

证券代码：832597

证券简称：中移能

主办券商：中泰证券



中移能
NEEQ : 832597

山东中移能节能环保科技股份有限公司

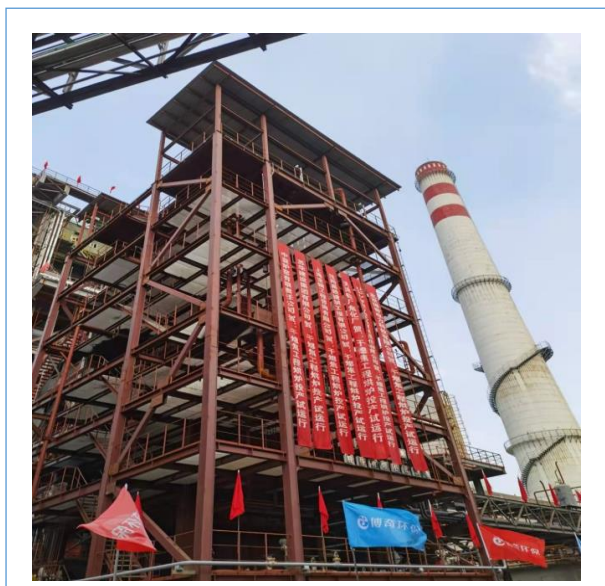


年度报告

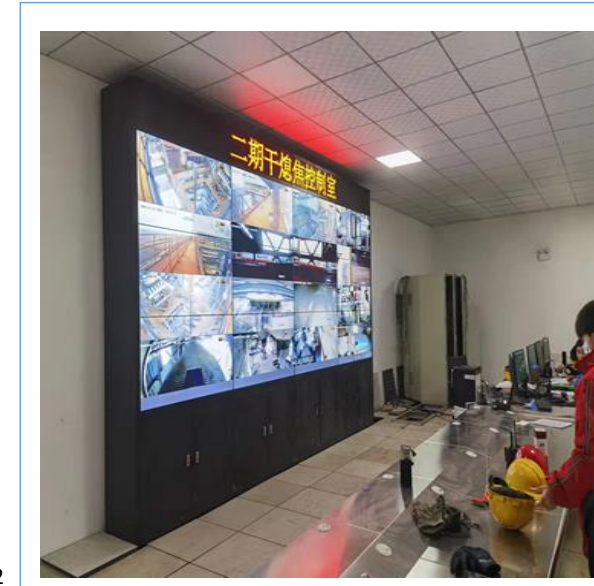
2021

公司年度大事记

天津铁厂有限公司 150t/h 干熄焦余热发电项目于 2021 年 11 月 29 日顺利投产



2021 年 5 月，公司与山西宏安焦化科技有限公司签订 150T/H 干熄焦及余热回收利用项目 EPC 总承包合同并于同年开工。



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	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	109

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。

公司负责人于静、主管会计工作负责人于静及会计机构负责人（会计主管人员）马创湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
下游行业波动的风险	公司工程技术一揽子服务和干熄焦余热发电、焦炉烟气余热利用业务下游焦化行业易受政策、经济、社会、技术环境波动的影响，且影响明显。本年度焦化及钢铁行业在报告期内市场现状及发展趋势良好，供需总体保持平稳，市场运行愈加规范。但从长期看，钢铁焦化行业供需存在周期性和不稳定性，起伏不定，对余热发电及相关工程技术服务行业依旧存在不利影响。 应对措施：公司合同能源管理及工程技术服务业务选择合作的焦化企业客户规模较大、实力较强，焦炭生产能够保证合作项目的正常运行及对公司现金流的支付，2021 年销售量较为稳定。公司常年接触焦化炼化行业，对于市场的风险以及焦化企业的经营管理都有一定的经验。同时，公司将进一步产品研发和业务拓展力度，开发实力较强的合作客户，同时丰富业务品种。
下游客户集中及项目运营风险	报告期内，公司对客户河南金马能源股份有限公司销售占比 14.46%，对客户山西安泰集团股份有限公司及下属子公司销售占比 4.50%，公司对主要客户存在重大依赖。上述项目投资较大，效益分享周期较长，合作期内若因设备故障或安全生产等问题

	<p>导致中断或停产，将会影响项目未来的分成收益和现金流入，导致公司出现现金流紧张和应付账款支付困难的风险。另济源金马合同能源管理项目和安泰集团焦炉烟气余热利用项目常年与高温高压设备接触，生产安全是重中之重，一旦出现事故，不仅会影响公司的收入和现金流，更会对公司项目未来的发展产生影响。</p> <p>应对措施：公司已经制定严格的安全生产管理制度和全面细致的操作规范，选聘合格的项目运营人员，对各岗位运营人员均实施较为系统的操作和安排培训教育；建立安全生产责任制，将项目运营中各环节进行细分，并落实到人，并制定对违反安全生产管理制度的严厉处罚措施；跟踪合作方生产运营情况，及时与合作方进行收入和款项的结算。报告期内该项目运行稳定，按月按时结算，无重大隐患以及生产问题发生。</p>
偿债风险	<p>2015 年度济源金马合同能源管理项目的筹建和 2017 年度安泰集团焦炉烟气余热利用项目的筹建，导致公司短期负债大幅增加，报告期内济源金马合同能源管理项目和安泰集团焦炉烟气余热利用项目已运行稳定，但截至报告期末，公司流动比率为 0.88，相对上年有所改善，仍存在一定的短期债务偿还压力和风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对客户应收款的催收，减少应收款对资金的占用；济源合同能源管理项目的已经稳定运行 6 年有余，安泰集团合同能源管理项目也已稳定运行 3.5 年，下游客户结算及时有效，大大缓解了公司的现金流压力。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据财税[2010]110 号文《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》，节能服务公司实施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，暂免征收增值税。本公司于 2014 年 7 月在山东省济南市槐荫国家税务局进行了增值税减免税备案，于 2014 年 8 月起暂免征收增值税。如国家对节能服务企业税收优惠政策调整，公司可能存在无法享受增值税优惠政策的风险，将对公司盈利情况造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将致力于增强盈利能力，降低对税收优惠的依赖水平。</p>
技术进步和替代行业竞争的风险	<p>公司拥有一系列干熄焦、焦化废水、焦炉烟气余热利用、脱硫脱硝等自主知识产权，实现在焦化行业余热利用、废水处理、废气处理产业化运营，但四项技术相对成熟，市场竞争较为激烈。</p> <p>应对措施：公司将不断在节能环保领域加大研发投入、引进高端技术人才、开拓新的节能技术领域、深化巩固已有技术，增强公司的市场竞争力和技术实力。</p>
高级管理人员、主要技术人员及核心技术泄密的风险	<p>公司为高新技术企业，拥有 18 项专利技术，这些专利技术所有权人为公司，主要由公司高级管理人员及核心技术人员所掌握。尽管本公司非常注重对核心技术的保护，制订了系统的保密制度，采取了严密的技术保护措施，与公司高管和核心技术人员</p>

	<p>均签订了保密协议，报告期内公司的核心技术虽未出现泄密情况。同时，公司对外部单位进行专利技术授权、均约定了保密条款。但是一旦核心技术人员流失或合作方技术泄密，将可能影响本公司的技术优势，并会对本公司的经营发展造成一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司非常注重对核心技术的保护，制订了系统的保密制度，采取了严密的技术保护措施，与公司高管和核心技术人员均签订了保密协议，报告期内，公司的核心技术未出现泄密情况。同时，公司对外部单位进行专利技术授权、与外部单位签订的移动供热设备委托加工协议中，均约定了保密条款。</p>
对外担保风险	<p>报告期内，为鸿鑫工程有限公司担保 430 万元。虽然担保合同中约定了有效可控的担保条款，也对其日常经营信息可以有效了解，并对其资信情况进行了全面调查，仍存在其经营不善或遇其他经营不良无法清偿到期债务的情况，我公司也可能会面临连带承担到期债务的风险。</p> <p>应对措施：为降低风险，本公司获取鸿鑫公司法定代表人李毅所持有的新三板公司鸿鑫互联股权 380 万股作为质押，风险在可控范围内。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中移能	指	山东中移能节能环保科技股份有限公司
济源中移能	指	济源中移能节能环保科技有限公司，公司全资子公司
介休中移能	指	介休中移能节能环保科技有限公司，公司全资子公司
公司章程	指	《山东中移能节能环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	合同能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。节能服务公司与能源消耗企业合作，投资、设计、建设余热回收利用项目，建成后负责项目的运营管理并与合作业主分享节能效益
安泰集团	指	山西安泰集团股份有限公司，与公司无关联关系，系公司客户
干熄焦	指	干法熄焦(Coke Dry Quenching)简称干熄焦(CDQ),是相对于湿熄焦而言，采用惰性气体熄灭赤热焦炭的一种熄焦方法
天铁干熄焦项目	指	公司 EPC 方式承包北京博奇电力科技有限公司之天津铁厂干熄焦及 360 平米、350 平米烧碱余热回收项目工程
宏安干熄焦项目	指	公司 EPC 方式承包山西宏安焦化科技有限公司 150T/H 干熄焦及余热回收利用项目工程
南耀污水处理项目	指	公司 EPC 方式承包山西南耀集团昌晋苑焦化有限公司 60T/H 综合污水深度处理及蒸发结晶工程
济源金马合同能源管理项目	指	公司与河南金马能源股份有限公司（原济源市金马焦化有限公司）以 EMC 模式合作

		的位于济源的 160t/h 干熄焦余热发电和 160t/h 焦化废水深度处理项目
安泰集团焦炉烟气余热利用项目	指	公司与山西安泰集团股份有限公司（含山西宏安焦化科技有限公司）以 EMC 模式合作的位于介休的两组焦炉（2×55 孔焦炉和 2×65 孔焦炉）的烟气循环利用项目、焦炉烟气脱硝项目和焦炉烟气余热利用项目
天津铁厂	指	天津铁厂有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东中移能节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG ZHONGYINENG ENERGY CONSERVATION ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO.,LTD. - -
证券简称	中移能
证券代码	832597
法定代表人	于静

二、 联系方式

董事会秘书	路璐
联系地址	济南市历下区龙奥北路 8 号玉兰广场 1 号楼 2102 室
电话	0531-81252788
传真	0531-81252788
电子邮箱	lulusdzyn@163.com
公司网址	http://www.832597.com.cn
办公地址	济南市历下区龙奥北路 8 号玉兰广场 1 号楼 2102 室
邮政编码	250000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 6 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-75-科技推广和应用服务业-751-技术推广服务-7514-节能技术推广服务
主要业务	干熄焦余热发电、专利技术授权及工程技术一揽子服务、合同能源管理业务
主要产品与服务项目	干熄焦余热发电、专利技术授权及工程技术一揽子服务、合同能源管理业务
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）	107,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（于静）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于静），一致行动人为（路璐）

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	9137010057559361X5	否
注册地址	山东省济南市槐荫区美里湖办事处美里湖南路 1 号	否
注册资本	107,750,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 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）	中泰证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟本庆	陈家
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层	

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	364,622,606.63	114,912,490.33	217.30%
毛利率%	8.25%	19.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,900,045.60	2,001,739.48	894.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,450,322.81	2,710,024.04	-46.48%
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）	16.62%	1.84%	-
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）	1.21%	2.49%	-
基本每股收益	0.18	0.02	800%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	320,041,470.50	257,306,321.97	24.38%
负债总计	190,373,342.88	147,538,239.95	29.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,668,127.62	109,768,082.02	18.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.02	17.65%
资产负债率%（母公司）	55.91%	52.71%	-
资产负债率%（合并）	59.48%	57.34%	-
流动比率	0.88	0.53	-
利息保障倍数	5.06	1.29	-

