



永强节能

NEEQ: 831502

马鞍山永强节能技术股份有限公司

(Maanshan Yotrio Energy Saving Technology CO., LTD.)



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年3月，公司总部搬迁至安徽马鞍山，更名为：马鞍山永强节能技术股份有限公司，股票简称：永强节能，股票代码：831502。

2022年12月，公司进行第四届董事会、监事会的换届选举。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人康灵江、主管会计工作负责人彭玲 及会计机构负责人（会计主管人员）彭玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料采购风险	报告期内，原材料（燃料）占主营业务成本比重高，是影响公司项目运营成本的重要因素。随着原材料（燃料）、人工、维修保养等成本波动,原材料（燃料）供应商受政策、传统化石燃料价格波动及市场导向等因素影响,公司有可能面临因原材料（燃料）成本持续上涨,从而引发的主营业务成本上升的风险。应对措施：报告期内，公司采购原材料（燃料），并与供应商建立战略合作关系,从而把控原材料（燃料）品质、降低原材料（燃料）采购成本；公司有计划地提前储备原材料（燃料），以达到综合降低成本目的,在保质保量的前提下,持续稳定地为清洁能源项目供应原材料（燃料）。
供气（热）价格受传统化石燃料价格波动的风险	报告期内，公司供气（热）定价与传统化石燃料价格关联性较大,受传统化石燃料的价格波动影响。如未来传统化石燃料价格出现长期的（大幅的）下降,短期会致使公司供气（热）价格上升空间受限,长期甚至会出现因此而降低的风险,从而对公司的盈利状况、业绩增长等产生较为不利影响。应对措施：报告期内，公司现有项目运行情况基本稳定,与客户形成长期

	良好的合作关系，除为其节约成本外，还提供了免投资、节能环保、运营技术服务等多重价值。公司对于原材料（燃料）价格波动存在一定的议价能力；但公司仍将密切关注国内传统化石燃料价格波动，提前防范风险。
业务地域集中的风险	报告期内，公司为工业园、优质客户等提供集中供热、固废处理等综合清洁能源服务。若公司未来不能加紧现有项目周边辐射范围及其他地区市场开拓的进度，受地区市场容量的限制、同业竞争者的挤占市场份额，或将来该地区经济和市场环境发生重大不利变化及国家地区相关清洁能源环保政策调整等影响，将给公司的业绩增长、盈利状况等带来一定程度的不利影响。应对措施：报告期内，公司以安徽、浙江为中心，向周边辐射拓展清洁能源项目，抢占市场，并降低业务区域集中的风险；公司在稳固发展安徽省、浙江省及周边业务等，将继续筹划在全国其他地区拓展相关业务，继续扩大市场占有率。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为【60.50】%，仍占较高比重，由于公司综合清洁能源服务合同履行期限较长，客户的集中不会对公司项目经营的稳定性构成重大不利影响。但若客户将来因行业发展周期影响、自身经营状况变化或其他原因致使长期的、大幅的降低对公司综合清洁能源的需求，工业园未能及时引入新用能客户，将会在短期内对公司业绩稳定、盈利状况等构成不利影响。应对措施：报告期内，公司以安徽省、浙江省为中心，向周边辐射，不断拓展新市场、新客户，继续以优质项目和工业园区项目并行作为主线，抢占全国市场。目前公司客户类型涵盖医药、食品、化工等多种行业，客户种类的多样性，能有效规避行业集中和客户自身经营不善等风险，公司将继续扩大客户的区域及领域。
成长性和盈利能力风险	2020年至2022年，公司主营业务收入分别约为7,337.98万元，8,333.96万元，【10,606.22】万元。随着国家节能减排政策、环保监察的力度逐步加强以及用能企业能源成本压力的不断提升，清洁能源行业持续发展，为公司的竞争优势和盈利能力提供保障。但若因将来国家政策调整、公司的竞争优势不能保持、资金需求无法得到满足、成本不能有效控制、规模效应未能体现、市场开拓未达预期目标或市场环境发生重大不利变化且公司未能及时解决瓶颈困难时，公司的成长性和盈利能力长期将受到不利影响。应对措施：报告期内，公司保持盈利。公司继续增强营销力度和研发力度，提高自身市场竞争力及盈利能力。随着公司收入增长、业务拓展及规模效应的实现，公司盈利状况将会持续保持增长。另外，公司也将不断探索开拓节能环保领域，创造新的盈利点。
市场竞争风险	清洁能源综合服务商需具备提供能源服务整体解决方案的能力；客户选择服务商时比较重视项目运营经验、行业综合实力等，对其他新介入者有一定的市场壁垒。近年来，行业内竞争企业数量不断增加，市场竞争加剧，市场优质份额不断被同行业竞争者挤占，公司存在市场竞争的风险。应对措施：随着国

	<p>家节能减排政策力度不断加强，环境保护已经成为政府和企业亟需面对问题，节能环保行业内竞争压力日趋激烈，公司凭借项目成功案例做宣传推广，在不断提升自身综合实力的同时，在项目运营方面严格控制质量和成本，提升盈利能力。</p>
资金短缺风险	<p>公司业务模式决定前期资金投资需求量较大。从公司项目开发、建设及运营需要一定规模的固定资产/无形资产投资，原材料(燃料)安全库存储备，以及部分业务结算方式等都形成对资金的占用等。目前，公司融资渠道以银行贷款为主，虽然未来会采用多样化的融资方式，但若不能及时获得业务拓展所需的资金，仍将会对公司成长性、业绩增长等构成不利影响。应对措施：目前公司现金流状况良好，但是新开发项目持续增资，为了应对有可能到来的现金流紧张，公司计划采用多元化方式应对：(1)投资人直接融资，降低融资成本；(2)采用供气预充值方式，降低资金占用成本；(3)加强应收账款管理，提高资金使用效率；(4)与银行签订融资协议，通过短期融资方式缓解短期现金流压力；(5)严控资金支付计划，降低预付款项比例等；(6)其他多元化资本融资方式。</p>
关联交易风险	<p>报告期内，公司及下属子公司的关联交易主要与永强集团、天宏热力等发生的关联方采购、销售、房屋租赁、关联担保等。目前公司关联交易定价遵循市场定价原则，但未来仍存在关联方利用公司目前的股权结构设置和关联交易影响公司或其他股东的利益和依赖关联股东的风险。应对措施：公司将尽量减少关联交易总体规模，同时严格把控关联交易风险，即使有需要发生关联交易，也要在合法合规及公平的前提下进行，有利于公司降低交易风险及商业风险、提升经济效益。</p>
税收优惠政策调整的风险	<p>根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)，萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司、东虹热力公司、马鞍山节能公司、龙岩能源公司、马鞍山节能公司、三明能源公司系小型微利企业，2021年1月1日至2022年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，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。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强通过直接和永强集团、永强实业间接持股，合计持有公司约71.98%股份。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：为有效降低实际控制人不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等，并持续完善内</p>

	控制度。公司还将通过加强对管理层培训、交流沟通等方式，提升其诚信和规范运作意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范，忠实履行职责。
股利分配的风险	报告期内，归属于母公司的净利润约为【-132】万元。公司股东存在不进行分红的风险。投资者在考虑投资本公司时，应预计到此因素可能带来的投资风险，并做出审慎判断。应对措施：为提升盈利能力，在确保自身竞争力的同时，增加营业收入的同时严格控制运营成本及费用等；为确保公司长远稳定发展，保障充足的现金流，从而实现可持续的盈利，将来才能更好地回馈股东，共享红利。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
永强节能、公司、本公司	指	马鞍山永强节能技术股份有限公司
永强集团	指	浙江永强集团股份有限公司
永强实业	指	浙江永强实业有限公司
科森热能	指	临海市科森热能设备有限公司
嘉善东都	指	嘉善东都节能技术有限公司
钟祥东都	指	钟祥市东都节能有限公司
萍乡东都	指	萍乡市东都节能有限公司
东虹热力	指	浙江东虹热力有限公司
马鞍山东都	指	马鞍山东都节能技术有限公司
三明东都	指	三明市东都能源有限公司
龙岩东都	指	龙岩市东都能源有限公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	马鞍山永强节能技术股份有限公司股东大会
董事会	指	马鞍山永强节能技术股份有限公司董事会
监事会	指	马鞍山永强节能技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的马鞍山永强节能技术股份有限公司章程
生物质燃料	指	生物质成型燃料，又称生物质固体成型燃料
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	马鞍山永强节能技术股份有限公司
英文名称及缩写	Maanshan Yotrio Energy Saving Technology CO., LTD.
	Yotrio Energy Saving Technology
证券简称	永强节能
证券代码	831502
法定代表人	康灵江

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 20 日
挂牌时间	2014 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要业务	清洁能源综合服务
主要产品与服务项目	利用新型清洁能源为客户提供热能服务及节能设备、生物质成型燃料销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,355,888
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强），一致行动人为（谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331000576545687W	否
注册地址	安徽省马鞍山市和县乌江镇安徽省精细化工基地华星物流通道 1 号	是
注册资本	65,355,888	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券		
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	浙商证券		
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	耿振	马晓英	
	2 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,376,006.79	84,340,332.23	27.31%
毛利率%	10.56%	18.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,322,538.72	3,659,899.12	-136.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,699,733.64	3,369,259.12	-150.45%
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）	-1.14%	3.97%	-
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）	-1.47%	3.65%	-
基本每股收益	-0.02	0.07	-128.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	292,217,151.58	215,104,749.38	35.85%
负债总计	159,094,607.30	78,208,403.14	103.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,173,708.81	116,496,247.53	-1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.78	-1.12%
资产负债率%（母公司）	45.07%	24.76%	-
资产负债率%（合并）	54.44%	36.36%	-
流动比率	0.57	0.95	-
利息保障倍数	-0.10	4.62	-

