好的商业合作，对供应商承诺的双方协商的时间及时付款，对客户id提供高质量的运营服务；对地区，公司开展社会招聘，为地区符合公司条件的人才提供良好的就业和发展机会。

公司切实履行社会责任，提升公司社会形象，在环境保护、污染防治方面贯彻绿色发展理念。公司锅炉运营设备配备尾气处理设备及除尘设备等，确保排放符合环保排放要求。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	1,000,000.00	289,271.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	5,049,809.04
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	1,000,000.00	130,937.14
6. 其他	0	
合计	22,000,000.00	5,470,017.37

说明：2019年上半年，公司为关联方浙江永强集团股份有限公司及其下属子公司提供合同能源管理服务，公司及下属子公司租用浙江永强集团股份有限公司的厂房等。

以上日常关联交易事项已经公司第二届董事会第十四次会议、2018年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司发生日常关联交易 5,470,017.37 元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他(自行填写)									

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高公司闲置资金使用效率，在不影响公司正常运营的前提下，公司于报告期内购买了低风险、短期（不超过 1 年）银行理财产品，总额度在 3,000 万元范围内（上述额度可以循环滚动使用），报告期内投资上述理财产品共获得投资收益 95,669.8 元。

该对外投资事项由公司第二届第十四次董事会会议及 2018 年年度股东大会审议通过。

(三) 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	2014/12/15		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2014/12/15		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/15		挂牌	减少与规范关联交易	减少与规范关联方交易的承诺	正在履行中
临海市永强投资有限公司	2018/11/14	12 个月	收购	同业竞争承诺等	在收购完成后 12 个月内不进行转让、关于避免同业竞争的承诺、关于减少及规范关联交易的承诺、关于资产、业务、机构、人员、财务独立性的承诺、关于不将金融性属性的业务、房地产类或类房地产业务注入公众公司的承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌或换届时，作出如下承诺事项：

一、承诺人：公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强、及公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：避免同业竞争的承诺；

履行情况：截至本期末，公司实际控制人、及公司董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

二、承诺人：公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强；

承诺事项：减少与规范关联方交易的承诺；

履行情况：截至本期末，公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强均履行承诺。

公司在定增（收购）时，作出如下承诺事项：

三、承诺人：临海市永强投资有限公司

承诺事项：在收购完成后 12 个月内不进行转让、关于避免同业竞争的承诺、关于减少及规范关联交易的承诺、关于资产、业务、机构、人员、财务独立性的承诺、关于不将金融性属性的业务、房地产类或类房地产业务注入公众公司的承诺。

履行情况：截至本期末，临海市永强投资有限公司履行承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
嘉善东都凌龙项目配电房内所有变配电设备	抵押	222,557.67	0.19%	作为电费担保抵押物，担保的电费本金为人民币 15 万元，担保期限为 2015 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 19 日。
嘉善东都配电房内变配电设备	抵押	455,861.62	0.40%	作为电费担保抵押物，担保的电费本金为人民币 50 万元，担保期限为 2015 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 7 日。
嘉善东都土地使用权	抵押	3,680,075.10	3.21%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2017 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日
嘉善东都锅炉房及车间	抵押	3,525,813.97	3.08%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2017 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日
嘉善东都厂房	抵押	5,422,053.33	4.73%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为

				人民币 1000 万元，担保期限为 2017 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日
合计	-	13,306,361.69	11.61%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2019 年第一次股票发行	2019/1/25	2019/4/12	1.44	1,388,889	不适用	2,000,000.16	补充公司流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2019/4/8	2,000,000.16	2,000,131.05	否	无	0	已事前及时履行
2018 年第一次股票发行	2018/11/14	17,000,000.58	5,571,090.00	是	公司为确保公司业务拓展的顺利进行、提高募集资金使用效率、保护投资者利益，基于公司实际经营需要和项目进展情况合理分配使用募集资金。	1,577,600.00	已事前及时履行

					现将部分募集资金 1,577,600.00 元继续置换前期公司投入募投项目自筹资金。		
--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

2019 年第一次股票发行募集资金 2,000,000.16 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值 913.24 元，报告期内使用募集资金 2,000,131.05 元，剩余募集资金金额 782.35 元。

2018 年第一次股票发行募集资金 17,000,000.58 元，截止目前收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值 8,648.75 元，报告期内使用募集资金 5,571,090.00 元，剩余募集资金金额 68,779.33 元。

2018 年 11 月 22 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于审议变更部分募集资金用途的议案》，同时该议案经过公司 2018 年 11 月 22 日召开的第二届监事会第六次会议审议通过，2018 年 12 月 7 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于审议变更部分募集资金用途的议案》。公司为确保公司业务拓展的顺利进行、提高募集资金使用效率、保护投资者利益，基于公司实际经营需要和项目进展情况合理分配使用募集资金。现将部分募集资金 1,577,600.00 元继续置换前期公司投入募投项目自筹资金。

此次募集资金用途的改变，符合公司自身发展的需要，有利于公司提高整体资金使用效率，不存在变相改变募集资金投向和损害公司及股东利益的情形，符合公司发展利益。

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	33,025,677	70.53%	1,388,889	34,414,566	71.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,797,464	20.92%	620,000	10,417,464	21.61%	
	董事、监事、高管	525,000	1.12%	0	525,000	1.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,798,464	29.47%	0	13,798,464	28.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	3.36%	0	1,575,000	3.27%	
	董事、监事、高管	1,575,000	3.36%	0	1,575,000	3.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,824,141	-	1,388,889	48,213,030	-	
普通股股东人数							20