(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	25,816,085.05	27,728,360.56	-6.90%
应收账款周转率	6.73	1.94	-
存货周转率	8.00	15.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.38%	4.72%	-
营业收入增长率%	217.30%	2.75%	-
净利润增长率%	894.14%	0%	-

(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	107,750,000	107,750,000	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
1. 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	23,337.61
2. 计入当期损益的政府补助	705,787.70
3. 债务重组损益	5,200,488.00
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,480,001.75
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,181.91
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,999,925.82
非经常性损益合计	18,449,722.79
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	18,449,722.79

(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

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	23,346,833.91	-46,666.67	23,300,167.24
使用权资产		1,794,442.28	1,794,442.28
一年内到期的非流动负债	1,019,254.52	365,953.39	1,385,207.91
租赁负债		1,381,822.22	1,381,822.22

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	23,284,654.66	-46,666.67	23,237,987.99
使用权资产		1,794,442.28	1,794,442.28
一年内到期的非流动负债	219,254.52	365,953.39	585,207.91
租赁负债		1,381,822.22	1,381,822.22

(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

公司是处于科技推广和应用服务业的余热回收及循环再利用企业，主营业务为：干熄焦余热发电及水处理等节能环保项目的投资、开发和运营管理服务；同时利用干熄焦余热发电、焦化废水处理、焦炉烟气余热利用、烟气循环利用、焦炉烟气脱硝等节能环保工程项目的技术和管理优势为客户提供工程技术一揽子服务。

公司通过合同能源管理模式、工程技术服务模式及直接供热模式与客户合作。公司为合同能源管理备案企业。公司提供的主要产品和服务包括干熄焦余热发电产生的电力、焦粉、蒸汽和焦炉烟气余热利用产生的蒸汽等产品及焦化废水处理服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化，继续深化从低温余热领域向高温余热领域的变革，延续上期以济源金马合同能源管理项目运营产生的电力、焦粉、蒸汽和安泰集团焦炉烟气余热利用产生的蒸汽为主要产品和核心收入来源；工程技术一揽子服务业务也保持持续增长的模式。

报告期后至本报告披露日，公司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

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 8 月 17 日再次被评为国家高新技术企业，有效期至 2023 年 8 月 16 日；2021 年 4 月 7 日，公司被评为科技型中小企业为，编号为 202137010408007099。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

余热利用作为当前节能工作的热点之一，广泛的分布于各种重工业企业和轻工业企业中；余热的存量非常丰富，大多数企业的这部分热量由于技术或是工艺的限制没有加以有效地利用，大量的排向大气，不仅造成了能源的白白浪费，还有可能对生态环境造成污染。据国家统计局 2019 年统计数据，我国有 60%左右的工业能耗没有被利用，而是以各种形式的余热直接浪费掉，其中可回收率高达 60%以上，我国余热资源平均利用率只有 30%左右，落后国际先进水平 10-20 个百分点。

余热利用行业的发展对国家实现节能减排的目标作用明显，具有良好的经济效益和社会效益，属于国家大力鼓励发展的行业。

焦化行业属于典型的重污染行业，一直处于环保治理的风口浪尖，且处于“26+2”城市的焦化企业自2019年10月1日起，将执行污染物特别排放限值标准。干熄焦改造几乎成为了技术角度上环保升级最可行的手段。

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	11,218,495.58	3.51%	8,959,169.51	3.48%	25.22%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收款项融资	1,959,200.00	0.61%	8,515,500.00	3.31%	-76.99%
应收账款	29,142,681.21	9.11%	19,476,709.80	7.57%	49.63%
预付款项	15,132,294.20	4.73%	23,346,833.91	9.07%	-35.18%
其他应收款	4,536,112.16	1.42%	2,570,482.46	1.00%	76.47%
存货	76,200,897.30	23.81%	7,403,603.03	2.88%	929.24%
合同资产	22,657,000.00	7.08%	1,766,000.00	0.69%	1,182.96%
其他流动资产	1,806,114.75	0.56%	3,068,486.50	1.19%	-41.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	149,848,592.14	46.82%	172,740,019.76	67.13%	-13.25%
在建工程	0	0	0	0%	0%
使用权资产	1,363,776.08	0.43%	-	0%	0%
无形资产	5,000,000.35	1.56%	9,000,000.31	3.50%	-44.44%

长期待摊费用	156,306.73	0.05%	205,666.69	0.08%	-24.00%
商誉	0	0%	0	0%	0%
其他非流动资产	1,020,000.00	0.32%	253,850.00	0.10%	301.81%
短期借款	34,569,804.16	10.80%	41,082,912.50	15.97%	-15.85%
应付账款	84,381,320.47	26.37%	40,040,992.35	15.56%	110.74%
合同负债	43,029,280.03	13.44%	33,410,176.99	12.98%	28.79%
应付职工薪酬	1,927,567.92	0.60%	1,855,877.80	0.72%	3.86%
应交税费	1,876,713.56	0.59%	54,004.31	0.02%	3,375.12%
其他应付款	12,545,003.25	3.92%	22,991,230.12	8.94%	-45.44%
一年内到期的非流动负债	1,423,285.87	0.44%	1,019,254.52	0.40%	39.64%
其他流动负债	5,175,935.54	1.62%	1,614,165.71	0.63%	220.66%
长期借款	4,111,977.78	1.28%	4,913,933.33	1.91%	-16.32%
租赁负债	977,790.87	0.31%	-		
长期应付款	160,922.69	0.05%	351,692.32	0.14%	-54.24%
递延收益	193,740.74	0.06%	204,000.00	0.08%	-5.03%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款期末余额 29,142,681.21 元，较上年期末增加 9,665,971.41 元，增幅 49.63%，主要原因系报告期内公司加大应收账款回收及处置力度，相应余额及坏账准备数减少的同时，天铁干熄焦项目完工，应收工程款增加，导致应收账款期末余额增加；
2. 其他应收款期末余额 4,536,112.16 元，较上年期末增加 1,965,629.70 元，增幅 76.47%，主要原因系报告期内公司处置应收账款，对方按合同约定时间及金额支付，暂未收回部分跨期，导致其他应收款期末余额增加；
3. 存货期末余额 76,200,897.30 元，较上年期末增加 68,797,294.27 元，增幅 929.24%，主要原因系报告期内宏安干熄焦项目按合同节点执行采购，购进设备到货，导致存货期末余额大幅增加；
4. 合同资产期末余额 22,657,000.00 元，较上年期末增加 20,891,000.00 元，增幅 1182.96%，主要原因系报告期内天铁干熄焦项目完工，合同质保金原因导致合同资产期末余额大幅增加；
5. 应付账款期末余额 84,381,320.47 元，较上年期末增加 44,340,328.12 元，增幅 110.74%，主要原因系报告期内天铁干熄焦项目、宏安干熄焦项目采购活动的进行，导致应付账款期末余额增加；
6. 合同负债期末余额 43,029,280.03 元，较上年期末增加 9,619,103.04 元，增幅 28.79%，主要原因系报

告期内预收宏安干熄焦目及其他客户款项，导致合同负债期末余额增加；

7. 其他应付款期末余额 12,545,003.25 元，较上年期末减少 10,446,226.87 元，减幅 45.44%，主要原因系报告期内经营改善，减少股东欠款幅度所致。

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	364,622,606.63	-	114,912,490.33	-	217.30%
营业成本	334,548,874.66	91.75%	92,738,900.48	80.70%	260.74%
毛利率	8.25%	-	19.30%	-	-
销售费用	778,224.80	0.21%	682,170.73	0.59%	14.08%
管理费用	11,514,046.52	3.16%	9,792,509.68	8.52%	17.58%
研发费用	13,111,608.42	3.60%	2,630,110.92	2.29%	398.52%
财务费用	4,306,285.61	1.18%	6,809,815.97	5.93%	-36.76%
信用减值损失	8,153,778.01	2.24%	-1,614,396.01	-1.40%	
资产减值损失	14,000.00	0.00%	-14,000.00	-0.01%	
其他收益	1,734,116.33	0.48%	3,274,221.92	2.85%	-47.04%
投资收益	10,200,413.82	2.80%	-1,400,000.00	-1.22%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	23,337.61	0.01%	8,999.83	0.01%	159.31%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	19,919,879.28	5.46%	2,022,797.95	1.76%	884.77%
营业外收入	65,500.08	0.02%	2,030.00	0.00%	3,126.60%
营业外支出	25,318.17	0.01%	23,088.47	0.02%	9.66%
净利润	19,900,045.60	5.46%	2,001,739.48	1.74%	894.14%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入实现 364,622,606.63 元，较上期增长 217.30%。营业成本 334,548,874.66 元，较上期增长 260.74%，营业成本增幅高于营业收入，

主要原因：受国家焦化行业环保政策影响，要求逐步淘汰“湿熄焦”，转变为“干熄焦”，导致干熄焦项目设备及安装业务增长迅猛，同时单体项目合同额较大，导致营业收入及营业成本变动较大；

报告期毛利率 8.25%，较上期降低了 11.05 个百分点，主要原因系本年内营业收入构成占比发生变化，毛利率较低的设备及安装项目占比较大，同时天铁干熄焦项目签定于 2020 年 8 月，执行合同时，遇钢材价格上涨，目前相关材差补价部分正在与发包方协商中；济源金马合同能源管理项目因

- 业主产能置换，造成源头原材料红焦减少，收入降低，导致毛利率降低，目前按原合同约定与业主协商产能补价中；安泰集团焦炉烟气余热利用项目已运行 3.5 年，运维费用增加，导致毛利率降低；
- 2、报告期内研发费用 13,111,608.42 元，较上期增长 398.52%，主要原因系公司基于对未来环保产业发展的预期，加大了相关技术项目的规模化产能运行研发投入，导致研发费用增加；
 - 3、报告期内信用减值损失 8,153,778.01 元，较上期的-1,614,396.01 元变化较大，主要原因系原全额计提坏账的部分应收账款受上游客户经营好转，已全额收回，导致信用减值冲回所致；
 - 4、报告期内投资收益 10,200,413.82 元，较上期-1,400,000.00 元变化较大，主要原因系公司本年内加大了应收账款回款力度，对于回收难度大的，采取转让、债务重组方式及时盘活，回笼资金；

(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	364,622,606.63	114,778,182.18	217.68%
其他业务收入	0.00	134,308.15	-100.00%
主营业务成本	334,548,874.66	92,738,900.48	260.74%
其他业务成本	0	0	0%

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%
电力	34,785,439.30	31,210,315.65	10.28%	-33.58%	-25.52%	-9.71%
设备及安装	294,943,330.17	272,751,209.83	7.52%	949.39%	954.64%	-0.47%
焦粉	6,384,530.99	5,728,351.62	10.28%	-18.57%	-8.69%	-9.71%
蒸汽	27,965,070.82	24,590,356.70	12.07%	29.91%	53.19%	-13.36%
其中：金马蒸汽	11,568,099.82	10,011,767.39	13.45%	88.61%	111.50%	-9.37%
安泰蒸汽	16,396,971.00	14,578,589.31	11.09%	6.53%	28.80%	-15.38%
技术服务	207,547.17		100.00%	-95.80%	-100.00%	53.65%
其他	336,688.18	268,640.86	20.21%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本报告期内济源金马合同能源管理项目稳定生产，电力、焦粉、蒸汽收入合计较上年减少

