河南百川畅银环保能源股份有限公司

已审财务报表

2019年度、2018年度、2017年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 203
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61309953_R02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2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度、2018年度及2019年度合并及公司利润表、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2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度及2019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2017年度、2018年度及2019年度的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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉减值测试	
于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日，河南百川畅银环保能源股份有限公司及其子公司(“贵集团”)合并财务报表中商誉账面原值分别为人民币56,669,529.41元、56,669,529.41元、56,669,529.41元，于2017年度和2018年度计提减值准备分别为人民币7,023,492.29元和人民币379,763.58元，截至2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日商誉账面价值分别为人民币49,646,037.12元、49,266,273.54元及49,266,273.54元。根据企业会计准则，河南百川畅银环保能源股份有限公司管理层(“管理层”)至少每年对商誉进行减值测试。管理层利用外部独立估值专家的工作，通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，测算商誉是否发生减值。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，需要管理层在预测中做出重大判断、估计和假设，尤其是对于未来售电量、生产成本、经营费用以及折现率等。由于减值测试涉及管理层的重大判断、估计和假设，商誉减值是我们审计中重要关注的事项。 有关商誉及减值测试的会计政策和披露已包括在财务报表附注三.18、附注三.27、附注五.14、附注五.18以及附注五.42中。	我们的审计程序主要包括： 复核管理层对资产组的认定及商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估管理层估计资产可收回金额时采用的假设和方法以及复核现金流量预测和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计电量增长率、预计毛利率以及相关成本费用等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；内部评估专家评价管理层选择的估值方法和采用的主要假设、折现率等；复核了财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

固定资产及在建工程减值	
于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日，合并财务报表中的固定资产及在建工程账面价值合计分别为人民币470,388,335.30元、565,049,795.95元及657,477,766.98元，分别占贵集团总资产的55%、57%及51%，是贵集团资产中最大的组成部分。管理层于各资产负债表日对固定资产和在建工程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和在建工程或其所在的资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。确定可回收金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断、估计和假设，尤其是对于未来售电量、生产成本、经营费用以及折现率等。由于减值测试涉及管理层的重大判断、估计和假设，固定资产和在建工程减值测试是我们审计中重要关注的事项。 有关固定资产和在建工程及其减值测试的会计政策和披露已包括在财务报表附注三.18、附注三.27、附注五.11、附注五.12、附注五.18以及附注五.42中。	我们的审计程序主要包括： 复核管理层对资产组的认定；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及资产组预计的剩余经营期限；评估管理层对资产或所在资产组是否存在减值迹象的评估是否合理； 评估管理层估计资产或资产组可收回金额时采用的方法和假设，包括复核现金流量预测现值的计算及所采用的关键假设和折现率的合理性，包括所属资产组的预计电量增长率、毛利率以及相关成本费用等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；内部评估专家评价管理层选择的估值方法和采用的主要假设及折现率等参数；复核了财务报表中与固定资产及在建工程减值评估有关的披露。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

（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、结构和内容（包括披露），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2017年度、2018年度及2019年度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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李继新
（项目合伙人）

中国注册会计师：李　娜

中国　北京

2020年3月12日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

河南百川畅银环保能源股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日　　人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金	1	41,922,669.32	58,568,791.94	60,171,889.28
应收账款	3	263,368,237.57	89,605,221.66	82,534,091.31
预付款项	4	13,791,278.07	8,546,345.98	9,028,358.30
其他应收款	5	11,122,899.52	12,875,751.52	14,930,678.01
存货	6	34,987,177.66	28,386,652.29	18,371,328.44
一年内到期的非流动资产	7	4,430,079.08	-	-
其他流动资产	8	21,906,144.62	27,340,250.59	59,287,419.93
流动资产合计		391,528,485.84	225,323,013.98	244,323,765.27
非流动资产				
长期应收款	9	19,948,166.16	2,153,566.64	1,974,900.93
长期股权投资	10	23,159,271.32	21,796,337.60	651,267.74
固定资产	11	595,913,094.52	489,274,725.04	414,324,529.06
在建工程	12	61,564,672.46	75,775,070.91	56,063,806.24
无形资产	13	8,190,190.97	10,475,945.14	12,437,251.05
商誉	14	49,266,273.54	49,266,273.54	49,646,037.12
长期待摊费用	15	116,797,704.00	80,595,855.23	60,108,176.64
递延所得税资产	16	551,825.57	299,552.40	723,992.64
其他非流动资产	17	11,687,413.43	29,029,652.75	13,832,141.65
非流动资产合计		887,078,611.97	758,666,979.25	609,762,103.07
资产总计		1,278,607,097.81	983,989,993.23	854,085,868.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日　　人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	19	37,400,000.00	9,000,000.00	-
应付票据	20	39,135,304.01	43,919,694.26	23,291,500.00
应付账款	21	104,683,877.77	95,494,483.48	67,146,301.08
预收款项	22	1,214,852.85	-	-
应付职工薪酬	23	15,092,833.56	11,725,193.15	7,842,178.24
应交税费	24	10,054,133.21	6,905,344.02	3,806,226.77
其他应付款	25	7,222,670.34	726,675.64	1,031,187.17
一年内到期的非流动负债	26	39,811,115.85	16,967,049.44	34,836,585.13
其他流动负债	27	10,749,283.34	-	-
流动负债合计		265,364,070.93	184,738,439.99	137,953,978.39
非流动负债				
长期借款	28	20,000,000.00	-	5,000,000.00
长期应付款	29	79,254,618.72	7,414,342.87	19,369,293.11
预计负债	30	-	-	-
递延所得税负债	16	1,118,768.38	1,581,433.88	2,050,503.16
非流动负债合计		100,373,387.10	8,995,776.75	26,419,796.27
负债合计		365,737,458.03	193,734,216.74	164,373,774.66
股东权益				
股本	31	120,324,469.00	120,324,469.00	120,324,469.00
资本公积	32	400,193,299.32	400,193,299.32	395,153,741.56
其他综合收益	33	(26,510.21)	(145,475.79)	(32,006.85)
盈余公积	34	7,326,122.90	7,326,122.90	5,105,904.60
未分配利润	35	381,151,859.63	259,281,274.09	169,087,189.39
归属于母公司股东权益合计		908,969,240.64	786,979,689.52	689,639,297.70
少数股东权益		3,900,399.14	3,276,086.97	72,795.98
股东权益合计		912,869,639.78	790,255,776.49	689,712,093.68
负债和股东权益总计		1,278,607,097.81	983,989,993.23	854,085,868.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司

合并利润表

2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
营业收入	36	464,160,733.30	313,934,303.98	227,547,202.75
减：营业成本	36	240,233,319.31	172,405,195.87	123,414,548.82
税金及附加	37	3,814,141.94	3,016,473.58	2,960,952.55
管理费用	38	73,546,846.98	48,831,666.95	35,188,373.53
研发费用	39	3,775,654.62	1,718,083.94	913,188.49
财务费用	40	6,699,352.86	2,005,460.68	8,134,308.81
其中：利息费用	40	7,290,560.63	3,236,901.23	7,813,534.82
利息收入	40	595,751.29	328,620.90	1,083,869.47
加：其他收益	43	26,509,039.13	22,669,250.41	24,238,174.69
投资收益	44	1,343,661.00	1,748,061.88	(372,830.82)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,286,496.70	1,005,512.10	(848,732.26)
信用减值损失	41	(11,886,857.29)	-	-
资产减值损失	42	(17,698,401.06)	(10,374,277.77)	(17,201,842.45)
资产处置收益	45	(49,283.54)	(19,262.91)	(636,407.21)
营业利润		134,309,575.83	99,981,194.57	62,962,924.76
加：营业外收入	46	2,910,474.55	3,926,614.74	4,369,217.10
减：营业外支出	47	5,791,767.59	3,702,722.83	4,161,478.32
利润总额		131,428,282.79	100,205,086.48	63,170,663.54
减：所得税费用	49	9,623,730.64	8,574,884.82	5,263,979.48
净利润		121,804,552.15	91,630,201.66	57,906,684.06
按经营持续性分类				
持续经营净利润		121,804,552.15	91,630,201.66	57,906,684.06
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润		121,210,275.62	92,414,303.00	57,911,493.53
少数股东损益		594,276.53	(784,101.34)	(4,809.47)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并利润表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		132,183.98	(126,076.61)	(24,538.53)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	33	118,965.58	(113,468.94)	(22,084.68)
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		118,965.58	(113,468.94)	(22,084.68)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	33	13,218.40	(12,607.67)	(2,453.85)
综合收益总额		121,936,736.13	91,504,125.05	57,882,145.53
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额		121,329,241.20	92,300,834.06	57,889,408.85
归属于少数股东的综合收益总额		607,494.93	(796,709.01)	(7,263.32)
每股收益	50			
基本每股收益		1.01	0.77	0.49
稀释每股收益		1.01	0.77	0.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并股东权益变动表
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

2019年度

		归属于母公司股东权益						少数股东	股东权益
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	权益	合计
一、	上年年末余额	120,324,469.00	400,193,299.32	(145,475.79)	7,326,122.90	259,281,274.09	786,979,689.52	3,276,086.97	790,255,776.49
加：	会计政策变更	-	-	-	-	660,309.92	660,309.92	16,817.24	677,127.16
二、	本年年初余额	120,324,469.00	400,193,299.32	(145,475.79)	7,326,122.90	259,941,584.01	787,639,999.44	3,292,904.21	790,932,903.65
三、	本年增减变动金额								
	综合收益总额	-	-	118,965.58	-	121,210,275.62	121,329,241.20	607,494.93	121,936,736.13
四、	本年年末余额	120,324,469.00	400,193,299.32	(26,510.21)	7,326,122.90	381,151,859.63	908,969,240.64	3,900,399.14	912,869,639.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

2018年度

		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	上年年末及本年年初余额	120,324,469.00	395,153,741.56	(32,006.85)	5,105,904.60	169,087,189.39	689,639,297.70	72,795.98	689,712,093.68
二、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	-	-	(113,468.94)	-	92,414,303.00	92,300,834.06	(796,709.01)	91,504,125.05
(二)	股东投入和减少资本								
	股东投入资本	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(三)	利润分配								
	提取盈余公积	-	-	-	2,220,218.30	(2,220,218.30)	-	-	-
(四)	其他（附注五.32）	-	5,039,557.76	-	-	-	5,039,557.76	-	5,039,557.76
三、	本年年末余额	120,324,469.00	400,193,299.32	(145,475.79)	7,326,122.90	259,281,274.09	786,979,689.52	3,276,086.97	790,255,776.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

