



山东环保

NEEQ : 833778

山东永能节能环保服务股份有限公司

Shandong Yongneng Energy Saving Environmental Protection Services Co.,LTD



半年度报告

— 2021 —



# 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 .....	11
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	109

## 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。

公司负责人张魁耀、主管会计工作负责人王伟及会计机构负责人（会计主管人员）王伟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
技术进步和升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平和研发新技术，才能更好地提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。 <b>应对措施：</b> 公司将进一步加大创新投入，确保公司核心竞争力和立业之本，把先进技术的引进与消化、吸收、创新相结合，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，从增强自身创新能力出发，以自身力量为主体，应用创新的知识和新技术、新工艺，紧随行业发展的步伐，提高公司的技术竞争力。
合同期限较长，未来收款波动的风险	报告期内，EMC项目存续减少，正常履约的项目现有11个。服务期限结束需交付的项目较多，沟通协商工作量大，回款难度系数增加。 <b>应对措施：</b> 进一步加强运营维护服务，提高服务质量，减少运维成本，加大分享款收入。
税收政策变化风险	公司是国家发改委、财政部备案的技能服务公司，也是工信部推荐的专业节能服务公司，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），符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目：（1）取得的营业税应税收入，暂免征收

	<p>营业税；(2) 将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；(3) 对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。2013 年 9 月，山东实行营改增后，公司的合同能源管理项目收入免征收增值税。根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号)之附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。2015 年 6 月 12 日，财政部国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78 号)，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，自 2015 年 7 月 1 日起执行，原(财税〔2008〕156 号)同时废止。公司业务属于上述目录中的第四大类第一项(类别：农林剩余物及其他；序号：4.1；综合利用的资源名称：餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣发电实行增值税即征即退。如果上述税收优惠政策取消，公司盈利将受到较大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为确保公司的技术领先优势，公司持续的进行研发投入，并将及时进行高新技术企业认定的相关准备工作，同时，公司加快自身发展，通过不断提高业务收入和利润水平，以降低税收优惠变化对公司产生的不利影响。</p>
<p>关联方拆借资金依赖和负担资金利息的风险</p>	<p>为了满足经营需要，报告期内，公司分别与关联方签订借款合同,并向关联方股东拆入大量资金。资金拆借余额较大，虽然关联方具有长期资金支持的意愿，但是公司仍存在依赖关联方拆借资金的风险。因此存在对公司经营业绩造成不利影响的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>努力提高公司盈利能力，提高公司自我造血能力；调整融资结构，拓宽融资渠道，目前已经与多家金融机构形成长期合作关系。未来随着公司各个项目陆续投产，所需资金及利息支出将逐步降低。</p>
<p>公司快速扩张带来的短期人才不足的风险</p>	<p>随着公司经营规模的扩大和业务范围的扩展，公司对各类专业人才需求也随之加大。可能会在短期内出现专业人才缺口，给企业管理工作带来一定风险。</p> <p><b>应对措施：</b>重点解决人才培养、选拔和使用方面的突出问题；目前已经和多所高等院校、科研院所建立了密切的合作关系，形成校企、院企人才培养机制；加大多渠道招聘力度，采取多种方式广纳人才；实行人才储备制度，已经做了多名高级管理人员的人才储备；采取多种鼓励措施，提高人才待遇，确保人才队伍稳定。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
山东永能、公司、股份公司、山东环保、永能公司	指	山东永能节能环保服务股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
水发集团	指	水发集团有限公司
众兴集团	指	水发众兴集团有限公司
公用集团	指	水发公用事业集团有限公司
水投集团	指	山东水投集团有限公司
股东大会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司股东大会
董事会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东永能节能环保服务股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
莒南、莒南电厂、莒南子公司、莒南项目	指	山东永能生物科技有限公司
费县、费县电厂、费县子公司、费县项目	指	山东永能生物热电有限公司
梁山、梁山电厂、梁山子公司、梁山项目	指	梁山前能生物电力有限公司
海阳、海阳电厂、海阳子公司、海阳项目	指	海阳永能生物科技有限公司
罗庄、罗庄电厂、罗庄子公司、罗庄项目	指	临沂罗庄永能余热发电有限公司
宏东、宏东电厂、宏东子公司、宏东项目	指	江苏宏东生物质能热电有限公司
襄汾、襄汾电厂、襄汾子公司、襄汾项目	指	襄汾县浦新发电有限公司
富利森、富利森项目	指	山东富利森环保科技有限公司



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东永能节能环保服务股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongYongnengEnergySavingEnvironmentalProtectionServicesCo.,LTD
证券简称	山东环保
证券代码	833778
法定代表人	张魁耀

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕宜真
联系地址	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号楼 22 层
电话	13361001616
传真	0531-83176518
电子邮箱	lvyz@sfzxhb.com
公司网址	<a href="http://www.sfzxhb.com/">http://www.sfzxhb.com/</a>
办公地址	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号楼 22 层
邮政编码	250000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	证券部办公室

### 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 8 月 3 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441-其他电力生产（D4419）
主要业务	生物质热电联产；一般固废处置；多能互补式新能源供暖；节能环保服务等
主要产品与服务项目	合同能源管理项目；电力生产及销售；热力生产及供应等
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）	140,610,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山东水投集团有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），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	91370112575585900E	否
注册地址	山东省济南市历城区华龙路 1623 号 504 室	否
注册资本（元）	140,610,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

<p>目前，公司的核心业务是生物质热电联产项目和一般固废处置项目。</p> <p>（一）生物质热电联产项目</p> <p>相关政策表明，对于生物质能而言，寻求产业升级，向热电联产和供热方向转变势在必行。2020 年年末，国内多家生物质项目纷纷由纯发电向热电联产模式转变。而早在五年前，永能公司管理层深惟重虑、先行先试，在公司进入生物质发电领域初期，就定下了子公司生物质项目多样化经营战略的总基调，即供电、供蒸汽、供暖同时生产，并形成了《微观经济学》中所说的范围经济，具体而言，就是同时供电、供蒸汽、供暖的费用低于分别提供以上三种产品所需成本的总和，从而占据了先发优势，产生了示范效应。生物质热电联产是生物质能利用的必然趋势，生物质能清洁供热是当前和未来生物质能发展的主要方向。</p> <p>1、报告期生物质项目运营情况</p> <p>生物质热电联产以农林废弃物秸秆为原料，是集发电、供暖、供蒸汽的环境综合能源系统，是利国利民、节能减排的综合利用工程、集中供热工程、节能工程、环保工程。报告期内，公司所属 6 家运营生物质综合利用电厂（莒南、襄汾、宏东、费县、梁山、海阳电厂）和 1 家生物质余热利用电厂（罗庄电厂），总装机规模 183 兆瓦。2021 年上半年完成发电量 42,304.91 万千瓦时、供电量 36,849.74</p>
---



万千瓦时、外供蒸汽 209,234.54 吨、供暖量 37.79 万吉焦。营业成本 229,325,977.71 元，同比增长 44.78%；归属母公司股东的净利润 7,690,759.15 元，同比增长 311.00%。

## 2、公司生物质热电联产项目优势

产业布局持续优化。公司通过多种途径不断完善战略布局，延伸产业链条。生物质汽化供热技术，是永能公司自有专利技术，也是多能互补式新能源供暖项目的重要技术之一。通过生物质气化发电、可燃气体提纯利用等途径，实现生物质综合利用的多元化发展。

项目地理位置优越。公司各生物质热电项目所在区域秸秆以及农林废弃物等资源非常丰富，为当地经济发展和百姓安居乐业提供电力、蒸汽、暖气。供暖季，利用机组低温循环水向城镇居民供暖，承担民生责任，实现经济效益与社会效益双赢。

生产管理经验丰富。经过多年的发展，公司的生物质综合利用业务已由探索阶段进入了整体启动阶段，由单个效应跨向整体效应。永能公司通过不断强化电厂生产经营管理，结合系统实际进行扩能改造，深挖锅炉和机组效能，实现生物质电厂安全高效长周期运行。

## 3、年度重点工作完成情况

报告期内，公司先后召开补贴申报调度会，详细解读 2021 年生物质项目补贴政策。襄汾项目已完成发电的补贴申报，并顺利通过初审；费县项目、梁山项目已完成发电补贴申报；宏东项目已完成 1# 机组排污许可证办理，正在理顺程序，积极申报；海阳项目排污许可证已经到位，正在积极协调并网手续事宜。

公司组织申报“2021 年度山东省‘专精特新’中小企业”，目前已通过济南市工业和信息化局、山东省工业和信息化厅审核，正在公示中。

### （二）一般固废处置项目

富利森项目，即“窑炉余热和太阳能处置干化污泥制砖项目”，以周边当地生活污水处理厂产生的市政污泥等为原料，以窑炉余热和太阳能为主要能源，利用永能公司与清华大学合作开发的若干专有技术（已授权利用余热干化污泥系统专利，其他专利正在申请中），并结合自动化控制技术，实现污泥的高效干化处理及污泥的再利用。项目建成后，有助于解决当地污泥处置的瓶颈问题，促进当地新材料转型升级，进一步扩展新旧动能转换领域，对提升当地经济效益和社会效益具有重要作用。目前，富利森项目已取得滕州市经济和信息化局备案，该项目技术与生产工艺在当地具有唯一性。

报告期内，永能公司建设以处置大宗固废为依托的“鲁南循环经济产业园”项目，分别与枣庄市发改委、滕州市西岗镇人民政府签署战略合作框架协议，标志着我公司正式开启固废资源化利用业务板块，为进一步打造可复制可推广的固废利用“枣庄模式”，实现当地经济低碳转型，推动新旧动能

转换，开启了良好的开端。

报告期内，公司新增知识产权 6 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 1 项，软件著作权 2 项，具体如下：一种生物质燃料锅炉及其方法、一种污泥处理系统及其工作方法、一种工业锅炉用可余热回收的烟气脱硫净化装置；一种循环锅炉本体脱硝系统；空压机热能回收温度监测系统、矿井风井余热能效分析软件。目前，永能公司拥有知识产权 25 项（含子公司），其中发明专利 4 项、实用新型 19 项、软件著作权 2 项。尚有实用新型专利 11 项、发明专利 4 项正在申请中。

## 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	297,765,455.57	184,602,647.26	61.30%
毛利率%	22.98%	14.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,690,759.15	1,871,210.34	311.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,764,063.86	1,341,096.91	210.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.72%	1.04%	-
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）	2.31%	0.75%	-
基本每股收益	0.05	0.01	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,227,408,929.36	3,018,087,492.67	6.94%
负债总计	2,902,719,297.92	2,702,260,904.59	7.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,941,404.11	202,750,644.96	3.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.44	3.47%
资产负债率%（母公司）	85.90%	84.53%	-
资产负债率%（合并）	89.94%	89.54%	-
流动比率	0.57	0.59	-
利息保障倍数	1.43	1.14	-

##### (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	-26,411,474.25	-37,241,465.02	29.08%
应收账款周转率	0.45	0.43	-
存货周转率	2.73	6.23	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.94%	20.87%	-
营业收入增长率%	61.30%	40.58%	-
净利润增长率%	157.91%	42.27%	-

#### （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

本公司是处于电力、热力、燃气及水生产和供应业的服务提供商，是一家致力于绿色能源和节能技术领域的能源管理公司，公司以“服务于政府、服务于用户、服务于社会”为宗旨，秉承“团结协作、绿色发展、创新担当、共创共享”的企业精神，用先进的产业经营理念、科学的质量管理体系、完善的售后服务体系作保证，为客户提供能源管理的一站式服务和整体能源系统的综合解决方案，以真诚、创新、专业、高效的服务为中国节能产业的发展做出积极贡献。公司是国内较早进入可再生能源发电应用领域的企业，多年来培养和锻炼了一支经验丰富、执行力强、团结进取的优秀管理团队，拥有不怕吃苦、能打硬仗、积极向上的员工队伍，在生物质能项目投资运营领域积累了丰富的业务经验。公司连续多年通过 ISO9001 质量体系认证，目前，已取得“一种生物质循环流化床锅炉”等近二十项专利技术。

2021 年是“十四五”开局之年，也是全面建设社会主义现代化国家新征程开启之年，报告期内，公司以党建为统领，根据国家“十四五”发展规划培育壮大节能环保产业、清洁能源产业，推进资源全面节约和循环利用的要求，公司上下凝心聚力、砥砺前行，管理层审时度势、全面统筹，全员共同努力，毫不放松抓好企业生产和疫情防控。报告期内，公司合并口径实现营业收入 2.98 亿元，同比增长 61.30%；截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 32.27 亿元，归属于母公司股东的净资产 2.1 亿元。

生物质热电联产板块。公司目前核心业务为生物质热电联产项目。报告期内，公司在运营 6 家生物质综合利用电厂和 1 家生物质余热利用电厂，生物质能发电装机规模（包括余热发电厂）达到 183 兆瓦，已形成一定产业规模。2021 年上半年完成发电量 42,304.91 万千瓦时、供电量 36,849.74 万千瓦时、外供蒸汽 209,234.54 吨、供暖量 37.79 万吉焦。

