



东都节能

NEEQ:831502

浙江东都节能技术股份有限公司
(ZHEJIANG DONGDU ENERGY SAVING
TECHNOLOGY CO., LTD.)

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年5月，公司在福建三明成立控股子公司：三明市东都能源有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

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）王君君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料采购风险	报告期内，原材料（燃料）占主营业务成本中比重较高，是影响公司成本的重要因素。随着原材料（燃料）、人工、维护保养等成本波动、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强，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，进而对公司的盈利状况产生不利影响。
业务地域集中的风险	报告期内，公司为集中供热工业园提供清洁能源、固废处理等综合服务。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推进的进度，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 61.61%，仍占较高比重，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	2019 年至 2021 年上半年, 公司主营业务收入分别约为 37,618,743.94 元, 32,229,678.87 元, 40,257,007.52 元主营业务收入基本保持稳定增长。随着国家节能减排政策(碳中和等)、环保监察的力度逐步加强以及企业用能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一定规模的固定资产/无形资产投资, 原材料(燃料)安全库存储备, 以及部分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天宏热力发生的关联方销售、关联租赁等。报告期内, 公司与永强集团关联销售、关联租赁及水电等金额分别为 4,914,926.21 元、94,257.91 元。公司与天宏热力关联销售、关联租赁及水电等金额分别为 4,405,652.93 元、686,443.02 元。目前公司关联交易定价遵循市场定价原则, 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。 目前公司关联交易定价遵循市场定价原则, 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《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、东虹热力公司、马鞍山节能公司、龙岩能源公司、三明能源公司系小型微利企业, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 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 69.13%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，公司的归属于母公司所有者的净利润约为 52.72 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：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
东都节能、公司、本公司	指	浙江东都节能技术股份有限公司
永强集团	指	浙江永强集团股份有限公司
永强实业	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
马鞍山东都	指	马鞍山东都节能技术有限公司
龙岩东都	指	龙岩市东都能源有限公司
三明东都	指	三明市东都能源有限公司
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

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 DONGDU ENERGY SAVING TECHNOLOGY
证券简称	东都节能
证券代码	831502
法定代表人	康灵江

二、 联系方式

董事会秘书	胡婷
联系地址	临海市古城街道义城路 69 号
电话	0576-85133989
传真	0576-85133987
电子邮箱	ht20080304@sina.com
公司网址	http://www.ddjn.net
办公地址	临海市古城街道义城路 69 号
邮政编码	317004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	临海市古城街道义城路 69 号

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	清洁能源综合服务
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。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强），无一致行

	动人
--	----

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	浙江省台州临海市古城街道义城路 69 号	否
注册资本（元）	48,213,030 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	招商证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,544,659.62	32,338,353.05	25.38%
毛利率%	20.26%	19.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	527,270.97	2,297,222.87	-77.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,645,921.80	1,786,955.09	48.07%
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）	0.63%	2.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.18%	2.32%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,628,000.86	117,943,773.94	37.04%
负债总计	67,549,639.92	31,951,115.31	111.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,560,139.88	83,032,868.91	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.72	0.58%
资产负债率%（母公司）	41.40%	17.56%	-
资产负债率%（合并）	41.79%	27.09%	-
流动比率	0.81	1.42	-
利息保障倍数	3.65	10.46	-

(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	-743,805.78	6,280,154.65	-111.84%
应收账款周转率	3.36	2.46	-
存货周转率	8.72	5.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.04%	-4.98%	-
营业收入增长率%	25.38%	-14.25%	-
净利润增长率%	-78.86%	33.39%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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

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、服装等。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；同时公司致力于服务当地政府，以解决当地固体废物处理问题。

公司管理层围绕年度经营目标，紧抓国家政策机遇，扩大清洁能源领域综合服务，加大市场开发力度，持续优化业务合作模式，不断优化项目运营管理，有效推行项目责任制及绩效考核机制等。公司的收入来源是清洁能源运营服务、清洁能源燃料、固废处理、合同能源管理等。

报告期内，公司重心投入到核心竞争优势的清洁能源综合运营服务中；与原材料（燃料）供应商形成长期战略合作伙伴关系，以满足公司清洁能源综合运营服务的需求。

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服务领域，并不断升级清洁能源业务和技术水平，积极抢占清洁能源市场份额，持续加强完善内控管理流程，采取有效的激励和绩效考核机制等，稳步提升公司综合管理和服务水平！

公司不断升级优化业务合作模式：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。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	10,288,981.34	6.37%	2,733,903.53	2.32%	276.35%
应收账款	11,652,908.12	7.21%	11,207,196.20	9.50%	3.98%
应收款项融资	998,399.88	0.62%	700,000.00	0.59%	42.63%
预付账款	1,592,047.23	0.99%	129,409.15	0.11%	1,130.24%
其他应收款	963,752.86	0.60%	11,083.59	0.01%	8,595.31%
存货	3,202,075.53	1.98%	4,166,149.39	3.53%	-23.14%
其他流动资产	12,680,971.75	7.85%	9,259,456.31	7.85%	36.95%
固定资产	62,542,900.71	38.70%	62,209,511.35	52.75%	0.54%
在建工程	37,911,935.47	23.46%	6,464,563.45	5.48%	486.46%
短期借款	50,058,472.21	30.97%	10,015,950.00	8.49%	399.79%
应付票据	500,000.00	0.31%	0.00	0.00%	
应付账款	9,776,766.91	6.05%	13,906,282.83	11.79%	-29.70%
应付职工薪酬	502,891.24	0.31%	1,087,660.87	0.92%	-53.76%
应交税费	1,505,971.62	0.93%	1,901,084.25	1.61%	-20.78%
其他应付款	133,715.67	0.08%	308,779.88	0.26%	-56.70%
资产总额	161,628,000.86	100.00%	117,943,773.94	100.00%	37.04%

项目重大变动原因：

1. 货币资金本期末较期初增加 755.51 万元，增幅 276.35%，主要系本期期末母公司及嘉善子公司收到货款、子公司东虹热力收到投资款所致。
2. 应收款项融资本期末较期初增加 29.84 万元，增幅 42.63%，主要系本期子公司萍乡东都收到银行承兑汇票所致。
3. 预付账款本期末较期初增加 146.26 万元，增幅 1130.24%，主要系本期子公司东虹热力预付 10 年房租所致。
4. 其他应收款本期末较期初增加 95.27 万元，增幅 8595.31%，主要系子公司龙岩东都支付 100 万元项目保证金所致。
5. 存货本期末较期初增加减少 96.41 万元，减幅 23.14%，主要系目前已与供应商建立良好的合作关系，按需采购、未进行备货所致。
6. 其他流动资产本期末较期初增加 342.15 万元，增幅 36.95%，主要系本期马鞍山子公司项目建设已完成 75%以上，取得相关设备等固定资产进项税所致。
7. 在建工程本期末较期初增加 3144.74 万元，增幅 486.46%，主要系本期马鞍山子公司项目建设已完成 75%以上所致。
8. 短期借款本期末较期初增加 4004.25 万元，增幅 399.79%，主要系为本期增加 4000 万元银行短期借款所致。
9. 应付票据本期末较期初增加 50 万元，主要系本期马鞍山子公司新增银行承兑汇票支付设备款项所致。
10. 应付账款本期末较期初减少 412.95 万元，减幅 29.7%，主要系本期子公司项目建设及设备款项支付较多所致。
11. 应付职工薪酬本期末较期初增加 58.48 万元，减幅 53.76%，主要系本期支付去年计提的年终奖金所致。
12. 应交税费本期末较期初减少 39.51 万元，减幅 20.78%，主要系去年计提的土地使用税、房产税、企业所得税等在本期缴纳所致。
13. 其他应付款本期末较期初减少 17.51 万元，减幅 56.7%，主要系本期嘉善子公司退还客户保证金 25 万元所致。

