



东 燃 股 份

NEEQ : 872945

东莞东燃热能科技股份有限公司



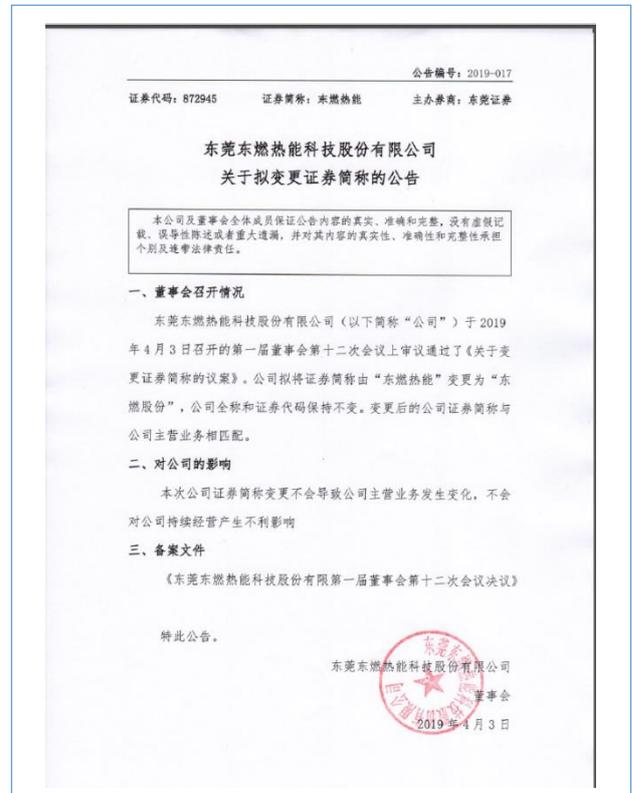
半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年2月25日，为继续开拓湖北省市场，黄冈东燃新能源科技有限公司正式成立。



2019年4月，公司简称正式由“东燃热能”变更为“东燃股份”。同月，东燃股份成立采购中心，优化公司采购流程。



2019年6月1日，公司连续四年获得东莞市工商行政管理局颁发的“广东省守合同重信用企业”证书。

---

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东燃热能、东燃股份	指	东莞东燃热能科技股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《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	《东莞东燃热能科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人晏志勇、主管会计工作负责人赵红及会计机构负责人（会计主管人员）张来芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	东莞市望牛墩镇下漕村望洪路 50 号东长大厦四楼董事会办公室
备查文件	第一届董事会第十五次会议决议公告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东莞东燃热能科技股份有限公司
英文名称及缩写	DONGGUAN DONGRAN THERMAL TECH. CO., LTD.
证券简称	东燃股份
证券代码	872945
法定代表人	晏志勇
办公地址	东莞市望牛墩镇下漕村望洪路 50 号东长大厦四楼 417-424

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-88557888
传真	0769-88560891
电子邮箱	zhaohong@gddcgroup.com
公司网址	http://www.gddrrn.com/
联系地址及邮政编码	东莞市望牛墩镇下漕村望洪路 50 号东长大厦四楼 417-424, 邮政编码 523219
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	东莞市望牛墩镇下漕村望洪路 50 号东长大厦四楼 417-424

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 20 日
挂牌时间	2018 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务
主要产品与服务项目	公司主要从事热力生产及供应，利用生物质固体燃料、生物质气化等新型清洁能源，基于合同能源管理机制，为客户提供生物质能供热服务；同时，公司为企业和设备改造托管、节能项目设计、节能设备投资-施工-管理、能源燃料采购等一站式的综合能源服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞市中力实业发展有限公司

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

#### 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	91441900684423564M	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	东莞市望牛墩镇下漕村望洪路 50 号东长大厦四楼 417-424	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,474,877.79	8,482,803.82	141.37%
毛利率%	8.13%	8.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,942,188.46	-2,562,649.18	24.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,942,188.46	-2,562,649.18	24.41%
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）	-12.57%	-13.13%	-
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）	-12.57%	-13.13%	-
基本每股收益	-0.10	-0.13	23.08%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,132,759.43	35,582,805.61	29.65%
负债总计	31,726,250.02	19,075,520.81	66.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,025,342.2	16,967,530.66	-11.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.85	-11.76%
资产负债率%（母公司）	45.81%	23.43%	-
资产负债率%（合并）	68.77%	53.61%	-
流动比率	0.5791	56.41%	-
利息保障倍数	-12.52	-39.64	-

### 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	3,177,114.29	5,503,062.05	-42.27%
应收账款周转率	3.97	3.32	-
存货周转率	10.80	20.83	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.65%	-14.50%	-

营业收入增长率%	141.37%	-1.76%	-
净利润增长率%	24.21%	-1,957.48%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收支	-4,851.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,851.44</b>
所得税影响数	-242.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,608.87</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1. 所处行业

根据中华人民共和国国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“M75 科技推广和应用服务业”中的“M7514 节能技术推广服务”。根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），本公司属于“M75 科技推广和应用服务业”。按照全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司属于“M75 科技推广和应用服务业”中的“M7514 节能技术推广服务”。按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司属于“19101510 热力公用事业行业”。

#### 2. 盈利模式

公司主要从事热力生产及供应，利用生物质固体燃料、生物质气化等新型清洁能源，基于合同能源管理机制，为客户提供生物质能供热服务；同时，公司为企业及设备改造托管、节能项目设计、节能设备投资-施工-管理、能源燃料采购等一站式的综合能源服务。

经过多年的经营，公司形成了一套运作良好的商业模式，并凭借优质产品和服务取得了一定的市场占有率和品牌知名度，与主要客户均保持了良好的合作关系。

##### （1）研发模式

公司设有专门的研发部门，负责公司新工艺、新技术、新产品的研发、运用和推广。研发模式以自主创新为主，通过自身的研发人员和技术积累资源进行研究开发，实现创新产品的产业化，未来将通过与高校产学研合作模式，加大研究力度。目前，公司已形成较多自主创新成果，对公司新产品的推广、生产技艺的提高起到了重要作用。未来公司将持续引入研发技术人员，加大研发投入，完善研发体系，确保研发能力处于行业前列。

##### （2）生产模式

公司市场部开发用能项目，与客户签订供热合同后，运营部进场制定供热方案，方案通过验收后通过招投标选定施工单位并开始施工现场考察、施工组织设计，施工过程中建立了严格的施工监督制度以确保施工质量，施工完成后客户验收进行验收，同时公司招聘驻场生产员工以及采购热力燃料，为确保所购燃料质量，公司建立了《锅炉房燃料质量管理办法》，规定燃料采样和送检制度。生产运营时，驻场人员要严格按照《锅炉操作指南》、《锅炉房管理手册》、《锅炉事故应急措施和救援预案》等规章制度规范操作锅炉设备，为保证安全生产，公司还建立了完整的安全监督体系，实行严格的内部安全监督管理办法，包括对驻场员工进行上岗前的安全培训和教育、要求锅炉操作员必须依法持证上岗并按时参加年审、定期开展安全检查和安全教育等。

##### （3）采购模式

公司的采购模式为“以产定购”，主要根据各项目生产计划的实际需求制作采购月度计划，填写采购申请表。采购方式以直接采购为主，由相关部门审批采购请求，批准后由采购小组向市场询价确定供应商。为控制成本和保证原料品质，公司建立了严格的供应商管理制度，依据每名供应商的信用、资质、供货能力、服务态度等指标对其进行评价定级，已评定等级的供应商档案会及时收集整理，录入至供应商信息库，对于已经评定等级的供应商，如情况发生变化，也可以调整等级，采购组每次执行采购任务时，应首选评级高的供应商。公司对主要原材料的采购，不依赖于单一供应商，每月根据供应商合作期间所提供原材料的品质状况、生产技术能力、价格、交期、服务等项目对供应商进行持续评估，每季度对合格的供应商进行一次评定，确保生产供应商的生产能力、品质能力以及供应价格能满足本公司的需求，最大程度保证了原材料的品质和采购时效性以及降低采购成本。

