

北京扬德环保能源科技股份有限公司

2022 年 1-3 月审阅报告



其他报告



报告防伪编码： 268587272118
被审计单位名称： 北京扬德环保能源科技股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）1-681号
签字注册会计师： 金敬玉
注 师 编 号： 110002100136
签字注册会计师： 麻贺群
注 师 编 号： 330000015683
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—28 页



审 阅 报 告

天健审〔2022〕1-681号

北京扬德环保能源科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京扬德环保能源科技股份有限公司（以下简称扬德环能公司）财务报表，包括2022年3月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是扬德环能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问扬德环能公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映扬德环能公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：金敬玉

中国注册会计师：麻贺群

二〇二二年五月十三日





合并资产负债表

2022年3月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		27,773,278.34	77,526,355.04	短期借款		9,915,779.13	14,924,361.02
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		46,200,000.00	20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		29,980,099.89	27,010,259.00	应付票据		5,402,769.00	9,839,753.03
应收账款	2	166,614,765.43	150,883,935.02	应付账款		59,179,319.11	70,197,395.74
应收款项融资		10,620,000.00	8,740,000.00	预收款项		314,916.27	433,942.32
预付款项		4,490,310.36	4,447,934.56	合同负债		946,896.24	1,909,549.55
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		9,043,908.83	2,134,835.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		3,737,953.74	6,124,263.84
存货		28,927,673.04	28,344,684.21	应交税费		3,663,702.63	6,221,307.32
合同资产	3	13,140,082.03	13,484,518.60	其他应付款		528,965.82	857,985.61
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		31,003,007.41	33,833,137.23	持有待售负债			
流动资产合计		367,793,125.33	366,405,658.98	一年内到期的非流动负债		155,205,821.72	150,906,776.52
				其他流动负债		14,658.32	59,300.23
				流动负债合计		238,910,781.98	261,474,635.18
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		52,133,504.21	61,174,891.73
				应付债券		29,933,002.09	29,925,678.33
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		22,362,716.91	24,098,802.74
				长期应付款		232,434,412.83	226,048,390.67
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	6	1,185,145.66	1,185,145.66
				递延收益		3,876,462.29	4,067,547.19
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		341,925,243.99	346,500,456.32
				负债合计		580,836,025.97	607,975,091.50
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		19,460,672.84	18,902,023.93	永续债			
长期股权投资		129,661,479.16	125,095,536.48	资本公积		166,625,011.09	164,189,781.50
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产		61,360,139.34	62,259,915.87	专项储备			
固定资产	4	653,822,745.15	651,587,965.82	盈余公积		32,941,005.75	32,941,005.75
在建工程	5	29,646,695.49	42,390,194.28	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		191,777,184.00	172,292,822.37
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		749,535,531.84	727,615,940.62
使用权资产		26,442,582.89	27,307,436.72	少数股东权益		2,990,319.12	2,426,882.26
无形资产		20,438,309.84	17,805,322.20	所有者权益合计		752,525,850.96	730,042,822.88
开发支出							
商誉		4,790,767.40	4,790,767.40				
长期待摊费用		7,537,376.80	8,039,488.85				
递延所得税资产		3,395,462.47	3,444,274.56				
其他非流动资产		9,012,520.22	9,989,329.29				
非流动资产合计		965,568,751.60	971,612,255.40				
资产总计		1,333,361,876.93	1,338,017,914.38	负债和所有者权益总计		1,333,361,876.93	1,338,017,914.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年3月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:北京扬德环保能源科技股份有限公司

	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		23,931,485.95	61,877,188.46	短期借款		5,008,402.78	10,016,194.35
交易性金融资产		41,500,000.00	20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		14,500,000.00	10,810,000.00	应付票据		5,402,769.00	9,839,753.03
应收账款		35,464,110.49	35,964,117.25	应付账款		5,348,561.42	6,066,494.76
应收款项融资		7,700,000.00	5,600,000.00	预收款项		44,121.80	55,991.81
预付款项		1,328,797.34	1,789,560.69	合同负债			
其他应收款		318,879,265.31	341,964,556.10	应付职工薪酬		1,776,310.76	2,882,416.02
存货		3,174,796.57	3,142,186.22	应交税费		108,707.92	85,909.65
合同资产		3,824,555.98	2,474,064.43	其他应付款		255,545,074.81	273,835,487.85
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		41,878,090.38	43,956,468.38
其他流动资产		2,157,666.84	2,688,274.59	其他流动负债			
流动资产合计		452,460,678.48	486,309,947.74	流动负债合计		315,112,038.87	346,738,715.85
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		34,036,686.50	43,075,456.61
债权投资				应付债券		31,189,668.76	30,792,345.00
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		273,858.66	2,226,358.75	永续债			
长期股权投资		613,069,125.42	608,513,643.59	租赁负债		547,832.04	697,193.43
其他权益工具投资				长期应付款		47,079,503.90	52,056,025.24
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		9,812,172.43	9,950,569.33	预计负债		703,558.00	703,558.00
固定资产		82,112,561.37	85,047,742.26	递延收益			
在建工程		2,254,324.27	1,817,161.84	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		113,557,249.20	127,324,578.28
使用权资产		1,531,572.71	1,715,148.02	负债合计		428,669,288.07	474,063,294.13
无形资产		1,153,254.21	1,295,389.49	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,275,915.03	1,442,363.57	其中: 优先股			
递延所得税资产		255,065.40	295,250.24	永续债			
其他非流动资产		3,384,929.32	3,672,040.06	资本公积		162,691,581.14	162,691,581.14
非流动资产合计		715,122,778.82	715,975,667.15	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		1,167,583,457.30	1,202,285,614.89	专项储备			
				盈余公积		32,941,005.75	32,941,005.75
				未分配利润		185,089,251.34	174,397,402.87
				所有者权益合计		738,914,169.23	728,222,320.76
				负债和所有者权益总计		1,167,583,457.30	1,202,285,614.89