一般固废处置板块。2020 年 5 月，公司收购山东富利森环保科技有限公司，并投资建设一般固废综合利用项目。山东省滕州市一般固废处置项目是典型的新旧动能转换项目，该项目运用了清华大学的最新研究成果，可实现年处置污泥 20 万吨，技术已经达到国内领先水平，对公司节能环保服务板块

有积极意义。实现污泥废弃物的回收再利用，符合国家产业政策和生态环保要求，达到节能减排和环境保护的“双赢”，填补了省内污泥综合处置的空白。

多能互补式新能源供暖板块。国家政策鼓励发展多能互补集成优化工程，加快布局由单一能源到多种能源有机结合的互补式能源体系。发展多能互补式新能源供暖项目，一是充分利用身边自然资源，减少能源长距离输送损耗；二是通过系统集成优化，降低对内用户用能成本和对外能源依赖度，提升能源综合利用效率。

公司立足本省并积极拓展省外生物质新能源综合利用项目，力争成为山东省新能源综合利用领域产业链较为完整、具有较强实力的大型企业。重点巩固和开拓农林废弃物资源化综合利用、一般固废处置业务和多能互补式新能源供暖项目三大业务板块，逐步占领行业前沿领域，实现公司可持续发展。

报告期内，公司主营业务无重大变化，主营收入来自于生物质热电联产以及为客户提供节能环保的综合解决方案。

## （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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,230,394.39	1.03%	129,225,698.75	4.28%	-74.28%
应收票据	22,157,365.33	0.69%	30,614,905.01	1.01%	-27.63%
应收账款	733,029,808.40	22.71%	604,488,023.09	20.03%	21.26%
存货	103,285,286.50	3.20%	64,815,357.67	2.15%	59.35%
固定资产	1,268,357,083.88	39.29%	1,291,337,787.22	42.79%	-1.78%
在建工程	711,087,297.29	22.03%	487,652,551.48	16.16%	45.82%
短期借款	179,719,444.43	5.57%	70,300,658.90	2.33%	155.64%
长期借款	268,966,707.87	8.33%	269,696,555.57	8.94%	-0.27%
资产总计	3,227,408,929.36	100.00%	3,018,087,492.67	100.00%	6.94%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金同比减少 95,995,304.36 元，下降 74.28%，货币资金减少主要原因一是海阳、宏东生物质电厂一期、富利森一般固废处置项目处于建设期，所需投入资金较大；二是费县电厂信用证保证金 5,000 万元到期支付。

2、报告期内，应收票据同比减少 8,457,539.68 元，下降 27.63%，应收票据减少的主要原因是与供应商协商，建设期支付的工程款、设备款既可使用货币资金，亦可使用银行承兑。

3、报告期内，应收账款同比增加 128,541,785.31 元，增长 21.26%，根据谨慎性原则，已提取坏账准备 14,474,908.16 元。报告期内，应收账款增加的主要原因是：

(1) 永能公司所有生物质电厂实现收入 297,765,455.57 元，其中供电收入 232,713,300.66 元，供暖收入 13,898,806.55 元，供蒸汽收入 34,446,027.49 元。截至 2021 年 6 月形成应收账款 747,504,716.56 元，其中应收国家电价补贴款 618,482,994.05 元，应收标杆电费 30,165,909.69 元，应收供暖款 47,366,660.92 元。根据谨慎性原则，已提取坏账准备。

(2) 永能公司合同能源管理等应收账款 47,714,128.48 元，根据谨慎性原则，已提取坏账准备 12,437,982.26 元，合同能源管理项目的主要客户是煤炭企业，部分客户资金紧张，寻求延迟付款，为支持煤炭企业发展，保持良好的合作关系，公司给予煤炭企业较长的信用周期，因而应收账款周转率较低。

4、报告期内，其他应收款减少 5,751,750.42 元，下降 58.51%，主要原因一是根据鲁发改价格〔2020〕847 号、鲁价协会发〔2020〕9 号，莒南电厂应收 2020 年农林生物质直燃项目电价精准补贴 7,351,831.00 元，并于 2021 年 2 月收到款项。

5、报告期内，其他非流动资产减少 10,324,827.81 元，下降 13.33%，主要原因是莒南电厂、襄汾电厂已享受增值税即征即退政策。

6、报告期内，在建工程增加 223,434,745.81 元，增长 45.82%，主要原因是报告期内海阳电厂、宏东电厂一期、富利森项目建设增加所致。

7、报告期内，应付票据减少 88,589,192.00 元，主要原因是各子公司办理银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证等票据到期所致。

8、报告期内，短期借款增加 109,418,785.53 元，主要原因是莒南电厂新增短期借款 5,000 万元；新增宏东电厂短期借款 2,000.00 万元；新增襄汾电厂短期借款 7,600.00 万元，归还前期短期借款 3,650.00 万元；新增梁山电厂短期借款 1,000.00 万元。

9、报告期内，公司其他应付款增加 139,873,886.43 元，增长 14.53%，主要原因是公司向水发集团增加借款。

10、报告期内，其他长期应付款增加 117,953,790.82 元，主要原因是生物质电厂、富利森项目新增融资租赁借款所致。

## 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	297,765,455.57	100.00%	184,602,647.26	100.00%	61.30%
营业成本	229,325,977.71	77.02%	158,393,446.34	85.80%	44.78%
毛利率	22.98	-	14.20	-	61.89%
销售费用	382,480.26	0.13%	200,236.14	0.11%	91.01%
管理费用	17,045,199.41	5.72%	11,926,047.32	6.46%	42.92%
研发费用	565,559.64	0.19%	476,628.99	0.26%	18.66%
财务费用	46,546,655.95	15.63%	9,715,132.91	5.26%	379.11%
信用减值损失	-382,922.50	-0.13%	-	-	-
其他收益	9,294,266.87	3.12%	35,744.37	0.02%	25,902.04%
营业利润	10,378,054.80	3.49%	2,168,973.24	1.17%	378.48%
营业外收入	119,562.73	0.04%	1,849,035.69	1.00%	-93.53%
净利润	10,363,043.36	3.48%	4,018,008.93	2.18%	157.91%



经营活动产生的现金流量净额	-26,411,474.25	-	-37,241,465.02	-	29.08%
投资活动产生的现金流量净额	-185,850,976.64	-	-204,666,916.98	-	9.19%
筹资活动产生的现金流量净额	173,868,030.00	-	324,499,070.61	-	-46.42%

#### 项目重大变动原因：

<p>1、报告期内，营业收入增加 113,162,808.31 元，同比增长 61.30%，有如下原因： 与去年同期相比，梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电，采取了进一步深化技术革新、技术改造的措施，增加了供蒸汽量，使公司整体收入增加。电厂实现收入 281,791,972.48 元，其中供电收入 232,713,300.66 元，供暖收入 13,898,806.55 元，供汽收入 34,446,027.49 元。</p> <p>2、报告期公司营业成本增加 70,932,531.37 元，同比增长 44.78%。主要因为费县电厂、梁山电厂、宏东电厂二期并网发电后，运行收入、成本同时增加影响所致。</p> <p>3、报告期内，公司毛利率为 22.98%，同比增长 8.78%，增加的原因是，报告期内，生物质电厂实现供暖供电供汽收入 281,791,972.48 元，成本 213,254,905.53 元，毛利率为 24.32%；去年同期实现供暖供汽供电收入 174,875,034.69 元，成本 150,781,172.92 元，毛利率为 13.78%。 与去年同期相比，梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电，采取了进一步深化技术革新、技术改造的措施，增加了供蒸汽量，使公司整体毛利率提高。</p> <p>4、报告期管理费用增加 5,119,152.09 元，同比增长 42.92%。原因主要是与去年同期相比，梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电，职工薪酬、折旧等费用化所致。</p> <p>5、报告期内，财务费用增加 36,831,523.04 元，同比增长 379.11%，主要原因一是向水发集团借款本金增加，二是多方拓宽融资渠道，向金融机构借款本金增加。</p> <p>6、报告期内，其他收益增加 9,258,522.50 元，同比增长额 9,258,522.50 元，主要原因是一是生物质电厂收到增值税即征即退金额 5,853,039.80 元；二是收到递延收益摊销金额 1,551,699.42 元；三是收到政府补贴 1,804,500.00 元。</p> <p>7、报告期内，营业利润 10,378,054.80 元，同比增长额 8,209,081.56 元，主要原因一是与去年同期相比，梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电，报告期内，生物质电厂电费、蒸汽、供暖收入增加，二是莒南电厂、襄汾电厂开始享受增值税即征即退政策；三是符合国家或地方政府相关规定，收到相关的政府补贴</p> <p>8、报告期内，净利润 10,363,043.36 元，同比增长额 6,345,034.43 元，净利润增加因素是 2021 年 1-6 月比 2020 年 1-6 月新增 3 家生物质电厂运行所致。</p> <p>9、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-26,411,474.25 元，去年同期为-37,241,465.02 元，差额为 10,829,990.77 元。报告期经营活动现金流入 192,019,312.08 元，去年同期为 94,988,811.28 元；报告期经营活动的现金流出为 218,430,786.33 元，去年同期为 132,230,276.30 元，报告期经营活动产生的现金流量净额增加的原因如下：</p> <p>(1) 与去年同期相比，梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电，增加供汽量，生物质电厂电费、蒸汽、供暖结算方式以银行货币资金结算，使销售商品、提供劳务收到的现金增加 98,161,724.43 元。</p> <p>(2) 收到的税费返还较去年同期增加 4,276,614.66 元，主要原因是莒南电厂、襄汾电厂收到增值税即征即退。</p> <p>(3) 购买商品、接受劳务支付的现金增加，比去年同期增加 65,229,567.62 元，主要原因是与去年同期相比，梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电，为确保生物质电厂持续安全稳定运行，增加了原材料消耗和储备量。</p>
--

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金增加,比去年同期增加 10,727,946.96 元,主要原因是梁山、费县生物质电厂高温高压机组并网发电,报告期内职工薪酬费用化增加所致。

综上所述,经营活动现金流入大于现金流出,导致经营活动产生的现金流量净额增加。

10、报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-185,850,976.64 元,去年同期为-204,666,916.98 元,差额为 18,815,940.34 元。报告期内,投资活动产生的现金流量增加原因如下:

(1) 报告期内,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 186,967,938.17 元,去年同期为 197,759,916.98 元,减少-10,791,978.81 元,原因是 2020 年 1-6 月费县电厂、梁山电厂、宏东电厂二期、海阳电厂等生物质电厂正处于建设期,在建工程投入增加,2021 年费县电厂、梁山电厂、宏东二期已经转资正式运行。

(2) 报告期内,投资支付的现金为 0 元,2020 年 1-6 月投资支付的现金为 6,907,000.00 元,主要为支付襄汾电厂股权款。

综上所述,导致投资活动产生的现金流量净额增加。

11、报告期内,筹资活动产生的现金流量净额为 173,868,030.00 元,去年同期为 324,499,070.61 元,差额为 150,631,040.61 元。主要原因是:

(1) 报告期内取得借款收到的现金 163,750,000.00 元,较去年同期减少 39,250,000.00 元,主要为归还短期、长期借款影响。

(2) 报告期内收到其他与筹资活动有关的现金 171,000,000.00 元,去年同期 374,565,054.66 元,同比减少 203,565,054.66 元,主要原因是 2020 年 1-6 月融资租赁收到的现金影响。

(3) 报告期内,偿还债务所支付的现金为 112,293,478.06 元,同比增加 87,293,478.06 元,主要原因是偿还银行借款本息较去年同期增加所致。

(4) 报告期内,支付其他与筹资活动有关的现金 24,089,401.79 元,去年同期 177,614,743.51 元,同比减少 153,525,341.72 元,主要原因:一是以 2021 年 1-6 月归还股东借款 13,000,000.00 元,2020 年 1-6 月以货币资金形式归还襄汾电厂、宏东电厂少数股东借款以及其他关联方资金 161,429,135.70 元。

综上所述,筹资活动现金流入小于现金流出,故导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	111,545.86
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,366,199.42
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年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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	119,562.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,597,308.01</b>
所得税影响数	387,924.86
少数股东权益影响额（税后）	282,687.87
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,926,695.28</b>

