



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. )



2019

## 公司年度大事记



报告期内，公司发行股票 1,388,889 股。

报告期内，公司在温州设立控股子公司：浙江东虹热力有限公司。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目	指	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
永强实业	指	浙江永强实业有限公司
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
东虹热力	指	浙江东虹热力有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人康灵江、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）王君君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料采购风险	报告期内，原材料（燃料）在主营业务成本中占比仍然较大，是影响公司成本的重要因素。随着原材料（燃料）、人工、运输等成本波动、国外进口原材料（燃料）政策调整、国内原材料（燃料）供应商受政策及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。
产品价格受传统化石燃料价格波动的风险	报告期内，公司产品定价与传统化石燃料价格关联较大，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，甚至会出现因此而降低的风险，从而会对公司的盈利状况产生一定程度的不利影响。
业务地域集中的风险	报告期内，公司业务收入主要来源于浙江省，该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；公司集中供热工业园以提供生物质清洁能源服务为主，并提供其他清洁能源服务，同时探索固废处理等清洁能源服务。若将来公司不能加快现有项目周边辐射范围及其他地区市场开拓的进度，受地区市场容量的限制、同业竞争者的挤占市场份额，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等，将给公司业务的发展带来一定程度的不利影响。

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 75.90%，比重仍然较高，由于公司清洁能源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发展周期影响、自身经营状况变化或其他原因大幅减少对公司清洁能源的需求，将会在短期内对公司盈利状况构成不利影响。
成长性和盈利能力风险	2017 年至 2019 年,公司主营业务收入分别约为 7,253.66 万元, 7,944.64 万元, 8,151.13 万元主营业务收入保持稳定增长。随着国家节能减排政策、环保监察的力度逐步加强以及用能企业能源成本压力的不断提升，清洁能源行业持续发展，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提升、资金需求无法得到满足、成本控制不能有效控制、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。
市场竞争风险	清洁能源综合服务商需具备提供能源服务整体解决方案的能力；客户选择服务商时比较重视项目运营经验、行业综合实力等，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不断增加，市场竞争越来越激烈，市场份额不断被同行业竞争者挤占。
资金短缺风险	公司业务模式决定前期资金投入较大。从项目开发建设及运营需要大规模的固定资产投资，原材料（燃料）安全库存储备，以及项目结算方式等都形成对资金的占用。目前，公司融资渠道以增资及银行贷款为主，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。
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。报告期内，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 568,986.23 元、12,284,627.21 元、261,874.29 元；且获得由永强实业提供关联借款。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。
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。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。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司系小型微利企业，企业

	所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
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、永强实业间接持有公司约 68.71%股份。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。
股利分配的风险	报告期内，公司的净利润约为 647 万元。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	胡婷
职务	董事会秘书
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）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	利用新型清洁能源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
注册地址	临海市古城街道义城路 69 号	否
注册资本	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
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑛群、马晓英
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 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	81,855,747.38	79,705,537.47	2.70%
毛利率%	19.43%	13.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,477,393.95	1,977,580.43	227.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,139,267.33	740,323.22	594.19%
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)	8.98%	3.76%	-
加权平均净资产收益率%(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)	7.12%	1.41%	-
基本每股收益	0.14	0.05	180.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,812,824.71	110,640,129.24	1.96%
负债总计	36,973,314.93	43,127,070.18	-14.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,839,509.78	67,513,059.06	12.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.44	9.03%
资产负债率%(母公司)	21.52%	33.52%	-
资产负债率%(合并)	32.77%	38.98%	-
流动比率	1.24	1.18	-
利息保障倍数	8.35	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	19,302,134.27	5,234,600.01	268.74%
应收账款周转率	6.29	6.68	-
存货周转率	8.46	8.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.96%	28.02%	-
营业收入增长率%	2.70%	9.34%	-
净利润增长率%	227.54%	125.31%	-

#### 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-323,746.27
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）	1,336,298.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,645.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185,534.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,308,731.58</b>
所得税影响数	-29,395.04
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,338,126.62</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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
应收票据	0			
应收账款	11,596,424.93			
应收票据及应收账款		11,596,424.93		
应付票据		0		
应付账款	8,913,108.39			
应付票据及应付账款		8,913,108.39		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，且持续提高自身的核心竞争力。

节能环保在全国范围内深入落实，公司利用新型清洁能源为客户提供热能及固废处理服务、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、食品、制药等。公司在开拓市场与政府园区/客户签订合同后，通过在政府园区/客户指定地点投资建设清洁能源运行装置，将清洁燃料转化为政府园区/客户所需的热力（蒸汽）等，以满足其生产经营需求。

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，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，公司重心投入到核心竞争优势的清洁能源运营项目中；采购采用多样化的原材料（燃料）模式，与供应商长期战略合作伙伴关系，以满足公司清洁能源运营项目的需求。

随着传统化石能源价格持续波动及调整，公司将积极拓展清洁能源领域，并不断升级业务和技术水平，积极抢占清洁能源市场份额，加强完善内控管理流程，采取多样化激励和绩效考核模式等，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，展开多种合作模式推动业务领域拓展；通过并购同行业（相关行业）业务或上下游业务，持续拓展业务规模等等。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，大力推进清洁能源服务的研究和市场开发力度，公司已

经在热能运营服务、业务推广、工程建设以及清洁燃料保障等方面积累了丰富的经验，尝试固废处理等清洁服务领域，并且坚持“工业园区化”和“优质项目”路线，工业园区项目与优质单体项目并重，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，或与资源方多种合作模式推动业务领域拓展，并提供优质清洁能源供应服务。

报告期内，公司经营情况如下：

- 1、 报告期总资产 11,281.28 万元，较上年同期增加 217.27 万元，增幅 1.96%。报告期末公司资产总额 112,812,824.71 元，其中流动资产为 38,768,683.20 元，非流动资产为 74,044,141.51 元，其中固定资产及在建工程投入合计 64,560,662.27 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。
- 2、 报告期净资产 7,583.95 万元，较上年同期增加 832.65 万元，增幅 12.33%，主要系本期实现净利润 647.74 万元以及本期定向增发 200 万元综合所致。
- 3、 报告期营业收入 8,185.57 万元，较上年同期增加 215.02 万元，增幅 2.70%，主要系公司主营业务生物质锅炉供蒸汽节能减排项目基本稳定，技术服务收入和废料处理收入增加所致。
- 4、 报告期净利润 647.74 万元，较上年同期增加 449.98 万元，增幅 227.54%，主要系本期经营得当，营业收入增加 215.02 万元，营业成本减少 293.39 万元，销售费用、管理费用、财务费用等三项费用合计减少 131.79 万元使得营业利润增加 583.09 万元综合所致
- 5、 报告期经营活动现金流量净额 1,930.21 万元，较上年同期增加 1,406.75 万元，增幅 268.74%，主要系本期公司经营实现净利润较上年同期增加 449.98 万元；以及购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 2,077.54 万元综合所致。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,452,191.05	2.17%	7,333,449.69	6.63%	-66.56%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	14,430,386.27	12.79%	11,596,424.93	10.48%	24.44%
存货	5,353,333.83	4.75%	10,239,962.53	9.26%	-47.72%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	64,024,887.85	56.75%	36,793,306.57	33.25%	74.01%
在建工程	535,774.42	0.47%	20,674,316.34	18.69%	-97.41%
短期借款	15,024,921.88	13.32%	20,000,000.00	18.08%	-24.88%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	9,804,211.11	8.69%	13,700,022.81	12.38%	-28.44%
应付票据	1,300,000.00	1.15%	0	0%	100%
应付账款	12,313,758.81	10.92%	8,913,108.39	8.06%	38.15%
应交税费	1,625,231.65	1.44%	924,406.33	0.84%	75.81%
其他应付款	46,865.92	0.04%	6,168,869.71	5.58%	-99.24%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金本期较期初减少 488 万元，主要系期初嘉善及钟祥子公司募集资金在本期全部使用所致。
- 2、存货较期初减少 489 万元，主要系本期末原材料价格相对稳定，未进行大量备货所致。
- 3、固定资产本期较期初增加 2723 万元，主要系本期钟祥子公司及嘉善子公司在建工程转固所致。
- 4、在建工程本期较期初减少 2014 万元，主要系本期钟祥子公司及嘉善子公司在建工程转固所致。
- 5、短期借款较期初减少 498 万元，主要系本期盈利且资金回笼，偿还银行贷款 500 万元所致。
- 6、其他流动资产较期初减少 390 万元，主要系本期会计政策变更，将银行理财产品计入交易性金融资产所致。
- 7、应付票据较期初增加 130 万元，主要系本期公司本期增加未到期解付的银行承兑汇票所致。
- 8、应付账款较期初增加 340 万元，主要系本期应付工程及设备款增加所致。
- 9、应付税费较期初增加 70 万元，主要系嘉善子公司本期利润增加，应交企业所得税增加所致。
- 10、其他应付款较期初减少 612 万元，主要系期初关联公司拆借款 600 万在本期偿还所致。
- 11、报告期末公司资产总额 11,281.28 万元，其中流动资产为 3,876.87 万元，非流动资产为 7,404.41 万元，其中固定资产及在建工程投入合计 6,456.07 万元，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。
- 12、报告期末公司负债总额 3,697.33 万元，其中流动负债为 3,136.67 万元，主要包括一年期的银行短期借款 1,500 万元以及应付账款 1,231.38 万元。公司流动比率为 1.24，资产负债率为 32.77%，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。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,855,747.38	-	79,705,537.47	-	2.70%
营业成本	65,953,501.96	80.57%	68,887,411.45	86.43%	-4.26%
毛利率	19.43%	-	13.57%	-	-
销售费用	432,900.93	0.53%	815,088.95	1.02%	-46.89%
管理费用	4,801,129.77	5.87%	5,441,444.42	6.83%	-11.77%
研发费用	2,292,732.20	2.80%	1,822,329.05	2.29%	25.81%
财务费用	1,111,018.68	1.36%	1,406,384.82	1.76%	-21.00%
信用减值损失	-156,618.49	-0.19%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-118,293.04	0.15%	0%
其他收益	1,336,298.40	1.63%	1,430,375.41	1.79%	-6.58%
投资收益	185,534.02	0.23%	184,629.80	0.23%	0.49%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	35,947.24	0.04%	-39,469.30	-0.05%	191.08%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,335,508.40	10.18%	2,504,603.17	3.14%	232.81%
营业外收入	184,306.82	0.23%	41,107.85	0.05%	348.35%