(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	14,379,350.40	11,789,374.58	21.97%
应收账款周转率	8.34	7.34	-
存货周转率	14.60	15.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.85%	82.38%	-
营业收入增长率%	27.31%	14.46%	-
净利润增长率%	-230.12%	-59.46%	-

(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	65,355,888	65,355,888	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-289,295.60
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）	448,014.11
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	390,377.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,474.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,545.96
非经常性损益合计	377,167.28
所得税影响数	-40,517.22
少数股东权益影响额（税后）	40,489.58
非经常性损益净额	377,194.92

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处的行业为科学研究和技术服务业、专业技术服务业，秉承“清洁能源综合服务商”战略定位，致力于清洁能源运营服务领域，且持续提高自身的核心竞争力。

节能环保在全国范围内深入落实，公司利用新型清洁能源为客户提供热能及固废处理服务等。

作为清洁能源综合服务提供商，公司拥有独立完整的“能源+设备+服务”的全产业链，及多项节能环保领域的专利及核心技术团队等，为满足不同领域（不同行业）客户的能源需求，提供全面的能源解决方案及专业的节能技术服务。

公司的客户主要来自制造、食品、制药、服装等企业。公司在开拓市场与政府园区/客户签订合同后，通过在政府园区/客户指定地点投资建设清洁能源运行装置，将清洁燃料转化为政府园区/客户所需的热力（蒸汽）等，以满足其生产经营需求；同时公司致力于服务当地政府，以解决当地固体废物处理问题。

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

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

随着传统化石能源价格持续波动及调整、各地环保政策要求等，公司将积极拓展清洁能源服务领域，并不断升级清洁能源业务和技术水平，积极抢占清洁能源市场优质份额，深入完善及落实内控管理流程，采取有效的激励和绩效考核机制等，稳步提升公司综合管理和服务水平！

公司不断升级优化业务合作模式：包括但不限于利用资源方在特定区域的资源、市场等优势，展开多种合作模式推动业务领域拓展；通过并购同行业（相关行业）业务或上下游业务，持续优化业务合作模式等。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,299,358.98	1.47%	5,406,837.24	2.51%	-20.48%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	13,838,097.53	4.74%	10,579,180.86	4.92%	30.81%
存货	8,657,028.31	2.96%	4,480,052.77	2.08%	93.23%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资				0%	
固定资产	143,505,791.66	49.11%	61,358,672.75	28.53%	133.88%
在建工程	50,289,893.33	17.21%	66,091,751.67	30.73%	-23.91%
无形资产	21,522,998.52	7.37%	13,696,509.72	6.37%	57.14%
商誉			0	0%	
短期借款	35,043,466.67	11.99%	30,034,305.55	13.96%	16.68%
长期借款	40,716,590.17	13.93%	3,906,869.99	1.82%	942.18%
其他应付款	28,316,578.19	9.69%	268,094.66	0.12%	10,462.16%
递延收益	1,215,500.00	0.42%	1,293,500.00	0.60%	-6.03%
资产总计	292,217,151.58		215,104,749.38		35.85%
交易性金融资产	12,550,000.00	4.29%	14,250,000.00	6.62%	-11.93%
其他流动资产	15,135,273.38	5.18%	15,401,077.51	7.16%	-1.73%
递延所得税资产	95,200.66	0.03%	440,678.49	0.20%	-78.40%
应付账款	32,240,392.04	11.03%	15,301,262.19	7.11%	110.70%
应交税费	536,370.75	0.18%	2,874,612.13	1.34%	-81.34%
应收款项融资	1,418,355.40	0.49%	1,194,942.87	0.56%	18.70%

资产负债项目重大变动原因：

1. 固定资产本期较上年期末增加 8214.71 万元，增幅 133.88%，主要系子公司马鞍山东都、东虹热力新项目已开始运营，在建工程完工转固定资产所致。
2. 无形资产本期较上年期末增加 782.65 万元，增幅 57.14%，主要系本期母公司取得土地使用权，子公司嘉善东都、东虹热力取得排污权所致。
3. 长期借款较上年期末增加 3681 万元，增幅 942.18%，主要系为满足日常投资及生产所需，母公司增加 2790 万长期流动资金贷款，子公司马鞍山东都增加 595 万元长期流动资金贷款、子公司龙岩东都增加 328 万元长期项目资金贷款。其中 32 万属于一年内需归还的，故重分类为一年内到期的其他流动负债所致。

- 4.其他应付款本期较上年期末增加 2804.85 万，主要系母公司向关联方浙江永强实业取得借款 2800 万元所致。
- 5.应付账款较上年期末增加 1693.91 万元，增幅 110.7%，主要系母公司、子公司马鞍山东都、龙岩东都本期新增资产投资，应付账款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,376,006.79	-	84,340,332.23	-	27.31%
营业成本	96,041,992.31	89.44%	68,857,489.52	81.64%	39.48%
毛利率	10.56%	-	18.36%	-	-
销售费用	481,042.63	0.45%	589,863.08	0.70%	-18.45%
管理费用	8,167,282.91	7.61%	6,088,874.34	7.22%	34.13%
研发费用	1,728,914.64	1.61%	1,084,037.33	1.29%	59.49%
财务费用	3,840,054.50	3.58%	2,321,138.55	2.75%	65.44%
信用减值损失	-178,212.04	-0.17%	-318,532.54	-0.38%	-44.05%
资产减值损失	0	0.00%	0	0%	0.00%
其他收益	457,560.07	0.43%	3,392,085.77	4.02%	-86.51%
投资收益	390,377.75	0.36%	195,149.05	0.23%	100.04%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
资产处置收益	-2,561.90	0.00%	-2,214,572.43	-2.63%	-99.88%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
营业利润	-2,831,826.10	-2.64%	5,898,367.80	6.99%	148.01%
营业外收入	600.10	0.00%	71,034.63	0.08%	99.16%
营业外支出	468,808.74	0.44%	339,972.08	0.40%	37.90%
净利润	-3,773,801.96	-3.51%	2,900,208.11	3.44%	-230.12%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 2,303.57 万元，增幅 27.31%，主要系本期子公司马鞍山东都及三明东都均开始运营，产生收入 1736 万元，同时嘉善东都、东虹热力收入也略有增加所致。
- 2、营业成本较上年同期增加 3,137.89 万元，增幅 39.48%，主要系本期子公司马鞍山东都 8 月开始试运营，且前期客户销售不稳定使得成本较高。同时本期燃料市场价较去年同期增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	106,062,249.88	83,339,610.35	27.27%
其他业务收入	1,313,756.91	1,000,721.88	31.28%
主营业务成本	95,793,161.03	68,691,602.00	39.45%

其他业务成本	248,831.28	165,887.52	50.00%
--------	------------	------------	--------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
能源管理服务	8,973,325.91	8,033,425.19	10.47%	-15.38%	2.99%	-15.97%
热力销售	89,178,475.06	83,847,301.95	5.98%	31.98%	44.30%	-8.02%
生物质燃料销售	-	-	-	-100%	-100%	-
技术服务	5,698,844.90	2,719,608.24	52.28%	140.04%	113.92%	5.83%
废料处理收入	2,346,440.27	1,192,825.65	49.16%	-8.01%	-9.02%	0.56%
其他	89,606.89		100.00%	-67.36%		-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

不存在

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	富鼎电子科技（嘉善）有限公司	20,779,816.53	19.35%	否
2	永嘉县天宏热力印染厂	18,059,145.56	16.82%	否
3	济民健康管理股份有限公司	9,013,921.23	8.39%	否
4	浙江永强集团股份有限公司	8,996,378.17	8.38%	是
5	马鞍山神剑新材料有限公司	8,110,608.57	7.55%	是
	合计	64,959,870.06	60.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京薪兴商贸有限公司	16,988,357.50	9.44%	否
2	安徽省于湖环境建设工程有限公司	15,750,000.00	8.75%	否
3	慈溪市嘉丰生物质燃料有限公司	14,650,555.26	8.14%	否

4	嘉兴程源新能源有限公司	11,740,857.80	6.53%	否
5	福建映辉建工有限公司	10,470,996.00	5.82%	否
合计		69,600,766.56	38.69%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,379,350.40	11,789,374.58	21.97%
投资活动产生的现金流量净额	-78,908,768.23	-75,916,977.39	-3.94%
筹资活动产生的现金流量净额	65,651,939.57	64,570,536.52	-1.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 259 万元，增幅 21.97%，主要系本期享受增值税留抵退税政策，收到税收返还 825 万元，马鞍山东都本期 8 月开始运营，经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 591 万所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉善东都节能技术有限公司	控股子公司	热力生产与销售、固废处理等	40,000,000.00	52,083,150.56	47,415,043.49	51,243,196.04	3,397,825.82
临海市科森热能设备有限公司	控股子公司	热力生产与销售、合同能源管理等	1,000,000.00	10,755,757.27	-2,073,524.37	15,616,293.15	535,889.16
钟祥市东都节能有	控股子公司	热力生产与销售等	40,000,000.00	23,916,761.20	21,848,979.50	415,699.77	-2,026,100.31