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	临海市永强投资有限公司	12,039,464	1,253,000	13,292,464	27.57%	5,072,464	8,220,000
2	谢建勇	7,172,464	620,000	7,792,464	16.16%	0	7,792,464
3	浙江永强集团股份有限公司	6,780,000	0	6,780,000	14.06%	0	6,780,000
4	梁达安	6,346,000	0	6,346,000	13.16%	6,346,000	0
5	侯敏利	1,949,275	1,406,889	3,356,164	6.96%	0	3,356,164
合计		34,287,203	3,279,889	37,567,092	77.91%	11,418,464	26,148,628

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：自然人股东谢建勇、谢建平、谢建强兄弟三人，直接持有永强投资 93.75% 的股权，并直接和通过永强投资间接持有永强集团的股份。永强投资为永强集团的法人股东。

除此之外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

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

报告期内，公司不存在控股股东。
报告期内，公司控股股东情况未发生变动。

(二) 实际控制人情况

谢先兴：男，中国国籍，无境外居留权，生于1944年11月，初中学历。1968年—1978年从事装修工程承包工作；1978年—1992年从事销售工作；1992年—2006年开办小芝工艺品厂；2006年至今任临海市永强投资有限公司执行董事。

谢建勇：男，中国国籍，无境外居留权，生于1970年3月，大专学历，经济师。1992—1993年担任临海小芝工艺品厂厂长；1993—1995年担任临海市经纬旅游用品厂厂长；1995—2007年历任台州永强工艺品有限公司总经理、永强集团有限公司总经理；2007年6月至2013年6月担任浙江永强集团股份有限公司董事长、总经理；2013年6月至今担任浙江永强集团股份有限公司董事长。

谢建平：男，中国国籍，无境外居留权，生于1972年1月，高中学历。1992—1993年担任临海小芝工艺品厂副厂长；1993—1995年担任临海市经纬旅游用品厂副厂长；1995—2007年历任台州永强工艺品有限公司副总经理、永强集团有限公司副总经理；2007年6月至2013年6月担任浙江永强集团股份有限公司董事、副总经理；2013年6月至今担任浙江永强集团股份有限公司董事、总经理。现担任公司董事长及嘉善东都、科森热能执行董事。

谢建强：男，中国国籍，无境外居留权，生于1975年7月，本科学历。1997—2007年历任台州永强工艺品有限公司副总经理、浙江永强集团有限公司副总经理；2007年6月至今任永强集团董事、副总经理。

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
谢建平	董事长	男	1972年1月	高中	2016年12月至 2019年12月	否
康灵江	董事、总经理	男	1977年5月	初中	2018年8月至 2019年12月	是
施服斌	董事	男	1972年7月	硕士	2016年12月至 2019年12月	否
刘广福	董事	男	1987年9月	硕士	2018年11月至 2019年12月	否
何先强	董事	男	1969年4月	高中	2018年9月至 2019年12月	是
王洪阳	监事会主席	男	1977年8月	本科	2016年12月至 2019年12月	否
林敬波	监事	男	1989年7月	本科	2016年12月至 2019年12月	否
盖伟	职工监事	男	1978年2月	本科	2017年7月至 2019年12月	是
袁斌	副总经理	男	1968年3月	大专	2018年9月至 2019年12月	是
陈开石	副总经理	男	1973年4月	本科	2018年9月至 2019年12月	是
王君君	财务负责人	女	1984年10月	本科	2016年12月至 2019年12月	是
胡婷	董事会秘书	女	1986年12月	本科	2016年12月至 2019年12月	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:

谢建平为公司实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
谢建平	董事长	2,100,000	0	2,100,000	4.36%	0
合计	-	2,100,000	0	2,100,000	4.36%	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

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

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
行政管理人员	29	26
生产人员	58	60
销售人员	1	1
技术人员	8	8
财务人员	6	6
员工总计	102	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	19	17
专科以下	75	75
员工总计	102	101

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，人员数量保持稳定；公司继续保持技术人员储备和培养，核心团队人员保持稳定。

2、人才引进与招聘：

报告期内，公司对节能环保专业技术人员、管理人员、毕业生人才引进等采用多方面措施吸引，符

合公司长远发展及用人政策，特别是研发技术类人员的储备。一方面补充了公司发展所需的新鲜血液、推动了内部的优胜劣汰，另一方面扩大了公司优秀的技术和管理团队。

3、员工培训：

公司按照入职培训系统化、岗位培训专业化的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职、一线员工的操作技能、管理者领导力及专业技术等全方位培训。同时，公司不断加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提升公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：

公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，实现了员工绩效考核与部门业绩及公司经营业绩挂钩。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、技能工资等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,296,289.35	7,333,449.69
结算备付金			0
拆出资金			0
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		-	0
衍生金融资产			0
应收票据及应收账款	五（一）2	15,333,796.65	11,596,424.93
其中：应收票据			0
应收账款	五（一）2	15,333,796.65	11,596,424.93
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	614,446.46	148,730.14
应收保费			0
应收分保账款			0
应收分保合同准备金			0
其他应收款	五（一）4	11,222.22	5,822.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			0
存货	五（一）5	4,494,292.66	10,239,962.53
合同资产			
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	五（一）6	11,451,199.31	13,700,022.81
流动资产合计		38,201,246.65	43,024,412.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			0
债权投资			
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资			
持有至到期投资		-	0

长期应收款			0
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			0
固定资产	五（一）7	65,773,225.54	36,793,306.57
在建工程	五（一）8	547,350.06	20,674,316.34
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			
无形资产	五（一）9	7,192,218.17	6,968,942.21
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用	五（一）10	1,950,463.06	2,288,418.28
递延所得税资产	五（一）11	923,819.36	890,732.95
其他非流动资产			0
非流动资产合计		76,387,076.19	67,615,716.35
资产总计		114,588,322.84	110,640,129.24
流动负债：			
短期借款	五（一）12	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			0
拆入资金			0
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		-	0
衍生金融负债			0
应付票据及应付账款	五（一）13	15,779,551.91	8,913,108.39
其中：应付票据			
应付账款	五（一）13	15,779,551.91	8,913,108.39
预收款项	五（一）14	0.59	260.00
卖出回购金融资产款			0
吸收存款及同业存放			0
代理买卖证券款			0
代理承销证券款			0
应付职工薪酬	五（一）15	525,178.63	559,140.03
应交税费	五（一）16	1,058,912.38	924,406.33
其他应付款	五（一）17	66,136.03	6,168,869.71
其中：应付利息	五（一）17	30,166.67	130,166.67
应付股利			
应付手续费及佣金			0
应付分保账款			0
合同负债			
持有待售负债			0