14. 资产总额本期末较期初增加 4,368.42 万元，增幅 37.04%。报告期末公司资产总额 16,162.80 万元，其中流动资产为 5,092.91 万元，非流动资产为 11,069.89 万元，其中固定资产及在建工程投入合计 10045.48 万元，主要系子公司节能改造项目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、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	40,544,659.62	100.00%	32,338,353.05	100.00%	25.38%
营业成本	32,331,007.90	79.74%	26,184,409.34	80.97%	23.474%
毛利率	20.26%		19.03%		
税金及附加	240,612.01	0.59%	143,490.94	0.44%	67.68%
销售费用	230,880.51	0.57%	342,898.95	1.06%	-32.67%
管理费用	2,831,126.35	6.98%	2,041,321.66	6.31%	38.69%
研发费用	551,959.15	1.36%	1,197,567.37	3.70%	-53.91%
财务费用	578,533.95	1.43%	300,325.50	0.93%	92.64%
信用减值损失	-117,350.71	-0.29%	110,415.46	0.34%	-206.28%
其他收益	48,218.43	0.12%	478,868.36	1.48%	-89.93%
投资收益	63,275.77	0.16%	78,039.22	0.24%	-18.92%
资产处置收益	-2,035,824.79	-5.02%	0.00	0.00%	
营业利润	1,738,858.45	4.29%	2,795,662.33	8.65%	-37.80%
营业外收入	71,034.63	0.18%	8,629.15	0.03%	723.19%
营业外支出	287,555.23	0.71%	40,000.00	0.12%	618.89%
净利润	485,702.31	1.20%	2,297,222.87	7.10%	-78.86%
经营活动产生的现金流量净额	-743,805.78	-	6,280,154.65	-	-111.84%
投资活动产生的现金流量净额	-39,018,208.08	-	2,364,233.37	-	-1,750.35%
筹资活动产生的现金流量净额	47,067,091.67	-	-5,312,988.55	-	985.89%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期末较去年同期增加 820.63 万元，增幅 25.38%，主要系本期嘉善子公司及东虹热力子公司营业收入增加所致。
2. 税金及附加本期较去年同期增加 9.71 万元，增幅 67.68%，主要系嘉善子公司本期部分仓库出租，出租部分从租计税，使得土地使用税增加 5.44 万元，以及马鞍山子公司新取得土地增加了土地使用税所致。
3. 销售费用本期较去年同期减少 11.2 万元，减幅 32.67%，主要系本期车辆费用和业务招待费减少所致。
4. 管理费用本期较去年同期增加 78.98 万元，增幅 38.69%，主要系本期较去年同期新增 4 家子公司，对应的管理人员工资薪金增加，以及相应的车辆费用及差旅费增加等综合所致。
5. 研发费用本期较去年同期减少 64.56 万元，主要系本期新增的研发项目尚处于研发初期对应的研发投入较少所致。
6. 财务费用本期较去年同期增加 27.82 万元，增幅 92.64%，主要系本期增加了 4000 万元银行短期借款

所致。

7. 信用减值损失本期较去年同期减少 22.78 万元，主要系本期末较期初应收账款及其他应收款增加所致。

8. 其他收益本期较去年同期减少 43.06 万元，主要系子公司前期获得的政府补助 200 万元于去年年末分摊完毕所致。

9. 资产处置收益本期较去年同期减少 203.58 万元，主要系本期母公司处置项目设备资产所致。

10. 营业外收入本期较去年同期增加 6.24 万元，增幅 723.19%，主要系嘉善子公司对应供应商扣款及无需支付的款项所致。

11. 营业外支出本期较去年同期增加 24.76 万元，主要系母公司报废部分无法使用的资产所致。

12. 所得税费用本期较去年同期增加 56.96 万元，主要系嘉善子公司及东虹热力因利润总额增加而增加的所得税费用所致。

13. 净利润较上年同期减少 181.15 万元，主要系本期资产处置收益较去年同期减少 203.58 万元，本期经营得当、成本费用控制尚可，其中营业收入增加 820.63 万元、营业成本减少 614.66 万元，以及本期新增子公司的管理费用增加综合使得营业利润减少所致。

现金流量分析：

14. 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 702.40 万元，减幅 111.84%，主要系本期公司营业收入的增加使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 157.79 万元；本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 331.33 万元，子公司东虹热力的租金支付及子公司龙岩东都项目保证金支付使得支付其他与经营活动有关的现金增加 428.42 万元；嘉善子公司及东虹热力本期支付所得税增加使得支付的各项税费较上年同期增加 83.96 万元综合所致。

15. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 4,138.24 万元，减幅 1750.35%，主要系本期筹建马鞍山子公司项目以及东虹热力购买设备资产，使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 3878.77 万元所致。

16. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 5,238.01 万元，增幅 985.89%，主要系本期少数股东投资使得吸收投资收到的现金较上年同期增加 760 万元，取得银行借款收到的现金增加 4000 万元，偿还债务支付的现金较上年同期减少 500 万元等综合所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,308,380.02
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）	48,218.43
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	63,275.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,034.63
非经常性损益合计	-2,140,851.19
所得税影响数	-22,200.36

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,118,650.83

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求，本公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整，执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉善东都节能技术有限公司	子公司	热力生产与销售、固废处理等	40,000,000	56,496,315.02	49,728,867.32	22,828,179.37	3,209,081.16
临海市科森热能设备有限公司	子公司	锅炉燃烧器制造及研发等	1,000,000	40,835.06	-2,609,164.94	138,212.39	-2,752.82
钟祥市东都节能有限公司	子公司	热力生产与销	40,000,000	27,527,915.06	23,303,899.96	253,724.30	-1,219,381.01

萍乡市东都节能有限公司	子公司	节能技术服务、热力生产与销售等	5,000,000	3,847,077.47	3,676,637.34	1,132,075.44	160,141.02
马鞍山东都节能技术有限公司	子公司	热力生产与销售等	10,000,000	40,113,528.85	9,011,407.38	0.00	-877,905.82
浙江东虹热力有限公司	子公司	固废处理、热力生产与销售等	20,000,000	19,273,757.19	17,871,441.34	4,405,652.93	576,141.11
龙岩市东都能源有限公司	子公司	热力生产与销售等	10,000,000	1,419,674.25	1,416,465.92	0.00	-170,101.64
三明市东都能源有限公司	子公司	热力生产与销售等	5,000,000	1,097,495.10	1,090,295.10	0.00	-9,704.90

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终遵循“专注节能减排，致力循环经济”的企业使命及“为我们的子孙后代留一份能源做贡献”的企业愿景，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持区域经济发展，和社会共享企业发展成果。

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	43,000,000.00	9,320,579.14
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,750,000.00	780,710.93
4. 其他		