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal of the legal representative.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

Handwritten signature and blue audit seal of the audit firm.

Red seal of the audit firm.



合并利润表

2022年1-3月

会合02表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		77,366,410.52	90,760,929.35
其中：营业收入	1	77,366,410.52	90,760,929.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,269,153.34	63,286,059.37
其中：营业成本	1	42,290,309.49	40,979,163.03
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		1,131,193.62	1,068,017.77
销售费用		184,809.48	140,237.80
管理费用		9,388,739.60	7,997,563.65
研发费用		1,221,094.08	1,270,417.87
财务费用		9,053,007.07	11,830,659.25
其中：利息费用		8,380,696.96	11,242,589.68
利息收入		218,055.10	398,193.73
加：其他收益	2	3,837,918.77	3,811,746.11
投资收益（损失以“-”号填列）		4,785,339.11	5,577,234.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,565,942.68	5,489,968.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-675,597.07	-1,454,398.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-379,479.84	-322,473.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3	2,283,435.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,948,874.13	35,086,978.95
加：营业外收入	4	7,355.35	75,755.15
减：营业外支出	5	2,446,070.89	13,935.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,510,158.59	35,148,798.44
减：所得税费用		1,462,360.10	3,599,648.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,047,798.49	31,549,150.01
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,047,798.49	31,549,150.01
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,484,361.63	31,380,320.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		563,436.86	168,829.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,047,798.49	31,549,150.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,484,361.63	31,380,320.20
归属于少数股东的综合收益总额		563,436.86	168,829.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.09
（二）稀释每股收益		0.05	0.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.



第 4 页 共 28 页



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.





母 公 司 利 润 表

2022年1-3月

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入		19,704,487.15	37,931,213.95
减：营业成本		6,503,053.17	22,656,670.24
税金及附加		100,761.76	67,202.42
销售费用		25,688.07	
管理费用		4,667,321.29	4,674,057.59
研发费用		1,021,566.62	821,136.69
财务费用		1,676,785.49	4,466,251.03
其中：利息费用		1,633,998.53	4,061,956.45
利息收入		200,555.14	254,514.12
加：其他收益		10,035.21	86,571.34
投资收益（损失以“-”号填列）		4,752,213.34	5,577,234.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,555,481.83	5,489,968.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		337,263.76	39,829.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-71,078.52	-110,070.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,737,744.54	10,839,460.50
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,711.23	13,050.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,732,033.31	10,826,409.85
减：所得税费用		40,184.84	6,955.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,691,848.47	10,819,454.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,691,848.47	10,819,454.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,691,848.47	10,819,454.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 28 页

天德会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并现金流量表

2022年1-3月

会合03表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,295,807.29	76,318,191.91
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		3,616,247.76	3,530,755.66
收到其他与经营活动有关的现金		1,822,523.35	2,962,888.80
经营活动现金流入小计		68,734,578.40	82,811,836.37
购买商品、接受劳务支付的现金		17,717,793.59	16,559,358.60
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			
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		14,608,652.62	15,032,720.51
支付的各项税费		8,262,615.68	8,588,528.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,387,370.66	4,876,078.30
经营活动现金流出小计		44,976,432.55	45,056,685.94
经营活动产生的现金流量净额		23,758,145.85	37,755,150.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		215,648.49	114,147.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	200,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,400,000.00
投资活动现金流入小计		245,648.49	2,714,547.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,475,681.87	7,781,390.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		26,200,000.00	
投资活动现金流出小计		52,675,681.87	7,781,390.71
投资活动产生的现金流量净额		-52,430,033.38	-5,066,843.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			55,500,000.00
取得借款收到的现金			61,645,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,505,060.39	117,145,000.00
筹资活动现金流入小计		60,505,060.39	117,145,000.00
偿还债务支付的现金		14,030,000.00	96,688,474.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,461.20	1,213,499.99
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		60,252,465.92	93,497,359.50
筹资活动现金流出小计		75,499,927.12	191,399,334.17
筹资活动产生的现金流量净额		-14,994,866.73	-74,254,334.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-43,666,754.26	-41,566,027.32
加：期初现金及现金等价物余额		70,819,472.37	143,556,047.68
六、期末现金及现金等价物余额		27,152,718.11	101,990,020.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.