营业外支出	433,354.90	0.53%	420,800.40	0.53%	-
净利润	6,477,393.95	7.91%	1,977,580.43	2.48%	227.54%

**项目重大变动原因：**

- 1、销售费用较上年同期减少 38.22 万元，主要系本期减少销售部门人员和相关费用所致。
- 2、资产处置收益较上年同期增加 7.54 万元，主要系本期处置固定资产收益（上期为损失）所致。
- 3、营业利润较上年同期增加金额 583.09 万元，主要系本期营业收入增加 215.02 万元，营业成本减少 293.39 万元，销售费用、管理费用、财务费用等三项费用合计减少 131.79 万元综合所致。
- 4、营业外收入较上年同期增加 14.32 万元，主要系本期供应商无需支付款项所致。
- 5、净利润较上年同期增加金额 449.98 万元，主要系本期经营得当，营业收入增加、营业成本减少以及三项费用减少使得营业利润增加 583.09 万元综合所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,511,274.23	79,446,444.85	2.60%
其他业务收入	344,473.15	259,092.62	32.95%
主营业务成本	65,953,501.96	68,879,989.27	-4.25%
其他业务成本	-	7,422.18	-100.00%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
能源管理服务	9,439,704.48	11.53%	9,887,007.90	12.40%	-4.52%
热力销售	66,596,864.93	81.36%	68,577,149.65	86.04%	-2.89%
生物质燃料销售	1,330,172.34	1.63%	133,230.72	0.17%	898.40%
技术服务	2,311,320.69	2.82%	849,056.58	1.07%	172.22%
废料处理收入	1,833,211.79	2.24%	0	0	100%
材料销售等	344,473.15	0.42%	259,092.62	0.33%	32.95%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期收入结构较上年同期相比发生了一些变化，我司销售收入主要以热力销售为主，主要系公司在市场定位方面集中发展优质热力项目，本期其他业务有所增加。

本期营业收入较去年同期增加 215 万元，增幅 2.70%，其中：热力销售减少 198 万元，减幅 11.19%，主要系嘉善子公司的客户用汽量有所减少所致。燃料销售收入增加 120 万元，主要系本期燃料对外出售增

加所致。本期技术服务收入增加 146 万元，主要系新增子公司-萍乡东都于上年 8 月开始正常运营节能技术服务项目，本期全年收费所致。本期增加废料处理收入 183 万元，主要系本期嘉善子公司新增了树脂废料处理项目

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	富鼎电子科技（嘉善）有限公司	20,752,099.14	25.35%	否
2	浙江伟星实业发展股份有限公司临海拉链分公司	14,048,972.71	17.17%	否
3	浙江永强集团股份有限公司	12,284,627.21	15.01%	是
4	济民健康管理股份有限公司	9,316,025.65	11.38%	否
5	嘉兴德达资源循环利用有限公司	5,720,590.68	6.99%	否
合计		62,122,315.39	75.90%	-

2019 年度公司营业收入 8,185.57 万元，报告期期末应收账款余额 1,519.86 万元，上年期末为 1,220.85 万元，较上年期末增加 299.01 万元，增幅 24.49%，公司主要客户应收账款账期为 1-3 个月，其中应收账款余额前三大客户分别为：富鼎电子科技（嘉善）有限公司 484.42 万元、浙江伟星实业发展股份有限公司临海拉链分公司 333.26 万元（应收账款账期为 3 个月）、浙江永强集团股份有限公司 163.80 万元。在报告期内的销售收入共计 4,708.57 万元，报告期末应收账款余额合计 981.48 万元。截至 2020 年 3 月 31 日，公司已收回上述三家公司的货款合计 1,097.42 万元。此三家系公司的主要客户，信誉良好，除浙江永强集团股份有限公司外与其他公司不存在关联关系。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	嘉善联成生物燃料有限公司	10,811,642.56	12.17%	否
2	湖州南浔达海生物质燃料有限公司	6,598,214.52	7.43%	否
3	浙江同凯清洁能源有限公司	4,813,551.52	5.42%	否
4	安徽杰沃循环农业发展有限公司	4,541,628.56	5.11%	否
5	台州市华跃生物质颗粒有限公司	3,598,889.67	4.05%	否
合计		30,363,926.83	34.18%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,302,134.27	5,234,600.01	268.74%
投资活动产生的现金流量净额	-14,468,480.78	-15,661,195.87	7.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,364,912.13	15,404,052.03	-167.29%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2019 年度较 2018 年度增加 1,406.75 万元，增幅 268.74%，主要系本期公司原材料成本有所下降，且期末原材料价格稳定未进行大量备货，使得购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 2077.54 万元所致；

公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 1282.47 万元，主要系以下原因影响所致：

1) 报告期，不需要付出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 662.09 万元；

2) 另外，需要支出现金但不影响净利润的存货减少 488.66 万元；

3) 属于筹资活动但影响净利润的财务费用 109.97 万元；

以上综合因素导致经营性现金流量净额高于净利润。

2、筹资活动产生的现金流量净额：2019 年度较 2018 年度减少 2,576.90 万元，主要系本期定向增发募集资金 200 万元较上期减少 1500 万元，以及 2019 年度较 2018 年度减少银行借款 500 万元、归还关联方永强实业借款 600 万元综合所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有五家全资子公司，分别为：

1、临海市科森热能设备有限公司，注册资本人民币 100 万元，东都节能持股比例为 100%，2019 年度资产总额为 357,629.77 元，净资产为-2,576,339.03 元，营业收入为 166,392.92 元，净利润为-278,425.59 元。

2、嘉善东都节能技术有限公司，注册资本人民币 4,000 万元，东都节能持股比例为 100%，2019 年度资产总额为 58,115,818.98 元，净资产为 47,325,724.6 元，营业收入为 41,448,676.74 元，净利润为 3,899,204.84 元。

3、钟祥市东都节能有限公司，注册资本人民币 4,000 万元，东都节能持股比例为 100%，2019 年度资产总额为 29,720,034.61 元，净资产为 23,969,876.75 元，营业收入为 1,228,158.33 元，净利润为-1,526,062.45 元。

4、萍乡市东都节能有限公司，注册资本人民币 500 万元，东都节能持股比例为 100%，2019 年度资产总额为 3,616,609.47 元，净资产为 3,037,678.21 元，营业收入为 2,264,150.88 元，净利润为 426,365.27 元。

5、2019 年 12 月 2 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过设立控股子公司浙江东虹热力有限公司。注册资本为 2,000 万元，其中，公司持股比例为 51%。截止报告期末，公司暂未投入资金。

报告期内无处置子公司的情形。

#### 2、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

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1. 重要会计政策变更

## (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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) 和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度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	
应收票据及应收账款	11,596,424.93	应收票据	
		应收账款	11,596,424.93
应付票据及应付账款	8,913,108.39	应付票据	
		应付账款	8,913,108.39

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

①执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动资产	13,700,022.81	-4,000,000.00	9,700,022.81
短期借款	20,000,000.00	30,166.67	20,030,166.67

其他应付款	6,168,869.71	-30,166.67	6,138,703.04
-------	--------------	------------	--------------

②2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	7,333,449.69	以摊余成本计量的金融资产	7,333,449.69
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他流动资产)	4,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性金融资产)	4,000,000.00
应收账款	贷款和应收款项	11,596,424.93	以摊余成本计量的金融资产	11,596,424.93
其他应收款	贷款和应收款项	5,822.79	以摊余成本计量的金融资产	5,822.79
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	20,000,000.00	摊余成本	20,030,166.67
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	8,913,108.39	摊余成本	8,913,108.39
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	6,168,869.71	摊余成本	6,138,703.04

③2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	7,333,449.69			7,333,449.69
应收账款	11,596,424.93			11,596,424.93
其他应收款	5,822.79			5,822.79

以摊余成本计量的 总金融资产	18,935,697.41			18,935,697.41
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
理财产品				
按原 CAS22 列示 的余额	4,000,000.00			
减：转入以公允价 值计量且其变动计 入当期损益(交易 性金融资产)		-4,000,000.00		
按新 CAS22 列示 的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示 的余额				
加：自其他流动资 产(原 CAS22)转入		4,000,000.00		
按新 CAS22 列示 的余额				4,000,000.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融资产	4,000,000.00			4,000,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示 的余额	20,000,000.00			
加：自其他应付款 (应付利息)转入		30,166.67		
按新 CAS22 列示 的余额				20,030,166.67
应付账款	8,913,108.39			8,913,108.39
其他应付款				
按原 CAS22 列示 的余额	6,168,869.71			

减：转入短期借款 (应付利息)		-30,166.67		
按新 CAS22 列示 的余额				6,138,703.04
以摊余成本计量的 总金融负债	35,081,978.10			35,081,978.10