说明：2021年，公司为关联方浙江永强集团股份有限公司及永嘉县天宏热力印染厂提供合同能源管理服务及热力供应等，公司及下属子公司租用浙江永强集团股份有限公司及永嘉县天宏热力印染厂的厂房及水电等。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。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,678,000.00	5,678,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	30,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 报告期内公司控股子公司东虹热力向关联方天宏热力购买资产总额（锅炉设备等）567.8万元。
公司上述关联交易金额567.80万元的不含税金额为5,024,778.76元，交易价格公允。
2. 债权债务往来或担保等事项
报告期内，公司向兴业银行申请3,000万元流动资金贷款授信，实际发生额为2,000万元；公司向农村商业银行申请2,000万元流动资金贷款授信，实际发生额为1,000万元，公司实际控制人控制的企业浙江永强实业有限公司无偿为公司的上述贷款提供担保。
以上关联担保实际发生总额为3,000万元。
本次关联交易发生是为公司向申请银行贷款提供担保，以满足公司长远发展需要，具有合理性和必要性。

对公司生产经营产生的影响：以上关联交易有利于公司经营发展，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020-038	马鞍山高效燃煤相关资产	57,100,000元	否	否
对外投资	2021-009	东虹热力固定资产	5,678,000元	否	否
对外投资	2021-002	东虹热力固废处理相关资产	25,000,000元	否	否
对外投资	2021-014	理财产品	16,150,000元	否	否

说明：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

1、2020年11月5日公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了公司控股子公司马鞍山东都拟投资项目的议案，该投资项目总额约5,710万元，其中，锅炉设备及安装约3,800万元、土建工程约1000万元、管道投入约60万元、其他资产投入约200万元、土地投入约500万元、其他投入(含环评)约150万元。(最终以实际投资额为准)。控股子公司马鞍山东都拟购买锅炉设备及安装约3,800万元，占公司2019年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额112,812,824.71元的33.68%，故不构成重大资产重组。截止2020年12月31日，马鞍山东都共投资约1,125万元，其中已购买锅炉设备及安装约448万元。2021年1至6月，马鞍山东都发生投资约2,672万元，其中已购买锅炉设备及安装约1,923万元。

2、2021年4月15日公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了公司控股子公司东虹热力拟购买资产总额567.8万元。该项设备资产与前述马鞍山东都购买的设备资产均属于燃煤高效利用业务领域的相关资产，两者累计计算金额约为4,367.8万元，占公司2019年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额112,812,824.71元的38.72%，未达到公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额50%，故不构成重大资产重组。2021年1至6月，已完成上述购买事项。

3、2021年3月12日公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了公司控股子公司东虹热力拟投资固废处理项目总额约2,500万元，其中，生产设备约1,500万元、土建工程及其他约300万元、技术服务约700万元。(最终以实际投资额为准)。控股子公司东虹热力拟购买生产设备约1,500万元，主要为固废处理业务领域的相关资产，占公司2019年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额112,812,824.71元的19.50%。2021年1至6月，东虹热力发生投资约1,311.28万元，其中已购买锅炉设备及安装约657.28万元。

4、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5,000万元范围内(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63,275.77元。

该对外投资事项由公司第三届第十一次董事会会议及2020年年度股东大会审议通过。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2020年1月6日，公司三届二次董事会、2020年第一次临时股东大会审议通过了《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》，在全国股转系统平台披露了《浙江东都节能技术股份有限公司股权激励计划(草案)》公告。

2021年5月10日，公司三届十二次董事会、2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止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》。

(七) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年12月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年12月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少与规范关联交易	2014年12月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

(八) 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
嘉善东都土地使用权	无形资产	抵押	3,516,247.02	2.18%	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
嘉善东都新厂仓库	固定资产	抵押	4,252,644.65	2.63%	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
嘉善东都新厂锅炉房	固定资产	抵押	3,124,873.57	1.93%	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
嘉善东都新厂办公楼	固定资产	抵押	611,021.80	0.38%	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
马鞍山东都土地使用权	无形资产	抵押	2,023,352.36	1.25%	作为马鞍山东都担保抵押物，担保电子承兑汇票，担保金额540万元，担保期限为2021年4月27日-2022年4月26日
马鞍山东都地上建筑物	固定资产	抵押	3,561,330.72	2.20%	作为马鞍山东都担保抵押物，担保电子承兑汇票，担保金额540万元，担保期限为2021年4月27日-2022年4月26日
银行承兑汇票保证金	其他	保证金	250,000.00	0.15%	银行承兑汇票保证

	货币 资金				金 25 万元，担保期 限为 2021 年 6 月 3 日-2021 年 12 月 3 日
总计	-	-	17,339,470.12	10.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动和融资

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	46,113,030	95.64%	2,100,000	48,213,030	100%
	其中：控股股东、实际控制 人	12,327,464	25.57%	2,100,000	14,427,464	29.92%
	董事、监事、高管	0	0%	0	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	2,100,000	4.36%	-2,100,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制 人	2,100,000	4.36%	-2,100,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,213,030	-	0	48,213,030	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况：

√适用□不适用

报告期内，公司发生解除限售业务，谢建平解除限售 2,100,000 股，占公司总股本 4.36%。

(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	期末持 有的质 押股份 数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	浙 江 永 强 实 业	15,107,464	0	15,107,464	31.33%	0	15,107,464	0	0

	有 限 公 司								
2	谢 建 勇	10,227,464	0	10,227,464	21.21%	0	10,227,464	0	0
3	浙 江 永 强 集 团 股 份 有 限 公 司	6,780,000	0	6,780,000	14.06%	0	6,780,000	0	0
4	侯 敏 利	3,355,164	0	3,355,164	6.96%	0	3,355,164	0	0
5	屈 瑞 冰	2,711,000	0	2,711,000	5.62%	0	2,711,000	0	0
6	谢 建 强	2,100,000	0	2,100,000	4.36%	0	2,100,000	0	0
7	谢 建 平	2,100,000	0	2,100,000	4.36%	0	2,100,000	0	0
8	王 建 保	1,605,300	0	1,605,300	3.33%	0	1,605,300	0	0
9	施 涛	1,100,000	0	1,100,000	2.28%	0	1,100,000	0	0
10	虞 耀 翔	805,000	0	805,000	1.67%	0	805,000	0	0
	合计	45,891,392	0	45,891,392	95.18%	0	45,891,392	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额
1	2020 年	不适用	1.75	17,142,858	谢建勇、	东都节能发	30,000,001.50

	10月19日				浙江永强实业有限公司、王国龙、康灵江	行的 17,142,858股	
--	--------	--	--	--	--------------------	-------------------	--

报告期内，公司于2020年11月24日取得了股转公司关于公司股票发行的无异议函，但实际认购缴款工作尚未开始，股票发行未实施。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
康灵江	董事长、总经理	男	1977年5月	2019年12月12日	2022年12月11日
施服斌	董事	男	1972年7月	2019年12月12日	2022年12月11日
刘广福	董事	男	1987年9月	2019年12月12日	2022年12月11日
王君君	董事、副总经理、财务负责人	女	1984年10月	2019年12月12日	2022年12月11日
陈开石	董事	男	1973年4月	2020年5月6日	2022年12月11日
叶斌	监事会主席	男	1990年5月	2019年12月12日	2022年12月11日
彭玲	监事	女	1982年12月	2019年12月12日	2022年12月11日
何先强	职工监事	男	1969年4月	2020年5月29日	2022年12月11日
袁斌	副总经理	男	1968年3月	2019年12月12日	2022年12月11日
李春畔	副总经理	男	1982年4月	2019年12月12日	2022年12月11日
胡婷	董事会秘书	女	1986年12月	2019年12月12日	2022年12月11日
陈开石	副总经理	男	1973年4月	2019年12月12日	2022年12月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
无							
合计	-					-	-
备注（如有）	2020年1月6日，公司三届二次董事会、2020年第一次临时股东大会审议通过了《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》，在全国股转系统平台披露了《浙江东都节能技术股份有限公司股权激励计划（草案）》公告。 2021年5月10日，公司三届十二次董事会、2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止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》。						