母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,004,686.40	15,167,674.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,591,267.56	98,453,446.58
经营活动现金流入小计		133,595,953.96	113,621,121.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,245,702.77	2,712,476.27
支付给职工以及为职工支付的现金		6,344,444.83	6,976,206.50
支付的各项税费		49,862.62	95,159.34
支付其他与经营活动有关的现金		104,905,496.82	70,898,578.95
经营活动现金流出小计		114,545,507.04	80,682,421.06
经营活动产生的现金流量净额		19,050,446.92	32,938,700.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		196,731.51	87,265.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		226,731.51	87,265.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,838,911.08	1,059,686.22
投资支付的现金			
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		21,500,000.00	
投资活动现金流出小计		30,338,911.08	1,059,686.22
投资活动产生的现金流量净额		-30,112,179.57	-972,420.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			55,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计			85,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,030,000.00	96,688,474.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,625.10	790,101.88
支付其他与筹资活动有关的现金		6,771,684.01	65,933,176.51
筹资活动现金流出小计		21,523,309.11	163,411,753.07
筹资活动产生的现金流量净额		-21,523,309.11	-77,911,753.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		56,211,297.24	136,003,591.11
六、期末现金及现金等价物余额			
		23,626,255.48	90,058,118.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



北京扬德环保能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-3月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京扬德环保能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由黄朝华、林咸顶等21位自然人和北京扬德生态科技集团有限公司等9个法人共同发起设立,于2014年7月24日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册为股份有限公司,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101086631154075的营业执照,注册资本35,819.2331万元,股份总数35,819.2331万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年10月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主营业务为低浓度瓦斯综合利用、分布式光伏发电、分布式天然气供热,根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”；根据国家发布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”之“大气污染治理(N7722)”。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(一)公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1



日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

年 度	受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2021 年 1-3 月	无影响	无影响	
2021 年度	固定资产	107,257.46	
	应交税费	2,681.44	
	未分配利润	104,576.02	
	主营业务收入	121,594.15	
	主营业务成本	14,336.69	
	所得税费用	2,681.44	

(二) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性和周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

(一) 年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

无。

(二) 年初至本中期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

因其他原因减少子公司的情况说明

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
洛阳市扬德捷塔新能源科技有限公司	注销	2022/03/15		

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数和上年年末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2022 年 1-3 月，上年度可比中期指 2021 年 1-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	27,152,718.11	70,819,472.37
其他货币资金	620,560.23	6,706,882.67
合 计	27,773,278.34	77,526,355.04

(2) 其他说明

期末其他货币资金均系受限货币资金。其中：1) 本公司为在中信银行北京紫竹桥支行开具承兑汇票质押保证金共 303,320.24 元；2) 本公司 2021 年度第一期绿色债权融资计划（高成长债）放款产生的银行结息 1,910.23 元；3) 子公司阳泉市扬德煤层气利用有限公司与阳泉市国土资源局郊区分局签订《土地复垦保证金三方共管协议》，需在中国建设银行股份有限公司阳泉工业园支行开设专户，用于存管移动式瓦斯发电项目临时用地保证金 151,300.00 元；4) 因乡宁县嘉源煤层气利用有限公司德通项目需要在自然资源主管部门指定的乡宁县农商银行枣岭支行开立专户以缴纳土地复垦保证金 24,004.28 元；5) 因镇雄县扬德新能源开发有限公司办理融安项目临时用地手续，国土资源局要求在指定的中国建设银行镇雄支行开立专用账户以缴纳土地复垦保证金 64,696.59 元；6) 子公司寿光新拓清洁能源有限公司（以下简称寿光新拓）基本户及一般户被法院司法冻结 75,328.89 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.61	1,050,385.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	171,989,799.75	99.39	5,375,034.32	3.13	166,614,765.43
合 计	173,040,184.75	100.00	6,425,419.32	3.71	166,614,765.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.67	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	155,586,183.06	99.33	4,702,248.04	3.02	150,883,935.02
合计	156,636,568.06	100.00	5,752,633.04	3.67	150,883,935.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐梓县众源煤业有限公司	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	对方经营困难,无法回款
小计	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	——

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收电网公司款项组合	90,345,943.68	903,459.44	1.00
账龄组合	81,643,856.07	4,471,574.88	5.48
小计	171,989,799.75	5,375,034.32	3.13

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,606,210.25	3,730,310.51	5.00
1-2年	6,978,144.07	697,814.40	10.00
2-3年	18,788.35	3,757.67	20.00
3-4年	2,042.20	1,021.10	50.00
4-5年			
5年以上	38,671.20	38,671.20	100.00
小计	81,643,856.07	4,471,574.88	5.48

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	107,759,416.15
1-2年	27,514,199.36

账 龄	期末账面余额
2-3 年	19,774,809.06
3-4 年	16,278,052.17
4-5 年	1,675,036.81
5 年以上	38,671.20
合 计	173,040,184.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	1,050,385.00							1,050,385.00
按组合计提坏账准备	4,702,248.04	372,664.48		300,121.80				5,375,034.32
合 计	5,752,633.04	372,664.48		300,121.80				6,425,419.32