一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债			0
流动负债合计		37,429,779.54	36,565,784.46
非流动负债：			
保险合同准备金			0
长期借款			0
应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			0
租赁负债			
长期应付款			0
长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益	五（一）18	6,074,214.30	6,561,285.72
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计		6,074,214.30	6,561,285.72
负债合计		43,503,993.84	43,127,070.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	48,213,030.00	46,824,141.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	五（一）20	35,541,353.85	35,081,186.08
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积	五（一）21	8,706.36	8,706.36
一般风险准备			0
未分配利润	五（一）22	-12,678,761.21	-14,400,974.38
归属于母公司所有者权益合计		71,084,329.00	67,513,059.06
少数股东权益			0
所有者权益合计		71,084,329.00	67,513,059.06
负债和所有者权益总计		114,588,322.84	110,640,129.24

法定代表人：康灵江主管会计工作负责人：王君君会计机构负责人：王君君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,015,858.37	1,445,850.43
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		-	0
衍生金融资产			0
应收票据			
应收账款	十二（一）1	8,324,215.54	7,190,124.32
应收款项融资			
预付款项		554,400.83	71,012.13
其他应收款	十二（一）2	146,752.31	3,110.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,683,955.40	6,267,453.21
合同资产			
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		3,590,968.91	4,345,584.08
流动资产合计		17,316,151.36	19,323,134.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			0
其他债权投资			
持有至到期投资			0
长期应收款			0
长期股权投资	十二（一）3	67,500,000.00	64,100,000.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产		7,765,508.97	9,497,375.59
在建工程			52,068.96
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			
无形资产		177,847.47	199,255.41
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用		1,141,459.68	1,388,003.68
递延所得税资产			0
其他非流动资产			0
非流动资产合计		76,584,816.12	75,236,704.22
资产总计		93,900,967.48	94,559,838.64
流动负债：			

短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
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		-	0
衍生金融负债			0
应付票据			
应付账款		7,548,946.01	5,233,812.20
预收款项			0
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		276,809.47	327,802.25
应交税费		3,567.39	4,101.02
其他应付款		30,166.67	6,130,166.67
其中：应付利息		30,166.67	130,166.67
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债			0
流动负债合计		27,859,489.54	31,695,882.14
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			0
租赁负债			
长期应付款			0
长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益			0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计			0
负债合计		27,859,489.54	31,695,882.14
所有者权益：			
股本		48,213,030.00	46,824,141.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积		35,541,353.85	35,081,186.08
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积		8,706.36	8,706.36

一般风险准备			0
未分配利润		-17,721,612.27	-19,050,076.94
所有者权益合计		66,041,477.94	62,863,956.50
负债和所有者权益合计		93,900,967.48	94,559,838.64

法定代表人：康灵江主管会计工作负责人：王君君会计机构负责人：王君君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	37,713,938.82	39,729,691.61
其中：营业收入	五（二）1	37,713,938.82	39,729,691.61
利息收入			0
已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
二、营业总成本		36,818,882.39	41,253,357.82
其中：营业成本	五（二）1	32,538,748.08	36,090,736.11
利息支出			0
手续费及佣金支出			0
退保金			0
赔付支出净额			0
提取保险责任准备金净额			0
保单红利支出			0
分保费用			0
税金及附加	五（二）2	161,339.74	130,672.28
销售费用	五（二）3	174,475.34	415,675.81
管理费用	五（二）4	2,550,341.88	2,612,317.89
研发费用	五（二）5	567,671.56	1,078,859.98
财务费用	五（二）6	629,201.91	684,376.53
其中：利息费用		624,599.79	677,050.67
利息收入		6,374.72	2,624.22
信用减值损失	五（二）7	-197,103.88	-240,719.22
资产减值损失			
加：其他收益	五（二）8	863,726.98	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	95,669.80	133,930.54
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）	五（二）10	-34,673.67	-39,469.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,819,779.54	-1,349,204.97
加：营业外收入	五（二）11	101,526.57	8,547.01
减：营业外支出	五（二）12	4,725.56	1,450.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,916,580.55	-1,342,107.96
减：所得税费用	五（二）13	194,367.38	-40,039.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,722,213.17	-1,302,068.47
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）		1,722,213.17	-1,302,068.47
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		1,722,213.17	-1,302,068.47
六、其他综合收益的税后净额			0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			0
1.重新计量设定受益计划变动额			0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			0
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			0
1.权益法下可转损益的其他综合收益			0
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		-	0
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		-	0
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			0
9.其他			0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0
七、综合收益总额		1,722,213.17	-1,302,068.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,722,213.17	-1,302,068.47
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）		0.04	-0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.04

法定代表人：康灵江主管会计工作负责人：王君君会计机构负责人：王君君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二） 1	27,078,295.92	19,523,722.76
减：营业成本	十二（二） 1	23,431,542.02	16,488,800.90
税金及附加		9,687.78	3,228.13
销售费用		17,088.84	242,900.05
管理费用		1,538,628.82	1,871,598.77
研发费用	十二（二） 2	567,671.56	1,078,859.98
财务费用		624,442.34	678,668.98
其中：利息费用		624,599.79	677,050.67
利息收入		2,203.49	1,666.64
加：其他收益		350,503.93	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二） 3	29,302.74	74,981.64
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）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,259.65	-80,311.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,882.08	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,231,663.66	-765,663.67
加：营业外收入		101,526.57	-
减：营业外支出		4,725.56	850.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,328,464.67	-766,513.67
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,464.67	-766,513.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,464.67	-766,513.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			-
六、综合收益总额		1,328,464.67	-766,513.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.02