限公司							
萍乡市东都节能有限公司	控股子公司	节能技术服务、热力生产与销售等	5,000,000.00	4,181,457.13	4,128,020.83	2,264,150.88	306,027.82
马鞍山东都节能技术有限公司	控股子公司	热力生产与销售等	10,000,000.00	85,338,081.94	-2,330,769.81	14,045,015.81	-9,604,194.00
浙江东虹热力有限公司	控股子公司	固废处理、热力生产与销售等	30,000,000.00	49,479,510.63	31,829,295.60	18,059,145.56	1,371,621.08
龙岩市东都能源有限公司	控股子公司	热力生产与销售等	10,000,000.00	28,540,617.52	8,569,938.05	-	-1,005,861.80
三明市东都能源有限公司	控股子公司	节能技术服务、热力生产与销售等	5,000,000.00	2,401,495.31	2,022,332.51	3,434,694.02	1,099,522.56

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	12,550,000.00	0	不存在
合计	-	12,550,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

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

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员相对稳定。

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

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力产生重大影响的如下事项：

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	9,850,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	53,100,000.00	35,069,495.13
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	54,900,000.00	40,608,204.92

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-020	对外投资	马鞍山永强项目	150,780,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、为提高公司闲置资金使用效率，在不影响公司正常运营的前提下，公司于报告期内购买了低风险、短期（不超过 1 年）银行理财产品，总额度在 5,000 万元范围内（上述额度可以循环滚动使用），报告期内投资上述理财产品共获得投资收益【390,377.75】元。

该对外投资事项由公司第三届第二十一一次董事会会议及 2021 年年度股东大会审议通过。

2、2022 年 5 月 6 日公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了公司总部马鞍山永强拟投资项目的议案，该投资项目总额约 15,078 万元，其中，锅炉设备及安装约 8,200 万元、土建工程约 4,000 万元、管道投入约 1,500 万元、其他资产投入约 500 万元、土地投入约 728 万元、其他投入（含环评）约 150 万元（最终以实际投资额为准）。截止 2022 年 12 月 31 日，马鞍山永强已投资约【3,229.79】万元，其中已支付锅炉设备及安装金额约【1,557.17】万元。土地投入约【562.65】万元，其他资产投入约【10.8】万元，土建工程投入约【991.57】万元，其他投入约【107.6】万元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2014年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月15日		挂牌	减少与规范关联交易	减少与规范关联方交易的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

公司在申请挂牌或换届时，作出如下承诺事项：

一、承诺人：公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强、及公司董事、监事、高级管理人员；
承诺事项：避免同业竞争的承诺；

履行情况：截至本期末，公司实际控制人、及公司董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

二、承诺人：公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强；

承诺事项：减少与规范关联方交易的承诺；

履行情况：截至本期末，公司实际控制人谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强均履行承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
嘉善土地使用权	无形资产	抵押	3,393,375.96	1.16%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2022 年 1 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日
嘉善新厂锅炉房	固定资产	抵押	2,824,168.27	0.97%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款

					金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2022 年 1 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日
嘉善新厂办公楼	固定资产	抵押	555,650.92	0.19%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2022 年 1 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日
嘉善新厂仓库	固定资产	抵押	3,889,225.37	1.33%	作为母公司借款担保抵押物，担保的借款金额为人民币 1000 万元，担保期限为 2022 年 1 月 10 日至 2025 年 1 月 10 日
龙岩土地使用权	无形资产	抵押	5,102,994.70	1.75%	作为龙岩东都借款担保抵押物，担保借款金额为人民币 328 万元，担保期限为 2022 年 9 月 23 日至 2026 年 11 月 31 日
龙岩在建厂房及设备	在建工程	抵押	19,751,883.27	6.76%	作为龙岩东都借款担保抵押物，担保借款金额为人民币 328 万元，担保期限为 2022 年 9 月 23 日至 2026 年 11 月 31 日
总计	-	-	35,517,298.49	12.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产作为母公司借款、龙岩东都借款，该资产权力受限不会对公司产生影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	63,213,030	96.72%	0	63,213,030	96.72%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	21,284,607	32.57%	0	22,665,463	34.68%	
	董事、监事、高管	714,285	1.09%	0	714,285	1.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,142,858	3.28%	0	2,142,858	3.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,142,858	3.28%	0	2,142,858	3.28%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		65,355,888	-	0	65,355,888	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江永强实业有限公司	21,964,607	-1,380,856	20,583,751	31.49%	0	21,964,607	0	0
2	谢建勇	17,084,607		17,084,607	26.14%	0	17,084,607	0	0
3	浙江永强集团股份有限公司	6,780,000		6,780,000	10.37%	0	6,780,000	0	0
4	谢建平	2,100,000	1,380,856	3,480,856	5.32%	0	2,100,000	0	0
5	侯敏利	3,355,164		3,355,164	5.13%	0	3,355,164	0	0
6	康灵江	2,857,143		2,857,143	4.37%	2,142,858	714,285	0	0
7	屈瑞冰	2,711,000		2,711,000	4.15%	0	2,711,000	0	0
8	谢建强	2,100,000		2,100,000	3.21%	0	2,100,000	0	0
9	王建保	1,605,300		1,605,300	2.45%	0	1,605,300	0	0
10	施涛	1,100,000		1,100,000	1.68%	0	1,100,000	0	0
合计		61,657,821	0	61,657,821	94.31%	2,142,858	59,514,963	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：自然人股东谢建勇、谢建平、谢建强兄弟三人，直接持有永强实业93.75%的股权，并直接和通过永强实业间接持有永强集团的股份。永强实业为永强集团的法人股东。

自然人股东康灵江、候敏利为夫妻关系。
除此之外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	30,000,001.50	8,258.39	0	否	0	否	不适用	不适用	不适用
无									

募集资金使用详细情况：

2022 年 1-12 月实际使用【8,258.39】元，募集资金累计使用【30,008,259.89】元，截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额为 0 元。公司不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在违规存放及使用募集资金的情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、担保等	上海浦东发展银行台州临海支行	银行金融机构	10,000,000.00	2022.02.15	2023.02.14	4.35%
2	抵押、担保等	上海浦东发展银行台州临海支行	银行金融机构	10,000,000.00	2022.02.15	2023.02.14	4.35%
3	抵押、担保等	兴业银行台州临海支行	银行金融机构	28,000,000.00	2022.03.17	2025.03.17	4.75%
4	抵押、担保等	浙江民泰商业银行台州临海支行	银行金融机构	5,000,000.00	2022.10.09	2023.09.28	5.496%
5	抵押、担保等	安徽和县农村商业银行股份有限公司	银行金融机构	10,000,000.00	2021年4月27日	2024年4月26日	6.00%

		司					
6	抵押、担保等	浙江临海农村商业银行股份有限公司营业部	银行金融机构	10,000,000.00	2022.07.19	2023.07.17	4.20%
7	抵押、担保等	兴业银行永定支行	银行金融机构	3,280,000.00	2022年9月23日	2026.11.20	4.95%
合计	-	-	-	76,280,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
康灵江	董事长、总经理	男	否	1977年5月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
施服斌	董事	男	否	1972年7月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
袁斌	董事、副总经理	男	否	1968年3月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
彭玲	董事、副 总经理、财 务负责人	女	否	1982年12月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
陈开石	董事、副总经理	男	否	1973年4月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
叶斌	监事会主席	男	否	1990年5月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
夏怒	监事	男	否	1977年9月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
何先强	职工代表监事	男	否	1969年4月	2022年11月 25日	2025年11月 24日
李春畔	副总经理	男	否	1982年4月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
胡婷	董事会秘书	女	否	1986年12月	2022年12月 12日	2025年12月 11日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
彭玲	监事	新任	董事、副 总经理、 财务负责人	选举	

袁斌	副总经理	新任	董事、副总经理	选举	
夏怒	无	新任	监事	选举	
王君君	董事、副总经理	离任	无	个人原因	
刘广福	董事	离任	无	个人原因	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
夏怒	监事	0	0	0	0%	0	0
袁斌	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
彭玲	董事、副总经理、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

夏怒，男，生于1977年9月，本科学历。2016年5月至2017年5月任安徽林海股份有限公司办公室主任；2020年11月至今历任马鞍山东都节能技术有限公司办公室主任，现任马鞍山东都节能技术有限公司副总经理。

袁斌先生，生于1968年3月。2002年至2017年任广州涂美热电厂厂长；2017年至2022年历任公司项目运营中心经理，副总经理。2022年2月起任公司董事、副总经理。

彭玲女士，生于1982年12月。2006年至2014年任咸宁市天升置业有限公司的会计；2015年至2022年历任公司财务主管、财务副经理、财务经理。2022年2月起任公司董事、副总经理、财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	33	13	0	46
生产人员	51	28	0	79
销售人员	1	1	0	2
技术人员	7	1	0	8

财务人员	9	0	0	9
员工总计	101	43	0	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	14
专科	18	29
专科以下	75	101
员工总计	101	144

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

公司按照入职培训系统化、岗位培训专业化的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职、一线员工的操作技能、管理者领导力及专业技术等全方位培训。同时，公司不断加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提升公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、薪酬政策：