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	39,840,334.90	23.02	398,403.35
山西焦煤集团有限责任公司	32,535,951.41	18.80	1,702,922.00
国网河南省电力公司	16,189,584.34	9.36	161,895.84
贵州大西南矿业有限公司	15,687,276.61	9.07	784,363.83
国网山东省电力公司	14,953,952.06	8.64	149,539.53
小 计	119,207,099.32	68.89	3,197,124.55

3. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,634,166.01	131,708.31	2,502,457.70	2,418,356.90	120,917.85	2,297,439.05
应收未结算账款	9,691,068.55	460,151.55	9,230,917.00	10,139,314.11	391,257.56	9,748,056.55
未纳入补贴名录的应收款项	1,420,916.50	14,209.17	1,406,707.33	1,453,558.58	14,535.58	1,439,023.00

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	13,746,151.06	606,069.03	13,140,082.03	14,011,229.59	526,710.99	13,484,518.60

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	526,710.99	379,479.84				300,121.80	606,069.03
合计	526,710.99	379,479.84				300,121.80	606,069.03

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,715,187.15	585,759.39	5.00
应收电网公司款项组合	2,030,963.91	20,309.64	1.00
小计	13,746,151.06	606,069.03	4.41

4. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	小计
账面原值						
期初数	157,881,016.03	881,493.31	800,771,784.21	5,362,606.61	2,664,079.40	967,560,979.56
本期增加金额	674,554.07	10,789.33	23,751,434.85		48,228.30	24,485,006.55
1) 购置	181,651.38	10,789.33	1,188,514.72		48,228.30	1,429,183.73
2) 在建工程转入	485,104.89		22,559,654.73			23,044,759.62
3) 其他	7,797.80		3,265.40			11,063.20
本期减少金额	192,078.26	2,182.22	4,510,148.34			4,704,408.82
1) 处		2,182.22	4,483,996.24			4,486,178.46

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备 及其他	小 计
置或报废						
2) 转 入在建工程			4,804.86			4,804.86
3) 减 值准备核销	73,266.36					73,266.36
4) 其 他	118,811.90		21,347.24			140,159.14
期末数	158,363,491.84	890,100.42	820,013,070.72	5,362,606.61	2,712,307.70	987,341,577.29
累计折旧						
期初数	34,442,503.90	477,343.54	265,853,342.25	2,992,823.48	1,462,371.08	305,228,384.25
本期增 加金额	1,883,814.88	33,233.37	16,056,649.73	110,239.40	100,544.37	18,184,481.75
1) 计 提	1,883,814.88	33,233.37	16,056,649.73	110,239.40	100,544.37	18,184,481.75
本期减 少金额	13,376.04	2,073.11	427,919.71			443,368.86
1) 处 置或报废		2,073.11	427,805.59			429,878.70
2) 转 入在建工程			114.12			114.12
3) 减 值准备核销	13,376.04					13,376.04
期末数	36,312,942.74	508,503.80	281,482,072.27	3,103,062.88	1,562,915.45	322,969,497.14
减值准备						
期初数	813,857.40	834.35	9,921,272.82	7,471.69	1,193.23	10,744,629.49
本期增 加金额						
本期减 少金额	59,890.32		135,404.17			195,294.49
1) 处 置或报废			135,404.17			135,404.17
2) 减 值准备核销	59,890.32					59,890.32
期末数	753,967.08	834.35	9,785,868.65	7,471.69	1,193.23	10,549,335.00
账面价值						
期末账 面价值	121,296,582.02	380,762.27	528,745,129.80	2,252,072.04	1,148,199.02	653,822,745.15
期初账 面价值	122,624,654.73	403,315.42	524,997,169.14	2,362,311.44	1,200,515.09	651,587,965.82

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	2,747,341.78	588,970.60	308,419.05	1,849,952.13	
小 计	2,747,341.78	588,970.60	308,419.05	1,849,952.13	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	16,061,222.56	办证所需时间较长
房屋及建筑物	2,688,351.27	合作方已办理产权，本公司无需办理产权
小 计	18,749,573.83	

5. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	27,040,704.04	38,652,171.81
工程物资	2,605,991.45	3,738,022.47
合 计	29,646,695.49	42,390,194.28

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白家坡瓦斯发电站脱硝技改项目	2,007,264.83		2,007,264.83	1,809,532.36		1,809,532.36
贵源2号井冷凝脱水及管道改造项目	610,639.21		610,639.21	250,794.27		250,794.27
贵源2号井五期项目	3,758,124.25		3,758,124.25	2,236,040.92		2,236,040.92
兴峪500KW机组控制系统升级改造项目	311,883.27		311,883.27			
五里墩瓦斯发电项目	4,682,557.63		4,682,557.63	3,919,902.30		3,919,902.30
石港电站供热管线技改项目	909,200.11		909,200.11			
枣庄瓦斯发电项目	6,451,275.23		6,451,275.23	6,435,088.87		6,435,088.87
枣庄瓦斯发电二期项	2,840,384.42		2,840,384.42			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
李阳瓦斯发电站电力工程技改项目				359,770.64		359,770.64
李阳瓦斯发电站锅炉及脱硝系统技改项目				4,062.35		4,062.35
融安瓦斯发电项目	158,530.70		158,530.70	158,530.70		158,530.70
五阳瓦斯发电项目	182,178.22		182,178.22	182,178.22		182,178.22
山东科迈制浆光伏发电项目				21,252,615.89		21,252,615.89
预付的工程设备款	5,128,666.17		5,128,666.17	2,043,655.29		2,043,655.29
小 计	27,040,704.04		27,040,704.04	38,652,171.81		38,652,171.81