法定代表人：康灵江 主管会计工作负责人：王君君 会计机构负责人：王君君

(五) 合并现金流量表

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		37,376,805.02	38,665,963.65
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	五（三）1	501,845.11	173,674.33
经营活动现金流入小计		37,878,650.13	38,839,637.98
购买商品、接受劳务支付的现金		23,311,766.34	32,374,525.73
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		3,930,128.03	3,303,517.21
支付的各项税费		285,262.40	613,315.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,444,320.66	2,189,702.41
经营活动现金流出小计		28,971,477.43	38,481,061.09
经营活动产生的现金流量净额		8,907,172.70	358,576.89
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		95,669.80	133,930.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,224,812.54	230,304.00
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	五（三）3	16,350,000.00	22,860,000.00
投资活动现金流入小计		17,670,482.34	23,224,234.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,030,215.75	8,454,366.52
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	五（三）4	13,700,000.00	14,300,000.00
投资活动现金流出小计		22,730,215.75	22,754,366.52
投资活动产生的现金流量净额		-5,059,733.41	469,868.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.16	-
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	3,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.16	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,599.79	673,198.75
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（三）6	9,160,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,884,599.79	22,673,198.75
筹资活动产生的现金流量净额		-4,884,599.63	-1,673,198.75
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	五（三）7	-1,037,160.34	-844,753.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,333,449.69	2,355,993.52
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）7	6,296,289.35	1,511,239.68

法定代表人：康灵江 主管会计工作负责人：王君君 会计机构负责人：王君君

（六） 母公司现金流量表

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		28,951,305.31	19,533,939.05
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		18,348,843.94	90,149.64
经营活动现金流入小计		47,300,149.25	19,624,088.69
购买商品、接受劳务支付的现金		19,191,083.46	13,793,199.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,907,759.59	2,205,861.73
支付的各项税费		23,234.04	21,097.00
支付其他与经营活动有关的现金		19,085,060.45	1,603,784.39
经营活动现金流出小计		40,207,137.54	17,623,943.04
经营活动产生的现金流量净额		7,093,011.71	2,000,145.65
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		29,302.74	74,981.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,224,812.54	225,000.00
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		5,050,000.00	10,675,000.00
投资活动现金流入小计		6,304,115.28	10,974,981.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,520.00	456,490.50
投资支付的现金		3,399,999.42	6,000,000.00
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		4,800,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,242,519.42	11,456,490.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,938,404.14	-481,508.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.16	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00

发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,300,000.16	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,599.79	673,198.75
支付其他与筹资活动有关的现金		9,160,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,884,599.79	22,673,198.75
筹资活动产生的现金流量净额		-4,584,599.63	-1,673,198.75
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		570,007.94	-154,561.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,445,850.43	1,430,850.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,015,858.37	1,276,288.48

法定代表人：康灵江主管会计工作负责人：王君君会计机构负责人：王君君

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	
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

自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式。

二、 报表项目注释

浙江东都节能技术股份有限公司

财务报表附注

2019 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江东都节能技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江东都节能技术有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司，于2014年1月8日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000576545687W的营业执照，注册资本48,213,030.00元，股份总数48,213,030股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份13,798,464股；无限售条件的流通股份34,414,566股。公司股票已于2014年12月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生物质能源行业中的生物质供热运营行业。经营范围：节能技术推广服务；合同能源管理服务；热力生产和供应；麦秸、谷壳、谷子秸、玉米秸、高粱秸、大豆秸、油菜籽秆、芝麻秆、棉花秆、麻秆的初加工；木粉、锯末、木废料及碎片的加工、销售；货物和技术的进出口。

本财务报表已经公司2019年8月16日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将临海市科森热能设备有限公司（以下简称科森热能公司）、嘉善东都节能技术有限公司（以下简称嘉善节能公司）、钟祥市东都节能有限公司（以下简称钟祥节能公司）、萍乡市东都节能有限公司（以下简称萍乡节能公司）4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期为2019年1-6月。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 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

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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	0和5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十四) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
排污权	5-10

3. 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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主营业务为利用生物质工业燃料等清洁能源为客户提供热能服务，产品包括提供燃料和热力两类。公司按照经客户确认后的热力或燃料使用量及双方约定的价格，确认当期收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的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余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。

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

(二十一) 递延所得税资产、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. 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。

(二十二) 租赁

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。

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。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则。

2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式。

2019 年中报财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
资产减值损失	240,719.22	信用减值损失	-240,719.22

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、10%、13%、16%、6%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%

[注]：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%、10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
萍乡节能公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅评定，本公司通过高新技术企业复审于2018年11月30日取得高新技术企业证书。根据相关规定，公司自2018年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)，萍乡节能公司系小型微利企业，企业所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税减半征收。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号)，公司自2013年8月1日起实施的符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，享受暂免征收增值税优惠。本公司合同能源管理项目自项目备案起享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策，本期为减半征收增值税优惠政策的第三年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	8,709.85	9,027.73
银行存款	6,287,579.50	7,324,421.96
合计	6,296,289.35	7,333,449.69

2. 应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
合计	15,333,796.65	11,596,424.93

--	--	--

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,142,575.56	100.00	808,778.91	5.01	15,333,796.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,142,575.56	100.00	808,778.91	5.01	15,333,796.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,208,499.93	100.00	612,075.00	5.01%	11,596,424.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,208,499.93	100.00	612,075.00	5.01%	11,596,424.93

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,109,575.56	805,478.91	5.00
1-2 年	33,000.00	3,300.00	10.00
小 计	16,142,575.56	808,778.91	5.01