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	30	34
生产人员	36	40
销售人员	1	1
技术人员	7	6
财务人员	6	8
员工总计	80	89

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	10,288,981.34	2,733,903.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	9,550,000.00	10,550,000.00
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五（一）3	11,652,908.12	11,207,196.20
应收款项融资	五（一）4	998,399.88	700,000.00
预付款项	五（一）5	1,592,047.23	129,409.15
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）6	963,752.86	11,083.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	3,202,075.53	4,166,149.39
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）8	12,680,971.75	9,259,456.31
流动资产合计		50,929,136.71	38,757,198.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0

固定资产	五（一）9	62,542,900.71	62,209,511.35
在建工程	五（一）10	37,911,935.47	6,464,563.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	8,645,341.75	8,792,979.80
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五（一）12	1,131,407.71	1,291,195.57
递延所得税资产	五（一）13	467,278.51	428,325.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,698,864.15	79,186,575.77
资产总计		161,628,000.86	117,943,773.94
流动负债：			
短期借款	五（一）14	50,058,472.21	10,015,950.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）15	500,000.00	-
应付账款	五（一）16	9,776,766.91	13,906,282.83
预收款项	五（一）17	363,104.58	-
合同负债		69,924.50	53,909.67
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）18	502,891.24	1,087,660.87
应交税费	五（一）19	1,505,971.62	1,901,084.25
其他应付款	五（一）20	133,715.67	308,779.88
其中：应付利息			0
应付股利			0
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	五（一）21	6,293.19	5,947.81
流动负债合计		62,917,139.92	27,279,615.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			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）22	4,632,500.00	4,671,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,632,500.00	4,671,500.00
负债合计		67,549,639.92	31,951,115.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	48,213,030.00	48,213,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	35,541,353.85	35,541,353.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）25	8,706.36	8,706.36
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	-202,950.33	-730,221.30
归属于母公司所有者权益合计		83,560,139.88	83,032,868.91
少数股东权益		10,518,221.06	2,959,789.72
所有者权益（或股东权益）合计		94,078,360.94	85,992,658.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,628,000.86	117,943,773.94

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,041,793.70	904,695.85
交易性金融资产		3,800,000.00	600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	十四（一）1	1,437,507.59	4,340,092.99
应收款项融资		100,000.00	300,000.00
预付款项		95,584.60	99,419.15
其他应收款	十四（一）2	30,414,139.68	4,705,931.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		867,673.70	1,179,965.22
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		2,556,878.23	2,755,763.62
流动资产合计		42,313,577.50	14,885,868.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	90,900,000.00	78,800,000.00
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		2,728,839.44	5,890,953.22
在建工程		26,880.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,210.31	115,241.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		515,315.31	561,462.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,271,245.06	85,367,658.08
资产总计		136,584,822.56	100,253,526.64
流动负债：			
短期借款		50,058,472.21	10,015,950.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		2,943,426.00	6,989,235.83
预收款项			
合同负债		2,854,611.15	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		242,937.50	534,028.29
应交税费		63,083.64	41,415.52
其他应付款		16,148.66	19,586.79
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		370,672.29	-
流动负债合计		56,549,351.45	17,600,216.43
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		56,549,351.45	17,600,216.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,213,030.00	48,213,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,541,353.85	35,541,353.85
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		-3,727,619.10	-1,109,780.00
所有者权益（或股东权益）合计		80,035,471.11	82,653,310.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,584,822.56	100,253,526.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		40,544,659.62	32,338,353.05
其中：营业收入	五（二）1	40,544,659.62	32,338,353.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,764,119.87	30,210,013.76
其中：营业成本	五（二）1	32,331,007.90	26,184,409.34
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	240,612.01	143,490.94
销售费用	五（二）3	230,880.51	342,898.95
管理费用	五（二）4	2,831,126.35	2,041,321.66
研发费用	五（二）5	551,959.15	1,197,567.37
财务费用	五（二）6	578,533.95	300,325.50
其中：利息费用		575,430.54	292,337.21
利息收入		7,403.33	2,611.47
加：其他收益	五（二）7	48,218.43	478,868.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	63,275.77	78,039.22
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	-117,350.71	110,415.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,035,824.79	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,738,858.45	2,795,662.33
加：营业外收入	五（二）11	71,034.63	8,629.15
减：营业外支出	五（二）12	287,555.23	40,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,522,337.85	2,764,291.48
减：所得税费用	五（二）13	1,036,635.54	467,068.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		485,702.31	2,297,222.87
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）		485,702.31	2,297,222.87
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）		-41,568.66	

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		527,270.97	2,297,222.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		485,702.31	2,297,222.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		527,270.97	2,297,222.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-41,568.66	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四(二) 1	20,353,548.48	22,149,192.31
减：营业成本	十四(二) 1	17,395,150.47	17,733,086.58
税金及附加		9,028.59	13,318.56
销售费用		137,726.13	323,992.09
管理费用		1,539,438.10	1,253,707.07

研发费用	十四（二） 2	499,840.11	1,197,567.37
财务费用		112,391.71	291,651.59
其中：利息费用		575,430.54	292,337.21
利息收入		464,434.33	1,524.88
加：其他收益		9,218.43	382.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二） 3	10,117.39	5,026,571.79
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）		-1,200,295.93	7,484.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,824,297.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,345,283.87	6,370,307.84
加：营业外收入		-	5,000.00
减：营业外支出		272,555.23	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,617,839.10	6,375,307.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,617,839.10	6,375,307.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,617,839.10	6,375,307.84
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-2,617,839.10	6,375,307.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,182,791.77	36,604,877.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,756.05	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	230,847.51	126,680.30
经营活动现金流入小计		38,456,395.33	36,731,557.69
购买商品、接受劳务支付的现金		27,450,574.15	23,912,218.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,976,210.19	3,889,484.06
支付的各项税费		1,772,295.95	932,733.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	6,001,120.82	1,716,967.02
经营活动现金流出小计		39,200,201.11	30,451,403.04
经营活动产生的现金流量净额		-743,805.78	6,280,154.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,150,000.00	
取得投资收益收到的现金		63,275.77	78,039.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,000.00	0.00
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	-	17,020,000.00
投资活动现金流入小计		17,733,275.77	17,098,039.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,601,483.85	1,813,805.85
投资支付的现金		16,150,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	-	12,920,000.00
投资活动现金流出小计		56,751,483.85	14,733,805.85
投资活动产生的现金流量净额		-39,018,208.08	2,364,233.37
三、筹资活动产生的现金流量：			0.00
吸收投资收到的现金		7,600,000.00	
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		50,000,000.00	10,000,000.00
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	-	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		57,600,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,908.33	312,988.55
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	-	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,532,908.33	19,312,988.55
筹资活动产生的现金流量净额		47,067,091.67	-5,312,988.55
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		7,305,077.81	3,331,399.47
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）7	2,733,903.53	1,802,191.05
六、期末现金及现金等价物余额		10,038,981.34	5,133,590.52