公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，实现了员工绩效考核与部门业绩及公司经营业绩挂钩。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、技能工资等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险等。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》对投资者关系管理、关联股东和关联董事回避表决、财务会计制度、内部审计等都做了明确规定，还规定股东有权请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会议；可以对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；有权查阅本章程、股东名册、股东大会会议决议、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。公司制定了《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《募集资金管理制度》等一系列制度，从制度上为所有股东特别是中小股东提供合适的保护和平等权利。公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，依法合规召开股东大会、董事会和监事会，开展各项工作，保证股东充分行使知情权、参与权、表决权，切实依法维护广大股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020 年期间已完成公司章程的完善。
报告期内，未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

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

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司持续加强规范公司内控运作意识，注重公

司各项制度的执行情况，不断提高公司规范治理水平。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运行情况

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

2、检查公司财务情况

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

3、关联交易情况

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

4、监事会对本年度内监督事项无异议

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合

署办公、混合经营等情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2023〕1991号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江路1366号华润大厦B座			
审计报告日期	2023年4月17日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	耿振 2年	马晓英 4年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9年			
会计师事务所审计报酬	30万元			

审 计 报 告

天健审〔2023〕1991号

马鞍山永强节能技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了马鞍山永强节能技术股份有限公司（以下简称永强节能公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永强节能2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

永强节能治理层（以下简称治理层）负责监督永强节能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：耿振

中国·杭州

中国注册会计师：马晓瑛

二〇二三年四月十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	4,299,358.98	5,406,837.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	12,550,000.00	14,250,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	13,838,097.53	10,579,180.86
应收款项融资	五（一）4	1,418,355.40	1,194,942.87
预付款项	五（一）5	490,624.01	165,674.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	805,619.12	1,081,788.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	8,657,028.31	4,480,052.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	15,135,273.38	15,401,077.51
流动资产合计		57,194,356.73	52,559,554.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	143,505,791.66	61,358,672.75
在建工程	五（一）10	50,289,893.33	66,091,751.67

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	18,653,303.82	19,985,962.14
无形资产	五（一）12	21,522,998.52	13,696,509.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	955,606.86	971,619.85
递延所得税资产	五（一）14	95,200.66	440,678.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		235,022,794.85	162,545,194.62
资产总计		292,217,151.58	215,104,749.38
流动负债：			
短期借款	五（一）15	35,043,466.67	30,034,305.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）16		4,460,000.00
应付账款	五（一）17	32,240,392.04	15,301,262.19
预收款项	五（一）18	363,104.58	363,104.58
合同负债	五（一）19	834,713.18	92,709.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	1,398,980.26	934,272.66
应交税费	五（一）21	536,370.75	2,874,612.13
其他应付款	五（一）22	28,316,578.19	268,094.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	1,654,818.29	962,680.49
其他流动负债	五（一）24	75,124.19	8,343.86
流动负债合计		100,463,548.15	55,299,385.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）25	40,716,590.17	3,906,869.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	16,698,968.98	17,708,647.46

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	1,215,500.00	1,293,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,631,059.15	22,909,017.45
负债合计		159,094,607.30	78,208,403.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	65,355,888.00	65,355,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	48,271,138.86	48,271,138.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	661,730.82	196,089.58
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	884,951.13	2,673,131.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,173,708.81	116,496,247.53
少数股东权益		17,948,835.47	20,400,098.71
所有者权益（或股东权益）合计		133,122,544.28	136,896,346.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		292,217,151.58	215,104,749.38

法定代表人：康灵江

主管会计工作负责人：彭玲 会计机构负责人：彭玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		500,974.25	446,721.98
交易性金融资产		-	700,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十三（一）1	621,641.24	2,376,077.39
应收款项融资			
预付款项		123,849.34	40,845.00
其他应收款	十三（一）2	72,538,911.87	39,531,206.75

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		680,262.64	602,952.34
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		4,478,119.59	2,287,347.83
流动资产合计		78,943,758.93	45,985,151.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	103,800,000.00	103,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		638,793.93	2,256,124.88
在建工程		28,938,462.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		307,400.12	826,931.50
无形资产		5,635,241.58	85,178.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		376,872.27	469,167.63
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,696,770.69	107,437,402.76
资产总计		218,640,529.62	153,422,554.05
流动负债：			
短期借款		25,031,800.00	30,034,305.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	
应付账款		10,238,267.89	6,468,832.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		259,357.00	468,516.62
应交税费		53,042.58	36,894.77
其他应付款		34,138,466.86	16,148.66
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		565,385.29	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		321,087.74	253,600.65
其他流动负债		72,656.05	
流动负债合计		70,680,063.41	37,278,298.97
非流动负债：			
长期借款		27,736,812.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		126,839.39	703,853.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,863,651.89	703,853.17
负债合计		98,543,715.30	37,982,152.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,355,888.00	65,355,888.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,271,138.86	48,271,138.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		661,730.82	196,089.58
一般风险准备			
未分配利润		5,808,056.64	1,617,285.47
所有者权益（或股东权益）合计		120,096,814.32	115,440,401.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,640,529.62	153,422,554.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五（二）1	107,376,006.79	84,340,332.23
其中：营业收入	五（二）1	107,376,006.79	84,340,332.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,874,996.77	79,496,094.28
其中：营业成本	五（二）1	96,041,992.31	68,857,489.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	615,709.78	554,691.46
销售费用	五（二）3	481,042.63	589,863.08
管理费用	五（二）4	8,167,282.91	6,088,874.34
研发费用	五（二）5	1,728,914.64	1,084,037.33
财务费用	五（二）6	3,840,054.50	2,321,138.55
其中：利息费用		3,864,484.89	2,324,128.66
利息收入		38,716.91	21,655.59
加：其他收益	五（二）7	457,560.07	3,392,085.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	390,377.75	195,149.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-178,212.04	-318,532.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,561.90	-2,214,572.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,831,826.10	5,898,367.80
加：营业外收入	五（二）11	600.10	71,034.63
减：营业外支出	五（二）12	468,808.74	339,972.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,300,034.74	5,629,430.35
减：所得税费用	五（二）13	473,767.22	2,729,222.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,773,801.96	2,900,208.11
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）		-3,773,801.96	2,900,208.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,451,263.24	-759,691.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,322,538.72	3,659,899.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,773,801.96	2,900,208.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,322,538.72	3,659,899.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,451,263.24	-759,691.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.07

法定代表人：康灵江

主管会计工作负责人：彭玲 会计机构负责人：彭玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三（二） 1	38,130,783.08	45,147,556.97
减：营业成本		34,563,991.88	38,334,452.03
税金及附加		112,334.57	24,853.30
销售费用		379,703.11	408,128.21
管理费用		2,448,178.61	2,915,750.28

研发费用	十三（二） 2	407,037.43	882,873.99
财务费用		-1,138,128.06	114,345.83
其中：利息费用		2,259,763.94	1,583,229.21
利息收入		3,399,661.10	1,470,655.70
加：其他收益		300,691.69	13,251.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二） 3	6,054,999.98	4,563,794.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,234,487.84	-1,729,834.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		245,933.72	-2,003,044.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,724,803.09	3,311,320.18
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		68,390.68	327,707.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,656,412.41	2,983,612.20
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,656,412.41	2,983,612.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,656,412.41	2,983,612.20
（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		4,656,412.41	2,983,612.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		107,314,284.19	85,238,845.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,582,321.72	327,339.45
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,497,988.42	1,226,994.45
经营活动现金流入小计		118,394,594.33	86,793,179.21
购买商品、接受劳务支付的现金		84,619,359.40	61,010,692.29
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		11,598,201.59	7,941,168.77
支付的各项税费		3,673,008.10	2,589,216.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,124,674.84	3,462,726.94
经营活动现金流出小计		104,015,243.93	75,003,804.63
经营活动产生的现金流量净额		14,379,350.40	11,789,374.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,320,000.00	34,150,000.00
取得投资收益收到的现金		390,377.75	195,149.05

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,090.00	628,316.00
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		46,834,467.75	34,973,465.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,123,235.98	73,040,442.44
投资支付的现金		44,620,000.00	37,850,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		125,743,235.98	110,890,442.44
投资活动产生的现金流量净额		-78,908,768.23	-75,916,977.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	48,200,001.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			18,200,000.00
取得借款收到的现金		72,380,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	28,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		100,380,000.00	102,100,001.50
偿还债务支付的现金		30,250,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,847,927.10	1,528,564.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	1,630,133.33	6,000,900.05
筹资活动现金流出小计		34,728,060.43	37,529,464.98
筹资活动产生的现金流量净额		65,651,939.57	64,570,536.52
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		1,122,521.74	442,933.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,176,837.24	2,733,903.53
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）5	4,299,358.98	3,176,837.24

法定代表人：康灵江

主管会计工作负责人：彭玲 会计机构负责人：彭玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		45,449,616.35	49,436,878.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		307,061.10	27,904.01
经营活动现金流入小计		45,756,677.45	49,464,782.11