④2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
贷款和应收款项(原 CAS 22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS 22)				
应收账款	612,075.00			612,075.00
其他应收款	327.52			327.52

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员相对稳定。

报告期内，公司资产负债结构合理。公司一方面通过开拓业务项目，控制经营成本支出，以提高自身盈利能力、缓解经营现金流的支出压力；另一方面，为保证公司业务拓展对资金的需求，公司计划采取多种途径筹措资金，进一步保障持续经营和提高抗风险能力。

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力产生重大影响的如下事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

- (1) 原材料采购风险：报告期内，原材料(燃料)在主营业务成本中占比仍然较大，是影响公

司成本的重要因素。随着原材料（燃料）、人工、运输等成本波动、国外进口原材料（燃料）政策调整、国内原材料（燃料）供应商受政策及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，公司主要对外采购原材料（燃料），并与供应商建立战略合作关系，从而把控原材料（燃料）品质、降低原材料（燃料）采购成本；公司有计划地提前储备原材料（燃料），以达到综合降低成本目的，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：报告期内，公司产品定价与传统化石燃料价格关联较大，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稳定，与客户形成长期良好的合作关系，除为其节约成本外，还提供了免投资、节能环保、运营技术服务等多重价值。公司对于原材料（燃料）价格波动存在一定的议价能力；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：报告期内，公司业务收入主要来源于浙江省，该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；公司集中供热工业园以提供生物质清洁能源服务为主，并提供其他清洁能源服务，同时探索固废处理等清洁能源服务。若将来公司不能加快现有项目周边辐射范围及其他地区市场开拓的进度，受地区市场容量的限制、同业竞争者的挤占市场份额，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等，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，公司以浙江、湖北、江西为中心，向周边辐射拓展供热项目，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省及周边业务、加大湖北省、江西省项目的开发力度的同时，将继续筹划在全国其他地区拓展相关业务，迅速扩大市场占有率。

（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75.90%，比重仍然较高，由于公司清洁能源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发展周期影响、自身经营状况变化或其他原因大幅减少对公司清洁能源的需求，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，公司以浙江省、湖北省、江西省为中心，向周边辐射，不断拓展新市场、新客户，继续以优质项目和工业园区项目并行作为主线，抢占全国市场。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年至2019年，公司主营业务收入分别约为7,253.66万元，7,944.64万元，8,151.13万元主营业务收入保持稳定。随着国家节能减排政策、环保监察的力度逐步加强以及用能企业能源成本压力的不断提升，清洁能源行业持续发展，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提升、资金需求无法得到满足、成本控制不能有效控制、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，公司保持盈利。公司继续增强营销力度和研发力度，提高自身市场竞争力及盈利能力。随着公司收入增长、业务拓展及规模效应的实现，公司盈利状况将会持续保持增长。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：清洁能源综合服务商需具备提供能源服务整体解决方案的能力；客户选择服务商时比较重视项目运营经验、行业综合实力等，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不断增加，市场竞争越来越激烈，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，公司凭借项目成功案例做宣传推广，在不断提升自身综合实力的同时，

在项目运营方面严格控制质量和成本，提升盈利能力。

(7) 资金短缺风险：公司业务模式决定前期资金投入较大。从项目开发建设及运营需要大规模的固定资产投资，原材料（燃料）安全库存储备，以及项目结算方式等都形成对资金的占用。目前，公司融资渠道以增资及银行贷款为主，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良好，但是新开发项目持续增资，为了应对有可能到来的现金流紧张，公司计划采用多元化方式应对：（1）投资人直接融资，降低融资成本；（2）加强应收账款管理，提高资金使用效率；（3）与银行签订融资协议，通过短期融资方式缓解短期现金流压力；（4）严控资金支付计划，降低预付款项比例等；（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。报告期内，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 568,986.23 元、12,284,627.21 元、261,874.29 元；且获得由永强实业提供关联借款。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：公司将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) 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。

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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司系小型微利企业，企业所得税减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

应对措施：公司初期业务规模有限，盈利能力较弱，对税收优惠政策依赖程度较高，随着公司业务拓展，现有项目规模效益已经显现，营业收入增加，同时严控成本及费用等，提高资金使用效率，公司已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、永强实业间接持有公司约 68.71% 股份。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管理层培训、交流沟通等方式，提升其诚信和规范运作意识，督促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 647 万元。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：为提升盈利能力，在确保自身竞争力的同时，增加营业收入的同时严格控制运营成本及费用等；为确保公司长远稳定发展，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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	568,986.23
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	12,284,627.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0

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	261,874.29
6. 其他	0	0
合计	2,200,000.00	13,115,487.73

说明：2019年，公司为关联方浙江永强集团股份有限公司提供合同能源管理服务等，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。实际发生金额与预计金额的差异主要系预计金额按可能发生的最大金额预计、而实际业务在报告期有所调整所致。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
永强实业	借款用于补充流动资金、偿还银行借款等	10,000,000.00	300万元	已事前及时履行	2018年8月21日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年8月21日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于股东向公司提供借款的关联交易的议案》。根据公司业务发展需要，公司向股东临海市永强投资有限公司借款金额不超过人民币1,000万元（含）用于补充流动资金、偿还银行借款等，借款期限不超过12个月（含），采用有息借款：年利率6%，借款具体内容以签订的《借款合同》为准。

永强实业向公司提供借款，是对公司经营发展的支持，具有合理性及必要性。

永强实业向公司提供资金是为了保证公司的正常经营发展的需要，对公司正常经营和发展起到了积极的促进作用。

2018年度实际发生额300万元（此金额仅针对此次议案），2019年度实际发生额300万元。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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）								

注：报告期内对外投资事项有购买的银行理财产品主要是通过网银购买的“日积月累”类型的理财产品，因笔数较多无法一一在上述表格内列示。

#### 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185,534.02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。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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
其他股东	2018/11/14	2020年3月26日	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：浙江永强实业有限公司

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，浙江永强实业有限公司履行承诺。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	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	固定资产	抵押	225,436.23	0.20%	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	固定资产	抵押	424,173.64	0.38%	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	无形资产	抵押	3,639,118.08	3.23%	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	固定资产	抵押	4,091,971.55	3.63%	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	固定资产	抵押	4,616,063.93	4.09%	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
银行承兑汇票保证	其他货币资金	保证金	650,000.00	0.58%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	13,646,763.43	12.11%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,025,677	70.53%	8,014,889	41,040,566	85.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,797,464	20.92%	2,530,000	12,327,464	25.57%
	董事、监事、高管	525,000	1.12%	-525,000	0	0%
	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%	-6,626,000	7,172,464	14.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	3.36%	525,000	2,100,000	4.36%
	董事、监事、高管	1,575,000	3.36%	-1,575,000	0	0%
	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						17

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

报告期内，公司发行新股 1,388,889 股；董监高到期换届发生人员变更。

报告期内，公司发生解除限售业务，其中，梁达安解除限售 6,346,000 股，虞耀翔解除限售 805,000 股，合计解除限售 7,151,000 股，占公司总股本 14.83%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江永强实业有限公司	12,039,464.00	2,867,000.00	14,906,464.00	30.92%	5,072,464.00	9,834,000.00

	司						
2	谢建勇	7,172,464.00	3,055,000.00	10,227,464.00	21.21%	0	10,227,464.00
3	浙江永强集团股份有限公司	6,780,000.00	0	6,780,000.00	14.06%	0	6,780,000.00
4	侯敏利	1,949,275.00	1,406,889.00	3,356,164.00	6.96%	0	3,356,164.00
5	梁达安	6,346,000.00	-4,145,000.00	2,201,000.00	4.56%	0	2,201,000.00
6	谢建强	2,100,000.00	0	2,100,000.00	4.57%	0	2,100,000.00
7	谢建平	2,100,000.00	0	2,100,000.00	4.57%	2,100,000.00	0
8	王建保	1,605,300.00	0	1,605,300.00	3.33%	0	1,605,300.00
9	施涛	0	1,100,000.00	1,100,000.00	2.28%	0	1,100,000.00
10	屈瑞冰	0	1,011,000.00	1,011,000.00	2.10%	0	1,011,000.00
<b>合计</b>		<b>40,092,503.00</b>	<b>5,294,889.00</b>	<b>45,387,392.00</b>	<b>94.56%</b>	<b>7,172,464.00</b>	<b>38,214,928.00</b>

普通股前十名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，直接持有永强实业 93.75% 的股权，并直接和通过永强实业间接持有永强集团的股份。永强实业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、 优先股股本基本情况

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年至今任浙江永强实业有限公司董事长。

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2019年7月担任公司董事、总经理；2019年7月至今担任永强集团副董事长。

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2019年7月担任公司董事、副总经理；2019年7月至今任永强集团副董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年9月14日	2018年11月19日	1.38	12,318,841	不适用	17,000,000.58	0	0	1	0	0
2019年第一次股票发行	2019年1月25日	2019年4月12日	1.44	1,388,889	不适用	2,000,000.16	0	0	0	0	0

#### 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
2018年第一次股票发行	2018年11月14日	17,000,000.58	5,640,374.99	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	1,577,600.00	已事前及时履行

					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。		
2019年第一次股票发行	2019年4月8日	2,000,000.16	2,000,914.01	否	0	0	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

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2374.52元，报告期内使用募集资金5,640,374.99元，剩余募集资金金额0.00元。

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913.85元，报告期内使用募集资金2,000,914.01元，剩余募集资金金额0.00元。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 债券融资情况**

