



# 河南百川畅银环保能源股份有限公司

## 2022 年财务报告

2023 年 3 月

## 2022 年财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 30 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	安永华明(2023)审字第 61309953_R01 号
注册会计师姓名	范文红、李华楠

审计报告正文

### 审计报告

安永华明(2023)审字第 61309953\_R01 号  
河南百川畅银环保能源股份有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了河南百川畅银环保能源股份有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南百川畅银环保能源股份有限公司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，公允反映了河南百川畅银环保能源股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于河南百川畅银环保能源股份有限公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>商誉减值测试</b>	
<p>截止 2022 年 12 月 31 日，河南百川畅银环保能源股份有限公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币 65,598,227.47 元，商誉减值准备为人民币 10,473,599.02 元，商誉账面价值为人民币 55,124,628.45 元。</p> <p>根据企业会计准则，商誉至少每年进行减值测试，管理层通过测算与商誉相关资产组预计未来现金流量的现值，评估本年末商誉是否发生减值。预计未来现金流量现值的测算，需要管理层作出重大判断、估计和假设，尤其是对于未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、以及适用折现率的估计。因此，我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>与商誉减值测试相关的信息披露参见财务报表附注三.16、附注三.29、附注五.17。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>关注并复核商誉所在资产组划分的合理性，评价管理层减值测试时所采用的重要假设及其合理性；</p> <p>复核与商誉相关资产组的未来现金流量现值测算，与管理层聘任的评估专家进行沟通，评价其独立性和专业胜任能力；</p> <p>利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和关键评估假设；</p> <p>复核财务报表中与商誉减值测试有关的披露。</p>

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>固定资产减值测试</b>	
<p>截止 2022 年 12 月 31 日，河南百川畅银环保能源股份有限公司合并财务报表中的固定资产及长期待摊费用账面价值合计为人民币 618,322,000.90 元，占贵集团总资产的 32.91%，该事项对合并财务报表影响重大。</p> <p>管理层于各资产负债表日对固定资产及长期待摊费用是否存在减值迹象进行评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算固定资产、长期待摊费用或其</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>关注并复核资产组的认定以及资产或所在资产组减值迹象判断的合理性，评价管理层减值测试时所采用的重要假设及其合理性；</p> <p>复核未来现金流量现值，评价管理层对相关资产组未来现金流量现值测算的合理</p>

<p>所在资产组预计未来现金流量的现值，评估各资产负债表日固定资产及长期待摊费用是否发生减值。预计未来现金流量现值的测算，需要管理层作出重大判断、估计和假设，尤其是对于未来售电量、增长率、售电价格、营业成本以及适用的折现率估计。因此，我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>与固定资产及长期待摊费用减值测试相关的信息披露参见财务报表附注三.11、附注三.29、附注五.13以及附注五.49 中。</p>	<p>性；</p> <p>对于金额重大、风险较高的减值测试事项，利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和关键评估假设；</p> <p>复核财务报表中与固定资产及长期待摊费用减值测试有关的披露。</p>
--	---

#### 四、其他信息

河南百川畅银环保能源股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、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，管理层负责评估河南百川畅银环保能源股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南百川畅银环保能源股份有限公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对河南百川畅银环保能源股份有限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河南百川畅银环保能源股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就河南百川畅银环保能源股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范文红  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李华楠

中国 北京

2023 年 3 月 30 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

2023 年 03 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	121,622,801.32	164,308,054.78
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	260,000.00	640,000.00
应收账款	435,212,006.18	432,094,877.79
应收款项融资		
预付款项	24,046,207.63	8,674,401.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,963,490.85	20,958,764.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,227,638.07	47,135,129.73
合同资产	133,825,174.87	110,454,988.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,733,326.43	4,258,605.04
其他流动资产	31,175,602.75	32,591,136.82
流动资产合计	805,066,248.10	821,115,959.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	8,521,557.75	13,477,916.36
长期股权投资	56,264,705.95	52,711,264.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,687,000.00	17,570,000.00
投资性房地产		

固定资产	618,322,000.90	603,237,856.60
在建工程	85,222,961.75	40,189,348.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,269,713.90	26,098,511.03
无形资产	16,780,077.46	13,270,283.14
开发支出		
商誉	55,124,628.45	55,124,628.45
长期待摊费用	110,181,555.03	116,397,892.75
递延所得税资产	3,485,766.92	4,438,687.01
其他非流动资产	75,048,314.71	39,815,550.63
非流动资产合计	1,073,908,282.82	982,331,938.61
资产总计	1,878,974,530.92	1,803,447,898.27
流动负债：		
短期借款	156,042,245.34	67,242,040.30
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	2,002,214.75	21,012,261.41
应付账款	72,931,139.58	73,970,110.87
预收款项		
合同负债	23,580.16	313,268.09
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	18,356,074.46	20,418,021.17
应交税费	13,734,168.12	17,264,845.42
其他应付款	9,395,854.92	6,507,535.52
其中：应付利息	11,062.47	12,083.30
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	40,813,690.62	45,137,206.26
其他流动负债	1,992,301.42	3,562,025.95
流动负债合计	315,291,269.37	255,427,314.99
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	36,494,230.00	19,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,802,423.98	18,064,661.99
长期应付款	2,400,262.41	31,236,500.31
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,195,686.55	3,261,108.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,892,602.94	71,562,270.60
负债合计	378,183,872.31	326,989,585.59
所有者权益：		
股本	160,434,469.00	160,434,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	686,186,506.65	686,186,506.65
减：库存股		
其他综合收益	-278,960.73	178,756.44
专项储备	15,453.89	0.00
盈余公积	48,629,754.57	35,771,847.72
一般风险准备		
未分配利润	600,492,968.45	586,576,499.44
归属于母公司所有者权益合计	1,495,480,191.83	1,469,148,079.25
少数股东权益	5,310,466.78	7,310,233.43
所有者权益合计	1,500,790,658.61	1,476,458,312.68
负债和所有者权益总计	1,878,974,530.92	1,803,447,898.27

法定代表人：张锋

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	101,443,210.17	143,406,318.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	260,000.00	640,000.00
应收账款	77,094,561.97	64,261,358.83
应收款项融资		
预付款项	13,029,007.38	1,827,063.75
其他应收款	691,008,606.93	486,955,123.93
其中：应收利息		
应收股利	160,000,000.00	
存货	6,987,470.38	2,801,743.36
合同资产	67,724.29	589,431.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,439,538.57	2,425,978.72
其他流动资产	7,806,629.23	19,626,960.99
流动资产合计	900,136,748.92	722,533,978.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	8,521,557.75	10,961,096.64
长期股权投资	512,253,500.34	490,451,864.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,687,000.00	17,570,000.00
投资性房地产		
固定资产	193,090,472.50	146,878,706.09
在建工程	3,495,114.53	10,986,746.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,941,050.21	14,624,576.49
无形资产	5,407,030.78	1,248,675.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,207,319.47	5,910,817.81
递延所得税资产		
其他非流动资产	42,863,376.19	23,423,218.43
非流动资产合计	799,466,421.77	722,055,702.98
资产总计	1,699,603,170.69	1,444,589,681.89
流动负债：		

短期借款	150,079,557.37	60,242,040.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,002,214.75	21,012,261.41
应付账款	18,003,259.32	16,060,452.68
预收款项		
合同负债	20,000.00	
应付职工薪酬	6,761,768.36	9,055,278.60
应交税费	301,540.87	667,846.01
其他应付款	164,447,586.15	119,060,941.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,335,437.76	8,018,462.39
其他流动负债	1,992,301.42	3,562,025.95
流动负债合计	357,943,666.00	237,679,308.65
非流动负债：		
长期借款	36,494,230.00	13,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,307,931.33	6,448,224.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,802,161.33	19,448,224.09
负债合计	398,745,827.33	257,127,532.74
所有者权益：		
股本	160,434,469.00	160,434,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,452,250.20	684,452,250.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,306.28	
盈余公积	48,629,754.57	35,771,847.72
未分配利润	407,335,563.31	306,803,582.23
所有者权益合计	1,300,857,343.36	1,187,462,149.15
负债和所有者权益总计	1,699,603,170.69	1,444,589,681.89

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	444,959,530.46	499,322,942.27
其中：营业收入	444,959,530.46	499,322,942.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	412,140,520.25	414,517,744.12
其中：营业成本	308,041,926.89	294,436,463.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,501,358.23	6,329,096.77
销售费用	533,460.31	
管理费用	83,908,656.80	91,487,589.34
研发费用	6,156,107.80	6,563,097.47
财务费用	8,999,010.22	15,701,496.82
其中：利息费用	5,398,547.85	4,909,062.99
利息收入	1,382,603.99	1,946,270.54
加：其他收益	42,829,049.16	54,614,607.13
投资收益（损失以“-”号填列）	2,553,261.49	838,638.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,553,441.70	838,638.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,883,000.00	-430,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,766,448.44	-12,798,334.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,763,738.88	2,500,380.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,788,133.54	129,530,488.84
加：营业外收入	426,741.32	4,611,086.23
减：营业外支出	18,354,359.38	12,913,589.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,860,515.48	121,227,986.06
减：所得税费用	9,161,637.20	13,317,357.56

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,698,878.28	107,910,628.50
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,698,878.28	107,910,628.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	37,683,919.74	109,008,641.17
2. 少数股东损益	-1,985,041.46	-1,098,012.67
六、其他综合收益的税后净额	-478,730.95	131,791.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-457,717.17	98,350.43
（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	-457,717.17	98,350.43
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	-457,717.17	98,350.43
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-21,013.78	33,441.30
七、综合收益总额	35,220,147.33	108,042,420.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,226,202.57	109,106,991.60
归属于少数股东的综合收益总额	-2,006,055.24	-1,064,571.37
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.23	0.76
（二）稀释每股收益	0.23	0.76

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张锋

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	94,620,750.24	92,040,500.93
减：营业成本	63,148,836.60	54,338,344.97
税金及附加	550,451.82	786,435.78
销售费用	414,462.91	
管理费用	49,159,620.94	49,905,799.82
研发费用	6,029,265.80	6,249,047.05
财务费用	3,249,905.31	2,518,311.62
其中：利息费用	4,773,445.57	3,656,106.54
利息收入	1,334,510.57	1,862,093.80
加：其他收益	4,682,927.30	11,252,884.88
投资收益（损失以“-”号填列）	162,606,466.97	109,769,374.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,606,466.97	925,308.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,883,000.00	-430,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,847,243.83	-4,818,580.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,305,380.78	-2,572,482.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,321,976.52	91,443,756.89
加：营业外收入	1.85	377,718.48
减：营业外支出	2,022,546.56	1,214,914.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,299,431.81	90,606,561.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,299,431.81	90,606,561.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,299,431.81	90,606,561.26
（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	124,299,431.81	90,606,561.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	474,031,947.05	446,253,969.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	59,792,466.16	44,023,977.20
收到其他与经营活动有关的现金	7,441,494.49	14,640,855.24
经营活动现金流入小计	541,265,907.70	504,918,801.84
购买商品、接受劳务支付的现金	147,322,322.27	134,148,935.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,671,310.32	122,651,433.75
支付的各项税费	60,622,760.45	67,863,538.50
支付其他与经营活动有关的现金	45,030,585.60	58,546,908.17
经营活动现金流出小计	375,646,978.64	383,210,816.10
经营活动产生的现金流量净额	165,618,929.06	121,707,985.74
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	6,340.00	107,358.46
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	1,516,301.11	88,135,024.22
投资活动现金流入小计	1,522,641.11	88,242,382.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,185,847.91	164,258,897.25
投资支付的现金	17,900,000.00	179,725,238.91

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	2,805,200.67	1,810,185.08
投资活动现金流出小计	248,891,048.58	345,794,321.24
投资活动产生的现金流量净额	-247,368,407.47	-257,551,938.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	60,000.00	343,395,805.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	60,000.00	1,200,000.00
取得借款收到的现金	193,891,145.34	82,242,040.30
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	7,510,000.00
筹资活动现金流入小计	193,951,145.34	433,147,845.96
偿还债务支付的现金	75,026,930.30	46,413,884.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,309,112.56	4,910,271.35
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	56,645,767.35	133,841,661.43
筹资活动现金流出小计	147,981,810.21	185,165,817.50
筹资活动产生的现金流量净额	45,969,335.13	247,982,028.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	212,478.07	-27,971.51
五、现金及现金等价物净增加额	-35,567,665.21	112,110,104.13
加：期初现金及现金等价物余额	151,667,404.15	39,557,300.02
六、期末现金及现金等价物余额	116,099,738.94	151,667,404.15

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,630,947.91	51,160,102.52
收到的税费返还	23,573,675.11	670,585.56
收到其他与经营活动有关的现金	543,915,320.58	641,636,361.03
经营活动现金流入小计	655,119,943.60	693,467,049.11
购买商品、接受劳务支付的现金	41,025,310.29	10,869,996.66
支付给职工以及为职工支付的现金	50,813,949.54	42,623,929.27
支付的各项税费	5,002,464.81	1,657,766.52
支付其他与经营活动有关的现金	517,181,467.65	612,658,891.84
经营活动现金流出小计	614,023,192.29	667,810,584.29
经营活动产生的现金流量净额	41,096,751.31	25,656,464.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	115,830,164.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	37,658.13
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	190,000.00	7,861,869.15
投资活动现金流入小计	190,000.00	123,729,691.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,627,522.71	136,245,765.11
投资支付的现金	68,906,660.69	256,522,794.45
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	190,000.00	1,018,000.00
投资活动现金流出小计	169,724,183.40	393,786,559.56
投资活动产生的现金流量净额	-169,534,183.40	-270,056,867.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	326,103,207.33
取得借款收到的现金	187,928,457.37	60,242,040.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	187,928,457.37	386,345,247.63
偿还债务支付的现金	65,026,930.30	17,413,884.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,682,989.45	3,656,106.54
支付其他与筹资活动有关的现金	8,924,055.68	20,457,439.95
筹资活动现金流出小计	89,633,975.43	41,527,431.21
筹资活动产生的现金流量净额	98,294,481.94	344,817,816.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-30,142,950.15	100,417,413.66
加：期初现金及现金等价物余额	130,765,667.47	30,348,253.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	100,622,717.32	130,765,667.47



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额（2022 年 12 月 31 日）

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	160,434,469.00			686,186,506.65		178,756.44		35,771,847.72			586,576,499.44	1,469,148,079.25	7,310,233.43	1,476,458,312.68	
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	160,434,469.00			686,186,506.65		178,756.44		35,771,847.72			586,576,499.44	1,469,148,079.25	7,310,233.43	1,476,458,312.68	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						-457,717.17	15,453.89	12,857,906.85		13,916,469.01		26,332,112.58	-1,999,766.65	24,332,345.93	
(一) 综合收益总额						-457,717.17				37,683,919.74		37,226,202.57	-2,006,055.24	35,220,147.33	
(二) 所有者投入和减少资本													6,288.59	6,288.59	
1. 所有者投入的普通股													60,000.00	60,000.00	
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													-53,711.41	-53,711.41	
(三) 利润分配								12,857,906.85		-23,767,450.73		-10,909,543.88		-10,909,543.88	
1. 提取盈余公积								12,857,906.85		-12,857,906.85					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,909,543.88		-10,909,543.88		-10,909,543.88	
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							15,453.89				15,453.89		15,453.89	
1. 本期提取							1,377,792.35				1,377,792.35		1,377,792.35	
2. 本期使用							-1,362,338.46				-1,362,338.46		-1,362,338.46	
（六）其他														
四、本期期末余额	160,434,469.00			686,186,506.65		-278,960.73	15,453.89	48,629,754.57		600,492,968.45	1,495,480,191.83	5,310,466.78	1,500,790,658.61	

上期金额(2021 年 12 月 31 日)