购买商品、接受劳务支付的现金		40,728,438.15	38,178,152.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,331,723.11	3,341,950.78
支付的各项税费		99,850.89	64,765.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,356,066.11	1,121,994.02
经营活动现金流出小计		44,516,078.26	42,706,862.21
经营活动产生的现金流量净额		1,240,599.19	6,757,919.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,800,000.00	15,900,000.00
取得投资收益收到的现金		6,054,999.98	4,563,794.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,878,329.41	550,163.00
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		2,650,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计		32,383,329.39	21,313,957.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,883,316.45	67,102.99
投资支付的现金		21,100,000.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		35,091,050.01	35,500,000.00
投资活动现金流出小计		88,074,366.46	76,567,102.99
投资活动产生的现金流量净额		-55,691,037.07	-55,253,145.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,000,001.50
取得借款收到的现金		53,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,010,514.86	
筹资活动现金流入小计		87,010,514.86	80,000,001.50
偿还债务支付的现金		30,100,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,090,691.38	1,515,949.92
支付其他与筹资活动有关的现金		315,133.33	446,800.05
筹资活动现金流出小计		32,505,824.71	31,962,749.97
筹资活动产生的现金流量净额		54,504,690.15	48,037,251.53
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		54,252.27	-457,973.87
加：期初现金及现金等价物余额		446,721.98	904,695.85
六、期末现金及现金等价物余额		500,974.25	446,721.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,355,888.00				48,271,138.86				196,089.58		2,673,131.09	20,400,098.71	136,896,346.24
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,355,888.00				48,271,138.86				196,089.58		2,673,131.09	20,400,098.71	136,896,346.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			465,641.24		-1,788,179.96	-2,451,263.24	-3,773,801.96	
（一）综合收益总额										-1,322,538.72	-2,451,263.24	-3,773,801.96	
（二）所有者投入和减少资本	-				-							-	-
1. 股东投入的普通股	-				-								-
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							465,641.24	-465,641.24				
1. 提取盈余公积							465,641.24	-465,641.24				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,355,888.00			48,271,138.86			661,730.82	884,951.13	17,948,835.47	133,122,544.28		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	48,213,030.00				35,541,353.85				8,706.36		-730,221.30	2,959,789.72	85,992,658.63
加：会计政策变更											-69,163.51		-69,163.51
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,213,030.00				35,541,353.85				8,706.36		-799,384.81	2,959,789.72	85,923,495.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,142,858.00				12,729,785.01				187,383.22		3,472,515.90	17,440,308.99	50,972,851.12
（一）综合收益总额											3,659,899.12	-759,691.01	2,900,208.11
（二）所有者投入和减少资本	17,142,858.00				12,729,785.01							18,200,000.00	48,072,643.01
1. 股东投入的普通股	17,142,858.00				12,729,785.01							18,200,000.00	48,072,643.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								187,383.22	-187,383.22				
1. 提取盈余公积								187,383.22	-187,383.22				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	65,355,888.00				48,271,138.86			196,089.58	2,673,131.09	20,400,098.71	136,896,346.24		

法定代表人：康灵江

主管会计工作负责人：彭玲 会计机构负责人：彭玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,355,888.00				48,271,138.86				196,089.58		1,617,285.47	115,440,401.91
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,355,888.00				48,271,138.86				196,089.58		1,617,285.47	115,440,401.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				465,641.24		4,190,771.17	4,656,412.41
（一）综合收益总额											4,656,412.41	4,656,412.41
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-			-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-

4. 其他				-								-
(三) 利润分配								465,641.24		-465,641.24		-
1. 提取盈余公积								465,641.24		-465,641.24		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	65,355,888.00			48,271,138.86				661,730.82		5,808,056.64		120,096,814.32

项目	2021 年											
-----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,213,030.00				35,541,353.85				8,706.36		-1,109,780.00	82,653,310.21
加：会计政策变更											-69,163.51	-69,163.51
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,213,030.00				35,541,353.85				8,706.36		-1,178,943.51	82,584,146.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,142,858.00				12,729,785.01				187,383.22		2,796,228.98	32,856,255.21
（一）综合收益总额											2,983,612.20	2,983,612.20
（二）所有者投入和减少资本	17,142,858.00				12,729,785.01							29,872,643.01
1. 股东投入的普通股	17,142,858.00				12,729,785.01							29,872,643.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									187,383.22		-187,383.22	
1. 提取盈余公积									187,383.22		-187,383.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	65,355,888.00				48,271,138.86				196,089.58		1,617,285.47	115,440,401.91

三、 财务报表附注

马鞍山永强节能技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

马鞍山永强节能技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在原浙江东都节能技术有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司,于2014年1月8日在台州市工商行政管理局登记注册,企业名称于2022年3月28日由浙江东都节能技术股份有限公司变更为马鞍山永强节能技术股份有限公司,总部变更至安徽省马鞍山市。公司现持有统一社会信用代码为91331000576545687W的营业执照,注册资本65,355,888.00元,股份总数65,355,888股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份2,142,858股;无限售条件的流通股份63,213,030股。公司股票已于2014年12月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生物质能源行业中的生物质供热运营行业。主要经营活动为利用生物质工业燃料等清洁能源为客户提供热能服务。提供的劳务主要有:热力生产和供应,合同能源管理服务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 14 日第四届第三次次董事会批准对外报出。

本公司将临海市科森热能设备有限公司(以下简称科森热能公司)、嘉善东都节能技术有限公司(以下简称嘉善节能公司)、钟祥市东都节能有限公司(以下简称钟祥节能公司)、萍乡市东都节能有限公司(以下简称萍乡节能公司)、浙江东虹热力有限公司(以下简称东虹热力公司)、马鞍山东都节能技术有限公司(以下简称马鞍山节能公司)、龙岩市东都能源有限公司(以下简称龙岩能源公司)、三明市东都能源有限公司(以下简称三明能源公司)8家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

		与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	0和5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、排污权等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
排污权	5-10

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务为利用生物质工业燃料等清洁能源为客户提供热能服务，产品包括提供燃料和热力两类，属于在某一时点履行履约义务。公司按照经客户确认后的热力或燃料使用量及双方约定的价格，在已经收回货款或取得了结算单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

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

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)，萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司、东虹热力公司、马鞍山节能公司、龙岩能源公司、三明能源公司系小型微利企业，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，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。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），本公司自2013年8月1日起实施的符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，享受暂免征收增值税优惠。科森热能公司本年度受让本公司临海方面业务享受同样政策优惠。

3. 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，子公司萍乡节能公司、钟祥节能公司、科森热能公司、东虹热力公司、马鞍山节能公司、龙岩能源公司、三明能源公司属于小型微利企业，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		1,449.99
银行存款	4,299,358.98	3,175,387.25
其他货币资金		2,230,000.00
合 计	4,299,358.98	5,406,837.24

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,550,000.00	14,250,000.00
其中：银行理财产品	12,550,000.00	14,250,000.00
合 计	12,550,000.00	14,250,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,567,910.68	100.00	729,813.15	5.01	13,838,097.53
合 计	14,567,910.68	100.00	729,813.15	5.01	13,838,097.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,167,183.56	100.00	588,002.70	5.27	10,579,180.86
合 计	11,167,183.56	100.00	588,002.70	5.27	10,579,180.86

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,540,939.18	727,046.96	5.00
1-2年	26,626.30	2,662.63	10.00
2-3年	345.20	103.56	30.00
小 计	14,567,910.68	729,813.15	5.01

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	588,002.70	172,810.45				31,000.00		729,813.15
合 计	588,002.70	172,810.45				31,000.00		729,813.15

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 31,000.00 元。

(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
富鼎电子科技(嘉善)有限公司	2,231,900.00	15.32	111,595.00
浙江永强集团股份有限公司(以下简称永强集团公司)	2,115,166.63	14.52	105,758.33
马鞍山晟捷新能源科技有限公司	2,037,849.32	13.99	101,892.47
嘉兴德达资源循环利用有限公司	1,243,520.00	8.54	62,176.00
安徽安和生物科技有限公司	1,238,705.00	8.50	61,935.25
小 计	8,867,140.95	60.87	443,357.05

4. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,418,355.40		1,194,942.87	
合 计	1,418,355.40		1,194,942.87	

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	490,624.01	100.00		490,624.01	165,674.63	100.00		165,674.63
合 计	490,624.01	100.00		490,624.01	165,674.63	100.00		165,674.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	272,564.00	55.55
临海市新荣记餐饮服务有限公司	103,630.00	21.12
永嘉县天宏热力印染厂	72,857.15	14.85
中国石油化工股份有限公司	12,576.21	2.56

汕头市华润新奥燃气有限公司	6,783.82	1.38
小 计	468,411.18	95.46

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	871,278.02	100.00	65,658.90	7.54	805,619.12
合 计	871,278.02	100.00	65,658.90	7.54	805,619.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,142,046.19	100.00	60,257.31	5.28	1,081,788.88
合 计	1,142,046.19	100.00	60,257.31	5.28	1,081,788.88

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	537,178.02	26,858.90	5.00
1-2年	325,000.00	32,500.00	10.00
2-3年	4,000.00	1,200.00	30.00
3年以上	5,100.00	5,100.00	100.00
小 计	871,278.02	65,658.90	7.54

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	56,647.31	400.00	3,210.00	60,257.31
期初数在本期	—	—	—	

--转入第二阶段	-16,250.00	16,250.00		
--转入第三阶段		-400.00	400.00	
本期计提	-13,538.41	16,250.00	2,690.00	5,401.59
期末数	26,858.90	32,500.00	6,300.00	65,658.90