##### （4）销售模式

公司目前的新能源服务销售区域以国内为主，客户集中在食品饮料行业、医药化工行业、五金塑

胶行业、鞋材行业、包装行业。公司市场部积极对外挖掘用能项目，在找到有初步合作意向的客户后，进场开始能耗调研并设计节能方案，方案获得客户认可后，双方洽谈合同、签订合同，运营部进场执行项目方案，设备完成布置和调控后客户进行检验，通过验收后即可开始生产运营，每月按客户的蒸汽使用量结算费用。公司凭借可靠的产品质量和良好的售后服务，获得合作客户的肯定，积累了较多的客户资源，未来公司将加大对新能源市场的拓展，提高市场份额。

公司商业模式在报告期内未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1. 财务状况

报告期内，公司主营业务范围未发生变化，报告期末总资产 46,132,759.43 元，较上年总资产 35,582,805.61 元增长 29.65%，处于增长状态。归属于母公司股东的所有者权益 15,025,342.20 元，较期初 16,967,530.66 元下降 11.45%。主要原因是公司处于发展期，平江大唐、黄冈雅比等项目处于筹建、试运行阶段。负债 31,726,250.02 元，较年初 19,075,520.81 元增长 66.32%，主要原因是报告期内公司旗下子公司平江大唐环保科技有限公司新增融资租赁借款金额总计 1,768,000.00 元、母公司东燃股份新增建行贷款 570,000.00 元。另报告期内公司应付账款有所增长，原因是项目对原材料需求有所增加。

### 2. 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 20,474,877.79 元，较去年同期 8,482,803.82 元增长 141.37%，主要原因是公司开展颗粒 OEM 业务。预计 2019 年下半年依然会有大幅增长。报告期内实现归属于挂牌公司股东净利润-1,942,188.46 元，本期管理费用 1,686,723.8 元，其中券商督导服务费的确认、发费用较上期增加等原因都导致了净利润的减少。公司自创立以来，一直致力于研发与技术创新，截至报告期末，公司主要完成了：一种生物质废弃物粉碎系统研发、一种趋零排放生物质链条锅炉研发、一种增加脱硝效率避免催化不足的烟气脱硝装置研发、燃烧生物质燃料过程中降低 NOx 排放控制方法研发等 20 个项目。公司累计获得 2 项发明专利，11 项实用新型专利，3 个注册商标，4 个软件著作权。

### 3. 现金流量

报告期末，经营活动产生的现金流量净额 3,177,114.29 元，较上期 5,503,062.05 下降 42.27%，主要原因是公司旗下子公司武汉东燃热能科技有限公司的宣城云锦项目尚有 1,354,207.90 元蒸汽款未收回。其它客户回款大部分较及时；同时公司对项目运营进行优化管理，对原材料采购进行有效把控。下半年公司营业收入方面，子公司连城东燃生物质能供热有限公司新增锅炉将于下半年开始运行，将为公司带来较大的营业收入增长；子公司平江大唐环保科技有限公司 2019 年 6 月开始为客户正常供热，收入将趋于稳定；同时公司计划在燃料生产与专利技术结合的基础上继续加强，对燃料采购和燃料收入方面会有所增加，由此可预测公司 2019 年下半年营业收入会有增长。对未来经营情况，公司管理层保持较为乐观的预期。

## 三、 风险与价值

### 1. 流动性风险

报告期期末，公司的流动比率为 0.58，期初流动比率 0.56，基本持平；报告期期末，公司的资产负债率为 0.69，期初资产负债率为 0.54，公司的短期偿债能力偏弱。

应对措施：公司将加强对应收款的管理，提高流动资产的变现能力，减少流动性风险。同时，公司将借助资本市场融资，努力调整资产负债结构，降低资产负债率。

## 2. 应收账款回收风险

报告期期末，公司应收账款余额为 746.22 万元，应收账款余额随着经营规模的扩大而变大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果公司客户出现信用恶化，导致应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生不利影响。

应对措施：对应收款项余额进行监控，在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的收款进度收款，加强催收力度，以降低不能及时收回应收账款的可能。

## 3. 业务地域集中风险

公司现阶段的主要业务集中在广东省内，报告期内，广东省内产生的营业额 12,575,193.52 占公司营业收入 20,474,877.79 的 61.42%。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓广东省以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中在单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦广东省内出现不利于公司发展的因素，公司将面临较大风险。

应对措施：公司将加快其他地区业务团队的建设，拓宽业务区域，大力开拓广东地区以外的客户，以减小业务地域集中可能对公司产生的不利影响。

## 4. 客户集中风险

报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 73.44%，占比较高，由于公司与客户所签订的合同履行期限较长，客户的集中不会对公司生产经营的稳定性构成重大不利影响。尽管如此，如果大客户对生物质热能的需求出现大幅波动，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成影响。因此，公司存在客户集中的风险。

应对措施：公司将继续大力扩展新客户，以减小客户集中可能对公司产生的不利影响。

## 5. 市场竞争风险

虽然生物质能行业目前仍处于成长期，但随着政府不断出台政策扶持生物质能的发展，以及公众对清洁能源认知的普及，公司所处行业将迎来快速上升期，未来市场发展潜力较大。届时，新进入企业将增多，带来市场竞争加剧。虽然公司较早进入该行业占领市场地位，且报告期内销售额逐年增加，但如果公司在技术创新、产品研发、市场开拓、营销能力、服务水平等方面不能持续提高以保持产品的竞争优势，公司在与其他厂商的竞争中将会遇到冲击和挑战，面临市场占有率下降的风险。

应对措施：公司将加大研发投入、提高产品和服务的核心竞争力；同时强化营销体系，积极开拓新客户，提高公司品牌的公众认知度；完善售后服务体系，与原有客户保持良好联系。

## 6. 公司治理风险

虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》的要求，进一步建立健全科学、合理的公司治理机制以及目标明确、权责清晰、可执行、可衡量、可管控的管理运营体系。公司将进一步优化董事会的构成，发挥董事会的战略决策作用及监事会的监督作用。

## 7. 公司无实际控制人的风险

无实际控制人。

应对措施：公司将进一步规范、完善公司法人治理结构，提升整体经营效率、提升盈利能力。并且公司将进一步完善三会管理制度并严格执行，公司经营决策如需提交董事会、股东大会审议的，公

司将严格遵照执行。同时，对涉及到关联方的事项，公司将按照《公司章程》等制度要求进行回避表决。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。通过节能减排，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	290,000.00	125,920.58
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	360,000.00	171,428.58

注：

东莞市豪翔贸易有限公司为公司提供办公室租赁服务，2019年1-6月确认的租赁费不含税171,428.58元。

东莞市豪翔贸易有限公司为公司提供企业管理等服务，2019年1-6月确认的企业管理服务费等合计不含税125,920.58元。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	关联担保	833,700.00	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-004
吴育能、东长集团有限公司	关联担保	1,443,500.00	已事前及时履行	2018年10月31日	2018-012
吴东波	关联担保	1,443,500.00	已事前及时履行	2018年11月26日	2018-017
东莞市安士美环保科技有限公司	关联借款	1,400,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日	2018-021
晏志勇	关联借款	700,000.00	已事前及时履行	2018年12月12日	2018-021
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	关联担保	1,100,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-025
晏志勇、鲍玲怀	关联担保	570,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-026
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	关联担保	1,768,000.00	已事前及时履行	2019年4月3日	2019-015