单位：元

项目	2021 年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,324,469.00				400,193,299.32		80,406.01		26,711,191.59		486,628,514.40		1,033,937,880.32	7,174,804.80	1,041,112,685.12
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	120,324,469.00				400,193,299.32		80,406.01		26,711,191.59		486,628,514.40		1,033,937,880.32	7,174,804.80	1,041,112,685.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,110,000.00				285,993,207.33		98,350.43		9,060,656.13		99,947,985.04		435,210,198.93	135,428.63	435,345,627.56
（一）综合收益总额							98,350.43				109,008,641.17		109,106,991.60	-1,064,571.37	108,042,420.23
（二）所有者投入和减少资本	40,110,000.00				285,993,207.33								326,103,207.33	1,200,000.00	327,303,207.33
1. 所有者投入的普通股	40,110,000.00				285,993,207.33								326,103,207.33	1,200,000.00	327,303,207.33
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									9,060,656.13		-9,060,656.13				
1. 提取盈余公积									9,060,656.13		-9,060,656.13				
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、本期期末余额	160,434,469.00			686,186,506.65		178,756.44	35,771,847.72		586,576,499.44	1,469,148,079.25	7,310,233.43	1,476,458,312.68			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额（2022 年 12 月 31 日）

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,434,469.00				684,452,250.20				35,771,847.72	306,803,582.23		1,187,462,149.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,434,469.00				684,452,250.20				35,771,847.72	306,803,582.23		1,187,462,149.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,306.28	12,857,906.85	100,531,981.08		113,395,194.21
（一）综合收益总额										124,299,431.81		124,299,431.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									12,857,906.85	-23,767,450.73		-10,909,543.88
1. 提取盈余公积									12,857,906.85	-12,857,906.85		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,909,543.88		-10,909,543.88
3. 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								5,306.28				5,306.28
1. 本期提取								103,374.31				103,374.31
2. 本期使用								-98,068.03				-98,068.03
（六）其他												
四、本期期末余额	160,434,469.00				684,452,250.20			5,306.28	48,629,754.57	407,335,563.31		1,300,857,343.36

上期金额（2021 年 12 月 31 日）

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,324,469.00				398,459,042.87				26,711,191.59	225,257,677.10		770,752,380.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,324,469.00				398,459,042.87				26,711,191.59	225,257,677.10		770,752,380.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,110,000.00				285,993,207.33				9,060,656.13	81,545,905.13		416,709,768.59
（一）综合收益总额										90,606,561.26		90,606,561.26
（二）所有者投入和减少资本	40,110,000.00				285,993,207.33							326,103,207.33
1. 所有者投入的普通股	40,110,000.00				285,993,207.33							326,103,207.33
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									9,060,656.13	-9,060,656.13		
1. 提取盈余公积									9,060,656.13	-9,060,656.13		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	160,434,469.00				684,452,250.20				35,771,847.72	306,803,582.23		1,187,462,149.15



### 三、公司基本情况

河南百川畅银环保能源股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国河南省注册的股份有限公司，于 2009 年 4 月 2 日经郑州市工商行政管理局批准成立，经营期限为长期。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司注册地址位于河南省郑州高新技术产业开发区冬青街 26 号 4 号楼 1 单元 3 层 22 号，总部位于郑州金水区东风路 22 号恒美商务 8 层。

本集团主要经营活动为：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；建设工程勘察；生物质燃气生产和供应。一般项目：农林牧渔业废弃物综合利用；再生资源销售；生物质能技术服务；畜禽粪污处理利用；热力生产和供应；余热发电关键技术研发；余热余压余气利用技术研发；供冷服务；工程管理服务；规划设计管理；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；温室气体排放控制技术研发；温室气体排放控制装备销售；环保咨询服务；大气污染治理；大气环境污染防治服务；机械设备租赁；机械设备销售；土地整治服务；合同能源管理；气体、液体分离及纯净设备销售；塑料制品制造；塑料制品销售；电气设备修理；专用设备修理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生物质成型燃料销售；生物有机肥料研发；肥料销售；复合微生物肥料研发。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的上海百川畅银实业有限公司（“上海百川”），本公司的最终控制方为陈功海、李娜。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

-

## 4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值

以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其

他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅



为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债分类和计量**

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## **4、金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合和业务类型为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

## 5、金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

具体详见附注三.8.金融工具

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
具体详见附注三.8.金融工具

## 15、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

## 16、合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

## 17、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

详见第十节、财务报告）七、合并财务报表项目注释）16. 长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并



按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	8-15 年	5.00%	6.33%-11.88%
运输设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产和长期待摊费用。

## 26、借款费用

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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
软件	3-10 年
合同权益	与合作方签订的合作期限与经营期限孰短
特许经营权	特许经营权经营期限
专利权	专利有效期或与合作方签订的合作期限与经营期限孰短

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括收集井及膜下采集系统、项目配套设施以及其他在设备安装过程中发生的受益期为项目整个运营期的相关支出等。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，摊销期如下：

类别	摊销期
收集井及膜下采集系统	3 年
项目配套设施	合作协议或租赁协议约定的场地使用期限与预计可使用年限孰短
其他	合作协议或租赁协议约定的场地使用期限与设备预计可使用年限孰短

### 33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 短期薪酬

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

#### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 36、预计负债

无

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、与客户之间的合同产生的收入

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含销售电力产品、售热、碳交易等相关商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在发电量上网供应至各地供电公司、供电公司取得了电力产品的控制权时确认收入；碳交易中经核证碳减排量已转移至对方账户，取得商品的现时收款权利时确认收入；以商品运抵指定地点或被客户接受的时点确认收入；取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品时确认收入。



本集团销售电力产品的价格组成包含国家对可再生能源电价附加补助，根据 2020 年 1 月 20 日财政部、国家发展改革委、国家能源局联合发布的修订后的《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法》财建〔2020〕5 号（以下简称“《办法》”）及财政部相关政策解答，对《办法》发布之后投产的新增项目，适用“以收定支”原则，对适用“以收定支”原则的新增项目，本集团以项目被纳入可再生能源补贴目录作为确认补助收入的基础。

### 工程服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含按工程量确认的工程服务履约义务，由于本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团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，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据已发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、合同资产与合同负债

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

### 合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 3、与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有

重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1、作为承租人

除短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14 和附注三、19。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物、运输工具、设备及场地租赁等短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 2、作为出租人

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

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 3、售后租回交易

本集团按照附注三、20 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、利润分配



本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## 2、安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 3、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 1、判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 售后租回交易

本集团就若干项目资产与租赁公司进行售后租回交易，根据签署的售后租回交易协议，本集团判断其符合融资租赁的性质。因此，本集团仍保留了与售后租回相关项目资产的重大风险和报酬。因此本集团不确认销售并将相关资产按照其账面价值持续计量，不确认任何的销售。

### 2、估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### (1) 金融资产和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人

信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### (2) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13，附注五、14，附注五、15，附注五、16，附注五、18。

### (3) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

### (4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 固定资产的预计使用寿命及预计净残值率

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值率进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值率预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值率。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

### (6) 可再生能源电价附加补助资金

本集团销售电力产品的价格组成包含国家对可再生能源电价附加补助，本集团综合考虑各项政策因素对可再生能源电价附加补助所形成对价的影响，在相关政策不确定性影响消除之前，累计收入确认金额以极可能不会发生重大转回为限。

### (7) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	(一般纳税人) 应税收入按 13% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 (小规模纳税人) 按应税收入的 3% 计缴增值税。	13%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### 1、所得税税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公布的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》的公告(财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号 2021 年第 36 号)和企业所得税法第二十七条第三项规定, 本公司及子公司享受企业所得税三免三减半政策。即自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第 1 年至 3 年免缴企业所得税, 第 4 年至 6 年减半缴纳企业所得税。本集团 2022 年度享受该项税收优惠政策的分子公司情况如下:

序号	公司名称	免税期间	减税期间
1	德化百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
2	耒阳百川畅银新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
3	朝阳百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
4	百色市百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
5	蒙城县百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
6	孝感百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
7	苏州百畅再生能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
8	青岛百川畅银新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
9	潜江百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
0	泊头市百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
1	鲁山百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
2	西平县百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
1	永春百川畅银新能源有限公司	2020 年至	2023 年至

3		2022 年	2025 年
4	1 息县百川畅银环保科技有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
5	1 南乐百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
6	1 中江百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
7	1 丽江百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
8	1 沁阳百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
9	1 固始县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
0	2 确山县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
1	2 舞钢市百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
2	2 涡阳百畅再生能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
3	2 淮滨县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
4	2 徐州百畅环保能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
5	2 博爱县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
6	2 永康百畅新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
7	2 伊川县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
8	2 民权县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
9	2 新安县百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
0	3 东明百川畅银新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
1	3 洪雅百川畅银新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
2	3 全州百川畅银新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
3	3 重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
4	3 南召县百畅新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
5	3 赣州百畅新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
6	3 蒙自百川畅银新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
7	3 新密市百川畅银新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
8	3 靖边县百畅新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年

9	3	台前县百川畅银新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
0	4	张家界农科填埋沼气发电有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年
1	4	来凤县百川畅银新能源有限责任公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
2	4	舞阳县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
3	4	获嘉县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
4	4	汤阴县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
5	4	濮阳县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
6	4	濮阳县百畅环保新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
7	4	嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
8	4	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
9	4	河南百川畅银环保能源股份有限公司中牟分公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
0	5	辰溪县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
1	5	和县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
2	5	东至百畅新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
3	5	濉溪百川新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
4	5	濉溪百畅新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
5	5	天津市百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
6	5	上蔡县百川农牧科技有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
7	5	上蔡县百畅农牧科技有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
8	5	社旗县百川新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
9	5	社旗县百畅新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
0	6	桂平百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
1	6	封开县百川畅银新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
2	6	绥德县百畅新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
3	6	大方县百畅环保新能源有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
6	6	柳州市禹山新能源有限公司	2022 年至	2025 年至



4		2024 年	2027 年
6		2022 年至	2025 年至
5	台山百川畅银新能源有限公司	2024 年	2027 年
6		2017 年至	2020 年至
6	揭阳市百畅环保能源有限公司	2019 年	2022 年

(2) 依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公布的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号 2021 年第 36 号），本集团对生产符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额计算企业应纳税所得额。

依照上述优惠政策，本集团 2022 年度享受该项税收优惠政策的分子公司如下：

序号	公司名称	优惠政策
1	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司	收入减按 90%
2	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司	收入减按 90%
3	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司	收入减按 90%
4	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司	收入减按 90%
5	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司	收入减按 90%
6	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司	收入减按 90%
7	南阳百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
8	洛阳百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
9	漯河百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
10	信阳百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
11	宜昌百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
12	上饶市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
13	渭南百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
14	荆门百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
15	驻马店百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
16	潮州百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
17	项城市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
18	辉县市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
19	西宁百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
20	汝州百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
21	宿州市优能环保发电有限责任公司	收入减按 90%
22	镇平百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
23	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
24	韶关市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
25	柳州市信能环保科技有限公司	收入减按 90%
26	邯郸市良邺再生资源开发有限公司	收入减按 90%
27	桂林信能环保科技有限公司	收入减按 90%
28	遵义市信能环保科技有限公司	收入减按 90%
29	德化百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
30	宁波奉化百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
31	广德百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%

32	新沂百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
33	江山百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
34	随州百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
35	象山百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
36	西咸新区百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
37	沈阳新新明天再生利用有限公司	收入减按 90%
38	濮阳百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
39	宁海百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
40	黄冈百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
41	揭阳市百畅环保能源有限公司	收入减按 90%
42	金华百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
43	唐河县百川畅银环保新能源有限公司	收入减按 90%
44	临汾百川畅银能源科技有限公司	收入减按 90%
45	菏泽百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
46	朝阳百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
47	百色市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
48	邓州百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
49	泉州百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
50	上蔡县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
51	孝感百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
52	苏州百畅再生能源有限公司	收入减按 90%
53	青岛百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
54	潜江百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
55	泊头市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
56	方城县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
57	鲁山百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
58	西平县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
59	青岛百畅环保科技有限公司	收入减按 90%
60	永春百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
61	息县百川畅银环保科技有限公司	收入减按 90%
62	南乐百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
63	中江百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
64	丽江百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
65	沁阳百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
66	固始县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
67	确山县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
68	舞钢市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
69	涡阳百畅再生能源有限公司	收入减按 90%
70	淮滨县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
71	徐州百畅环保能源有限公司	收入减按 90%
72	博爱县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
73	永康百畅新能源有限公司	收入减按 90%
74	伊川县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
75	民权县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
76	新安县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
77	东明百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%

78	洪雅百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
79	温县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
80	全州百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
81	重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	收入减按 90%
82	霞浦百畅新能源有限公司	收入减按 90%
83	来凤县百川畅银新能源有限责任公司	收入减按 90%
84	南召县百畅新能源有限公司	收入减按 90%
85	赣州百畅新能源有限公司	收入减按 90%
86	舞阳县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
87	蒙自百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
88	新密市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
89	靖边县百畅新能源有限公司	收入减按 90%
90	台前县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
91	获嘉县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
92	汤阴县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
93	濮阳县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
94	濮阳县百畅环保新能源有限公司	收入减按 90%
95	嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
96	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	收入减按 90%
97	西安百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
98	北京百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
99	南京百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
100	河南百川畅银环保能源股份有限公司中牟分公司	收入减按 90%
101	辰溪县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
102	和县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
103	东至百畅新能源有限公司	收入减按 90%
104	濉溪百川新能源有限公司	收入减按 90%
105	濉溪百畅新能源有限公司	收入减按 90%
106	天津市百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
107	上蔡县百川农牧科技有限公司	收入减按 90%
108	上蔡县百畅农牧科技有限公司	收入减按 90%
109	社旗县百川新能源有限公司	收入减按 90%
110	社旗县百畅新能源有限公司	收入减按 90%
111	桂平百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
112	封开县百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
113	绥德县百畅新能源有限公司	收入减按 90%
114	大方县百畅环保新能源有限公司	收入减按 90%
115	张家界农科填埋沼气发电有限公司	收入减按 90%
116	台山百川畅银新能源有限公司	收入减按 90%
117	柳州市禹山新能源有限公司	收入减按 90%
118	洪雅县京联市政环保工程有限公司	收入减按 90%

(3) 依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号), 本集团对符合小型微利企业标准的公司, 按照小微企业税率缴纳当年企业所得税。依照上述优惠政策, 本集团 2022 年享受所得税税收优惠的情况如下:

序号	公司名称	优惠政策
----	------	------



1	洛阳百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
2	宜昌百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
3	渭南百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
4	荆门百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
5	潮州百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
6	西宁百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
7	宿州市优能环保发电有限责任公司	小微企业税率
8	镇平百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
9	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
10	深圳市信能环保科技有限公司	小微企业税率
11	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司	小微企业税率
12	桂林信能环保科技有限公司	小微企业税率
13	南京绿色资源再生工程有限公司	小微企业税率
14	遵义市信能环保科技有限公司	小微企业税率
15	新沂百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
16	西咸新区百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
17	广汉百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
18	唐河县百川畅银环保新能源有限公司	小微企业税率
19	临汾百川畅银能源科技有限公司	小微企业税率
20	菏泽百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
21	邓州百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
22	方城县百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
23	青岛百畅环保科技有限公司	小微企业税率
24	郑州百畅新能源有限公司	小微企业税率
25	南京百川畅银新能源有限公司	小微企业税率
26	洪雅县京联市政环保工程有限公司	小微企业税率
27	南阳百川畅银新能源有限公司	小微企业税率

(4) 依据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告(2020)23号), 本集团对设在西部地区属于鼓励类产业的子公司, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本集团 2022 年度享受此税收优惠的子公司如下:

序号	公司名称	优惠政策
1	柳州市信能环保科技有限公司	西部大开发减按 15%税率
2	西安百川畅银新能源有限公司	西部大开发减按 15%税率

(5) 依据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部公告 2019 年第 60 号)规定, 对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团属于处理生活垃圾发酵产生的沼气发电业务, 属于生活垃圾资源化利用与处置, 依照上述优惠政策, 本集团 2022 年度享受该项税收优惠政策的子公司如下:

序号	公司名称
1	北京百川畅银新能源有限公司
2	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
3	漯河百川畅银新能源有限公司

## 2、增值税税收优惠

依据《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78 号)及通知附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》2.8 规定,以垃圾为燃料生产的电力或者热力,包括利用垃圾发酵产生的沼气生产销售的电力或者热力,实行增值税 100%即征即退的政策。

依照上述优惠政策,本集团截至 2022 年 12 月 31 日止取得资源综合利用增值税即征即退优惠资格的分子公司如下:

序号	公司名称	优惠政策
1	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司	增值税即征即退
2	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司	增值税即征即退
3	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司	增值税即征即退
4	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司	增值税即征即退
5	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司	增值税即征即退
6	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司	增值税即征即退
7	南阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
8	洛阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
9	漯河百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
10	信阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
11	宜昌百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
12	上饶市百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
13	渭南百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
14	荆门百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
15	驻马店百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
16	潮州百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
17	项城市百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
18	辉县市百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
19	西宁百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
20	宿州市优能环保发电有限责任公司	增值税即征即退
21	镇平百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
22	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
23	韶关市百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
24	柳州市信能环保科技有限公司	增值税即征即退
25	邯郸市良邺再生资源开发有限公司	增值税即征即退
26	桂林信能环保科技有限公司	增值税即征即退
27	遵义市信能环保科技有限公司	增值税即征即退
28	德化百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
29	宁波奉化百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
30	广德百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
31	新沂百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
32	江山百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
33	随州百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
34	象山百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
35	西咸新区百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
36	耒阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
37	沈阳新新明天再生利用有限公司	增值税即征即退
38	濮阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
39	宁海百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
40	黄冈百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退

41	揭阳市百川畅银环保能源有限公司	增值税即征即退
42	金华百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
43	唐河县百川畅银环保新能源有限公司	增值税即征即退
44	临汾百川畅银能源科技有限公司	增值税即征即退
45	菏泽百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
46	朝阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
47	百色市百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
48	邓州百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
49	泉州百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
50	上蔡县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
51	孝感百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
52	青岛百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
53	潜江百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
54	方城县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
55	鲁山百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
56	西平县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
57	青岛百川畅银环保科技有限公司	增值税即征即退
58	永春百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
59	息县百川畅银环保科技有限公司	增值税即征即退
60	南乐百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
61	中江百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
62	丽江百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
63	沁阳百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
64	固始县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
65	确山县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
66	舞钢市百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
67	淮滨县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
68	徐州百川畅银环保能源有限公司	增值税即征即退
69	博爱县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
70	永康百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
71	伊川县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
72	新安县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
73	东明百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
74	洪雅百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
75	温县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
76	全州百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
77	霞浦百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
78	南召县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
79	赣州百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
80	蒙自百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
81	汤阴县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
82	嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
83	西安百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
84	北京百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
85	南京百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
86	和县百川畅银新能源有限公司	增值税即征即退
87	张家界农科填埋沼气发电有限公司	增值税即征即退

### 3、六税两费减免优惠

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号), 税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问

题的公告》(2022 年第 3 号), 符合条件的企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

依照上述优惠政策, 本集团 2022 年度享受该项税收优惠政策的子公司如下:

序号	公司名称	税收优惠
1	洛阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
2	漯河百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
3	信阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
4	宜昌百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
5	渭南百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
6	荆门百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
7	驻马店百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
8	潮州百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
9	项城市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
10	辉县市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
11	榆林百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
12	西宁百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
13	乐山百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
14	汝州百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
15	宿州市优能环保发电有限责任公司	六税两费减免
16	镇平百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
17	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
18	韶关市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
19	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司	六税两费减免
20	桂林信能环保科技有限公司	六税两费减免
21	遵义市信能环保科技有限公司	六税两费减免
22	德化百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
23	宁波奉化百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
24	广德百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
25	新沂百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
26	江山百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
27	随州百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
28	象山百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
29	西咸新区百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
30	耒阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
31	濮阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
32	福安市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
33	宁海百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
34	黄冈百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
35	宣城百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
36	河南百川供电服务有限公司	六税两费减免
37	金华百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
38	庆阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
39	唐河县百川畅银环保新能源有限公司	六税两费减免

40	临汾百川畅银能源科技有限公司	六税两费减免
41	菏泽百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
42	朝阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
43	百色市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
44	邓州百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
45	泉州百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
46	上蔡县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
47	孝感百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
48	青岛百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
49	潜江百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
50	泊头市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
51	方城县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
52	鲁山百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
53	西平县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
54	青岛百畅环保科技有限公司	六税两费减免
55	永春百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
56	息县百川畅银环保科技有限公司	六税两费减免
57	南乐百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
58	中江百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
59	丽江百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
60	沁阳百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
61	固始县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
62	确山县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
63	舞钢市百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
64	徐州百畅环保能源有限公司	六税两费减免
65	博爱县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
66	永康百畅新能源有限公司	六税两费减免
67	伊川县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
68	新安县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
69	东明百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
70	洪雅百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
71	温县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
72	全州百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
73	重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	六税两费减免
74	霞浦百畅新能源有限公司	六税两费减免
75	南召县百畅新能源有限公司	六税两费减免
76	赣州百畅新能源有限公司	六税两费减免
77	蒙自百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
78	靖边县百畅新能源有限公司	六税两费减免
79	汤阴县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
80	嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
81	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	六税两费减免
82	北京百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
83	南京百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
84	和县百川畅银新能源有限公司	六税两费减免
85	桂平百川畅银新能源有限公司	六税两费减免



86	张家界农科填埋沼气发电有限公司	六税两费减免
87	洪雅县京联市政环保工程有限公司	六税两费减免
88	徐州百川环保能源有限公司	六税两费减免

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,128.37	25,914.64
银行存款	116,007,610.57	151,641,489.51
其他货币资金	5,523,062.38	12,640,650.63
合计	121,622,801.32	164,308,054.78
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,523,062.38	12,640,650.63

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 4,191,824.49 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,687,924.19 元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	260,000.00	640,000.00
合计	260,000.00	640,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	260,000.00	60,000.00
合计	260,000.00	60,000.00

##### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

##### (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	457,134,585.59		21,922,579.41		435,212,006.18	451,610,829.33		19,515,951.54		432,094,877.79
其中：										
组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款	67,954,426.40	14.87%	3,086,259.78	4.54%	64,868,166.62	80,981,276.42	17.93%	2,578,181.01	3.18%	78,403,095.41
组合 2：应收可再生能源补贴电价款	389,180,159.19	14.87%	18,836,319.63	4.84%	370,343,839.56	370,629,552.91	82.07%	16,937,770.53	4.57%	353,691,782.38
合计	457,134,585.59	100.00%	21,922,579.41	9.38%	435,212,006.18	451,610,829.33	100.00%	19,515,951.54	7.75%	432,094,877.79



按组合计提坏账准备：组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,831,605.96	1,096,632.11	2.00%
1 年至 2 年	6,349,364.26	634,936.43	10.00%
2 年至 3 年	6,773,456.18	1,354,691.24	20.00%
合计	67,954,426.40	3,086,259.78	

确定该组合依据的说明：

按账龄和业务类型组合计提坏账准备的应收账款，以上是组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款。

按组合计提坏账准备：组合 2：应收可再生能源补贴电价款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收可再生能源补贴电价款	389,180,159.19	18,836,319.63	4.84%
合计	389,180,159.19	18,836,319.63	

确定该组合依据的说明：

按业务类型组合计提坏账准备的应收账款，以上是组合 2：应收可再生能源补贴电价款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,573,840.99
1 至 2 年	125,897,384.64
2 至 3 年	121,019,675.48
3 年以上	53,643,684.48
3 至 4 年	43,088,951.86
4 至 5 年	10,452,668.56
5 年以上	102,064.06
合计	457,134,585.59

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,038,687.75	95.81%	7,973,936.37	91.93%
1 至 2 年	749,703.90	3.12%	298,543.91	3.44%
2 至 3 年	31,207.30	0.13%	205,039.54	2.36%
3 年以上	226,608.68	0.94%	196,881.77	2.27%
合计	24,046,207.63		8,674,401.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2022 年 12 月 31 日，预付款项前五名共计人民币 13,597,264.15 元，占预付款项总额的 56.55%（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,509,254.93 元，占预付款项总额的 28.93%）。

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,963,490.85	20,958,764.94
合计	17,963,490.85	20,958,764.94

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,740,235.87	8,211,483.18
应收退税款及政府补助款	7,419,157.25	10,223,540.50
备用金	1,032,283.70	448,125.43
其他	5,407,898.82	7,883,530.41
合计	25,599,575.64	26,766,679.52

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,982,809.61		2,825,104.97	5,807,914.58
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-1,616,416.61		1,616,416.61	0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	1,485,481.56		572,663.30	2,058,144.86
本期转回	-670,560.30			-670,560.30
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	440,585.65			440,585.65
2022 年 12 月 31 日余额	2,621,899.91	0.00	5,014,184.88	7,636,084.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	13,725,309.51
1 至 2 年	6,349,669.71
2 至 3 年	224,279.29
3 年以上	5,300,317.13
3 至 4 年	2,365.74
4 至 5 年	283,766.51
5 年以上	5,014,184.88
合计	25,599,575.64

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	5,807,914.58	2,058,144.86	-670,560.30		440,585.65	7,636,084.79
合计	5,807,914.58	2,058,144.86	-670,560.30		440,585.65	7,636,084.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Teraju Sepadu SDN. BHD	资产转让款	3,460,668.64	2 年以内	15.31%	895,274.98
Beringin Niaga Enterprise SDN. BHD	保证金	3,019,477.96	5 年以内	13.36%	3,019,477.96
郑州东兴环保能源有限公司	保证金	2,030,000.00	2 年以内	8.98%	307,419.00
西安市财政局	应收退税收入	846,126.34	1 年以内	3.74%	40,021.78
宜昌市财政局	应收退税收入	747,831.75	1 年以内	3.31%	35,372.44
合计		10,104,104.69		44.70%	4,297,566.16

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
潮州市财政局	退税收入	16,368.16	1 年以内	2023 年内
方城县财政局	退税收入	93,983.49	1 年以内	2023 年内
嘉鱼县财政局	退税收入	18,672.98	1 年以内	2023 年内
荆门市财政局	退税收入	273,568.36	1 年以内	2023 年内
南阳市财政局	退税收入	146,082.07	1 年以内	2023 年内
潜江市财政局	退税收入	449,338.38	2 年以内	2023 年内
唐河县财政局	退税收入	39,772.89	2 年以内	2023 年内
宜昌市财政局	退税收入	747,831.75	1 年以内	2023 年内
镇平县财政局	退税收入	26,590.04	1 年以内	2023 年内
耒阳市财政局	退税收入	86,661.57	1 年以内	2023 年内
张家界市财政局	退税收入	11,556.12	1 年以内	2023 年内

百色市财政局	退税收入	58,494.81	1 年以内	2023 年内
赣州市财政局	退税收入	124,914.65	1 年以内	2023 年内
邯郸市财政局	退税收入	281,601.15	1 年以内	2023 年内
柳州市柳江区财政局	退税收入	166,666.30	1 年以内	2023 年内
南乐县财政局	退税收入	21,644.16	1 年以内	2023 年内
遂平县财政局	退税收入	238,625.42	1 年以内	2023 年内
上蔡县财政局	退税收入	11,390.37	1 年以内	2023 年内
确山县财政局	退税收入	14,659.35	1 年以内	2023 年内
咸阳市财政局	退税收入	545,134.17	2 年以内	2023 年内
渭南市财政局	退税收入	506,611.28	1 年以内	2023 年内
洛阳市财政局	退税收入	11,997.35	1 年以内	2023 年内
桂林市临桂区财政局	退税收入	19,026.22	1 年以内	2023 年内
西平县财政局	退税收入	17,142.64	1 年以内	2023 年内
东明县财政局	退税收入	18,097.76	1 年以内	2023 年内
项城市财政局	退税收入	75,780.67	1 年以内	2023 年内
菏泽市财政局	退税收入	20,963.11	1 年以内	2023 年内
漯河市财政局	退税收入	81,789.01	1 年以内	2023 年内
鹤壁市财政局	退税收入	171.47	1 年以内	2023 年内
汤阴县财政局	退税收入	4,143.79	1 年以内	2023 年内
濮阳市财政局	退税收入	6,821.24	1 年以内	2023 年内
新乡市财政局	退税收入	423,477.91	1 年以内	2023 年内
辉县市财政局	退税收入	164,014.17	1 年以内	2023 年内
蒙自市财政局	退税收入	32,633.71	1 年以内	2023 年内
舞钢市财政局	退税收入	130,212.71	1 年以内	2023 年内
鲁山县财政国库支付中心	退税收入	115,558.32	1 年以内	2023 年内
汝州市财政局	退税收入	12,829.33	1 年以内	2023 年内
固始县财政局	退税收入	213,097.56	1 年以内	2023 年内
淮滨县财政局	退税收入	75,483.65	1 年以内	2023 年内
息县财政局	退税收入	8,514.62	1 年以内	2023 年内
伊川县财政局	退税收入	29,926.64	1 年以内	2023 年内
新安县财政局	退税收入	2,060.75	1 年以内	2023 年内
丽江市财政局	退税收入	397,403.92	1 年以内	2023 年内
南京市财政局	退税收入	565,005.63	1 年以内	2023 年内
金华市金东区财政局	退税收入	12,875.13	1 年以内	2023 年内
永康市财政局	退税收入	1,533.30	1 年以内	2023 年内
马鞍山市财政局	退税收入	22,698.79	1 年以内	2023 年内
朝阳市财政局	退税收入	135,727.15	1 年以内	2023 年内
沈阳市财政局	退税收入	93,876.89	1 年以内	2023 年内
西安市财政局	退税收入	846,126.34	1 年以内	2023 年内

于 2022 年 12 月 31 日，应收政府补助款项如上表。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：



## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	37,526,396.82		37,526,396.82	42,739,705.98		42,739,705.98
在产品				559,429.49		559,429.49
库存商品	731,573.10		731,573.10	669,495.36		669,495.36
合同履约成本	969,668.15		969,668.15	3,166,498.90		3,166,498.90
合计	39,227,638.07		39,227,638.07	47,135,129.73		47,135,129.73

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

名称	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同履约成本	3,166,498.90	8,879,751.87	11,076,582.62	969,668.15

## 10、合同资产

单位：元

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
尚未纳入补贴目录的 应收补贴电价款	142,386,044.93	8,628,594.35	133,757,450.58	117,566,139.92	7,700,582.18	109,865,557.74
尚未办理工程结算的 应收款项	69,106.42	1,382.13	67,724.29	601,460.44	12,029.21	589,431.23
合计	142,455,151.35	8,629,976.48	133,825,174.87	118,167,600.36	7,712,611.39	110,454,988.97

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款	1,030,999.59	-101,605.29		
尚未办理工程结算的应收款项			-12,029.21	
合计	1,030,999.59	-101,605.29	-12,029.21	——

其他说明：

本集团向客户销售电力产品，产生的应收账款在发电量上网供应至各地供电公司时确认收入，由于发电项目需要经相关审核后方可纳入补贴清单，待纳入补贴清单后，合同资产转入应收账款。

本集团向客户提供建造服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产。合同资产在已办理结算，形成无条件的收款权利时，转入应收账款。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	2,293,787.86	1,832,626.32
密山项目应收款项	2,439,538.57	2,425,978.72
合计	4,733,326.43	4,258,605.04