13,604,178.15 元，降幅 20.51%，系因业主产能置换，造成源头原材料红焦减少，收入降低，导致毛利率降低，目前按原合同约定与业主协商产能补价中；

2、本报告期内设备及安装收入合计较上年增加 266,837,070.41 元，增幅 949.39%，主要是天铁干熄焦项目、宏安干熄焦项目开展，导致收入大幅增加，毛利率较去年同期略有下降，主要原因天铁干熄焦项目签定于 2020 年 8 月，执行合同时，遇钢材价格上涨，目前相关材差补价部分正在与发包方协商中；

3、本报告期内安泰蒸汽收入合计较上年增加 1,004,440.00 元，增幅 6.53%，毛利率较去年同期下降 15.38%，主要原因系安泰集团焦炉烟气余热利用项目已运行 3.5 年，运维费用增加，导致毛利率降低；

本期收入构成较上年同期未发生较大变动。

(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	北京博奇电力科技有限公司	221,504,268.06	60.75%	否
2	山西宏安焦化科技有限公司	74,923,673.68	20.55%	否
3	河南金马能源股份有限公司	52,721,896.90	14.46%	否
4	山西南耀昌晋苑焦化有限公司	3,633,027.52	1.00%	否
5	山西安泰集团股份有限公司煤化分公司	8,903,259.00	2.44%	否
合计		361,686,125.16	99.20%	-

(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	河南金马能源股份有限公司	22,380,880.49	6.69%	否
2	南京汽轮机（集团）有限责任公司	10,973,451.33	3.28%	否
3	杭州锅炉集团股份有限公司	10,725,663.71	3.21%	否
4	山东省显通安装有限公司	37,184,549.58	11.11%	否
5	苏华建设集团有限公司	10,674,799.22	3.19%	否
合计		91,939,344.33	27.48%	-

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	25,816,085.05	27,728,360.56	-6.90%
投资活动产生的现金流量净额	-219,983.25	-1,609,662.87	
筹资活动产生的现金流量净额	-23,336,775.73	-21,659,428.94	

现金流量分析：

- 2021 年公司经营活动产生的现金净流量为 25,816,085.05 元，较上年减少 1,912,275.51 元，减幅 6.90%，变化较小。报告期内公司净利润为 19,900,045.60 元，与经营活动现金流的 25,816,085.05 元差异主要为：信用减值损失、资产减值准备、折旧摊销、使用权资产摊销、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等非付现费用合计 21,321,048.25 元；处置固定资产收益 23,337.61 元；属于投资活动流出的利息费用 5,220,750.83 元；投资收益 4,999,925.82 元，存货增加 68,797,294.27 元；经营性应收项目和经营性应付项目合计影响现金流量 53,194,798.07 元；
- 投资活动产生的现金净流量-219,983.25 元，较上年减少净流出 1,389,679.62 元，主要是报告期内济源金马合同能源管理项目、安泰焦炉烟气余热利用项目固定资产购建历史欠款较上年进一步减少，相关大额欠款客户签署了分期付款协议，支付规模减少，导致投资现金支出减少；
- 筹资活动产生的现金净流量-23,336,775.73 元，较上年的-21,659,428.94 元，增加净流出 1,677,346.79 元，变动较小。

(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
济源中移节能环保科技有限公司	控股子公司	干法熄焦余热发电	25,000,000	133,632,827.04	30,367,078.89	54,712,566.90	3,884,934.60
介休中移节能环保科技有限公司	控股子公司	合同能源管理的余热回收	5,000,000	33,068,941.22	7,861,643.68	16,396,971.00	1,284,641.31
济南慧	控股子	节能设	300,000	6,654,558.61	-672,426.54	1,080,000.00	-366,894.92

保节能运营管理有限公司	公司	备的技术开发、技术咨询；检测服务					
-------------	----	------------------	--	--	--	--	--

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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司持续经营能力很好。公司济源金马合同能源管理项目受业主置换产能的影响，报告期内收入下滑，但每月能给公司带来稳定丰厚的现金流回报，同时按照原签定合同方案，相关产能下降补偿正在协商中。公司与安泰集团合作的合同能源管理项目焦炉烟气余热利用项目已运行 3.5 年且运行稳定，报告期内每月能给公司带来相对稳定丰厚的现金流回报。现有的工程技术一揽子服务业务受国家焦化行业淘汰落后产能的影响，干熄焦 EPC 业务迅猛生长，进一步增强现金流回报。

财务方面，公司对流动负债进行了治理，固定资产构建供应商欠款已签定了分期付款协议，合作借款银行关系良好，能滚动续贷，其他借款中大股东垫款占大多数，其他系合作多年的客户，不构成短期偿债可能，同时没有重要客户经营状况恶化，每月回款现金流稳定，公司的经营政策没有重大调整；

风险方面，公司所选择和投资的项目将是与行业内优秀的大型企业合作，风险可控，公司所处节能环保领域对市场波动相对不敏感，尚属于国家大力政策支持的亟待发展行业。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-----------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

			金额		起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	济源中移能	6,500,000	0	6,500,000	2020年1月10日	2023年1月10日	连带	已事后补充履行	否	否	否
2	济源中移能	3,000,000	0	0	2020年10月30日	2021年9月29日	连带	已事后补充履行	否	否	是
3	济源中移能	3,000,000	0	3,000,000	2021年9月29日	2022年9月29日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	鸿鑫工程有限公司	4,300,000	0	0	2020年10月26日	2021年10月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	鸿鑫工程有限公司	4,300,000	0	4,300,000	2021年11	2022年10	连带	否	已事前及时履	不涉及	不涉及	不涉及

					月 19 日	月 24 日			行			
--	--	--	--	--	--------------	--------------	--	--	---	--	--	--

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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）	21,100,000	13,800,000
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

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

1、2020 年 10 月，公司为鸿鑫工程有限公司向济南农村商业银行有限公司天桥支行申请的 430 万元银行贷款提供担保，同时鸿鑫工程有限公司为此担保提供反担保。公司于 2020 年 10 月 10 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了该事项。

2、2021 年 11 月，公司为鸿鑫工程有限公司向济南农村商业银行有限公司天桥支行申请的 430 万元银行贷款提供担保，同时鸿鑫工程有限公司为此担保提供反担保。公司于 2021 年 11 月 16 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了该事项。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

2020 年度公司对全资子公司济源中移能的 2 笔银行借款提供担保，金额分别为 650 万元和 300 万元，未及时履行审议程序，公司于 2021 年 4 月 22 日召开的董事会审议确认了该事项。其中金额为 300 万元的违规担保已于 2021 年 9 月 29 日整改完毕，金额为 650 万元的违规担保预计将于 2023 年 1 月 10 日完成整改。

被担保人济源中移能经营状况良好，具备偿还债务能力，上述担保事项不会为公司带来重大不利，担保风险可控。

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

正常履行。

(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) 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	2015年1月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月15日		挂牌	关于避免关联交易的承诺	承诺尽量减少关联交易，不可避免的要公平合理、价格公允，保证不通过关联交易损害股东合法权益，不以任何形式占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年1月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月15日		挂牌	关于避免关联交易的承诺	承诺尽量减少关联交易，不可避免的要公平合理、价格公允，保证不通过关联交易损害股东合法权益，不以任何形式占用公司资金	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	不涉及	不涉及
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	不涉及	不涉及
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	不涉及	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺 2015 年 1 月，控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关于避免关联交易的承诺 2015 年 1 月，公司的控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免关联交易的承诺函》，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(五) 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
干熄焦辅助设备	固定资产	抵押	62,045,105.54	41.41%	与河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行贷款用
宝马汽车	固定资产	抵押	705,680.60	0.47%	车辆分期按揭
总计	-	-	62,750,786.14	41.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述固定资产的抵押有利于公司获取借款，缓解资金压力，有利于公司改善资金状况，不会损害公司利益。

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 条件股 份	无限售股份总数	62,655,500	58.15%	0	62,655,500	58.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,067,500	9.34%	0	10,067,500	9.34%	
	董事、监事、高管	4,943,133	4.59%	0	4,943,133	4.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,094,500	41.85%	0	45,094,500	41.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,202,500	28.03%	0	30,202,500	28.03%	
	董事、监事、高管	14,892,000	13.82%	0	14,892,000	13.82%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		107,750,000	-	0	107,750,000	-	
普通股股东人数						232	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	于静	40,270,000	0	40,270,000	37.37%	30,202,500	10,067,500	39,400,000	0
2	路璐	13,035,133	0	13,035,133	12.1%	9,792,000	3,243,133	10,000,000	0
3	李贵波	4,600,000	0	4,600,000	4.27%	3,450,000	1,150,000	4,600,000	0
4	深圳金	4,000,000	0	4,000,000	3.71%	0	4,000,000	0	0

	兴投资有限公司								
5	王成杰	3,840,000	139,400	3,979,400	3.69%	0	3,979,400	3,900,000	0
6	赵建君	2,980,000	0	2,980,000	2.77%	0	2,980,000	0	0
7	王凤斌	500,000	1,743,655	2,243,655	2.08%	0	2,243,655	0	0
8	孟兆杰	2,050,000	0	2,050,000	1.90%	1,537,500	512,500	0	0
9	张湘涛	2,006,000	0	2,006,000	1.86%	0	2,006,000	0	0
10	陈开宇	2,000,000	0	2,000,000	1.86%	0	2,000,000	0	0
	合计	75,281,133	1,883,055	77,164,188	71.61%	44,982,000	32,182,188	57,900,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明： 其中公司第一大股东于静与路璐为母女关系，除此之外，前十名股东之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

报告期内控股股东、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

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	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市城区支行	银行	7,000,000	2020年2月21日	2021年2月20日	5.30%
2	银行借款	济源齐鲁村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000	2020年3月24日	2021年3月17日	10.00%
3	银行借款	河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行	银行	6,500,000	2020年1月10日	2023年1月10日	8.00%
4	银行借款	河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行	银行	5,000,000	2020年6月15日	2021年6月15日	4.55%
5	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	6,000,000	2020年11月5日	2021年10月15日	7.00%
6	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	10,000,000	2020年11月4日	2021年10月15日	6.525%
7	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	2,000,000	2020年11月3日	2021年10月15日	6.525%
8	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	2,000,000	2020年11月3日	2021年10月15日	6.525%

		支行					
9	银行借款	河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行	银行	3,000,000	2020年10月30日	2021年10月30日	8.00%
10	银行借款	中国工商银行股份有限公司济源支行	银行	1,000,000	2020年11月3日	2021年5月2日	4.15%
11	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市城区支行	银行	5,700,000	2021年2月21日	2021年12月6日	4.70%
12	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	6,000,000	2021年8月26日	2022年8月23日	7.00%
13	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	10,000,000	2021年8月26日	2022年8月23日	6.525%
14	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	2,000,000	2021年8月26日	2022年8月23日	6.525%
15	银行借款	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	银行	2,000,000	2021年8月25日	2022年8月23日	6.525%
16	银行借款	河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行	银行	5,000,000	2021年5月20日	2022年5月20日	4.59%
17	银行借款	河南济源农村商业股份	银行	3,000,000	2021年9月29日	2022年9月29日	8.00%