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 196,703.91 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例 (%)	

富鼎电子科技（嘉善）有限公司	5,353,694.80	33.17	267,684.74
浙江伟星实业发展股份有限公司临海拉链分公司	4,691,697.44	29.06	234,584.87
嘉善县大舜强宏表面处理有限公司	921,180.00	5.71	46,059.00
浙江永强集团股份有限公司	936,292.54	5.80	46,814.63
浙江济民制药股份有限公司	776,557.57	4.81	38,827.88
合计	12,679,422.35	78.55	633,971.12

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	606,805.39	98.76		606,805.39	143,853.47	96.72		143,853.47
1-2 年	7,641.07	1.24		7,641.07	4,876.67	3.28		4,876.67
合 计	614,446.46	100.00	-	614,446.46	148,730.14	100.00	-	148,730.14

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
安徽杰沃循环农业发展有限公司	500,000.00	81.37
临海市凌田涂装设备制造有限公司	50,000.00	8.14
中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司	18,185.58	2.96
中国石油化工股份有限公司浙江嘉善石油分公司	11,226.00	1.83
中国石化销售有限公司湖北荆门钟祥分公司	11,000.00	1.79
小 计	590,411.58	96.09

4. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,949.71	100.00	727.49	6.09	11,222.22
合 计	11,949.71	100.00	727.49	6.09	11,222.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	6,150.31	100.00	327.52	5.33	5,822.79
合计	6,150.31	100.00	327.52	5.33	5,822.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,349.71	467.49	5.00
1-2年	2,600.00	260.00	10.00
小计	11,949.71	727.49	6.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 399.97 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,300.00	2,800.00
应收暂付款	3,649.71	3,350.31
合计	11,949.71	6,150.31

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
荆门市秋源气体经营部	押金保证金	非关联方	2,700.00	1年以内	22.59	135.00
个人社保	应收暂付款	非关联方	2,450.16	1年以内	20.50	122.51
徐桂芬	押金保证金	非关联方	2,000.00	1年以内	16.74	100.00
莲花工业园区新市民公寓	押金保证金	非关联方	2,000.00	1-2年	16.74	200.00
浙江公路管理局	应收暂付款	非关联方	1,707.70	1年以内	14.29	85.39
小计			10,857.86		90.86	642.90

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	864,464.66	130,506.43	733,958.23	747,906.41	130,506.43	617,399.98
在产品	1,416,937.56	-	1,416,937.56	1,738,023.25		1,738,023.25
库存商品	2,343,396.87	-	2,343,396.87	7,884,539.30		7,884,539.30
低值易耗品	-	-	-			
合计	4,624,799.09	130,506.43	4,494,292.66	10,370,468.96	130,506.43	10,239,962.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	130,506.43					130,506.43
小计	130,506.43	0.00		0.00		130,506.43

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

原材料可变现净值根据该等存货在正常生产经营过程中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。原材料跌价准备随着相应原材料领用予以转回。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	1,350,000.00	4,000,000.00
待抵扣增值税	10,101,199.31	9,700,022.81
合计	11,451,199.31	13,700,022.81

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建设物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	11,238,695.22	1,258,650.17	37,107,076.52	2,032,101.39	51,636,523.30
本期增加金额	9,001,817.54	29,533.60	23,504,582.38	-	32,535,933.52
1) 购置				-	-
2) 在建工程转入	9,001,817.54	29,533.60	23,504,582.38		32,535,933.52
本期减少金额	-	-	2,118,282.60	8,345.81	2,126,628.41
处置或报废			2,118,282.60	8,345.81	2,126,628.41
期末数	20,240,512.76	1,288,183.77	58,493,376.30	2,023,755.58	82,045,828.41
累计折旧					
期初数	1,141,565.25	939,497.56	10,958,203.96	1,715,283.39	14,754,550.16
本期增加金额	372,271.43	53,337.16	1,953,519.44	66,905.19	2,446,033.22
1) 计提	372,271.43	53,337.16	1,953,519.44	66,905.19	2,446,033.22
2) 企业合并增加					-

本期减少金额	-	-	927,980.51	-	927,980.51
处置或报废			927,980.51		927,980.51
期末数	1,513,836.68	992,834.72	11,983,742.89	1,782,188.58	16,272,602.87
减值准备					
期初数			88,666.57		88,666.57
本期增加金额					
计提					
本期减少金额			88,666.57		88,666.57
处置或报废			88,666.57		88,666.57
期末数					
账面价值					
期末账面价值	18,726,676.08	295,349.05	46,509,633.41	241,567.00	65,773,225.54
期初账面价值	10,097,129.97	319,152.61	26,060,205.99	316,818.00	36,793,306.57

(2) 其他说明

1) 根据本公司与国网浙江嘉善县供电公司分别于 2015 年 1 月 20 日和 2015 年 4 月 8 日签订的《抵押合同》，本公司将原值为 363,606.82 元和 667,114.82 元的配电房房内所有变配电设备作为电费担保抵押物，担保的电费本金分别为人民币 150,000.00 元和 500,000.00 元，担保期限分别为 2015 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 19 日和 2015 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 7 日。

2) 根据本公司与上海浦东发展银行台州临海支行于 2017 年 3 月 14 日签订的《抵押合同》，本公司将嘉善子公司原值为 10,202,452.37 元的房屋及建设物和 4,089,584.10 元的土地使用权作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2017 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉善东都厂房	-	-	-	-	-	-
钟祥东都厂房	-	-	-	6,110,103.15	-	6,110,103.15
设备安装工程	547,350.06	-	547,350.06	13,823,404.33	-	13,823,404.33
零星工程	0.00	-	0.00	740,808.86	-	740,808.86
合计	547,350.06	-	547,350.06	20,674,316.34	-	20,674,316.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数
嘉善东都厂房	-	-	-	-	-