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,851,197.83	31,393,873.47
预缴税金	56,397.35	1,197,263.35
合同取得成本	3,268,007.57	0.00
合计	31,175,602.75	32,591,136.82

其他说明：

无

### 14、债权投资

适用 不适用

### 15、其他债权投资

适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收密山项目融资租赁款	5,732,689.22		5,732,689.22	6,469,217.29		6,469,217.29	
应收融资租赁保证金				2,516,819.72		2,516,819.72	
应收密山项目预处理系统销售款	887,703.62		887,703.62	1,001,754.57		1,001,754.57	
应收密山项目借款	1,901,164.91		1,901,164.91	3,490,124.78		3,490,124.78	
合计	8,521,557.75		8,521,557.75	13,477,916.36		13,477,916.36	

坏账准备减值情况

适用 不适用

不适用

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
百川环境服务有限公司	28,094,150.45			3,429,524.29						31,523,674.74	
Teraju Sepadu SDN. BHD	224,038.84			-53,025.27						171,013.57	
北京松杉贰号科技合伙企业（有限合伙）	0.00	1,000,000.00		352.85						1,000,352.85	
赛瑞特（山东）能源集团有限公司	24,393,074.96			-823,410.17						23,569,664.79	
小计	52,711,264.25			2,553,441.70						56,264,705.95	
合计	52,711,264.25			2,553,441.70						56,264,705.95	

其他说明：

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

不适用

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,687,000.00	17,570,000.00
合计	14,687,000.00	17,570,000.00

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

 适用  不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	618,322,000.90	603,237,856.60
合计	618,322,000.90	603,237,856.60

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	772,078,923.86	6,533,415.65	9,417,642.42	788,029,981.93
2. 本期增加金额	101,195,867.93	937,086.94	962,428.91	103,095,383.78
(1) 购置	16,213,149.81	917,390.35	900,900.51	18,031,440.67
(2) 在建工	82,519,268.41			82,519,268.41

程转入				
(3) 企业合并增加	2,463,449.71	19,696.59	61,528.40	2,544,674.70
其中：非同一控制下企业合并	2,463,449.71	19,696.59	61,528.40	2,544,674.70
3. 本期减少金额	-63,287,588.97	-251,367.53	-727,228.59	-64,266,185.09
(1) 处置或报废	-28,750,273.22	-238,416.06	-447,458.79	-29,436,148.07
(2) 其他减少	-34,537,315.75	-12,951.47	-279,769.80	-34,830,037.02
4. 期末余额	809,987,202.82	7,219,135.06	9,652,842.74	826,859,180.62
二、累计折旧				0.00
1. 期初余额	158,851,068.33	3,565,317.29	5,303,224.80	167,719,610.42
2. 本期增加金额	59,330,508.14	668,871.41	1,374,565.62	61,373,945.17
(1) 计提	59,330,508.14	668,871.41	1,374,565.62	61,373,945.17
				0.00
3. 本期减少金额	-38,382,107.78	-221,242.81	-653,951.42	-39,257,302.01
(1) 处置或报废	-15,243,051.90	-208,291.34	-384,324.23	-15,835,667.47
(2) 其他减少	-23,139,055.88	-12,951.47	-269,627.19	-23,421,634.54
4. 期末余额	179,799,468.69	4,012,945.89	6,023,839.00	189,836,253.58
三、减值准备				0.00
1. 期初余额	17,072,514.91			17,072,514.91
2. 本期增加金额	6,459,687.76	20,585.59	24,526.66	6,504,800.01
(1) 计提	6,459,687.76	20,585.59	24,526.66	6,504,800.01
				0.00
3. 本期减少金额	-4,876,388.78	0.00	0.00	-4,876,388.78
(1) 处置或报废	-4,876,388.78			-4,876,388.78
				0.00
4. 期末余额	18,655,813.89	20,585.59	24,526.66	18,700,926.14
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	611,531,920.24	3,185,603.58	3,604,477.08	618,322,000.90
2. 期初账面价值	596,155,340.62	2,968,098.36	4,114,417.62	603,237,856.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,222,961.75	40,189,348.39
合计	85,222,961.75	40,189,348.39



## (1) 在建工程情况

单位：元

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
白城百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	279,179.33		279,179.33			
百畅热链移动储能供热罐箱行走机构装配工程	175,888.99		175,888.99			
大悟百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,427,756.07		1,427,756.07			
丰都甘泰环保沼气发电项目	3,495,114.53		3,495,114.53			
哥伦比亚科尔多瓦光伏电站项目	23,855,790.40		23,855,790.40			
待安装机器设备	32,711,900.00		32,711,900.00			
罗定百川生活垃圾沼气发电项目	464,936.76		464,936.76			
马鞍山百川生活垃圾焚烧发电项目渗滤液沼气利用项目	1,443,545.00		1,443,545.00			
南阳百川生活垃圾焚烧发电项目渗滤液沼气利用项目	29,126.21		29,126.21			
平顶山百畅 LNG 加气站项目	84,543.69		84,543.69			
商洛百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	330,378.07		330,378.07			
上海百川樱源有限公司蒸汽供应项目	60,265.49		60,265.49			
闻喜百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	29,126.21		29,126.21			
新乡热力新乡工业产业聚集区固废热能综合利用项目	687,135.04		687,135.04			
洪雅百川洪雅县域固废综合处置和循环利用项目	3,431,619.23		3,431,619.23	1,547,747.96		1,547,747.96
获嘉百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	99,426.55		99,426.55	1,999,387.62		1,999,387.62
平顶山新能源 LNG 加气站项目	5,975,441.49		5,975,441.49	5,975,441.49		5,975,441.49
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	10,509,027.63		10,509,027.63	10,025,989.03		10,025,989.03
苏州百畅生活垃圾填埋气发电项目外接餐厨气管道工程	132,761.06		132,761.06	62,761.06		62,761.06
辰溪生活垃圾填埋场沼气发电项目				40,776.70		40,776.70
大悟生活垃圾填埋场沼气发电项目				904,770.39		904,770.39
固始电厂蒸发冷设备工程项目				234,623.01		234,623.01
和县生活垃圾填埋场沼气发电项目				35,000.00		35,000.00
嘉鱼生活垃圾填埋场沼气发电项目				966,413.66		966,413.66
来凤百川生活垃圾填埋场沼气发电项目				1,476,816.13		1,476,816.13
濮阳百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目				874,712.61		874,712.61
濮阳县百川生活垃圾填埋场沼气发电项目				1,238,214.60		1,238,214.60
青岛百畅余热利用工程项目				65,663.71		65,663.71
上蔡百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目				40,000.00		40,000.00
上蔡百川生活垃圾填埋场沼气发电项目				40,000.00		40,000.00
濉溪百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目				23,584.91		23,584.91
濉溪百川生活垃圾填埋场沼气发电项目				23,584.91		23,584.91

汤阴生活垃圾填埋场沼气发电项目				610,948.61		610,948.61
天津生活垃圾填埋场沼气发电项目				30,000.00		30,000.00
巫山百川生活垃圾填埋场沼气发电项目				1,265,473.58		1,265,473.58
舞阳百川生活垃圾填埋场沼气发电项目				1,110,406.93		1,110,406.93
西平电厂蒸发冷设备工程项目				219,823.01		219,823.01
新沂电厂尾气处理工程项目				162,851.12		162,851.12
镇平电厂蒸发冷设备工程项目				227,610.62		227,610.62
中牟分公司生活垃圾焚烧发电项目渗滤液沼气利用项目				10,986,746.73		10,986,746.73
合计	85,222,961.75	0.00	85,222,961.75	40,189,348.39	0.00	40,189,348.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	资金来源
中牟分公司生活垃圾焚烧发电项目渗滤液沼气利用项目	13,800,000.00	10,986,746.73	2,203,247.84	-12,464,899.79	-725,094.78	0.00	100.00%	募股资金
获嘉百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,606,000.00	1,999,387.62	396,065.08	-1,999,387.62	-296,638.53	99,426.55	91.92%	募股资金
洪雅百川洪雅县域固废综合处置和循环利用项目	59,800,000.00	1,547,747.96	2,175,442.43	-291,571.16	0.00	3,431,619.23	13.39%	其他
巫山百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,280,000.00	1,265,473.58	26,300.00	-1,291,773.58	0.00	0.00	100.00%	募股资金
濮阳县百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,740,000.00	1,238,214.60	310,369.59	-1,282,875.93	-265,708.26	0.00	100.00%	募股资金
舞阳百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,500,000.00	1,110,406.93	1,091,285.85	-1,911,270.76	-290,422.02	0.00	100.00%	其他
嘉鱼百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,180,000.00	966,413.66	212,621.36	-1,179,035.02	0.00	0.00	100.00%	募股资金
濮阳县百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,690,000.00	874,712.61	586,125.02	-974,625.46	-486,212.17	0.00	100.00%	募股资金
汤阴百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,600,000.00	610,948.61	756,077.32	-1,111,171.80	-255,854.13	0.00	100.00%	募股资金

辰溪百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,100,000.00	40,776.70	1,019,139.96	-783,971.74	-275,944.92	0.00	100.00%	募股资金
上蔡百川农牧畜禽养殖粪污沼气发电项目	10,529,000.00	40,000.00	8,503,794.76	-8,330,063.57	-213,731.19	0.00	100.00%	募股资金
上蔡百川畅农牧畜禽养殖粪污沼气发电项目	3,540,000.00	40,000.00	2,966,067.05	-2,654,862.43	-351,204.62	0.00	100.00%	募股资金
和县百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,400,000.00	35,000.00	1,933,407.83	-1,429,264.29	-539,143.54	0.00	100.00%	募股资金
天津百川生活垃圾焚烧发电项目渗滤液沼气利用项目	4,000,000.00	30,000.00	3,733,974.17	-3,115,351.85	-648,622.32	0.00	100.00%	募股资金
濉溪百川畜禽养殖粪污沼气发电项目	9,400,000.00	23,584.91	9,413,116.62	-9,218,896.02	-217,805.51	0.00	100.00%	募股资金
濉溪百川畅畜禽养殖粪污沼气发电项目	3,720,000.00	23,584.91	3,103,657.54	-2,824,189.24	-303,053.21	0.00	100.00%	募股资金
社旗百川畜禽养殖粪污沼气发电项目	6,890,000.00	0.00	5,950,266.20	-5,820,700.14	-129,566.06	0.00	100.00%	募股资金
社旗百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	9,500,000.00	0.00	9,365,651.25	-9,193,770.52	-171,880.73	0.00	100.00%	募股资金
丰都甘泰环保沼气发电项目	10,140,000.00	0.00	7,704,910.68	-3,481,259.02	-728,537.13	3,495,114.53	75.99%	其他
平顶山新能源 LNG 加气站项目	12,000,000.00	5,975,441.49	0.00	0.00	0.00	5,975,441.49	49.80%	其他
来凤百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,600,000.00	1,476,816.13	106,810.81	-1,250,722.35	-332,904.59	0.00	100.00%	其他
大悟百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,900,000.00	904,770.39	522,985.68	0.00	0.00	1,427,756.07	49.23%	募股资金
桂平百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,000,000.00	0.00	3,368,921.87	-2,202,287.99	-1,166,633.88	0.00	100.00%	募股资金
大方百川畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,200,000.00	0.00	2,178,691.85	-970,952.84	-1,207,739.01	0.00	100.00%	其他
邯郸资源生活垃圾填埋气发电项目外接渗滤液沼气脱硫工程	1,250,000.00	0.00	1,191,088.77	-1,191,088.77	0.00	0.00	100.00%	其他
待安装机器设备	35,000,000.00	0.00	32,711,900.00	0.00	0.00	32,711,900.00	93.46%	其他

东至百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,500,000.00	0.00	1,449,316.48	-1,194,414.93	-254,901.55	0.00	100.00%	募股资金
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	20,000,000.00	10,025,989.03	483,038.60	0.00	0.00	10,509,027.63	52.55%	其他
马鞍山百川生活垃圾焚烧发电项目渗滤液沼气利用项目	2,100,000.00	0.00	1,443,545.00	0.00	0.00	1,443,545.00	68.74%	其他
封开百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,600,000.00	0.00	1,891,193.83	-1,181,093.41	-710,100.42	0.00	72.74%	其他
绥德百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,000,000.00	0.00	1,496,987.72	-693,903.89	-803,083.83	0.00	74.85%	其他
哥伦比亚科尔多瓦 9.9MW 光伏电站项目	72,000,000.00	0.00	23,855,790.40	0.00	0.00	23,855,790.40	33.13%	其他
台山百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	5,000,000.00	0.00	3,961,330.14	-2,570,300.46	-1,391,029.68	0.00	79.23%	其他
其他生活垃圾沼气发电项目	87,545,200.00	973,332.53	3,926,577.71	-1,905,563.83	-721,005.56	2,273,340.85		其他
合计	398,110,200.00	40,189,348.39	140,039,699.41	-82,519,268.41	-12,486,817.64	85,222,961.75		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

无

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	场地租赁	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,371,447.06	7,402,971.34	143,900.41	17,275,867.35	30,194,186.16
2. 本期增加金额				9,573,667.43	9,573,667.43
3. 本期减少金额	-284,202.38				-284,202.38
4. 期末余额	5,087,244.68	7,402,971.34	143,900.41	26,849,534.78	39,483,651.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	871,802.34	787,191.32	33,858.92	2,402,822.55	4,095,675.13
2. 本期增加金额	927,978.18	457,807.24	101,576.76	3,729,919.16	5,217,281.34
(1) 计提	927,978.18	457,807.24	101,576.76	3,729,919.16	5,217,281.34
3. 本期减少金额	-99,019.16				-99,019.16
(1) 处置	-99,019.16				-99,019.16

4. 期末余额	1,700,761.36	1,244,998.56	135,435.68	6,132,741.71	9,213,937.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,386,483.32	6,157,972.78	8,464.73	20,716,793.07	30,269,713.90
2. 期初账面价值	4,499,644.72	6,615,780.02	110,041.49	14,873,044.80	26,098,511.03

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	非专利技术	软件	合同权益	特许经营权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	840,000.00		2,513,982.90	24,687,000.00	0.00	28,040,982.90
2. 本期增加金额	0.00	0.00	4,656,733.66	986,388.89	1,260,122.62	6,903,245.17
(1) 购置	0.00		4,656,733.66	0.00	0.00	4,656,733.66
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	0.00		0.00	986,388.89	1,260,122.62	2,246,511.51
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	840,000.00		7,170,716.56	25,673,388.89	1,260,122.62	34,944,228.07
二、累计摊销						
1. 期初余额	627,750.00		1,265,306.91	12,426,142.85	0.00	14,319,199.76
2. 本期增加金额	60,000.00		498,378.87	3,126,484.11	-291,412.13	3,393,450.85
(1) 计提	60,000.00		498,378.87	3,126,484.11	-291,412.13	3,393,450.85
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	687,750.00		1,763,685.78	15,552,626.96	-291,412.13	17,712,650.61
三、减值准备						
1. 期初余额	47,250.00		0.00	404,250.00	0.00	451,500.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	47,250.00		0.00	404,250.00	0.00	451,500.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	105,000.00		5,407,030.78	9,716,511.93	1,551,534.75	16,780,077.46
2. 期初账面价值	165,000.00		1,248,675.99	11,856,607.15	0.00	13,270,283.14



值						
---	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

不适用

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宿州市优能环保发电有限责任公司	379,763.58					379,763.58
深圳市信能环保科技有限公司	27,872,134.37					27,872,134.37
沈阳新新明天再生利用有限公司	28,417,631.46					28,417,631.46
西安百川畅银新能源有限公司	4,853,565.54					4,853,565.54
北京百川畅银新能源有限公司	4,075,132.52					4,075,132.52
合计	65,598,227.47					65,598,227.47