		限公司 轵城支行					
18	银行借款	中国工商银行股份有限公司 济源支行	银行	1,000,000	2021年4月19日	2022年4月13日	4.15%
19	银行借款	河南济源农村商业银行股份有限公司 轵城支行	银行	5,500,000	2021年8月5日	2022年8月5日	8.00%
合计	-	-	-	87,700,000	-	-	-

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.30	0	0

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
于静	董事、董事长、 财务负责人	女	否	1962 年 11 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
李贵波	董事、总经理	男	否	1979 年 11 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
路璐	董事、董事会秘 书	女	否	1987 年 8 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
黄永强	董事	男	否	1974 年 12 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
马创湘	董事	男	否	1979 年 9 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
傅凯	董事	女	否	1978 年 8 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
孟兆杰	监事会主席	男	否	1963 年 2 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
崔立强	监事	男	否	1977 年 10 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
刘海东	职工代表监事	男	否	1969 年 11 月	2021 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事路璐系董事长、财务负责人于静之女。除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(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	否	
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	

(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
管理人员	8	2	0	10
生产人员	60	0	0	60
销售人员	6	0	0	6
技术人员	23	6	0	29
财务人员	7	0	0	7
员工总计	104	8	0	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	30	34
专科	35	39
专科以下	38	38
员工总计	104	112

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

公司重视人力资源管理，持续完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培养、做好员工关系，进而吸引人才、稳定人才，让员工拥有良好的工作环境及广阔的发展平台，与企业共同成长。

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、人才引进、培训：报告期内，公司一方面通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，另一方面通过猎头等渠道引进了高端技术人才，推动了企业发展，巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。

3、公司无需承担离退休职工人员费用。

(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

自 2015 年 1 月股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。报告期公司根据规定修订了《公司章程》，并修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，公司各项制度进一步完善。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，无违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按《公司法》、《证券法》其他相应的法律法规及规范性文件的要求、依照相应的《公司章程》中相关的内容及规定的程序和规则进行。报告期间未出现违法违规操作。

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

报告期内公司无章程修订情况

(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	2	6	4

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	
2020 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	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 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

三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求。且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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。未有违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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、业务独立公司致力于从事余热回收利用及节能工程技术服务，具体包括专利技术授权及工程技术一揽子服务、干熄焦余热发电合同能源管理业务，在业务上独立于控股股东。公司具备独立的技术研发、产品开发、运营、市场营销、客户服务体系，拥有自己的独立品牌和技术以及面向市场的独立经营能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、资产独立公司由有限公司整体变更而来，合法继承了有限公司的各项资产，独立拥有与开展业务有关的机器设备、运输工具以及商标、专利所有权，具有独立完整资产结构。公司资产与控股股东及其控制的其他企业完全分离，产权关系明确，不存在被控股股东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公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人

控制的其他企业中兼职。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工签订劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公司公积金。

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，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有《税务登记证》，作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

5、机构独立公司建立了适合自身经营需要的组织机构，设立股东大会、董事会和监事会等决策、监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员并设立了若干业务职能部门。各部门职责明确、工作流程清晰。各机构独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(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

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

1、2021年3月10日公司召开2021年第一次临时股东大会，并在中国证券登记结算有限责任公司开通了持有人大会网络投票系统，议案可以进行网络投票表决，此次会议中没有需要实行累积投票制的议案。

2、2021年5月13日公司召开2020年年度股东大会，并在中国证券登记结算有限责任公司开通了持有人大会网络投票系统，议案可以进行网络投票表决，此次会议中没有需要实行累积投票制的议案。

(二) 特别表决权股份

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	大信审字[2022]第 3-00235 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟本庆	陈家
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

大信审字[2022]第 3-00235 号

山东中移能节能环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东中移能节能环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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做出的经济决策，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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟本庆

（项目）

中国 · 北京

中国注册会计师：陈家

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,218,495.58	8,959,169.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	29,142,681.21	19,476,709.80
应收款项融资	五、（三）	1,959,200.00	8,515,500.00
预付款项	五、（四）	15,132,294.20	23,346,833.91
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、（五）	4,536,112.16	2,570,482.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	76,200,897.30	7,403,603.03
合同资产	五、（七）	22,657,000.00	1,766,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,806,114.75	3,068,486.50
流动资产合计		162,652,795.20	75,106,785.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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、（九）	149,848,592.14	172,740,019.76
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	1,363,776.08	

无形资产	五、(十一)	5,000,000.35	9,000,000.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	156,306.73	205,666.69
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十三)	1,020,000.00	253,850.00
非流动资产合计		157,388,675.30	182,199,536.76
资产总计		320,041,470.50	257,306,321.97
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	34,569,804.16	41,082,912.50
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			
应付账款	五、(十五)	84,381,320.47	40,040,992.35
预收款项			
合同负债	五、(十六)	43,029,280.03	33,410,176.99
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、(十七)	1,927,567.92	1,855,877.80
应交税费	五、(十八)	1,876,713.56	54,004.31
其他应付款	五、(十九)	12,545,003.25	22,991,230.12
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、(二十)	1,423,285.87	1,019,254.52
其他流动负债	五、(二十一)	5,175,935.54	1,614,165.71
流动负债合计		184,928,910.80	142,068,614.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	4,111,977.78	4,913,933.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	977,790.87	
长期应付款	五、(二十四)	160,922.69	351,692.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十五)	193,740.74	204,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,444,432.08	5,469,625.65
负债合计		190,373,342.88	147,538,239.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	107,750,000.00	107,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	8,812,158.34	8,812,158.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	1,176,833.23	758,754.80
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	11,929,136.05	-7,552,831.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		129,668,127.62	109,768,082.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		129,668,127.62	109,768,082.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		320,041,470.50	257,306,321.97

法定代表人：于静

主管会计工作负责人：于静

会计机构负责人：马创湘

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		135,030.50	85,016.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	63,684,724.89	43,728,867.40
应收款项融资		1,959,200.00	7,015,500.00
预付款项		7,645,402.25	23,284,654.66
其他应收款	十一、(二)	50,465,212.84	22,528,666.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		75,066,566.25	6,438,001.48
合同资产		22,657,000.00	1,766,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		184,547.39	46,435.19
流动资产合计		221,797,684.12	104,893,142.04
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	十一、（三）	30,210,000.00	30,210,000.00
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		18,919,425.16	24,195,672.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,363,776.08	
无形资产		5,000,000.35	9,000,000.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,306.73	205,666.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,649,508.32	63,611,339.23
资产总计		277,447,192.44	168,504,481.27
流动负债：			
短期借款		20,040,745.83	27,052,081.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,161,509.43	12,636,464.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		607,837.20	662,154.08
应交税费		1,765,421.88	18,583.05
其他应付款		14,409,631.51	12,643,760.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		43,029,280.03	33,410,176.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		623,285.87	219,254.52

其他流动负债		5,175,935.54	1,614,165.71
流动负债合计		153,813,647.29	88,256,641.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		977,790.87	
长期应付款		160,922.69	351,692.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		173,000.00	204,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,311,713.56	555,692.32
负债合计		155,125,360.85	88,812,334.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		107,750,000.00	107,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,632,292.45	9,632,292.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,176,833.23	758,754.80
一般风险准备			
未分配利润		3,762,705.91	-38,448,900.12
所有者权益（或股东权益）合计		122,321,831.59	79,692,147.13
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		277,447,192.44	168,504,481.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、（三十）	364,622,606.63	114,912,490.33
其中：营业收入	五、（三十）	364,622,606.63	114,912,490.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		364,828,373.12	113,144,518.12
其中：营业成本	五、(三十)	334,548,874.66	92,738,900.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	569,333.11	491,010.34
销售费用	五、(三十二)	778,224.80	682,170.73
管理费用	五、(三十三)	11,514,046.52	9,792,509.68
研发费用	五、(三十四)	13,111,608.42	2,630,110.92
财务费用	五、(三十五)	4,306,285.61	6,809,815.97
其中：利息费用	五、(三十五)	4,920,750.83	6,949,479.72
利息收入	五、(三十五)	112,204.98	12,244.39
加：其他收益	五、(三十六)	1,734,116.33	3,274,221.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	10,200,413.82	-1,400,000.00
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）	五、(三十七)	4,999,925.82	
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、(三十八)	8,153,778.01	-1,614,396.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	14,000.00	-14,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	23,337.61	8,999.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,919,879.28	2,022,797.95
加：营业外收入	五、(四十一)	65,500.08	2,030.00
减：营业外支出	五、(四十)	25,318.17	23,088.47

	二)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,960,061.19	2,001,739.48
减：所得税费用	五、（四十三）	60,015.59	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,900,045.60	2,001,739.48
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）		19,900,045.60	2,001,739.48
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,900,045.60	2,001,739.48
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		19,900,045.60	2,001,739.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,900,045.60	2,001,739.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.02

法定代表人：于静

主管会计工作负责人：于静

会计机构负责人：马创湘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十一、(四)	300,383,433.26	41,692,085.97
减：营业成本	十一、(四)	278,981,543.81	33,881,358.06
税金及附加		323,105.23	18,179.89
销售费用		778,224.80	682,170.73
管理费用		7,530,038.54	7,325,665.32
研发费用		15,040,665.02	2,630,110.92
财务费用		1,212,221.35	1,752,443.43
其中：利息费用		1,565,522.12	1,879,745.72
利息收入		1,381.95	534.91
加：其他收益		393,443.82	375,981.81
投资收益（损失以“-”号填列）		37,732,733.67	-1,400,000.00
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）		7,908,540.55	-1,298,309.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		14,000.00	-14,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,999.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,566,352.55	-6,925,170.21
加：营业外收入		65,000.08	2,030.00
减：营业外支出		1,668.17	23,088.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,629,684.46	-6,946,228.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,629,684.46	-6,946,228.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		42,629,684.46	-6,946,228.55
（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		42,629,684.46	-6,946,228.55
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	2021 年	2020 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		175,292,639.87	65,378,422.97
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		1,090,203.58	3,100,682.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,307,733.42	1,469,415.93
经营活动现金流入小计		177,690,576.87	69,948,521.85
购买商品、接受劳务支付的现金		124,179,855.19	25,871,841.80
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		11,116,307.23	8,963,458.15

支付的各项税费		5,018,546.24	4,276,053.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	11,559,783.16	3,108,807.63
经营活动现金流出小计		151,874,491.82	42,220,161.29
经营活动产生的现金流量净额		25,816,085.05	27,728,360.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		335,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,983.25	1,614,662.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		554,983.25	1,614,662.87
投资活动产生的现金流量净额		-219,983.25	-1,609,662.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,200,000.00	61,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	23,788,500.00	24,244,668.00
筹资活动现金流入小计		63,988,500.00	85,744,668.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	50,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,748,347.58	3,501,343.24
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、（四十四）	37,076,928.15	53,102,753.70
筹资活动现金流出小计		87,325,275.73	107,404,096.94
筹资活动产生的现金流量净额		-23,336,775.73	-21,659,428.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,259,326.07	4,459,268.75
加：期初现金及现金等价物余额		8,959,169.51	4,499,900.76
六、期末现金及现金等价物余额		11,218,495.58	8,959,169.51