钟祥东都厂房	6,110,103.15	2,891,714.39	9,001,817.54	-	-
设备安装工程	13,823,404.33	8,847,243.84	22,670,648.17	-	-
零星工程	740,808.86	670,009.01	863,467.81	-	547,350.06
合计	20,674,316.34	12,408,967.24	32,535,933.52	-	547,350.06

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
账面原值				
期初数	7,050,826.60	603,202.55	91,601.71	7,745,630.86
本期增加金额	-	349,363.00		349,363.00
购置				-
本期减少金额				-
期末数	7,050,826.60	952,565.55	91,601.71	8,094,993.86
累计摊销				
期初数	393,228.98	292,284.83	91,174.84	776,688.65
本期增加金额	70,569.42	55,261.24	256.38	126,087.04
计提	70,569.42	55,261.24	256.38	126,087.04
本期减少金额				-
期末数	463,798.40	347,546.07	91,431.22	902,775.69
账面价值				-
期末账面价值	6,587,028.20	605,019.48	170.49	7,192,218.17
期初账面价值	6,657,597.62	310,917.72	426.87	6,968,942.21

(2) 其他说明：

根据本公司与上海浦东发展银行台州临海支行于 2017 年 3 月 14 日签订的《抵押合同》，本合同将嘉善子公司原值为 10,202,452.37 元的房屋及建设物和 4,089,584.10 元的土地使用权作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2017 年 3 月 14 日至 2022 年 3 月 14 日。

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	391,757.07	-	91,462.14	-	300,294.93
零星工程	1,896,661.21		246,493.08	-	1,650,168.13
合计	2,288,418.28	-	337,955.22	-	1,950,463.06

11. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	433,991.70	108,497.93	301,646.06	75,411.52
递延收益	3,261,285.72	815,321.43	3,261,285.72	815,321.43
合计	3,695,277.42	923,819.36	3,562,931.78	890,732.95

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用及抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

13. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	15,779,551.91	8,913,108.39
合计	15,779,551.91	8,913,108.39

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	8,662,139.57	5,889,550.24
应付工程及设备款	7,117,412.34	3,023,558.15
合计	15,779,551.91	8,913,108.39

14. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	0.59	260.00
合计	0.59	260.00

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	559,140.03	3,562,759.53	3,596,720.93	525,178.63

离职后福利—设定提存计划		305,600.34	305,600.34	-
合 计	559,140.03	3,868,359.87	3,902,321.27	525,178.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	559,140.03	3,295,245.57	3,329,206.97	525,178.63
职工福利费		120,346.11	120,346.11	-
社会保险费		147,167.85	147,167.85	-
其中：医疗保险费		117,897.47	117,897.47	-
工伤保险费		18,795.92	18,795.92	-
生育保险费		10,474.46	10,474.46	-
工会经费和职工教育经费		-	-	
小 计	559,140.03	3,562,759.53	3,596,720.93	525,178.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		295,277.71	295,277.71	
失业保险费		10,322.63	10,322.63	
小 计		305,600.34	305,600.34	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	953,765.98	817,639.17
代扣代缴个人所得税	3,857.04	3,504.09
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
地方水利建设基金		
印花税	1,558.11	3,531.82
房产税	60,026.55	60,026.55
土地使用税	39,704.70	39,704.70
残疾人就业保障金		
合 计	1,058,912.38	924,406.33

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	30,166.67	130,166.67
其他应付款	35,969.36	6,038,703.04
合 计	66,136.03	6,168,869.71

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	30,166.67	130,166.67
合 计	30,166.67	130,166.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		6,000,000.00
应付费用	35,969.36	38,703.04
合 计	35,969.36	6,038,703.04

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,847,000.00		58,500.00	4,788,500.00	与资产相关的政府补助拨付
政府补助	1,714,285.72		428,571.42	1,285,714.30	与收益相关的政府补助拨付
合 计	6,561,285.72	-	487,071.42	6,074,214.30	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产生物质成型燃料10万吨项目	3,300,000.00	-			3,300,000.00	与资产相关
收到钟祥市财政局石牌镇财政管理所退土地款	1,547,000.00		58,500.00		1,488,500.00	与资产相关
收到钟祥市财政局政府补助款	1,714,285.72		428,571.42		1,285,714.30	与收益相关
小计	6,561,285.72	-	487,071.42	-	6,074,214.30	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

1) 根据《浙江省财政厅关于下达2014年度重大环境治理工程(第一批)中央基建投资预算的通知》(浙财建(2014)243号),嘉善节能公司收到年产生物质成型燃料10万吨项目的补助资金

3,300,000.00元。截至2019年06月30日,年产生物质成型燃料10万吨项目尚未验收,本期不进行分摊。

2)根据《钟祥市工业领导小组会议纪要》(2016年01期),钟祥节能公司项目建设地价按照4.32万元/亩执行,其与出让价款差额156万元由钟祥市财政局作为政府补助于2018年拨付。根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益58,500.00元计入其他收益反映。

3)根据中共钟祥市委办公室印发《关于加强推进彭墩长寿食品产业园建设的专题会议纪要》的通知(钟办文(2016)47号),本公司于2018年收到由钟祥市彭墩长寿食品产业园区管委会拨付的“2020年度及以前年度收益”补偿款2,000,000.00元。根据收益补偿期间,本期结转至其他收益428,571.42元。

19. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,824,141.00	1,388,889.00					48,213,030.00

(2) 其他说明

根据2019年度第二次临时股东大会决议,向侯敏利发行股票1,388,889股,募集资金总额2,000,000.16元。截至2019年03月17日实际收到股东投入资金合计2,000,000.16元,与认缴注册资本1,388,889.00元的差额611,111.16元扣减发行费用150,943.39元后计入资本公积。