2017年度

		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	上年年末及本年年初余额	114,442,116.00	304,784,206.77	(9,922.17)	5,105,904.60	111,175,695.86	535,498,001.06	80,051.05	535,578,052.11
二、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	-	-	(22,084.68)	-	57,911,493.53	57,889,408.85	(7,263.32)	57,882,145.53
(二)	股东投入和减少资本								
	股东投入资本	5,882,353.00	90,369,534.79	-	-	-	96,251,887.79	8.25	96,251,896.04
三、	本年年末余额	120,324,469.00	395,153,741.56	(32,006.85)	5,105,904.60	169,087,189.39	689,639,297.70	72,795.98	689,712,093.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		344,537,971.23	358,194,155.94	233,002,192.77
收到的税费返还		27,442,265.15	23,666,816.85	23,375,129.18
收到其他与经营活动有关的现金	51	3,543,698.40	2,593,726.48	6,599,518.00
经营活动现金流入小计		375,523,934.78	384,454,699.27	262,976,839.95
购买商品、接受劳务支付的现金		79,770,933.17	72,797,514.99	41,722,503.02
支付给职工以及为职工支付的现金		102,785,441.93	76,659,954.30	45,734,697.00
支付的各项税费		40,156,449.66	32,522,341.76	34,770,157.36
支付其他与经营活动有关的现金	51	44,224,048.17	26,412,526.65	20,991,382.37
经营活动现金流出小计		266,936,872.93	208,392,337.70	143,218,739.75
经营活动产生的现金流量净额	52	108,587,061.85	176,062,361.57	119,758,100.20
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		6,000,000.00	87,700,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,594.16	787,102.77	475,901.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	100,920.39	841,185.00
收到其他与投资活动有关的现金	51	310,045.41	1,285,436.50	1,690,000.00
投资活动现金流入小计		6,386,639.57	89,873,459.66	58,007,086.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,486,231.58	192,647,921.14	182,184,587.51
投资支付的现金		76,437.02	63,694,542.50	101,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	51	8,399,900.00	1,384,457.50	1,973,596.50
投资活动现金流出小计		230,962,568.60	257,726,921.14	285,658,184.01
投资活动产生的现金流量净额		(224,575,929.03)	(167,853,461.48)	(227,651,097.57)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并现金流量表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00	100,000,001.00
取得借款收到的现金		79,400,000.00	9,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	51	109,400,000.00	-	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		188,800,000.00	13,000,000.00	104,000,001.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,925,679.41	841,197.43	2,934,659.69
支付其他与筹资活动有关的现金	51	32,009,393.52	17,610,576.87	37,938,444.22
筹资活动现金流出小计		70,935,072.93	38,451,774.30	100,873,103.91
筹资活动产生的现金流量净额		117,864,927.07	(25,451,774.30)	3,126,897.09
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,623.27)	11,582.61	23,755.25
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		1,872,436.62	(17,231,291.60)	(104,742,345.03)
加：年初现金及现金等价物余额		19,649,097.68	36,880,389.28	141,622,734.31
六、 年末现金及现金等价物余额	52	21,521,534.30	19,649,097.68	36,880,389.28

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司

资产负债表

2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		37,536,546.91	48,291,182.32	54,184,990.03
应收账款	1	25,267,024.25	5,707,906.84	8,351,540.98
预付款项		6,984,569.31	2,332,769.80	1,585,527.13
其他应收款	2	402,888,576.28	359,534,307.14	324,331,830.94
存货		6,654,212.44	5,561,347.20	3,412,755.88
一年内到期的非流动资产		2,081,683.17	-	-
其他流动资产		2,218,774.93	7,500,140.01	45,982,633.24
流动资产合计		483,631,387.29	428,927,653.31	437,849,278.20
非流动资产				
长期股权投资	3	241,377,821.56	207,215,960.95	159,043,813.57
固定资产		46,331,481.74	41,510,789.43	41,917,527.47
在建工程		240,250.91	5,322,204.73	1,617,481.35
无形资产		1,027,726.68	882,302.28	820,929.62
长期待摊费用		7,991,109.04	6,438,934.01	5,153,166.24
长期应收款		15,135,998.78	-	-
递延所得税资产		-	38,264.55	46,364.27
其他非流动资产		825,930.53	536,945.69	1,477,756.62
非流动资产合计		312,930,319.24	261,945,401.64	210,077,039.14
资产总计		796,561,706.53	690,873,054.95	647,926,317.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
资产负债表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款		37,400,000.00	9,000,000.00	-
应付票据		39,135,304.01	43,919,694.26	23,291,500.00
应付账款		8,284,729.67	8,825,191.43	7,244,497.59
预收款项		1,214,852.85	-	-
应付职工薪酬		5,970,379.19	4,634,689.41	3,035,478.24
应交税费		2,367,934.36	280,131.64	512,586.21
其他应付款		89,436,097.68	30,270,809.19	26,967,520.22
一年内到期的非流动负债		2,125,112.79	5,072,990.58	20,173,936.82
其他流动负债		10,749,283.34	-	-
流动负债合计		196,683,693.89	102,003,506.51	81,225,519.08
非流动负债				
长期借款		20,000,000.00	-	5,000,000.00
长期应付款		2,976,318.94	-	72,990.58
非流动负债合计		22,976,318.94	-	5,072,990.58
负债合计		219,660,012.83	102,003,506.51	86,298,509.66
股东权益				
股本		120,324,469.00	120,324,469.00	120,324,469.00
资本公积		398,459,042.87	398,459,042.87	393,419,485.11
盈余公积		7,326,122.90	7,326,122.90	5,105,904.60
未分配利润		50,792,058.93	62,759,913.67	42,777,948.97
股东权益合计		576,901,693.70	588,869,548.44	561,627,807.68
负债和股东权益总计		796,561,706.53	690,873,054.95	647,926,317.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司

利润表

2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

	附注十四	2019年	2018年	2017年
营业收入	4	58,533,333.92	39,702,254.74	33,833,742.30
减：营业成本	4	36,705,900.87	23,443,400.10	18,321,567.02
税金及附加		641,024.51	503,199.90	590,067.58
管理费用		45,488,174.19	29,572,485.50	21,949,840.63
研发费用		3,584,430.83	1,564,148.27	913,188.49
财务费用		2,449,033.77	(229,243.75)	4,003,479.48
其中：利息费用		3,117,057.94	841,197.43	3,862,709.30
利息收入		579,325.84	311,444.23	1,155,878.49
加：其他收益		3,354,422.68	4,168,891.16	4,198,777.20
投资收益	5	28,188,919.85	46,362,351.90	2,097,234.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,286,496.70	1,005,512.10	(848,732.26)
信用减值损失		(3,114,542.73)	-	-
资产减值损失		(11,392,000.27)	(15,055,293.30)	173,698.37
资产处置收益		(49,283.54)	(19,262.91)	(25,911.94)
营业（亏损）/利润		(13,347,714.26)	20,304,951.57	(5,500,603.22)
加：营业外收入		1,584,644.58	1,962,373.60	2,825,151.42
减：营业外支出		165,992.25	57,042.45	496,155.29
（亏损）/利润总额		(11,929,061.93)	22,210,282.72	(3,171,607.09)
减：所得税费用		38,450.85	8,099.72	3,585.37
（净亏损）/净利润		(11,967,512.78)	22,202,183.00	(3,175,192.46)
其中：持续经营（净亏损）/净利润		(11,967,512.78)	22,202,183.00	(3,175,192.46)
综合收益总额		(11,967,512.78)	22,202,183.00	(3,175,192.46)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
股东权益变动表
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

2019年

		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	120,324,469.00	398,459,042.87	7,326,122.90	62,759,913.67	588,869,548.44
加：	会计政策变更	-	-	-	(341.96)	(341.96)
二、	本年年初余额	120,324,469.00	398,459,042.87	7,326,122.90	62,759,571.71	588,869,206.48
三、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	(11,967,512.78)	(11,967,512.78)
(二)	利润分配					
	提取盈余公积	-	-	-	-	-
(三)	其他	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	120,324,469.00	398,459,042.87	7,326,122.90	50,792,058.93	576,901,693.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

2018年度

		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末及本年年初余额	120,324,469.00	393,419,485.11	5,105,904.60	42,777,948.97	561,627,807.68
二、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	22,202,183.00	22,202,183.00
(二)	利润分配					
	提取盈余公积	-	-	2,220,218.30	(2,220,218.30)	-
(三)	其他	-	5,039,557.76	-	-	5,039,557.76
三、	本年年末余额	120,324,469.00	398,459,042.87	7,326,122.90	62,759,913.67	588,869,548.44

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

2017年度

		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末及本年年初余额	114,442,116.00	303,049,950.32	5,105,904.60	45,953,141.43	468,551,112.35
二、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	(3,175,192.46)	(3,175,192.46)
(二)	股东投入和减少资本					
	股东投入资本	5,882,353.00	90,369,534.79	-	-	96,251,887.79
三、	本年年末余额	120,324,469.00	393,419,485.11	5,105,904.60	42,777,948.97	561,627,807.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

		2019年	2018年	2017年
一、	经营活动产生的现金流量			
	销售商品、提供劳务收到的现金	46,885,980.74	50,608,895.16	36,634,224.76
	收到的税费返还	3,569,503.07	4,135,489.29	5,217,094.18
	收到其他与经营活动有关的现金	479,350,185.11	326,971,125.27	201,052,903.93
	经营活动现金流入小计	529,805,668.92	381,715,509.72	242,904,222.87
	购买商品、接受劳务支付的现金	22,058,406.42	12,418,511.90	8,876,095.98
	支付给职工以及为职工支付的现金	37,523,931.09	25,830,234.28	18,398,324.78
	支付的各项税费	4,600,021.46	4,721,875.14	5,203,726.53
	支付其他与经营活动有关的现金	496,076,009.40	330,771,891.30	289,478,691.53
	经营活动现金流出小计	560,258,368.37	373,742,512.62	321,956,838.82
	经营活动产生的现金流量净额	(30,452,699.45)	7,972,997.10	(79,052,615.95)
二、	投资活动产生的现金流量			
	收回投资收到的现金	6,000,000.00	87,700,000.00	55,000,000.00
	取得投资收益收到的现金	47,718,332.08	787,102.77	19,235,685.68
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,494.89	12,309.33	21,000.00
	收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00	-	1,260,000.00
	投资活动现金流入小计	53,855,826.97	88,499,412.10	75,516,685.68
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,068,673.49	10,079,276.92	4,039,125.98
	投资支付的现金	44,300,000.00	95,794,542.50	122,490,000.00
	支付其他与投资活动有关的现金	8,299,900.00	105,457.50	1,938,000.00
	投资活动现金流出小计	66,668,573.49	105,979,276.92	128,467,125.98
	投资活动产生的现金流量净额	(12,812,746.52)	(17,479,864.82)	(52,950,440.30)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
现金流量表（续）
2017年度、2018年度及2019年度　　人民币元

		2019年	2018年	2017年
三、	筹资活动产生的现金流量			
	吸收投资收到的现金	-	-	100,000,001.00
	取得借款收到的现金	79,400,000.00	9,000,000.00	-
	收到其他与筹资活动有关的现金	10,600,000.00	-	4,086,375.58
	筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	9,000,000.00	104,086,376.58
	偿还债务支付的现金	36,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,897,639.62	841,197.43	2,947,721.39
	支付其他与筹资活动有关的现金	72,990.58	173,936.82	11,051,166.64
	筹资活动现金流出小计	38,970,630.20	21,015,134.25	73,998,888.03
	筹资活动产生的现金流量净额	51,029,369.80	(12,015,134.25)	30,087,488.55
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、	现金及现金等价物净增加/(减少)额	7,763,923.83	(21,522,001.97)	(101,915,567.70)
	加：年初现金及现金等价物余额	9,371,488.06	30,893,490.03	132,809,057.73
六、	年末现金及现金等价物余额	17,135,411.89	9,371,488.06	30,893,490.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

河南百川畅银环保能源股份有限公司（以下简称“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。本公司股票于2016年6月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。本公司总部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。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为：生活垃圾卫生填埋场填埋气发电及销售；新能源的技术开发；沼气综合利用技术研发；销售：塑料管材、电力设备及零配件；余热利用；市政规划设计；供电服务；输变电工程施工；电力设备维修；电力工程勘察设计施工；合同能源管理；大气污染治理技术开发、技术咨询；土地整理；净化设备的生产销售；市政公用工程施工；环保工程施工。

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（以下简称“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2020年3月12日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量、固定资产、在建工程、长期待摊费用减值准备的计提及商誉减值准备的计提等。

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2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度及2019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. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，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。

非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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的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的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。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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。

8. 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。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。

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

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。

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。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。

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。

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、其他金融负债。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，其他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：