法定代表人：于静

主管会计工作负责人：于静

会计机构负责人：马创湘

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		153,115,553.56	32,024,347.60
收到的税费返还		25,799.27	
收到其他与经营活动有关的现金		1,163,825.77	979,914.18
经营活动现金流入小计		154,305,178.60	33,004,261.78
购买商品、接受劳务支付的现金		114,844,041.65	16,717,889.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,652,888.62	3,329,533.15
支付的各项税费		3,511,273.61	115,190.63
支付其他与经营活动有关的现金		11,139,660.63	2,592,341.16
经营活动现金流出小计		133,147,864.51	22,754,954.13
经营活动产生的现金流量净额		21,157,314.09	10,249,307.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		222,313,000.00	161,284,077.31
投资活动现金流入小计		222,618,000.00	161,289,077.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,983.25	1,562,489.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		233,559,500.00	164,285,673.41
投资活动现金流出小计		234,114,483.25	165,848,162.96
投资活动产生的现金流量净额		-11,496,483.25	-4,559,085.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,700,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,878,500.00	4,014,668.00
筹资活动现金流入小计		34,578,500.00	45,014,668.00
偿还债务支付的现金		32,700,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,593,896.15	1,977,526.27
支付其他与筹资活动有关的现金		9,895,421.18	6,674,073.63
筹资活动现金流出小计		44,189,317.33	50,651,599.90
筹资活动产生的现金流量净额		-9,610,817.33	-5,636,931.90
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		50,013.51	53,290.10
加：期初现金及现金等价物余额		85,016.99	31,726.89
六、期末现金及现金等价物余额		135,030.50	85,016.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	107,750,000.00				8,812,158.34				758,754.80		-7,552,831.12		109,768,082.02
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	107,750,000.00				8,812,158.34				758,754.80		-7,552,831.12		109,768,082.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									418,078.43		19,481,967.17		19,900,045.60
（一）综合收益总额											19,900,045.60		19,900,045.60
（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								418,078.43	-418,078.43			
1. 提取盈余公积								418,078.43	-418,078.43			
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	107,750,000.00				8,812,158.34			1,176,833.23	11,929,136.05			129,668,127.62

项目	2020 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	107,750,000.00				8,812,158.34				758,754.80		-9,554,570.60		107,766,342.54
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	107,750,000.00				8,812,158.34				758,754.80		-9,554,570.60		107,766,342.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,001,739.48		2,001,739.48
（一）综合收益总额											2,001,739.48		2,001,739.48
（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											-		

1. 提取盈余公积												
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	107,750,000.00				8,812,158.34				758,754.80	-7,552,831.12		109,768,082.02

法定代表人：于静

主管会计工作负责人：于静

会计机构负责人：马创湘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	107,750,000.00				9,632,292.45				758,754.80		-38,448,900.12	79,692,147.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,750,000.00				9,632,292.45				758,754.80		-38,448,900.12	79,692,147.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								418,078.43			42,211,606.03	42,629,684.46
（一）综合收益总额											42,629,684.46	42,629,684.46
（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								418,078.43			-418,078.43	
1. 提取盈余公积								418,078.43			-418,078.43	
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	107,750,000.00				9,632,292.45				1,176,833.23		3,762,705.91	122,321,831.59

项目	2020 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	107,750,000.00				9,632,292.45				758,754.80		-31,502,671.57	86,638,375.68

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	107,750,000.00			9,632,292.45			758,754.80		-31,502,671.57	86,638,375.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-6,946,228.55	-6,946,228.55	
（一）综合收益总额									-6,946,228.55	-6,946,228.55	
（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											
1. 提取盈余公积											
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	107,750,000.00				9,632,292.45				758,754.80		-38,448,900.12	79,692,147.13

三、 财务报表附注

山东中移能节能环保科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东中移能节能环保科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于 2011 年 8 月 16 日，是由山东中移能节能环保科技有限公司改制设立。公司注册地为济南市槐荫区美里湖办事处美里湖南路 1 号，公司法定代表人为于静。公司注册资本 107,750,000.00 元，实收资本 107,750,000.00 元。公司 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌，证券简称中移能，证券代码：832597。

公司主营业务：对工业余热废热进行采集、存储和运输向用热客户提供移动供热服务，干熄焦余热发电及水处理等节能环保项目的投资、开发和运营管理服务，同时利用移动供热技术优势为客户提供专利技术授权服务，利用干熄焦余热发电、焦化废水处理等节能环保工程项目的技术和管理优势为客户提供工程技术一揽子服务。

公司本年度合并财务报表范围：公司本年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见本附注六、（一）在子公司中的权益。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中

的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据以及坏账计提政策如下：

应收账款组合：账龄组合，按账龄分析计提坏账

应收票据组合 1：经上市银行承兑的汇票，预计无收回风险，不计提坏账

应收票据组合 2：非上市银行承兑的汇票及商业承兑汇票，根据承兑人的信用情况，单项计提坏账

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据以及坏账计提政策如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合，不计提坏账

其他应收款组合 2：其他组合，按账龄法计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	0.00	0.00
7 个月-1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按

照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法根据设备使用情况分别采用年限平均法、工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10	0	6.67
机器设备	10-15	0-5	6.67-9.50
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4-5	5	19-23.75

本公司的全资子公司介休中移节能环保科技有限公司运营的焦炉烟气余热利用相关资产按照工作量法计提折旧，总工作量为生产 129.047 万吨蒸汽。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利技术	10	直线法
财务软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。不需安装的设备在设备交付到客户指定地点，客户收货后确认收入实现，需要安装的设备在安全调试完毕客户确认后作为收入确认时点；销售的电力在与用电单位确认当月供电数量后确认收入；销售蒸汽收入在与用汽单位确认当月用汽数量后确认收入；销售焦粉收入在与客户确认当月移交焦粉数量后确认收入。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程施工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且客户能够控制企业履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产

所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月

1 日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	23,346,833.91	-46,666.67	23,300,167.24
使用权资产		1,794,442.28	1,794,442.28
一年内到期的非流动负债	1,019,254.52	365,953.39	1,385,207.91
租赁负债		1,381,822.22	1,381,822.22

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	23,284,654.66	-46,666.67	23,237,987.99
使用权资产		1,794,442.28	1,794,442.28
一年内到期的非流动负债	219,254.52	365,953.39	585,207.91
租赁负债		1,381,822.22	1,381,822.22

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税 注 1	实际缴纳流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
水利建设基金	实际缴纳流转税税额	1%
企业所得税 注 2	应纳税所得额	25%、15%

注 1：本公司在主要经营地之外提供设备安装、技术服务等，按税务局要求在当地缴纳城市维护建设税，根据地区不同，税率存在差异。

注 2：本公司所得税税率为 15%；子公司济源中移能节能环保科技有限公司、介休中移能节能环保科技有限公司、济南慧保节能运营管理有限公司的所得税税率为 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

根据财税[2010]110号文关于《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》，节能服务公司实施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，暂免征收增值税。本公司2014年7月在山东省济南市槐荫国家税务局进行了增值税减免税备案，2014年8月起对于已经备案的移动供热客户供热收入暂免征收增值税。安泰集团焦炉烟气余热利用项目于2018年7月在山西省晋中市介休市国家税务局进行了增值税减免税备案，于2018年8月起暂免征收增值税。

山东中移能节能环保科技股份有限公司2020年8月17日获得编号为GR202037000052的《高新技术企业证书》享受15%所得税税率，有效期为3年。

企业从事资源综合利用属于《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税〔2008〕117号)中目录规定范围，但不属于《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》规定范围的，可按政策规定继续享受优惠至2021年12月31日止，济南中移能节能环保科技有限公司2022年起全额征收。

根据《国家税务总局、国家发展改革委关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》(2013年第77号)，介休中移能节能环保科技有限公司享受所得税“三免三减半”优惠，2021年度放弃减半优惠，选择执行小型微利企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	88,379.75	63,931.27
银行存款	11,130,115.83	8,895,238.24
合计	11,218,495.58	8,959,169.51

注：截至2021年12月31日，无使用受限的货币资金。

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	27,065,092.01	6,984,337.26
7个月至1年		3,070,000.00
1至2年		7,124,270.30
2至3年	2,345,298.60	23,038,582.85
3至4年	12,926,352.80	17,814,869.40
4至5年	4,776,593.40	1,902,699.00
5年以上	565,099.00	740,218.52

减：坏账准备	18,535,754.60	41,198,267.53
合计	29,142,681.21	19,476,709.80

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,925,688.80	35.50	16,925,688.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,752,747.01	64.50	1,610,065.80	5.24
其中：组合 1：信用风险特征组合	30,752,747.01	64.50	1,610,065.80	5.24
合计	47,678,435.81	100.00	18,535,754.60	38.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,575,909.07	55.34	33,575,909.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,099,068.26	44.66	7,622,358.46	28.13
其中：组合 1：信用风险特征组合	27,099,068.26	44.66	7,622,358.46	28.13
合计	60,674,977.33	100.00	41,198,267.53	67.90

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
屯留县华诚焦化有限责任公司	6,814,558.80	6,814,558.80	2-3 年：953,742.60； 3-4 年：2,706,222.80； 4-5 年：3,154,593.40	100.00	对方因环保政策，淘汰落后产能停产，复产时间未知，本公司未采取财产保全措施
山东联盛环保科技有限公司	6,200,400.00	6,200,400.00	3-4 年	100.00	其他企业起诉后，法院查无可执行财产
大猫网络科技（北京）股份有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	3-4 年	100.00	未按照债务重组协议支付剩余货款
江苏中天能源设备有限公司	1,778,000.00	1,778,000.00	4-5 年：1,622,000.00； 5 年以上：156,000.00	100.00	确认无法收回
青岛石大现代化工装备有限公司	320,000.00	320,000.00	5 年以上	100.00	确认无法收回
山东浅深休闲酒店有限公司	9,730.00	9,730.00	3-4 年	100.00	确认无法收回
济南市天桥区浅深休闲酒店	3,000.00	3,000.00	3-4 年	100.00	确认无法收回
合计	16,925,688.80	16,925,688.80			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月	27,065,092.01			6,984,337.26		
7 个月至 1 年				3,070,000.00	5.00	153,500.00
1 至 2 年				2,190,527.70	10.00	219,052.77
2 至 3 年	1,391,556.00	30.00	417,466.80	3,026,528.30	30.00	907,958.49
3 至 4 年	2,207,000.00	50.00	1,103,500.00	10,400,976.00	50.00	5,200,488.00
4 至 5 年				1,426,699.00	80.00	1,141,359.20
5 年以上	89,099.00	100.00	89,099.00			
合计	30,752,747.01		1,610,065.80	27,099,068.26		7,622,358.46

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,575,909.07		7,480,001.75	2,170,218.52	7,000,000.00	16,925,688.80
按信用风险特征组合计提	7,622,358.46	-811,804.66			5,200,488.00	1,610,065.80
合计	41,198,267.53	-811,804.66	7,480,001.75	2,170,218.52	12,200,488.00	18,535,754.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
济南瑞晗干熄焦技术有限公司	7,480,000.00	银行存款
合计	7,480,000.00	

其中其他减少的情况：

单位名称	类别	减少金额	减少事项
新绛县中信鑫泰能源有限公司	按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	应收账款转让
北京环益创智科技有限公司	按信用风险特征组合计提	5,200,488.00	债务重组
合计		12,200,488.00	

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,170,218.52 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
济南儒文园林工程有限公司	应收工程款	565,810.30	客户经营不善，预计无法收回	管理层审批	否
北京宏天通翔建筑劳务有限公司	应收工程款	1,430,000.00	客户严重违法，预计无法收回	管理层审批	否
合计		1,995,810.30			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京博奇电力科技有限公司	23,132,148.69	48.52	
屯留县华诚焦化有限责任公司	6,814,558.80	14.29	6,814,558.80
山东联盛环保科技有限公司	6,200,400.00	13.00	6,200,400.00
大猫网络科技（北京）股份有限公司	1,800,000.00	3.78	1,800,000.00
江苏中天能源设备有限公司	1,778,000.00	3.73	1,778,000.00
合计	39,725,107.49	83.32	16,592,958.80