#### 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

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

## 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
山东永能生物科技有限公司	子公司	生物质热电联产	7,000 万	685,496,013.56	89,179,181.52	87,996,992.43	7,013,293.74
山东永能生物热电有限公司	子公司	生物质热电联产	6,000 万	512,112,873.72	67,167,238.10	59,960,654.93	7,516,673.14
梁山前能生物电力有限公司	子公司	生物质热电联产	7,000 万	511,624,845.49	52,924,965.74	59,899,303.08	5,562,632.69
海阳永能生物科技有限公司	子公司	生物质热电联产	10,000 万	307,752,777.33	21,136,257.53	-	200,000.00
临沂罗庄永能余热发电有限公司	子公司	余热利用	2,300 万	27,032,689.43	22,751,081.55	2,762,223.37	108,198.41
江苏宏东生物质能热电有限公司	子公司	生物质热电联产	5,000 万	349,279,045.84	49,305,776.86	12,179,872.84	640,950.66
襄汾县浦新发电有限公司	子公司	生物质热电联产	9,000 万	607,449,032.04	100,246,108.36	61,755,149.20	3,185,198.80
山东富利森环保科技有限公司	子公司	一般固废处置	6,000 万	148,153,225.78	58,476,365.67	-	-

(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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行



	股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 其 他 企 业				起 始 日 期	终 止 日 期			必 要 决 策 程 序
襄汾县 浦新发 电有限 公司	否	192,000,000.00	192,000,000.00	0	2028 年 3 月 20 日	2031 年 3 月 19 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
梁山前 能生物 电力有 限公司	否	185,000,000.00	185,000,000.00	0	2027 年 7 月 29 日	2030 年 7 月 29 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
梁山前 能生物 电力有 限公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 15 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
海阳永 能生物 科技有 限公司	否	216,000,000.00	216,000,000.00	0	2027 年 12 月 24 日	2030 年 12 月 24 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
山东永 能生物 热电有 限公司	否	185,000,000.00	185,000,000.00	0	2027 年 7 月 22 日	2030 年 7 月 22 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行

山东永能生物热电有限公司	否	35,000,000.00	35,000,000.00	0	2021年6月29日	2023年6月28日	保证	连带	已事后补充履行
山东永能生物科技有限公司	否	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2021年3月31日	2023年3月30日	保证	连带	已事前及时履行
临沂罗庄永能余热发电有限公司	否	6,000,000.00	6,000,000.00	0	2020年12月6日	2023年12月6日	保证	连带	已事后补充履行
江苏宏东生物质能热电有限公司	否	200,000,000.00	180,000,000.00	0	2019年1月28日	2027年12月28日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	1,049,000,000.00	1,029,000,000.00	0	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,049,000,000.00	1,029,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	1,043,000,000.00	1,023,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	886,655,184.28	866,655,184.28

**清偿和违规担保情况：**

无。
----

### （三） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用者	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
山东水发众兴热电有限公司	垫支	2,168.06	0	2,168.06	0	2,168.06	已事前及时履行
合计	-	2,168.06	0	2,168.06	0	2,168.06	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

由于一位员工工作调动，由永能子公司梁山电厂调动至众兴热电工作，过渡期内，梁山电厂待支付一位员工一个月社保费用，已于 2021 年 3 月 31 日归还。

### （四） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	401,100,000.00	126,212,372.28

### （五） 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	71,000,000.00	71,000,000.00
合同能源管理	1,664,600.00	419,293.67

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：

上述关联交易是公司业务发展所需，有利于公司稳健经营，符合公司及股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。这些关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

### （六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
2016-029	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年10月9日		正在履行中
2019-028	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月12日		正在履行中
2016-029	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2016年10月9日		正在履行中
2019-028	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2019年7月12日		正在履行中
2019-028	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2019年7月12日		正在履行中
2016-029	实际控制人或控股股东	其他承诺（独立性承诺）	2016年10月9日		正在履行中
2019-028	实际控制人或控股股东	其他承诺（独立性承诺）	2019年7月12日		正在履行中
2016-029	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年10月9日	2017年10月9日	已履行完毕
2019-028	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019年7月12日		正在履行中
2016-029	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人资格承诺）	2016年10月9日		正在履行中
2019-028	实际控制人或控股股东	其他承诺（收购人资格承诺）	2019年7月12日		正在履行中
	董监高	其他承诺（对外兼职承诺）			正在履行中
	董监高	其他承诺（对外投资承诺）			正在履行中
2019-028	实际控制人或控股股东	其他承诺（对外投资承诺）	2019年7月12日		正在履行中
	董监高	其他承诺（诚信声明）			正在履行中
	董监高	限售承诺			正在履行中
	其他股东	资金占用承诺			正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：**【为避免潜在的同业竞争，控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，详见山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 31 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【为避免潜在的同业竞争，水发集团出具了《关于避免同业竞争承诺函》，详见山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 26**

页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## 2、避免关联交易的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《关于规范和减少与山东永能节能环保服务股份有限公司关联交易的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 31 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：董事，监事，高级管理人员；承诺事项：【公司的董事，监事，高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 157 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：【水发集团出具了《关于规范关联交易的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 25 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## 3、关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：【公司的实际控制人、控股水发集团有限公司出具了《关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 23 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## 4、股份限购的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《关于认购山东永能节能环保服务股份有限公司股份后股份锁定的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。】：该承诺在报告期内履行完毕。

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：【实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于股份锁定期的声明及承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 27 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## 5、符合收购人资格的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《符合收购人资格的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：【实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于符合收购人资格的声明和承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 27 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## 6、对外兼职情况及其作出的重要承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员出具了《对外兼职情况及其作出的重要承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 89 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## 7、对外投资情况及所作出的重要承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员出具了《对外投资情况及所作出的重要承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 89 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：【实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于不注入金融资产及涉及房地产开发或房地产投资企业的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 28 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

8、关于诚信状况的书面声明承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信山东永能节能环保服务股份有限公司状况的书面声明》，山东永能

节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 90 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

9、关于股份自愿锁定的承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员股东；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员股东对所持股份自愿锁定的承诺，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 12 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

10、不再发生占用公司资金、资产或其他资源的承诺

承诺人：持股 5.00%以上股东；承诺事项：【公司持股 5.00%以上股东承诺：今后将不再发生占用公司资金、资产或其他资源的情形。山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 88 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

(七) 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
其他货币资金	资金	冻结	15,659,792.13	0.49%	融资
控股子公司土地	土地	抵押	53,885,748.06	1.67%	融资
控股子公司固定资产	固定资产	抵押	583,891,393.89	18.09%	融资
控股子公司应收账款	应收账款	抵押	307,683,299.12	9.53%	融资
控股子公司在建工程	在建工程	抵押	60,905,974.11	1.89%	融资
总计	-	-	1,022,026,207.31	31.67%	-

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	116,636,813	82.95%	0	116,636,813	82.95%
	其中：控股股东、实际控制人	65,400,000	46.51%	0	65,400,000	46.51%
	董事、监事、高管	7,991,063	5.68%	-200	7,990,863.00	5.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	23,973,187	17.05%	0	23,973,187	17.05%



条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	23,973,187	17.05%	0	23,973,187	17.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		140,610,000	-	0	140,610,000	-
普通股股东人数		65				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	水发众兴集团有限公司	65,400,000	0	65,400,000	46.51%	0	65,400,000	0	0
2	王彦洪	28,855,570	0	28,855,570	20.52%	0	28,855,570	2,000,000	0
3	刘雷	18,802,500	0	18,802,500	13.37%	14,101,875	4,700,625	4,000,000	0
4	蒋衍武	9,401,250	0	9,401,250	6.69%	7,050,937	2,350,313	0	0
5	吕宜真	3,760,500	0	3,760,300	2.67%	2,820,375	939,925	0	0
6	蒋秀民	5,046,000	-1,319,900	3,726,100	2.65%	0	3,726,100	0	0
7	刘镇东	2,507,000	0	2,507,000	1.78%	0	2,507,000	0	0
8	山东永兴信息科技有限公司	2,501,160	0	2,501,160	1.78%	0	2,501,160	0	0
9	薛玉友	1,962,000	0	1,962,000	1.40%	0	1,962,000	0	0
10	宋丽英	1,482,400	0	1,482,400	1.05%	0	1,482,400	0	0
合计		139,718,380	-1,319,900	138,398,280	98.42%	23,973,187	114,425,093	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王彦洪为股东山东永兴信息科技有限公司的实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，根据水发集团有限公司关于整合权属企业内部资源的要求，永能公司的控股股东由众兴集团变更为水投集团。众兴集团与水投集团均系水发集团下属企业，同受山东省国资委控制，本次股东变更不会导致公司实际控制人发生变更。水投集团法定代表人解德志，成立日期 2016 年 10 月 26 日，组织机构代码 91370100MA3CKB4C6N，注册资本 150000 万元。

2021 年 6 月 29 日众兴集团作为委托方，与受托方公用集团签署了《股权委托管理解除协议》。同日，众兴集团作为委托方，与受托方水投集团签署了《股权委托管理协议》。内容详见 2021 年 7 月 1 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《股权委托管理解除协议》、《股权委托管理协议》、《控股股东变更公告》，公告编号 2021-029、2021-030、2021-031。

### （二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为山东省国资委。水发集团控股股东为山东省国资委。

## 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

### （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
张魁耀	董事长	男	1964年9月	2021年1月14日	2024年1月14日
刘雷	董事、总经理	男	1969年2月	2021年1月14日	2024年1月14日
吕宜真	董事、副总经理 兼任董事会秘书	男	1972年6月	2021年1月14日	2024年1月14日
申良新	董事	男	1979年10月	2021年1月14日	2024年1月14日
王伟	董事、副总经理 兼任财务总监	男	1965年1月	2021年1月14日	2024年1月14日
王馨珂	董事	女	1993年1月	2021年1月14日	2024年1月14日
张雅菲	董事	女	1988年2月	2021年1月14日	2024年1月14日
蒋衍武	监事会主席	男	1956年11月	2021年1月14日	2024年1月14日
谌永红	监事	男	1979年3月	2021年1月14日	2024年1月14日
王友兰	监事	女	1987年3月	2021年1月14日	2024年1月14日
张宝伟	高级管理人员	男	1983年11月	2021年1月14日	2024年1月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事申良新先生现任公用集团党委委员、副总经理，董事张雅菲女士现任公用集团组织人事部经理，监事谌永红先生现任公用集团财务部副经理，高级管理人员张宝伟先生现任水发公用建设管理部副经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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

## 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	137	127
生产人员	391	359
销售人员	11	11
技术人员	79	97
财务人员	20	19
采购人员	6	9
安全管理人员	13	11
员工总计	657	633

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况:

无。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	33,230,394.39	129,225,698.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,157,365.33	30,614,905.01
应收账款	六、3	733,029,808.40	604,488,023.09
应收款项融资	六、4		22,450,000.00
预付款项	六、5	5,889,718.24	32,783,742.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,078,798.88	9,830,549.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	103,285,286.50	64,815,357.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	93,150,178.07	79,833,632.71
<b>流动资产合计</b>		<b>994,821,549.81</b>	<b>974,041,909.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、9	1,268,357,083.88	1,291,337,787.22
在建工程	六、10	711,087,297.29	487,652,551.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	161,230,076.52	162,961,649.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	308,810.37	164,656.03
递延所得税资产	六、13	24,495,621.00	24,495,621.00
其他非流动资产	六、14	67,108,490.49	77,433,318.30
<b>非流动资产合计</b>		2,232,587,379.55	2,044,045,583.19
<b>资产总计</b>		3,227,408,929.36	3,018,087,492.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	179,719,444.43	70,300,658.90
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	六、16	54,857,349.84	143,446,541.84
应付账款	六、17	352,094,897.25	359,592,100.09
预收款项			
合同负债	六、18	3,537,557.15	9,353,859.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	8,436,668.30	6,765,218.80
应交税费	六、20	7,483,393.22	10,384,692.51
其他应付款	六、21	1,102,676,070.19	962,802,183.76
其中：应付利息			
应付股利	六、21	7,260,000.00	5,760,000.00
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	六、22	36,000,000.00	66,090,277.78
其他流动负债	六、23	212,253.43	31,085,718.85
<b>流动负债合计</b>		1,745,017,633.81	1,659,821,251.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	268,966,707.87	269,696,555.57
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	817,691,504.40	699,737,713.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	58,001,057.97	59,962,989.67
递延所得税负债	六、13	13,042,393.87	13,042,393.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,157,701,664.11</b>	<b>1,042,439,652.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,902,719,297.92</b>	<b>2,702,260,904.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	140,610,000.00	140,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	35,352,949.17	35,352,949.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	1,916,941.81	1,916,941.81
一般风险准备			
未分配利润	六、30	31,061,513.13	24,870,753.98
归属于母公司所有者权益合计		208,941,404.11	202,750,644.96
少数股东权益		115,748,227.33	113,075,943.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>324,689,631.44</b>	<b>315,826,588.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,227,408,929.36</b>	<b>3,018,087,492.67</b>

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,877,577.61	17,020,473.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,058,297.01	7,558,297.01
应收账款	十四、1	34,070,496.26	42,644,704.04
应收款项融资			550,000.00
预付款项		4,994,592.45	1,128,744.41
其他应收款	十四、2	860,924,602.53	730,961,875.07
其中：应收利息			