上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2019)59号)。公司已于2019年4月22日办妥工商变更登记手续。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,081,186.08	460,167.77		35,541,353.85
合计	35,081,186.08	460,167.77		35,541,353.85

(2) 其他说明

本期增加系股票发行溢价所形成的资本公积611,111.16元扣减发行费用150,943.39元后形成,股本溢价的增减变动原因详见本财务报表附注股本之说明。

21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,706.36			8,706.36

合 计	8,706.36			8,706.36
-----	----------	--	--	----------

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-14,400,974.38	-16,378,554.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,722,213.17	-1,302,068.47
期末未分配利润	-12,678,761.21	-17,680,623.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,618,743.94	32,538,748.08	39,596,612.56	36,090,736.11
其他业务收入	95,194.88		133,079.05	-
合 计	37,713,938.82	32,538,748.08	39,729,691.61	36,090,736.11

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	19,293.39	7,777.53
车船税	3,186.68	660.00
房产税	60,026.55	60,694.00
土地使用税	39,704.70	39,704.70
环境保护税	39,128.42	21,836.05
合计	161,339.74	130,672.28

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	8,782.66	87,075.59
汽车费用	30,273.40	37,103.76
办公及差旅费	30,181.44	69,373.14
折旧		3,298.32
业务招待费	105,237.84	218,825.00
合 计	174,475.34	415,675.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保及福利	1,049,439.82	915,573.49
折旧及摊销	379,060.46	531,500.12
中介服务、咨询费及会务费	369,644.90	430,364.91
业务招待费	243,367.52	101,353.29
办公通讯费租赁费	253,774.96	343,345.27
汽车、差旅费	177,214.15	177,284.53
物料消耗	19,821.73	23,856.39
其他	58,018.34	89,039.89
合 计	2,550,341.88	2,612,317.89

5. 研发费用

项目	本期数	去年同期数
工资及社保	316,318.04	456,950.14
折旧	-	802.53
材料	79,470.86	258,177.89
燃料	164,700.58	337,384.67
其他	7,182.08	25,544.75
合计	567,671.56	1,078,859.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	624,599.79	677,050.67
减：利息收入	-6,374.72	-2,624.22
手续费	10,976.84	9,950.08
合 计	629,201.91	684,376.53

7. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-197,103.88	-240,719.22
合计	-197,103.88	-240,719.22

8. 其他收益

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业奖励	376,655.56		与收益相关
递延收益	487,071.42	80,000.00	与资产相关
小计	863,726.98	80,000.00	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	95,669.80	133,930.54
合计	95,669.80	133,930.54

10. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-34,673.67	-39,469.30	-34,673.67
合计	-34,673.67	-39,469.30	-34,673.67

11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	101,526.57		101,526.57
无需支付的款项	-		
其它		8,547.01	
合计	101,526.57	8,547.01	101,526.57

12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款和索赔支出	4,725.56	1,450.00	4,725.56
其他			
合计	4,725.56	1,450.00	4,725.56

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	161,280.97	-
递延所得税费用	33,086.41	-40,039.49
合 计	194,367.38	-40,039.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,916,580.55	-1,342,107.96
按母公司税率计算的所得税费用	287,487.08	0.00
子公司适用不同税率的影响	184,802.11	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税的暂时性差异的影响		
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	-277,921.81	-40,039.49
所得税费用	194,367.38	-40,039.49

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息	6,374.72	2,624.22
往来款	495,470.39	171,050.11
与收益相关的政府补助	-	-
合 计	501,845.11	173,674.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	1,123,639.93	1,444,919.49
手续费	10,976.84	9,950.08
往来款	197,469.27	523,132.84
房租	112,234.62	206,500.00
其他		5,200.00
合 计	1,444,320.66	2,189,702.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品收回	16,350,000.00	22,860,000.00
合 计	16,350,000.00	22,860,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	13,700,000.00	14,300,000.00
合 计	13,700,000.00	14,300,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	3,000,000.00	6,000,000.00
合 计	3,000,000.00	6,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	9,160,000.00	6,000,000.00
合 计	9,160,000.00	6,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,722,213.17	-1,302,068.47
加: 资产减值准备	197,103.88	240,719.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,446,033.22	2,109,960.10
无形资产摊销	126,087.04	89,419.07
长期待摊费用摊销	337,955.22	396,670.30
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)	34,673.67	39,469.30
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)	624,599.79	677,050.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-95,669.80	-133,930.54
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-33,086.41	-40039.49

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)	5,745,669.87	-362,341.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,805,967.91	-6,379,696.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,607,560.96	5,023,364.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,907,172.70	358,576.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,296,289.35	1,511,239.68
减: 现金的期初余额	7,333,449.69	2,355,993.52
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	-1,037,160.34	-844,753.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,296,289.35	7,333,449.69
其中: 库存现金	8,709.85	9,027.73
可随时用于支付的银行存款	6,287,579.50	7,324,421.96
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,296,289.35	7,333,449.69

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,626,286.59	抵押担保以及电费保证金
无形资产	3,680,075.10	抵押担保
合 计	13,306,361.69	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产生物质成型燃料10万吨项目	3,300,000.00			3,300,000.00	其他收益	
钟祥节能公司土地使用权补贴	1,547,000.00		58,500.00	1,488,500.00	其他收益	
小计	4,847,000.00		58,500.00	4,788,500.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
钟祥节能公司收益补偿款	1,714,285.72		428,571.42	1,285,714.30	其他收益	
小计	1,714,285.72	-	428,571.42	1,285,714.30		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业奖励	200,000.00	其他收益	
社保费返还	150,503.93	其他收益	
小计	376,655.56		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 863,726.98 元。