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,951,455.23	23,543,299.47
收到的税费返还		1,218.43	
收到其他与经营活动有关的现金		51,925.61	5,071,579.47
经营活动现金流入小计		26,004,599.27	28,614,878.94

购买商品、接受劳务支付的现金		19,367,251.61	16,102,308.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,966,040.62	2,123,575.47
支付的各项税费		8,428.32	19,258.59
支付其他与经营活动有关的现金		600,290.93	6,088,779.70
经营活动现金流出小计		21,942,011.48	24,333,921.85
经营活动产生的现金流量净额		4,062,587.79	4,280,957.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,117.39	5,026,571.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	9,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,830,117.39	14,026,571.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,699.00	277,940.00
投资支付的现金		46,100,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	7,500,000.00
投资活动现金流出小计		46,122,699.00	9,277,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,292,581.61	4,748,631.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,705,000.00	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		102,705,000.00	23,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,908.33	312,988.55
支付其他与筹资活动有关的现金		53,805,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计		64,337,908.33	29,312,988.55
筹资活动产生的现金流量净额		38,367,091.67	-5,712,988.55
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		2,137,097.85	3,316,600.33
加：期初现金及现金等价物余额		904,695.85	1,458,246.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,041,793.70	4,774,846.85

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二)、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	(二)、3
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1、半年度报告所采用的会计政策变化

本报告期公司重大会计政策发生变更，自 2020 年 1 月 1 日起执行财务部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》新收入准则，对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

2、合并范围

报告期内，公司新增控股子公司三明市东都能源有限公司

3、分部报告

具体详见本节第十二、其他重要事项、分部信息。

(二) 财务报表项目附注

浙江东都节能技术股份有限公司

财务报表附注

2021 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江东都节能技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江东都节能技术有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司，于2014年1月8日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000576545687W的营业执照，注册资本48,213,030.00

元，股份总数48,213,030.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份500,000股；无限售条件的流通股份47,713,030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2021年8月20日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将临海市科森热能设备有限公司（以下简称科森热能公司）、嘉善东都节能技术有限公司（以下简称嘉善节能公司）、钟祥市东都节能有限公司（以下简称钟祥节能公司）、萍乡市东都节能有限公司（以下简称萍乡节能公司）、浙江东虹热力有限公司（以下简称东虹热力公司）、马鞍山东都节能技术有限公司（以下简称马鞍山节能公司）、龙岩市东都能源有限公司（以下简称龙岩能源公司）、三明市东都能源有限公司（以下简称三明能源公司）8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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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上列示的账面价值；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	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及合同资产

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

应收商业承兑汇票		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
应收账款——账龄组合	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

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、重大影响的判断

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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 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，属于在某一时刻履行履约义务。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，在已经收回货款或取得了结算单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的（提示：公司对于价值较低有具体金额的，可以具体披露，如披露为“将单项租赁资产为全新资产时价值低于元的”）租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的××类资产和××低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁，（提示：短期租赁，按照租赁资产类别选择会计政策，低价值租赁按照每项租赁选择会计政策，请根据实际情况修改）公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（提示：或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法/工作量法（提示：或其他系统合理的方法）对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

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

(二十四) 重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”的相关规定和要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整，执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

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
萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司、东虹热力公司、马鞍山节能公司、龙岩能源公司、三明能源公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 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、东虹热力公司、马鞍山节能公司、龙岩能源公司、三明能源公司系小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 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**(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	3,209.99	7,521.99
银行存款	10,035,771.35	2,726,381.54
其他货币资金	250,000.00	-
合 计	10,288,981.34	2,733,903.53

(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	250,000.00	-
合 计	250,000.00	-

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	9,550,000.00	10,550,000.00
其中：银行理财产品	9,550,000.00	10,550,000.00
合 计	9,550,000.00	10,550,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,338,928.66	100.00	686,020.54	5.56	11,652,908.12
合 计	12,338,928.66	100.00	686,020.54	5.56	11,652,908.12

(续上表)

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

按组合计提坏账准备	11,828,048.64	100.00	620,852.44	5.25	11,207,196.20
合计	11,828,048.64	100.00	620,852.44	5.25	11,207,196.20

2) 采用账龄组合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	11,515,446.66	575,772.34	5.00
1-2年	792,482.00	79,248.20	10.00
3年以上	31,000.00	31,000.00	100.00
小计	12,338,928.66	686,020.54	5.56

(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	620,852.44	65,168.10						686,020.54
小计	620,852.44	65,168.10						686,020.54

(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
浙江凌龙纺织有限公司	1,882,347.17	15.26	94,117.36
嘉善县大舜强宏表面处理有限公司	1,681,940.00	13.63	84,097.00
嘉兴德达资源循环利用有限公司	1,259,180.00	10.20	62,959.00
富鼎电子科技(嘉善)有限公司	1,204,080.00	9.76	60,204.00
因皇生物科技有限公司	792,482.00	6.42	79,248.20
小计	6,820,029.17	55.27	380,625.56

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	998,399.88				998,399.88	
合计	998,399.88				998,399.88	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	700,000.00				700,000.00	

合计	700,000.00				700,000.00	
----	------------	--	--	--	------------	--

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	998,399.88
小计	998,399.88

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

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	1,592,047.23	100.00		1,592,047.23	129,409.15	100.00		129,409.15
合计	1,592,047.23	100.00		1,592,047.23	129,409.15	100.00	-	129,409.15

(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(%)
永嘉县天虹热力印染厂	1,429,699.02	89.80
中国石化销售股份有限公司	44,161.46	2.77
汕头市华润新奥燃气有限公司	30,000.00	1.88
中国石油化工股份有限公司	27,995.22	1.76
山东宏鑫机械制造有限公司	23,730.00	1.49
小计	1,555,585.70	97.71

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,017,292.50	100.00	53,539.64	5.26	963,752.86
合计	1,017,292.50	100.00	53,539.64	5.26	963,752.86

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,440.62	100.00	1,357.03	10.91	11,083.59
合计	12,440.62	100.00	1,357.03	10.91	11,083.59

(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			
其中：1年以内	1,012,192.50	50,609.64	5.00
2-3年	3,100.00	930.00	30.00
3年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	1,017,292.50	53,539.64	5.26

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	367.03	270.00	720.00	1,357.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段		-270.00		
--转入第三阶段			270.00	
--转入第四阶段				
本期计提	50,242.61	0.00	1,940.00	52,182.61
期末数	50,609.64	0.00	2,930.00	53,539.64

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,012,100.00	9,100.00
应收暂付款	5,192.50	3,340.62
合计	1,017,292.50	12,440.62

(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
龙岩市永定区财政局	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	98.30	50,000.00
马鞍山市成功物业管理 有限公司	押金保证金	4,000.00	1年以内	0.39	200.00
个人社保	应收暂付款	3,420.03	1年以内	0.34	171.00
廖翠连	押金保证金	3,000.00	1年以内	0.29	150.00