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	840,100.00	1,134,100.00
应收暂付款	31,178.02	7,946.19
合计	871,278.02	1,142,046.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
和县和兴建设发展有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	57.39	25,000.00
龙岩市永定区财政局	押金保证金	200,000.00	1-2年	22.95	20,000.00
永嘉县桥头纽扣商会	押金保证金	100,000.00	1-2年	11.48	10,000.00
嘉善盛耀房地产营销策划有限公司	押金保证金	23,000.00	1-2年	2.64	2,300.00
马鞍山市成功物业管理有限公司	押金保证金	4,000.00	2-3年	0.46	1,200.00
小计		827,000.00		94.92	58,500.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,692,187.39		5,692,187.39	2,920,852.23	21,673.11	2,899,179.12
合同履约成本	2,964,840.92		2,964,840.92	1,580,873.65		1,580,873.65
合计	8,657,028.31		8,657,028.31	4,501,725.88	21,673.11	4,480,052.77

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转销	其他	
原材料	21,673.11			21,673.11		
合计	21,673.11			21,673.11		

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	15,135,273.38		15,135,273.38	15,401,077.51		15,401,077.51
合计	15,135,273.38		15,135,273.38	15,401,077.51		15,401,077.51

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	25,087,095.02	1,387,310.90	59,181,720.66	2,791,821.07	88,447,947.65
本期增加金额	6,156,199.38	226,466.58	85,916,476.45	126,132.66	92,425,275.07
1) 购置	41,747.57	144,997.49	58,407.08	80,557.44	325,709.58
2) 在建工程转入	6,114,451.81	81,469.09	85,858,069.37	45,575.22	92,099,565.49
本期减少金额		271,554.06	228,847.66	128,143.25	628,544.97
1) 处置或报废		271,554.06	228,847.66	128,143.25	628,544.97
期末数	31,243,294.40	1,342,223.42	144,869,349.45	2,789,810.48	180,244,677.75
累计折旧					
期初数	4,147,219.02	985,037.81	20,030,735.51	1,926,282.56	27,089,274.90
本期增加金额	1,296,338.20	157,982.31	8,473,769.22	178,184.75	10,106,274.48
1) 计提	1,296,338.20	157,982.31	8,473,769.22	178,184.75	10,106,274.48
本期减少金额		220,091.98	114,835.22	121,736.09	456,663.29
1) 处置或报废		220,091.98	114,835.22	121,736.09	456,663.29
期末数	5,443,557.22	922,928.14	28,389,669.51	1,982,731.22	36,738,886.09

账面价值					
期末账面价值	25,799,737.18	419,295.28	116,479,679.94	807,079.26	143,505,791.66
期初账面价值	20,939,876.00	402,273.09	39,150,985.15	865,538.51	61,358,672.75

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,889,225.37
小 计	3,889,225.37

(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
钟祥节能公司厂房	8,470,093.79	尚在办理中
马鞍山节能公司厂房	9,319,052.57	尚在办理中
小 计	17,789,146.36	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永强节能土建工程	16,478,690.02		16,478,690.02			
永强节能锅炉系统	11,509,415.38		11,509,415.38			
龙岩项目土建工程	10,343,786.46		10,343,786.46			
龙岩项目锅炉系统	9,408,096.81		9,408,096.81	1,275,481.36		1,275,481.36
设备安装工程	1,065,625.19		1,065,625.19	936,431.58		936,431.58
马鞍山管道工程				1,065,550.48		1,065,550.48
东虹项目锅炉系统				16,731,983.06		16,731,983.06
马鞍山项目锅炉系统				38,374,063.04		38,374,063.04
马鞍山项目土建工程				5,966,154.63		5,966,154.63
零星工程	1,484,279.47		1,484,279.47	1,742,087.52		1,742,087.52
合 计	50,289,893.33		50,289,893.33	66,091,751.67		66,091,751.67

(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
永强节能土建工程	3,800 万元		16,478,690.02			16,478,690.02
永强节能锅炉系统	4,000 万元		11,509,415.38			11,509,415.38
龙岩项目土建工程	1,300 万元		10,343,786.46			10,343,786.46
龙岩项目锅炉系统	1,000 万元	1,275,481.36	8,132,615.45			9,408,096.81
东虹项目锅炉系统	2,500 万元	16,731,983.06	7,771,673.76	24,503,656.82		
马鞍山项目锅炉系统	5,050 万元	38,374,063.04	11,918,542.08	50,292,605.12		
马鞍山项目土建工程	1,000 万元	5,966,154.63	1,376,146.79	7,342,301.42		
小 计		62,347,682.09	67,530,869.94	82,138,563.36		47,739,988.67

(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
永强节能土建工程	43.36	45.00				自筹
永强节能锅炉系统	28.77	30.00				自筹
龙岩项目土建工程	79.57	80.00				自筹
龙岩项目锅炉系统	94.08	95.00				自筹
东虹项目锅炉系统	98.01	100.00				自筹
马鞍山项目锅炉系统	99.59	100.00				自筹
马鞍山项目土建工程	73.42	100.00				自筹
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,870,766.64	21,870,766.64
本期增加金额	438,039.41	438,039.41
1) 租入	438,039.41	438,039.41
本期减少金额	1,138,370.61	1,138,370.61
1) 处置	1,138,370.61	1,138,370.61
期末数	21,170,435.44	21,170,435.44

累计折旧		
期初数	1,884,804.50	1,884,804.50
本期增加金额	1,391,240.86	1,391,240.86
1) 计提	1,391,240.86	1,391,240.86
本期减少金额	758,913.74	758,913.74
1) 处置	758,913.74	758,913.74
期末数	2,517,131.62	2,517,131.62
账面价值		
期末账面价值	18,653,303.82	18,653,303.82
期初账面价值	19,985,962.14	19,985,962.14

12. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	软件	合 计
账面原值				
期初数	14,344,324.30	696,163.00	89,038.46	15,129,525.76
本期增加金额	5,623,800.00	2,893,651.02		8,517,451.02
1) 购置	5,623,800.00	2,893,651.02		8,517,451.02
本期减少金额				
期末数	19,968,124.30	3,589,814.02	89,038.46	23,646,976.78
累计摊销				
期初数	896,029.29	447,948.29	89,038.46	1,433,016.04
本期增加金额	362,029.20	328,933.02		690,962.22
1) 计提	362,029.20	328,933.02		690,962.22
本期减少金额				
期末数	1,258,058.49	776,881.31	89,038.46	2,123,978.26
账面价值				
期末账面价值	18,710,065.81	2,812,932.71		21,522,998.52
期初账面价值	13,448,295.01	248,214.71		13,696,509.72

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	11,065.08	333,359.22	41,867.65		302,556.65
零星工程	960,554.77		307,504.56		653,050.21
合 计	971,619.85	333,359.22	349,372.21		955,606.86

14. 递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	410,052.65	95,200.66	491,713.97	117,303.49
递延收益			1,293,500.00	323,375.00
合 计	410,052.65	95,200.66	1,785,213.97	440,678.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	385,419.40	178,219.15
可抵扣亏损	21,750,056.65	23,572,288.94
合 计	22,135,476.05	23,750,508.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		13,733,748.20	
2023 年	410,322.29	709,040.49	
2024 年	1,432,459.54	1,432,459.54	
2025 年	1,309,108.76	1,309,108.76	
2026 年	5,833,499.23	6,387,931.95	

2027年	12,764,666.83		
合计	21,750,056.65	23,572,288.94	

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	15,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应计利息	43,466.67	34,305.55
合计	35,043,466.67	30,034,305.55

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,460,000.00
合计		4,460,000.00

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付长期资产购置款	20,092,089.50	7,396,468.40
购买商品及劳务款	12,016,138.04	7,072,338.83
应付费用款	132,164.50	832,454.96
合计	32,240,392.04	15,301,262.19

18. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收租金	363,104.58	363,104.58
合计	363,104.58	363,104.58

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	834,713.18	92,709.57
合 计	834,713.18	92,709.57

20. 应付职工薪酬**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	920,369.83	11,267,027.24	10,800,787.14	1,386,609.93
离职后福利—设定提存计划	13,902.83	803,139.38	804,671.88	12,370.33
合 计	934,272.66	12,070,166.62	11,605,459.02	1,398,980.26

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	911,599.12	10,277,099.91	9,809,821.09	1,378,877.94
职工福利费	660.00	496,682.54	497,342.54	
社会保险费	7,880.31	477,651.23	478,377.15	7,154.39
其中：医疗保险费	7,238.86	436,899.71	437,740.08	6,398.49
工伤保险费	641.45	35,386.92	35,272.47	755.90
生育保险费		5,364.60	5,364.60	
工会经费和职工教育经费	230.40	15,593.56	15,246.36	577.60
小 计	920,369.83	11,267,027.24	10,800,787.14	1,386,609.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,423.34	684,693.02	686,172.68	11,943.68

失业保险费	479.49	118,446.36	118,499.20	426.65
小 计	13,902.83	803,139.38	804,671.88	12,370.33

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	193,295.68	2,392,746.64
土地使用税	132,901.50	113,633.60
增值税	101,980.60	217,565.33
房产税	67,091.47	84,812.17
印花税	28,297.76	6,609.83
个人所得税	6,000.05	2,762.62
环保税	5,330.65	2,746.20
城市维护建设税	710.06	10,878.27
教育费附加	426.04	6,431.91
地方教育附加	284.03	4,287.94
残疾人就业保障金	52.91	32,137.62
合 计	536,370.75	2,874,612.13