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，除与套期会计有关外，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债
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。

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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，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应收款项的预期信用损失。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

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、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年、2017年）

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。

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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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：

贷款和应收款项
贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年、2017年）（续）

可供出售金融资产
可供出售金融资产，是指除上述金融资产类别以外的金融资产，本集团可供出售金融资产主要为保本浮动收益的结构性存款。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。与可供出售金融资产相关的利息收入，计入当期损益。

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：其他金融负债，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：

其他金融负债
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。

金融工具抵销

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

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产
发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年、2017年）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）
对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 应收款项

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

本集团2018年度、2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等应收款项的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与应收款项的未来现金流量测算相关。

	确认组合依据
账龄组合	按照账龄计提坏账准备的应收款项
无风险组合	应收合并范围内关联方款项

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 应收款项（续）

本集团2018年度、2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下（续）：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项（续）

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

无风险组合在单独进行减值测试后，未发生减值的，该组合无需计提减值准备。

采用账龄组合计提坏账准备，应计提比例如下：

	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	2.00	2.00
1年至2年	10.00	10.00
2年至3年	20.00	20.00
3年至4年	40.00	40.00
4年至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、工程施工。

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，采用移动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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。

13. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的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。通过非同一控制下的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的企业合并的，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（2019年起）或当期损益（2019年之前）。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

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。

14. 固定资产

固定资产仅在与其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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10-15年	5.00%	6.33-9.50%
运输工具	3-10年	5.00%	9.50-31.67%
其他设备	5年	5.00%	19.00%

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产（续）

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

15. 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。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 借款费用（续）

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。

17. 无形资产

无形资产仅在与其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：

	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
专利权	与合作方签订的合作期限与经营期限孰短

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

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。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值（续）

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。

19. 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：

	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

由于项目配套设施包括在项目土地内建设的经营配套建筑物或构筑物，2018年度将房屋建筑物更名为项目配套设施。由于项目收集气体方式增加了覆膜采集方式，因此将收集井更改为收集井及膜下采集系统。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬

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。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

本集团电力产品销售收入确认时点的具体判断标准：在发电量上网供应至各地供电公司时确认收入。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（续）

经核证碳减排量收入

本集团出售由垃圾填埋气综合利用设施生产的经核证碳减排量（“CERs”、“CCER”）。这些生产设施已按《京都议定书》向联合国清洁发展机制执行理事会（“CDMEB”）登记注册为清洁发展机制（“CDM”）项目以及按《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》向国家发展和改革委员会登记注册为国家温室气体自愿减排（“CCER”）项目。与CERs、CCER有关的收入在基本确定可收回购买方款项时予以确认。

工程技术服务收入

对于按工程量确认的工程技术服务项目，在获得客户对工程项目验收结果后，确认工程技术服务收入，并确认相应的服务成本 。对于在资产负债表日尚未完工的项目，完工进度能够可靠估计的，按照完工进度确认收入，完工进度不能可靠估计的，预计已经发生的工程技术服务成本能够得到补偿的，按已经发生并预计能够得到补偿的工程技术服务成本金额确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 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。政府补助适用的方法为总额法。

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；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

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。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为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。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）
*本集团采用预期信用损失模型*对金融工具的减值进行评估，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。

应收款项减值（适用于2018年、2017年）
2019年1月1日之前，本集团对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；除此之外，管理层对剩余的应收款项期末余额根据账龄分析法计提坏账准备。这要求本集团估计预计未来现金流量、实际利率和客户信用风险，因此具有不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。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、11、附注五、12、附注五、13、附注五、15。

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、14。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款）	58,568,791.94	摊余成本	58,568,791.94
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	89,605,221.66	摊余成本	89,833,067.63
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	12,875,751.52	摊余成本	13,338,598.29
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款）	2,153,566.64	摊余成本	2,153,566.64

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款）	48,291,182.32	摊余成本	48,291,182.32
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	5,707,906.84	摊余成本	5,707,324.38
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	359,534,307.14	摊余成本	359,534,361.34

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	附注	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额	五、1	58,568,791.94		
按新金融工具准则列示的余额				58,568,791.94
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	五、3	89,605,221.66		
重新计量：预期信用损失准备			227,845.97	
按新金融工具准则列示的余额				89,833,067.63
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	五、5	12,875,751.52		
重新计量：预期信用损失准备			462,846.77	
按新金融工具准则列示的余额				13,338,598.29
长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额	五、9	2,153,566.64		
按新金融工具准则列示的余额				2,153,566.64
以摊余成本计量的总金融资产		163,203,331.76	690,692.74	163,894,024.50
总计		163,203,331.76	690,692.74	163,894,024.50

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	附注	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额	五、1	48,291,182.32		
按新金融工具准则列示的余额				48,291,182.32
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	五、3	5,707,906.84		
重新计量：预期信用损失准备			(582.46)	
按新金融工具准则列示的余额				5,707,324.38
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	五、5	359,534,307.14		
重新计量：预期信用损失准备			54.20	
按新金融工具准则列示的余额				359,534,361.34
以摊余成本计量的总金融资产		413,533,396.3	(528.26)	413,532,868.04
总计		390,465,282.85	(528.26)	390,464,754.59

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）			
应收账款	2,658,749.42	(227,845.97)	2,430,903.45
其他应收款	2,062,767.88	(462,846.77)	1,599,921.11
小计	4,721,517.30	(690,692.74)	4,030,824.56
总计	4,721,517.30	(690,692.74)	4,030,824.56

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）			
应收账款	116,487.88	582.46	117,070.34
其他应收款	8,664,007.11	(54.20)	8,663,952.91
小计	8,780,494.99	528.26	8,781,023.25
总计	8,780,494.99	528.26	8,781,023.25

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

财务报表列报方式变更

（一）根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）要求，资产负债表中，将“应收票据及应收账款”分别在“应收票据”和“应收账款”项目中列示，将“应付票据及应付账款”分别在“应付票据”和“应付账款”项目中列示，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（二）根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前期初余额	会计政策变更（一）	会计政策变更后期初余额
应收账款	-	89,833,067.63	89,833,067.63
应收票据及应收账款	89,833,067.63	(89,833,067.63)	-
应付票据	-	43,919,694.26	43,919,694.26
应付账款	-	95,494,483.48	95,494,483.48
应付票据及应付账款	139,414,177.74	(139,414,177.74)	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策(一)(二)变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响（续）：

本集团（续）

2018年

	会计政策变更前年初余额	会计政策变更		会计政策变更后年初余额
		（一）	（二）	
应收账款	82,534,091.31	82,534,091.31	(82,534,091.31)	82,534,091.31
应收票据及应收账款	-	(82,534,091.31)	82,534,091.31	-
应付票据	23,291,500.00	23,291,500.00	(23,291,500.00)	23,291,500.00
应付账款	67,146,301.08	67,146,301.08	(67,146,301.08)	67,146,301.08
应付票据及应付账款	-	(90,437,801.08)	90,437,801.08	-

2017年

	会计政策变更前年初余额/本年发生额	会计政策变更		会计政策变更后年初余额/本年发生额
		（一）	（二）	
应收账款	52,028,639.20	52,028,639.20	(52,028,639.20)	52,028,639.20
应收票据及应收账款	-	(52,028,639.20)	52,028,639.20	-
固定资产	319,969,293.61	-	3,423,326.69	323,392,620.30
固定资产清理	3,423,326.69	-	(3,423,326.69)	-
应付票据	20,866,000.00	20,866,000.00	(20,866,000.00)	20,866,000.00
应付账款	64,093,675.75	64,093,675.75	(64,093,675.75)	64,093,675.75
应付票据及应付账款	-	(84,959,675.75)	84,959,675.75	-
管理费用	36,101,562.02	-	(913,188.49)	35,188,373.53
研发费用	-	-	913,188.49	913,188.49

本公司

2019年

	会计政策变更前期初余额	会计政策变更	会计政策变更后期初余额
		（一）	
应收账款	-	5,707,324.38	5,707,324.38
应收票据及应收账款	5,707,324.38	(5,707,324.38)	-
应付票据	-	43,919,694.26	43,919,694.26
应付账款	-	8,825,191.43	8,825,191.43
应付票据及应付账款	52,744,885.69	(52,744,885.69)	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司（续）

2018年

	会计政策变更前年初余额	会计政策变更		会计政策变更后年初余额
		（一）	（二）	
应收账款	8,351,540.98	8,351,540.98	(8,351,540.98)	8,351,540.98
应收票据及应收账款	-	(8,351,540.98)	8,351,540.98	-
应付票据	23,291,500.00	23,291,500.00	(23,291,500.00)	23,291,500.00
应付账款	7,244,497.59	7,244,497.59	(7,244,497.59)	7,244,497.59
应付票据及应付账款	-	(30,535,997.59)	30,535,997.59	-

2017年

	会计政策变更前年初余额/本年发生额	会计政策变更		会计政策变更后年初余额/本年发生额
		（一）	（二）	
应收账款	8,061,569.23	8,061,569.23	(8,061,569.23)	8,061,569.23
应收票据及应收账款	-	(8,061,569.23)	8,061,569.23	-
应收股利	18,759,784.24	-	(18,759,784.24)	-
其他应收款	237,761,134.06	-	18,759,784.24	256,520,918.30
应付票据	20,866,000.00	20,866,000.00	(20,866,000.00)	20,866,000.00
应付账款	8,498,294.81	8,498,294.81	(8,498,294.81)	8,498,294.81
应付票据及应付账款	-	(29,364,294.81)	29,364,294.81	-
管理费用	22,863,029.12	-	(913,188.49)	21,949,840.63
研发费用	-	-	913,188.49	913,188.49

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计估计变更

（1） 随着本集团经营规模的扩大和经营业务的发展，应收账款账期管理趋于复杂，账龄为一年以内应收款项存在无法收回风险，2018年1月3日，经董事会决议通过《关于会计估计变更议案》，将账龄为一年以内的应收款项计提比例由0%变更至2%；同时将其他应收款项中的备用金、保证金及应收退税收入由无风险组合划分为按照账龄风险组合计提坏账准备。该变更自2017年1月1日起执行。

变更前采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	-	-
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

变更后采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	2.00	2.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

变更前不同信用风险组合的确定依据：

	确认组合依据
账龄组合	按照账龄计提坏账准备的应收款项
无风险组合	应收关联方款项、备用金、保证金、应收退税收入

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策变更和会计估计变更（续）

会计估计变更（续）

变更后不同信用风险组合的确定依据：

	确认组合依据
账龄组合	按照账龄计提坏账准备的应收款项
无风险组合	应收合并范围内关联方款项

上述会计估计变更对2017年度财务报表的主要影响如下：

本集团

2017 年

	会计估计变更前年末余额/本年发生额	会计估计变更	会计估计变更后年末余额/本年发生额
应收票据及应收账款	83,967,178.68	(1,433,087.37)	82,534,091.31
其他应收款	16,264,566.91	(1,333,888.90)	14,930,678.01
递延所得税资产	448,963.89	275,028.75	723,992.64
未分配利润	171,579,136.91	(2,491,947.52)	169,087,189.39
资产减值损失	14,434,866.18	2,766,976.27	17,201,842.45
所得税费用	5,539,008.23	(275,028.75)	5,263,979.48

本公司

2017 年

	会计估计变更前年末余额/本年发生额	会计估计变更	会计估计变更后年末余额/本年发生额
应收票据及应收账款	8,521,980.59	(170,439.61)	8,351,540.98
其他应收款	324,387,290.05	(55,459.11)	324,331,830.94
递延所得税资产	-	46,364.27	46,364.27
未分配利润	42,957,483.42	(179,534.45)	42,777,948.97
资产减值损失	(399,597.09)	225,898.72	(173,698.37)
所得税费用	49,949.64	(46,364.27)	3,585.37