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
白家坡瓦斯发电站脱硝技改项目	2,586,600.00	1,809,532.36	197,732.47			2,007,264.83
贵源2号井五期项目	5,425,305.00	2,236,040.92	1,522,083.33			3,758,124.25
五里墩瓦斯发电项目	6,794,100.00	3,919,902.30	762,655.33			4,682,557.63
枣庄瓦斯发电项目	9,500,000.00	6,435,088.87	16,186.36			6,451,275.23
枣庄瓦斯发电二期项目	10,560,000.00		2,840,384.42			2,840,384.42
李阳瓦斯发电站电力工程技改项目	1,642,796.00	359,770.64	887,836.71	1,247,607.35		
山东科迈制浆光伏发电项目	24,360,142.57	21,252,615.89	464,104.73	21,716,720.62		
小 计	60,868,943.57	36,012,950.98	6,690,983.35	22,964,327.97		19,739,606.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
白家坡瓦斯发电站脱硝技改项目	77.60	85.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
贵源 2 号井五期项目	69.27	85.00	69,646.20	49,417.89	8.37	自有资金+ 融资
五里墩瓦斯发电项目	68.92	80.00	115,045.59	83,928.95	8.76	自有资金+ 融资
枣庄瓦斯发电项目	67.91	80.00	153,273.79			自有资金+ 融资
枣庄瓦斯发电二期项目	26.90	30.00				自有资金
李阳瓦斯发电站电力工程技改 项目	75.94	100.00				自有资金
山东科迈制浆光伏发电项目	89.15	100.00				自有资金
小 计			337,965.58	133,346.84		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	75,841.24	97,613.08
专用设备	2,481,776.36	3,607,418.57
工器具	48,373.85	32,990.82
小 计	2,605,991.45	3,738,022.47

6. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
复垦费	1,185,145.66	1,185,145.66	对土地复垦义务计提预计负债
合 计	1,185,145.66	1,185,145.66	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	76,775,828.28	90,399,339.88
其他业务收入	590,582.24	361,589.47
营业成本	42,290,309.49	40,979,163.03

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网山西省电力公司	27,389,436.02	35.40
山西焦煤集团有限责任公司	11,755,461.18	15.19
贵州大西南矿业有限公司	8,434,948.18	10.90
潞安化工集团有限公司	7,448,833.82	9.63
华阳新材料科技集团有限公司	4,583,531.56	5.92
小 计	59,612,210.76	77.04

2. 其他收益

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	191,084.90	191,084.90	191,084.90
与收益相关的政府补助	3,633,131.32	3,617,327.00	16,883.56
代扣个人所得税手续费返还	13,702.55	3,334.21	13,702.55
合 计	3,837,918.77	3,811,746.11	221,671.01

3. 资产处置收益

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,283,435.98	0.00	2,283,435.98
合 计	2,283,435.98	0.00	2,283,435.98

4. 营业外收入

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本中期非经常性损益的金额
赔偿收入	6,055.05	75,400.56	6,055.05
其他	1,300.30	354.59	1,300.30
合 计	7,355.35	75,755.15	7,355.35

5. 营业外支出

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本中期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,641.30	13,091.24	9,641.30
罚款及滞纳金		453.13	
其他	2,436,429.59	391.29	2,436,429.59
合 计	2,446,070.89	13,935.66	2,446,070.89

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京扬德生态科技集团有限公司(以下简称扬德生态)	北京市	投资管理	3,000.00	27.68	27.68

(2) 本公司最终控制方是黄朝华。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许涛	实际控制人前妻
扬德(北京)生态农业科技有限公司	受同一最终控制方控制
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	联营公司
新郑市京德新能源有限公司	原子公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
扬德(北京)生态农业科技有限公司	34,800.00	市场定价法	7,000.00	市场定价法
小 计	34,800.00		7,000.00	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	1,095,414.51	市场定价法	1,043,197.37	市场定价法
小 计	1,095,414.51		1,043,197.37	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	3,200,000.00		1,200,000.00	
小 计	3,200,000.00		1,200,000.00	
应收账款				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	3,909,966.67	274,820.42	5,695,380.82	364,091.12
新郑市京德新能源有限公司	59,186.40	2,959.32	59,186.40	2,959.32
小 计	3,969,153.07	277,779.74	5,754,567.22	367,050.44
预付款项				
扬德(北京)生态农业科技有限公司	169,334.00		179,134.00	
小 计	169,334.00		179,134.00	
其他应收款				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	664,000.00	51,400.00	664,000.00	51,400.00
小 计	664,000.00	51,400.00	664,000.00	51,400.00
合同资产				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	1,307,607.40	65,380.38	299,485.86	14,974.29
小 计	1,307,607.40	65,380.38	299,485.86	14,974.29