适用 不适用

**四、 可转换债券情况**

适用 不适用

**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	浦发银行临海支行	信用及抵押借款	15,000,000.00	2018-3-9	2019-3-8	5.4375%
2	银行贷款	浦发银行临海支行	信用及抵押借款	5,000,000.00	2018-12-19	2019-9-16	5.4375%
3	银行贷款	浦发银行临海支行	信用及抵押借款	8,000,000.00	2019-3-5	2020-3-4	5.4375%

4	银行贷款	浦发银行 临海支行	信用及抵押 借款	7,000,000.00	2019-3-8	2020-3-6	5.4375%
5	关联方 拆借款	永强实业	拆借款	3,000,000.00	2019-3-1	2019-3-8	6.00%
6	关联方 拆借款	永强实业	拆借款	3,000,000.00	2018-8-30	2019-2-14	5.655%
7	关联方 拆借款	永强实业	拆借款	3,000,000.00	2018-10-10	2019-3-8	6.00%
合计	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
康灵江	董事长、董 事、总经理	男	1977年5 月	初中	2019年12 月12日	2022年12 月11日	是
施服斌	董事	男	1972年7 月	硕士	2019年12 月12日	2022年12 月11日	否
刘广福	董事	男	1987年9 月	硕士	2019年12 月12日	2022年12 月11日	否
王君君	董事、副总经 理、财务负责 人	女	1984年 10月	本科	2019年12 月12日	2022年12 月11日	是
何先强	董事	男	1969年4 月	高中	2019年12 月12日	2022年12 月11日	是
叶斌	监事会主席、 监事	男	1990年5 月	中专	2019年12 月12日	2022年12 月11日	是
彭玲	监事	女	1982年 12月	大专	2019年12 月12日	2022年12 月11日	是

盖伟	职工监事	男	1978年2月	本科	2019年12月12日	2022年12月11日	是
袁斌	副总经理	男	1968年3月	大专	2019年12月12日	2022年12月11日	是
陈开石	副总经理	男	1973年4月	本科	2019年12月12日	2022年12月11日	是
李春畔	副总经理	男	1982年4月	大专	2019年12月12日	2022年12月11日	是
胡婷	董事会秘书	女	1986年12月	本科	2019年12月12日	2022年12月11日	是
谢建平	董事长	男	1972年1月	高中	2019年1月1日	2019年12月12日	否
王洪阳	监事会主席	男	1977年8月	本科	2019年1月1日	2019年12月12日	否
林敬波	监事	男	1989年7月	本科	2019年1月1日	2019年12月12日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

**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：**

除原董事长、董事谢建平为公司实际控制人外，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
合计	-	0	0	0	0%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

谢建平	董事长	换届	无	换届选举
王君君	财务负责人	换届	董事、副总经理、财务负责人	换届选举
王洪阳	监事会主席	换届	无	换届选举
林敬波	监事	换届	无	换届选举
叶斌	无	换届	监事会主席	换届选举
彭玲	无	换届	监事	换届选举
李春畔	无	换届	副总经理	换届选举

### 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

叶斌，男，生于1990年5月，中专学历。2009年1月至2014年12月任大舜纽扣机业的技师；2015年3月至今历任嘉善东都节能技术有限公司采购主管、采购经理。

彭玲，女，生于1982年12月，大专学历。2006年至2014年任咸宁市天升置业有限公司的会计；2015年至今历任公司财务主管、财务副经理。

李春畔先生，出生于1982年4月。2006年12月至2015年5月年任浙江星辉阳光能源有限公司生产主管；2015年6月至2019年12月历任嘉善东都经理助理、嘉善东都负责人；2019年12月至今任公司副总经理。

## 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	29
生产人员	58	51
销售人员	1	1
技术人员	8	9
财务人员	6	6
员工总计	102	96

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	8
专科	19	16
专科以下	75	72
员工总计	102	96

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2020年3月25日，公司原董事何先强先生提出辞职，待公司召开股东大会选举新任董事后生效。  
2020年4月13日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于选举陈开石先生为公司第三届董事会新任董事的议案》，选举陈开石先生为公司董事，尚需2019年年度股东大会审议。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。  
截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》对投资者关系管理、关联股东和关联董事回避表决、财务会计制度、内部审计等都做了明确规定，还规定股东有权请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会议；可以对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；有权查阅本章程、股东名册、股东大会会议决议、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。公司制定了《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、

《防范控股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》《募集资金管理制度》等一系列制度，从制度上为所有股东特别是中小股东提供合适的保护和平等权利。公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，依法合规召开股东大会、董事会和监事会，开展各项工作，保证股东充分行使知情权、参与权、表决权，切实依法维护广大股东的合法权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司具备完善的公司治理机制和内部控制制度，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及相关法律法规开展对外投资、融资、开展关联交易等事项，报告期内重大决策均已履行相关程序。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程 1 次。

2019 年 2 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改<浙江东都节能技术股份有限公司章程>的议案》。

一、同意修改公司章程第五条：“公司注册资本为人民币 46,824,141 元。”

变更为“公司注册资本为人民币 48,213,030 元。”

二、同意修改公司章程第十七条：“公司发起人情况列表如下：

序号	股东姓名或名称	认购股份数(万股)	持股比例(%)	出资时间	出资方式
1	梁达安	976.5	28.3000	2013.12.11	净资产
		244	7.0714	2014.7.25前	货币
2	浙江永强集团股份有限公司	678.0	19.6492	2014.7.25前	货币
3	临海市永强投资有限公司	441.0	12.7806	2013.12.11	净资产
4	谢建勇	210.0	6.086	2013.12.11	净资产
5	谢建平	210.0	6.086	2013.12.11	净资产
6	谢建强	210.0	6.086	2013.12.11	净资产
7	王建保	160.53	4.6523	2014.7.25前	货币
8	虞耀翔	52.5	1.5215	2013.12.11	净资产
		28	0.8115	2014.7.25前	货币
9	潘素娟	240	6.9555	2014.9.14前	货币
合计		3,450.53	100	—	—

变更为“公司发起人情况列表如下：

序号	股东姓名或名称	认购股份数(万股)	持股比例(%)	出资时间	出资方式
1	梁达安	976.5	28.3000	2013.12.11	净资产
		244	7.0714	2014.7.25前	货币
2	浙江永强集团股份有限公司	678.0	19.6492	2014.7.25前	货币
3	临海市永强投资有限公司	441.0	12.7806	2013.12.11	净资产
4	谢建勇	210.0	6.086	2013.12.11	净资产
5	谢建平	210.0	6.086	2013.12.11	净资产
6	谢建强	210.0	6.086	2013.12.11	净资产
7	王建保	160.53	4.6523	2014.7.25前	货币
8	虞耀翔	52.5	1.5215	2013.12.11	净资产
		28	0.8115	2014.7.25前	货币
9	潘素娟	240	6.9555	2014.9.14前	货币
合计		3,450.53	100	—	—

2018年9月27日经公司股东大会决定对公司进行增资，注册资本增加12,318,841元，由临海市永强实业有限公司认购5,072,464元、由谢建勇认购5,072,464元、由侯敏利认购1,449,275元、由林海卫认购724,638元。

因股东转让股权，转让及增资后，股东情况详见股本总数46,824,141元的证券持有人名册（详见附件）

2019年2月12日经公司股东大会决定对公司进行增资，注册资本增加1,388,889元，由侯敏利认购2,000,000.16元。

因股东转让股权，转让及增资后，股东情况详见股本总数48,213,030元的证券持有人名册（详见附件）”

三、同意修改公司章程第十八条：“公司股份总数为46,824,141股；均为普通股。”  
变更为“公司股份总数为48,213,030股；均为普通股。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	二届十三次董事会：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署<浙江东都节能技术股份有限公司定向增发股份认购合同>的议案》、《关于沿用前次募集资金专项账户及签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<浙江东都节能技术股份有限公司章程>的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；二届十四次董事会：《关于审议2018年度董事会工作报告的议案》、《关于审议2018年度总经理工作报告的议案》、《关于审议2018年度报告及摘要的议案》、《关于审议2018年度财务决算报告的议案》、《关于审议2019

		<p>年度财务预算报告的议案》、《关于审议 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于审议 2019 年度日常关联交易事项的议案》、《关于审议 2019 年购买银行理财产品的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于授权董事会在 2019 年度募集资金总额不超过 1,000 万元的范围内发行股票的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》；二届十五次董事会：《关于审议 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年 1-6 月度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；二届十六次董事会：《关于审议公司董事会换届选举的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；二届十七次董事会：《关于对外投资设立控股子公司的议案》；三届一次董事会：《关于选举第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司新一届高级管理人员的议案》；</p>
监事会	4	<p>二届七次监事会：《关于审议 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于审议 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于审议 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于审议 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》；二届八次监事会：《关于审议 2019 年半年度报告的议案》；二届九次监事会：《关于审议公司监事会换届选举的议案》；三届一次监事会：《关于选举第三届监事会主席的议案》；</p>
股东大会	3	<p>2019 年第一次临时股东大会：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署&lt;浙江东都节能技术股份有限公司定向增发股份认购合同&gt;的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改&lt;浙江东都节能技术股份有限公司章程&gt;的议案》；2018 年年度股东大会：《关于审议 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于审议 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于审议 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于审议 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关</p>

		于审议 2019 年度日常关联交易事项的议案》、《关于审议 2019 年购买银行理财产品的议案》、《关于授权董事会在 2019 年度募集资金总额不超过 1,000 万元的范围内发行股票的议案》；2019 年第二次临时股东大会：《关于审议公司董事会换届选举的议案》、《关于审议公司监事会换届选举的议案》。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东平等享有知情权、参与权和表决权。