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 2018年5月1日之前应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按照13%、9%、6%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。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的增值税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	- 按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育费附加	- 按实际缴纳的增值税的2%计缴。
企业所得税	- 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委公布的《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166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。本集团截至2019年12月31日止享受所得税税收优惠的情况如下：

序号	公司名称	免税期间	减税期间
(1)	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年
(2)	上饶市百川畅银新能源有限公司	2014 年至 2016 年	2017 年至 2019 年
(3)	潮州百川畅银新能源有限公司	2014 年至 2016 年	2017 年至 2019 年
(4)	南乐百川畅银新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
(5)	宜昌百川畅银新能源有限公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年
(6)	桂林信能环保科技有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(7)	柳州市信能环保科技有限公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年
(8)	驻马店百川畅银新能源有限公司	2014 年至 2016 年	2017 年至 2019 年
(9)	蚌埠百川畅银新能源有限公司	2014 年至 2016 年	2017 年至 2019 年
(10)	天水百川畅银新能源有限公司	2014 年至 2016 年	2017 年至 2019 年
(11)	宿州市优能环保发电有限责任公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称	免税期间	减税期间
(12)	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司	2012 年至 2014 年	2015 年至 2017 年
(13)	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司	2012 年至 2014 年	2015 年至 2017 年
(14)	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年
(15)	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年
(16)	辉县市百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(17)	榆林百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(18)	项城市百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(19)	乐山百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(20)	西宁百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(21)	武威百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(22)	宁国百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(23)	马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(24)	邯郸市良邺再生资源开发有限公司	2013 年至 2015 年	2016 年至 2018 年
(25)	深圳市信能环保科技有限公司临沂分公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(26)	荆门百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(27)	渭南百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(28)	韶关市百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(29)	镇平百川畅银新能源有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
(30)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(31)	象山百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(32)	奉化百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(33)	广德百川畅银新能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
(34)	濮阳百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(35)	宁海百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(36)	宣城百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(37)	新沂百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(38)	江山百川畅银新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
(39)	随州百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(40)	汝州百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(41)	遵义市信能环保科技有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(42)	西咸新区百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(43)	钟祥百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(44)	黄冈百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(45)	揭阳市百畅环保能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(46)	金华百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
(47)	庆阳百川畅银新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称	免税期间	减税期间
(48)	唐河县百川畅银环保新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(49)	宜昌百川畅银新能源有限公司猇亭分公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(50)	耒阳百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(51)	福安市百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(52)	临汾百川畅银能源科技有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(53)	菏泽百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(54)	泉州百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(55)	上蔡县百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(56)	青岛百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(57)	广汉百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(58)	百色市百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(59)	邓州百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(60)	蒙城县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(61)	孝感百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(62)	鲁山百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(63)	西平县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(64)	青岛百畅环保科技有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(65)	朝阳百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(66)	潜江百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(67)	方城县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(68)	息县百川畅银环保科技有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

依据《国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47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，本集团截至2019年12月31日止取得所得税税收优惠备案的分子公司如下：

序号	公司名称
(1)	洛阳百川畅银新能源有限公司
(2)	洛阳百川畅银新能源有限公司涧西分公司
(3)	南阳百川畅银新能源有限公司
(4)	漯河百川畅银新能源有限公司
(5)	济源市百川畅银新能源有限公司
(6)	信阳百川畅银新能源有限公司
(7)	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司
(8)	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司
(9)	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司
(10)	上饶市百川畅银新能源有限公司
(11)	潮州百川畅银新能源有限公司
(12)	南乐百川畅银新能源有限公司
(13)	宜昌百川畅银新能源有限公司
(14)	桂林信能环保科技有限公司
(15)	柳州市信能环保科技有限公司
(16)	驻马店百川畅银新能源有限公司
(17)	蚌埠百川畅银新能源有限公司
(18)	天水百川畅银新能源有限公司
(19)	宿州市优能环保发电有限责任公司
(20)	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司
(21)	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司
(22)	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司
(23)	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称
(24)	辉县市百川畅银新能源有限公司
(25)	榆林百川畅银新能源有限公司
(26)	项城市百川畅银新能源有限公司
(27)	乐山百川畅银新能源有限公司
(28)	西宁百川畅银新能源有限公司
(29)	武威百川畅银新能源有限公司
(30)	宁国百川畅银新能源有限公司
(31)	马鞍山百川畅银新能源科技有限公司
(32)	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
(33)	深圳市信能环保科技有限公司临沂分公司
(34)	南京绿色资源再生工程有限公司
(35)	沈阳新新明天再生利用有限公司
(36)	荆门百川畅银新能源有限公司
(37)	韶关市百川畅银新能源有限公司
(38)	镇平百川畅银新能源有限公司
(39)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(40)	象山百川畅银新能源有限公司
(41)	渭南百川畅银新能源有限公司
(42)	奉化百川畅银新能源有限公司
(43)	汝州百川畅银新能源有限公司
(44)	遵义市信能环保科技有限公司
(45)	广德百川畅银新能源有限公司
(46)	新沂百川畅银新能源有限公司
(47)	江山百川畅银新能源有限公司
(48)	随州百川畅银新能源有限公司
(49)	西咸新区百川畅银新能源有限公司
(50)	钟祥百川畅银新能源有限公司
(51)	宜昌百川畅银新能源有限公司猇亭分公司
(52)	耒阳百川畅银新能源有限公司
(53)	濮阳百川畅银新能源有限公司
(54)	福安市百川畅银新能源有限公司
(55)	宁海百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称
(56)	黄冈百川畅银新能源有限公司
(57)	宣城百川畅银新能源有限公司
(58)	揭阳市百畅环保能源有限公司
(59)	金华百川畅银新能源有限公司
(60)	庆阳百川畅银新能源有限公司
(61)	唐河县百川畅银环保新能源有限公司
(62)	临汾百川畅银能源科技有限公司
(63)	菏泽百川畅银新能源有限公司
(64)	泉州百川畅银新能源有限公司
(65)	上蔡县百川畅银新能源有限公司
(66)	青岛百川畅银新能源有限公司
(67)	广汉百川畅银新能源有限公司
(68)	百色市百川畅银新能源有限公司
(69)	朝阳百川畅银新能源有限公司
(70)	邓州百川畅银新能源有限公司
(71)	蒙城县百川畅银新能源有限公司
(72)	孝感百川畅银新能源有限公司
(73)	潜江百川畅银新能源有限公司
(74)	方城县百川畅银新能源有限公司
(75)	鲁山百川畅银新能源有限公司
(76)	西平县百川畅银新能源有限公司
(77)	青岛百畅环保科技有限公司
(78)	息县百川畅银环保科技有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，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，本集团截至2019年享受所得税税收优惠的情况如下：

序号	公司名称
(1)	南阳百川畅银新能源有限公司
(2)	济源市百川畅银新能源有限公司
(3)	上饶市百川畅银新能源有限公司
(4)	渭南百川畅银新能源有限公司
(5)	荆门百川畅银新能源有限公司
(6)	驻马店百川畅银新能源有限公司
(7)	项城市百川畅银新能源有限公司
(8)	辉县市百川畅银新能源有限公司
(9)	西宁百川畅银新能源有限公司
(10)	乐山百川畅银新能源有限公司
(11)	宿州市优能环保发电有限责任公司
(12)	镇平百川畅银新能源有限公司
(13)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(14)	韶关市百川畅银新能源有限公司
(15)	广德百川畅银新能源有限公司
(16)	象山百川畅银新能源有限公司
(17)	南京百畅环保能源有限公司
(18)	苏州百畅再生能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），本集团部分子公司享受设在西部地区的鼓励类产业企业自2018年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税，本集团2019年度享受此税收优惠的子公司如下：

序号	公司名称
(1)	渭南百川畅银新能源有限公司
(2)	西宁百川畅银新能源有限公司
(3)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(4)	柳州市信能环保科技有限公司

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2019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
(1)	洛阳百川畅银新能源有限公司
(2)	洛阳百川畅银新能源有限公司涧西分公司
(3)	南阳百川畅银新能源有限公司
(4)	漯河百川畅银新能源有限公司
(5)	济源市百川畅银新能源有限公司
(6)	信阳百川畅银新能源有限公司
(7)	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司
(8)	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司
(9)	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司
(10)	上饶市百川畅银新能源有限公司
(11)	潮州百川畅银新能源有限公司
(12)	南乐百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(13)	宜昌百川畅银新能源有限公司
(14)	桂林信能环保科技有限公司
(15)	柳州市信能环保科技有限公司
(16)	驻马店百川畅银新能源有限公司
(17)	蚌埠百川畅银新能源有限公司
(18)	天水百川畅银新能源有限公司
(19)	宿州市优能环保发电有限责任公司
(20)	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司
(21)	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司
(22)	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司
(23)	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司
(24)	辉县市百川畅银新能源有限公司
(25)	榆林百川畅银新能源有限公司
(26)	项城市百川畅银新能源有限公司
(27)	乐山百川畅银新能源有限公司
(28)	西宁百川畅银新能源有限公司
(29)	武威百川畅银新能源有限公司
(30)	宁国百川畅银新能源有限公司
(31)	马鞍山百川畅银新能源科技有限公司
(32)	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
(33)	深圳市信能环保科技有限公司临沂分公司
(34)	南京绿色资源再生工程有限公司
(35)	沈阳新新明天再生利用有限公司
(36)	荆门百川畅银新能源有限公司
(37)	韶关市百川畅银新能源有限公司
(38)	镇平百川畅银新能源有限公司
(39)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(40)	象山百川畅银新能源有限公司
(41)	渭南百川畅银新能源有限公司
(42)	奉化百川畅银新能源有限公司
(43)	汝州百川畅银新能源有限公司
(44)	遵义市信能环保科技有限公司
(45)	广德百川畅银新能源有限公司
(46)	新沂百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(47)	江山百川畅银新能源有限公司
(48)	随州百川畅银新能源有限公司
(49)	西咸新区百川畅银新能源有限公司
(50)	钟祥百川畅银新能源有限公司
(51)	宜昌百川畅银新能源有限公司猇亭分公司
(52)	耒阳百川畅银新能源有限公司
(53)	濮阳百川畅银新能源有限公司
(54)	福安市百川畅银新能源有限公司
(55)	宁海百川畅银新能源有限公司
(56)	黄冈百川畅银新能源有限公司
(57)	宣城百川畅银新能源有限公司
(58)	揭阳市百畅环保能源有限公司
(59)	金华百川畅银新能源有限公司
(60)	庆阳百川畅银新能源有限公司
(61)	唐河县百川畅银环保新能源有限公司
(62)	临汾百川畅银能源科技有限公司
(63)	菏泽百川畅银新能源有限公司
(64)	泉州百川畅银新能源有限公司
(65)	上蔡县百川畅银新能源有限公司
(66)	青岛百川畅银新能源有限公司
(67)	广汉百川畅银新能源有限公司
(68)	百色市百川畅银新能源有限公司
(69)	朝阳百川畅银新能源有限公司
(70)	邓州百川畅银新能源有限公司
(71)	蒙城县百川畅银新能源有限公司
(72)	孝感百川畅银新能源有限公司
(73)	潜江百川畅银新能源有限公司
(74)	方城县百川畅银新能源有限公司
(75)	鲁山百川畅银新能源有限公司
(76)	西平县百川畅银新能源有限公司
(77)	青岛百畅环保科技有限公司