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
新绛县中信鑫泰能源有限公司	无追索权转让	7,000,000.00	5,000,000.00
合计		7,000,000.00	5,000,000.00

注：由于新绛县中信鑫泰能源有限公司长期不予回款，公司为盘活资产与李旭杰签订《债权转让协议书》，将上述款项转让给李旭杰，转让价格为 5,000,000.00 元，公司应收账款账面余额为 7,000,000.00 元，已全额计提坏账准备，上述债权转让后形成终止确认利得 5,000,000.00 元。上述债权转让已告知新绛县中信鑫泰能源有限公司，并由其出具了债权转让通知回执，确认其已知晓上述债权转让事宜。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,959,200.00	8,515,500.00
合计	1,959,200.00	8,515,500.00

截至 2021 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	105,816,805.96	
合计	105,816,805.96	

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,132,294.20	100.00	23,300,167.24	100.00
1 年以上				
合计	15,132,294.20	100.00	23,300,167.24	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江中开创达环境工程有限公司	7,480,000.00	49.43
长兴宏兴环保设备有限公司	3,550,708.05	23.46
山东济南发电设备厂有限公司	2,575,752.21	17.02
唐山钢宇贸易有限公司	885,675.72	5.85
山东恒茂环保科技有限公司	268,266.09	1.77
合计	14,760,402.07	97.53

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,143,274.56	3,039,616.46
减：坏账准备	607,162.40	469,134.00
合计	4,536,112.16	2,570,482.46

1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	523,088.00	998,988.00
应收外部单位的其他款项	4,315,400.00	2,005,000.00
应收政府补贴款	263,924.32	
其他	40,862.24	35,628.46
减：坏账准备	607,162.40	469,134.00
合计	4,536,112.16	2,570,482.46

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	3,342,186.56	2,046,528.46
7 个月至 1 年	3,000.00	517,900.00
1 至 2 年	1,322,900.00	450.00
2 至 3 年	450.00	50.00
3 至 4 年	50.00	300,628.00
4 至 5 年	300,628.00	26,500.00
5 年以上	174,060.00	147,560.00
减：坏账准备	607,162.40	469,134.00
合计	4,536,112.16	2,570,482.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
期初余额	169,134.00	300,000.00		469,134.00
期初余额在本期重新评估后	169,134.00	300,000.00		469,134.00
本期计提	138,028.40			138,028.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	307,162.40	300,000.00		607,162.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余额
李旭杰	应收外部单位的其他款项	3,000,000.00	0-6 个月	58.33	
刘新亮	应收外部单位的其他款项	1,000,000.00	1-2 年	19.44	100,000.00
陈善领	应收外部单位的其他款项	300,000.00	1-2 年	5.83	30,000.00
山东省经济资产管理中心	押金、保证金	300,000.00	4-5 年	5.83	300,000.00
增值税即征即退政府补贴	应收政府补贴款	263,924.32	0-6 个月	5.13	
合计		4,863,924.32		94.56	430,000.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	1,134,331.05		1,134,331.05	7,403,603.03		7,403,603.03
库存商品	75,066,566.25		75,066,566.25			
合计	76,200,897.30		76,200,897.30	7,403,603.03		7,403,603.03

(七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	22,657,000.00		22,657,000.00	1,780,000.00	14,000.00	1,766,000.00
合计	22,657,000.00		22,657,000.00	1,780,000.00	14,000.00	1,766,000.00

注：本期计提合同资产减值准备-14,000.00 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,559,221.05	3,022,051.31
待认证进项税额	82,982.23	
预缴所得税	163,911.47	46,435.19
合计	1,806,114.75	3,068,486.50

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	149,848,592.14	172,740,019.76
减：减值准备		
合计	149,848,592.14	172,740,019.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,030,693.33	197,567,199.72	2,765,991.28	696,267.39	267,060,151.72
2.本期增加金额		1,868,504.82	250,663.72	4,866.37	2,124,034.91
(1) 购置		1,868,504.82	250,663.72	4,866.37	2,124,034.91
3.本期减少金额			20,000.00		20,000.00
(1) 处置或报废			20,000.00		20,000.00
4.期末余额	66,030,693.33	199,435,704.54	2,996,655.00	701,133.76	269,164,186.63
二、累计折旧					
1.期初余额	21,061,026.47	71,465,260.05	1,185,390.48	608,454.96	94,320,131.96
2.本期增加金额	4,486,749.72	19,919,975.78	562,993.40	39,081.24	25,008,800.14
(1) 计提	4,486,749.72	19,919,975.78	562,993.40	39,081.24	25,008,800.14
3.本期减少金额			13,337.61		13,337.61
(1) 处置或报废			13,337.61		13,337.61
4.期末余额	25,547,776.19	91,385,235.83	1,735,046.27	647,536.20	119,315,594.49
三、账面价值					
1.期末账面价值	40,482,917.14	108,050,468.71	1,261,608.73	53,597.56	149,848,592.14
2.期初账面价值	44,969,666.86	126,101,939.67	1,580,600.80	87,812.43	172,740,019.76

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,794,442.28	1,794,442.28
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,794,442.28	1,794,442.28
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	430,666.20	430,666.20
(1) 计提	430,666.20	430,666.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	430,666.20	430,666.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,363,776.08	1,363,776.08
2. 期初账面价值	1,794,442.28	1,794,442.28

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利技术	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,000,000.00	19,000.00	40,019,000.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	40,000,000.00	19,000.00	40,019,000.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	30,999,999.69	19,000.00	31,018,999.69
2. 本期增加金额	3,999,999.96		3,999,999.96

项目	专利技术	财务软件	合计
(1) 计提	3,999,999.96		3,999,999.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	34,999,999.65	19,000.00	35,018,999.65
三、账面价值			
1. 期末账面价值	5,000,000.35		5,000,000.35
2. 期初账面价值	9,000,000.31		9,000,000.31

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	205,666.69		49,359.96		156,306.73
合计	205,666.69		49,359.96		156,306.73

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,020,000.00	253,850.00
合计	1,020,000.00	253,850.00

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	5,500,000.00	12,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款+保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应计利息	69,804.16	82,912.50
合计	34,569,804.16	41,082,912.50

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	63,189,162.05	11,161,374.01
1 年以上	21,192,158.42	28,879,618.34

项目	期末余额	期初余额
合计	84,381,320.47	40,040,992.35

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	43,029,280.03	33,410,176.99
合计	43,029,280.03	33,410,176.99

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,855,877.80	10,445,096.68	10,373,406.56	1,927,567.92
离职后福利-设定提存计划		742,900.67	742,900.67	
合计	1,855,877.80	11,187,997.35	11,116,307.23	1,927,567.92

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	729,803.11	9,621,624.65	9,549,147.31	802,280.45
职工福利费	76,899.12	285,033.80	285,033.80	76,899.12
社会保险费	411.75	321,704.48	322,116.23	
其中：医疗保险费	411.75	284,916.50	285,328.25	
工伤保险费		36,737.98	36,737.98	
生育保险费		50.00	50.00	
住房公积金		207,689.94	207,689.94	
工会经费和职工教育经费	1,048,763.82	9,043.81	9,419.28	1,048,388.35
合计	1,855,877.80	10,445,096.68	10,373,406.56	1,927,567.92

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		710,966.24	710,966.24	
失业保险费		31,934.43	31,934.43	
合计		742,900.67	742,900.67	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,589,895.51	2,059.75
个人所得税	33,329.99	34,162.53

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	37,215.96	
城市维护建设税	89,254.16	
教育费附加	52,680.57	
地方教育费附加	35,120.37	
其他	39,217.00	17,782.03
合计	1,876,713.56	54,004.31

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	12,545,003.25	22,991,230.12
合计	12,545,003.25	22,991,230.12

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	11,959,434.95	22,645,569.38
押金	545,896.69	101,430.00
其他	39,671.61	244,230.74
合计	12,545,003.25	22,991,230.12

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	800,000.00
一年内到期的长期应付款	219,254.52	219,254.52
一年内到期的租赁负债	404,031.35	365,953.39
合计	1,423,285.87	1,385,207.91

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,175,935.54	1,614,165.71
合计	5,175,935.54	1,614,165.71

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,100,000.00	4,900,000.00
应计利息	11,977.78	13,933.33
合计	4,111,977.78	4,913,933.33

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,543,200.00	1,992,600.00
减：未确认融资费用	161,377.78	244,824.39
减：一年内到期的租赁负债	404,031.35	365,953.39
合计	977,790.87	1,381,822.22

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	401,966.62	570,946.84
减：未确认融资费用	21,789.41	
一年内到期的长期应付款	219,254.52	219,254.52
合计	160,922.69	351,692.32

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	204,000.00	28,000.00	38,259.26	193,740.74	政府补助
合计	204,000.00	28,000.00	38,259.26	193,740.74	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
对焦化废水深度处理再利用技术的补贴	126,000.00		18,000.00		108,000.00	与资产相关
干熄焦活动底板吹扫式水封槽的研发及应用	78,000.00		13,000.00		65,000.00	与资产相关
环保设备政府补贴		28,000.00	7,259.26		20,740.74	与资产相关
合计	204,000.00	28,000.00	38,259.26		193,740.74	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	107,750,000.00						107,750,000.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	8,812,158.34			8,812,158.34
合计	8,812,158.34			8,812,158.34

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	758,754.80	418,078.43		1,176,833.23
合计	758,754.80	418,078.43		1,176,833.23

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,552,831.12	-9,554,570.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,552,831.12	-9,554,570.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,900,045.60	2,001,739.48
减：提取法定盈余公积	418,078.43	
期末未分配利润	11,929,136.05	-7,552,831.12

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	364,622,606.63	334,548,874.66	114,778,182.18	92,738,900.48
电力	34,785,439.30	31,210,315.65	52,368,730.75	41,902,095.30
设备及安装	294,943,330.17	272,751,209.83	28,106,259.76	25,861,930.22
焦粉	6,384,530.99	5,728,351.62	7,840,154.87	6,273,188.44
蒸汽	27,965,070.82	24,590,356.70	21,525,893.64	16,052,697.04
技术服务	207,547.17		4,937,143.16	2,648,989.48
其他	336,688.18	268,640.86		
二、其他业务收入			134,308.15	
其他收入			134,308.15	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	364,622,606.63	334,548,874.66	114,912,490.33	92,738,900.48

注：设备及安转收入中设备收入按照时点法确认收入，安装工程收入按照时段法确认收入。

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,851.58	170,717.81
教育费附加	124,764.61	101,853.21
地方教育费附加	83,176.39	67,902.18
地方水利建设基金	10.30	
印花税	85,877.60	32,894.20
环保税	57,652.63	117,342.94
车船使用税		300.00
合 计	569,333.11	491,010.34

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,691.80	458,484.72
差旅费	63,034.56	63,377.94
折旧费	241,078.04	36,962.28
业务招待费	160,420.40	123,345.79
合 计	778,224.80	682,170.73

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,216,662.04	2,660,198.17
差旅费	139,957.35	135,802.22
办公费	300,887.64	491,243.40
业务招待费	808,207.18	681,393.76
折旧及摊销	4,771,584.75	4,343,182.01
中介费	813,932.31	524,855.80
车杂费	335,820.98	341,795.32
租赁费		476,531.04
其他	126,994.27	137,507.96
合 计	11,514,046.52	9,792,509.68