荆门市秋源气体经营部	押金保证金	2,700.00	2-3年	0.27	810.00
小计		1,013,120.03		99.59	51,331.00

7. 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	730,405.32	21,673.11	708,732.21	513,074.57	21,673.11	491,401.46
在产品	1,690,852.38	-	1,690,852.38	934,111.45		934,111.45
库存商品	802,490.94	-	802,490.94	2,740,636.48		2,740,636.48
合计	3,223,748.64	21,673.11	3,202,075.53	4,187,822.50	21,673.11	4,166,149.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,673.11					21,673.11
小计	21,673.11					21,673.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

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
待抵扣增值税	12,680,971.75		12,680,971.75	9,259,456.31		9,259,456.31
合计	12,680,971.75		12,680,971.75	9,259,456.31		9,259,456.31

9. 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					

	24,445,005.45	1,645,815.46	59,233,106.79	1,925,007.80	87,248,935.50
本期增加金额	361,386.14	49,873.62	5,912,108.53	82,772.57	6,406,140.86
1) 购置	-	41,852.50	4,974,678.76	82,772.57	5,099,303.83
2) 在建工程转入	361,386.14	8,021.12	937,429.77		1,306,837.03
本期减少金额	-	8,888.90	6,434,129.01	-	6,443,017.91
1) 处置或报废		8,888.90	6,434,129.01	-	6,443,017.91
期末数	24,806,391.59	1,686,800.18	58,711,086.31	2,007,780.37	87,212,058.45
累计折旧					
期初数	2,977,010.31	1,162,221.11	19,160,672.55	1,739,520.18	25,039,424.15
本期增加金额	578,973.66	61,387.49	2,844,647.55	30,713.44	3,515,722.14
1) 计提	578,973.66	61,387.49	2,844,647.55	30,713.44	3,515,722.14
本期减少金额	-	8,444.46	3,877,544.09	-	3,885,988.55
1) 处置或报废		8,444.46	3,877,544.09		3,885,988.55
期末数	3,555,983.97	1,215,164.14	18,127,776.01	1,770,233.62	24,669,157.74
账面价值					
期末账面价值	21,250,407.62	471,636.04	40,583,310.30	237,546.75	62,542,900.71
期初账面价值	21,467,995.14	483,594.35	40,072,434.24	185,487.62	62,209,511.35

(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	8,918,158.02	尚在办理中
马鞍山节能公司厂房	3561,330.72	尚在办理中
小 计	12,479,488.74	

10. 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
设备安装工程	8,453,479.46		8,453,479.46	748,298.79		748,298.79
零星工程	1,026,676.91		1,026,676.91	198,730.28		198,730.28
马鞍山项目锅炉系统	28,138,303.44		28,138,303.44	5,458,128.44		5,458,128.44
马鞍山项目土建工程	293,475.66		293,475.66	59,405.94		59,405.94
合 计	37,911,935.47		37,911,935.47	6,464,563.45		6,464,563.45

(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			361,386.14	361,386.14		
设备安装工程		748,298.79	8,931,321.16	945,450.89	280,689.60	8,453,479.46
零星工程		198,730.28	827,946.63	-	-	1,026,676.91
马鞍山项目锅炉系统	3800万	5,458,128.44	22,680,175.00	-	-	28,138,303.44
马鞍山项目土建工程	1000万	59,405.94	234,069.72	-	-	293,475.66
小计		6,464,563.45	33,034,898.65	1,306,837.03	280,689.60	37,911,935.47

(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
设备安装工程						
零星工程						
马鞍山项目锅炉系统	75.00	75.00				自筹
马鞍山项目土建工程	3.00	3.00				自筹
小计						

11. 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	9,101,521.60	952,565.55	89,038.46	10,143,125.61
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	9,101,521.60	952,565.55	89,038.46	10,143,125.61
累计摊销				
期初数	678,924.49	582,182.86	89,038.46	1,350,145.81

本期增加金额	94,494.23	53,143.82		147,638.05
1) 计提	94,494.23	53,143.82		147,638.05
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	773,418.72	635,326.68	89,038.46	1,497,783.86
账面价值				
期末账面价值	8,328,102.88	317,238.87	-	8,645,341.75
期初账面价值	8,422,597.11	370,382.69	-	8,792,979.80

12. 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	23,136.21		6,035.58		17,100.63
零星工程	1,268,059.36		153,752.28		1,114,307.08
合计	1,291,195.57		159,787.86		1,131,407.71

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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	497,614.04	124,403.51	357,802.40	85,450.60
递延收益	1,371,500.00	342,875.00	1,371,500.00	342,875.00
合计	1,869,114.04	467,278.51	1,729,302.40	428,325.60

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应计利息	58,472.21	15,950.00
合计	50,058,472.21	10,015,950.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	4,715,222.52	8,599,157.24
应付工程及设备款	4,960,169.64	5,115,466.73
应付费用款	101,374.75	191,658.86
合计	9,776,766.91	13,906,282.83

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	69,924.50	53,909.67
合计	69,924.50	53,909.67

18. 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	1,087,660.87	3,161,673.83	3,760,252.56	489,082.14
离职后福利—设定提存计划	-	228,907.82	215,098.72	13,809.10
合 计	1,087,660.87	3,390,581.65	3,975,351.28	502,891.24

(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	1,079,389.17	2,844,815.07	3,443,402.50	480,801.74
职工福利费	-	167,049.14	167,049.14	-
社会保险费	8,271.70	149,040.03	149,261.73	8,050.00
其中：医疗保险费	8,271.70	140,293.20	141,097.80	7,467.10
工伤保险费	-	8,746.83	8,163.93	582.90
生育保险费	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	769.59	539.19	230.40
小 计	1,087,660.87	3,161,673.83	3,760,252.56	489,082.14

(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	-	218,128.75	204,795.85	13,332.90
失业保险费		10,779.07	10,302.87	476.20
小 计	-	228,907.82	215,098.72	13,809.10

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,323,054.66	1,658,665.64
代扣代缴个人所得税	5,247.68	2,417.52
环境保护税	3,346.84	2,480.57
房产税	49,122.63	120,053.11
土地使用税	66,242.70	79,409.40
残疾人就业保障金	54,581.00	36,193.59
印花税	4,376.11	1,864.42
合计	1,505,971.62	1,901,084.25

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	98,946.00	250,000.00
应付暂收款	9,747.21	48,660.30
应付费用	25,022.46	10,119.58
合计	133,715.67	308,779.88

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	6,293.19	5,947.81
合计	6,293.19	5,947.81

22. 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	4,671,500.00		39,000.00	4,632,500.00	与资产相关的政府补助拨付

合 计	4,671,500.00		39,000.00	4,632,500.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助 金额	本期计入当期 损益[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	1,371,500.00		39,000.00	1,332,500.00	与资产相关
小 计	4,671,500.00		39,000.00	4,632,500.00	

[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2021年6月30日,年产生物质成型燃料10万吨项目尚未验收,本期不进行分摊。

2) 根据《钟祥市工业领导小组会议纪要》(2016年01期),钟祥节能公司项目建设地价按照4.32万元/亩执行,其与出让价款差额156万元由钟祥市财政局作为政府补助于2018年拨付。根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益39,000.00元计入其他收益反映。

23. 股本

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	48,213,030.00						48,213,030.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,541,353.85			35,541,353.85
合 计	35,541,353.85			35,541,353.85