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	41,227.66	44,242.88	25,847.03
银行存款	21,480,306.64	40,849,838.80	36,854,542.25
其他货币资金	20,401,135.02	17,674,710.26	23,291,500.00
	41,922,669.32	58,568,791.94	60,171,889.28
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,401,135.02	38,919,694.26	3,891,9694.26

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币40,019.98元（2018年12月31日：人民币39,101.38元，2017年12月31日：人民币701,645.83元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	13,500,000.00	-	2,504,292.00	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款中标杆电价信用期通常为1-2个月，补贴电价信用期通常为取得“关于公布可再生能源电价附加资金补助目录”批复后一年以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	227,808,072.12	82,273,224.44	71,654,368.92
1年至2年	38,239,404.85	9,943,379.04	12,129,642.94
2年至3年	9,161,039.23	-	1,745,163.90
3年至4年	-	47,367.60	-
4年至5年	47,367.60	-	-
	275,255,883.80	92,263,971.08	85,529,175.76
减：应收账款坏账准备	11,887,646.23	2,658,749.42	2,995,084.45
	263,368,237.57	89,605,221.66	82,534,091.31

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年	2017年
期/年初余额	2,430,903.45	2,995,084.45	1,062,731.37
本期/年计提	10,619,771.16	1,693,602.89	3,461,002.54
本期/年转回	(1,163,028.38)	(2,029,937.92)	(1,528,649.46)
期/年末余额	11,887,646.23	2,658,749.42	2,995,084.45

本期影响损失准备变动的应收账款账面余额重大变动包括：发电收入增加且结算周期延长导致账面余额增加 193.92%并相应导致整个存续期预期信用损失增加。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按种类列示：

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	275,255,883.80	100.00	11,887,646.23	4.32
	275,255,883.80	100.00	11,887,646.23	4.32

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,263,971.08	100.00	2,658,749.42	2.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	92,263,971.08	100.00	2,658,749.42	2.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按种类列示（续）：

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,529,175.76	100.00	2,995,084.45	3.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	85,529,175.76	100.00	2,995,084.45	3.50

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预计信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	227,808,072.12	2.09	4,758,353.27
1年至2年	38,239,404.85	11.32	4,329,404.82
2年至3年	9,161,039.23	30.05	2,752,520.54
3年以上	47,367.60	100.00	47,367.60
	275,255,883.80		11,887,646.23

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	82,273,224.44	89.17	1,645,464.47
1年至2年	9,943,379.04	10.78	994,337.91
2年至3年	-	-	-
3年至4年	47,367.60	0.05	18,947.04
	92,263,971.08	100.00	2,658,749.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	71,654,368.92	83.78	1,433,087.37
1年至2年	12,129,642.94	14.18	1,212,964.29
2年至3年	1,745,163.90	2.04	349,032.79
	85,529,175.76	100.00	2,995,084.45

2019年计提坏账准备人民币 10,619,771.16元（2018年：人民币1,693,602.89元，2017年：人民币3,461,002.54元），2019年收回或转回坏账准备人民币1,163,028.38元（2018年：人民币2,029,937.92元，2017年：人民币1,528,649.46元）。

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
国网湖北省电力有限公司	35,646,656.80	12.95	电费收入	0-3年	1,653,782.21
国网山东省电力公司青岛供电公司	24,756,500.92	8.99	电费收入	0-2年	-
广东电网有限责任公司揭阳供电局	12,826,320.56	4.66	电费收入	0-2年	-
国网辽宁省电力有限公司	12,214,865.19	4.44	电费收入	0-2年	-
广西电网有限责任公司	11,655,766.99	4.23	电费收入	1年以内	-
	97,100,110.46	35.27			1,653,782.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
国网湖北省电力有限公司	10,190,829.63	11.05	电费收入	0-2年	287,431.90
国网山东省电力公司青岛供电公司	6,964,003.91	7.55	电费收入	1年以内	139,280.08
国网浙江宁海县供电有限公司	5,712,244.56	6.19	电费收入	0-2年	266,036.53
广西电网有限责任公司	4,283,567.99	4.64	电费收入	1年以内	85,671.36
国网浙江省电力有限公司金华供电公司	4,098,870.10	4.44	电费收入	0-2年	87,426.22
	31,249,516.19	33.87			865,846.09

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
国网安徽省电力有限公司	8,346,116.58	9.76	电费收入	0-3年	561,081.96
国网辽宁省电力有限公司	7,816,161.00	9.14	电费收入	0-2年	195,628.02
国网浙江宁波市奉化区供电有限公司	6,807,535.34	7.96	电费收入	0-2年	334,956.72
国网湖北省电力有限公司	6,690,128.23	7.82	电费收入	0-2年	267,224.02
国网浙江象山县供电有限公司	4,708,595.39	5.51	电费收入	0-2年	234,650.95
	34,368,536.54	40.19			1,593,541.67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	12,869,249.48	93.31	7,212,118.33	84.39	8,394,699.57	92.98
1年至2年	733,202.15	5.32	1,113,540.02	13.03	617,738.85	6.84
2年至3年	88,641.30	0.64	220,642.59	2.58	15,919.88	0.18
3年以上	100,185.14	0.73	45.04	-	-	-
	13,791,278.07	100.00	8,546,345.98	100.00	9,028,358.30	100.00

于 2019 年 12 月 31 日，预付账款前五名共计人民币 4,283,165.68 元，占预付账款总额的 31.06%（2018 年 12 月 31 日：人民币 3,450,102.28 元，占预付账款总额的 40.37%；2017 年 12 月 31 日：人民币 2,317,028.08 元，占预付账款总额的 25.66%）。

5. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	15,137,421.32	14,938,519.40	16,295,523.79
减：坏账准备	4,014,521.80	2,062,767.88	1,364,845.78
	11,122,899.52	12,875,751.52	14,930,678.01

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	5,256,426.06	6,161,907.64	9,913,857.78
1年至2年	1,201,481.19	3,768,262.51	4,529,021.79
2年至3年	3,748,432.84	3,555,708.12	1,339,956.22
3年至4年	3,499,286.10	976,377.62	111,688.00
4年至5年	976,377.62	76,263.51	-
5年以上	455,417.51	400,000.00	401,000.00
	15,137,421.32	14,938,519.40	16,295,523.79
减：其他应收款坏账准备	4,014,521.80	2,062,767.88	1,364,845.78
	11,122,899.52	12,875,751.52	14,930,678.01

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	6,340,305.81	6,214,220.08	6,309,703.61
应收退税收入	6,893,088.78	7,826,314.80	8,823,881.24
备用金	152,050.48	282,461.55	569,924.09
宁国赔偿款	859,122.25	-	-
其他	892,854.00	615,522.97	592,014.85
	15,137,421.32	14,938,519.40	16,295,523.79

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期预期 信用损失）	合计
2019年1月1日余额	1,199,921.11	-	400,000.00	1,599,921.11
2019年1月1日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	(36,946.85)	-	36,946.85	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	2,478,950.31	-	18,470.66	2,497,420.97
本年转回	(67,306.46)	-	-	(67,306.46)
本年核销	(15,513.82)	-	-	(15,513.82)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	3,559,104.29	-	455,417.51	4,014,521.80

本期影响损失准备变动的其他应收款账面余额与上期相比未发生重大变化，本期账面余额较上期增加198,901.92元，未来12个月预期信用损失的变化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
年初余额	1,364,845.78	30,287.60
本年计提	1,023,653.87	1,361,558.18
本年转回	(325,731.77)	-
本年核销	-	(27,000.00)
年末余额	2,062,767.88	1,364,845.78

其他应收款按种类列示：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,938,519.40	100.00	2,062,767.88	13.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	14,938,519.40	100.00	2,062,767.88	13.81

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,295,523.79	100.00	1,364,845.78	8.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	16,295,523.79	100.00	1,364,845.78	8.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	6,161,907.64	41.25	123,238.15
1年至2年	3,768,262.51	25.23	376,826.26
2年至3年	3,555,708.12	23.80	711,141.61
3年至4年	976,377.62	6.54	390,551.05
4年至5年	76,263.51	0.50	61,010.81
5年以上	400,000.00	2.68	400,000.00
	14,938,519.40	100.00	2,062,767.88

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	9,913,857.78	60.84	198,277.17
1年至2年	4,529,021.79	27.79	452,902.16
2年至3年	1,339,956.22	8.22	267,991.25
3年至4年	111,688.00	0.69	44,675.20
4年至5年	-	-	-
5年以上	401,000.00	2.46	401,000.00
	16,295,523.79	100.00	1,364,845.78

2019年计提坏账准备人民币2,497,420.97元（2018年：人民币1,023,653.87元，2017年：人民币1,361,558.18元），2019年收回或转回的坏账准备人民币67,306.46元（2018年：人民币325,731.77元，2017年：无）。

2019年实际核销的坏账准备为15,513.82元（2018年：无，2017年：人民币27,000.00元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备期末余额
BeringinNiaga Enterprise SDN.BHD.	3,251,970.38	21.48	保证金	2-4年	1,104,112.31
上饶市信州区财政局	2,076,187.49	13.72	退税收入	0-5年	598,828.33
榆林市财政局	1,076,620.23	7.11	退税收入	0-4年	295,904.51
宁国市城市管理综合执法局	859,122.25	5.68	赔偿款	1年以内	49,915.00
辉县市财政局	639,589.97	4.23	退税收入	0-5年	200,831.67
	7,903,490.32	52.22			2,249,591.82

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
BeringinNiaga Enterprise SDN.BHD.	3,154,919.83	21.12	保证金	1-3年	515,630.41
上饶市信州区财政局	2,066,630.65	13.83	退税收入	0-5年	237,525.73
榆林市财政局	1,043,214.52	6.98	退税收入	0-3年	106,229.30
辉县市财政局	770,135.54	5.16	退税收入	0-4年	95,062.23
南阳市财政局	732,138.75	4.90	退税收入	1年以内	14,642.78
	7,767,039.29	51.99			969,090.45

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
Beringin Niaga Enterprise SDN.BHD.	3,076,787.09	18.88	保证金	0至2年	212,391.22
保定市财政局	1,736,220.10	10.65	退税收入	0至3年	158,253.79
上饶市信州区财政局	1,434,519.65	8.80	退税收入	0至3年	84,436.90
马鞍山市财政局	791,309.14	4.86	退税收入	0至2年	28,184.05
榆林市财政局	712,129.62	4.37	退税收入	0至2年	36,958.30
	7,750,965.60	47.56			520,224.26