应收股利	十四、2	37,540,000.00	23,040,000.00
买入返售金融资产			
存货			
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		1,341,767.01	1,341,767.01
<b>流动资产合计</b>		<b>910,267,332.87</b>	<b>801,205,860.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	314,857,475.75	292,857,475.75
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		22,191,250.08	26,177,732.76
在建工程		1,709,609.78	1,503,603.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,144.18	50,917.28
递延所得税资产		4,324,043.31	4,324,043.31
其他非流动资产			4,521,053.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>343,105,523.10</b>	<b>329,434,826.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,253,372,855.97</b>	<b>1,130,640,687.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,464,862.93	8,085,122.11
预收款项			
合同负债			42,180.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		683,095.12	702,218.87
应交税费		2,996,657.24	3,041,098.62
其他应付款		1,039,158,557.63	924,533,260.34
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		9,282,384.54	9,282,384.54
<b>流动负债合计</b>		<b>1,076,585,557.46</b>	<b>955,686,264.58</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>1,076,585,557.46</b>	<b>955,686,264.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		140,610,000.00	140,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,352,949.17	35,352,949.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,916,941.81	1,916,941.81
一般风险准备			
未分配利润		-1,092,592.47	-2,925,468.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>176,787,298.51</b>	<b>174,954,422.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,253,372,855.97</b>	<b>1,130,640,687.33</b>

### （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		297,765,455.57	184,602,647.26
其中：营业收入	六、31	297,765,455.57	184,602,647.26
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		296,410,291.00	181,762,401.42
其中：营业成本	六、31	229,325,977.71	158,393,446.34
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	六、32	2,544,418.03	1,050,909.72
销售费用	六、33	382,480.26	200,236.14
管理费用	六、34	17,045,199.41	11,926,047.32
研发费用	六、35	565,559.64	476,628.99
财务费用	六、36	46,546,655.95	9,715,132.91
其中：利息费用	六、36	46,228,377.13	29,074,435.34
利息收入	六、36	-893,975.03	-19,786,731.81
加：其他收益	六、37	9,294,266.87	35,744.37
投资收益（损失以“-”号填列）			-707,016.97
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）	六、38	-382,922.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	111,545.86	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,378,054.80	2,168,973.24
加：营业外收入	六、40	119,562.73	1,849,035.69
减：营业外支出		-	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,497,617.53	4,018,008.93
减：所得税费用	六、41	134,574.17	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,363,043.36	4,018,008.93
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）		10,363,043.36	4,018,008.93
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）		2,672,284.21	2,146,798.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,690,759.15	1,871,210.34

<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）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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,363,043.36</b>	<b>4,018,008.93</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,690,759.15	1,871,210.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,672,284.21	2,146,798.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.0035

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	13,211,259.72	9,727,612.57
减：营业成本	十四、4	14,029,506.67	7,612,273.42
税金及附加		0.00	3,333.63
销售费用		382,480.26	200,236.14
管理费用		4,426,325.86	5,101,597.55
研发费用		438,346.39	476,628.99
财务费用		5,502,729.76	-6,180,365.73
其中：利息费用		33,610,108.01	19,898,204.37
利息收入		-28,240,330.47	-26,089,092.93

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		14,500,000.00	-707,016.97
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）		-1,203,495.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,728,375.76</b>	<b>1,806,891.60</b>
加：营业外收入		104,500.00	199,870.84
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,832,875.76</b>	<b>2,006,762.44</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,832,875.76</b>	<b>2,006,762.44</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,832,875.76	2,006,762.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,832,875.76</b>	<b>2,006,762.44</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）			



(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
<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		185,210,654.52	87,048,930.09
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		5,158,511.62	881,896.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,650,145.94	7,057,984.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>192,019,312.08</b>	<b>94,988,811.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		174,386,997.32	109,157,429.70
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		26,834,049.33	16,106,102.37
支付的各项税费		11,314,279.53	2,640,880.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	5,895,460.15	4,325,863.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>218,430,786.33</b>	<b>132,230,276.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,411,474.25</b>	<b>-37,241,465.02</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	1,116,961.53	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,116,961.53</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,967,938.17	197,759,916.98

投资支付的现金			6,907,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		186,967,938.17	204,666,916.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-185,850,976.64	-204,666,916.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,750,000.00	203,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	171,000,000.00	374,565,054.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>		334,750,000.00	577,565,054.66
偿还债务支付的现金		112,293,478.06	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,499,090.15	50,451,240.54
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	六、42	24,089,401.79	177,614,743.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		160,881,970.00	253,065,984.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		173,868,030.00	324,499,070.61
<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>		-38,394,420.89	82,590,688.61
加：期初现金及现金等价物余额		55,965,023.15	20,800,905.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,570,602.26	103,391,594.12

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：王伟

#### （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
<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		19,409,010.17	4,078,628.60
收到的税费返还		3,615.89	4,072.44
收到其他与经营活动有关的现金		522,090.11	2,385,686.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,934,716.17	6,468,387.10
购买商品、接受劳务支付的现金		13,119,084.14	1,913,305.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,700,788.08	5,070,527.78
支付的各项税费		155,263.86	522,979.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,601,485.28	2,419,214.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,576,621.36	9,926,027.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,641,905.19	-3,457,640.42
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		171,720,480.48	
<b>投资活动现金流入小计</b>		171,720,480.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,420.16	394,805.38
投资支付的现金		22,000,000.00	6,907,000.00
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		234,120,050.86	
<b>投资活动现金流出小计</b>		256,221,471.02	7,301,805.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-84,500,990.54	-7,301,805.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,000,000.00	46,533,475.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		84,000,000.00	46,533,475.87
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			156,348.22
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	23,092,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,000,000.00	23,248,648.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		71,000,000.00	23,284,827.65
<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>		-15,142,895.73	12,525,381.85
加：期初现金及现金等价物余额		17,050,473.34	2,201,795.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,907,577.61	14,727,177.27

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四 29(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 财务报表项目附注

#### 一、公司的基本情况

山东永能节能环保服务股份有限公司(以下简称公司或本公司),前身为山东永能节能环保服务有限公司,成立于2011年8月3日,由王彦洪、蒋衔武、张沂红共同出资组建,注册资本600万元,分两期出资,其中:王彦洪以货币出资360万元,占比60%;蒋衔武以货币出资210万元,占比35%;张沂红以货币出资30万元,占比5%。取得由济南市工商行政管理局历城分局核发的注册号370112200068777的营业执照,此出资业经济南瑞星联合会计师事务所审验,并出具济瑞会字[2011]A0259号、济瑞会字[2011]A0402号验资报告。

2011年12月26日,根据公司股东会决议,股东王彦洪、刘雷、吕宜真以货币资金方式增资400万元,增资后注册资本变更为1,000万元;股东张沂红、蒋衔武分别将其持有的10万元、35万元股权转让给股东王彦洪。本次增资和股权转让完成后,王彦洪持有股权505万元,占比50.5%;刘雷持有股权250万元,占比25%;蒋衔武持有股权175万元,占比17.5%;吕宜真持有股权50万元,占比5%;张沂红持有股权20万元,占比2%。此出资业经济南瑞星联合会计师事务所审验,并出具济瑞会字[2011]A0436号验资报告。

2013年8月23日,股东蒋衔武将其持有50万元股权转让给王彦洪。

2014年7月26日,经公司股东会决议通过,股东王彦洪、刘雷、蒋衔武、吕宜真、张沂红对公司同比例增加注册资本2000万元,增资后公司注册资本变更为3,000万元。本次增资完成后王彦洪持有股权1,665万元,占比55.5%;刘雷持有股权750万元,占比25%;蒋衔武持有股权375万元,占比12.5%;吕宜真持有股权150万元,占比5%;张沂红持有股权60万元,占比2%。本次增资经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所审验,并出具XYZH2013JNA3063号验资报告。

2014年9月20日,股东张沂红将其持有60万元股权转让给杜希刚。

2014年11月,根据股东会决议,山东永能节能环保服务有限公司整体变更为山东永能节能环保服务股份有限公司。以截至2014年8月31日的净资产30,177,949.17折为公司普通股30,000,000.00元,余额177,949.17转作资本公积。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所于2014年11月24日出具XYZH/2014JNA3020-1号验资报告验证。

2015年9月22日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函,在全国股转系统正式挂牌。

2016年4月27日,公司股东大会通过《2015年度利润分配方案》:以2015年度经审

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计的未分配利润转增股本,向全体股东每10股送1.5股,共派送450万股。本次转增股本由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具XYZH/2016JNA50179号验资报告。

2016年10月27日,公司召开2016年第三次临时股东大会,审议通过了《关于山东永能节能环保服务股份有限公司股票发行方案》的议案,以2016年6月30日为基准日向增发股票3000万股,每股价格为4元,以现金方式认购。截至2016年11月2日止,公司已收到山东水发众兴集团有限公司的认购金额壹亿贰仟万元整,认购价格为每股4元,差额玖仟万元计入资本公积(股本溢价)。

2017年5月4日,公司召开2016年度股东大会,审议通过了《2016年度权益分派方案》,以2016年12月31日为基准日,以未分配利润向全体股东每10股送1.5股,以资本公积向全体股东每10股转增8.5股。转增后的注册资本为12900万元,股本为12900万元。

2019年9月9日,公司召开2019年度第四次临时股东大会,审议通过了《2019年半年度权益分派方案》,以2019年6月30日为基准日以未分配利润向全体股东每10股送0.9股。转增后的注册资本为14061万元,股本为14061万元。

截至2021年06月30日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	股本总额(元)	持股比例(%)
1	水发众兴集团有限公司	65,400,000.00	46.5116
2	王彦洪	28,855,570.00	20.5217
3	刘雷	18,802,500.00	13.3721
4	蒋衔武	9,401,250.00	6.6860
5	吕宜真	3,760,300.00	2.6743
6	蒋秀民	3,726,100.00	2.6500
7	刘镇东	2,507,000.00	1.7829
8	山东永兴信息科技有限公司	2,501,160.00	1.7788
9	薛玉友	1,962,000.00	1.3953
10	宋丽英	1,482,400.00	1.0543
11	石磊等其他股东	2,211,720.00	1.573
合计		140,610,000.00	100.00

公司法人代表:张魁耀,注册地址:山东省济南市历城区华龙路1623号504室,公司营业执照统一社会信用代码:91370112575585900E。

受委托开展节能检测、评估、节能量审核;合同能源管理;节能和环保技术的研发、转让、咨询、推广及服务;环保工程、节能工程及光伏工程的设计、施工及运行维护服务(凭资质证经营);计算机软件的设计、开发、系统维护及技术服务;环保节能产品的批

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发、零售;电力生产及销售;热力生产及供应;木材的加工、批发、零售;生物有机肥的生产、批发、零售;非专控农产品种植、销售;活性炭的生产、加工、批发、零售;生物质能技术研发、技术咨询、技术服务;太阳能技术的研发及推广;太阳能电池片、电池组件、光伏发电系统、太阳能电源、光伏水泵、光伏控制设备、仪器仪表及零配件的生产、制造、设计、开发、技术服务、安装、调试、批发、零售;电站设计、建设及运营;进出口业务;苗木的种植、批发、零售、技术开发;人工造林服务;土地整理;土壤修复;除危险货物运输以外的其它道路货物运输;环保设备的技术开发;计算机软硬件的技术服务;互联网信息服务;城乡生活垃圾的清扫、收集、处理;物业管理;非生产性废旧物资回收(不含报废汽车、危险废物、境外可利用废物);建筑垃圾清运、建筑垃圾的综合利用、煤矸石的加工处理;食品的批发、零售以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物热电有限公司、山东永能生物科技有限公司、海阳永能生物科技有限公司、梁山前能生物电力有限公司、临沂罗庄永能余热发电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司和山东富利森环保科技有限公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。



## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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投资损益。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

本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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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)本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。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

#### 1) 金融资产减值的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率利息收入。

### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。



## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除了单项评估风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。

### 2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日,公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当期减值准备的账面金额,将其差额确认为减值利得。

## 9. 应收票据

本公司对应收票据减值的确定原则参见“四、8. (6) 金融资产减值”。

本公司对不含重大融资成分的应收票据,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策,具体如下:

信用等级较高的银行承兑汇票通常不确认预期信用损失。信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票结合其风险状况按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

## 10. 应收账款

本公司对应收账款减值的确定原则参见“四、8. (6) 金融资产减值”。

本公司对不含重大融资成分的应收账款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策,具体如下:本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,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转出,计入当期损益。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、8. (6) 金融资产减值”。

### 12. 其他应收款

本公司对其他应收款减值的确定原则参见“四、8. (6) 金融资产减值”。

本集团对不含有重大融资成分的其他应收款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策,具体如下:本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的其他应收款外,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。

### 13. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述9. 应收票据及应收账款相关内容描述。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	节能效益分享期	0.00	
		5-20	5.00	4.75-19.00
3	运输设备	3-5	5.00	23.75
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

某些无形资产由于特定原因无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费和租赁费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

### 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，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：本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；本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。



## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

### 26. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,本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。

满足下列条件之一时,本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的营业收入主要包合同能源管理收入、销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

### 1) 合同能源管理收入

合同能源管理为本公司为合作方提供余热回收系统项目的投资、建设和运营管理,在合同约定的运营期内以节电量和协议价格为依据分享节能收益,运营期满后余热回收系统移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下,收入确认参照商品销售收入确认方法,具体为根据合同约定,定期共同确认节电量和节能收入。

### 2) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

### 3) 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成。

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的会计处理

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。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并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;用于补偿企业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。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (4) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定,公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报,不追溯调整2020年可比数,本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标,也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

#### (2) 重要会计估计变更

公司无重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	节能服务收入、商品销售收入	0%、3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%或15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
山东永能节能环保服务股份有限公司	25%
山东永能生物热电有限公司	25%
山东永能生物科技有限公司	25%
海阳永能生物科技有限公司	25%
梁山前能生物电力有限公司	25%

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
临沂罗庄永能余热发电有限公司	20%
襄汾县浦新发电有限公司	25%
江苏宏东生物质能热电有限公司	25%
山东富利森环保科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

根据《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)的规定,自2018年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

(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),符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起所得税“三免三减半”,公司已在济南市历城区国家税务局备案。

(3) 本公司的子公司山东永能生物科技有限公司、山东永能生物热电有限公司、梁山前能生物电力有限公司、襄汾县浦新发电有限公司和江苏宏东生物质能热电有限公司取得的收入符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条中关于减计收入的规定,是以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总额。

(4) 本公司的子公司襄汾县浦新发电有限公司取得的供热收入符合《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号)文件规定:自2019年1月1日至2020年供暖期结束,对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税。

(4) 子公司临沂罗庄永能余热发电有限公司属于小型微利企业,根据财税〔2018〕77号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定,享受企业所得税优惠政策。在2020年度因公司满足小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元,因此本年适用《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)规定,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“本年”系指2021年1月1日至06月30日，“上年”系指2020年1月1日至06月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2021年6月30日余额	年初余额
库存现金	10,585.00	4,531.79
银行存款	17,560,017.26	55,960,491.36
其他货币资金	15,659,792.13	73,260,675.60
<b>合计</b>	<b>33,230,394.39</b>	<b>129,225,698.75</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2021年06月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币15,659,792.13元，主要系票据及土地复垦费用专用监管账户存款，在现金流量表中已从现金及等价物中扣除。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	2021年6月30日余额	年初余额
银行承兑汇票	21,650,000.00	32,632,384.54
商业承兑汇票	2,850,000.00	550,000.00
减：坏账准备	2,342,634.67	2,567,479.53
<b>合计</b>	<b>22,157,365.33</b>	<b>30,614,905.01</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,500,000.00	100.00	2,342,634.67	9.56	22,157,365.33
其中：银行承兑汇票	21,650,000.00	88.37	2,177,634.67	10.06	19,472,365.33
商业承兑汇票	2,850,000.00	11.63	165,000.00	5.79	2,685,000.00

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	24,500,000.00	100.00	2,342,634.67	—	22,157,365.33
----	---------------	--------	--------------	---	---------------

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,182,384.54	100.00	2,567,479.53	7.74	30,614,905.01
其中：银行承兑汇票	32,632,384.54	98.34	2,402,479.53	7.36	30,229,905.01
商业承兑汇票	550,000.00	1.66	165,000.00	30.00	385,000.00
合计	33,182,384.54	100.00	2,567,479.53	—	30,614,905.01

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

年初余额	本年变动金额			2021年6月30日余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
2,567,479.53		224,844.86		2,342,634.67

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	620,942,897.61	83.07			620,942,897.61
按组合计提坏账准备	126,561,818.95	16.93	14,474,908.16	11.44	112,086,910.79
其中：合同能源组合	39,780,310.32	5.65	11,334,266.49	28.49	28,446,043.83
工程款组合	3,653,914.60	0.49	2,309,365.73	63.20	1,344,548.87

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
售电款组合	83,127,594.03	10.79	831,275.94	1.00	82,296,318.09
合计	747,504,716.56	100.00	14,474,908.16	—	733,029,808.40

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	487,477,047.77	78.83			487,477,047.77
按组合计提坏账准备	130,938,629.60	21.17	13,927,654.28	10.64	117,010,975.32
其中：合同能源组合	39,926,286.14	6.46	9,849,987.43	24.67	30,076,298.71
工程款组合	9,226,496.60	1.49	2,587,994.83	28.05	6,638,501.77
售电款组合	81,785,846.86	13.22	1,489,672.02	1.82	80,296,174.84
合计	618,415,677.37	100.00	13,927,654.28	—	604,488,023.09

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网山西省电力公司临汾供电公司	267,759,299.25			财政补贴电费，无收回风险
国网山东省电力公司临沂供电公司	250,358,439.54			财政补贴电费，无收回风险
国网江苏省电力有限公司	39,409,640.43			财政补贴电费，无收回风险
国网山东省电力公司济宁供电公司	60,955,614.83			财政补贴电费，无收回风险
山东兴杨矿业有限责任公司	2,437,803.56			根据还款协议按约定还款，无收回风险
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	22,100.00			根据还款协议按约定还款，无收回风险
合计	620,942,897.61		—	—



山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 合同能源款组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,902,209.75	745,110.49	5.00
1-2年	10,085,094.38	1,008,509.44	10.00
2-3年	7,446,228.04	2,233,868.41	30.00
3-4年	4,318,506.67	4,318,506.67	100.00
4-5年	2,492,533.34	2,492,533.34	100.00
5年以上	535,738.14	535,738.14	100.00
<b>合计</b>	<b>39,780,310.32</b>	<b>11,334,266.49</b>	<b>—</b>

② 工程款组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备
1年以内	1,415,314.60	70,765.73	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	700,000.00	700,000.00	100.00
5年以上	1,538,600.00	1,538,600.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,653,914.60</b>	<b>2,309,365.73</b>	<b>—</b>

③ 售电款组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,127,594.03	831,275.94	1.00
1-2年			
<b>合计</b>	<b>83,127,594.03</b>	<b>831,275.94</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内	443,205,314.59
1-2年	168,986,702.41
2-3年	86,594,376.16
3-4年	43,451,451.92
4-5年	3,192,533.34
5年以上	2,074,338.14
<b>合计</b>	<b>747,504,716.56</b>

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 2021年6月30日应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,927,654.28	547,253.88			14,474,908.16
<b>合计</b>	<b>13,927,654.28</b>	<b>547,253.88</b>			<b>14,474,908.16</b>

(4) 按欠款方归集的2021年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
国网山东省电力公司临沂供电公司	165,927,048.51	1年以内	35.30	135,288.00
	74,772,294.63	1-2年		
	23,187,896.52	2-3年		
国网山西省电力公司临汾供电公司	95,310,419.00	1年以内	36.73	67,736.30
	84,129,313.40	1-2年		
	55,960,251.60	2-3年		
	39,132,945.25	3-4年		
国网山东省电力公司济宁供电公司	68,347,787.42	1年以内	9.14	73,921.73
莒南清新热力有限公司	46,540,595.92	1年以内	6.23	465,405.96
国网江苏省电力有限公司	41,880,947.41	1年以内	5.60	24,713.07
<b>合计</b>	<b>695,189,499.66</b>	<b>—</b>	<b>93.00</b>	<b>767,065.06</b>

4. 应收款项融资

项目	2021年6月30日余额	年初余额
信用等级较高的银行承兑汇票		22,450,000.00
<b>合计</b>		<b>22,450,000.00</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年6月30日余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,714,089.51	63.06	30,087,616.96	91.78
1-2年	524,215.04	8.91	279,496.50	0.85
2-3年	94,000.00	1.60	470,498.69	1.43
3年以上	1,557,413.69	26.44	1,946,130.80	5.94
<b>合计</b>	<b>5,889,718.24</b>	<b>100.00</b>	<b>32,783,742.95</b>	<b>100.00</b>

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,078,798.88	9,830,549.30
<b>合计</b>	<b>4,079,798.88</b>	<b>9,830,549.30</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日账面余额	年初账面余额
往来款	150,890.55	313,851.38
代垫款	1,286,173.00	1,286,173.00
保证金	2,151,000.00	1,100,000.00
押金	48,866.30	114,666.30
备用金		
其他	1,171,971.40	7,685,447.51
<b>合计</b>	<b>4,808,901.25</b>	<b>10,500,138.19</b>

(2) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,314,427.40	48.13			2,314,427.40
按组合计提坏账准备	2,494,473.85	51.87	730,102.37	29.27	1,764,371.48
其中：账龄组合	2,494,473.85	51.87	730,102.37	29.27	1,764,371.48
<b>合计</b>	<b>4,808,901.25</b>	<b>100.00</b>	<b>730,102.37</b>	<b>—</b>	<b>4,078,798.88</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,964,751.57	85.38			8,964,751.57
按组合计提坏账准备	1,535,386.62	14.62	669,588.89	43.61	865,797.73

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备					
其中：账龄组合	1,535,386.62	14.62	669,588.89	43.61	865,797.73
合计	10,500,138.19	100.00	669,588.89	—	9,830,549.30

1) 按单项计提其他应收账款坏账准备

名称	2021年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网山东省电力公司临沂供电公司	713,668.48			政府补助相关款项，无收回风险
山东莒南经济开发区管理委员会	1,286,173.00			代垫征地补偿款无收回风险
职工个人	314,585.92			职工个人负担的社保等，下月从工资扣回无收回风险
合计	2,314,427.40		—	—

2) 按组合计提其他应收账款坏账准备

账龄组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,571,826.85	15,718.27	1.00
1-2年	3,000.00	150.00	5.00
2-3年	293,447.00	88,034.10	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	626,200.00	626,200.00	100.00
合计	2,494,473.85	730,102.37	—

(3) 其他应收款按账龄列示

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021年6月30日余额
1年以内	2,600,081.25
1-2年	3,000.00
2-3年	293,447.00
3-4年	
4-5年	1,286,173.00
5年以上	626,200.00
<b>合计</b>	<b>4,808,901.25</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	669,588.89	60,513.48			730,102.37
<b>合计</b>	<b>669,588.89</b>	<b>60,513.48</b>			<b>730,102.37</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网山东省电力公司临沂供电公司	其他	713,668.48	1年以内	14.84	
山东莒南经济开发区管理委员会	代垫款	1,286,173.00	4-5年	26.75	
中航国际租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	1年以内	25.99	12,500.00
梁山县马营镇人民政府	往来款	200,000.00	2-3年	4.16	10,000.00
莱阳市京港金属科技有限责任公司	押金	76,000.00	1年以内	1.58	760.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,525,841.48</b>	<b>—</b>	<b>73.32</b>	<b>23,260.00</b>

7. 存货

项目	2021年6月30日余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,205,376.67		103,205,376.67	64,790,487.67		64,790,487.67
库存商品						

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	79,909.83		79,909.83	24,870.00		24,870.00
<b>合计</b>	<b>103,285,286.50</b>		<b>103,285,286.50</b>	<b>64,815,357.67</b>		<b>64,815,357.67</b>

8. 其他流动资产

项目	2021年6月30日余额	年初余额
待抵扣进项税	91,801,787.55	78,485,242.19
预缴企业所得税	270,718.52	270,718.52
非存货类产品	1,077,672.00	1,077,672.00
<b>合计</b>	<b>93,150,178.07</b>	<b>79,833,632.71</b>

9. 固定资产

项目	2021年6月30日账面价值	年初账面价值
固定资产	1,268,357,083.88	1,291,337,787.22
<b>合计</b>	<b>1,268,357,083.88</b>	<b>1,291,337,787.22</b>

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	598,205,633.88	815,932,340.60	10,559,261.69	8,445,587.87	1,433,142,824.04
2. 本年增加金额	597,356.18	12,299,895.55	67,474.69	1,052,025.20	14,016,751.62
(1) 购置	597,356.18	12,299,895.55	67,474.69	1,052,025.20	14,016,751.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 资产分类调整					
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021年6月30日余额	598,802,990.06	828,232,236.15	10,626,736.38	9,497,613.07	1,447,159,575.66
二、累计折旧					
1. 年初余额	23,085,349.53	110,179,405.13	4,307,778.08	4,232,504.08	141,805,036.82

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本年增加金额	9,645,132.09	26,043,499.03	730,733.99	578,089.85	36,997,454.96
(1) 计提	9,645,132.09	26,043,499.03	730,733.99	578,089.85	36,997,454.96
(2) 合并增加					
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021年6月30日余额	32,730,481.62	136,222,904.16	5,038,512.07	4,810,593.93	178,802,491.78
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	566,072,508.44	692,009,331.99	5,588,224.31	4,687,019.14	1,268,357,083.88
2. 年初账面价值	575,120,284.35	705,752,935.47	6,251,483.61	4,213,083.79	1,291,337,787.22