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年1-6月，公司与东莞安士美环保科技有限公司发生资金往来140万元，东莞安士美环保科技有限公司于报告期内将上述款项转至公司账上，资金用于日常项目周转；公司与法人晏志勇发生资金往来70万元，晏志勇于报告期内将上述款项转至公司账上，资金用于日常项目周转。上述偶发性关联交易均为解决公司运营资金周转、拓宽公司融资渠道而产生，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，不会对公司财务状况和经营状况造成不利影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东	2018/3/15	请选择	挂牌	其他承诺	承诺依法缴纳社保和住房公积金	正在履行中
董监高	2018/3/15	请选择	挂牌	股份增持承诺	承诺按照《公司法》规定增减持股票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/15	请选择	挂牌	股份解限售承诺	承诺按照股转系统规定解限售	正在履行中

实际控制人或控股股东、董监高	2018/3/15	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	签署《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
持股 5%以上的股东、公司控股股东、实际控制人和董监高	2018/3/15	<u>请选择</u>	挂牌	关联交易承诺	书面承诺减少与挂牌公司的关联交易	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1. 2018年3月15日，公司控股股东已出具承诺：“一、公司已建立社保和住房公积金缴纳制度，为员工缴纳社保和住房公积金等费用；二、对于暂不具备办理条件或自愿不参加办理社保和住房公积金的员工，公司承诺待办理条件具备，将尽快为该等员工办理社保和住房公积金的缴纳事宜；三、若有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，本人将对公司承担全额补偿义务，并承担公司因此产生的相关费用及损失。”

2. 根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”；同时，《公司章程》第二十六条规定：“公司董事、监事和高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司股东签署承诺函，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》中关于股份转让的规定执行。

3. 为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未参与或从事与公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4. 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交

易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。

5. 公司控股股东及实际控制人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》：“一、本人在作为东莞东燃热能科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的其他公司或企业将与东莞东燃热能科技股份有限公司及其全资、控股及主要参股企业依法签订规范的关联交易协议，并保证配合东莞东燃按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和《公司章程》等规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证配合东莞东燃热能科技股份有限公司按照有关法律、法规和《公司章程》等规定履行关联交易的信息披露义务；本人及本人控制的其他公司或企业保证不要求或接受东莞东燃热能科技股份有限公司在任何一项交易中给予本人的条件优于给予第三者的条件。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失”。

截止报告期末，以上承诺均在履行中。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	13,200,000	13,200,000	66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,400,000	3,400,000	17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	6,800,000	6,800,000	34%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	51%	6,800,000	6,800,000	34%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市中力实业发展有限公司	10,200,000	0	10,200,000	51%	6,800,000	3,400,000
2	广东安士力实业投资有限公司	9,800,000	0	9,800,000	49%	0	9,800,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	6,800,000	13,200,000
前十名股东间相互关系说明： 以上股东之间并无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**(一) 控股股东情况**

公司的控股股东为东莞市中力实业发展有限公司，东莞市中力实业发展有限公司成立于 2013 年 2 月 5 日，注册资本 1,000 万元，法定代表人吴东波，社会信用代码为 914419000615269383。报告期内控股股东没有变化。

**(二) 实际控制人情况**

无实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
晏志勇	董事长、总经理	男	1979年10月	大专	2017年12月20日至2020年12月20日	是
吴士群	董事	男	1984年5月	大专	2019年3月27日至2020年12月20日	否
罗霞辉	董事	男	1978年9月	本科	2017年12月20日至2020年12月20日	否
伍晓平	董事、副总经理	男	1983年8月	大专	2017年12月20日至2020年12月20日	是
赵红	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1986年12月	大专	2017年12月20日至2020年12月20日	是
王雪平	监事会主席	男	1977年2月	大专	2017年12月20日至2020年12月20日	否
萧燕芬	监事	女	1988年6月	大专	2017年12月20日至2020年12月20日	否
张来芳	职工代表监事	女	1983年6月	本科	2017年12月20日至2020年12月20日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事长、总经理晏志勇与公司董事、副总经理伍晓平为表兄弟关系；公司报告期后新增董事吴士群与公司控股股东法定代表人吴东波之间为堂兄弟关系；公司董事赵红和罗霞辉均为公司控股股东东莞市中力实业发展有限公司股东。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东之间无其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
晏志勇	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
吴士群	董事	0	0	0	0.00%	0
罗霞辉	董事	0	0	0	0.00%	0
伍晓平	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵红	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
王雪平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
萧燕芬	监事	0	0	0	0.00%	0
张来芳	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
晏志勇	副董事长	新任	董事长	原董事长吴育能辞职
吴士群	无	新任	董事	原董事长吴育能辞职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

晏志勇, 男, 1979年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 2016年7月至2019年

1月就读于西北工业大学工商企业管理专业。1996年11月至2000年3月,就职于东莞太阳诱电有限公司,担任职员;2000年4月至2009年10月,就职于太阳诱电(广东)有限公司,担任课长;2009年11月至2010年10月,就职于东莞市川崎化工有限公司,担任经理;2010年11月至2011年12月,就职于东莞市青科电子科技有限公司(现为东莞安士美环保科技有限公司),担任执行董事、经理;2012年1月至2016年12月,就职于东莞市东燃热能科技有限公司,担任监事;2016年12月至2017年12月,就职于东莞市东燃热能科技有限公司,担任执行董事、总经理;2017年1月至今,就职于广东安士力实业投资有限公司,任执行董事;2017年10月至今,就职于平江大唐环保科技有限公司,任执行董事;2017年12月至今,就职于本公司,担任副董事长、总经理、法定代表人。

吴士群,男,1984年5月生,汉族,中国国籍,大专学历,工商管理专业,2015年3月至2017年9月就读于北京师范大学。2004年8月~2009年6月任东莞市东宝物流有限公司运营部经理;2009年7月至2013年3月任东长集团有限公司油站事业部总经理;2013年4月至2015年1月任广东东方燃气有限公司总经理;2015年2月至2016年12月任中广核东方燃气有限公司总裁助理(总经理部成员);2017年1月至今任东力节能集团有限公司总经理,2017年5月至今任东莞市东长新能源股份有限公司副董事长兼总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产运营人员	35	40
财务人员	5	5
行政管理人员	3	3
销售人员	2	1
员工总计	45	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	4	5
专科以下	37	40
员工总计	45	49

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1. 培训公司十分重视对员工的培训,每年制定年度培训计划与人才培育计划,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、技术人员专业培训、全面提升员工综合素质和能力,以实现公司与员工共同成长。

#### 2. 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制,根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件,与所有员工签订《劳动合同》。报告期内,公司进一步修正完善薪酬福利管理制度和绩效考核制度,公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效考核、市场水平制定,薪酬结构包括基本工资、岗位津贴、绩效工资等。公司为员工缴纳了社会保险(养老、医疗、工伤、失业、生育)和住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。