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	697,730.94	571,949.30

5. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬德生态、黄朝华、许涛	27,000,000.00	16,000,000.00	2017/4/21	2029/4/15	否
黄朝华	26,227,100.00	13,051,175.11	2017/9/11	2027/9/11	否
黄朝华、许涛	20,000,000.00	2,254,614.24	2017/8/25	2024/9/19	否
黄朝华	22,000,000.00	5,100,000.00	2017/12/20	2024/12/18	否
黄朝华	16,000,000.00	10,800,000.00	2018/3/7	2028/3/6	否
黄朝华	3,100,000.00	1,033,669.00	2018/8/2	2025/8/1	否
黄朝华	22,220,000.00	7,394,233.51	2018/9/18	2025/9/18	否
黄朝华	14,100,000.00	5,170,000.00	2019/1/23	2026/1/22	否
黄朝华	63,700,000.00	25,480,000.00	2019/3/29	2027/3/27	否
黄朝华	9,545,900.00	7,049,500.00	2019/3/27	2030/3/14	否
黄朝华	20,000,000.00	9,806,597.00	2019/4/26	2026/4/25	否
黄朝华	16,000,000.00	10,850,000.00	2019/4/26	2026/4/25	否
黄朝华	7,200,000.00	5,251,637.70	2019/11/18	2026/11/18	否
黄朝华	4,900,000.00	2,890,485.00	2019/11/19	2026/11/17	否
黄朝华	18,600,000.00	10,877,228.00	2019/11/18	2026/11/17	否
扬德生态、黄朝华	7,580,000.00	5,534,186.92	2020/9/16	2027/9/15	否
黄朝华	80,000,000.00	60,000,000.00	2020/12/11	2028/12/10	否
扬德生态、黄朝华-反担保[注1]	55,500,000.00	38,850,000.00	2021/1/29、 2021/3/5	2025/10/29、 2025/12/5	否
黄朝华-反担保	20,000,000.00	16,439,512.00	2021/3/12	2028/3/11	否
黄朝华	4,000,000.00	3,289,385.00	2021/3/19	2028/3/11	否
黄朝华	6,000,000.00	4,934,078.00	2021/3/19	2028/3/11	否
扬德生态、黄朝华-反担保[注2]	14,500,000.00	13,050,000.00	2021/4/29	2026/4/28	否
黄朝华-反担保[注3]	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/6/10	2027/6/9	否
黄朝华	42,000,000.00	40,094,940.69	2021/8/20	2029/8/20	否
黄朝华	20,000,000.00	13,514,567.00	2021/9/15	2026/3/15	否

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄朝华	1,300,000.00	878,448.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	3,000,000.00	2,027,186.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	5,000,000.00	3,378,641.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	2,500,000.00	1,689,321.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华	3,200,000.00	2,162,331.00	2021/9/15	2026/3/15	否
黄朝华、苏振鹏	4,900,000.00	4,900,000.00	2021/8/17	2025/7/29	否
黄朝华	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/9/27、 2021/11/29	2025/9/27、 2025/11/29	否
黄朝华	14,500,000.00	13,897,262.13	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	6,000,000.00	5,750,591.22	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	2,700,000.00	2,586,435.79	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	7,600,000.00	7,280,337.77	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	30,000,000.00	30,000,000.00	2022/1/26	2030/1/26	否
黄朝华	13,505,060.39	13,505,060.39	2022/3/29	2037/3/15	否
黄朝华	20,000,000.00	20,000,000.00	2022/1/26	2028/7/26	否

[注 1] 本公司向北京银行股份有限公司中关村分行融资 55,500,000.00 元，担保期限为 2021 年 1 月 29 日至 2025 年 10 月 29 日，2021 年 3 月 5 日至 2025 年 12 月 5 日，北京首创融资担保有限公司为此融资提供担保，扬德生态提供信用反担保。黄朝华签订了个人无限连带责任承诺函

[注 2] 黄朝华先生以个人名义从北京银行股份有限公司中关村分行融资 14,500,000.00 元，融资期限为 2021 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日。该笔融资提供给公司及其子公司采购、发放人员工资、缴纳税费等使用。融资本金以及产生的融资利息等合理费用由公司承担。北京首创融资担保有限公司为此笔融资提供担保，担保金额为 14,500,000.00 元，担保期限为 2021 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 28 日。黄朝华承担个人无限连带责任，扬德生态提供信用反担保

[注 3] 本公司发行 3 年期债权融资计划，发行规模 30,000,000.00 元，担保期限为 2021 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日。北京中关村科技融资担保有限公司为此融资提供担保。黄朝华与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《反担保(保证)合同》，提供连带责任保证