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宿州市优能环保发电有限责任公司	379,763.58					379,763.58
深圳市信能环保科技有限公司	3,070,343.15					3,070,343.15
沈阳新新明天再生利用有限公司	7,023,492.29					7,023,492.29
合计	10,473,599.02					10,473,599.02

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于 2014 年 4 月 30 日收购宿州市优能环保发电有限责任公司，形成商誉人民币 379,763.58 元；本集团于 2014 年 9 月 30 日收购深圳市信能环保科技有限公司，形成商誉人民币 27,872,134.37 元；本集团于 2015 年 10 月 31 日收购沈阳新新明天再生利用有限公司，形成商誉人民币 28,417,631.46 元。本集团于 2021 年 8 月 30 日收购威立雅资源利用（西安）有限公司（收购后更名为：“西安百川畅银新能源有限公司”）、威立雅资源利用（北京）有限公司（收购后更名为：“北京百川畅银新能源有限公司”）分别形成商誉人民币 4,853,565.54 元、4,075,132.52 元。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，因此，在合并报表层面将上述子公司长期资产作为单独资产组，企业合并形成的商誉分配至相对应的子公司资产组以进行减值测试。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层对四家公司的垃圾填埋场生产周期内的财务预算为基础来确定。宿州市优能环保发电有限责任公司已于 2020 年全额计提减值，其余四家公司现金流量预测适用的税前折现率于 2022 年为 14.30%-18.71%（2021 年：17.21%-19.71%）。

资产组于 2022 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值测算采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率—管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

增长率—管理层根据垃圾填埋场的使用寿命确定增长率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

本集团管理层对上述四家子公司包含商誉的资产组在 2022 年 12 月 31 日的在用价值进行了评估，根据评估结果，本集团于 2022 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备（2021 年 12 月 31 日：无）  
说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层对四家公司的垃圾填埋场生产周期内的财务预算为基础来确定。四家公司现金流量预测适用的税前折现率于 2022 年为 14.30%-18.71%（2021 年：17.21%-19.71%）。

资产组于 2022 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值测算采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利—管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

增长率—管理层根据垃圾填埋场的使用寿命确定增长率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

商誉减值测试的影响

本集团管理层对上述四家子公司包含商誉的资产组在 2022 年 12 月 31 日的在用价值进行了评估，根据评估结果，本集团于 2022 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备（2021 年 12 月 31 日：无）。

其他说明：

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目配套设施	53,204,451.08	19,803,124.00	14,270,814.03	4,020,761.94	54,715,999.11
收集井及膜下采集系统	44,210,993.17	16,516,627.91	29,485,039.55	1,487,528.81	29,755,052.72
其他	18,982,448.50	17,611,363.60	9,337,914.02	1,545,394.88	25,710,503.20
合计	116,397,892.75	53,931,115.51	53,093,767.60	7,053,685.63	110,181,555.03

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,188,640.68	1,521,322.65	33,036,477.51	1,587,770.03
预提费用	12,230,157.99	1,834,523.70	18,746,089.57	2,758,488.00
租赁负债	2,524,673.87	107,905.07	740,626.67	63,304.73
非同一控制下企业合并公允价值调整	88,062.00	22,015.50	116,497.00	29,124.25
合计	53,031,534.54	3,485,766.92	52,639,690.75	4,438,687.01

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,782,746.20	2,195,686.55	13,141,127.65	3,261,108.30
合计	8,782,746.20	2,195,686.55	13,141,127.65	3,261,108.30

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,485,766.92		4,438,687.01
递延所得税负债		2,195,686.55		3,261,108.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,031,534.54	194,159,185.97
合计	53,031,534.54	194,159,185.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,013,691.96	2,865,147.97	
2023 年	14,452,641.75	5,228,147.82	
2024 年	51,091,888.90	17,879,523.88	
2025 年	39,509,099.99	68,889,966.62	
2026 年	39,170,030.57	55,915,612.12	
2027 年	100,512,583.97	43,380,787.56	
合计	245,749,937.14	194,159,185.97	

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	18,112,789.77		18,112,789.77	10,782,418.95		10,782,418.95
预付设备款	38,861,818.20		38,861,818.20	25,499,381.51		25,499,381.51
预付垃圾使用费	387,649.93		387,649.93	1,318,010.17		1,318,010.17
股权转让款	10,900,000.00		10,900,000.00	0.00		0.00
预付土地款	6,786,056.81		6,786,056.81	2,215,740.00		2,215,740.00
合计	75,048,314.71		75,048,314.71	39,815,550.63		39,815,550.63

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	136,042,245.34	67,242,040.30
信用借款	20,000,000.00	
合计	156,042,245.34	67,242,040.30

短期借款分类的说明：

注 1：保证借款以上海百川或实际控制人陈功海、李娜作为保证方，详见附注十、4.（2）。

于 2022 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.20%-4.70%（2021 年 12 月 31 日：4.50%-5.80%）。  
于 2022 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款（2021 年 12 月 31 日：无）。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

## 34、衍生金融负债

不适用

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,002,214.75	21,012,261.41
合计	2,002,214.75	21,012,261.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	11,426,287.67	16,863,133.16
材料和配件款	15,896,241.89	11,507,807.16
工程款	5,708,918.46	5,504,174.18
咨询服务费	5,738,870.14	349,010.83

垃圾使用费	28,188,305.63	33,606,973.73
其他	5,972,515.79	6,139,011.81
合计	72,931,139.58	73,970,110.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市固体废弃物处置中心	8,288,262.85	尚未结算
中国石油集团济柴动力有限公司	2,132,000.00	尚未结算
洛阳市城市垃圾管理中心	1,506,783.54	尚未结算
深圳市前海东江环保科技服务有限公司	1,279,913.71	尚未结算
新能量科技股份有限公司	1,026,698.55	尚未结算
合计	14,233,658.65	

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程进度款	23,580.16	313,268.09
合计	23,580.16	313,268.09

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,407,318.43	114,571,827.01	116,639,260.72	18,339,884.72

二、离职后福利-设定提存计划	10,702.74	6,922,086.00	6,916,599.00	16,189.74
三、辞退福利	0.00	691,821.47	691,821.47	0.00
合计	20,418,021.17	122,185,734.48	124,247,681.19	18,356,074.46

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,467,251.46	99,502,150.85	102,523,281.78	12,446,120.53
2、职工福利费	362,271.54	6,313,544.55	6,327,580.53	348,235.56
3、社会保险费	66,516.30	3,677,884.98	3,736,974.20	7,427.08
其中：医疗保险费	63,360.86	3,234,366.35	3,290,795.27	6,931.94
工伤保险费	454.06	259,452.92	259,411.84	495.14
生育保险费	2,701.38	184,065.71	186,767.09	0.00
4、住房公积金	10,074.00	3,100,744.59	3,101,521.45	9,297.14
5、工会经费和职工教育经费	4,501,205.13	1,977,502.04	949,902.76	5,528,804.41
合计	20,407,318.43	114,571,827.01	116,639,260.72	18,339,884.72

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,378.40	6,648,308.38	6,642,850.73	15,836.05
2、失业保险费	324.34	273,777.62	273,748.27	353.69
合计	10,702.74	6,922,086.00	6,916,599.00	16,189.74

其他说明：

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,600,248.01	3,633,936.35
企业所得税	7,320,152.82	12,730,953.21
个人所得税	184,877.05	342,466.21
城市维护建设税	274,638.44	202,806.44
教育费附加	123,031.99	108,884.24
地方教育费附加	82,021.24	73,586.07
其他	149,198.57	172,212.90
合计	13,734,168.12	17,264,845.42

其他说明：

无



#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,062.47	12,083.30
其他应付款	9,384,792.45	6,495,452.22
合计	9,395,854.92	6,507,535.52

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,062.47	
短期借款应付利息		12,083.30
合计	11,062.47	12,083.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	6,115,229.71	5,812,750.41
应付质保金	2,695,914.02	0.00
其他	573,648.72	682,701.81
合计	9,384,792.45	6,495,452.22

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,569,780.00	5,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	17,016,201.73	34,495,569.70
一年内到期的租赁负债	6,227,708.89	5,641,636.56
合计	40,813,690.62	45,137,206.26

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,932,301.42	2,922,025.95
已背书但未终止确认的银行承兑汇票	60,000.00	640,000.00
合计	1,992,301.42	3,562,025.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

无

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,064,010.00	
保证借款	29,000,000.00	24,000,000.00
减：一年内到期部分	-17,569,780.00	-5,000,000.00
合计	36,494,230.00	19,000,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：保证借款以上海百川或实际控制人陈功海、李娜作为保证方，详见附注十、5.（1）。

其他说明，包括利率区间：

于 2022 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.35%-6.00%（2021 年 12 月 31 日：4.35%-6.00%）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款（2021 年 12 月 31 日：无）。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	---	---	---								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

其他说明：

不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,030,132.87	23,706,298.55
减：一年内到期的租赁负债	-6,227,708.89	-5,641,636.56
合计	21,802,423.98	18,064,661.99

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,400,262.41	31,236,500.31
合计	2,400,262.41	31,236,500.31

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	2,400,262.41	31,236,500.31

其他说明：

无

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

不适用

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

## 53、股本

单位：元

	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	160,434,469.00						160,434,469.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	664,677,745.19			664,677,745.19
其他资本公积	21,508,761.46			21,508,761.46
合计	686,186,506.65			686,186,506.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	178,756.44					-457,717.17		- 278,960.73
外币财务报表折算差额	178,756.44					-457,717.17		- 278,960.73
其他综合收益合计	178,756.44					-457,717.17		- 278,960.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	1,377,792.35	1,362,338.46	15,453.89
合计		1,377,792.35	1,362,338.46	15,453.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,771,847.72	12,857,906.85	0.00	48,629,754.57
合计	35,771,847.72	12,857,906.85	0.00	48,629,754.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。



本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	586,576,499.44	486,628,514.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,314,366.07	109,008,641.17
减：提取法定盈余公积	12,857,906.85	9,060,656.13
应付普通股现金股利	10,909,543.88	
期末未分配利润	600,492,968.45	586,576,499.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,372,428.83	301,450,763.66	470,739,617.15	281,578,968.68
其他业务	20,587,101.63	11,216,644.28	28,583,325.12	12,857,495.04
合计	444,959,530.46	312,667,407.94	499,322,942.27	294,436,463.72

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	沼气发电分部	售热分部	碳交易分部	工程服务分部	其他	合计
商品类型						
其中：						
沼气发电收入	419,682,593.98					419,682,593.98
售热收入		4,689,834.85				4,689,834.85
碳交易收入			6,702,485.39			6,702,485.39
工程服务收入				4,289,710.23		4,289,710.23
其他					9,594,906.01	9,594,906.01
合计	419,682,593.98	4,689,834.85	6,702,485.39	4,289,710.23	9,594,906.01	444,959,530.46
按经营地区分类						
其中：						
境内	419,682,593.98			3,967,573.51	14,284,740.86	437,934,908.35
境外				322,136.72	6,702,485.39	7,024,622.11
合计	419,682,593.98			4,289,710.23	20,987,226.25	444,959,530.46
市场或客户类型						

其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类						
其中:						
1、在某一时点确认收入	419,682,593.98				16,969,617.38	436,652,211.36
(1) 沼气发电收入	419,682,593.98					419,682,593.98
(2) 其他					16,969,617.38	16,969,617.38
2、在某一时段内确认收入				4,289,710.23	4,017,608.87	8,307,319.10
(1) 工程服务收入				4,289,710.23		4,289,710.23
(2) 其他					4,017,608.87	4,017,608.87
合计	419,682,593.98			4,289,710.23	20,987,226.25	444,959,530.46
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计						

与履约义务相关的信息:

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

名称	2022 年	2021 年
工程服务收入	313,268.09	85,906.88

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下:

名称	2022 年	2021 年
工程服务收入	973,251.78	13,975,103.39

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在工程结算后三个月内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,730,071.44	2,840,764.83
教育费附加	897,441.26	1,476,605.56
房产税	118,866.14	87,759.10
土地使用税	163,979.02	190,620.90
地方教育费附加	593,181.04	986,758.48
其他	997,819.33	746,587.90
合计	4,501,358.23	6,329,096.77

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	533,460.31	
合计	533,460.31	

其他说明：

无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,853,661.19	40,364,166.49
折旧及摊销	8,970,578.59	5,978,059.89
咨询服务费	9,127,589.07	12,158,601.85
差旅费	9,031,898.46	9,048,037.33
业务招待费	5,455,790.98	7,761,877.58
租赁费	1,413,188.13	4,097,199.36
办公费	2,055,461.43	2,236,142.61
其他非生产耗费	2,632,907.82	5,112,553.76
汽车费用	1,980,789.51	1,980,822.08
通讯费	680,270.27	776,574.12
其他	1,706,521.35	1,973,554.27
合计	83,908,656.80	91,487,589.34

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,977,296.39	3,916,184.22
材料费	696,326.88	820,157.89
差旅费	551,483.13	1,009,877.36
折旧及摊销	351,287.22	368,624.13
服务费	273,155.93	199,649.12
其他	306,558.25	248,604.75
合计	6,156,107.80	6,563,097.47

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,398,547.85	4,909,062.99
减：利息收入	1,382,603.99	1,946,270.54
融资租赁费用摊销额	4,390,892.05	11,101,206.05
汇兑损益	138,386.26	1,264,489.21
其他	453,788.05	373,009.11
合计	8,999,010.22	15,701,496.82

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	42,781,498.32	54,569,311.51
代扣个人所得税手续费返还	47,550.84	45,295.62

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,553,441.70	838,638.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-180.21	
合计	2,553,261.49	838,638.23

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

不适用

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-2,883,000.00	-430,000.00
合计	-2,883,000.00	-430,000.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,387,584.56	-109,589.08
应收账款坏账损失	-2,378,863.88	-12,688,745.82
合计	-3,766,448.44	-12,798,334.90

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-6,504,800.01	-6,849,791.04
十二、合同资产减值损失	-917,365.09	12,016,363.02
十三、其他	-1,341,573.78	-2,666,191.75
合计	-8,763,738.88	2,500,380.23

其他说明：

由于气量不足导致发电效率不及预期、垃圾场堆体整形工程、新设焚烧厂影响垃圾进厂量等原因，本集团本年对下属子公司进行了减值测试并根据测试结果计提了资产减值准备，本集团本年确认固定资产减值损失人民币 6,504,800.01 元，长期待摊费用减值损失人民币 1,341,573.78 元。

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

### 74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得	29,687.87	32,083.30	29,687.87
拆迁赔偿款	0.00	3,360,768.00	0.00
其他	397,053.45	1,218,234.93	397,053.45
合计	426,741.32	4,611,086.23	426,741.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

### 75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	17,235,942.05	12,500,260.97	17,235,942.05
其他	1,118,417.33	413,328.04	1,118,417.33
合计	18,354,359.38	12,913,589.01	18,354,359.38

其他说明：

无

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,142,466.20	13,119,332.23
递延所得税费用	19,171.00	198,025.33
合计	9,161,637.20	13,317,357.56

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,860,515.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,122,740.45
子公司适用不同税率的影响	-18,779,325.97
调整以前期间所得税的影响	-234,690.84
非应税收入的影响	-10,516,081.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,783,093.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-827,778.42
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	25,128,145.99
归属于合营企业和联营企业的损益	-638,360.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	222,302.51
研发费用加计扣除	-1,098,407.92
所得税费用	9,161,637.20