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科森热能公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		设立
嘉善节能公司	浙江嘉善	浙江嘉善	制造业	100.00		设立
钟祥节能公司	湖北钟祥	湖北钟祥	制造业	100.00		设立
萍乡节能公司	江西萍乡	江西萍乡	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 78.55% (2018 年 6 月 30 日: 82.08%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,000,000.00	20,683,090.00	20,683,090.00		
应付票据及应付账款	15,779,551.91	15,779,551.91	15,779,551.91		
其他应付款	35,969.36	35,969.36	35,969.36		
小 计	35,815,521.27	36,498,611.27	36,498,611.27		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,000,000.00	20,411,909.25	20,411,909.25		
应付票据及应付账款	8,913,108.39	8,913,108.39	8,913,108.39		

其他应付款	6,168,869.71	6,338,644.71	6,338,644.71		
小 计	35,081,978.10	35,663,662.35	35,663,662.35		

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是谢氏父子，即谢先兴以及其子谢建勇、谢建平和谢建强，实际控制人直接和间接持有本公司股权比例合计约为60%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永强集团公司	实际控制人之控股子公司
临海市永强投资有限公司	本公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永强集团公司	水电气等其他公用事业费用	289,271.19	241,473.17

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永强集团公司	能源管理	3,641,283.06	4,174,391.75
永强集团公司	热力销售	1,408,525.98	1,301,441.50

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
永强集团公司	房屋使用权	130,937.14	130,937.14

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	33.80 万元	26.26 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	永强集团公司	936,292.54	46,814.63	1,518,307.51	75,915.38
小 计		936,292.54	46,814.63	1,518,307.51	75,915.38
预付款项					
	永强集团公司	5,607.61		92,760.00	
小 计		5,607.61		92,760.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	永强集团公司	13,784.75	-
其他应付款			
	临海市永强投资有限公司		6,100,000.00
小 计		13,784.75	6,100,000.00

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对能源合同服务业务、热力销售业务及生物质燃料销售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	能源合同服务	热力销售	生物质燃料销售	技术服务费	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,641,283.06	32,213,031.92	9,892,702.93	1,745,282.97	9,873,556.94	37,618,743.94
主营业务成本	3,185,631.85	29,308,945.96	9,235,257.54	845,461.69	10,036,548.95	32,538,748.09

资产总额	114,588,322.84		114,588,322.84
负债总额	43,503,993.84		43,503,993.84

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	8,324,215.54	7,190,124.32
合 计	8,324,215.54	7,190,124.32

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,762,332.15	100.00	438,116.61	5.00	8,324,215.54
小 计	8,762,332.15	100.00	438,116.61	5.00	8,324,215.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,568,551.92	100.00	378,427.60	5.00	7,190,124.32
小 计	7,568,551.92	100.00	378,427.60	5.00	7,190,124.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,762,332.15	438,116.61	5.00
小 计	8,762,332.15	438,116.61	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 59,689.01 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江伟星实业发展股份有限公司临海拉链分公司	4,691,697.44	53.54	234,584.87

嘉善东都节能技术有限公司	1,783,948.00	20.36	89,197.40
浙江永强集团股份有限公司	936,292.54	10.69	46,814.63
浙江济民制药股份有限公司	776,557.57	8.86	38,827.88
萍乡市东都节能有限公司	400,000.00	4.56	20,000.00
小计	8,588,495.55	98.02	429,424.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	146,752.31	3110.25
合 计	146,752.31	3110.25

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,507.70	100	7,755.39	5.00	146,752.31
合 计	154,507.70	100	7,755.39	5.00	146,752.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,295.00	100.00	184.75	5.61	3,110.25
合 计	3,295.00	100.00	184.75	5.61	3,110.25

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,907.70	7,695.39	5.00
1-2 年	600.00	60.00	10.00
小 计	154,507.70	7,755.39	5.02

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,570.64 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	2,800.00	800.00
应收暂付款	151,707.70	2,000.00
其他		495.00
合 计	154,507.70	3,295.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
萍乡市东都节能有限公司	应收暂付款	150,000.00	1 年内	97.08%	7500	是
徐桂芬	押金保证金	2,000.00	1 年内	1.29%	100	否
浙江公路管理局	应收暂付款	1707.70	1 年内	1.11%	85.39	否
临海市大田白竹液化气公司	押金保证金	800.00	1 年内	0.52%	40	否
小计		154,507.70		100.00%	7725.39	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,500,000.00		67,500,000.00	64,100,000.58		64,100,000.58
合计	67,500,000.00	-	67,500,000.00	64,100,000.58	-	64,100,000.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
科森热能公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
嘉善节能公司	38,600,000.58	1,399,999.42		40,000,000.00		
钟祥节能公司	22,000,000.00	2,000,000.00		24,000,000.00		
萍乡节能公司	2,500,000.00	-		2,500,000.00		
小 计	64,100,000.58	3,399,999.42	-	67,500,000.00	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,059,072.52	23,431,542.02	19,420,911.94	16,488,800.90
其他业务收入	19,223.40	-	102,810.82	-
合 计	27,078,295.92	23,431,542.02	19,523,722.76	16,488,800.90

2. 研发费用

项目	本期数	去年同期数
工资及社保	316,318.04	456,950.14
折旧	-	802.53
材料	79,470.86	258,177.89
燃料	164,700.58	337,384.67
其他	7,182.08	25,544.75
合计	567,671.56	1,078,859.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	29,302.74	74,981.64
合 计	29,302.74	74,981.64

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-34,673.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	863,726.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
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	96,801.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,669.80	
小计	1,021,524.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	36,090.55	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	985,433.57	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	2.49	0.04	0.04

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,722,213.17
非经常性损益	B	985,433.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	736,779.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	67,513,059.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,849,056.77
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	69,298,694.03
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,722,213.17
非经常性损益	B	985,433.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	736,779.60
期初股份总数	D	46,824,141.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,388,889
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	47,518,585.50
基本每股收益	M=A/L	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江东都节能技术股份有限公司

二〇一九年八月十六日