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	账面余额	账龄	预计收取时间
上饶市信州区财政局	退税收入	2,076,187.49	0-5 年	2020 年内
榆林市财政局	退税收入	1,076,620.23	0-4 年	2020 年内
辉县市财政局	退税收入	639,589.97	0-5 年	2020 年内
天水市财政局	退税收入	325,738.90	0-5 年	2020 年内
菏泽市财政局	退税收入	288,080.08	1 年以内	2020 年内
揭阳市财政局	退税收入	280,422.20	1 年以内	2020 年内
潮州市财政局	退税收入	265,052.98	1 年以内	2020 年内
保定市财政局	退税收入	219,391.19	0-5 年	2020 年内
新乡市财政局	退税收入	177,007.45	0-4 年	2020 年内
渭南财政局	退税收入	166,328.79	1 年以内	2020 年内
焦作市财政局	退税收入	152,935.17	1 年以内	2020 年内
奉化财政局	退税收入	139,053.80	1 年以内	2020 年内
镇平县财政局	退税收入	125,004.15	0-4 年	2020 年内
随州市财政局	退税收入	121,293.43	1 年以内	2020 年内
荆门财政局	退税收入	98,561.94	1 年以内	2020 年内
汝州市财政局	退税收入	94,691.87	1 年以内	2020 年内
安阳市财政局	退税收入	90,510.81	1 年以内	2020 年内
象山财政局	退税收入	81,621.08	1 年以内	2020 年内
商丘市财政局	退税收入	70,256.97	1 年以内	2020 年内
宿州市财政局	退税收入	67,918.33	1 年以内	2020 年内
遵义市汇川区财政局	退税收入	63,709.66	1 年以内	2020 年内
广德县财政局	退税收入	61,063.20	1 年以内	2020 年内
金华市金东区财政局	退税收入	51,639.99	1 年以内	2020 年内
蚌埠市财政局	退税收入	46,458.24	1 年以内	2020 年内
信阳市浉河区财政局	退税收入	36,750.03	1 年以内	2020 年内
黄冈市财政局	退税收入	32,845.11	1 年以内	2020 年内
项城市财政局	退税收入	21,814.58	0-2 年	2020 年内
宣城市财政局	退税收入	14,797.29	1 年以内	2020 年内
马鞍山市财政局	退税收入	7,197.85	1 年以内	2020 年内
宁海县财政局	退税收入	546.00	1 年以内	2020 年内
		6,893,088.78		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	账面余额	账龄	预计收取时间
上饶市信州区财政局	退税收入	2,066,630.65	0至4年	2019年内
榆林市财政局	退税收入	1,043,214.52	0至3年	2019年内
辉县市财政局	退税收入	770,135.54	0至4年	2019年内
南阳市财政局	退税收入	732,138.75	1年以内	2019年内
新乡市财政局	退税收入	339,242.47	0至3年	2019年内
桂林市临桂区财政局	退税收入	323,049.83	1年以内	2019年内
潮州市财政局	退税收入	321,334.32	1年以内	2019年内
天水市财政局	退税收入	290,906.93	0至4年	2019年内
邯郸市财政局	退税收入	219,988.47	1年以内	2019年内
保定市财政局	退税收入	212,787.91	0至4年	2019年内
蚌埠市财政局	退税收入	190,850.08	1年以内	2019年内
焦作市财政局	退税收入	158,057.22	1年以内	2019年内
渭南财政局	退税收入	138,596.99	1年以内	2019年内
荆门财政局	退税收入	124,164.50	1年以内	2019年内
项城市财政局	退税收入	118,361.39	0至2年	2019年内
信阳市浉河区财政局	退税收入	99,951.07	1年以内	2019年内
安阳市财政局	退税收入	89,719.59	1年以内	2019年内
韶关市财政局	退税收入	89,314.33	1年以内	2019年内
商丘市财政局	退税收入	86,506.26	1年以内	2019年内
洛阳市财政局	退税收入	81,918.17	1年以内	2019年内
临沂市财政局	退税收入	79,288.66	1年以内	2019年内
镇平县财政局	退税收入	78,318.35	0至3年	2019年内
漯河市财政局	退税收入	74,136.04	1年以内	2019年内
宿州市财政局	退税收入	54,701.12	1年以内	2019年内
鹤壁市财政局	退税收入	32,265.25	1年以内	2019年内
洛阳市财政局	退税收入	10,736.39	1年以内	2019年内
		7,826,314.80		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	账面余额	账龄	预计收取时间
保定市财政局	退税收入	1,736,220.10	0至3年	2019年内
上饶市信州区财政局	退税收入	1,434,519.65	0至3年	2019年内
马鞍山市财政局	退税收入	791,309.14	0至2年	2018年内
榆林市财政局	退税收入	712,129.62	0至2年	2019年内
辉县市财政局	退税收入	677,930.64	0至2年	2019年内
天水市财政局	退税收入	581,180.59	0至3年	2018年内
漯河市财政局	退税收入	396,876.63	1年以内	2018年内
南阳市财政局	退税收入	351,807.10	1年以内	2018年内
新乡市财政局	退税收入	333,801.97	1年以内	2018年内
安阳市财政局	退税收入	294,689.75	1年以内	2018年内
渭南财政局	退税收入	207,730.02	1年以内	2018年内
宁国财政局	退税收入	170,946.02	1年以内	2018年内
桂林市临桂区财政局	退税收入	130,842.71	1年以内	2018年内
蚌埠市财政局	退税收入	127,987.93	1年以内	2018年内
宿州市财政局	退税收入	122,283.37	1年以内	2018年内
西宁市财政局	退税收入	119,911.64	1年以内	2018年内
项城市财政局	退税收入	99,785.03	0至2年	2019年内
遂平县财政局	退税收入	97,704.22	1年以内	2018年内
临沂市财政局	退税收入	90,804.33	1年以内	2018年内
洛阳市财政局	退税收入	69,587.98	1年以内	2018年内
信阳市浉河区财政局	退税收入	51,130.33	1年以内	2018年内
荆门财政局	退税收入	45,886.56	1年以内	2018年内
镇平县财政局	退税收入	43,902.01	0至2年	2019年内
鹤壁市财政局	退税收入	43,543.31	1年以内	2018年内
济源财政局	退税收入	38,343.47	1年以内	2018年内
邯郸市财政局	退税收入	28,045.33	1年以内	2018年内
平顶山市财政局	退税收入	19,388.27	1年以内	2018年内
潮州市财政局	退税收入	4,457.71	0至3年	2018年内
宜昌市财政局	退税收入	1,135.81	1年以内	2018年内
		8,823,881.24		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,738,685.40	-	31,738,685.40
在产品	1,972,775.24	-	1,972,775.24
库存商品	1,275,717.02	-	1,275,717.02
工程施工	-	-	
	34,987,177.66	-	34,987,177.66

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,342,010.52	-	28,342,010.52
在产品	44,641.77	-	44,641.77
	28,386,652.29	-	28,386,652.29

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,461,858.32	-	17,461,858.32
库存商品	909,470.12	-	909,470.12
	18,371,328.44	-	18,371,328.44

7. 一年内到期的非流动资产

	2019年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
融资租赁保证金	2,348,395.91	-	-
密山项目投入资金	2,081,683.17	-	-
	4,430,079.08	-	-

8. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	21,891,720.21	21,340,250.59	13,980,750.40
预缴税金	14,424.41	-	306,669.53
一年内到期的银行理财产品	-	6,000,000.00	45,000,000.00
	21,906,144.62	27,340,250.59	59,287,419.93

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

注：于2018年12月31日，本集团持有中国民生银行理财产品人民币6,000,000.00元，预期年化收益率为0.00%至4.40%，截止本财务报表批准日，所有理财产品的本金和利息已收回。

于2017年12月31日，本集团持有中国民生银行和中原银行发行的理财产品人民币20,000,000.00元和人民币25,000,000.00元，预期年化收益率为0.00%至4.40%和0.00%至4.10%，分别于2018年2月、2018年3月、2018年4月收回理财产品的本金和利息。

9. 长期应收款

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	7,790,070.48	-	7,790,070.48
融资租赁保证金	4,812,167.38	-	4,812,167.38
密山项目预处理系统销售应收款	1,206,287.47	-	1,206,287.47
密山项目借款	6,139,640.83	-	6,139,640.83
	19,948,166.16	-	19,948,166.16

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	2,153,566.64	-	2,153,566.64
	2,153,566.64	-	2,153,566.64

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	1,974,900.93	-	1,974,900.93

于2019年12月31日，上述长期应收款中未实现融资收益为人民币6,022,609.16元（2018年12月31日：人民币352,433.36元，2017年12月31日：人民币531,099.07元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2019年

	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
百川环境服务有限公司	21,796,337.60	-	1,286,496.70	-	23,082,834.30	-
Teraju Sepadu Sdn Bhd	-	76,437.02	-	-	76,437.02	-
	21,796,337.60	76,437.02	1,286,496.70	-	23,159,271.32	-

2018年

	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
百川环境服务有限公司	651,267.74	15,100,000.00	1,005,512.10	5,039,557.76	21,796,337.60	-
	651,267.74	15,100,000.00	1,005,512.10	5,039,557.76	21,796,337.60	-

2017年

	年初账面价值	本年变动		年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损失		
联营企业					
百川环境服务有限公司	-	1,500,000.00	(848,732.26)	651,267.74	-
	-	1,500,000.00	(848,732.26)	651,267.74	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	595,913,094.52	489,274,725.04	414,324,529.06
	595,913,094.52	489,274,725.04	414,324,529.06

2019年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	598,806,728.46	5,982,419.22	6,598,709.10	611,387,856.78
购置	11,161,011.79	230,867.88	1,580,244.59	12,972,124.26
在建工程转入	173,259,112.41	-	-	173,259,112.41
其他减少	(20,790,061.73)	(384,864.08)	(321,030.60)	(21,495,956.41)
处置或报废	(24,830,946.22)	-	-	(24,830,946.22)
年末余额	737,605,844.71	5,828,423.02	7,857,923.09	751,292,190.82
累计折旧				
年初余额	111,106,020.62	2,109,851.93	3,028,796.51	116,244,669.06
计提	44,556,032.84	738,154.33	1,026,788.44	46,320,975.61
其他减少	(7,109,990.07)	(310,180.08)	(282,109.15)	(7,702,279.30)
处置或报废	(7,248,246.52)	-	-	(7,248,246.52)
年末余额	141,303,816.87	2,537,826.18	3,773,475.80	147,615,118.85
减值准备				
年初余额	5,855,348.16	3,508.20	9,606.32	5,868,462.68
计提	10,799,440.43	-	-	10,799,440.43
处置或报废	(8,897,099.87)	-	(6,825.79)	(8,903,925.66)
年末余额	7,757,688.72	3,508.20	2,780.53	7,763,977.45
账面价值				
年末	588,544,339.12	3,287,088.64	4,081,666.76	595,913,094.52
年初	481,845,359.68	3,869,059.09	3,560,306.27	489,274,725.04

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2018年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	498,393,193.38	5,758,078.08	4,604,608.71	508,755,880.17
购置	5,003,334.46	553,720.14	2,203,871.30	7,760,925.90
在建工程转入	126,523,921.17	-	-	126,523,921.17
其他减少	(24,818,991.88)	(11,980.00)	(35,974.40)	(24,866,946.28)
处置或报废	(6,294,728.67)	(317,399.00)	(173,796.51)	(6,785,924.18)
年末余额	598,806,728.46	5,982,419.22	6,598,709.10	611,387,856.78
累计折旧				
年初余额	84,714,217.99	1,736,043.64	2,427,117.46	88,877,379.09
计提	35,000,459.24	636,902.04	786,259.98	36,423,621.26
其他减少	(6,543,004.20)	(4,994.18)	(31,907.29)	(6,579,905.67)
处置或报废	(2,065,652.41)	(258,099.57)	(152,673.64)	(2,476,425.62)
年末余额	111,106,020.62	2,109,851.93	3,028,796.51	116,244,669.06
减值准备				
年初余额	5,539,251.43	5,114.27	9,606.32	5,553,972.02
计提	3,722,552.63	-	-	3,722,552.63
处置或报废	(3,406,455.90)	(1,606.07)	-	(3,408,061.97)
年末余额	5,855,348.16	3,508.20	9,606.32	5,868,462.68
账面价值				
年末	481,845,359.68	3,869,059.09	3,560,306.27	489,274,725.04
年初	408,139,723.96	4,016,920.17	2,167,884.93	414,324,529.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2017年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	380,745,538.62	4,678,920.34	3,555,263.40	388,979,722.36
购置	5,088,528.39	1,277,190.24	1,181,762.97	7,547,481.60
在建工程转入	131,606,519.37	-	-	131,606,519.37
其他减少	(12,639,823.33)	(3,500.00)	(58,313.71)	(12,701,637.04)
处置或报废	(6,407,569.67)	(194,532.50)	(74,103.95)	(6,676,206.12)
年末余额	498,393,193.38	5,758,078.08	4,604,608.71	508,755,880.17
累计折旧				
年初余额	62,834,264.69	1,252,599.12	1,934,495.43	66,021,359.24
计提	27,765,416.64	615,591.95	589,558.13	28,970,566.72
其他减少	(4,267,768.03)	(2,151.12)	(35,141.30)	(4,305,060.45)
处置或报废	(1,617,695.31)	(129,996.31)	(61,794.80)	(1,809,486.42)
年末余额	84,714,217.99	1,736,043.64	2,427,117.46	88,877,379.09
减值准备				
年初余额	2,968,594.68	961.35	19,513.48	2,989,069.51
计提	5,243,980.51	5,114.27	9,606.32	5,258,701.10
处置或报废	(2,673,323.76)	(961.35)	(19,513.48)	(2,693,798.59)
年末余额	5,539,251.43	5,114.27	9,606.32	5,553,972.02
账面价值				
年末	408,139,723.96	4,016,920.17	2,167,884.93	414,324,529.06
年初	314,942,679.25	3,425,359.87	1,601,254.49	319,969,293.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