3. 离退休职工情况

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、5、(1)	472,924.79	461,315.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、5、(2)	7,462,226.53	2,840,746.19
其中：应收票据			
应收账款		7,462,226.53	2,840,746.19
应收款项融资			
预付款项	八、5、(3)	219,996.33	205,177.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、5、(4)	1,237,663.25	1,706,137.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5、(5)	2,538,406.81	944,226.71
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	八、5、(6)	3,326,821.35	2,708,928.31
<b>流动资产合计</b>		<b>15,258,039.06</b>	<b>8,866,532.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、5、(7)	16,087,755.96	13,086,929.71
在建工程	八、5、(8)	7,736,408.07	4,545,740.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、5、(9)	2,170,079.49	2,316,931.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、5、(10)	54,418.85	28,761.29
其他非流动资产	八、5、(11)	4,826,058.00	6,737,910.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,874,720.37</b>	<b>26,716,273.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,132,759.43</b>	<b>35,582,805.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、5、(12)		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、5、(13)	21,304,806.70	10,979,047.92
其中：应付票据			
应付账款		21,304,806.70	10,979,047.92
预收款项	八、5、(14)		480,048.70
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	八、5、(15)	284,413.71	212,213.10
应交税费	八、5、(16)	11,365.12	6,925.92
其他应付款	八、5、(17)	4,746,850.00	4,040,158.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,347,435.53	15,718,393.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		570,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、5、(18)	4,808,814.49	3,357,127.17
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>		5,378,814.49	3,357,127.17
<b>负债合计</b>		31,726,250.02	19,075,520.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、5、(19)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、5、(20)	144,982.64	144,982.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、5、(21)	86,601.25	86,601.25
一般风险准备			
未分配利润	八、5、(22)	-5,206,241.69	-3,264,053.23
归属于母公司所有者权益合计		15,025,342.2	16,967,530.66
少数股东权益		-618,832.79	-460,245.86
<b>所有者权益合计</b>		14,406,509.41	16,507,284.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		46,132,759.43	35,582,805.61

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：赵红

会计机构负责人：张来芳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		358,719.23	261,128.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、14、 (1)	6,084,936.04	277,977.57
应收款项融资			
预付款项		129,628.00	98,800.00
其他应收款	八、14、 (2)	6,750,092.22	5,578,334.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,747,561.35	65,272.69
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		76,423.14	41,544.13
<b>流动资产合计</b>		<b>15,147,359.98</b>	<b>6,323,058.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、14、 (3)	16,029,346.5	16,029,346.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,258,076.74	589,106.89
在建工程			20,517.24
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			
递延所得税资产		10,904.74	1,119.79

其他非流动资产		410,000.00	1,081,800.00
<b>非流动资产合计</b>		18,708,327.98	17,721,890.42
<b>资产总计</b>		33,855,687.96	24,044,948.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,814,478.19	1,114,924.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		116,250.00	80,563.27
应交税费		1,302.02	1,655.11
其他应付款		6,578,000.00	4,436,844.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,510,030.21	5,633,986.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		570,000.00	
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>		570,000.00	
<b>负债合计</b>		16,080,030.21	5,633,986.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,982.64	144,982.64

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,601.25	86,601.25
一般风险准备			
未分配利润		-2,455,926.14	-1,820,621.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,775,657.75</b>	<b>18,410,961.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>33,855,687.96</b>	<b>24,044,948.50</b>

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：赵红

会计机构负责人：张来芳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,474,877.79	8,482,803.82
其中：营业收入	八、5、 (23)	20,474,877.79	8,482,803.82
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		22,565,835.14	11,226,788.34
其中：营业成本	八、5、 (23)	18,810,465.45	7,774,594.48
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	八、5、 (24)	36,722.27	13,336.47
销售费用	八、5、 (25)	115,554.23	137,737.41
管理费用	八、5、 (26)	1,686,723.80	3,053,235.53
研发费用	八、5、 (27)	897,625.47	-
财务费用	八、5、 (28)	217,979.94	86,491.99
其中：利息费用		154,988.83	

利息收入		886.43	-
信用减值损失			-
资产减值损失	八、5、 (29)	800,763.98	161,392.460
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,844.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,090,957.35	-2,755,829.25
加：营业外收入	八、5、 (30)	1,206.66	99,000.21
减：营业外支出	八、5、 (31)	6,058.10	883.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,095,808.79	-2,657,713.03
减：所得税费用	八、5、 (32)	4,966.60	32,674.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,100,775.39	-2,690,387.67
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）		-2,100,775.39	-2,690,387.67
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		-158,586.93	-127,738.49
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,942,188.46	-2,562,649.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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>		-2,100,775.39	-2,690,387.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,942,188.46	-2,562,649.18
归属于少数股东的综合收益总额		-158,586.93	-127,738.49
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.13

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：赵红

会计机构负责人：张来芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		9,886,641.36	1,668,417.04
减：营业成本	八、14、 (4)	8,414,513.56	1,178,886.20
税金及附加		2,966.00	1,220.19
销售费用		4,186.00	117,608.38
管理费用		1,184,724.52	1,989,527.00
研发费用		702,059.28	-
财务费用		17,384.32	56,975.30
其中：利息费用		14,626.83	
利息收入		288.31	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、14、 (5)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,896.81	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,844.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-646,089.13	-1,687,644.76
加：营业外收入		1,000.00	70,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-645,089.13	-1,617,644.76
减：所得税费用		-9,784.95	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-635,304.18	-1,617,644.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-635,304.18	-1,617,644.76
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-635,304.18	-1,617,644.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.08

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：赵红

会计机构负责人：张来芳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		17,142,301.96	11,749,203.59
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	八、5、 (33)	2,749,274.79	6,659,117.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,891,576.75</b>	<b>18,408,320.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,417,055.63	9,236,832.87
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		1,880,325.48	1,311,281.16
支付的各项税费		77,964.10	256,997.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,339,117.25	2,100,146.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,714,462.46</b>	<b>12,905,258.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,177,114.29</b>	<b>5,503,062.05</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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,354,769.68	2,284,607.21
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,354,769.68	2,284,607.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,354,769.68	-2,284,607.21
<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		570,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、5、 (33)	2,146,788.80	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,716,788.80	-
偿还债务支付的现金			2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,626.83	54,052.85
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	八、5、 (33)	512,897.68	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		527,524.51	2,854,052.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,189,264.29	-2,854,052.85
<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>		11,608.90	364,401.99
加：期初现金及现金等价物余额		461,315.89	447,256.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		472,924.79	811,658.54

法定代表人：晏志勇      主管会计工作负责人：赵红      会计机构负责人：张来芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		5,025,391.74	3,504,897.00
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		9,786,939.51	11,305,599.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,812,331.25	14,810,496.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,458,076.22	2,510,726.02
支付给职工以及为职工支付的现金		715,040.19	577,332.07
支付的各项税费		5,546.52	77,713.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,139,647.77	9,605,912.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,318,310.70	12,771,684.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,494,020.55	2,038,812.54
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,951,803.44	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,951,803.44	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,951,803.44	
<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		570,000.00	350,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		570,000.00	350,000.00
偿还债务支付的现金			2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,626.83	54,052.85
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,626.83	2,654,052.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		555,373.17	-2,304,052.85
<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>		97,590.28	-265,240.31
加：期初现金及现金等价物余额		261,128.95	348,094.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		358,719.23	82,854.08

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：赵红

会计机构负责人：张来芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 合并报表的合并范围

新增全资子公司黄冈东燃新能源技术有限公司

### 二、 报表项目注释

## 东莞东燃热能科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日——2019年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

### （一）公司概况

东莞东燃热能科技股份有限公司（以下简称“该公司”）是由吴育能、李晓纯出资设立的于 2009 年 1 月 20 日经东莞市工商行政管理局核准登记成立，《营业执照》统一社会信用代码：91441900684423564M，注册资本人民币 200.00 万元，经历次增资后截止 2019 年 6 月 30 日公司注册资本为 2,000.00 万元。

主要经营范围：热力生产和供应；开发、研究：能源技术、环保节能技术；生产、销售：生物质成型燃料、生物质能源生产设备、生物质能源使用装置；收购、加工：秸秆、稻壳等农业废弃物，木屑、树皮等林业剩余物；合同能源管理服务；机械设备租赁；能源项目投资及运营；批发业；零售业；货物技术进出口。（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。）