(2) 董事会：公司董事会由 5 名董事组成，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求，报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成会议决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，其中职工监事一名，由职工代表大会选举产生，设监事会主席一名。监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

报告期内，监事会依法召集、召开会议，并形成会议决议。监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；全体监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，切实维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司不断增强规范运作意识，注重公司各项制度的执行情况，不断提高公司规范治理水平。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运行情况

报告期内，公司监事通过列席董事会和股东大会，对会议的召集召开及议案的审议等进行监督。监事会认为：报告期内，公司能够依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定规范运作，决策程序合法合规，并不断完善公司治理制度和内部控制管理制度。公司董事和高级管理人员能恪尽职责，认真执行董事会和股东大会决议，不存在违反法律法规、《公司章程》及损害公司利益的行为，切实维护公司和广大股东的合法权益。

#### 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，财务报告能够真实、准确、完善的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、关联交易情况

监事会认为关联交易符合《公司章程》及《关联交易管理制度》的要求，对公司及全体股东公平、合法、合理，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

#### 4、监事会对本年度内监督事项无异议

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人进行经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联方交易。

2、资产独立：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、场所以及与经营有关的技术、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司持有《营业执照》（三证合一），公司依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营等情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范操作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2015 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生年报信息披露重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕1708号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月13日
注册会计师姓名	吕瑛群、马晓英
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	20万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕1708号

浙江东都节能技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江东都节能技术股份有限公司（以下简称东都节能公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东都节能公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于东都节能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

东都节能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东都节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东都节能公司治理层（以下简称治理层）负责监督东都节能公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就东都节能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕瑛群

中国·杭州

中国注册会计师：马晓英

二〇二〇年四月十三

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	2,452,191.05	7,333,449.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	6,600,000.00	
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			
应收账款	五（一）3	14,430,386.27	11,596,424.93
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	118,947.85	148,730.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	9,613.09	5,822.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	5,353,333.83	10,239,962.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	9,804,211.11	13,700,022.81
<b>流动资产合计</b>		<b>38,768,683.20</b>	<b>43,024,412.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（一）8	64,024,887.85	36,793,306.57

在建工程	五（一）9	535,774.42	20,674,316.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	7,042,925.71	6,968,942.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	1,759,943.07	2,288,418.28
递延所得税资产	五（一）12	680,610.46	890,732.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		74,044,141.51	67,615,716.35
<b>资产总计</b>		112,812,824.71	110,640,129.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	15,024,921.88	20,000,000.00
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	五（一）14	1,300,000.00	
应付账款	五（一）15	12,313,758.81	8,913,108.39
预收款项	五（一）16	2,327.43	260.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）17	1,053,566.36	559,140.03
应交税费	五（一）18	1,625,231.65	924,406.33
其他应付款	五（一）19	46,865.92	6,168,869.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		31,366,672.05	36,565,784.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）20	5,606,642.88	6,561,285.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,606,642.88</b>	<b>6,561,285.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,973,314.93</b>	<b>43,127,070.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	48,213,030.00	46,824,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	35,541,353.85	35,081,186.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	8,706.36	8,706.36
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	-7,923,580.43	-14,400,974.38
归属于母公司所有者权益合计		75,839,509.78	67,513,059.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,839,509.78</b>	<b>67,513,059.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>112,812,824.71</b>	<b>110,640,129.24</b>

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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,108,246.52	1,445,850.43
交易性金融资产		1,500,000.00	
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			
应收账款	十三（一）1	5,952,191.82	7,190,124.32

应收款项融资			
预付款项		63,518.96	71,012.13
其他应收款	十三（一）2	2,440.00	3,110.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,101,712.27	6,267,453.21
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		3,240,749.48	4,345,584.08
<b>流动资产合计</b>		<b>15,968,859.05</b>	<b>19,323,134.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三（一）3	69,500,000.00	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			
固定资产		7,065,170.75	9,497,375.59
在建工程		50,000.00	52,068.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		156,524.99	199,255.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		926,208.55	1,388,003.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,697,904.29</b>	<b>75,236,704.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,666,763.34</b>	<b>94,559,838.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,024,921.88	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		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,300,000.00	
应付账款		3,165,782.18	5,233,812.20

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		643,793.74	327,802.25
应交税费		13,939.25	4,101.02
其他应付款		9,749.58	6,130,166.67
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,158,186.63</b>	<b>31,695,882.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,158,186.63</b>	<b>31,695,882.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		48,213,030.00	46,824,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,541,353.85	35,081,186.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,706.36	8,706.36
一般风险准备			
未分配利润		-10,254,513.50	-19,050,076.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,508,576.71</b>	<b>62,863,956.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>93,666,763.34</b>	<b>94,559,838.64</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		81,855,747.38	79,705,537.47
其中：营业收入	五（二）1	81,855,747.38	79,705,537.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,921,400.15	78,658,177.17
其中：营业成本	五（二）1	65,953,501.96	68,887,411.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	330,116.61	285,518.48
销售费用	五（二）3	432,900.93	815,088.95
管理费用	五（二）4	4,801,129.77	5,441,444.42
研发费用	五（二）5	2,292,732.20	1,822,329.05
财务费用	五（二）6	1,111,018.68	1,406,384.82
其中：利息费用		1,099,667.50	1,397,655.14
利息收入		8,566.41	11,449.92
加：其他收益	五（二）7	1,336,298.40	1,430,375.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	185,534.02	184,629.80
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-156,618.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10		-118,293.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	35,947.24	-39,469.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,335,508.40	2,504,603.17
加：营业外收入	五（二）12	184,306.82	41,107.85
减：营业外支出	五（二）13	433,354.90	420,800.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,086,460.32	2,124,910.62
减：所得税费用	五（二）14	1,609,066.37	147,330.19

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,477,393.95	1,977,580.43
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）		6,477,393.95	1,977,580.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,477,393.95	1,977,580.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,477,393.95	1,977,580.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,477,393.95	1,977,580.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.05

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	2019年	2018年
一、营业收入	十三（二） 1	51,074,519.50	53,537,219.25
减：营业成本	十三（二） 1	41,227,387.34	45,323,873.37
税金及附加		35,467.54	9,168.51
销售费用		162,882.96	310,590.98
管理费用		2,827,716.68	3,427,538.25
研发费用	十三（二） 2	2,481,411.44	1,822,329.05
财务费用		1,102,592.82	1,402,809.01
其中：利息费用		1,099,667.50	1,397,655.14
利息收入		3,126.22	2,582.88
加：其他收益		355,503.93	1,131,661.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二） 3	5,048,567.11	91,266.05
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		64,979.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-177,265.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,149.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,736,260.50	2,286,572.14
加：营业外收入		127,626.57	41,107.85
减：营业外支出		68,323.63	208,910.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,795,563.44	2,118,769.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,795,563.44	2,118,769.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,795,563.44	2,118,769.59
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,795,563.44</b>	<b>2,118,769.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,273,553.66	87,366,168.17
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	400,270.13	3,618,380.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,673,823.79</b>	<b>90,984,548.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,973,494.82	74,748,876.27
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		8,287,444.23	6,792,656.87
支付的各项税费		1,074,895.65	888,333.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,035,854.82	3,320,081.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,371,689.52</b>	<b>85,749,948.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,302,134.27</b>	<b>5,234,600.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		185,534.02	184,629.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,268,539.54	5,304.00
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	11,900,000.00	23,460,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,354,073.56</b>	<b>23,649,933.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,322,554.34	22,261,129.67
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	14,500,000.00	17,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,822,554.34</b>	<b>39,311,129.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,468,480.78</b>	<b>-15,661,195.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.16	17,000,000.58
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	20,000,000.00
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	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.16</b>	<b>49,000,000.58</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,213.54	1,300,293.55
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	9,340,698.75	6,295,655.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,364,912.29</b>	<b>33,595,948.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,364,912.13</b>	<b>15,404,052.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,531,258.64</b>	<b>4,977,456.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,333,449.69	2,355,993.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三）7	<b>1,802,191.05</b>	<b>7,333,449.69</b>

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,609,534.02	58,081,085.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		368,874.73	46,762.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,978,408.75</b>	<b>58,127,848.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,255,971.24	47,911,980.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,703,180.99	4,318,927.48
支付的各项税费		51,764.95	38,131.69
支付其他与经营活动有关的现金		2,284,050.40	1,919,419.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,294,967.58</b>	<b>54,188,459.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,683,441.17</b>	<b>3,939,389.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,048,567.11	91,266.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,225,602.54	
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		3,850,000.00	13,075,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,124,169.65</b>	<b>13,166,266.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,303.18	794,706.80
投资支付的现金		5,399,999.42	24,000,000.58
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	7,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,430,302.60</b>	<b>32,494,707.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-306,132.95</b>	<b>-19,328,441.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.16	17,000,000.58
取得借款收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.16</b>	<b>49,000,000.58</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,213.54	1,300,293.55
支付其他与筹资活动有关的现金		9,340,698.75	6,295,655.00

筹资活动现金流出小计		30,364,912.29	33,595,948.55
筹资活动产生的现金流量净额		-10,364,912.13	15,404,052.03
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		12,396.09	14,999.99
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		1,458,246.52	1,445,850.43