2019年12月31日

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	180,872,938.22	49,879,249.02	130,993,689.20

2018年12月31日

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	64,395,939.51	23,099,913.93	41,296,025.58

2017年12月31日

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	68,112,623.27	20,265,774.64	47,846,848.63

12. 在建工程

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	61,564,672.46	75,775,070.91	56,063,806.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
焦作电厂生活垃圾填埋气发电尾气处理项目	137,322.61	-	137,322.61
新乡电厂机组余热利用发电项目	102,928.30	-	102,928.30
肥西生活垃圾填埋气发电项目	1,282,700.41	1,282,700.41	-
德化生活垃圾填埋气发电项目	3,461,926.92	-	3,461,926.92
西咸生活垃圾填埋气发电项目	42,734.50	-	42,734.50
平顶山新能源LNG加气站项目	5,818,091.17	-	5,818,091.17
黄冈生活垃圾填埋气发电项目二期	946,902.65	-	946,902.65
适乐达生活垃圾填埋气发电项目	14,395,171.18	-	14,395,171.18
苏州生活垃圾填埋气发电项目二期	5,803,741.80	-	5,803,741.80
泊头生活垃圾填埋气发电项目	3,399,190.67	-	3,399,190.67
青岛百畅生活垃圾填埋气发电尾气处理项目	772,994.25	-	772,994.25
永春生活垃圾填埋气发电项目	4,145,648.57	-	4,145,648.57
葫芦岛生活垃圾填埋气发电项目	206,500.50	-	206,500.50
中江生活垃圾填埋气发电项目	2,721,374.68	-	2,721,374.68
渭南生活垃圾填埋气发电项目二期	949,592.92	-	949,592.92
荣昌生活垃圾填埋气发电项目二期	320,500.00	-	320,500.00
泉州生活垃圾填埋气发电项目	213,411.97	-	213,411.97
丽江生活垃圾填埋气发电项目	4,845,367.29	-	4,845,367.29
沁阳生活垃圾填埋气发电项目	1,440,066.96	-	1,440,066.96
固始生活垃圾填埋气发电项目	3,205,037.90	-	3,205,037.90
确山生活垃圾填埋气发电项目	2,020,399.88	-	2,020,399.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
舞钢生活垃圾填埋气发电项目	2,526,212.55	-	2,526,212.55
涡阳生活垃圾填埋气发电项目	330,923.74	-	330,923.74
淮滨生活垃圾填埋气发电项目	3,178,109.07	-	3,178,109.07
徐州生活垃圾填埋气发电项目	111,815.35	-	111,815.35
永康生活垃圾填埋气发电项目	448,707.03	-	448,707.03
松阳生活垃圾填埋气发电项目	20,000.00	-	20,000.00
	62,847,372.87	1,282,700.41	61,564,672.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
焦作生活垃圾填埋气发电项目	2,668,744.48	-	2,668,744.48
安阳生活垃圾填埋气发电项目	1,269.50	-	1,269.50
新乡生活垃圾填埋气发电项目二期	2,652,190.75	-	2,652,190.75
荆门生活垃圾填埋气发电项目	620,109.93	-	620,109.93
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	2,743,251.30	2,542,719.79	200,531.51
项城生活垃圾填埋气发电项目	693,830.19	-	693,830.19
肥西生活垃圾填埋气发电项目	1,282,343.09	-	1,282,343.09
乐山生活垃圾填埋气尾气处理项目	387,565.94	-	387,565.94
怀化生活垃圾填埋气发电项目	670,106.61	642,156.61	27,950.00
邯郸生活垃圾填埋气发电项目	61,200.00	-	61,200.00
遵义生活垃圾填埋气发电项目	1,560,926.78	-	1,560,926.78
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	3,588,045.38	3,588,045.38	-
德化生活垃圾填埋气发电项目	970,837.51	-	970,837.51
揭西生活垃圾填埋气发电项目	882,202.40	882,202.40	-
阜宁生活垃圾填埋气发电项目	876,551.30	-	876,551.30
西咸生活垃圾填埋气发电项目	42,734.50	-	42,734.50
宜昌猇亭生活垃圾填埋气发电项目一期	71,244.72	-	71,244.72
平顶山新能源LNG加气站项目	5,313,307.17	-	5,313,307.17
福安生活垃圾填埋气增容项目二期	85,657.59	-	85,657.59
宁海生活垃圾填埋气发电项目	10,885.89	-	10,885.89
广汉生活垃圾填埋气发电项目	1,693,364.88	-	1,693,364.88
揭阳生活垃圾填埋气发电项目二期	290,909.09	-	290,909.09
适乐达生活垃圾填埋气发电项目	14,009,770.27	-	14,009,770.27

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
临汾生活垃圾填埋气发电项目一期	1,585.00	-	1,585.00
大石桥生活垃圾填埋气发电项目	650,921.02	-	650,921.02
百色生活垃圾填埋气发电项目	3,540,212.47	-	3,540,212.47
朝阳生活垃圾填埋气发电项目	6,688,461.12	-	6,688,461.12
邓州生活垃圾填埋气发电项目	3,188,376.18	-	3,188,376.18
蒙城生活垃圾填埋气发电项目	5,480,885.43	-	5,480,885.43
孝感生活垃圾填埋气发电项目	826,558.82	-	826,558.82
南和生活垃圾填埋气发电项目	50,548.00	-	50,548.00
苏州生活垃圾填埋气发电项目	14,771,494.32	-	14,771,494.32
任县生活垃圾填埋气发电项目	114,070.87	-	114,070.87
范县生活垃圾填埋气发电项目	49,040.42	49,040.42	-
青岛生活垃圾填埋气发电项目	497,741.37	-	497,741.37
易县生活垃圾填埋气发电项目	115,297.08	-	115,297.08
潜江生活垃圾填埋气发电项目	5,016,366.25	-	5,016,366.25
泊头生活垃圾填埋气发电项目	61,635.03	-	61,635.03
安国生活垃圾填埋气发电项目	13,737.44	-	13,737.44
方城生活垃圾填埋气发电项目	13,987.00	-	13,987.00
谷城生活垃圾填埋气发电项目	5,856.00	-	5,856.00
鲁山生活垃圾填埋气发电项目	229,750.27	-	229,750.27
西平生活垃圾填埋气发电项目	776,012.76	-	776,012.76
涿州生活垃圾填埋气发电项目	120,180.79	-	120,180.79
青岛百畅生活垃圾填埋气发电项目	89,468.60	-	89,468.60
	83,479,235.51	7,704,164.60	75,775,070.91

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新乡生活垃圾填埋气发电项目一期	1,617,481.35	-	1,617,481.35
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	2,821,050.71	1,732,657.23	1,088,393.48
肥西生活垃圾填埋气发电项目	1,280,957.30	-	1,280,957.30
柳州生活垃圾填埋气发电项目三期	233,117.49	-	233,117.49
怀化生活垃圾填埋气发电项目	642,156.61	642,156.61	-
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	3,592,326.81	-	3,592,326.81
德化生活垃圾填埋气发电项目	965,771.33	-	965,771.33
揭西生活垃圾填埋气发电项目	879,189.03	-	879,189.03
江山生活垃圾填埋气发电项目	683,491.21	-	683,491.21
东山生活垃圾填埋气发电项目	246,249.02	-	246,249.02
阜宁生活垃圾填埋气发电项目	885,075.77	-	885,075.77
淅川生活垃圾填埋气发电项目	121,213.40	-	121,213.40
宜昌猇亭生活垃圾填埋气发电项目	9,182,315.74	-	9,182,315.74
耒阳生活垃圾填埋气发电项目	1,066,381.31	-	1,066,381.31
沈阳新新生活垃圾填埋气发电项目三期	345,410.09	-	345,410.09
平顶山新能源LNG加气站项目	5,068,661.51	-	5,068,661.51
福安生活垃圾填埋气发电项目	3,972,210.32	-	3,972,210.32
宁海生活垃圾填埋气发电项目	31,658.12	-	31,658.12
广汉生活垃圾填埋气发电项目	262,690.65	-	262,690.65
揭阳生活垃圾填埋气发电项目一期	153,717.50	-	153,717.50
适乐达生活垃圾填埋气发电项目	12,667,135.73	-	12,667,135.73

3-2-1-101

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
临汾生活垃圾填埋气发电项目	4,705,251.77	-	4,705,251.77
永城生活垃圾填埋气发电项目	3,348.00	-	3,348.00
大石桥生活垃圾填埋气发电项目	146,523.90	-	146,523.90
百色生活垃圾填埋气发电项目	42,309.47	-	42,309.47
菏泽生活垃圾填埋气发电项目	5,992,774.22	-	5,992,774.22
朝阳生活垃圾填埋气发电项目	623,931.72	-	623,931.72
邓州生活垃圾填埋气发电项目	206,220.00	-	206,220.00
	58,438,620.08	2,374,813.84	56,063,806.24