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021年9月，山东恒旺新材料科技有限公司（以下简称山东恒旺）向寿光市人民法院提起诉讼，起诉子公司寿光新拓、自然人朱田堂，称其经朱田堂介绍，与寿光新拓协商土地使用权转让事宜，在协调过程中各方口头约定因土地使用权转让产生的所有税费均由寿光新拓承担。如果寿光新拓不承担山东恒旺的税费，则由朱田堂自愿承担。在土地转让过程中，山东恒旺缴纳税费748,006.16元。经山东恒旺向寿光新拓、朱田堂索要无果，故诉至寿光市人民法院。2021年10月，寿光市人民法院向寿光新拓送达开庭传票，已于2021年11月26日开庭审理。2022年1月14日，寿光市人民法院作出一审判决，判决被告朱田堂向原告山东恒旺支付748,006.16元，寿光新拓不承担任何责任。2022年1月27日，朱田堂向潍坊市中级人民法院提起上诉，请求撤销寿光市人民法院一审判决，驳回山东恒旺诉讼请求。截至本财务报表报出日尚未确定开庭日期。

(二) 承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 截至资产负债表日，公司正在履行的大额经营租赁合同

承租方	出租方	屋顶面积 (平方米)	房屋坐落	期限
海安深吉新能源有限公司	江苏江海机床集团有限公司	51,630.00	李堡镇江海路1号	建筑屋顶租赁期自出租方向承租方交付屋顶使用权之日起算，租赁期26年
宿迁绿叶新能源科技有限公司	宿迁逸达新材料有限公司	60,000.00	宿迁市宿豫区翔盛大道1号	2021.04.01-2022.03.31，每一租赁期满前一个月，若甲乙双方无异议，则租赁期自动续期
徐州绿舟太阳能科技有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	75,424.00	徐州市鼓楼区三环北路1号	为自光伏项目开始供电满25年止，协议期满前六个月，若双方有意向继续合作，双方就光伏项目相关事宜进行重新协商
大名县新德新能源科技有限	中亨新型材料科技有限公司	52,300.00	大名县园中街与天雄路交叉口东100米	2016年12月14日至2036年12月13日

承租方	出租方	屋顶面积 (平方米)	房屋坐落	期限
公司				
淄博扬德 新能源科 技有限公 司	山东谦津电子 科技有限公司	56,056.00	淄博市高青县 城青苑路1号	2016年12月2日,租赁期自 并网发电日起20年

截至资产负债表日,公司已签订的正在或准备履行的经营租赁合同中约定的尚未支付的租金金额为 51,286,062.32 元。

2. 截至资产负债表日,公司正在履行的融资租赁合同,尚未支付的合同租金合计为 410,357,406.73 元。

(三) 资产受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	620,560.23	详见本财务报表附注六(一)1(2)之说明
应收票据	18,622,800.00	票据质押、承兑银行信用等级较低
应收账款	85,413,545.16	融资租赁
合同资产	3,412,226.15	融资租赁
投资性房地产	49,947,834.86	抵押借款
固定资产	31,129,793.37	抵押借款
固定资产	343,371,845.11	融资租赁
被质押公司股权(截至2022年3月31日的净资产)[注]	341,575,507.68	融资租赁
合 计	874,094,112.56	

[注]被质押公司股权均为公司全资或控股子公司的股权

(四) 企业结构变化情况

企业合并以及对控制的长期股权投资的购买或处置详见本财务报表附注五之说明。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本中期
-----	-----

项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,273,794.68
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	207,968.46
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的投资收益	219,396.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,429,074.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,019.36
小 计	316,104.69
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	140,391.74
少数股东权益影响额(税后)	20.28
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	175,692.67

(2) 重大非经常性损益项目说明

项 目	本中期	列报项目
固定资产处置收益	2,283,435.98	资产处置损益
保安、佛洼瓦斯发电项目-技术改造专项资金	162,500.00	其他收益
辰通瓦斯发电项目-技术改造专项资金	28,584.90	其他收益
其他[注]	-2,435,229.59	营业外支出
合 计	39,291.29	

[注] 2022年1月，阳泉市规划和自然资源局在其官网上披露国有建设用地使用权挂牌出让公告（以下简称“公告”），公告显示，在办理JGZ-YD-01号、JGZ-YD-02号宗地土地使用权竞拍时，需向郊区财政部门缴纳地面建筑物评估价款2,435,229.59元，缴款凭证作为竞买人资格条件，上述地面建筑物评估价款实质为没收建筑物及设施的相关款项，公司于2022年2月支付上述款项

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
-----	------	----

	本中期	
增值税即征即退	3,616,247.76	与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本中期	
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,484,361.63	
非经常性损益	B	175,692.67	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,308,668.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	727,615,940.62	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	扬德生态向本公司捐赠增加资本公积	I	2,435,229.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份	K	3.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	737,358,121.44	
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.64%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.62%	