10. 在建工程

项目	2021年6月30日账面价值	年初账面价值
在建工程	711,087,297.29	487,652,551.48
工程物资		
合计	711,087,297.29	487,652,551.48

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2021年6月30日余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物热电电厂工程	28,562,001.32		28,562,001.32	20,816,765.72		20,816,765.72
梁山电厂工程	91,310,815.99		91,310,815.99	82,658,159.97		82,658,159.97
宏东生物质能热电工程项目	217,615,380.00		217,615,380.00	192,534,009.26		192,534,009.26
襄汾发电项目二期	16,254,936.79		16,254,936.79	15,041,638.65		15,041,638.65
生物科技电厂新干料棚	26,619,270.34		26,619,270.34			
海阳电厂工程	236,788,350.81		236,788,350.81	147,326,657.18		147,326,657.18
平原汉源极化水工程	770,000.00		770,000.00	770,000.00		770,000.00
星河社区垃圾分类项目	939,609.78		939,609.78	733,603.70		733,603.70
污泥干化及空心砖生产项目	92,226,932.26		92,226,932.26	27,141,108.66		27,141,108.66
其他零星项目				630,608.34		630,608.34
<b>合计</b>	<b>711,087,297.29</b>		<b>711,087,297.29</b>	<b>487,652,551.48</b>		<b>487,652,551.48</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021年6月30日余额	本年增加	本年减少		2021年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
生物热电电厂工程	20,816,765.72	7,745,235.60			28,562,001.32
梁山电厂工程	82,658,159.97	8,652,656.02			91,310,815.99



山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2021年6月30日余额	本年增加	本年减少		2021年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
海阳电厂工程	147,326,657.18	89,461,693.63			236,788,350.81
宏东生物质能热电工程项目	192,534,009.26	25,081,370.74			217,615,380.00
襄汾发电项目二期	15,041,638.65	1,213,298.14			16,254,936.79
污泥干化及烧结空心砖生产线项目	27,141,108.66	65,085,823.60			92,226,932.26
生物科技电厂新干料棚		26,619,270.34			26,619,270.34
<b>合计</b>	<b>485,518,339.44</b>	<b>223,859,348.07</b>			<b>709,377,687.51</b>

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	174,115,016.62	1,009,349.06	3,317,489.36	178,441,855.04
2. 本年增加金额	284,000.00	37,735.85		321,735.85
(1) 购置	284,000.00	37,735.85		321,735.85
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年6月30日余额	174,399,016.62	1,047,084.91	3,317,489.36	178,763,590.89
二、累计摊销				
1. 年初余额	13,373,857.64	311,897.64	1,794,450.60	15,480,205.88
2. 本年增加金额	1,671,431.98	59,734.86	322,141.65	2,053,308.49
(1) 计提	1,671,431.98	59,734.86	322,141.65	2,053,308.49
(2) 合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年6月30日余额	15,045,289.62	371,632.50	2,116,592.25	17,533,514.37
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 2021年6月30日账面价值	159,353,727.00	675,452.41	1,200,897.11	161,230,076.52
2. 年初账面价值	160,741,158.98	697,451.42	1,523,038.76	162,961,649.16

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年6月30日余额
办公楼装修	50,917.28		27,773.10		23,144.18
码头租赁费	113,738.75		5,503.50		108,235.25
财产一切险		248,136.50	70,705.56		177,430.94
合计	164,656.03	248,136.50	103,982.16		308,810.37

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	17,164,722.70	4,074,345.57	17,164,722.70	4,074,345.57
递延收益	59,962,989.67	13,734,747.44	59,962,989.67	13,734,747.44
可抵扣亏损	23,643,077.03	5,404,795.14	23,643,077.03	5,404,795.14
非同一控制企业合并资产评估减值	5,126,931.40	1,281,732.85	5,126,931.40	1,281,732.85
<b>合计</b>	<b>105,897,720.80</b>	<b>24,495,621.00</b>	<b>105,897,720.80</b>	<b>24,495,621.00</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值不超过500万元的设备、工器具	16,268,091.83	4,067,022.96	16,268,091.83	4,067,022.96
电厂试运行	36,107,523.61	8,975,370.91	36,107,523.61	8,975,370.91
<b>合计</b>	<b>52,375,615.44</b>	<b>13,042,393.87</b>	<b>52,375,615.44</b>	<b>13,042,393.87</b>

14. 其他非流动资产

项目	2021年6月30日余额	年初余额
预付的工程、设备款	67,108,490.49	77,433,318.30
<b>合计</b>	<b>67,108,490.49</b>	<b>77,433,318.30</b>

15. 短期借款

借款类别	2021年6月30日余额	年初余额
保证借款	137,700,000.00	38,200,000.00
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	10,019,444.43	
未到支付期的利息		100,658.90
<b>合计</b>	<b>179,719,444.43</b>	<b>70,300,658.90</b>

注：2020年襄汾县浦新发电有限公司与襄汾万都村镇银行签订合同编号为103112202011171B0002的借款合同，借款金额1,000万元，担保金额1,000万元，由水发公用事业集团有限公司提供担保，担保合同号103112202011171B00011；与山西尧都农

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

村商业银行股份有限公司签订合同号为(0760110321012911385258)的借款合同,合同金额2,600万元,由水发公用事业集团有限公司提供最高额保证,最高额保证2,600万元,担保合同号MGC14070101000202156513;与中国农业发展银行襄汾县支行签订合同编号为14102301-2021年(襄汾)字0001号的借款合同,借款金额5,000万元,担保金额5,000万元,由水发公用事业集团有限公司提供担保,担保合同号14102301-2021年襄汾(保)字0001号。

2020年临沂罗庄永能余热发电有限公司与中国光大银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为青光银临沂贷字2020045号的借款合同,合同金额为170万元,由山东永能节能环保服务股份有限公司提供最高额担保,最高额保证600万元,担保合同号青光银临沂保字2020039号。

2020年山东永能生物科技有限公司与临商银行股份有限公司莒南支行签订合同编号为2020年临商银莒支债字第0041号的借款合同,合同金额700万元,由山东永能生物科技有限公司提供抵押,并签订2020年临商银莒支高抵字第0020号《最高额抵押合同》,抵押物为鲁(2020)莒南县不动产权第0000624号国有土地;与中国光大银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为青光银临沂贷字2021005号的借款合同,合同金额为1000万元,由山东水发控股集团有限公司提供最高额担保,最高额保证5000万元,担保合同号青光银临沂保字2020038号;与中国光大银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为青光银临沂贷字2021014号的借款合同,合同金额为2000万元,由山东水发控股集团有限公司提供最高额担保,最高额保证5000万元,担保合同号青光银临沂保字2020038号;与中国光大银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为青光银临沂贷字2021016号的借款合同,合同金额为2000万元,由山东水发控股集团有限公司提供最高额担保,最高额保证5000万元,担保合同号青光银临沂保字2020038号。

2020年江苏宏东生物质能热电有限公司与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订合同编号为HTZ320737200LDZJ201900023的合同,合同金额1,500万元。江苏宏东生物质能热电有限公司与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订HTC320737200ZGDB202000001《最高额抵押合同》,以滨房权证滨海字第201300817号房产、滨国用(2012)第605666号土地作为江苏宏东生物质能热电有限公司于2020年1月7日至2025年1月7日发生所有借款的抵押担保。此外,山东永能节能环保服务股份有限公司和水发众兴集团有限公司于2019年分别与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订编号HTC320737200ZGDB201900001和HTC320737200ZGDB201900002《最高额保证合同》,为江苏宏东生物质能热电有限公司于2019年1月28日至2027年12月28日的所有借款提供保证。

2021年梁山前能生物电力有限公司与山东梁山农村商业银行股份有限公司签订合同编号为梁山农商行流借字2021年第036号的借款合同,合同金额为1000万元,由山东永能节

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

能环保服务股份有限公司提供担保，担保金额 1000 万元，担保合同号为梁山农商行保字 2021 年第 036 号，由梁山前能生物电力有限公司提供权利质押，并签订梁山农商银行权利质字 2021 年第 036 号《权利质押合同》，出质物为梁山前能生物电力有限公司与国网山东省电力公司济宁供电公司发生销售行为产生的 1519.62 万元的应收账款。

### 16. 应付票据

票据种类	2021年6月30日余额	年初余额
银行承兑汇票	18,775,524.78	17,700,400.00
商业承兑汇票	36,081,825.06	75,746,141.84
信用证		50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>54,857,349.84</b>	<b>143,446,541.84</b>

2021年6月30日无已到期未支付的应付票据。

### 17. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日余额	年初余额
1年以内	337,122,341.60	318,721,987.10
1—2年	8,620,575.39	32,406,711.35
2—3年	6,301,572.64	3,713,023.48
3年以上	50,407.62	4,750,378.16
<b>合计</b>	<b>352,094,897.25</b>	<b>359,592,100.09</b>

### 18. 合同负债

项目	2021年6月30日余额	年初余额
1年以内	3,749,810.58	9,346,779.72
1年以上		7,079.65
<b>合计</b>	<b>3,749,810.58</b>	<b>9,353,859.37</b>

### 19. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	6,678,717.57	28,891,298.32	27,170,083.87	8,399,932.02
离职后福利-设定提存计划	86,501.23	2,293,479.94	2,343,244.89	36,736.28
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>6,765,218.80</b>	<b>31,184,778.26</b>	<b>29,513,328.76</b>	<b>8,436,668.30</b>

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,052,339.13	23,404,104.13	22,362,476.51	4,093,966.75
职工福利费	38,642.00	1,211,341.74	1,241,086.23	8,897.51
社会保险费	36,133.14	1,266,419.03	1,262,173.83	40,378.34
其中:医疗保险费	34,983.00	1,170,514.86	1,167,140.93	38,356.93
工伤保险费	482.29	66,228.24	64,757.04	1,953.49
生育保险费	667.85	29,675.93	30,275.86	67.92
其他保险				0.00
住房公积金	47,602.16	2,048,774.97	2,012,555.59	83,821.54
工会经费和职工教育经费	3,504,001.14	960,658.45	291,791.71	4,172,867.88
<b>合计</b>	<b>6,678,717.57</b>	<b>28,891,298.32</b>	<b>27,170,083.87</b>	<b>8,399,932.02</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
基本养老保险	74,975.70	2,198,541.92	2,244,630.72	28,886.90
失业保险费	11,525.53	94,938.02	98,614.17	7,849.38
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>86,501.23</b>	<b>2,293,479.94</b>	<b>2,343,244.89</b>	<b>36,736.28</b>

20. 应交税费

项目	2021年6月30日余额	年初余额
增值税	4,377,229.86	4,224,281.96
水资源税	144,357.01	53,872.00
企业所得税	1,482,620.42	4,535,775.61
个人所得税	77,218.47	96,525.76
城市维护建设税	198,516.01	185,633.41
房产税	299,876.28	212,596.56
土地使用税	621,979.12	715,434.25
印花税	11,205.35	22,475.39
教育费附加	89,235.03	111,264.89
地方教育附加	45,217.64	74,177.59
地方水利建设基金	24,893.50	10,842.69
环境保护税	111,044.53	138,240.42
耕地占用税		3,571.98
<b>合计</b>	<b>7,483,393.22</b>	<b>10,384,692.51</b>

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 其他应付款

项目	2021年6月30日余额	年初余额
应付股利	7,260,000.00	5,760,000.00
其他应付款	1,095,416,070.19	957,042,183.76
<b>合计</b>	<b>1,102,676,070.19</b>	<b>962,802,183.76</b>

21.1 应付股利

项目	2021年6月30日余额	年初余额
普通股股利	7,260,000.00	5,760,000.00
<b>合计</b>	<b>7,260,000.00</b>	<b>5,760,000.00</b>

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	年初余额
股东拆借款	1,066,467,344.46	941,370,061.51
押金及保证金	1,780,585.00	2,496,300.00
投标保证金	50,000.00	50,000.00
往来款	26,685,566.35	12,329,359.21
其他	852,989.02	796,463.04
<b>合计</b>	<b>1,095,416,070.19</b>	<b>957,042,183.76</b>

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	16,000,000.00
一年内到期的长期应付款	25,000,000.00	50,090,277.78
<b>合计</b>	<b>36,000,000.00</b>	<b>66,090,277.78</b>

23. 其他流动负债

项目	2021年6月30日余额	年初余额
待转销项税额		703,334.31
未终止确认的应收票据		30,382,384.54
<b>合计</b>		<b>31,085,718.85</b>

24. 长期借款

借款类别	2021年6月30日余额	年初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	168,966,707.87	169,000,000.00

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2021年6月30日余额	年初余额
未到支付期的利息		696,555.57
<b>合计</b>	<b>268,966,707.87</b>	<b>269,696,555.57</b>

注：2020年山东永能生物热电有限公司与中国光大银行临沂分行签订合同编号为青光银临沂项字2020001号的固定资产暨项目融资借款合同，合同金额1亿元，由山东永能生物热电有限公司提供抵押，并签订编号为青光银临沂抵字2020001-1号的《抵押合同》，抵押物为鲁（2019）费县不动产权第0003199号土地使用权及其在建工程，由水发集团有限公司提供保证，并签订编号为青光银临沂保字2020001-1号的《保证合同》。