其他说明：

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回履约保证金	117,625.74	0.00
收到上市奖励	5,000,000.00	
个人借款及备用金	0.00	500,000.00
利息收入	1,382,603.99	2,106,033.78
政府补助	880,460.98	5,865,292.70
诉讼赔偿款	0.00	3,360,768.00
其他	60,803.78	2,808,760.76
合计	7,441,494.49	14,640,855.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	2,765,986.98	0.00
支付履约保证金	1,383,000.00	0.00
咨询服务费	7,746,934.62	17,505,416.79
差旅费	10,116,841.90	10,057,914.69
业务招待费	5,493,644.59	7,897,826.95
租赁费	1,413,188.13	4,869,095.33
办公费	2,059,123.03	2,263,511.15
其他	14,051,866.35	15,953,143.26
合计	45,030,585.60	58,546,908.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回保证金	1,280,664.86	570,000.00
非同一控制下合并	45,636.25	87,205,024.22
密山项目往来款	190,000.00	360,000.00
合计	1,516,301.11	88,135,024.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	2,751,309.05	1,810,185.08
处置子公司现金净流出	53,891.62	
合计	2,805,200.67	1,810,185.08

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产借款	0.00	7,000,000.00
收到股东、外部关联单位借款	0.00	510,000.00
合计	0.00	7,510,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	47,175,868.76	116,809,575.75
归还股东、外部关联单位借款	0.00	1,430,000.00
租赁费	6,684,998.59	2,886,421.31
发行费用	2,784,900.00	12,715,664.37
合计	56,645,767.35	133,841,661.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,698,878.28	107,910,628.50
加：资产减值准备	12,530,187.32	10,297,954.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,373,945.17	55,163,717.93
使用权资产折旧	5,217,281.34	3,777,338.69
无形资产摊销	3,393,450.85	2,379,477.25
长期待摊费用摊销	53,093,767.60	47,771,318.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,206,254.18	12,468,177.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,883,000.00	430,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,919,627.49	17,274,758.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,553,261.49	-838,638.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,084,592.75	-2,520,645.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,065,421.75	2,487,596.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,174,212.38	-6,330,135.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,740,433.28	-125,889,811.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,597,151.78	-2,673,750.73

其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,618,929.06	121,707,985.74
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	9,573,667.43	10,436,888.68
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,099,738.94	151,667,404.15
减：现金的期初余额	151,667,404.15	39,557,300.02
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	-35,567,665.21	112,110,104.13

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中：	
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	45,636.25
其中：	
取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	45,636.25
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,954,363.75

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,099,738.94	151,667,404.15
其中：库存现金	92,128.37	25,914.64

可随时用于支付的银行存款	116,007,610.57	151,641,489.51
三、期末现金及现金等价物余额	116,099,738.94	151,667,404.15

其他说明：

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,523,062.38	注 1、注 2
应收票据	60,000.00	注 3
固定资产	60,041,194.59	注 4
应收账款	90,879,425.36	注 5
合同资产	14,681,725.34	注 6
使用权资产	6,157,972.78	注 7
合计	177,343,380.45	

其他说明：

注 1:于 2022 年 12 月 31 日,本集团用于开具银行承兑汇票缴纳的保证金为人民币 800,886.35 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 12,640,650.63 元),保函保证金为人民币 4,275,795.55 元。(2021 年 12 月 31 日:无)

注 2:徐向志因合同纠纷,起诉本公司的子公司张家界农科填埋沼气发电有限公司,并将湖南龙科新能源开发有限公司列为共同被告,请求判令被告在欠付款范围内承担支付责任。截至 2022 年 12 月 31 日,本公司银行账户资金人民币 446,380.48 元仍处于冻结状态。

注 3:于 2022 年 12 月 31 日,应收票据余额为人民币 60,000.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 640,000.00 元),为己背书转让但未终止确认的银行承兑汇票。

注 4:2022 年 12 月 31 日,账面余额为人民币 90,879,425.36 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 160,108,189.26 元)的应收账款电费收费权质押用于取得长期应付款。

注 5:2022 年 12 月 31 日,账面余额为人民币 14,681,725.34 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 14,095,643.16 元)的合同资产电费收费权质押用于取得长期应付款。

注 6:于 2022 年 12 月 31 日,账面价值为人民币 60,041,194.59 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 102,482,274.18 元)的固定资产为售后租回形成的标的资产。

注 7:于 2022 年 12 月 31 日,账面价值为人民币 6,157,972.78 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 6,615,780.02 元)的使用权资产为融资租赁标的资产

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	542,151.81	6.96	3,775,870.50
欧元			
港币			
林吉特	6,480.65	1.58	10,221.28
哥伦比亚比索	282,543,673.24	0	405,732.71
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
林吉特	1,863,141.25	1.58	2,938,476.86
美元	10,000.00	6.96	69,646.13
哥伦比亚比索	401,104,881.62	0	575,986.61
应付账款			
林吉特	548,468.32	1.58	865,023.77
哥伦比亚比索	54,740,000.00	0	196,943.18
其他应付款			
哥伦比亚比索	1,643,104,463.79	0	2,359,498.01

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

### (2) 政府补助退回情况

 适用  不适用

其他说明：

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
柳州市禹山新能源有限公司	2022年05月31日	0.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2022年05月31日	取得实际控制权	956,943.56	105,871.02
洪雅县京联市政环保工程有限公司	2022年08月31日	6,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2022年08月31日	取得实际控制权	1,173,041.80	736,714.10

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	45,636.25
--非现金资产的公允价值	20,499,445.04
--发行或承担的债务的公允价值	-14,262,043.50

—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	6,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,283,037.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-283,037.79

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	45,636.25	45,636.25	45,636.25	45,636.25
应收款项	1,467,537.54	1,467,537.54	1,467,537.54	1,467,537.54
存货	230,002.20	230,002.20	230,002.20	230,002.20
固定资产	2,670,404.45	2,618,122.65	2,618,122.65	2,618,122.65
无形资产	12,071,109.45	11,084,720.56	11,084,720.56	11,084,720.56
预付款项	205,403.30	205,403.30	205,403.30	205,403.30
其他应收款	390,255.91	390,255.91	390,255.91	390,255.91
其他流动资产	91,228.98	91,228.98	91,228.98	91,228.98
长期待摊费用	3,224,694.11	3,361,780.06	3,361,780.06	3,361,780.06
递延所得税资产	131,672.66	131,672.66	131,672.66	131,672.66
其他非流动资产	17,136.44	17,136.44	17,136.44	17,136.44
负债：				
借款				
应付款项	-9,392,802.12	-9,392,802.12	-9,392,802.12	-9,392,802.12
递延所得税负债				
应付职工薪酬	-147,494.75	-147,494.75	-147,494.75	-147,494.75
应交税费	-2,201.83	-2,201.83	-2,201.83	-2,201.83
其他应付款	-4,719,544.80	-4,719,544.80	-4,719,544.80	-4,719,544.80
净资产	6,283,037.79	5,381,453.05	5,381,453.05	5,381,453.05
减：少数股东权益				
取得的净资产	6,283,037.79	5,381,453.05	5,381,453.05	5,381,453.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：



无

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
<b>资产：</b>		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>负债：</b>		
借款		
应付款项		
<b>净资产</b>		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
和县百川环清环保科技有限公司	214,665.43	80.00%	出售	2022年06月30日	丧失控制权	-180.21	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	-180.21

其他说明：

注：本集团所属河南百川畅银固废处置有限公司与北京环清环境科技有限公司于 2022 年 6 月 29 日签订股权转让协议，以人民币 214,665.43 元出售其所持有和县环清环保科技有限公司的 80% 股权，处置日为 2022 年 6 月 30 日。故自 2022 年 6 月 30 日起，本集团不再将和县环清环保科技有限公司纳入合并范围。和县环清环保科技有限公司的相关财务信息列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产	268,577.05	1,015.09
流动负债	0.00	21,980.00
少数股东权益	53,711.41	-4,192.98
<b>剩余股权的公允价值</b>		<b>214,845.64</b>
<b>处置损益</b>		<b>-180.21</b>
<b>处置对价</b>		<b>214,665.43</b>

2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间	
净利润	-10,478.04

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

通过设立取得的子公司：

公司名称	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
				直接	间接
绥德县百畅新能源有限公司	绥德	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
大方县百畅环保新能源有限公司	大方	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
珠海百川畅银储能科技有限公司	珠海	移动储能	CNY50,000,000.00	97	0
台山百川畅银新能源有限公司	台山	沼气发电	CNY5,000,000.00	100	0
河南百畅热链道路运输有限公司	郑州	沼气发电	CNY5,000,000.00	100	0
唐河县百川农牧科技有限公司	唐河	沼气发电	CNY2,000,000.00	100	0

邓州市百川畅农牧科技有限公司	邓州	沼气发电	CNY2,000,000.00	100	0
商洛百川畅银新能源有限公司	商洛	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
云县百川畅银新能源有限公司	云县	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
上海百川畅银储能科技有限公司	上海	移动储能	CNY50,000,000.00	100	0
罗定市百川畅银新能源有限公司	罗定	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
闻喜百川畅银新能源有限公司	闻喜	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
山西百川畅农牧科技有限公司	灵石	固废处置	CNY1,000,000.00	0	100
平江百川畅新能源有限公司	平江	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
晋中市百川畅银新能源有限公司	晋中	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
巫溪县百川畅城市环境服务有限公司	巫溪	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
侯马市百川畅银新能源有限公司	临汾	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0
开阳百川畅银新能源有限公司	贵阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100	0

注销的子公司：

公司名称	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		说明
				直接	间接	
河南百川晔路盛新能源科技有限公司	郑州	新能源技术开发	CNY10,000,000.00	51	0	注 1
郑州百川畅新能源有限公司	郑州	沼气发电	CNY10,000,000.00	100	0	注 2

注 1：河南百川晔路盛新能源科技有限公司从事新能源技术推广，因业务拓展进程未达预期，2022 年将晔路盛公司注销，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

注 2：郑州百川畅新能源有限公司成立后，未开展实质性业务，本公司决定注销上述公司，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宜昌百川畅银新能源有限公司	宜昌	宜昌	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
天水百川畅银新能源有限公司	天水	天水	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
荆门百川畅银新能源有限公司	荆门	荆门	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
驻马店百川畅银新能源有限公司	驻马店	驻马店	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
潮州百川畅银新能源有限公司	潮州	潮州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
辉县市百川畅银新能源有限公司	辉县	辉县	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
项城市百川畅银新能源有限公司	项城	项城	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
蚌埠百川畅银新能源有限公司	蚌埠	蚌埠	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
榆林百川畅银新能源有限公司	榆林	榆林	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
西宁百川畅银新能源有限公司	西宁	西宁	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
乐山百川畅银新能源有限公司	乐山	乐山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
汝州百川畅银新能源有限公司	汝州	汝州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
韶关市百川畅银新能源有限公司	韶关	韶关	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
镇平百川畅银新能源有限公司	镇平	镇平	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	荣昌	荣昌	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	马鞍山	马鞍山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
宁波奉化百川畅银新能源有限公司	奉化	奉化	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
德化百川畅银新能源有限公司	德化	德化	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
新沂百川畅银新能源有限公司	新沂	新沂	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
广德百川畅银新能源有限公司	广德	广德	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
江山百川畅银新能源有限公司	江山	江山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
耒阳百川畅银新能源有限公司	耒阳	耒阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
钟祥百川畅银新能源有限公司	钟祥	钟祥	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
西咸新区百川畅银新能源有限公司	咸阳	咸阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
随州百川畅银新能源有限公司	随州	随州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
象山百川畅银新能源有限公司	象山	象山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
平顶山畅银新能源有限公司	平顶山	平顶山	新能源技术开发	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
濮阳百川畅银新能源有限公司	濮阳	濮阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
宁海百川畅银新能源有限公司	宁海	宁海	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

广汉百川畅银新能源有限公司	广汉	广汉	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
黄冈百川畅银新能源有限公司	黄冈	黄冈	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
宣城百川畅银新能源有限公司	宣城	宣城	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
揭阳市百畅环保能源有限公司	揭阳	揭阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
SPEKTRA VOLTIK SDN. BHD	马来西亚怡保市	马来西亚怡保市	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
河南百川供电服务有限公司	郑州	郑州	电力销售	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
金华百川畅银新能源有限公司	金华	金华	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
庆阳百川畅银新能源有限公司	庆阳	庆阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	唐河	唐河	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
临汾百川畅银能源科技有限公司	临汾	临汾	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
百色市百川畅银新能源有限公司	百色	百色	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
菏泽百川畅银新能源有限公司	菏泽	菏泽	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
朝阳百川畅银新能源有限公司	朝阳	朝阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
邓州百川畅银新能源有限公司	邓州	邓州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
蒙城县百川畅银新能源有限公司	蒙城	蒙城	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
泉州百川畅银新能源有限公司	泉州	泉州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
孝感百川畅银新能源有限公司	孝感	孝感	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
上蔡县百川畅银新能源有限公司	上蔡	上蔡	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
青岛百川畅银新能源有限公司	青岛	青岛	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
潜江百川畅银新能源有限公司	潜江	潜江	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
泊头市百川畅银新能源有限公司	泊头	泊头	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
方城县百川畅银新能源有限公司	方城	方城	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
鲁山百川畅银新能源有限公司	鲁山	鲁山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
西平县百川畅银新能源有限公司	西平	西平	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
青岛百畅环保科技有限公司	青岛	青岛	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
永春百川畅银新能源有限公司	永春	永春	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
南乐百川畅银新能源有限公司	南乐	南乐	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
息县百川畅银环保科技有限公司	息县	息县	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
中江百川畅银新能源有限公司	中江	中江	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
丽江百川畅银新能源有限公司	丽江	丽江	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
沁阳百川畅银新能源有限公司	沁阳	沁阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
固始县百川畅银新能源有限公司	固始	固始	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
确山县百川畅银新能源有限公司	确山	确山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
沈丘百川畅银新能源有限公司	沈丘	沈丘	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
来凤县百川畅银新能源有限责任公司	来凤	来凤	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
舞钢市百川畅银新能源有限公司	舞钢	舞钢	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
淮滨县百川畅银新能源有限公司	淮滨	淮滨	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
徐州百畅环保能源有限公司	徐州	徐州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)



博爱县百川畅银新能源有限公司	博爱	博爱	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
永康百川畅银新能源有限公司	永康	永康	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
伊川县百川畅银新能源有限公司	伊川	伊川	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
民权县百川畅银新能源有限公司	民权	民权	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
新安县百川畅银新能源有限公司	新安	新安	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
东明百川畅银新能源有限公司	东明	东明	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
河南百川畅银固废处置有限公司	郑州	郑州	固废处置	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
洪雅百川畅银新能源有限公司	洪雅	洪雅	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
温县百川畅银新能源有限公司	温县	温县	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
大悟百川畅银新能源有限公司	大悟	大悟	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
全州百川畅银新能源有限公司	全州	全州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	重庆	重庆	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
霞浦百川畅银新能源有限公司	霞浦	霞浦	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
南召县百川畅银新能源有限公司	南召	南召	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
赣州百川畅银新能源有限公司	赣州	赣州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
舞阳县百川畅银新能源有限公司	舞阳	舞阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
蒙自百川畅银新能源有限公司	蒙自	蒙自	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
新密市百川畅银新能源有限公司	新密	新密	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
靖边县百川畅银新能源有限公司	靖边	靖边	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
台前县百川畅银新能源有限公司	台前	台前	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
获嘉县百川畅银新能源有限公司	获嘉	获嘉	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
汤阴县百川畅银新能源有限公司	汤阴	汤阴	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
濮阳县百川畅银新能源有限公司	濮阳	濮阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
濮阳县百川畅银环保新能源有限公司	濮阳	濮阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	嘉鱼	嘉鱼	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	巫山	巫山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
辰溪县百川畅银新能源有限公司	辰溪	辰溪	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
和县百川畅银新能源有限公司	和县	和县	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
东至百川畅银新能源有限公司	东至	东至	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
濉溪百川畅银新能源有限公司	濉溪	濉溪	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
濉溪百川畅银新能源有限公司	濉溪	濉溪	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
天津市百川畅银新能源有限公司	天津	天津	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
上蔡县百川畅银农牧科技有限公司	上蔡	上蔡	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
上蔡县百川畅银农牧科技有限公司	上蔡	上蔡	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
社旗县百川畅银新能源有限公司	社旗	社旗	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
社旗县百川畅银新能源有限公司	社旗	社旗	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
桂平百川畅银新能源有限公司	桂平	桂平	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
新乡市百川畅银热力能源有限公司	新乡市	新乡市	固废处置	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