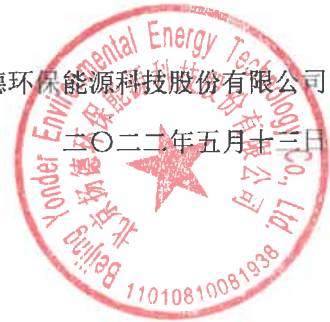
(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	27,773,278.34	77,526,355.04	-64.18%	货币资金本期期末数较上年年末数下降比率为64.18%，下降的主要原因为：1.本中期提前结清寿光新拓融资租赁款24,867,417.26元；2.本期公司根据用款计划合理安排将资金用于购买定期结构性存款。
交易性金融资产	46,200,000.00	20,000,000.00	131.00%	交易性金融资产本期期末数较上年年末数增加比率为131%，增长的主要原因为本中期公司根据用款计划合理安排将资金用于购买定期结构性存款。
应收账款	166,614,765.43	150,883,935.02	10.43%	应收账款期末数较上年年末数增长比率为10.43%，增长的主要原因为：1.瓦斯氧化供热收入增加导致应收账款增加约674万元；2.光伏发电业务，本中期发电确认的应收国补款增加约345万元；3.瓦斯发电装备销售增加导致应收账款增加约300万元；4.瓦斯发电业务中，安益、李阳等项目发电量增加导致应收账款增加。
其他应收款	9,043,908.83	2,134,835.32	323.63%	其他应收款期末数较上年年末数增长比率为323.63%，上升的主要原因为本中期公司处置了部分天然气供热专用设备，处置价款700万，增加其他应收款700万元。
在建工程	29,646,695.49	42,390,194.28	-30.06%	在建工程期末数较上年年末数下降比率为30.06%，下降的主要原因为山东科迈制浆光伏发电项目在本中期转固，转固金额约2,171.67万元。
短期借款	9,915,779.13	14,924,361.02	-33.56%	短期借款本期末较上年年末数下降比率为33.56%，下降原因为本中期偿还中国银行北京总部基地支行借款500万元。
应付票据	5,402,769.00	9,839,753.03	-45.09%	应付票据期末数较上年年末数减少比率为45.09%，减少原因为上年开具的银行承兑汇票于本中期到期888.80万元，本中期新增票据445.10万元，因此变动较大。
应付职工薪酬	3,737,953.74	6,124,263.84	-38.96%	应付职工薪酬期末数较上年年末数下降比率为38.96%，下降的主要原因为本中期发放2021年度计提的年终奖金约220万元。
应交税费	3,663,702.63	6,221,307.32	-41.11%	应交税费期末数较上年年末数下降比率为41.11%，下降的主要原因为上年年末数中包含2021年第四季度煤电企业缓缴政策缓缴的税款，本中期已缴纳上年年末数中包含的缓缴税款，因此应交税费金额下降。
利润表项目	本中期	上年度可比中期	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	77,366,410.52	90,760,929.35	-14.76%	营业收入本中期较上年度可比中期下降比率约14.76%，下降原因为：1.2021年4月30日前，公司在山西省的瓦斯发电项目上网电价为0.509元/千瓦时，2021年5月1日后，在新结算政策下，公司在山西省瓦斯发电上网电价按0.4048元/千瓦时执行；2.本中期发电量较上年度可比中期下降约18.58%。

营业成本	42,290,309.49	40,979,163.03	3.20%	营业成本本期数较上年可比中期增长 3.20%的主要原因是：本中期瓦斯装备制造收入占比约 8%，较上年度可比中期的瓦斯装备制造收入占比约 1%有所提高，该业务类型的成本较高，毛利率较低，故本期成本有所上升。
资产处置收益	2,283,435.98			资产处置收益增长约 234 万，增长原因为本中期公司处置了部分天然气供热专用设备，产生资产处置收益约 228.34 万元。
营业外支出	2,446,070.89	13,935.66	17452.60%	营业外支出本期数较上年同期数增加约 242 万元，增加原因为在办理 JGZ-YD-01 号、JGZ-YD-02 号宗地土地使用权竞拍时，需向阳泉郊区财政部门缴纳地面建筑物评估价款 2,435,229.59 元，缴款凭证作为竞买人资格条件，上述地面建筑物评估价款实质为没收建筑物及设施的相关款项，公司于 2022 年 2 月支付上述款项。
所得税费用	1,462,360.10	3,599,648.43	-59.37%	1. 利润总额下降，所得税费用下降；2. 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

北京扬德环保能源科技股份有限公司

二〇二二年五月十三日





营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2022年03月11日

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 俞颖洁
Sex: 女
出生日期: 1974-04-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
身份证号码: 410725197404083620


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002100116
注册注册会计师协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年 月 日



有效期至: 二〇一〇年 月 日



年度检验合格
Annual Renewal合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017
2017.3.21


2015年4月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be registered to

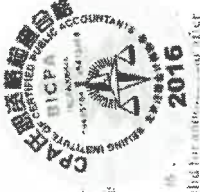

转出
CPA
中审亚太
2014年12月11日

转入
CPA
天健会计师事务所
2014年12月11日

年度检验合格
Annual Renewal合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016
2016.3.22

2015年1月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出
CPA
中审亚太有限公司
2015年12月30日

转入
CPA
天健会计师事务所
2015年12月30日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核人章



姓名: 满微霞
 Sex: 女
 Date of birth: 1998-10-24
 Work unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 Certificate No.: 311202120010243103



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 330000015683

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
 Date of Issuance: 2017 年 04 月 14 日



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章