2017年襄汾县浦新发电有限公司取得3,000万的财政贴息借款，截止2021年6月30日借款余额为2,500万元，由襄汾县国际资金管理局将中国清洁发展机制基金管理中心贷款转贷给该公司，专用于公司2\*15MW生物质（秸秆）发电项目，贷款期限为60个月，贷款年利率为3.8%，并与水发众兴集团有限公司签订《关于襄汾县浦新发电有限公司2\*15MW生物质（秸秆）发电项目使用清洁发展委托贷款的反担保合同》由水发众兴集团有限公司对此借款提供反担保，其中将于2021年12月31日前归还借款本金500万元。

2019年江苏宏东生物质能热电有限公司与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订合同编号为HTZ320737200GDZC201900001的固定资产贷款合同，合同金额1.5亿元，贷款分批发放及归还，截至2020年12月31日，借款余额为1.345亿元，其中将于2021年12月31日前归还借款600万元。江苏宏东生物质能热电有限公司与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订HTC320737200ZGDB202000001《最高额抵押合同》，以滨房权证滨海字第201300817号房产、滨国用(2012)第605666号土地作为江苏宏东生物质能热电有限公司于2020年1月7日至2025年1月7日发生的所有借款的抵押担保，此外，山东永能节能环保服务股份有限公司和水发众兴集团有限公司于2019年分别与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订编号HTC320737200ZGDB201900001和HTC320737200ZGDB201900002《最高额保证合同》为江苏宏东生物质能热电有限公司于2019年1月28日至2027年12月28日发生的所有借款提供保证。

2020年江苏宏东生物质能热电有限公司与江苏滨海农村商业银行股份有限公司签订合同编号为苏滨银流贷高借字（D2020）第070047号的借款合同，合同金额2,000万元，由山东水发控股集团有限公司提供保证，担保合同号分别为苏滨银高保字（D2020）第070047号。

### 25. 长期应付款

项目	2021年6月30日余额	年初余额
长期应付款	817,691,504.40	699,737,713.58
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>817,691,504.40</b>	<b>699,737,713.58</b>



山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	年初余额
融资租赁款	817,691,504.40	699,737,713.58
<b>合计</b>	<b>817,691,504.40</b>	<b>699,737,713.58</b>

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
政府补助	48,310,026.41		1,551,699.42	46,758,326.99
蒸汽管道配套费	11,652,963.26		410,232.28	11,242,730.98
<b>合计</b>	<b>59,962,989.67</b>		<b>1,961,931.70</b>	<b>58,001,057.97</b>

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年6月30日余额	备注
山西省技术改造项目资金	7,846,666.70			427,999.98		7,418,666.72	与资产相关
节能减排综合示范城市中央奖励资金	4,713,333.18			305,000.04		4,408,333.14	与资产相关
土地补偿款	6,483,402.58			42,191.34		6,441,211.24	与资产相关
码头建设补贴款	310,000.00			7,500.00		302,500.00	与资产相关
梁山前能生物电力有限公司热电联产项目	12,087,000.00			375,008.04		11,711,991.96	与资产相关
生态文明建设专项补助资金	15,497,333.33			324,991.98		15,172,341.35	与资产相关
秸秆综合利用试点建设补助	1,372,290.62			69,008.04		1,303,282.58	与资产相关
<b>合计</b>	<b>48,310,026.41</b>			<b>1,551,699.42</b>		<b>46,758,326.99</b>	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					2021年6月30日 余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
水发众兴集团 有限公司	65,400,000.00						65,400,000.00
王彦洪	28,855,570.00						28,855,570.00
刘雷	18,802,500.00						18,802,500.00
蒋衍武	9,401,250.00						9,401,250.00
蒋秀民	5,046,000.00				- 1,319,900.00	- 1,319,900.00	3,726,100.00
刘镇东	2,507,000.00						2,507,000.00
吕宜真	3,760,500.00				-200.00	-200.00	3,760,300.00
薛玉友	1,962,000.00						1,962,000.00
宋丽英	1,482,400.00						1,482,400.00
山东永兴信 息科技有限 公司	2,501,160.00						2,501,160.00
张敏等其他 股东	891,620.00				1,320,100.00	1,320,100.00	2,211,720.00
<b>合计</b>	<b>140,610,000.00</b>				-	-	<b>140,610,000.00</b>

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
股本溢价	35,352,949.17			35,352,949.17
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>35,352,949.17</b>			<b>35,352,949.17</b>

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	1,916,941.81			1,916,941.81
<b>合计</b>	<b>1,916,941.81</b>			<b>1,916,941.81</b>

30. 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年1-12月
上年年末余额	24,870,753.98	1,138,262.75
加：年初未分配利润调整数		

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年1-12月
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
<b>本年年初余额</b>	24,870,753.98	1,138,262.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,690,759.15	23,732,491.23
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>31,061,513.13</b>	<b>24,870,753.98</b>

31. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,031,617.79	229,325,977.71	182,494,643.36	158,393,446.34
其他业务	733,837.78		2,108,003.90	
<b>合计</b>	<b>297,765,455.57</b>	<b>229,325,977.71</b>	<b>184,602,647.26</b>	<b>158,393,446.34</b>

32. 税金及附加

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
城市维护建设税	112,939.89	45,795.52
教育费附加	136,870.34	27,161.70
地方教育费附加	91,246.89	18,107.79
房产税	561,542.14	225,315.84
印花税	70,053.11	68,083.68
水资源税	314,599.11	102,053.19
地方水利建设基金	63.36	4,526.44
车船使用税	1,589.76	1,330.00
环境保护税	189,631.70	148,934.97
土地使用税	1,065,881.73	409,600.59
<b>合计</b>	<b>2,544,418.03</b>	<b>1,050,909.72</b>

33. 销售费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	240,152.66	139,382.76
差旅费	70,858.10	31,388.38

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
招待费	8,075.00	22,325.00
车辆费用		
办公费	734.50	140.00
其他费用	62,660.00	7,000.00
<b>合计</b>	<b>382,480.26</b>	<b>200,236.14</b>

34. 管理费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	9,648,949.83	6,992,953.10
折旧费	1,720,554.44	1,071,005.93
无形资产摊销	1,255,017.90	1,148,798.04
租赁费	951,354.18	858,400.57
中介机构费用	558,390.56	11,501.89
办公费	275,096.77	232,123.31
招待费	732,615.25	294,670.80
差旅费	168,375.47	111,370.05
车辆费	224,837.12	128,223.56
维修费	46,095.43	2,840.00
其他费用	1,463,912.46	1,074,160.07
<b>合计</b>	<b>17,045,199.41</b>	<b>11,926,047.32</b>

35. 研发费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
直接人工	326,061.54	383,111.39
材料费	231,933.10	75,299.30
其他直接费用	7,565.00	18,218.30
<b>合计</b>	<b>565,559.64</b>	<b>476,628.99</b>

36. 财务费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利息费用	46,228,377.13	29,074,435.34
减：利息收入	893,975.03	19,786,731.81
加：汇兑损失		
手续费	1,212,253.85	427,429.38
<b>合计</b>	<b>46,546,655.95</b>	<b>9,715,132.91</b>

37. 其他收益

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他收益分类情况

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
增值税即征即退	5,853,039.80	
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	1,551,699.42	-
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	1,804,500.00	34,968.34
个税手续费返还	85,027.65	776.03
<b>合计</b>	<b>9,294,266.87</b>	<b>35,744.37</b>

38. 信用减值损失

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
应收票据坏账损失	224,844.86	-
应收账款坏账损失	-547,253.88	
其他应收款坏账损失	-60,513.48	
<b>合计</b>	<b>-382,922.50</b>	<b>-</b>

39. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2021年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	111,545.86	111,545.86
其中:固定资产处置收益	111,545.86	111,545.86
<b>合计</b>	<b>111,545.86</b>	<b>111,545.86</b>

40. 营业外收入

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	57,500.00	741,089.72	57,500.00
非同一控制下企业合并成本与其公允价值份额的差异			
其他	62,062.73	1,107,945.97	62,062.73
<b>合计</b>	<b>119,562.73</b>	<b>1,849,035.69</b>	<b>119,562.73</b>

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
当年所得税费用	134,574.17	
<b>合计</b>	<b>134,574.17</b>	

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利息收入	893,975.03	93,477.60
营业外收入		259,854.76
政府补助	365,972.38	0.00
其他应收应付款	390,198.53	6,704,651.87
<b>合计</b>	<b>1,650,145.94</b>	<b>7,057,984.23</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
销售费用支出	142,327.60	83,437.88
管理费用支出	4,252,297.67	3,639,750.71
银行手续费	1,212,253.85	17,592.16
其他应收应付款	288,581.03	585,083.02
<b>合计</b>	<b>5,895,460.15</b>	<b>4,325,863.77</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
企业间借款收回的资金	1,116,961.53	
<b>合计</b>	<b>1,116,961.53</b>	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
企业间借款收到的资金	84,000,000.00	41,000,000.00
融资租赁收到的现金	87,000,000.00	333,565,054.66
<b>合计</b>	<b>171,000,000.00</b>	<b>374,565,054.66</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
企业间借款归还的资金	13,000,000.00	161,429,135.70

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
融资租赁支付的现金	8,996,744.44	10,030,541.14
支付受限货币资金	2,092,657.35	
合计	24,089,401.79	177,614,743.51

### (2) 现金和现金等价物

项目	2021年6月	2020年6月
现金	17,560,017.26	103,391,594.12
其中:库存现金	10,585.00	1,356.79
可随时用于支付的银行存款	17,570,602.26	53,390,237.33
可随时用于支付的其他货币资金		50,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	17,570,602.26	103,391,594.12
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	307,683,299.12	电费收费权质押
固定资产	583,891,393.89	房屋建筑物、机器设备抵押
无形资产	53,885,748.06	土地抵押
在建工程	60,905,974.11	在建工程抵押

## 七、合并范围的变化

本公司2021年度合并财务报表范围包括山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物热电有限公司、山东永能生物科技有限公司、海阳永能生物科技有限公司、梁山前能生物电力有限公司、临沂罗庄永能余热发电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司和山东富利森环保科技有限公司。与去年同期相比,本年因合并增加山东富利森环保科技有限公司1家。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
山东永能生物热电有限公司	费县	费县	生物质发电、供气、供热	100.00		设立
山东永能生物科技有限公司	莒南	莒南	生物质发电、供气、供热	80.00		设立
海阳永能生物科技有限公司	海阳	海阳	生物质发电、供气、供热	100.00		设立
梁山前能生物电力有限公司	梁山	梁山	生物质发电、供气、供热	100.00		收购
江苏宏东生物质能热电有限公司	江苏滨海	江苏滨海	生物质发电、供气、供热	51.00		收购
襄汾县浦新发电有限公司	山西襄汾	襄汾县	生物质发电、供气、供热	70.00		收购
临沂罗庄永能余热发电有限公司	临沂罗庄	临沂罗庄	余热发电	100.00		设立
山东富利森环保科技有限公司	枣庄滕州	枣庄滕州	生态环保	50.50		收购

## 九、与金融工具相关风险

公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险,包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法,以及上述信息在本期发生的变化;期末风险敞口的量化信息,以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本公司目前无汇率风险。



## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

### 3) 价格风险

本公司主要从事生物质发电、环保、节能工程的设计、施工及运行维护服务,受到产品价格波动以及市场竞争的影响。

#### (2) 信用风险

于2021年06月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要是合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,且本公司最主要客户为国家电网各市县公司,具有良好的信用评级,公司整体信用风险较低。

#### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
水发众兴集团有限公司	山东济南	自来水的生产和供应、污水处理	150,000.00	46.51	46.51
水发集团有限公司	山东济南	水资源开发利用、生物质综合利用、污水处理等	520,577.60	46.51	46.51

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2021年6月30日余额	年初余额	年末比例	年初比例
水发众兴集团有限公司	6540万元	6000万元	46.51	46.51

2021年6月,根据水发集团有限公司关于整合权属企业内部资源的要求,永能公司的控股股东由众兴集团变更为水投集团。众兴集团与水投集团均系水发集团下属企业,同受山东省国资委控制,本次股东变更不会导致公司实际控制人发生变更。2021年6月29日,众兴集团作为委托方,与受托方公用集团签署了《股权委托管理解除协议》。同日,众兴集团作为委托方,与受托方水投集团签署了《股权委托管理协议》,众兴集团将持有永能股份的标的股份转让给水投集团。目前相关事项正在办理中,在股权尚未正式转让结束期间,众兴集团同意将其持有永能股份的标的股份以及标的股份因配股、送股、转增股等而增加的股份所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等相关权利委托水投集团行使。