白城百川畅银新能源有限公司	白城	白城	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
封开县百川畅银新能源有限公司	封开	封开	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
BCCY COLOMBIA HOLDING S. A. S.	COLOMBIA	COLOMBIA	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
苏州百畅再生能源有限公司	苏州	苏州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
涡阳百畅再生能源有限公司	涡阳	涡阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
BCCY CÓRDOBA S. A. S. E. S. P.	CÓRDOBA	CÓRDOBA	光伏发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
绥德县百畅新能源有限公司	绥德	绥德	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
大方县百畅环保新能源有限公司	大方	大方	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
珠海百川畅银储能科技有限公司	珠海	珠海	移动储能	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
台山百川畅银新能源有限公司	台山	台山	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
河南百畅冷链道路运输有限公司	郑州	郑州	道路运输	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
唐河县百川农牧科技有限公司	唐河	唐河	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
邓州市百畅农牧科技有限公司	邓州	邓州	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
商洛百川畅银新能源有限公司	商洛	商洛	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
云县百川畅银新能源有限公司	云县	云县	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
上海百川畅银储能科技有限公司	上海	上海	移动储能	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
罗定市百川畅银新能源有限公司	罗定	罗定	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
闻喜百川畅银新能源有限公司	闻喜	闻喜	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
山西百畅农牧科技有限公司	灵石	灵石	固废处置	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
平江百畅新能源有限公司	平江	平江	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
晋中市百川畅银新能源有限公司	晋中	晋中	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
巫溪县百畅城市环境服务有限公司	巫溪	巫溪	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
侯马市百川畅银新能源有限公司	临汾	临汾	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
开阳百川畅银新能源有限公司	贵阳	贵阳	沼气发电	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司(续)
宿州市优能环保发电有限责任公司	宿州	宿州	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市信能环保科技有限公司	深圳	深圳	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
柳州市信能环保科技有限公司	柳州	柳州	沼气发电	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
邯郸市良邺再生资源开发有限公司	邯郸	邯郸	沼气发电	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
桂林信能环保科技有限公司	桂林	桂林	沼气发电	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
遵义市信能环保科技有限公司	遵义	遵义	沼气发电	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
沈阳新新明天再生利用有限公司	沈阳	沈阳	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
西安百川畅银新能源有限公司	西安	西安	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京百川畅银新能源有限公司	北京	北京	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
南京百川畅银新能源有限公司	南京	南京	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
张家界农科填埋沼气发电有限公司	张家界	张家界	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
柳州市禹山新能源有限公司	禹山	禹山	沼气发电	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
洪雅县京联市政环保工程有限公司	洪雅	洪雅	三废治理服务	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
漯河百川畅银新能源有限公司	漯河	漯河	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司

济源市百川畅银新能源有限公司	济源	济源	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
信阳百川畅银新能源有限公司	信阳	信阳	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
洛阳百川畅银新能源有限公司	洛阳	洛阳	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
南阳百川畅银新能源有限公司	南阳	南阳	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
上饶市百川畅银新能源有限公司	上饶	上饶	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
渭南百川畅银新能源有限公司	渭南	渭南	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
福安市百川畅银新能源有限公司	福安	福安	沼气发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
南京百川畅银环保能源有限公司	南京	南京	沼气发电	60.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司



在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
SPEKTRA VOLTIK SDN. BHD	10.00%	382,721.22	0.00	975,549.34
南京百川畅银环保能源有限公司	40.00%	1,602,295.28	0.00	5,109,152.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
SPEKTRA VOLTIK SDN. BHD	3,037,519.43	10,713,512.06	13,751,031.49	23,514,435.87	0.00	23,514,435.87	4,232,444.98	10,289,025.14	14,521,470.12	20,457,662.34	0.00	20,457,662.34
南京百畅环保能源有限公司	16,384,733.59	27,098,844.22	43,483,577.81	27,210,697.24	3,500,000.00	30,710,697.24	19,490,856.17	33,200,097.01	52,690,953.18	29,912,334.40	6,000,000.00	35,912,334.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
SPEKTRA VOLTIK SDN. BHD	322,136.72	3,617,074.37	3,617,074.37	-745,936.27	585,174.34	-2,294,390.93	-1,959,977.99	-186,346.36
南京百畅环保能源有限公司	6,173,166.86	-4,005,738.21	-4,005,738.21	3,267,515.35	9,933,230.26	-2,174,119.83	-2,174,119.83	-14,652,537.99

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
百川环境服务有限公司	郑州市	郑州市	城市生活垃圾清扫、	33.20%	0.00%	权益法
Tera ju Sepadu SDN. BHD	马来西亚怡保市	马来西亚怡保市	再生能源/环保 /填埋	40.00%	0.00%	权益法

赛瑞特（山东）能源集团有限公司	青岛市	青岛市	燃气经营、燃气燃烧	25.00%	0.00%	权益法
北京松杉贰号科技合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	技术开发及推广等服务	28.17%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	139,557,161.20	131,755,552.60
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	99,913,336.46	99,656,616.99
资产合计	239,470,497.70	231,412,169.60
流动负债	94,936,494.85	101,621,871.50
非流动负债	47,282,018.36	45,469,553.31
负债合计	142,218,513.20	147,091,424.80
少数股东权益	9,480,377.05	5,145,106.90
归属于母公司股东权益	87,771,607.39	79,175,637.87
按持股比例计算的净资产份额	29,140,173.65	27,994,487.26
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	31,523,674.74	28,094,150.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	99,187,259.27	124,416,342.30
财务费用		
所得税费用	3,491,918.56	989,983.03
净利润	13,563,865.74	4,615,160.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,563,865.74	4,615,160.73
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

上表列示了百川环境服务有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	20,245,506.77	23,542,600.62
非流动资产	19,757.66	27,337.22
资产合计	20,265,264.43	23,569,937.84
流动负债	76,217.68	87,250.43
非流动负债		
负债合计	76,217.68	87,250.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,189,046.75	23,482,687.41
按持股比例计算的净资产份额	5,047,261.69	9,393,074.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	23,569,664.79	24,393,074.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,293,640.66	-1,517,312.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,293,640.66	-1,517,312.59
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

本集团的重要联营企业赛瑞特（山东）能源集团有限公司作为本集团战略伙伴，主要从事进口 LNG 的大宗贸易业务，在天然气资源以及管网输送等方面具有相关优势，本集团采用权益法进行核算，该投资活动对本集团具有战略性。

上表列示了赛瑞特（山东）能源集团有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	171,013.57	224,038.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	-53,025.27	-86,670.09
—综合收益总额	-53,025.27	-86,670.09

其他说明：

上表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年

#### 金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	0.00	121,622,801.32	121,622,801.32
应收票据	0.00	260,000.00	260,000.00
应收账款	0.00	435,212,006.18	435,212,006.18
其他应收款	0.00	11,004,061.89	11,004,061.89
一年内到期的非流动资 产	0.00	4,733,326.43	4,733,326.43
长期应收款	0.00	8,521,557.75	8,521,557.75
其他非流动金融资产	14,687,000.00	-	14,687,000.00
<b>合计</b>	<b>14,687,000.00</b>	<b>581,353,753.57</b>	<b>596,040,753.57</b>

#### 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	156,042,245.34	156,042,245.34
应付票据	2,002,214.75	2,002,214.75
应付账款	72,931,139.58	72,931,139.58
其他应付款	9,384,792.45	9,384,792.45
其他流动负债	60,000.00	60,000.00
一年内到期的非流动负债	40,813,690.62	40,813,690.62
长期借款	36,494,230.00	36,494,230.00
租赁负债	21,802,423.98	21,802,423.98
长期应付款	2,400,262.41	2,400,262.41
<b>合计</b>	<b>341,930,999.13</b>	<b>341,930,999.13</b>

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 60,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 640,000.00 元）。本集团认为，本集团保留

了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2022 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 60,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 640,000.00 元）。

#### **已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产**

于 2022 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 260,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,284,000.00 元）。于 2021 年 12 月 31 日，其到期日为 6 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

### **3. 金融工具风险**

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### **(1) 信用风险**

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款、合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款及长期应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的主营业务产生的发电收入主要来自国家电网公司和南方电网公司所属单位，电费收入结算周期比较稳定，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款、合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### **信用风险显著增加判断标准**



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

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

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 82.63% 的借款应于 12 个月内到期。于 2022 年度，本集团 83.37%（2021 年度：70.35%）的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：  
2022 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 年至 5 年	合计
短期借款	160,103,118.66	0	160,103,118.66
应付票据	2,002,214.75	0	2,002,214.75
应付账款	72,931,139.58	0	72,931,139.58
其他应付款	9,384,792.45	0	9,384,792.45
一年内到期的非流动负债	43,719,805.03	0	43,719,805.03
其他流动负债	60,000.00	0	60,000.00
长期借款	0	41,255,029.36	41,255,029.36
租赁负债	0	25,424,021.97	25,424,021.97
长期应付款	0	2,500,997.10	2,500,997.10
<b>合计</b>	<b>288,201,070.47</b>	<b>69,180,048.43</b>	<b>357,381,118.90</b>

### (3) 市场风险

#### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、林吉特、哥伦比亚比索汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元、林吉特、哥伦比亚比索计价的金融工具）产生的影响。

2022 年 12 月 31 日

	美元、林吉特、哥伦比亚比索汇率	净损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	190,759.10	190,759.10
人民币对林吉特升值	5.00%	190,759.10	190,759.10
人民币对哥伦比亚比索贬值	5.00%	192,275.70	192,275.70

人民币对哥伦比亚比索升值	5.00%	192,275.70	192,275.70
人民币对美元贬值	5.00%	176,908.03	176,908.03
人民币对美元升值	5.00%	176,908.03	176,908.03

#### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022 年度和 2021 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 其他非流动金融资产			14,687,000.00	14,687,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022 年 12 月 31 日针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具，本集团采用资产基础法对被投资企业价值进行整体估值，确定股东全部权益价值，按持有的股权比例乘以股东全部权益的估值结果作为资产负债日持有投资股权的公允价值。其中对于被投资企业核算的非上市股权投资，依据投资企业特点分别采用最近融资价格法方法作出估计。本集团相信，按上述估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海百川	上海	实业投资	6200	35.05%	35.05%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是自然人陈功海、李娜。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南坤尔润建筑工程有限公司	最终控制方控制的企业

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南坤尔润建筑工程有限公司	接受劳务	2,504,579.82	10,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本年度，本集团以市场价向河南坤尔润建筑工程有限公司购入工程施工服务人民币 2,504,579.82 元。（2021 年：人民币 0 元）

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈功海、上海百川	5,424,579.44	2022年04月21日	2025年04月21日	否
上海百川	3,937,308.53	2022年06月29日	2026年06月28日	否
上海百川	4,000,000.00	2022年06月16日	2026年06月15日	否
上海百川	4,394,531.78	2022年06月16日	2026年06月15日	否
上海百川	5,059,210.85	2022年07月27日	2026年07月27日	否
上海百川	4,932,947.83	2022年07月26日	2026年07月26日	否

上海百川	1,698,009.00	2022年09月15日	2026年09月15日	否
上海百川	5,758,069.80	2022年09月15日	2026年09月15日	否
上海百川	10,000,000.00	2022年12月23日	2026年12月23日	否
上海百川	10,000,000.00	2022年12月09日	2028年12月09日	否
上海百川	3,371,532.37	2022年12月22日	2026年12月19日	否
陈功海	10,704,003.07	2022年05月20日	2026年05月19日	否
陈功海	4,865,951.77	2022年06月21日	2026年05月19日	否
陈功海	7,464,733.26	2022年11月11日	2026年10月14日	否
陈功海	7,526,222.45	2022年11月24日	2026年10月14日	否
陈功海	10,911,171.41	2022年12月02日	2026年10月14日	否
陈功海	7,080,570.00	2022年12月21日	2026年10月14日	否
陈功海、李娜	14,000,000.00	2022年07月01日	2030年05月19日	否
陈功海、李娜	13,848,900.00	2022年07月26日	2030年05月19日	否
陈功海	4,056,482.16	2022年07月26日	2026年07月26日	否
上海百川	4,297,106.89	2022年06月23日	2026年06月22日	否
上海百川	2,511,877.77	2022年07月22日	2026年07月21日	否
上海百川	4,002,666.03	2022年09月20日	2026年09月19日	否
上海百川	2,866,754.87	2022年10月28日	2026年10月27日	否
上海百川	4,772,366.75	2022年11月21日	2026年11月20日	否
上海百川	4,925,454.44	2022年12月21日	2026年12月20日	否
上海百川	5,518,006.90	2022年06月15日	2026年06月14日	否
陈功海	1,201,328.85	2022年07月28日	2026年01月28日	否
上海百川	1,898,826.55	2022年01月21日	2025年07月21日	是
上海百川	1,200,000.00	2022年03月01日	2025年09月01日	是
上海百川	1,650,000.00	2022年04月01日	2025年10月01日	是
上海百川	1,200,000.00	2022年04月27日	2025年10月27日	是

关联担保情况说明

关联方担保

- (a) 2022年4月21日至2025年4月21日止，陈功海、上海百川畅银实业有限公司为本集团向上海浦东发展银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币5,424,579.44元。
- (b) 2022年6月29日至2026年6月28日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币3,937,308.53元。
- (c) 2022年6月16日至2026年6月15日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币4,000,000.00元。
- (d) 2022年6月16日至2026年6月15日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币4,394,531.78元。
- (e) 2022年7月27日至2026年7月27日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币5,059,210.85元。
- (f) 2022年7月26日至2026年7月26日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币4,932,947.83元。
- (g) 2022年9月15日至2026年9月15日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币1,698,009.00元。
- (h) 2022年9月15日至2026年9月15日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向浙商银行郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额合计为人民币5,758,069.8元。
- (i) 2022年12月23日至2026年12月23日止，上海百川畅银实业有限公司为本集团向民生银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。
- (j) 2022年12月9日至2028年12月9日止，上海百川畅银实业有限公司为本集团向民生银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。