公司注册地址：东莞市望牛墩镇下漕村望洪路号东长大厦四楼 417-424；

法定代表人：晏志勇。

本公司财务报表由公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并财务报表范围内子公司如下：

序号	单位名称	备注
1	连城东燃生物质能供热有限公司	
2	平江大唐环保科技有限公司	
3	武汉东燃热能科技有限公司	
4	清远东燃热能科技有限公司	
5	黄冈东燃新能源科技有限公司	

报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

---

## **(二) 持续经营**

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 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、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### **1、同一控制下企业合并**

##### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之

---

间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

---

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求

---

编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

---

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(十) 金融工具**

#### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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(包括交易性金融负债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)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认

---

为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失

后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	
成本的计算方法	
期末公允价值的确定方法	
持续下跌期间的确定依据	

### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在100.00万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未计提减值的应收款(不包括关联方往来款、押金保证金、员工备用金、垫付员工社保公积金等), 按信用风险特征进行分组	账龄分析法
关联方往来款、保证金押金、员工备用金等组合	根据信用风险特征	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	计提方法
关联方往来款、押金保证金、员工备用金、垫付员工社保公积金、组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项存在明显减值迹象
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

---

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

无低值易耗品

#### （十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20 年	5	4.75
机器设备	平均年限法	5 年	5	19.00
运输设备	平均年限法	4 年	5	23.75
电子设备	平均年限法	3 年	5	31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择

---

权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## **（十六）在建工程**

### **1、在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## **（十七）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

### **2、资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 无形资产摊销方法

类别	折旧方法	摊销年限（年）	备注
排污许可证	直线法	5-10年	根据合同规定使用年限
土地使用权	直线法	50年	根据合同规定使用年限

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条

---

件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面

---

价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

##### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；

---

之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **(二十二) 预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **2、预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十三) 收入**

### **1、销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司所涉及的收入主要为销售供应收入、颗粒收入。

收入确认具体原则：本公司销售燃料，以客户签字确认的送货单作为确认销售收入的依据；本公司采取合同能源管理方式销售的热力（蒸汽），以经双方签字确认的热力（蒸汽）使用量作为确认收入的依据。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币

---

性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②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。

（3）与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

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。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## （二十五）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的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### （二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,840,746.19	应收票据	
		应收账款	2,840,746.19
应付票据及应付账款	10,979,047.92	应付票据	
		应付账款	10,979,047.92

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整，上述会计政策变更也并未影响本公司本期的净利润。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

**注：**按照最新税法企业所得税规定，对年应纳税所得额在 100 万元(含 100 万元)以下的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## (二) 税收优惠及批文

无

## (三) 其他事项

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	3,364.65	4,690.15
银行存款	469,560.14	456,625.74
其他货币资金		
合计	472,924.79	461,315.89
其中:存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	7,462,226.53	2,840,746.19
合计	7,462,226.53	2,840,746.19

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	7,860,103.47	100	397,876.94	5.06	7,462,226.53
组合1:账龄分析法	7,860,103.47	100	397,876.94	5.06	7,462,226.53
组合2:其他方法					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,860,103.47	100	397,876.94	5.06	7,462,226.53

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	2,990,259.15	100.00	149,512.96	5.00	2,840,746.19
组合1:账龄分析法	2,990,259.15	100.00	149,512.96	5.00	2,840,746.19
组合2:其他方法					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,990,259.15	100.00	149,512.96	5.00	2,840,746.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,762,668.07	388,133.40	5.00
1至2年	97,435.40	9,743.54	10.00
合计	7,860,103.47	397,876.94	5.06

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,990,259.15	149,512.96	5.00
1至2年			
合计	2,990,259.15	149,512.96	5.00

**(2) 2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:**

2019年1-6月计提坏账准备金额 248,363.98 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 2019年1-6月实际核销的应收账款情况: 无**

**(4) 截止2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

截止2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 6,619,466.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 84.22%, 相应的坏账准备期末余额合计 330,973.32 元。

**2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:**

单位名称	2019年6月30日	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
1. 珠海市三合建材有限公司	3,543,026.28	45.08%	177,151.31
2. 宜城市云锦织造有限公司	1,341,539.90	17.07%	67,077.00
3. 广州市番禺区石楼镇沙南建材二厂	718,667.84	9.14%	35,933.39
4. 万裕(清新)塑胶制品有限公司	513,134.61	6.53%	25,656.73
5. 今麦郎面品(平江)有限公司	503,097.68	6.40%	25,154.88
合计	6,619,466.31	84.22%	330,973.32

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无**

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	219,654.43	99.84	205,177.74	100.00
1-2年	341.90	0.16		
合计	219,996.33	100.00	205,177.74	100.00

#### 截止2019年6月30日预付款项期末余额前五名单位情况：

截止2019年6月30日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额179,376.43元，占预付账款期末余额合计数的比例81.54%。

单位名称	2019年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1. 东莞市科安知识产权代理事务所(普通合伙)	62,300.00	28.32%	
2. 国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	43,890.43	19.95%	
3. 广东凯信知识产权有限公司	33,000.00	15.00%	
4. 佛山市广风风机有限公司	25,186.00	11.45%	
5. 汕头市龙湖区波达机械设备经营部	15,000.00	6.82%	
合计	179,376.43	81.54%	

### 4、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,237,663.25	1,706,137.27
合计	1,237,663.25	1,706,137.27

#### (1) 其他应收款分类披露:

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	1,381,000.00	71.62	690,500.00	50.00	690,500.00
组合 2: 其他组合	547,163.25	28.38			547,163.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,928,163.25	100.00	690,500.00	35.81	1,237,663.25

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,844,237.27	100.00	138,100.00	7.49	1,706,137.27
组合 1: 账龄组合	1,381,000.00	74.88	138,100.00	10.00	1,242,900.00
组合 2: 其他组合	463,237.27	25.12			463,237.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,844,237.27	100.00	138,100.00	7.49	1,706,137.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 552,400.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收账情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
员工备用金	14,692.59	112,235.95
非关联方往来款	1,381,000.00	1,381,000.00
社保及公积金	17,950.56	13,281.32

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金及保证金	514,520.00	337,720.00
合计	1,928,163.25	1,844,237.27

(5) 期末余额中金额前五名单位情况

截止2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
1. 平江力友节能技术有限公司	往来款	790,000.00	2-3年	40.97	395,000.00
2. 中山大宇环保技术有限公司	往来款	591,000.00	2-3年	30.65	295,500.00
3. 上银融资租赁(中国)有限责任公司押金	保证金	514,520.00	1年以 内	26.68	
4. 社保	社保	14,332.66	1年以 内	0.74	
5. 凌贯军	员工备用金	12,000.00	1年以 内	0.62	
合计		1,921,852.66		99.67	690,500.00

6) 涉及政府补助的应收款项: 无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	749,239.37		749,239.37	944,226.71		944,226.71
发出商品	1,789,167.44		1,789,167.44			
合计	2,538,406.81		2,538,406.81	944,226.71		944,226.71

## 6、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
留抵进项税额	3,310,349.91	2,708,928.31
待退企业所得税	16,471.44	
合计	3,326,821.35	2,708,928.31

## 7、固定资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	16,087,755.96	13,086,929.71
合计	16,087,755.96	13,086,929.71

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018年12月31日	3,480,689.68	77,555.56	11,472,371.19	209,832.88	15,240,449.31
2. 本期增加金额	-	55,374.69	3,649,084.33	96,631.64	3,801,090.66
(1) 购置		55,374.69	498,926.85	96,631.64	650,933.18
(2) 企业合并增加					
(3) 在建工程转入			3,150,157.48		3,150,157.48
3. 本期减少金额	13,566.38				13,566.38
(1) 处置或报废					
(2) 其他	13,566.38				13,566.38
4. 2019年6月30日	3,467,123.30	132,930.25	15,121,455.52	306,464.52	19,027,973.59
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	118,208.17	31,492.03	1,895,971.92	107,847.48	2,153,519.60
2. 本期增加金额					