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	46,824,141.00				35,081,186.08				8,706.36		-14,400,974.38		67,513,059.06
加：会计政策变更	0				0			0		0			0
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	46,824,141.00				35,081,186.08				8,706.36		-14,400,974.38		67,513,059.06
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	1,388,889.00				460,167.77						6,477,393.95		8,326,450.72
（一）综合收益总额											6,477,393.95		6,477,393.95
（二）所有者投入和减少资本	1,388,889.00				460,167.77								1,849,056.77
1. 股东投入的普通股	1,388,889.00				460,167.77								1,849,056.77
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,213,030.00</b>				<b>35,541,353.85</b>				<b>8,706.36</b>		<b>-7,923,580.43</b>		<b>75,839,509.78</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,505,300.00				30,673,611.40				8,706.36		-16,378,554.81		48,809,062.95
加：会计政策变更	0				0			0			0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,505,300.00				30,673,611.40				8,706.36		-16,378,554.81		48,809,062.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,318,841.00				4,407,574.68						1,977,580.43		18,703,996.11
（一）综合收益总额											1,977,580.43		1,977,580.43
（二）所有者投入和减少资本	12,318,841.00				4,407,574.68								16,726,415.68
1. 股东投入的普通股	12,318,841.00				4,407,574.68								16,726,415.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,824,141.00</b>				<b>35,081,186.08</b>				<b>8,706.36</b>		<b>-14,400,974.38</b>	<b>67,513,059.06</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,824,141.00				35,081,186.08				8,706.36		-19,050,076.94	62,863,956.50
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,824,141.00				35,081,186.08				8,706.36		-19,050,076.94	62,863,956.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,388,889.00				460,167.77						8,795,563.44	10,644,620.21
（一）综合收益总额											8,795,563.44	8,795,563.44
（二）所有者投入和减少资本	1,388,889.00				460,167.77							1,849,056.77
1. 股东投入的普通股	1,388,889.00				460,167.77							1,849,056.77
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,213,030.00</b>				<b>35,541,353.85</b>				<b>8,706.36</b>		<b>-10,254,513.50</b>	<b>73,508,576.71</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	34,505,300.00			30,673,611.40			8,706.36		-21,168,846.53	44,018,771.23
加：会计政策变更	0			0			0		0	0
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	34,505,300.00			30,673,611.40			8,706.36		-21,168,846.53	44,018,771.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,318,841.00			4,407,574.68					2,118,769.59	18,845,185.27
（一）综合收益总额									2,118,769.59	2,118,769.59
（二）所有者投入和减少资本	12,318,841.00			4,407,574.68						16,726,415.68
1. 股东投入的普通股	12,318,841.00			4,407,574.68						16,726,415.68
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>46,824,141.00</b>				<b>35,081,186.08</b>				<b>8,706.36</b>	<b>-</b>	<b>-19,050,076.94</b>	<b>62,863,956.50</b>

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

# 浙江东都节能技术股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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7,172,464股；无限售条件的流通股份41,040,566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。主要经营活动为利用生物质工业燃料等清洁能源为客户提供热能服务。提供的劳务主要有：热力生产和供应，合同能源管理服务。

本财务报表已经公司2020年4月13日第三届董事会第四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）、浙江东虹热力有限公司（以下简称东虹热力公司）5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六和七之说明。

### 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金融工具减值、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。

## （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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 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

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	其他应收款账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	应收账款账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (九) 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) 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，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。

#### （十一）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	4.75
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

#### （十二）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。

#### （十三）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

## （十四）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。

## （十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

### (十八) 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。

### (十九) 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) 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。

## (二十一) 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。

## （二十二）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。

## （二十三）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度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	
应收票据及应收账款	11,596,424.93	应收票据	
		应收账款	11,596,424.93
应付票据及应付账款	8,913,108.39	应付票据	
		应付账款	8,913,108.39

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

①执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

②2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	7,333,449.69	以摊余成本计量的金融资产	7,333,449.69
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他流动资产)	4,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性金融资产)	4,000,000.00
应收账款	贷款和应收款项	11,596,424.93	以摊余成本计量的金融资产	11,596,424.93
其他应收款	贷款和应收款项	5,822.79	以摊余成本计量的金融资产	5,822.79
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	20,000,000.00	摊余成本	20,030,166.67
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	8,913,108.39	摊余成本	8,913,108.39
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	6,168,869.71	摊余成本	6,138,703.04

③2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	7,333,449.69			7,333,449.69
应收账款	11,596,424.93			11,596,424.93
其他应收款	5,822.79			5,822.79
以摊余成本计量的总金融资产	18,935,697.41			18,935,697.41
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
理财产品				
按原CAS22列示的余额	4,000,000.00			
减：转入以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性金融资产)		-4,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		4,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	4,000,000.00			4,000,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	20,000,000.00			
加：自其他应付款(应付利息)转入		30,166.67		
按新 CAS22 列示的余额				20,030,166.67
应付账款	8,913,108.39			8,913,108.39
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	6,168,869.71			
减：转入短期借款(应付利息)		-30,166.67		
按新 CAS22 列示的余额				6,138,703.04
以摊余成本计量的总金融负债	35,081,978.10			35,081,978.10

④2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS 22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS 22)				
应收账款	612,075.00			612,075.00
其他应收款	327.52			327.52

#### 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	16%、13%、10%、9%
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；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、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%、20%

## 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、钟祥节能公司、科森热能公司	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《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司系小型微利企业，企业所得税减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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。

**五、合并财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,923.85	9,027.73
银行存款	1,795,267.20	7,324,421.96
其他货币资金	650,000.00	

合 计	2,452,191.05	7,333,449.69
-----	--------------	--------------

## (2) 使用有限制的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	650,000.00	
合 计	650,000.00	

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	6,600,000.00	4,000,000.00
其中：银行理财产品	6,600,000.00	4,000,000.00
合 计	6,600,000.00	4,000,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1(1)2)之说明。

## 3. 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(%)	
按组合计提坏账准备	15,198,564.49	100.00	768,178.22	5.05	14,430,386.27
合 计	15,198,564.49	100.00	768,178.22	5.05	14,430,386.27

(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(%)	
按组合计提坏账准备	12,208,499.93	100.00	612,075.00	5.01	11,596,424.93
合 计	12,208,499.93	100.00	612,075.00	5.01	11,596,424.93

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合，采用账龄损失率对照表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	15,165,564.49	758,278.22	5.00
2-3年	33,000.00	9,900.00	30.00

小 计	15,198,564.49	768,178.22	5.05
-----	---------------	------------	------

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	612,075.00	156,103.22						768,178.22
小 计	612,075.00	156,103.22						768,178.22

## (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
富鼎电子科技(嘉善)有限公司	4,844,204.28	31.87	242,210.21
浙江伟星实业发展股份有限公司临海拉链分公司	3,332,588.30	21.93	166,629.42
浙江永强集团股份有限公司(以下简称永强集团公司)	1,637,999.10	10.78	81,899.96
嘉善县大舜强宏表面处理有限公司	1,031,940.00	6.79	51,597.00
济民健康管理股份有限公司	719,815.95	4.74	35,990.80
小 计	11,566,547.63	76.11	578,327.39

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	118,947.85	100.00		118,947.85	143,853.47	96.72		143,853.47
1-2 年					4,876.67	3.28		4,876.67
合 计	118,947.85	100.00		118,947.85	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(%)
永强集团公司	92,760.00	77.98
中国石油化工股份有限公司	11,167.07	9.39
中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司	10,012.29	8.42
中国石化销售有限公司湖北荆门钟祥石油分公司	4,000.00	3.36
中国电信股份有限公司湖北分公司	1,008.49	0.85
小 计	118,947.85	100.00

## 5. 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(%)	
按组合计提坏账准备	10,455.88	100.00	842.79	8.06	9,613.09
其中：其他应收款	10,455.88	100.00	842.79	8.06	9,613.09
合计	10,455.88	100.00	842.79	8.06	9,613.09

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(%)	
按组合计提坏账准备	6,150.31	100.00	327.52	5.33	5,822.79
其中：其他应收款	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) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,455.88	842.79	8.06
小计	10,455.88	842.79	8.06

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	5,655.88
1-2年	4,400.00
2-3年	400.00
小计	10,455.88

## (3) 坏账准备变动情况

## 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	287.52	40.00		327.52

期初数在本期				
--转入第二阶段	-220.00	220.00		
--转入第三阶段		-40.00	40.00	
本期计提	282.79	152.48	80.00	515.27
本期转回	67.52	-67.52		
期末数	282.79	440.00	120.00	842.79

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,500.00	2,800.00
应收暂付款	2,955.88	3,350.31
合计	10,455.88	6,150.31

## (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
荆门市秋源气体经营部	押金保证金	2,700.00	1 年以内	25.82	135.00
代付个人部分社保	应收暂付款	2,955.88	1 年以内	28.27	147.79
徐桂芬	押金保证金	2,000.00	1-2 年	19.13	200.00
莲花工业园区新市民公寓	押金保证金	2,000.00	1-2 年	19.13	200.00
临海市大田白竹液化气公司	押金保证金	800.00	[注]	7.65	160.00
小 计		10,455.88		100.00	842.79

[注]其中 1-2 年 400.00 元，2-3 年 400.00 元。

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	998,305.08	130,506.43	867,798.65	747,906.41	130,506.43	617,399.98
在产品	1,463,184.79		1,463,184.79	1,738,023.25		1,738,023.25
库存商品	3,022,350.39		3,022,350.39	7,884,539.30		7,884,539.30
合 计	5,483,840.26	130,506.43	5,353,333.83	10,370,468.96	130,506.43	10,239,962.53

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	130,506.43					130,506.43
小 计	130,506.43					130,506.43

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税	9,804,211.11	9,700,022.81
合 计	9,804,211.11	9,700,022.81