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
水发公用事业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东水发众兴热电有限公司	
济南沃特佳环境技术股份有限公司	
山东百盛建工集团有限公司	
山东平原汉源绿色能源有限公司	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东成武伯乐庄园生物科技有限公司	
水发丰远能源有限公司	
山东百盛建工集团有限公司	
水发规划设计有限公司	

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
山东平原汉源绿色能源有限公司	合同能源管理	419,293.67	
合计		419,293.67	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁	2020年1-6月确认的租赁费
丰远绿色能源有限公司	本公司	经营租赁	492,590.88	237,882.67

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	25,000,000.00	2018-12-14	2021-12-20	否
水发集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司	10,000,000.00	2020-12-10	2021-12-9	否
水发控股集团有限公司	山东永能生物科技有限公司	50,000,000.00	2021-3-16	2022-5-26	否
水发集团有限公司、水发公用事业集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	海阳永能生物科技有限公司	216,000,000.00	2027-12-24	2030-12-24	否

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

水发集团有限公司	山东永能生物热电有限公司	100,000,000.00	2028-4-20	2030-4-20	否
水发众兴集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	山东永能生物热电有限公司	185,000,000.00	2027-7-22	2030-7-22	否
水发集团有限公司	梁山前能生物电力有限公司	31,060,000.00	2020-12-29	2021-12-29	否
水发众兴集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	梁山前能生物电力有限公司	185,000,000.00	2027-7-29	2030-7-29	否
山东永能节能环保服务股份有限公司	临沂罗庄永能余热发电有限公司	6,000,000.00	2021-12-6	2023-12-6	否
水发集团有限公司、水发公用事业集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	192,000,000.00	2028-3-20	2031-3-19	否
水发公用事业集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	26,500,000.00	2021-1-14	2023-1-14	否
水发公用事业集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	10,000,000.00	2021-11-17	2023-11-16	否
水发众兴集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	25,000,000.00	2017-7-17	2022-7-16	否
水发众兴集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	200,000,000.00	2019-1-28	2027-12-28	否
水发公用事业集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	26,000,000.00	2021-1-29	2022-1-26	否
水发公用事业集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	50,000,000.00	2021-5-21	2022-5-26	否
水发公用事业集团有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	20,000,000.00	2021-1-5	2022-1-26	否
水发控股集团有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	20,000,000.00	2020-9-25	2023-5-20	否
水发集团有限公司	山东富利森环保科技有限公司	50,000,000.00	2024-11-30	2027-11-30	否

#### 4. 关联方资金拆借

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入:</b>				
水发公用事业集团有限公司	63,400,000.00	2021-1-1	2021-6-30	
山东水投集团有限公司	46,000,000.00	2021-6-16	2021-6-30	
<b>拆出:</b>				
水发公用事业集团有限公司	18,000,000.00	2021-1-1	2021-6-30	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东平原汉源绿色能源有限公司	419,293.67	12,393.58	247,871.56	12,393.58
预付账款	水发规划设计有限公司			33,000.00	
其他应收款	山东水发众兴热电有限公司			2,168.06	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日账面	年初账面余额
其应付账款	水发公用事业集团有限公司	1,001,115,957.05	921,447,633.98
应付账款	水发丰远能源有限公司	12,213,58.80	15,826,792.35
应付账款	山东百盛建工集团有限公司		469,500.00
应付账款	水发规划设计有限公司		50,000.00
应付账款	济南沃特佳环境技术股份有限公司	2,541,336.22	3,171,931.03
应付账款	山东成武伯乐庄园生物科技有限公司		87,250.50
其他应付	水发集团有限公司		339.14
其他应付款	济南沃特佳环境技术股份有限公司		69,350.00
其他应付款	山东水投集团有限公司	46,051,458.33	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 十一、或有事项

截至2021年06月30日，公司无需要批露的重要或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2021年06月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、其他重要事项

截至2021年06月30日，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,279,903.56	8.97			4,279,903.56
按组合计提坏账准备	43,434,224.92	91.03	13,643,632.22	31.41	29,790,592.70
其中：合同能源组合	39,780,310.32	83.37	11,334,266.49	28.49	28,446,043.83
工程款组合	3,653,914.60	7.66	2,309,365.73	63.20	1,344,548.87
<b>合计</b>	<b>47,714,128.48</b>	<b>100</b>	<b>13,643,632.22</b>	<b>—</b>	<b>34,070,496.26</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,929,903.56	10.77			5,929,903.56
按组合计提坏账准备	49,152,782.74	89.23	12,437,982.26	25.30	36,714,800.48
其中：合同能源组合	39,926,286.14	72.48	9,849,987.43	24.67	30,076,298.71
工程款组合	9,226,496.60	16.75	2,587,994.83	28.05	6,638,501.77

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	55,082,686.30	100.00	12,437,982.26	—	42,644,704.04
----	---------------	--------	---------------	---	---------------

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	22,100.00			根据还款协议按约定还款,无收回风险
山东兴杨矿业有限责任公司	2,437,803.56			根据还款协议按约定还款,无收回风险
梁山前能生物电力有限公司	1,820,000.00			关联方,无收回风险
合计	4,279,903.56		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 合同能源组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,902,209.75	745,110.49	5.00
1-2年	10,085,094.38	1,008,509.44	10.00
2-3年	7,446,228.04	2,233,868.41	30.00
3-4年	4,318,506.67	4,318,506.67	100.00
4-5年	2,492,533.34	2,492,533.34	100.00
5年以上	535,738.14	535,738.14	100.00
合计	39,780,310.32	11,334,266.49	—

② 工程款组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,415,314.60	70,765.73	5.00
1-2年	—	—	—
2-3年	—	—	—
3-4年			100.00
4-5年	700,000.00	700,000.00	100.00
5年以上	1,538,600.00	1,538,600.00	—
合计	3,653,914.60	2,309,365.73	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内	8,839,217.75

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021年6月30日余额
1-2年	13,684,806.60
2-3年	10,083,664.17
3-4年	6,648,212.38
4-5年	5,692,639.45
5年以上	2,765,588.13
<b>合计</b>	<b>47,714,128.48</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,437,982.26	1,205,649.96			13,643,632.22
<b>合计</b>	<b>12,437,982.26</b>	<b>1,205,649.96</b>			<b>13,643,632.22</b>

(4) 按欠款方归集的2021年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东新查庄矿业有限责任公司	3,291,999.96	1年以内	18.82	1,223,476.64
	3,237,666.63	1-2年		
	2,450,366.61	2-3年		
兖州煤业股份有限公司	3,710,653.72	1年以内	14.75	518,212.96
	3,326,802.71	1-2年		
九冶建设有限公司第二工程公司	1,415,314.60	1年以内	2.97	70,765.73
滕州市金达煤炭有限责任公司	1,280,000.00	1年以内	15.23	3,701,333.38
	1,472,500.04	1-2年		
	1,460,000.00	2-3年		
	958,750.00	3-4年		
	2,093,333.38	4-5年		
滕州市东大矿业有限责任公司	1,538,625.00	1年以内	11.85	1,528,730.89
	1,626,125.00	1-2年		
	1,716,250.00	2-3年		
	774,312.14	3-4年		
<b>合计</b>	<b>30,352,699.79</b>	<b>—</b>	<b>63.61</b>	<b>7,042,519.61</b>



山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	年初余额
应收利息		
应收股利	37,540,000.00	23,040,000.00
其他应收款	823,384,602.53	707,921,875.07
<b>合计</b>	<b>860,924,602.53</b>	<b>730,961,875.07</b>

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	2021年6月30日余额	年初余额
山东永能生物科技有限公司	29,040,000.00	23,040,000.00
山东永能生物热电有限公司	8,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>37,540,000.00</b>	<b>23,040,000.00</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日账面余额	年初账面余额
往来款	823,345,130.15	707,681,651.53
保证金	600,000.00	600,000.00
押金	36,906.30	32,506.30
其他	8,321.00	215,627.10
<b>合计</b>	<b>823,990,357.45</b>	<b>708,529,784.93</b>

(2) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	823,345,130.15	99.92			823,345,130.15
按组合计提坏账准备	645,227.30	0.08	605,754.92	93.88	39,472.38
其中：账龄组合	645,227.30	0.08	605,754.92	93.88	39,472.38
<b>合计</b>	<b>823,990,357.45</b>	<b>100</b>	<b>605,754.92</b>	<b>—</b>	<b>823,384,602.53</b>

(续表)

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	707,888,957.63	99.91			707,888,957.63
按组合计提坏账准备	640,827.30	0.09	607,909.86	94.86	32,917.44
其中：账龄组合	640,827.30	0.09	607,909.86	94.86	32,917.44
<b>合计</b>	<b>708,529,784.93</b>	<b>100.00</b>	<b>607,909.86</b>	<b>—</b>	<b>707,921,875.07</b>

1) 按单项计提其他应收账款坏账准备

名称	2021年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东永能生物科技有限公司	410,436,953.49			关联方不计提坏账
襄汾县浦新发电有限公司	129,759,043.78			关联方不计提坏账
江苏宏东生物质能热电有限公司	75,397,349.90			关联方不计提坏账
海阳永能生物科技有限公司	21,939,915.31			关联方不计提坏账
梁山前能生物电力有限公司	109,058,030.65			关联方不计提坏账
临沂罗庄永能余热发电有限公司	2,294,243.69			关联方不计提坏账
山东富利森环保科技有限公司	19,093,055.55			关联方不计提坏账
山东永能生物热电有限公司	55,264,979.15			关联方不计提坏账
职工个人	101,558.63			职工个人负担的等养老保险，下月从工资扣回无收回风险
<b>合计</b>	<b>823,345,130.15</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提其他应收账款坏账准备

账龄组合

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,992.30	369.92	1.00
1-2年	3,000.00	150	30.00

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	605,235.00	605,235.00	100.00
<b>合计</b>	<b>645,227.30</b>	<b>605,754.92</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,856.30	178.56	1.00
1-2年			
2-3年	21,771.00	6,531.30	30.00
3-4年			
4-5年	1,200.00	1,200.00	100.00
5年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>640,827.30</b>	<b>607,909.86</b>	<b>—</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内	523,805,562.68
1-2年	138,048,868.07
2-3年	160,922,781.84
3-4年	
4-5年	
5年以上	605,235.00
<b>合计</b>	<b>823,327,394.15</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	607,909.86		2,154.94		605,754.92
<b>合计</b>	<b>607,909.86</b>		<b>2,154.94</b>		<b>605,754.92</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021年6月30日余额
山东永能生物科技有限公司	往来款	410,436,953.49	3年以内	49.85	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021年6月30日余额
襄汾县浦新发电有限公司	往来款	129,759,043.78	1年以内	15.76	
梁山前能生物电力有限公司	往来款	109,058,030.65	2年以内	13.25	
江苏宏东生物质能热电有限公司	往来款	75,397,349.90	1年以内	9.16	
海阳永能生物科技有限公司	往来款	21,939,915.31	3年以内	2.66	
<b>合计</b>	—	<b>746,591,293.13</b>	—	<b>90.68</b>	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,857,475.75		314,857,475.75	292,857,475.75		292,857,475.75
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>314,857,475.75</b>		<b>314,857,475.75</b>	<b>292,857,475.75</b>		<b>292,857,475.75</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备余额
山东永能生物热电有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东永能生物科技有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
梁山前能生物电力有限公司	41,600,975.75	1,000,000.00		42,600,975.75		
江苏宏东生物质能热电有限公司	19,572,000.00			19,572,000.00		
襄汾县浦新发电有限公司	69,070,000.00			69,070,000.00		
临沂罗庄永能余热发电有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
山东富利森环保科技有限公司	23,614,500.00			23,614,500.00		
海阳永能生物科技有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>292,857,475.75</b>	<b>22,000,000.00</b>		<b>314,857,475.75</b>		

## 山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:公司持有的山东永能生物科技有限公司80%的股权用于道生国际融资租赁有限公司的质押、公司持有的山东永能生物热电有限公司100%股权、梁山前能生物电力有限公司100%股权、海阳永能生物科技有限公司100%的股权、山东富利森环保科技有限公司50.5%的股权、襄汾县浦新发电有限公司70%的股权以及襄汾县生物质能源有限公司持有的襄汾县浦新发电有限公司30%的股权用于中电投融和融资租赁有限公司融资的质押。

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,211,259.72	14,029,506.67	9,727,612.57	7,612,273.42
合计	13,211,259.72	14,029,506.67	9,727,612.57	7,612,273.42

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年8月24日由本公司董事会批准报出。

山东永能节能环保服务股份有限公司

二〇二一年八月二十四日

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月金额	说明
非流动资产处置损益	111,545.86	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,366,199.42	
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年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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月金额	说明
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	119,562.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,597,308.01	
减：所得税影响额	387,924.86	
少数股东权益影响额（税后）	282,687.87	
<b>合计</b>	<b>2,926,695.28</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.66	0.04	0.04



## 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：

山东永能节能环保服务股份有限公司证券部办公室。