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	28,098,666.67	
押金保证金	198,946.00	248,946.00
应付暂收款	18,965.52	19,148.66
合 计	28,316,578.19	268,094.66

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	371,600.00	
一年内到期的租赁负债	1,283,218.29	962,680.49
合 计	1,654,818.29	962,680.49

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	75,124.19	8,343.86
合 计	75,124.19	8,343.86

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	40,658,400.00	3,900,000.00
长期借款应计利息	58,190.17	6,869.99
合 计	40,716,590.17	3,906,869.99

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁款	23,457,696.28	25,274,453.29
减：租赁负债未确认融资费用	6,758,727.30	7,565,805.83
合 计	16,698,968.98	17,708,647.46

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,293,500.00		78,000.00	1,215,500.00	与资产相关的政府补助拨付
合 计	1,293,500.00		78,000.00	1,215,500.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
收到钟祥市 财政局石牌 镇财政管理 所退土地款	1,293,500.00		78,000.00	1,215,500.00	与资产相关
小 计	1,293,500.00		78,000.00	1,215,500.00	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

(3) 其他说明

根据《钟祥市工业领导小组会议纪要》(2016年01期)，钟祥节能公司项目建设地价按照4.32万元/亩执行，其与出让价款差额156万元由钟祥市财政局作为政府补助于2018年拨付。根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益78,000.00元计入其他收益。

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	65,355,888						65,355,888

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	48,271,138.86			48,271,138.86
合 计	48,271,138.86			48,271,138.86

30. 盈余公积**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	196,089.58	465,641.24		661,730.82
合 计	196,089.58	465,641.24		661,730.82

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，以母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,673,131.09	-730,221.30
调整期初未分配利润合计数		-69,163.51
调整后期初未分配利润	2,673,131.09	-799,384.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,322,538.72	3,659,899.12
减：提取法定盈余公积	465,641.24	187,383.22
期末未分配利润	884,951.13	2,673,131.09

(二) 合并利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,062,249.88	95,793,161.03	83,339,610.35	68,691,602.00
其他业务收入	1,313,756.91	248,831.28	1,000,721.88	165,887.52
合 计	107,376,006.79	96,041,992.31	84,340,332.23	68,857,489.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	106,286,693.03	95,793,161.03	83,614,123.05	68,691,602.00

(2) 与收入分解信息**1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

热能销售	89,178,475.06	83,847,301.95	67,567,956.03	58,107,806.09
能源合同服务	8,973,325.91	8,033,425.19	10,604,064.44	7,800,007.45
废料处理收入	2,346,440.27	1,192,825.65	2,550,786.96	1,311,064.95
技术服务	5,698,844.90	2,719,608.24	2,374,150.88	1,271,325.72
生物质燃料			242,652.04	201,397.79
其他	89,606.89		274,512.70	
小计	106,286,693.03	95,793,161.03	83,614,123.05	68,691,602

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	106,286,693.03	83,614,123.05
小计	106,286,693.03	83,614,123.05

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 92,445.87 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	213,129.44	238,512.05
土地使用税	232,817.80	160,439.00
环境保护税	96,566.54	84,967.02
印花税	58,765.49	46,169.81
城市维护建设税	5,515.87	10,985.33
教育费附加	3,237.62	6,431.91
车船税	3,518.60	2,898.40
地方教育费附加	2,158.42	4,287.94
合计	615,709.78	554,691.46

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

业务招待费	249,614.72	404,358.87
职工薪酬	196,318.15	125,568.75
办公及差旅费	35,109.76	16,968.26
其他		42,967.20
合 计	481,042.63	589,863.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,713,260.29	2,674,171.78
折旧及摊销	1,387,821.02	996,203.78
中介服务及咨询费	1,119,200.54	589,896.59
汽车及差旅费	467,741.92	525,817.34
业务招待费	489,682.22	487,846.90
办公通讯租赁费	562,801.42	469,806.91
其他	426,775.50	345,131.04
合 计	8,167,282.91	6,088,874.34

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	801,622.32	876,999.06
材料投入	787,970.77	157,173.34
折旧及摊销	53,465.94	
其他	85,855.61	49,864.93
合 计	1,728,914.64	1,084,037.33

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入	-38,716.91	-21,655.59
利息支出	3,864,484.89	2,324,128.66
手续费	14,286.52	18,665.48
合 计	3,840,054.50	2,321,138.55

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	78,000.00	78,000.00	78,000.00
与收益相关的政府补助[注]	370,014.11	3,312,867.34	370,014.11
代扣个人所得税手续费返还	976.44	1,218.43	976.44
增值税加计抵减	8,569.52		8,569.52
合 计	457,560.07	3,392,085.77	457,560.07

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	390,377.75	195,149.05
合 计	390,377.75	195,149.05

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-178,212.04	-318,532.54
合 计	-178,212.04	-318,532.54

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
固定资产处置收益	-2,561.90	-2,214,572.43	-2,561.90
合 计	-2,561.90	-2,214,572.43	-2,561.90

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		71,034.63	
其他	600.10		600.10
合 计	600.10	71,034.63	600.10

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	286,733.70	272,960.93	286,733.70
罚款和索赔支出	114,330.05	46,000.00	114,330.05
其他	67,744.99	21,011.15	67,744.99
合 计	468,808.74	339,972.08	468,808.74

13. 所得税费用**(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	128,289.39	2,741,575.13
递延所得税费用	345,477.83	-12,352.89
合 计	473,767.22	2,729,222.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	-3,300,034.74	5,629,430.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	-825,008.69	1,407,357.59
子公司适用不同税率的影响	1,637,894.53	632,145.32
调整以前期间所得税的影响	-405,767.38	185.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,946.66	51,115.88
研发费用加计扣除	-380,607.22	-165,538.87
可弥补亏损		-9.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-459,739.13	500.00
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	808,048.45	803,466.46
所得税费用	473,767.22	2,729,222.24

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金收入	1,187,352.00	1,187,352.00
押金保证金	900,000.00	
政府补助	370,014.11	12,867.34
银行存款利息	38,716.91	21,655.59
其他	1,905.40	5,119.52
合 计	2,497,988.42	1,226,994.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	3,316,037.06	2,231,488.51
押金保证金	656,000.00	1,124,054.00
手续费	14,286.52	18,665.48
其他	138,351.26	88,518.95

合 计	4,124,674.84	3,462,726.94
-----	--------------	--------------

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	28,000,000.00	
合 计	28,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
新租赁准则下的租赁费	1,626,800.00	3,635,900.05
票据保证金		2,230,000.00
增资的律师、券商、会计师等中介费用		135,000.00
拆借款利息外部关联方利息	3,333.33	
合 计	1,630,133.33	6,000,900.05

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,773,801.96	2,900,208.11
加：资产减值准备	178,212.04	318,532.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,106,274.48	6,937,785.25
使用权资产折旧	1,391,240.86	1,223,876.66
无形资产摊销	690,962.22	339,272.78
长期待摊费用摊销	349,372.21	319,575.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,561.90	2,214,572.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	286,733.70	272,960.93

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,864,484.89	2,324,128.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-390,377.75	-195,149.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	345,477.83	-12,352.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,176,975.54	-313,903.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,003,599.41	-7,876,259.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,508,784.93	3,336,126.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,379,350.40	11,789,374.58
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,299,358.98	3,176,837.24
减: 现金的期初余额	3,176,837.24	2,733,903.53
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	1,122,521.74	442,933.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,299,358.98	3,176,837.24
其中: 库存现金		1,449.99
可随时用于支付的银行存款	4,299,358.98	3,175,387.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,299,358.98	3,176,837.24

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
在建工程	19,751,883.27	抵押担保
无形资产	8,496,370.66	抵押担保
固定资产	7,269,044.56	抵押担保
合 计	35,517,298.49	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
钟祥节能公司土地使用权补贴	1,293,500.00		78,000.00	1,215,500.00	其他收益	根据《关于解决钟祥市东都节能有限公司基础设施配套资金的请示》拨付
小 计	1,293,500.00		78,000.00	1,215,500.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业对接多层次资本市场补助	300,000.00	其他收益	根据《临海市人民政府办公室关于印发进一步加快推进企业对接多层次资本市场实施意见的通知》（临政办发〔2017〕号）拨付

工业和信息化资金	50,000.00	其他收益	根据《关于组织申报 2021 年度工业和信息化专项资金的 通知》(善经信〔2022〕8 号) 等拨付
其他	20,014.11	其他收益	
小 计	370,014.11		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 448,014.11 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
科森热能公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		设立
嘉善节能公司	浙江嘉善	浙江嘉善	服务业	100.00		设立
钟祥节能公司	湖北钟祥	湖北钟祥	服务业	100.00		设立
萍乡节能公司	江西萍乡	江西萍乡	服务业	100.00		设立
东虹热力公司	浙江温州	浙江温州	服务业	51.00		设立
马鞍山节能公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	服务业	70.00		设立
龙岩能源公司	福建龙岩	福建龙岩	服务业	65.00		设立
三明能源公司	福建三明	福建三明	制造业	90.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、