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
(1) 计提	65,440.44	11,792.08	681,646.76	27,818.75	786,698.03
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年6月30日	162,862.03	43,284.11	2,577,618.68	135,666.23	2,940,217.63
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年6月30日					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日	3,283,474.69	89,646.14	12,543,836.84	170,798.29	16,087,755.96
2. 2018年12月31日	3,362,481.51	46,063.53	9,576,399.27	101,985.40	13,086,929.71

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
锅炉附辅助设备	823,818.96	58,697.10		765,121.86
管道	417,123.66	29,720.06		387,403.60
合计	1,240,942.62	88,417.16		1,152,525.46

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：子公司连城东燃生物质能供热有限公司、平江大唐环保科技有限公司的房屋产权证尚未办妥。

## 8、在建工程

项 目	2019年1-6月	2018年12月31日
在建工程	7,736,408.07	4,545,740.61
合 计	7,736,408.07	4,545,740.61

(1) 在建工程情况:

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平江大唐生物质燃料供热项目一期	7,337,209.02			4,525,223.37		4,525,223.37
湖北黄冈雅比项目				20,517.24		20,517.24
连城锅炉二期	399,199.05					
合计	7,736,408.07			4,545,740.61		4,545,740.61

项目名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产	2019年12月31日
平江大唐生物质燃料供热项目一期	4,525,223.37	2,829,846.83	17,861.18	7,337,209.02
黄冈项目雅比	20,517.24	1,768,251.15	1,788,768.39	
连城锅炉二期		1,777,736.93	1,378,537.88	399,199.05
合计	4,545,740.61	6,375,834.91	3,185,167.45	7,736,408.07

9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	排污许可权	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	1,024,333.00	1,815,863.86	2,840,196.86
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	排污许可权	合计
4、2019年6月30日	1,024,333.00	1,815,863.86	2,840,196.86
二、累计摊销			
1、2018年12月31日	29,022.77	494,242.20	523,264.97
2、本期增加金额	10,243.32	136,609.08	146,852.40
(1) 计提	10,243.32	136,609.08	146,852.40
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日	39,266.09	630,851.28	670,117.37
三、减值准备			
1、2018年12月31日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日			
四、账面价值			
1、2019年6月30日	985,066.91	1,185,012.58	2,170,079.49
2、2018年12月31日	995,310.23	1,321,621.66	2,316,931.89

## 10、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,088,376.94	54,418.85	287,612.96	28,761.29
合计	1,088,376.94	54,418.85	287,612.96	28,761.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债:无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:无

(4) 未确认递延所得税资产明细:无

## 11、其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付工程设备款	4,826,058.00	6,737,910.00
合计	4,826,058.00	6,737,910.00

## 12、应付账款

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	21,274,806.70	10,979,047.92
合计	21,274,806.70	10,979,047.92

### (1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	15,173,173.14	10,223,523.02
1至2年	5,773,227.66	755,524.90
2至3年	358,405.90	
合计	21,304,806.70	10,979,047.92

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2019年6月30日无账龄超过一年的重要应付账款

### (3) 期末余额中金额前五名单位情况

截止2019年6月30日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2019年6月30日	与本公司的关系	占应付账款期末余额 合计数比例(%)
1. 新干县淦立荣新能源有限公司	1,920,368.79	非关联方	9.01
2. 佛山市雄焰生物科技有限公司	1,640,000.00	非关联方	7.70
3. 安福县龙鑫能源有限公司	1,465,045.00	非关联方	6.88
4. 江苏元和新能源科技股份有限公司	1,384,000.00	非关联方	6.50
5. 龙岩市宝森资源再生利用有限公司	1,372,710.10	非关联方	6.44
合计	7,782,123.89		36.53

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内		480,048.70
合计		480,048.70

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

截止2019年6月30日无账龄超过一年的重要预收账款

(3) 截止至2019年6月30日期末余额中金额前五名单位情况：无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	212,213.10	1,782,072.48	1,709,871.87	284,413.71
二、离职后福利-设定提存计划		170,453.61	170,453.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	212,213.10			284,413.71

(2) 短期薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	209,713.10	1,665,120.78	1,593,820.17	281,013.71
2、职工福利费	2,500.00	34,195.08	33,295.08	3,400.00
3、社会保险费		48,110.62	48,110.62	
其中：医疗保险费		35,924.07	35,924.07	
工伤保险费		4,776.42	4,776.42	
生育保险费		7,410.12	7,410.12	
4、住房公积金		34,446.00	34,446.00	
5、工会经费和职工教育经费		200.00	200.00	
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	212,213.10	1,782,072.48	1,709,871.87	284,413.71

(3) 设定提存计划列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		164,335.97	164,335.97	
2、失业保险费		6,117.64	6,117.64	
合计		170,453.61	170,453.61	

15、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税		
企业所得税	9,469.65	
个人所得税	700.56	2,396.88
城市维护建设税		
教育费附加		
其他税费	1,194.91	4,529.04
合计	11,365.12	6,925.92

16、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,746,850.00	4,040,158.00
合计	4,746,850.00	4,040,158.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
股权转让款		1,790,000.00
关联方往来款	700,000.00	350,000.00
非关联方往来款	4,046,750.00	1,806,750.00
政府就业补贴		

员工款项	100.00	93,408.00
合计	4,746,850.00	4,040,158.00

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
股权转让款	1,790,000.00	
合计	1,790,000.00	

**(3) 期末余额中金额前五名单位情况**

**截止2019年6月30日期末余额中金额前五名单位情况：**

单位名称	2019年6月30日	与本公司的关系	占其他应付款期末余额 合计数比例(%)
1. 中山大宇环保技术有限公司	1,790,000.00	非关联方	37.71
2. 东莞安士美环保科技有限公司	1,400,000.00	非关联方	29.49
3. 晏志勇	700,000.00	关联方	14.75
4. 卓云玲	450,000.00	非关联方	9.48
5. 宜城市云锦织造有限公司	20,000.00	非关联方	0.42
合计	4,360,000.00		91.85

**17、长期借款**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期借款	570,000.00	
合计	570,000.00	

**18、长期应付款**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	4,808,814.49	3,357,127.17
合计	4,808,814.49	3,357,127.17

**(1) 长期应付款（按款项性质列示）**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
融资租赁售后租回款	4,808,814.49	3,357,127.17
合计	4,808,814.49	3,357,127.17

## 19、股本

股东名称	2018年12月31日	本期变动增减（+、-）			2019年6月30日
		增资	其他	小计	
东莞市中力实业发展有限公司	10,200,000.00				10,200,000.00
广东安士力实业投资有限公司	9,800,000.00				9,800,000.00
合计	20,000,000.00				20,000,000.00

## 20、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价（股本溢价）	144,982.64			144,982.64
合计	144,982.64			144,982.64

## 21、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	86,601.25			86,601.25
合计	86,601.25			86,601.25

## 22、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	-3,264,053.23	813,032.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,264,053.23	813,032.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,942,188.46	-4,077,086.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,206,241.69	-3,264,053.23

### 23、营业收入与营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,474,877.79	18,810,465.45	8,482,803.82	7,774,594.48
其他业务				
合计	20,474,877.79	18,810,465.45	8,482,803.82	7,774,594.48

#### (1) 主营业务（分业务类别）

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
热力供应	13,432,074.00	12,810,680.75	8,317,479.46	7,632,082.16
颗粒收入	7,042,803.79	5,999,784.70	165,324.36	142,512.32
合计	20,474,877.79	18,810,465.45	8,482,803.82	7,774,594.48