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)2之说明。

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	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	9,558,340.23	61,393.69	24,637,689.09	91,150.44	34,348,573.45
1) 购置		8,500.00	95,898.24		104,398.24
2) 在建工程转入	9,558,340.23	52,893.69	24,541,790.85	91,150.44	34,244,175.21
本期减少金额		12,713.68	2,525,441.51	33,986.84	2,572,142.03
1) 处置或报废		12,713.68	2,525,441.51	33,986.84	2,572,142.03
期末数	20,797,035.45	1,307,330.18	59,219,324.10	2,089,264.99	83,412,954.72
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	851,439.41	78,810.38	4,648,762.08	119,877.55	5,698,889.42
1) 计提	851,439.41	78,810.38	4,648,762.08	119,877.55	5,698,889.42
本期减少金额		12,077.99	1,021,699.86	31,594.86	1,065,372.71
1) 处置或报废		12,077.99	1,021,699.86	31,594.86	1,065,372.71
期末数	1,993,004.66	1,006,229.95	14,585,266.18	1,803,566.08	19,388,066.87
减值准备					
期初数			88,666.57		88,666.57
本期增加金额					

1) 计提					
本期减少金额			88,666.57		88,666.57
期末数					
账面价值					
期末账面价值	18,804,030.79	301,100.23	44,634,057.92	285,698.91	64,024,887.85
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) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
钟祥节能公司厂房	9,237,650.50	尚在办理中
小 计	9,237,650.50	

## (3) 其他说明

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。

## 9. 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
钟祥东都厂房				6,110,103.15		6,110,103.15
设备安装工程	485,774.42		485,774.42	13,823,404.33		13,823,404.33
零星工程	50,000.00		50,000.00	740,808.86		740,808.86
合 计	535,774.42		535,774.42	20,674,316.34		20,674,316.34

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
钟祥东都厂房	750万	6,110,103.15	3,448,237.08	9,558,340.23		
设备安装工程		13,823,404.33	10,650,509.93	23,820,028.99	118,110.85	535,774.42
零星工程		740,808.86	124,997.13	865,805.99		
小 计		20,674,316.34	14,223,744.14	34,244,175.21	118,110.85	535,774.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
钟祥东都厂房		100.00				自筹
设备安装工程						

零星工程					
小 计					

## 10. 无形资产

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
1) 购置		349,363.00		349,363.00
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	141,138.84	133,813.79	426.87	275,379.50
1) 计提	141,138.84	133,813.79	426.87	275,379.50
本期减少金额				
期末数	534,367.82	426,098.62	91,601.71	1,052,068.15
账面价值				
期末账面价值	6,516,458.78	526,466.93		7,042,925.71
期初账面价值	6,657,597.62	310,917.72	426.87	6,968,942.21

## 11. 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		182,924.28		208,832.79
零星工程	1,896,661.21	118,110.85	463,661.78		1,551,110.28
合 计	2,288,418.28	118,110.85	646,586.06		1,759,943.07

## 12. 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	415,798.97	103,949.74	301,646.06	75,411.52
递延收益	2,306,642.88	576,660.72	3,261,285.72	815,321.43
合计	2,722,441.85	680,610.46	3,562,931.78	890,732.95

## 13. 短期借款

项目	期末数	期初数[注]
信用及抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应计利息	24,921.88	30,166.67
合计	15,024,921.88	20,030,166.67

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1(1)2)之说明。

## 14. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

## 15. 应付账款

项目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	6,620,742.68	5,889,550.24
应付工程及设备款	5,693,016.13	3,023,558.15
合计	12,313,758.81	8,913,108.39

## 16. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,327.43	260.00
合计	2,327.43	260.00

## 17. 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	8,118,893.70	7,640,417.79	1,037,615.94
离职后福利—设定提存计划		664,110.45	648,160.03	15,950.42

合 计	559,140.03	8,783,004.15	8,288,577.82	1,053,566.36
-----	------------	--------------	--------------	--------------

## (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	7,513,342.42	7,043,492.98	1,028,989.47
职工福利费		268,117.91	268,117.91	
社会保险费		325,502.78	316,876.31	8,626.47
其中：医疗保险费		260,576.34	252,880.47	7,695.87
工伤保险费		41,495.91	41,115.05	380.86
生育保险费		23,430.53	22,880.79	549.74
工会经费和职工教育经费		11,930.59	11,930.59	
小 计	559,140.03	8,118,893.70	7,640,417.79	1,037,615.94

## (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		641,200.04	625,808.30	15,391.74
失业保险费		22,910.41	22,351.73	558.68
小 计		664,110.45	648,160.03	15,950.42

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,409,552.20	817,639.17
代扣代缴个人所得税	4,637.68	3,504.09
印花税	1,692.07	3,531.82
房产税	120,053.11	60,026.55
土地使用税	79,409.40	39,704.70
环境保护税	9,887.19	
合计	1,625,231.65	924,406.33

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息		100,000.00
其他应付款	46,865.92	6,038,703.04
合 计	46,865.92	6,138,703.04

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1（1）2之说明。

（2）应付利息

项 目	期末数	期初数[注]
拆借款利息		100,000.00
小计		100,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1（1）2之说明。

（3）其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		6,000,000.00
应付暂收款	10,048.16	
应付费用	36,817.76	38,703.04
小计	46,865.92	6,038,703.04

20. 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		97,500.00	4,749,500.00	与资产相关的政府补助拨付
政府补助	1,714,285.72		857,142.84	857,142.88	与收益相关的政府补助拨付
合 计	6,561,285.72		954,642.84	5,606,642.88	

（2）政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额[注]	期末数	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
钟祥节能公司土地使用权补贴	1,547,000.00		97,500.00	1,449,500.00	与资产相关
钟祥节能公司收益补偿款	1,714,285.72		857,142.84	857,142.88	与收益相关
小 计	6,561,285.72		954,642.84	5,606,642.88	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

（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12月31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97,500.00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857,142.84元。

## 21. 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年度第一次临时股东大会决议，侯敏利以货币2,000,000.16元对本公司增资1,388,889.00元。截至2019年3月11日实际收到侯敏利投入资金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。

## 22. 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。

## 23. 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

## 24. 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	6,477,393.95	1,977,580.43
期末未分配利润	-7,923,580.43	-14,400,974.38

## (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	81,511,274.23	65,953,501.96	79,446,444.85	68,879,989.27
其他业务收入	344,473.15		259,092.62	7,422.18
合计	81,855,747.38	65,953,501.96	79,705,537.47	68,887,411.45

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
土地使用税	79,409.40	79,409.40
房产税	120,053.11	120,720.55
印花税	28,625.07	20,872.51
车船税	3,330.68	3,300.00
环境保护税	98,698.35	61,216.02
合计	330,116.61	285,518.48

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	57,981.48	111,040.94
运输费用	11,543.32	13,307.56
办公及差旅费	91,809.03	161,757.42
业务招待费	200,965.79	462,706.98
其他	70,601.31	66,276.05

合计	432,900.93	815,088.95
----	------------	------------

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,020,837.36	2,010,701.06
折旧及摊销	783,402.12	975,169.57
中介服务及咨询费	511,546.74	599,940.13
业务招待费	414,122.47	374,828.08
办公通讯租赁费	594,164.11	726,257.00
汽车及差旅费	338,618.56	410,985.33
其他	138,438.41	343,563.25
合计	4,801,129.77	5,441,444.42

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	917,557.84	936,786.54
折旧	100,858.91	851.89
材料投入	1,163,152.10	836,023.00
其他	111,163.35	48,667.62
合计	2,292,732.20	1,822,329.05

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,099,667.50	1,397,655.14
利息收入	-8,566.41	-11,449.92
手续费	19,917.59	20,179.60
合计	1,111,018.68	1,406,384.82

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	97,500.00	1,106,333.36	97,500.00
与收益相关的政府补助[注]	1,238,798.40	317,714.28	1,238,798.40
代扣个人所得税手续费返还		6,327.77	

合计	1,336,298.40	1,430,375.41	1,336,298.40
----	--------------	--------------	--------------

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	185,534.02	184,629.80
合 计	185,534.02	184,629.80

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-156,618.49
合计	-156,618.49

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-29,626.47
固定资产减值损失		-88,666.57
合计		-118,293.04

#### 11. 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
固定资产处置收益	35,947.24	-39,469.30	35,947.24
合计	35,947.24	-39,469.30	35,947.24

#### 12. 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		5,851.80	
无需支付的款项		35,256.05	
质量赔款收入	184,306.82		184,306.82
合计	184,306.82	41,107.85	184,306.82

#### 13. 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	359,693.51	299,193.68	359,693.51
罚款和索赔支出	47,100.00	121,605.50	47,100.00
其他	26,561.39	1.22	26,561.39
合计	433,354.90	420,800.40	433,354.90

## 14. 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	1,398,943.88	964,872.58
递延所得税费用	210,122.49	-817,542.39
合计	1,609,066.37	147,330.19

## (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	8,086,460.32	2,124,910.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,212,969.05	318,736.59
子公司适用不同税率的影响	370,599.22	-13,811.80
调整以前期间所得税的影响		21,905.92
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,085.30	110,074.63
研发费用加计扣除	-279,158.79	-136,674.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-294,211.85	-91,741.75
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	552,783.44	-61,158.72
所得税费用	1,609,066.37	147,330.19

## (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	8,566.41	11,449.92
政府补助	381,655.56	3,592,000.00
其他	10,048.16	14,930.38
合计	400,270.13	3,618,380.30