- (k) 2022 年 12 月 22 日至 2026 年 12 月 19 日止，上海百川畅银实业有限公司为本集团向交通银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 3,371,532.37 元。
- (l) 2022 年 5 月 20 日至 2026 年 5 月 19 日止，陈功海为本集团向广发银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 10,704,003.07 元。
- (m) 2022 年 6 月 21 日至 2026 年 5 月 19 日止，陈功海为本集团向广发银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 4,865,951.77 元。
- (n) 2022 年 11 月 11 日至 2026 年 10 月 14 日止，陈功海为本集团向广发银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 7,464,733.26 元。
- (o) 2022 年 11 月 24 日至 2026 年 10 月 14 日止，陈功海为本集团向广发银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 7,526,222.45 元。
- (p) 2022 年 12 月 2 日至 2026 年 10 月 14 日止，陈功海为本集团向广发银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 10,911,171.41 元。
- (q) 2022 年 12 月 21 日至 2026 年 10 月 14 日止，陈功海为本集团向广发银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 7,080,570.00 元。
- (r) 2022 年 7 月 1 日至 2030 年 5 月 19 日止，陈功海、李娜为本集团向招商银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 14,000,000.00 元。
- (s) 2022 年 7 月 26 日至 2030 年 5 月 19 日止，陈功海、李娜为本集团向招商银行借款提供连带责任担保，担保金额人民币 13,848,900.00 元。
- (t) 2022 年 7 月 26 日至 2026 年 7 月 26 日，陈功海为本集团向中原银行郑州大学路支行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 4,056,482.16 元。
- (u) 2022 年 6 月 23 日至 2026 年 6 月 22 日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向汇丰银行郑州分行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 4,297,106.89 元。
- (v) 2022 年 7 月 22 日至 2026 年 7 月 21 日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向汇丰银行郑州分行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 2,511,877.77 元。
- (w) 2022 年 9 月 20 日至 2026 年 9 月 19 日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向汇丰银行郑州分行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 4,002,666.03 元。
- (x) 2022 年 10 月 28 日至 2026 年 10 月 27 日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向汇丰银行郑州分行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 2,866,754.87 元。
- (y) 2022 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 20 日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向汇丰银行郑州分行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 4,772,366.75 元。
- (z) 2022 年 12 月 21 日至 2026 年 12 月 20 日，上海百川畅银实业有限公司为本集团向汇丰银行郑州分行借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 4,925,454.44 元。
- (aa) 2022 年 6 月 15 日至 2026 年 6 月 14 日止，上海百川畅银实业有限公司为本集团向郑州银行股份有限公司高新技术开发区支行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币 5,518,006.90 元。
- (ab) 2022 年 7 月 28 日至 2026 年 1 月 28 日止，本集团开具以广发银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海提供担保，担保金额为 1,201,328.85 元。
- (ac) 2022 年 1 月 21 日至 2025 年 7 月 21 日止，本集团开具以招商银行为付款行的银行承兑汇票，上海百川畅银实业有限公司提供担保，担保金额人民币 1,898,826.55 元。
- (ad) 2022 年 3 月 1 日至 2025 年 9 月 1 日止，本集团开具以招商银行为付款行的银行承兑汇票，上海百川畅银实业有限公司提供担保，担保金额人民币 1,200,000.00 元。
- (ae) 2022 年 4 月 1 日至 2025 年 10 月 1 日止，本集团开具以招商银行为付款行的银行承兑汇票，上海百川畅银实业有限公司提供担保，担保金额人民币 1,650,000.00 元。



(af) 2022 年 4 月 27 日至 2025 年 10 月 27 日止，本集团开具以招商银行为付款行的银行承兑汇票，上海百川畅银实业有限公司提供担保，担保金额人民币 1,200,000.00 元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Teraju Sepadu SDN. BHD	出售固定资产	0.00	3,385,529.57

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,337,259.42	4,203,778.06

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Teraju Sepadu SDN. BHD	3,460,668.64	-895,274.98	3,357,459.89	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南坤尔润建筑工程有限公司	201,908.17	0.00

### 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约但未拨备	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资本承诺	49,163,632.22	39,810,724.40
投资承诺	9,100,000.00	17,000,000.00
合计	58,263,632.22	56,810,724.40

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2023 年 3 月 17 日，本公司向社会公众公开发行总额为人民币 420,000,000.00 元的可转换公司债券，期限 6 年，单位面值为人民币 100.00 元，票面利率第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.80%，第五年 2.50%，第六年 2.80%。

(2) 于 2023 年 3 月 30 日，本公司第三届董事会召开第十次会议，提出 2022 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 3,850,427.26 元（即每股现金股利人民币 0.024 元含税），该议案尚需本公司 2022 年度股东大会审议。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

不适用

#### (4) 其他说明

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

### 租赁

#### 作为承租人

	2022 年	2021 年
租赁负债利息费用	1,473,103.91	838,950.73
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	313,858.10	1,986,741.16
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	14,080.80	32,580.76
与租赁相关的总现金流出	7,012,937.49	6,591,787.88
售后租回交易现金流入	0	7,000,000.00
售后租回交易现金流出	47,175,868.76	97,974,790.63

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和场地租赁，房屋及建筑物的租赁期通常为 5 年，运输设备的租赁期通常为 2 年，场地租赁的租赁期与项目合作期限保持一致。

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、14；租赁负债，参见附注五、31 和附注八、

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,605,255.32	100.00%	4,510,693.35	5.53%	77,094,561.97	67,044,601.74	100.00%	2,783,242.91	4.15%	64,261,358.83
其中：										
组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款	35,125,105.38	43.04%	2,261,054.10	6.44%	32,864,051.28	31,915,504.63	47.60%	1,177,843.19	3.69%	30,737,661.44
组合 2：应收可再生能源补贴电价款	46,480,149.94	56.96%	2,249,639.25	4.84%	44,230,510.69	35,129,097.11	52.40%	1,605,399.72	4.57%	33,523,697.39
合计	81,605,255.32	100.00%	4,510,693.35	5.53%	77,094,561.97	67,044,601.74	100.00%	2,783,242.91	4.15%	64,261,358.83

按组合计提坏账准备：组合 1 应收电网公司标杆电价款及其他客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,287,977.65	465,759.55	2.00%
1 年至 2 年	5,721,309.99	572,131.00	10.00%
2 年至 3 年	6,115,817.74	1,223,163.55	20.00%
合计	35,125,105.38	2,261,054.10	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如上。

按组合计提坏账准备：组合 2 应收可再生能源补贴电价款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收可再生能源补贴电价款	46,480,149.94	2,249,639.25	4.84%
合计	46,480,149.94	2,249,639.25	

确定该组合依据的说明：

按业务类型组合计提坏账准备的应收账款情况如上。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,517,354.90
1 至 2 年	23,259,440.29
2 至 3 年	17,947,942.47
3 年以上	2,880,517.66
3 至 4 年	2,880,517.66
合计	81,605,255.32

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款	2,783,242.91	1,727,450.44				4,510,693.35
合计	2,783,242.91	1,727,450.44				4,510,693.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司焦作供电公司	23,119,371.71	28.33%	1,070,725.30
密山市为天新农业有限公司	11,450,000.00	14.03%	1,056,400.00
洪雅县综合行政执法局	9,928,669.45	12.17%	198,573.39
国网河南省电力公司新乡供电公司	8,146,821.99	9.98%	388,159.77
国网河南省电力公司商丘供电公司	6,645,484.30	8.14%	312,921.51
合计	59,290,347.45	72.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	160,000,000.00	
其他应收款	531,008,606.93	486,955,123.93
合计	691,008,606.93	486,955,123.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无



3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南阳百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00
宜昌百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	0.00
荆门百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00
重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	0.00
深圳市信能环保科技有限公司	26,000,000.00	0.00
新沂百川畅银新能源有限公司	4,000,000.00	0.00
未阳百川畅银新能源有限公司	10,000,000.00	0.00
濮阳百川畅银新能源有限公司	4,000,000.00	0.00
宁海百川畅银新能源有限公司	6,000,000.00	0.00
黄冈百川畅银新能源有限公司	9,000,000.00	0.00
揭阳市百畅环保能源有限公司	20,000,000.00	0.00
临汾百川畅银能源科技有限公司	4,000,000.00	0.00
朝阳百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	0.00
百色市百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00
丽江百川畅银新能源有限公司	4,000,000.00	0.00
赣州百畅新能源有限公司	4,000,000.00	0.00
西安百川畅银新能源有限公司	25,000,000.00	0.00
北京百川畅银新能源有限公司	7,000,000.00	0.00
合计	160,000,000.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	537,925,420.52	481,881,770.22
保证金	3,123,000.00	3,008,000.00
应收退税收入及政府补助	423,649.38	5,114,768.46
备用金	24,187.76	55,000.00
往来款	143,267.00	3,415,687.70
其他	286,814.95	277,836.84
合计	541,926,339.61	493,753,063.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	966,375.54		5,831,563.75	6,797,939.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,567.21		5,225,050.87	5,245,618.08
本期转回	-400,301.76		-725,522.93	-1,125,824.69
2022 年 12 月 31 日余额	586,640.99		10,331,091.69	10,917,732.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,048,822.57
1 至 2 年	209,942,000.52
2 至 3 年	103,206,243.38
3 年以上	43,729,273.14
3 至 4 年	25,066,249.85
4 至 5 年	4,439,492.24
5 年以上	14,223,531.05
合计	541,926,339.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
BCCY CORDOBA SAS ESP	关联方款项	33,948,461.10	1 年以内	6.26%	0.00
柳州市信能环保科技有限公司	关联方款项	29,675,131.98	1 年以内	5.48%	0.00
SPEKTRA VOLTIK SDN. BHD	关联方款项	22,636,048.80	5 年以内	4.18%	0.00
青岛百川畅银新能源有限公司	关联方款项	20,379,740.19	2 年以内	3.76%	0.00
青岛百畅环保科技有限公司	关联方款项	13,853,943.57	2 年以内	2.56%	0.00
合计		120,493,325.64		22.24%	0.00

**6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
鹤壁市财政局	应收退税收入	171.47	1 年以内	2023 年内
新乡市财政局	应收退税收入	423,477.91	1 年以内	2023 年内

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	478,926,536.71	22,766,728.75	456,159,807.96	456,415,340.28	18,450,700.89	437,964,639.39
对联营、合营企业投资	56,093,692.38	0.00	56,093,692.38	52,487,225.41		52,487,225.41
合计	535,020,229.09	22,766,728.75	512,253,500.34	508,902,565.69	18,450,700.89	490,451,864.80

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
洛阳百川畅银新能源有限公司	11,500,511.57	0.00		0.00		11,500,511.57	4,499,488.43
济源市百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
漯河百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	0.00		0.00		8,000,000.00	0.00
信阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
宜昌百川畅银新能源有限公司	1,600,000.00	0.00		0.00		1,600,000.00	0.00
上饶市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
渭南百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
天水百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	0.00		0.00		2,000,000.00	0.00
蚌埠百川畅银新能源有限公司	194,030.89	0.00		0.00		194,030.89	805,969.11
潮州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
项城市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
辉县市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
榆林百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
西宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
乐山百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
汝州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
宿州市优能环保发电有限责任公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1.00
镇平百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00

重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
韶关市百川畅银新能源有限公司	1,080,000.00	0.00		0.00		1,080,000.00	0.00
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	0.00		0.00		16,000,000.00	0.00
马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
德化百川畅银新能源有限公司	713,184.90	0.00		0.00		713,184.90	286,815.10
宁波奉化百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
广德百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
新沂百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
江山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
随州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
象山百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
西咸新区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
钟祥百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
耒阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
沈阳新新明天再生利用有限公司	45,000,000.00	0.00		0.00		45,000,000.00	0.00
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
濮阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
福安市百川畅银新能源有限公司	5,141,572.75	0.00		-316,027.86		4,825,544.89	1,174,455.11
宁海百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	0.00		0.00		2,000,000.00	0.00
黄冈百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
宣城百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
揭阳市百畅环保能源有限公司	6,000,000.00	0.00		0.00		6,000,000.00	0.00
河南百川供电服务有限公司	15,000,000.00	0.00		0.00		15,000,000.00	0.00
SPEKTRA VOLTIK SDN. BHD	722,544.83	0.00		0.00		722,544.83	0.00
金华百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	0.00		0.00		2,000,000.00	0.00
庆阳百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	2,000,000.00
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
临汾百川畅银能源科技有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
菏泽百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
朝阳百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
百色市百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	0.00		0.00		2,000,000.00	0.00
蒙城县百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	3,000,000.00
泉州百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
上蔡县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
青岛百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
方城县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
广汉百川畅银新能源有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	1,000,000.00
邓州百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00

孝感百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
南京百川畅银环保能源有限公司	6,000,000.00	0.00		0.00		6,000,000.00	0.00
潜江百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
泊头市百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		-3,000,000.00		0.00	3,000,000.00
鲁山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
西平县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
青岛百川畅银环保科技有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
永春百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
息县百川畅银环保科技有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
南乐百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		-1,000,000.00		0.00	1,000,000.00
中江百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
丽江百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
沁阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
固始县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
确山县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
舞钢市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
淮滨县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
永康百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
徐州百川畅银环保能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
博爱县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
伊川县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
民权县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
新安县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
东明百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	0.00		0.00		1,000,000.00	0.00
洪雅百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
河南百川畅银固废处置有限公司	1,820,000.00	0.00		0.00		1,820,000.00	0.00
温县百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	0.00		0.00		2,000,000.00	0.00
全州百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
霞浦百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
来凤县百川畅银新能源有限责任公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
南召县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
赣州百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
舞阳县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
蒙自百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
新密市百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	0.00		0.00		5,000,000.00	0.00
靖边县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
台前县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00

获嘉县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
汤阴县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
濮阳县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
濮阳县百畅环保新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	0.00		0.00		3,000,000.00	0.00
西安百川畅银新能源有限公司	80,464,481.09	0.00		0.00		80,464,481.09	0.00
北京百川畅银新能源有限公司	33,575,371.94	0.00		0.00		33,575,371.94	0.00
南京百川畅银新能源有限公司	28,903,491.42	0.00		0.00		28,903,491.42	0.00
张家界农科填埋沼气发电有限公司	2,000,000.00	0.00		0.00		2,000,000.00	0.00
BCCY COLOMBIA HOLDING S. A. S.	3,249,450.00	2,668,764.00		0.00		5,918,214.00	0.00
巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	0.00	3,000,000.00		0.00		3,000,000.00	0.00
罗定市百川畅银新能源有限公司	0.00	3,000,000.00		0.00		3,000,000.00	0.00
柳州市禹山新能源有限公司	0.00	3,000,000.00		0.00		3,000,000.00	0.00
洪雅县京联市政环保工程有限公司	0.00	10,842,432.43		0.00		10,842,432.43	0.00
合计	437,964,639.39	22,511,196.43		-4,316,027.86		456,159,807.96	22,766,728.75

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
百川环境服务有限公司	28,094,150.45			3,429,524.29						31,523,674.74	
赛瑞特（山东-能源集团有限公司）	24,393,074.96			-823,410.17						23,569,664.79	
北京松杉贰号科技合伙企业(有限合伙)	0.00	1,000,000.00		352.85						1,000,352.85	
小计	52,487,225.41			2,606,466.97						56,093,692.38	
合计	52,487,225.41			2,606,466.97						56,093,692.38	0.00

### (3) 其他说明

无

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,794,262.31	32,931,410.74	43,587,275.39	26,809,440.17
其他业务	55,826,487.93	34,853,054.52	48,453,225.54	27,528,904.80
合计	94,620,750.24	67,784,465.26	92,040,500.93	54,338,344.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	沼气发电分部	售热分部	碳交易分部	销售预处理设备	工程服务分部	其他	租赁分部	合计
商品类型								
其中：								
沼气发电收入	34,972,641.59							34,972,641.59
售热收入		3,729,152.80						3,729,152.80
碳交易收入			6,702,485.39					6,702,485.39
销售预处理设备				70,796.46				70,796.46
工程服务收入					4,289,710.23			4,289,710.23
其他						17,787,827.38		17,787,827.38
租赁收入							27,068,136.39	27,068,136.39
按经营地区分类								
其中：								
境内	34,972,641.59				3,945,922.13	48,999,701.13		87,918,264.85
境外	0.00				0.00	6,702,485.39		6,702,485.39
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								



其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认收入								
沼气发电收入	34,972,641.59							34,972,641.59
其他						26,099,149.61		26,099,149.61
在某一时段内确认收入								
工程服务收入					3,945,922.13			3,945,922.13
其他						29,603,036.91		29,603,036.91
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	108,844,065.82
权益法核算的长期股权投资收益	2,606,466.97	925,308.32
合计	162,606,466.97	109,769,374.14

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	- 17,206,254.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	832,910.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	283,037.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,883,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,004,401.67	
减：所得税影响额	-429,720.33	
少数股东权益影响额	-96,992.85	
合计	- 19,450,994.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退收入	41,948,588.18	与日常经营活动相关的增值税退税收入

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.36	0.36

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他

无