#### (2) 主营业务（分地区）

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
广东地区	12,575,193.52	6,293,072.26
其他地区	7,899,684.27	2,189,731.56
合计	20,474,877.79	8,482,803.82

#### (3) 本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	2019年1-6月	占主营业务收入比例(%)	备注
1.珠海市三合建材有限公司	5,218,735.79	25.49	
2.香港万邦鞋业有限公司	4,673,766.82	22.83	
其中：万裕（清新）塑胶制品有限公司	2,771,283.07	13.54	

客户名称	2019年1-6月	占主营业务收入比例(%)	备注
万邦(清新)鞋业有限公司	1,902,483.75	9.29	
3.连城县福农食品有限公司	1,765,369.95	8.62	
4.今麦郎面品(平江)有限公司	1,724,674.37	8.42	
5.宜城市云锦织造有限公司	1,654,925.87	8.08	
合计	15,037,472.80	73.44	

#### 24、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税		359.79
教育费附加		359.79
印花税	6,928.21	4,498.00
房产税	10,508.81	
其他	19,285.25	8,118.88
合计	36,722.27	13,336.47

#### 25、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬		42,827.86
差旅费	106,119.23	54,814.79
招待费	9,435.00	14,505.00
办公费		8,477.50
广告宣传费		17,112.26
合计	115,554.23	137,737.41

## 26、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	834,346.94	632,631.13
办公费	64,679.83	271,467.85
折旧费	20,765.28	49,690.05
差旅费	106,320.48	143,160.02
业务招待费	39,271.00	7,057.27
税费		13,336.47
租金及物业费	167,984.04	257,106.65
中介服务费	274,392.81	901,745.19
服务费	125,049.53	3,550.00
修理费	2,395.24	1,200.00
水电费	31,029.00	9,221.72
无形资产摊销	7,069.40	134,141.31
其他	13,420.25	6,911.00
合计	1,686,723.80	2,431,218.66

## 27、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
材料费	763,815.31	328,244.91
工资	111,128.67	238,277.99
折旧与摊销	2,746.58	1,776.54
办公费	134.91	5,257.43
租金	19,800.00	47,800.00
修理费		660.00
合计	897,625.47	622,016.87

## 28、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	154,988.83	54,052.85
减：利息收入	886.43	845.45
减：现金折扣		
手续费	63,877.54	33,284.59
合计	217,979.94	86,491.99

### 29、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	800,763.98	161,392.46
合计	800,763.98	161,392.46

### 30、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			全部计入
其中：固定资产处置利得			全部计入
无形资产处置利得			
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			全部计入
政府补助		29,000.00	全部计入
违约金			全部计入
其他	1,206.66	70,000.21	全部计入
合计	1,206.66	99,000.21	全部计入

### 报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
清远带动劳动就业补贴		24,000.00	与收益相关
平江伍市工业园区现金奖		5,000.00	与收益相关

合计		29,000.00	
----	--	-----------	--

### 31、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			全部计入
罚款及税收滞纳金	58.10	422.18	全部计入
其他	6,000.00	12,306.54	全部计入
合计	6,058.10	12,728.72	全部计入

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	30,624.16	21,566.23
递延所得税费用	-25,657.56	11,108.41
合计	4,966.60	32,674.64

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	-2,095,808.79	-2,657,713.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-104,790.44	-7,924.59
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,556.96	24,750.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	93,819.45	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	14,380.63	
所得税费用	4,966.60	32,674.64

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	886.43	845.45
政府补助		29,000.00
往来款及其他	2,748,388.36	66,292,71.70
合计	2,749,274.79	6,659,117.15

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
销售费用	115,554.23	99,214.86
管理费用	417,530.21	1,433,926.87
财务费用	7,654.54	54,052.85
往来款及其他	2,798,378.27	512,952.20
合计	115,554.23	2,100,146.78

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
融资租赁款	2,146,788.80	
合计	2,146,788.80	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
融资租赁租金	456,674.68	
融资租赁支付的手续费	56,223.00	
合计	512,897.68	

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,100,775.39	-2,690,387.67

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
加：资产减值准备	800,763.98	161,392.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	786,698.03	528,928.12
无形资产摊销	149,413.26	134,141.31
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	154,988.83	86,491.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,657.56	11,108.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,594,180.10	133,505.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,674,629.93	-1,417,870.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,680,493.17	8,555,751.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,177,114.29	5,503,062.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	472,924.79	811,658.54
减：现金的期初余额	461,315.89	447,256.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,608.90	364,401.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

一、现金	472,924.79	811,658.54
其中：库存现金	3,364.65	4,302.75
可随时用于支付的银行存款	469,560.14	807,355.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	472,924.79	811,658.54
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		

## 六、合并范围的变更

本年度未发生合并范围的变更

## 七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
				直接	间接			
清远东燃热能科技有限公司	清远	清远	热力供应	100.00		100.00	设立	
武汉东燃热能科技有限公司	武汉	武汉	热力供应	100.00		100.00	设立	
连城东燃生物质能供热有限公司	连城	连城	热力供应	70.00		70.00	非同一控制下企业合并	
平江大唐环保科技有限公司	平江	平江	热力供应	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	
黄冈东燃新能源科技有限公司	黄冈	黄冈	热力供应	100.00		100.00	设立	

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	报告期
		本期归属于少数股东的损益
		2019年1-6月
连城东燃生物质能供热有限公司	30.00	-158,586.93

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余
-------	-----------------	-------------------

	2019年1-6月	2018年1-6月	额
连城东燃生物质能供热有限公司			-618,832.79

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连城东燃生物质能供热有限公司	1,595,582.06	7,086,050.11	8,681,632.17	5,764,408.14		5,764,408.14

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连城东燃生物质能供热有限公司	2,473,437.99	6,304,893.45	8,778,331.44	5,332,484.31		5,332,484.31

(续上表)

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连城东燃生物质能供热有限公司	3,742,423.52	-528,623.10	-528,623.10	143,484.63

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连城东燃生物质能供热有限公司	1,863,635.15	-425,794.98	-425,794.98	4,319,234.77

八、与金融工具相关的风险：无

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（人民币）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东莞市中力实业发展有限公司	东莞	实业投资等	1000.00万	51.00	51.00

注：截止至 2018 年 9 月 3 日，本企业最终控制方是吴育能、李晓纯，2018 年 9 月 4 日，中力实业股权结构发生变化，因此东燃股份实际控制人由吴育能、李晓纯变为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

## 3、本企业合营和联营企业情况：无

## 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吴育能	报告期内曾是本公司董事长
李晓纯	吴育能配偶
晏志勇	本公司董事长、总经理、法定代表人
吴士群	本公司董事
赵红	本公司董事、财务总监、副总经理、董事会秘书
罗霞辉	本公司董事
王雪平	本公司监事会主席
伍晓平	本公司董事、副总经理
张来芳	本公司财务经理、监事
萧燕芬	本公司监事
吴东波	报告期内曾是东长集团有限公司的法定代表人
鲍玲怀	晏志勇配偶
广东安士力实业投资有限公司	本公司之股东
东莞安士美环保科技有限公司	晏志勇、鲍玲怀共同控制的企业
东长集团有限公司	吴育能实际控制的其他企业
东莞市豪翔贸易有限公司	吴育能实际控制的其他企业
东莞市东长新能源股份有限公司	吴育能实际控制的其他企业
东莞市东宝物流有限公司	吴育能实际控制的其他企业
东莞市东长投资股份有限公司	吴育能控制的其他企业
东力节能集团有限公司	吴育能控制的其他企业
佛冈县超宝油气供应有限公司	吴育能控制的其他企业
广东东长石化有限公司	吴育能控制的其他企业
东莞市危化宝信息科技有限公司	吴育能控制的其他企业