五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的60.87%(2021年12月31日：60.52%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	76,131,656.84	80,750,003.92	38,075,076.01	41,574,015.11	1,100,912.80
应付账款	32,240,392.04	32,240,392.04	32,240,392.04		
其他应付款	28,316,578.19	28,316,578.19	28,316,578.19		

租赁负债	17,982,187.27	25,547,993.13	2,090,296.85	3,519,640.71	19,938,055.57
小计	154,670,814.34	166,854,967.28	100,722,343.09	45,093,655.82	21,038,968.37

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	33,941,175.54	34,554,422.21	30,562,892.21	3,991,530.00	
应付票据	4,460,000.00	4,460,000.00	4,460,000.00		
应付账款	15,301,262.19	15,301,262.19	15,301,262.19		
其他应付款	268,094.66	268,094.66	268,094.66		
租赁负债	18,671,327.95	27,091,210.30	1,816,757.01	3,641,720.22	21,632,733.07
小计	72,641,860.34	81,674,989.36	52,409,006.07	7,633,250.22	21,632,733.07

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币31,180,000.00元(2021年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			12,550,000.00	12,550,000.00
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			12,550,000.00	12,550,000.00
理财产品			12,550,000.00	12,550,000.00
2. 应收款项融资			1,418,355.40	1,418,355.40
持续以公允价值计量的资产总额			13,968,355.40	13,968,355.40

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

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

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制人是谢氏父子，即谢先兴以及其子谢建勇、谢建平和谢建强，实际控制人直接和间接持有本公司股权比例合计为 71.98%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永强集团公司	实际控制人之控股公司
浙江永强实业有限公司	实际控制人之控股公司
永嘉县天宏热力印染厂	东虹热力公司之股东
马鞍山神剑新材料有限公司	马鞍山节能公司之股东
康灵江	公司法人及股东
陈开石	公司副总经理及马鞍山节能公司之董事
倪清清	马鞍山节能公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永强集团公司	水电气等其他公用事业费用	11,407.86	21,892.14
永嘉县天宏热力印染厂	水电气等其他公用事业费用	1,152,842.97	689,797.82

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永强集团公司	能源管理	8,899,741.00	10,637,112.26
永嘉县天宏热力印染厂	热力销售	18,059,145.56	13,603,434.61
马鞍山神剑新材料有限公司	热力销售	8,110,608.57	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
永强集团公司	房屋及建筑物		136,800.00		19,348.94
永嘉县天宏热力印染厂	房屋及建筑物		1,315,000.00		727,110.02

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
永强集团公司	房屋及建筑物		136,800.00		19,930.68
永嘉县天宏热力印染厂	房屋及建筑物		3,015,000.00	26,666,666.67	623,097.60

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江永强实业有限公司	9,950,000.00	2022-3-17	2025-3-17	否
	17,950,000.00	2022-3-17	2025-3-17	否
	10,000,000.00	2022-7-18	2023-7-17	否
浙江永强实业有限公司、康灵江	5,000,000.00	2022-10-9	2023-9-28	否
陈开石、倪清清	550,000.00	2021-11-10	2024-4-26	否
	220,000.00	2021-11-10	2024-4-26	否
	280,000.00	2021-11-10	2024-4-26	否
	150,000.00	2021-11-30	2024-4-26	否
	320,000.00	2021-11-30	2024-4-26	否
	570,000.00	2021-12-7	2024-4-26	否
	230,000.00	2021-12-7	2024-4-26	否
	300,000.00	2021-12-7	2024-4-26	否
	570,000.00	2021-12-13	2024-4-26	否
	560,000.00	2021-12-23	2024-4-26	否
	2,600,000.00	2022-1-25	2024-4-26	否
	1,040,000.00	2022-1-4	2024-4-26	否
	60,000.00	2022-1-5	2024-4-26	否
	600,000.00	2022-3-15	2024-4-26	否
	750,000.00	2022-4-22	2024-4-26	否
	1,050,000.00	2022-5-31	2024-4-26	否

4. 关联方资金拆借

公司本期自浙江永强实业有限公司拆入本金 28,000,000.00 元，计提 102,000.00 元利息，支付 3,333.33 元利息，期末余额为 28,098,666.67 元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	142.20 万元	117.20 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	永强集团公司	2,115,166.63	105,758.33	1,100,276.62	55,013.83
小 计		2,115,166.63	105,758.33	1,100,276.62	55,013.83

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	浙江永强实业有限公司	28,098,666.67	
小 计		28,098,666.67	
合同负债			
	马鞍山神剑新材料有限公司	666,574.99	
小 计		666,574.99	

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一)分部信息

本公司主要业务为生产和销售热能。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	21,152.38	9,999.99
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		31,522.29
合 计	21,152.38	41,522.28

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	854,076.49	770,338.19
与租赁相关的总现金流出	1,648,530.00	3,635,900.05

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,089,313.76	726,209.18

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	3,889,225.37	4,131,504.89

小 计	3,889,225.37	4,131,504.89
-----	--------------	--------------

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,187,352.00	1,187,352.00
1-2年	1,246,719.60	1,187,352.00
2-3年	1,246,719.60	1,246,719.60
3-4年	1,246,719.60	1,246,719.60
4-5年	1,309,055.58	1,246,719.60
5年以后	2,618,111.16	3,927,166.74
合 计	8,854,677.54	10,042,029.54

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	654,359.20	100.00	32,717.96	5.00	621,641.24
合 计	654,359.20	100.00	32,717.96	5.00	621,641.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,501,134.09	100.00	125,056.70	5.00	2,376,077.39
合 计	2,501,134.09	100.00	125,056.70	5.00	2,376,077.39

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	654,359.20	32,717.96	5.00
小 计	654,359.20	32,717.96	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	125,056.70	-92,338.74						32,717.96
合 计	125,056.70	-92,338.74						32,717.96

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
临海市科森热能设备有限公司	654,359.20	100.00	32,717.96
小 计	654,359.20	100.00	32,717.96

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	77,946,728.28	100.00	5,407,816.41	6.94	72,538,911.87
合 计	77,946,728.28	100.00	5,407,816.41	6.94	72,538,911.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,612,196.58	100.00	2,080,989.83	5.00	39,531,206.75
合 计	41,612,196.58	100.00	2,080,989.83	5.00	39,531,206.75

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	47,744,328.28	2,387,216.41	5.00
1-2年	30,202,000.00	3,020,200.00	10.00
3年以上	400.00	400.00	100.00
小计	77,946,728.28	5,407,816.41	6.94

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,080,589.83		400.00	2,080,989.83
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,510,100.00	1,510,100.00		
--转入第三阶段				
本期计提	1,816,726.58	1,510,100.00		3,326,826.58
期末数	2,387,216.41	3,020,200.00	400.00	5,407,816.41

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	77,443,291.69	41,608,949.99
押金保证金	502,400.00	2,400.00
应收暂付款	1,036.59	846.59
合计	77,946,728.28	41,612,196.58

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
马鞍山节能公司	拆借款	63,743,966.69	1年以内, 1-2年	81.78	4,697,198.33
龙岩能源公司	拆借款	13,699,325.00	1年以内	17.58	684,966.25
和县和兴建设发展有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	0.64	25,000.00
章灵琪	押金保证金	2,000.00	1-2年		200.00

浙江公路管理局	应收暂付款	1,036.59	1年以内		51.83
小计		77,946,328.28		100.00	5,407,416.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,800,000.00		103,800,000.00	103,800,000.00		103,800,000.00
合 计	103,800,000.00		103,800,000.00	103,800,000.00		103,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
科森热能公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉善东都公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
钟祥节能公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
萍乡节能公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
马鞍山节能公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
东虹热力公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
三明能源公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
龙岩能源公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
小 计	103,800,000.00			103,800,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,130,783.08	34,563,991.88	45,133,325.11	38,334,452.03

其他业务收入			14,231.86	
合 计	38,130,783.08	34,563,991.88	45,147,556.97	38,334,452.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	38,130,783.08	34,563,991.88	45,147,556.97	38,334,452.03

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
生物质燃料	34,700,896.08	32,340,187.35	24,453,139.75	22,702,367.85
能源合同服务	1,539,175.73	1,456,691.85	10,604,064.44	7,800,007.45
热能销售	758,635.83	767,112.68	8,944,045.48	7,832,076.73
技术服务	1,132,075.44		1,132,075.44	
其他			14,231.86	
小 计	38,130,783.08	34,563,991.88	45,147,556.97	38,334,452.03

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	38,130,783.08	45,147,556.97
小 计	38,130,783.08	45,147,556.97

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	348,579.99	693,769.82
材料投入	52,457.44	157,173.34
其他	6,000.00	31,930.83
合 计	407,037.43	882,873.99

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	4,500,000.00
理财产品收益	54,999.98	63,794.69
合 计	6,054,999.98	4,563,794.69

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-289,295.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	448,014.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	390,377.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,474.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,545.96	
小 计	377,167.28	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-40,517.22	
少数股东权益影响额(税后)	40,489.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	377,194.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.47	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,322,538.72
非经常性损益	B	377,194.92
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	-1,699,733.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,496,247.53
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2$	115,834,978.17
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-1.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,322,538.72
非经常性损益	B	377,194.92
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	-1,699,733.64
期初股份总数	D	65,355,888
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D	65,355,888
基本每股收益	M=A/L	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

马鞍山永强节能技术股份有限公司

二〇二三年四月十四日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省临海市古城街道义城路 69 号