25. 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

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-730,221.30	-7,923,580.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	527,270.97	7,193,359.13
期末未分配利润	-202,950.33	-730,221.30

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,257,007.52	32,331,007.90	32,229,678.87	26,184,409.34
其他业务收入	287,652.10		108,674.18	-
合 计	40,544,659.62	32,331,007.90	32,338,353.05	26,184,409.34

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	热能销售	生物质燃料	废料处理收入	技术服务
主要产品类型				
热能销售	31,474,875.24			
生物质燃料		2,004,538.55		
废料处理收入			763,639.90	
技术服务				1,132,075.44
能源合同服务				
其他				
小 计	32,238,515.14	2,004,538.55	763,639.90	1,132,075.44
收入确认时间				
商品（在某一时点转让）	32,238,515.14	2,004,538.55	763,639.90	1,132,075.44
小 计	32,238,515.14	2,004,538.55	763,639.90	1,132,075.44

(续上表)

报告分部	能源合同服务	其他	小 计
主要产品类型			
热能销售			31,474,875.24

生物质燃料			2,004,538.55
废料处理收入			763,639.90
技术服务			1,132,075.44
能源合同服务	4,881,878.39		4,881,878.39
其他		287,652.1	
小 计			
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	4,881,878.39	287,652.1	40,544,659.62
小 计	4,881,878.39	287,652.1	40,544,659.62

[注]本公司产品均为内销，故不以主要经营地区进行分解信息。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	14,948.69	7,150.48
车船税	2,104.48	360.00
房产税	114,481.46	60,026.55
土地使用税	66,242.70	39,704.70
环境保护税	42,834.68	36,249.21
合 计	240,612.01	143,490.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	55,561.42	51,220.87
汽车费用	5,682.69	27,463.15
办公及差旅费	9,666.02	15,449.93
业务招待费	159,970.38	248,765.00
合 计	230,880.51	342,898.95

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,105,270.31	785,628.59
折旧及摊销	568,800.83	384,507.03
中介服务及咨询费	353,837.79	276,311.56
业务招待费	242,075.76	274,813.32
办公通讯租赁费	233,055.30	214,295.56

汽车及差旅费	217,575.93	67,402.73
其他	110,510.43	38,362.87
合 计	2,831,126.35	2,041,321.66

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	436,433.36	377,850.17
折旧		36,104.72
材料投入	111,496.37	741,711.84
其他	4,029.42	41,900.64
合 计	551,959.15	1,197,567.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	575,430.54	292,337.21
利息收入	-7,403.33	-2,611.47
手续费	10,506.74	10,599.76
合 计	578,533.95	300,325.50

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]	39,000.00	467,571.42	39,000.00
与收益相关的政府补助[注]	8,000.00	10,914.75	8,000.00
代扣个人所得税手续费返还	1,218.43	382.19	1,218.43
合计	48,218.43	478,868.36	48,218.43

[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	63,275.77	78,039.22
合 计	63,275.77	78,039.22

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-117,350.71	110,415.46
合计	-117,350.71	110,415.46

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,035,824.79		-2,035,824.79
合计	-2,035,824.79		-2,035,824.79

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	71,034.63	7,512.00	71,034.63
其它		1,117.15	
合计	71,034.63	8,629.15	71,034.63

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	272,555.23		272,555.23
罚款和索赔支出	15,000.00	40,000.00	15,000.00
其他		-	
合计	287,555.23	40,000.00	287,555.23

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	997,682.63	433,351.85
递延所得税费用	38,952.91	33,716.76
合 计	1,036,635.54	467,068.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,522,337.85	2,764,291.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	380,584.46	414,643.73

子公司适用不同税率的影响	343,054.13	185,079.02
调整以前期间所得税的影响	-	
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,254.20	57,854.18
研发费用加计扣除	-93,720.02	-134,726.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-92,536.63
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	427,971.17	36,754.64
所得税费用	1,036,635.54	467,068.61

(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	7,403.33	2,611.47
政府补助	8,000.00	124,068.83
其他	215,444.18	
合 计	230,847.51	126,680.30

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	1,174,717.12	1,253,521.74
往来款	504,045.08	10,599.76
房租	3,057,000.00	206,500.00
支付保证金	1,250,000.00	
手续费	10,506.74	101,111.07
其他	4,851.88	145,234.45
合 计	6,001,120.82	1,716,967.02

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		17,020,000.00
合 计		17,020,000.00

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		12,920,000.00
合 计		12,920,000.00

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		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

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		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	485,702.31	2,297,222.87
加：资产减值准备	117,350.71	-110,415.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,515,722.14	3,334,767.09
无形资产摊销	147,638.05	149,121.54
长期待摊费用摊销	159,787.86	321,237.66
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)	2,035,824.79	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	272,555.23	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	575,430.54	292,337.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,275.77	-78,039.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,952.91	33,716.76
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)	964,073.86	485,390.64

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,683,942.09	1,404,065.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,231,720.50	-1,849,250.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-743,805.78	6,280,154.65
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	10,038,981.34	5,133,590.52
减: 现金的期初余额	2,733,903.53	1,802,191.05
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	7,305,077.81	3,331,399.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,038,981.34	2,733,903.53
其中: 库存现金	3,209.99	7,521.99
可随时用于支付的银行存款	10,035,771.35	2,726,381.54
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	10,038,981.34	2,733,903.53

(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	250,000.00	

小计	250,000.00
----	------------

(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
固定资产	11,549,870.74	抵押担保
无形资产	5,539,599.38	抵押担保
其他货币资金	250,000.00	票据保证金
合计	17,339,470.12	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产生物质成型燃料 10 万吨项目	3,300,000.00			3,300,000.00	其他收益	根据《关于下达重大环境整治工作 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	1,371,500.00		39,000.00	1,332,500.00	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	4,671,500.00		39,000.00	4,632,500.00		

2) 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
政府奖励	8,000.00	其他收益	
其他	1,218.43	其他收益	
小计	9,218.43		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,218.43 元。

六、合并范围的变更

(一) 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
三明能源公司	设立	2021 年 5 月 24 日	4,500,000.00	90%

(二) 其他说明

根据第三届董事会第十三次会议决议，公司与刘海军合资设立三明能源公司，注册资本为人民币 500 万元，本公司占出资比例的 90%。截止 2021 年 6 月 30 日，公司实缴出资 110 万元。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	制造业	100.00		设立
钟祥节能公司	湖北钟祥	湖北钟祥	制造业	100.00		设立
萍乡节能公司	江西萍乡	江西萍乡	服务业	100.00		设立
东虹热力公司	浙江温州	浙江温州	制造业	51.00		设立
马鞍山节能公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造业	70.00		设立
龙岩能源公司	福建龙岩	福建龙岩	制造业	65.00		设立
三明能源公司	福建三明	福建三明	服务业	90.00		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. 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 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.27% (2020 年 6 月 30 日：69.16%) 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	50,058,472.21	51,498,000.01	51,498,000.01		
应付票据	500,000.00	500,000.00	500,000.00		
应付账款	9,776,766.91	9,776,766.91	9,776,766.91		
其他应付款	9,747.21	9,747.21	9,747.21		
小 计	60,344,986.33	61,784,514.13	61,784,514.13		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	10,015,950.00	10,095,700.00	10,095,700.00		
应付票据					
应付账款	13,906,282.83	13,906,282.83	13,906,282.83		
其他应付款	308,779.88	308,779.88	308,779.88		
小 计	24,231,012.71	24,310,762.71	24,310,762.71		