佛冈县粤电石油化工有限公司	吴育能控制的其他企业
福建漳平东力天然气有限公司	吴育能控制的其他企业
东莞市东泰光伏有限公司	吴育能控制的其他企业
广东东育生物科技有限公司	吴育能控制的其他企业
中艺华海（北京）进出口有限公司	吴育能控制的其他企业
多宝石油化工香港有限公司	吴育能控制的其他企业

**5、关联交易情况：**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**采购商品/接受劳务情况：**

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
东长集团有限公司	接受劳务		0.00
东莞市豪翔贸易有限公司	接受劳务	125,920.58	105,685.53
合计		125,920.58	105,685.53

**出售商品/提供劳务情况：无**

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无**

**(3) 关联租赁情况**

**本公司作为承租方：**

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年1-6月确认的租赁费
东莞市豪翔贸易有限公司	房屋出租	171,428.58	178,418.88

**(4) 关联担保情况**

**本公司作为被担保方：**

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	833,700.00	否
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	1,443,500.00	否
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	1,100,000.00	否
晏志勇、鲍玲怀	570,000.00	否
吴东波、吴育能、东长集团有限公司	1,768,000.00	否

**(5) 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
晏志勇	10,000.00	2018-4-11	2019-1-7	2019年已还清
	240,000.00	2018-5-9	2019-1-7	2019年已还清
	100,000.00	2018-3-17	2019-7-7	2019年已还清
	450,000.00	2019-1-8		尚未归还完毕
	200,000.00	2019-1-10		尚未归还完毕
	50,000.00	2019-1-17		尚未归还完毕
东莞安士美环保科技有限公司	500,000.00	2019-1-10		尚未归还完毕
	250,000.00	2019-1-16		尚未归还完毕
	450,000.00	2019-1-17		尚未归还完毕
	200,000.00	2019-1-18		尚未归还完毕
小计	2,450,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

#### 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	东莞市豪翔贸易有限公司	437,913.05	185,663.52
小计		437,913.05	185,663.52
其他应付款	晏志勇	700,000.00	350,000.00
其他应付款	东莞安士美环保科技有限公司	1,400,000.00	
小计		2,100,000.00	350,000.00

7、关联方承诺：无

十、股份支付：无

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：无

2、或有事项：无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

公司无需要披露的利润分配情况

3、销售退回情况

截止审计报告日，公司无需要披露的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项：无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	6,084,936.04	277,977.57
合 计	6,084,936.04	277,977.57

(1) 应收账款分类披露：

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1:账龄分析法	4,361,894.71	69.20	218,094.74	5.00	4,143,799.97
组合2:其他方法	1,941,136.07	30.80			1,941,136.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,303,030.78	100.00	218,094.74	3.46	6,084,936.04

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	289,175.50	100.00	11,197.93	3.87	277,977.57
组合1:账龄分析法	223,958.62	77.45	11,197.93	5.00	212,760.69
组合2:其他方法	65,216.88	22.55			65,216.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	289,175.50	100.00	11,197.93	4.37	277,977.57

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,361,894.71	218,094.74	4,143,799.97
1至2年			
合计	4,361,894.71	218,094.74	4,143,799.97

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	223,958.62	11,197.93	5.00
1至2年			
合计	223,958.62	11,197.93	5.00

**(2) 2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额206,896.81元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**(3) 2018年1-6月实际核销的应收账款情况： 无**

**(4) 截止2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

截止2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计6,202,830.19元，占应收账款期末余额合计数的比例98.41%，相应的坏账准备期末余额合计213,084.71元。

**2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：**

单位名称	2019年6月30日	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
1. 珠海市三合建材有限公司	3,543,026.28	56.21%	177,151.31
2. 清远东燃热能科技有限公司	1,333,164.10	21.15%	
3. 广州市番禺区石楼镇沙南建材二厂	718,667.84	11.40%	35,933.39
4. 武汉东燃热能科技有限公司	312,594.92	4.96%	
5. 黄冈东燃新能源科技有限公司	295,377.05	4.69%	
合 计	6,202,830.19	98.41%	213,084.71

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2、其他应收款**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,750,092.22	5,578,334.74
合 计	6,750,092.22	5,578,334.74

**(1) 其他应收款分类披露：**

类 别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	6,750,092.22	100.00			6,750,092.22
组合1:账龄组合					
组合2:其他组合	6,750,092.22	100.00			6,750,092.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	6,750,092.22	100.00			6,750,092.22

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	5,578,334.74	100.00			5,578,334.74
组合1:账龄组合					
组合2:其他组合	5,578,334.74	100.00			5,578,334.74
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,578,334.74	100.00			5,578,334.74

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
员工备用金		
社保	5,280.69	4,727.75
关联方往来款	6,744,811.53	5,573,606.99
合计	6,750,092.22	5,578,334.74

(3) 截止2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1. 平江大唐环保科技有限公司	往来款	3,443,058.80	1年以内	51.01	
2. 武汉东燃热能科技有限公司	往来款	2,109,606.80	1年以内	31.25	
3. 连城东燃生物质能供热有限公司	往来款	1,073,345.93	1年以内	15.90	
4. 黄冈东燃新能源科技有限公司	往来款	118,800.00	1年以内	1.76	
5. 社保	员工款项	5,280.69	1年以内	0.08	

合 计	—	6,750,092.22		100.00	
-----	---	--------------	--	--------	--

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日涉及政府补助的应收款项：无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3. 长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	16,029,346.50		16,029,346.50	16,029,346.50		16,029,346.50
对联营、合营企业投资						
合 计	16,029,346.50		16,029,346.50	16,029,346.50		16,029,346.50

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平江大唐环保科技有限公司	9,692,272.13			9,692,272.13		
连城东燃生物质能供热有限公司	4,337,074.37			4,337,074.37		
武汉东燃热能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
清远东燃热能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	16,029,346.50			16,029,346.50		

### 4. 营业收入与营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,482,316.78	8,384,197.30	1,320,591.04	1,178,886.20
其他业务	404,324.58	30,316.26	347,826.00	
合 计	9,886,641.36	8,414,513.56	1,668,417.04	1,178,886.20

#### (1) 主营业务（分业务类别）

项目	2019 年 1-9 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

热力供应	903,986.01	826,104.54	1,122,251.29	1,003,358.49
颗粒收入	8,578,330.77	7,558,092.76	198,339.75	175,527.71
合 计	9,482,316.78	8,384,197.30	1,320,591.04	1,178,886.20

## (2) 主营业务（分地区）

项 目	2019年1-9月	2018年1-6月
广东地区	8,978,571.43	1,320,591.04
其他地区	503,745.35	
合 计	9,482,316.78	1,320,591.04

## (3) 本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	2019年1-6月	占全部营业收入比例(%)	备注
1. 珠海市三合建材有限公司	5,218,735.79	55.04%	
2. 清远东燃热能科技有限公司	1,077,144.73	11.36%	
3. 广州市番禺区石楼镇沙南建材二厂	953,334.41	10.05%	
4. 汕头高新区露露南方有限公司	903,986.01	9.53%	
5. 增城市万盛得服装有限公司银沙分公司	758,210.40	8.00%	
合 计	8,911,411.34	93.98	

## 十五、补充资料

### 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益		-11,844.73
计入当期损益的政府补助		-
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		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,851.44	70,000.00
小计	-4,851.44	58,155.27
减：所得税影响额	-242.57	-

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
少数股东权益影响额		-
合计	-4,608.87	58,155.27

## 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-12.50	-12.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.47	-12.22

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

东莞东燃热能科技股份有限公司

2019年8月22日

第16页至第66页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_