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,379,256.79	673,754.68
工资	1,796,952.31	1,593,310.28
折旧及摊销	344,553.96	344,553.96
技术服务费	471,698.10	
安装费用	1,067,961.17	
其他	51,186.09	18,492.00
合计	13,111,608.42	2,630,110.92

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用 注 1	4,920,750.83	6,949,479.72
减：利息收入	112,204.98	12,244.39
手续费支出	22,821.03	58,527.50
其他支出	-525,081.27	-185,946.86
合计	4,306,285.61	6,809,815.97

注 1：本公司收到财政贴息 300,000.00 元，根据会计政策冲减利息费用。

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
干熄焦活动底板吹扫式水封槽研发及应用	18,000.00	18,000.00	与资产相关
对焦化废水深度处理再利用技术的补贴	13,000.00	13,000.00	与资产相关
环保设备政府补贴	7,259.26		与资产相关
增值税即征即退政府补贴	1,328,328.63	2,870,447.84	与收益相关
柴油车报废财政补贴款		40,000.00	与收益相关
企业研发补助款	65,400.00		与收益相关
2019 年济南市科技局研发补助	65,500.00		与收益相关
2020 年度科技创新项目企业扶持资金	50,000.00		与收益相关
以工代训补贴	45,000.00		与收益相关
山东省科技厅研发补助	26,300.00		与收益相关
山东省科学技术厅 2019 年度企业研发财政补助		130,900.00	与收益相关
小微企业知识产权资助等其他政府补助		47,500.00	与收益相关
社保局返还稳岗补贴	1,687.74	28,254.20	与收益相关
个税手续费返还	13,640.70	8,419.88	与收益相关
2018 年度企业投入的研发费用财政补助收入		108,800.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 年度技术合同补助资金		8,900.00	与收益相关
2021 年济南市科技创新发展资金	100,000.00		与收益相关
合计	1,734,116.33	3,274,221.92	

注：本公司收到财政贴息 300,000.00 元，根据会计政策冲减利息费用。

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	5,200,488.00	-1,400,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,999,925.82	
合计	10,200,413.82	-1,400,000.00

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	8,291,806.41	-2,726,937.91
其他应收款信用减值损失	-138,028.40	1,112,541.90
合计	8,153,778.01	-1,614,396.01

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	14,000.00	-14,000.00
合计	14,000.00	-14,000.00

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	23,337.61	8,999.83
合计	23,337.61	8,999.83

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	65,000.00		65,000.00
其他	500.08	2,030.00	500.08
合计	65,500.08	2,030.00	65,500.08

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
滞纳金及罚款	21,668.17	0.13	21,668.17
固定资产报废损失		23,088.34	
其他	1,650.00		1,650.00
合计	25,318.17	23,088.47	25,318.17

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,015.59	
合计	60,015.59	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	19,960,061.19
按适用税率计算的所得税费用	2,994,009.18
子公司适用不同税率的影响	183,721.86
非应税收入的影响	-1,332,576.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,763.04
使用前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	-648,596.24
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	271,769.36
研发费用加计扣除的影响	-1,692,074.81
所得税费用	60,015.59

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,307,733.42	1,469,415.93
其中：利息收入	112,204.98	12,244.39
政府补助	695,528.44	672,804.08
往来款项	500,000.00	680,650.00
其他		103,717.46
支付其他与经营活动有关的现金	11,559,783.16	3,108,807.63
其中：销售费用付现	223,454.96	186,723.73

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	2,525,799.73	2,728,976.72
研发费用付现	8,117,192.20	60,152.78
财务费用付现	22,821.03	
往来款项	646,865.24	121,950.00
其他	23,650.00	11,004.40

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	23,788,500.00	24,244,668.00
其中：关联方资金拆入	18,988,500.00	4,473,000.00
非关联方资金拆入	4,800,000.00	19,170,000.00
融资租赁款		601,668.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37,076,928.15	53,102,753.70
其中：关联方资金及利息偿还	29,273,053.06	18,367,400.65
非关联方资金拆出	6,368,776.89	24,702,588.81
融资租赁款	679,671.18	9,993,284.24
其他	755,427.02	39,480.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,900,045.60	2,001,739.48
加：信用减值损失	-8,153,778.01	1,614,396.01
资产减值准备	-14,000.00	14,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	25,008,800.14	22,721,895.63
使用权资产折旧	430,666.20	
无形资产摊销	3,999,999.96	3,999,999.96
长期待摊费用摊销	49,359.96	51,519.10
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)	-23,337.61	-8,999.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		23,088.34
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,220,750.83	7,249,479.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,999,925.82	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-68,797,294.27	-2,968,299.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	848,606.88	-13,310,624.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,346,191.19	6,340,166.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,816,085.05	27,728,360.56
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	11,218,495.58	8,959,169.51
减：现金的期初余额	8,959,169.51	4,499,900.76
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	2,259,326.07	4,459,268.75

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,218,495.58	8,959,169.51
其中：库存现金	88,379.75	63,931.27
可随时用于支付的银行存款	11,130,115.83	8,895,238.24
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,218,495.58	8,959,169.51

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	62,750,786.14	用于售后回租及银行贷款抵押
合计	62,750,786.14	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济源中移能节能环保科技有限公司	河南省济源市	河南省济源市西一环路南金马焦化	干法熄焦余热发电	100.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
介休中移节能环保科技有限公司	山西省介休市	山西省晋中市介休市义安镇安泰工业区	合同能源管理的余热回收	100.00%		设立
济南慧保节能运营管理有限公司	山东省济南市	山东省济南市历下区龙鼎大道清风河畔公寓 1 号楼 401	节能设备的技术开发、技术咨询；检测服务	100.00%		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

姓名	关联关系	与本公司的关联
于静	直接持有公司 37.3735% 股权	本公司的实际控制人、董事长、财务总监

注：于静与路璐为母女，两人共持有本公司股权比例为 49.4793%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南中汽实业有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
济南路鲁晋经贸有限公司	实际控制人控制的其他企业
屯留吉华精细化工有限公司	实际控制人近亲属投资的企业
路璐	实际控制人于静之女、董事、董事会秘书
刘全茂	报告期内存在关联关系的自然人
李贵波	董事、总经理
黄永强	董事
马创湘	董事
孟兆杰	监事会主席
崔立强	监事
傅凯	董事

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司因经营发展需要，于 2011 年与济南中汽实业有限责任公司签订《房租场地租赁协议》，租赁济南中汽实业有限责任公司位于济南市槐荫区美里湖南路 1 号的房屋场地作为办公场所，租赁期限为 2011 年 9 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日。2015 年底济南中汽实业有限责任公司单方面解约，自 2016 年起将其主要场地转租第三方。2016 年公司与济南中汽实业有限责任公司协商后签订《补充协议》，

约定济南中汽实业有限责任公司需无偿为公司提供满足基本办公需求的办公场地至原合同期满。

2020年3月1日，公司与山东天齐置业集团股份有限公司签订租赁协议，约定租赁面积为350平方米的办公场所，租期5年。故报告期内公司未实际使用济南中汽实业有限责任公司之房产，且根据与济南中汽实业有限责任公司的《补充协议》，上述无偿租赁已于2021年8月31日到期，该无偿租赁不构成重大资助。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于静、路璐、刘全茂 注 1	山东中移能节能环保科技股份有限公司	7,000,000.00	2020-2-21	2021-2-20	是
于静、路璐、李贵波 注 2	山东中移能节能环保科技股份有限公司	6,000,000.00	2020-11-05	2021-10-15	是
于静、路璐、李贵波 注 3	山东中移能节能环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-11-04	2021-10-15	是
于静、路璐、李贵波 注 4	山东中移能节能环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-11-03	2021-10-15	是
于静、路璐、李贵波 注 5	山东中移能节能环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-11-03	2021-10-15	是
于静、路璐 注 6	山东中移能节能环保科技股份有限公司	5,700,000.00	2021-2-20	2022-2-19	否
于静、路璐、李贵波 注 7	山东中移能节能环保科技股份有限公司	6,000,000.00	2021-08-26	2022-08-23	否
于静、路璐、李贵波 注 8	山东中移能节能环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-26	2022-08-23	否
于静、路璐、李贵波 注 9	山东中移能节能环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2021-08-26	2022-08-23	否
于静、路璐、李贵波 注 10	山东中移能节能环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2021-08-25	2022-08-23	否
于静、李贵波、济源中移能节能环保科技股份有限公司 注 11	山东中移能节能环保科技股份有限公司	20,850,000.00	2020-11-19	2022-10-31	否
于静、路璐、刘全茂、黄永强注 12	济源中移能节能环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2020-03-24	2021-03-14	是
于静、路璐、黄永强、山东中移能节能环保科技股份有限公司 注 13	济源中移能节能环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2020-10-30	2021-09-28	是
于静、黄永强、山东中移能节能环保科技股份有限公司注 14	济源中移能节能环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2021-09-29	2022-09-29	否
合计		84,550,000.00			

注 1：山东中移能节能环保科技股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市城区支行贷款 7,000,000.00 元，由于静、路璐、刘全茂提供保证担保，路璐房产抵押。

注 2：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 6,000,000.00 元，由路璐、李贵波提供保证担保，于静以其持有的 12,000,000.00 股本公司股票提供质押担保。

注 3：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 10,000,000.00 元，由路璐、李贵波提供保证担保，于静以其持有的 20,000,000.00 股本公司股票提供质押担保。

注 4：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 2,000,000.00 元，由路璐、李贵波、韩俊英、山东恒茂环保科技有限公司提供保证担保，于静以其持有的 4,000,000.00 股本公司股票提供质押担保。

注 5：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 2,000,000.00 元，由于静、路璐、李

贵波、韩俊英、山东恒茂环保科技有限公司提供保证担保。

注 6：山东中移能节能环保科技股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市城区支行贷款 5,700,000.00 元，由于静、路璐提供保证担保，路璐房产抵押。

注 7：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 6,000,000.00 元，由路璐、李贵波提供保证担保，于静以其持有的 12,000,000.00 股本公司股票提供质押担保。

注 8：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 10,000,000.00 元，由路璐、李贵波提供保证担保，于静以其持有的 20,000,000.00 股本公司股票提供质押担保。

注 9：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 2,000,000.00 元，由路璐、李贵波、韩俊英、山东恒茂环保科技有限公司提供保证担保，于静以其持有的 4,000,000.00 股本公司股票提供质押担保。

注 10：山东中移能节能环保科技股份有限公司向济南农村商业银行股份有限公司天桥支行贷款 2,000,000.00 元，由于静、路璐、李贵波、韩俊英、山东恒茂环保科技有限公司提供保证担保。

注 11：山东中移能节能环保科技股份有限公司与北京博奇电力科技有限公司签订的<天铁干熄焦及 360m² 烧结机余热利用工程 EPC 总承包合同>及补充协议约定的 2,085.00 万元的履约保函，由于静质押 340.00 万股权、李贵波质押 460.00 万股权，济源中移能节能环保科技股份有限公司以金马干熄焦净收益权 2,085.00 万元做担保。

注 12：全资子公司济源中移能节能环保科技股份有限公司向济源齐鲁村镇银行有限责任公司贷款 5,000,000.00 元，由于静、路璐、刘全茂、黄永强。

注 13：全资子公司济源中移能节能环保科技股份有限公司向河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行贷款 3,000,000.00 元，由于静、路璐、黄永强、山东中移能节能环保科技股份有限公司提供保证担保。