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			9,550,000.00	9,550,000.00
(1) 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			9,550,000.00	9,550,000.00
理财产品			9,550,000.00	9,550,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额			9,550,000.00	9,550,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因购买的银行理财产品不能直接观察或无法使用相关数据其公允价值的判断，所以公司按成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、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 69.13%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
永嘉县天宏热力印染厂（以下简称天宏热力）	本公司控股子公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	4,881,878.39	3,435,441.09
永强集团公司	热力销售	33,047.82	1,133,462.87
天宏热力	热力销售	4,405,652.93	

2. 关联租赁等情况

(1) 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	80,142.86	130,937.14
天宏热力	房屋使用权	444,444.44	

(2) 水电气等其他公用事业费用

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	14,115.05	279,775.07
天宏热力	水电气等其他公用事业费用	242,008.58	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
浙江永强实业有限公司	本公司	10,000,000.00	2021/03/24	2022/03/24	否

	本公司	10,000,000.00	2021/05/27	2022/05/27	否
	本公司	10,000,000.00	2021/06/17	2022/06/16	否

注：本公司本期发生短期借款 3000 万元由永强实业提供保证担保。

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	47.82 万	41.30 万

5. 其他关联交易

本公司本期向天宏热力购买固定资产不含税金额 5,024,778.76 元。

(三) 关联方应收应付款项

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	601,414.02	30,070.70	1,637,203.44	81,860.17
	天宏热力	350,000.00	17,500.00		
小 计		951,414.02	47,570.70	1,637,203.44	81,860.17
预付款项					
	永强集团公司	10,857.14		51,000.00	
	天宏热力	1,429,699.02			
小 计		1,440,556.16		51,000.00	

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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	4,881,878.39	31,474,875.24	10,005,234.12
主营业务成本	3,688,665.99	26,459,658.84	9,278,483.21
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	1,698,113.16	763,639.90	8,566,733.29	40,257,007.52
主营业务成本	917,649.93	596,828.15	8,651,750.10	32,289,536.02
资产总额	161,628,000.86			161,628,000.86
负债总额	67,549,639.92			67,549,639.92

十四、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,513,165.89	100.00	75,658.30	5.00	1,437,507.59
合 计	1,513,165.89	100.00	75,658.30	5.00	1,437,507.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,568,518.94	100.00	228,425.95	5.00%	4,340,092.99
合 计	4,568,518.94	100.00	228,425.95	5.00%	4,340,092.99

2) 采用账龄组合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	1,513,165.89	75,658.30	5.00

小 计	1,513,165.89	75,658.30	5.00
-----	--------------	-----------	------

(3) 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	228,425.95				152,767.65			75,658.30
小 计	228,425.95				152,767.65			75,658.30

(4) 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
济民健康管理股份有限公司	811,216.87	53.61	40,560.85
浙江永强集团股份有限公司	601,414.02	39.75	30,070.70
萍乡市东都节能有限公司	100,000.00	6.61	5,000.00
浙江东亚药业股份有限公司	535.00	0.04	26.75
小 计	1,513,165.89	100.00	75,658.30

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,014,989.14	100	1,600,849.46	5%	30,414,139.68
合 计	32,014,989.14	100	1,600,849.46	5%	30,414,139.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,953,717.61	100.00	247,785.88	5.00	4,705,931.73
合 计	4,953,717.61	100.00	247,785.88	5.00	4,705,931.73

(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	32,014,589.14	1,600,729.46	5.00
其中：1 年以内	32,014,589.14	1,600,729.46	5.00
2-3 年	400.00	120.00	30.00
小 计	4,953,717.61	247,785.88	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	247,665.88		120.00	247,785.88
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	1,353,063.58		0.00	1,353,063.58
期末数	1,600,729.46		120.00	1,600,849.46

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	32,012,816.67	4,952,666.67
押金保证金	400.00	400.00
应收暂付款	1772.47	650.94
合 计	32,014,989.14	4,953,717.61

(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
马鞍山东都节能 技术有限公司	应收暂付款	27,962,816.67	1 年内	87.34%	1,398,140.83
临海市科森热能 设备有限公司	应收暂付款	2,650,000.00	1 年内	8.28%	132,500.00
钟祥市东都节能 有限公司	应收暂付款	1,400,000.00	1 年内	4.37%	70,000.00
浙江公路管理局	押金保证金	1,772.47	1 年内	0.01%	88.62
临海市大田白竹 液化气公司	押金保证金	400.00	2-3 年	0.00%	120.00
小 计		32,014,989.14		100.00%	1,600,849.45

注：马鞍山东都节能技术有限公司、临海市科森热能设备有限公司、钟祥市东都节能有限公司

以上三家公司的应收暂付款为合并范围内关联方款项。

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	90,900,000.00		90,900,000.00	78,800,000.00		78,800,000.00
合 计	90,900,000.00	-	90,900,000.00	78,800,000.00		78,800,000.00

(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
临海市科森热能设备有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
嘉善东都节能技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
钟祥市东都节能有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
萍乡市东都节能有限公司	2,500,000.00	-		2,500,000.00		
马鞍山东都节能技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
浙江东虹热力有限公司	300,000.00	9,900,000.00		10,200,000.00		
龙岩市东都能源有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
三明市东都能源有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
小计	78,800,000.00	12,100,000.00	-	90,900,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,339,316.62	17,395,150.47	22,127,171.96	17,733,086.58
其他业务收入	14,231.86	-	22,020.35	-
合计	20,353,548.48	17,395,150.47	22,149,192.31	17,733,086.58

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	热能销售	生物质燃料	技术服务	能源合同服务	其他	小计
主要产品类型						
热能销售	5,024,378.78					5,024,378.78
生物质燃料		9,867,021.73				9,867,021.73
技术服务			566,037.72			566,037.72
能源合同服务				4,881,878.39		4,881,878.39
其他					14,231.86	14,231.86
小计	5,024,378.78	9,867,021.73	566,037.72	4,881,878.39	14,231.86	20,353,548.48
收入确认时间						
商品(在某一时点转让)	5,024,378.78	9,867,021.73	566,037.72	4,881,878.39	14,231.86	20,353,548.48
小计	5,024,378.78	9,867,021.73	566,037.72	4,881,878.39	14,231.86	20,353,548.48

[注] 本公司产品均为内销，故不以主要经营地区进行分解信息。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	384,314.32	377,850.17
折旧		36,104.72
材料投入	111,496.37	741,711.84
其他	4,029.42	41,900.64
合 计	499,840.11	1,197,567.37

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	10,117.39	26,571.79
合 计	10,117.39	5,026,571.79

十五、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	-2,308,380.02	
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）	48,218.43	
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	63,275.77	
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	56,034.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,140,851.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-22,200.36	
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	-2,118,650.83	

（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	0.63	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.05	0.05

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	527,270.97
非经常性损益	B	-2,118,650.83
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	2,645,921.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	83,032,868.91
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	83,296,504.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	527,270.97
非经常性损益	B	-2,118,650.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,645,921.80
期初股份总数	D	48,213,030.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	48,213,030.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

(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

二〇二一年八月二十日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省临海市古城街道义城路 69 号