## 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	2,859,384.99	2,950,900.15
支付票据保证金	650,000.00	
手续费	19,917.59	20,179.60
房租	447,500.00	217,657.46
其他	59,052.24	131,344.19
合计	4,035,854.82	3,320,081.40

## 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	11,900,000.00	23,460,000.00
合计	11,900,000.00	23,460,000.00

## 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	14,500,000.00	17,050,000.00
合计	14,500,000.00	17,050,000.00

## 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	12,000,000.00
合计	3,000,000.00	12,000,000.00

## 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	9,000,000.00	6,000,000.00
往来款利息	180,698.75	5,655.00
募集资金中介费用	160,000.00	290,000.00
合计	9,340,698.75	6,295,655.00

## 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	6,477,393.95	1,977,580.43
加：资产减值准备	156,618.49	118,293.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,698,889.42	4,236,601.33
无形资产摊销	275,379.50	198,925.27
长期待摊费用摊销	646,586.06	914,465.42
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)	-35,947.24	39,469.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	359,693.51	299,193.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,099,667.50	1,397,655.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-185,534.02	-184,629.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	210,122.49	-817,542.39
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)	4,886,628.70	-3,889,635.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,718,281.14	-6,504,055.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,430,917.05	7,448,280.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,302,134.27	5,234,600.01
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	1,802,191.05	7,333,449.69
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	-5,531,258.64	4,977,456.17

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,802,191.05	7,333,449.69
其中：库存现金	6,923.85	9,027.73
可随时用于支付的银行存款	1,795,267.20	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	1,802,191.05	7,333,449.69

## (3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	650,000.00	
小计	650,000.00	

## (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
其他货币资金	650,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,357,645.35	抵押担保以及电费保证金
无形资产	3,639,118.08	抵押担保
合 计	13,646,763.43	

## 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	3,300,000.00			3,300,000.00	其他收益	根据《关于下达重大环境整治工程

目						2014 年中央预算内投资（第一批）浙江分解计划的通知》拨付
钟祥节能公司土地使用权补贴	1,547,000.00		97,500.00	1,449,500.00	其他收益	根据《关于解决钟祥市东都节能有限公司基础设施配套资金的请示》拨付
小 计	4,847,000.00		97,500.00	4,749,500.00		

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		857,142.84	857,142.88	其他收益	根据《关于加快推进彭墩长寿食品产业园建设的专题会议纪要》拨付
小 计	1,714,285.72		857,142.84	857,142.88		

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
多层次资本市场补助	200,000.00	其他收益	根据《关于印发进一步加快推进企业对接多层次资本市场实施意见的通知》拨付
2018 社保补助返还	150,503.93	其他收益	根据《台州市人民政府办公室关于台州市区落实困难企业社保费返还政策有关事项的通知》拨付
政府发展贡献奖	20,000.00	其他收益	
稳岗补贴	6,151.63	其他收益	
专利授权奖励	5,000.00	其他收益	
小 计	381,655.56		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,336,298.40 元。

## 六、合并范围的变更

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
东虹热力公司	设立子公司	2019 年 12 月 9 日	10,200,000.00	51.00%

### 2. 其他说明

根据第二届董事会第十七次会议决议，公司与永嘉县天宏热力印染厂合资设立东虹热力公司，注册资本为人民币 2,000 万元，本公司占出资比例的 51.00%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	服务业	100.00		设立
钟祥节能公司	湖北钟祥	湖北钟祥	服务业	100.00		设立
萍乡节能公司	江西萍乡	江西萍乡	服务业	100.00		设立
东虹热力公司	浙江温州	浙江温州	服务业	51.00		设立

## 八、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、流动性风险及市场风险。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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的76.11%(2018年12月31日：73.06%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性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	15,024,921.88	15,144,848.96	15,144,848.96		
应付票据	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00		
应付账款	12,313,758.81	12,313,758.81	12,313,758.81		
其他应付款	46,865.92	46,865.92	46,865.92		
小 计	28,685,546.61	28,805,473.69	28,805,473.69		

(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	20,030,166.67	20,411,909.25	20,411,909.25		
应付票据					
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	35,112,144.77	35,663,662.35	35,663,662.35		

**九、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为 68.71%。

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

## 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
浙江永强实业有限公司	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) 明细情况

## 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	568,986.23	417,511.09

## 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	9,439,704.48	9,887,007.90
永强集团公司	热力销售	2,844,922.73	2,370,852.15

## 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	261,874.29	261,874.29

## 3. 关联方资金拆借

本公司本期期初应付浙江永强实业有限公司拆借款本息 6,100,000.00 元，本期新拆入借款本金 3,000,000.00 元，偿还本金 9,000,000.00 元及利息 180,698.75 元。截至 2019 年 12 月 31 日，款项均已结清。

## 4. 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	103.60 万元	62.84 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	1,637,999.10	81,899.96	1,518,307.51	75,915.38
小计		1,637,999.10	81,899.96	1,518,307.51	75,915.38
预付款项					
	永强集团公司	92,760.00		92,760.00	
小计		92,760.00		92,760.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	浙江永强实业有限公司		6,100,000.00

小 计			6,100,000.00
-----	--	--	--------------

## 十、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。

## 十一、资产负债表日后事项

根据 2020 年度第一次临时股东大会决议，审议通过《关于浙江东都节能技术股份有限公司股权激励计划（草案）的议案》，决定通过以定向发行的方式向股票公司董事、高级管理人员授予 1,000,000.00 份股票期权进行股权激励。

## 十二、其他重要事项

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
主营业务收入	9,439,704.48	66,596,864.93	14,335,568.65
主营业务成本	7,319,795.82	56,496,066.06	13,336,914.30
资产总额			
负债总额			

(续上表)

项 目	技术服务费	废料处理	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,443,396.13	1,833,211.79	-14,137,471.75	81,511,274.23
主营业务成本	1,756,836.80	1,395,731.38	-14,351,842.40	65,953,501.96
资产总额	112,812,824.71			112,812,824.71
负债总额	36,973,314.93			36,973,314.93

## 十三、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

## 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(%)	
按组合计提坏账准备	6,265,465.07	100.00	313,273.25	5.00	5,952,191.82
合计	6,265,465.07	100.00	313,273.25	5.00	5,952,191.82

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(%)	
按组合计提坏账准备	7,568,551.92	100.00	378,427.60	5.00	7,190,124.32
合计	7,568,551.92	100.00	378,427.60	5.00	7,190,124.32

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表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	6,265,465.07	313,273.25	5.00
小计	6,265,465.07	313,273.25	5.00

## (2) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	378,427.60	-65,154.35						313,273.25
小计	378,427.60	-65,154.35						313,273.25

## (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	3,332,588.30	53.19	166,629.42
浙江永强集团股份有限公司	1,637,999.10	26.14	81,899.96
济民健康管理股份有限公司	719,815.95	11.49	35,990.80
萍乡市东都节能有限公司	350,000.00	5.59	17,500.00
浙江东亚药业股份有限公司	215,784.73	3.44	10,789.24
小计	6,256,188.08	99.85	312,809.42

## 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(%)	
按组合计提坏账准备	2,800.00	100.00	360.00	12.86	2,440.00
合计	2,800.00	100.00	360.00	12.86	2,440.00

(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) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,800.00	360.00	12.86
其中：1-2年	2,400.00	240.00	10.00
2-3年	400.00	120.00	30.00
小计	2,800.00	360.00	12.86

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	144.75	40.00		184.75
期初数在本期				
--转入第二阶段	-120.00	120.00		
--转入第三阶段		-40.00	40.00	
本期计提		95.25	80.00	175.25
本期转回	24.75	-24.75		
期末数		240.00	120.00	360.00

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,800.00	3,295.00
合计	2,800.00	3,295.00

## (4) 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
徐桂芬	押金保证金	2,000.00	1-2 年	71.43	200.00
临海市大田白竹液化气公司	押金保证金	800.00	[注]	28.57	160.00
小计		2,800.00		100.00	360.00

[注]其中 1-2 年 400.00 元，2-3 年 400.00 元。

## 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	69,500,000.00		69,500,000.00	64,100,000.58		64,100,000.58
合计	69,500,000.00		69,500,000.00	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		
嘉善东都公司	38,600,000.58	1,399,999.42		40,000,000.00		
钟祥节能公司	22,000,000.00	4,000,000.00		26,000,000.00		
萍乡节能公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
小计	64,100,000.58	5,399,999.42		69,500,000.00		

## (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	50,998,046.55	41,227,387.34	53,405,587.73	45,316,655.46
其他业务收入	76,472.95		131,631.52	7,217.91

合 计	51,074,519.50	41,227,387.34	53,537,219.25	45,323,873.37
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	917,557.84	936,786.54
折旧	100,858.91	851.89
材料投入	1,163,152.10	836,023.00
其他	299,842.59	48,667.62
合计	2,481,411.44	1,822,329.05

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
理财产品收益	48,567.11	91,266.05
合 计	5,048,567.11	91,266.05

**十四、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

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	-323,746.27	
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）	1,336,298.40	
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	110,645.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185,534.02	
小 计	1,308,731.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-29,395.04	
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	1,338,126.62	

## (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利润	8.98	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.11	0.11

## 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	6,477,393.95
非经常性损益	B	1,338,126.62
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	5,139,267.33

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	9
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	72,138,548.61
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	8.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	7.12%

### 3. 基本每股收益和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。

#### (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	6,477,393.95
非经常性损益	B	1,338,126.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,139,267.33
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	1,388,889.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times F / K - H \times I / K - J$	47,865,807.75
基本每股收益	$M = A / L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.11

#### (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

二〇二〇年四月十三日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

临海市古城街道义城路 69 号