注 14：全资子公司济源中移能节能环保科技股份有限公司向河南济源农村商业银行股份有限公司轵城支行贷款 3,000,000.00 元，由于静、黄永强、山东中移能节能环保科技股份有限公司提供保证担保。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期新增	本期偿还	期末余额	说明
济南路鲁晋经贸有限公司	1,662.07			1,662.07	其他应付款
路璐	7,581,474.94	17,985,597.82	23,850,475.00	1,716,597.76	其他应付款
于静	5,318,734.46	1,154,615.49	5,422,578.06	1,050,771.89	其他应付款
合计	12,901,871.47	19,140,213.31	29,273,053.06	2,769,031.72	

注 1、本公司按照同期银行利率向关联方支付利息，本期新增包含拆借的本金及计提的利息。

注 2、本期新增计提于静、路璐利息共 100,815.31 元，于静报销费用 50,898.00 元，合计 151,713.31 元，不涉及现金收支，不影响现金流量。

注 3、关联方应付项目期末余额与关联方资金拆借余额差异为 2,150,000.00 元，是由于期初余额不包含于静垫付济源市金晖消防设备有限公司消防工程款 50,000.00 元和路璐垫付山东军辉建设集团有限公司工程款 2,100,000.00 元共 2,150,000.00 元，导致期末余额继续形成差异。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,617,336.38	1,595,282.31

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	于静	1,100,821.89	5,368,734.46
其他应付款	路璐	3,816,746.76	9,681,474.94
其他应付款	济南路鲁晋经贸有限公司	1,662.07	1,662.07
合计		4,919,230.72	15,051,871.47

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

1、对外担保

（1）报告期内，本公司为鸿鑫工程有限公司贷款提供担保，担保金额 4,300,000.00 元，起止日期为 2021 年 10 月 29 日至 2022 年 10 月 24 日。本公司为降低担保风险，获取鸿鑫公司法定代表人李毅所持有的新三板公司鸿鑫互联股权 3,800,000.00 股作为质押，为本次担保提供反担保，至本报告出具日仍存在该股权质押事项。

2、债务纠纷

2014 年，本公司委托中国三冶集团有限公司（以下简称：三冶）参与建设济源中移能节能环保科技有限公司干熄焦工程，工程结束后，双方就该工程量产生纠纷，2018 年三冶向法院提起诉讼，2020 年 4 月 27 日，一审济源市人民法院判决子公司济源中移能节能环保科技有限公司应支付三冶工程款 7,196,754.33 元及利息。本公司不服以上判决，提出上诉，现二审判决撤销一审济源市人民法院判决，本案发回济源市人民法院重审，截止 2021 年 12 月 31 日，尚未判决。

九、资产负债表日后事项

（一）。利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,232,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,232,500.00

公司拟以实施 2021 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股

派发现金红利 0.3 元（含税），预计派发现金红利总额为 3,232,500.00 元（含税），该事项尚需提交股东大会审议。

十、其他重要事项

(二) 债务重组

(1) 北京环益创智科技有限公司转回 10,400,100.00 元，转回方式为债权债务重组。山东中移能节能环保科技股份有限公司期初应收北京环益创智科技有限公司 10,400,100.00 元，2021 年北京环益创智科技有限公司为山东中移能节能环保科技股份有限公司建设山西宏安项目 11,000,000.00 元，用该部分债务冲抵期初债权。

(三) 分部报告

公司主要从事干法熄焦发电及环保工程相关的技术服务，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	25,870,249.69	5,562,299.00
7 个月至 1 年	4,065,977.00	7,602,977.00
1 至 2 年	9,535,276.00	29,559,431.60
2 至 3 年	24,955,931.60	19,469,054.55
3 至 4 年	10,176,352.80	17,814,869.40
4 至 5 年	4,776,593.40	1,538,600.00
5 年以上	476,000.00	740,218.52
减：坏账准备	16,171,655.60	38,558,582.67
合计	63,684,724.89	43,728,867.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,125,688.80	18.94	15,125,688.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,730,691.69	81.06	1,045,966.80	1.62

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：信用风险特征组合	25,780,704.69	32.28	1,045,966.80	4.06
组合 2：合并范围内关联往来组合	38,949,987.00	48.78		
合计	79,856,380.49	100.00	16,171,655.60	20.25

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,775,909.07	38.62	31,775,909.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,511,541.00	61.38	6,782,673.60	13.43
其中：组合 1：信用风险特征组合	18,365,632.00	22.32	6,782,673.60	36.93
组合 2：合并范围内关联往来组合	32,145,909.00	39.06		
合计	82,287,450.07	100.00	38,558,582.67	46.86

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
屯留县华诚焦化有限责任公司	6,814,558.80	6,814,558.80	2-3 年：953,742.60； 3-4 年：2,706,222.80； 4-5 年：3,154,593.40	100.00	对方因环保政策，淘汰落后产能停产，复产时间未知，本公司未采取财产保全措施
山东联盛环保科技有限公司	6,200,400.00	6,200,400.00	3-4 年	100.00	其他企业起诉后，法院查无可执行财产
江苏中天能源设备有限公司	1,778,000.00	1,778,000.00	4-5 年：1,622,000.00； 5 年以上：156,000.00	100.00	确认无法收回
青岛石大现代化工装备有限公司	320,000.00	320,000.00	5 年以上	100.00	确认无法收回
山东浅深休闲酒店有限公司	9,730.00	9,730.00	3-4 年	100.00	确认无法收回
济南市天桥区浅深休闲酒店	3,000.00	3,000.00	3-4 年	100.00	确认无法收回
合计	15,125,688.80	15,125,688.80			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	23,132,148.69			560,000.00		
7 个月至 1 年				3,070,000.00	5.00	153,500.00
1 至 2 年				2,015,056.00	10.00	201,505.60
2 至 3 年	1,391,556.00	30.00	417,466.80	1,257,000.00	30.00	377,100.00
3 至 4 年	1,257,000.00	50.00	628,500.00	10,400,976.00	50.00	5,200,488.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
4 至 5 年				1,062,600.00	80.00	850,080.00
合计	25,780,704.69		1,045,966.80	18,365,632.00		6,782,673.60

②组合 2：合并范围内关联往来组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	2,738,101.00			5,002,299.00		
7 个月至 1 年	4,065,977.00			4,532,977.00		
1 至 2 年	9,535,276.00			22,610,633.00		
2 至 3 年	22,610,633.00					
合计	38,949,987.00			32,145,909.00		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,775,909.07		7,480,001.75	2,170,218.52	7,000,000.00	15,125,688.80
按信用风险特征组合计提	6,782,673.60	-536,218.80			5,200,488.00	1,045,966.80
合计	38,558,582.67	-536,218.80	7,480,001.75	2,170,218.52	12,200,488.00	16,171,655.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
济南瑞晗干熄焦技术有限公司	7,480,000.00	银行存款
合计	7,480,000.00	

其中其他减少的情况：

单位名称	类别	减少金额	减少事项
新绛县中信鑫泰能源有限公司	按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	应收账款转让
北京环益创智科技有限公司	按信用风险特征组合计提	5,200,488.00	债务重组
合计		12,200,488.00	

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,170,218.52 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
济南儒文园林工程有限公司	应收工程款	565,810.30	客户经营不善，预计无法收回	管理层审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京宏天通翔建筑劳务有限公司	应收工程款	1,430,000.00	客户严重违法, 预计无法收回	管理层审批	否
合计		1,995,810.30			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
介休中移能节能环保科技股份有限公司	24,167,847.00	30.26	
北京博奇电力科技有限公司	23,132,148.69	28.97	
济源中移能节能环保科技股份有限公司	14,782,140.00	18.51	
屯留县华诚焦化有限责任公司	6,814,558.80	8.53	6,814,558.80
山东联盛环保科技有限公司	6,200,400.00	7.76	6,200,400.00
合计	75,097,094.49	94.03	13,014,958.80

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
新绛县中信鑫泰能源有限公司	无追索权转让	7,000,000.00	5,000,000.00
合计		7,000,000.00	5,000,000.00

注：由于新绛县中信鑫泰能源有限公司长期不予回款，公司为盘活资产与李旭杰签订《债权转让协议书》，将上述款项转让给李旭杰，转让价格为 5,000,000.00 元，公司应收账款账面余额为 7,000,000.00 元，已全额计提坏账准备，上述债权转让后形成终止确认利得 5,000,000.00 元。上述债权转让已告知新绛县中信鑫泰能源有限公司，并由其出具了债权转让通知回执，确认其已知晓上述债权转让事宜。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	51,040,312.84	22,996,086.32
减：坏账准备	575,100.00	467,420.00
合计	50,465,212.84	22,528,666.32

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
子公司借款	46,504,352.84	20,294,626.32
押金及保证金	520,560.00	996,460.00
应收外部单位的其他款项	4,015,400.00	1,705,000.00
减：坏账准备	575,100.00	467,420.00
合计	50,465,212.84	22,528,666.32

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	49,541,752.84	22,523,426.32
7 个月至 1 年	3,000.00	
1-2 年	1,022,900.00	
3-4 年		300,000.00
4-5 年	300,000.00	26,200.00
5 年以上	172,660.00	146,460.00
减：坏账准备	575,100.00	467,420.00
合 计	50,465,212.84	22,528,666.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
期初余额	167,420.00	300,000.00		467,420.00
期初余额在本期重新评估后	167,420.00	300,000.00		467,420.00
本期计提	107,680.00			107,680.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	275,100.00	300,000.00		575,100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济源中移能节能环保科技股份有限公司	子公司借款	25,972,454.30	0-6 个月	50.89	
济南慧保节能运营管理有限公司	子公司借款	7,192,600.00	0-6 个月	14.09	
李旭杰	应收外部单位的其他款项	3,000,000.00	0-6 个月	5.88	
刘新亮	应收外部单位的其他款项	1,000,000.00	1-2 年	1.96	100,000.00
山东省经济资产管理中心	应收外部单位的其他款项	300,000.00	4-5 年	0.59	300,000.00
合计		37,465,054.30		73.41	400,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	30,210,000.00		30,210,000.00	

合计 30,210,000.00 30,210,000.00 30,210,000.00 30,210,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济源中移能节能环保科技股份有限公司	25,210,000.00			25,210,000.00		
介休中移能节能环保科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	30,210,000.00			30,210,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入：	300,383,433.26	278,981,543.81	36,439,629.34	28,510,919.70
设备及安装	293,875,369.00	272,751,209.83	28,106,259.76	25,861,930.22
技术服务	207,547.17		8,333,369.58	2,648,989.48
其他	6,300,517.09	6,230,333.98		
二、其他业务收入			5,252,456.63	5,370,438.36
租赁收入			5,252,456.63	5,370,438.36
合计	300,383,433.26	278,981,543.81	41,692,085.97	33,881,358.06

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	23,337.61	
2. 计入当期损益的政府补助	705,787.70	
3. 债务重组损益	5,200,488.00	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,480,001.75	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,181.91	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,999,925.82	
合计	18,449,722.79	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.62	1.84	0.18	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	1.21	2.49	0.01	0.03

山东中移能节能环保科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第 16 页至第 65 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： _____

日期： _____

主管会计工作负责人

签名： _____

日期： _____

会计机构负责人

签名： _____

日期： _____

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：

公司董事会秘书办公室

山东中移能节能环保科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 26 日