3-2-1-102

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
焦作生活垃圾填埋气发电项目四期	4,510,000.00	2,668,744.48	2,172,011.95	(4,628,669.34)	(212,087.09)	-	自有资金	100.00
新乡生活垃圾填埋气发电项目二期	3,100,000.00	1,013,300.91	2,135,579.21	(2,792,778.12)	(356,102.00)	-	自有资金	100.00
南阳生活垃圾填埋气发电项目四期	5,805,000.00	-	5,293,125.61	(5,241,148.61)	(51,977.00)	-	自有资金	100.00
漯河生活垃圾填埋气发电项目三期	3,210,000.00	-	4,778,379.42	(2,915,851.87)	(1,862,527.55)	-	自有资金	100.00
上饶生活垃圾填埋气发电项目四期	6,810,000.00	-	7,165,574.43	(6,441,252.53)	(724,321.90)	-	自有资金	100.00
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	5,300,000.00	2,743,251.30	-	-	(2,743,251.30)	-	自有资金	100.00
邯郸生活垃圾填埋气发电项目二期	1,500,000.00	61,200.00	1,503,792.82	(1,446,492.82)	(118,500.00)	-	自有资金	100.00
遵义生活垃圾填埋气发电项目二期	2,100,000.00	1,560,926.78	478,894.84	(1,962,894.62)	(76,927.00)	-	自有资金	100.00
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	29,570,100.00	3,588,045.38	-	-	(3,588,045.38)	-	自有资金	100.00
德化生活垃圾填埋气发电项目	4,550,000.00	970,837.51	2,621,432.86	-	(130,343.45)	3,461,926.92	自有资金	76.09
广德生活垃圾填埋气发电项目二期	1,350,000.00	-	1,538,704.12	(1,465,466.69)	(73,237.43)	-	自有资金	100.00
新沂生活垃圾填埋气发电项目三期	1,400,000.00	-	1,297,062.26	(1,193,804.76)	(103,257.50)	-	自有资金	100.00
随州生活垃圾填埋气发电项目二期	1,500,000.00	-	1,505,151.86	(1,486,651.86)	(18,500.00)	-	自有资金	100.00
宜昌猇亭生活垃圾填埋气发电项目二期	2,600,000.00	71,244.72	2,279,902.89	(2,351,147.61)	-	-	自有资金	100.00
耒阳生活垃圾填埋气发电项目二期	3,210,000.00	-	1,998,319.93	(1,898,319.93)	(100,000.00)	-	自有资金	100.00
沈阳生活垃圾填埋气发电项目六期	7,100,000.00	-	7,653,537.30	(7,507,537.30)	(146,000.00)	-	自有资金	100.00
平顶山新能源LNG加气站项目	12,000,000.00	5,313,307.17	504,784.00	-	-	5,818,091.17	自有资金	48.48
宁海生活垃圾填埋气发电项目二期	2,900,000.00	10,885.89	2,773,112.88	(2,659,227.77)	(124,771.00)	-	自有资金	100.00
广汉生活垃圾填埋气发电项目	4,700,000.00	1,693,364.88	2,913,110.45	(3,909,985.02)	(696,490.31)	-	自有资金	100.00
黄冈生活垃圾填埋气发电项目二期	2,540,000.00	-	2,158,902.28	(1,133,935.63)	(78,064.00)	946,902.65	自有资金	37.28
揭阳生活垃圾填埋气发电项目三期	5,100,000.00	290,909.09	4,812,101.61	(4,902,077.09)	(200,933.61)	-	自有资金	100.00

3-2-1-103

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程 2019 年变动如下：（续）

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
适乐达生活垃圾填埋气发电项目	20,000,000.00	14,009,770.27	385,400.91	-	-	14,395,171.18	自有资金	71.98
临汾生活垃圾填埋气发电项目二期	2,300,000.00	1,585.00	2,477,336.22	(2,478,921.22)	-	-	自有资金	100.00
朝阳生活垃圾填埋气发电项目	9,917,900.00	6,688,461.12	2,331,544.03	(7,975,789.59)	(1,044,215.56)	-	自有资金	100.00
百色生活垃圾填埋气发电项目	7,235,200.00	3,540,212.47	3,244,853.48	(5,574,725.67)	(1,210,340.28)	-	自有资金	100.00
邓州生活垃圾填埋气发电项目	6,832,200.00	3,188,376.18	2,613,950.13	(4,738,678.81)	(1,063,647.50)	-	自有资金	100.00
蒙城生活垃圾填埋气发电项目	7,400,000.00	5,480,885.43	1,862,559.57	(6,412,236.83)	(931,208.17)	-	自有资金	100.00
孝感生活垃圾填埋气发电项目	9,033,900.00	826,558.82	8,502,000.23	(8,156,257.58)	(1,172,301.47)	-	自有资金	100.00
苏州生活垃圾填埋气发电项目	31,268,000.00	14,771,494.32	10,968,637.43	(24,499,112.82)	(1,241,018.93)	-	自有资金	100.00
苏州生活垃圾填埋气发电项目二期	12,000,000.00	-	5,803,741.80	-	-	5,803,741.80	自有资金	48.36
青岛生活垃圾填埋气发电尾气处理项目	700,000.00	497,741.37	462,078.18	(920,165.43)	(39,654.12)	-	自有资金	100.00
潜江生活垃圾填埋气发电项目	9,000,000.00	5,016,366.25	4,599,920.89	(7,973,880.93)	(1,642,406.21)	-	自有资金	100.00
泊头生活垃圾填埋气发电项目	4,699,220.00	61,635.03	3,435,694.58	-	(98,138.94)	3,399,190.67	自有资金	72.34
方城生活垃圾填埋气发电项目	3,299,220.00	13,987.00	4,308,827.58	(3,217,618.83)	(1,105,195.75)	-	自有资金	100.00
鲁山生活垃圾填埋气发电项目	5,000,000.00	229,750.27	4,931,306.96	(4,504,375.68)	(656,681.55)	-	自有资金	100.00
西平生活垃圾填埋气发电项目	5,300,000.00	776,012.76	3,333,795.29	(3,227,645.57)	(882,162.48)	-	自有资金	100.00
青岛百畅生活垃圾填埋气发电项目	23,000,000.00	89,468.60	22,474,983.95	(21,099,930.93)	(1,464,521.62)	-	自有资金	100.00
青岛百畅生活垃圾填埋气发电尾气处理项目	1,050,000.00	-	772,994.25	-	-	772,994.25	自有资金	73.62
永春生活垃圾填埋气发电项目	5,088,220.00	-	5,243,488.57	-	(1,097,840.00)	4,145,648.57	自有资金	81.48
息县生活垃圾填埋气发电项目	6,298,220.00	-	6,402,044.23	(4,950,255.63)	(1,451,788.60)	-	自有资金	100.00
南乐生活垃圾填埋气发电项目	4,300,000.00	-	4,235,529.91	(3,466,801.09)	(768,728.82)	-	自有资金	100.00
中江生活垃圾填埋气发电项目	5,100,000.00	-	2,894,224.68	-	(172,850.00)	2,721,374.68	自有资金	53.36

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程 2019 年变动如下：（续）

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
渭南生活垃圾填埋气发电项目二期	1,780,000.00	-	1,157,557.52	(207,964.60)	-	949,592.92	自有资金	53.35
荣昌生活垃圾填埋气发电项目二期	2,590,000.00	-	2,001,034.09	(1,530,034.09)	(150,500.00)	320,500.00	自有资金	12.37
韶关生活垃圾填埋气发电项目二期	2,400,000.00	-	2,335,301.50	(2,264,301.50)	(71,000.00)	-	自有资金	100.00
丽江生活垃圾填埋气发电项目	6,200,000.00	-	4,845,367.29	-	-	4,845,367.29	自有资金	78.15
沁阳生活垃圾填埋气发电项目	3,100,000.00	-	2,171,382.15	-	(731,315.19)	1,440,066.96	自有资金	46.45
固始生活垃圾填埋气发电项目	4,050,000.00	-	3,258,037.90	-	(53,000.00)	3,205,037.90	自有资金	79.14
确山生活垃圾填埋气发电项目	3,800,000.00	-	2,122,546.88	-	(102,147.00)	2,020,399.88	自有资金	53.17
舞钢生活垃圾填埋气发电项目	4,200,000.00	-	2,597,212.55	-	(71,000.00)	2,526,212.55	自有资金	60.15
淮滨生活垃圾填埋气发电项目	4,870,000.00	-	3,178,109.07	-	-	3,178,109.07	自有资金	65.26
其他生活垃圾填埋气发电项目	69,299,100.00	8,300,912.51	5,347,479.94	(6,123,174.04)	(4,628,174.00)	2,897,044.41	自有资金	
							自有资金	
	391,966,280.00	83,479,235.51	185,882,422.48	(173,259,112.41)	(33,255,172.71)	62,847,372.87	自有资金	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
焦作生活垃圾填埋气发电项目	3,050,000.00	-	2,698,434.02	-	(29,689.54)	2,668,744.48	自有资金	87.50
新乡生活垃圾填埋气增容项目一期	2,140,000.00	1,617,481.35	518,729.07	(1,832,033.82)	(304,176.60)	-	自有资金	100.00
新乡生活垃圾填埋气增容项目二期	3,100,000.00	-	2,652,190.75	-	-	2,652,190.75	自有资金	85.55
洛阳生活垃圾填埋气发电项目	2,300,000.00	-	2,239,284.02	(2,232,084.02)	(7,200.00)	-	自有资金	100.00
上饶生活垃圾填埋气发电项目	3,950,000.00	-	4,401,728.63	(4,129,940.02)	(271,788.61)	-	自有资金	100.00
渭南生活垃圾填埋气发电项目	1,920,000.00	-	1,773,385.66	(1,773,385.66)	-	-	自有资金	100.00
天水生活垃圾填埋气发电项目	1,440,000.00	-	1,363,864.49	(1,391,350.49)	27,486.00	-	自有资金	100.00
乐山生活垃圾填埋气增容项目一期	1,100,000.00	-	1,133,767.26	(1,133,767.26)	-	-	自有资金	100.00
乐山生活垃圾填埋气尾气处理项目	1,600,000.00	-	387,565.94	-	-	387,565.94	自有资金	24.22
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	5,300,000.00	2,821,050.71	(13,696.85)	-	(64,102.56)	2,743,251.30	自有资金	51.76
柳州生活垃圾填埋气增容项目三期	4,970,000.00	233,117.49	4,656,166.17	(4,889,283.66)	-	-	自有资金	100.00
南京生活垃圾填埋气发电项目	1,000,000.00	-	970,218.49	(970,218.49)	-	-	自有资金	100.00
遵义生活垃圾填埋气发电项目	3,100,000.00	-	2,663,391.24	(1,102,464.46)	-	1,560,926.78	自有资金	50.35
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	29,570,100.00	3,592,326.81	(4,281.43)	-	-	3,588,045.38	自有资金	12.13
德化生活垃圾填埋气发电项目	7,050,000.00	965,771.34	5,066.17	-	-	970,837.51	自有资金	13.77
奉化生活垃圾填埋气发电项目	2,480,000.00	-	2,440,364.68	(2,348,534.68)	(91,830.00)	-	自有资金	100.00
新沂生活垃圾填埋气发电项目	1,400,000.00	-	1,280,027.23	(1,263,023.23)	(17,004.00)	-	自有资金	100.00
江山生活垃圾填埋气发电项目	6,317,200.00	683,491.21	4,866,950.30	(4,633,739.07)	(916,702.44)	-	自有资金	100.00
宜昌猇亭生活垃圾填埋气发电项目	10,070,000.00	9,182,315.74	888,526.73	(9,219,423.28)	(851,419.19)		自有资金	100.00
宜昌猇亭生活垃圾填埋气增容项目一期	2,600,000.00	-	71,244.72	-	-	71,244.72	自有资金	2.74
耒阳生活垃圾填埋气发电项目	9,800,000.00	1,066,381.31	8,682,847.32	(8,332,169.46)	(1,417,059.17)	-	自有资金	100.00
沈阳新新生活垃圾填埋气增容项目三期	5,500,000.00	345,410.09	5,231,406.21	(5,404,637.88)	(172,178.42)	-	自有资金	100.00
平顶山新能源LNG加气站项目	12,000,000.00	5,068,661.51	244,645.66	-	-	5,313,307.17	自有资金	44.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程 2018 年变动如下（续）：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
福安生活垃圾填埋气发电项目	5,700,000.00	3,972,210.32	1,702,013.98	(4,522,252.53)	(1,151,971.77)	-	自有资金	100.00
福安生活垃圾填埋气增容项目二期	5,780,000.00	-	85,657.59	-	-	85,657.59	自有资金	1.48
广汉生活垃圾填埋气发电项目	7,435,200.00	262,690.65	1,430,674.23	-	-	1,693,364.88	自有资金	22.77
揭阳生活垃圾填埋气增容项目一期	9,900,000.00	153,717.50	9,724,286.45	(9,878,003.95)	-	-	自有资金	100.00
揭阳生活垃圾填埋气增容项目二期	2,800,000.00	-	290,909.09	-	-	290,909.09	自有资金	10.39
适乐达生活垃圾填埋气发电项目	15,000,000.00	12,667,135.73	1,342,634.54	-	-	14,009,770.27	自有资金	93.40
金华生活垃圾填埋气发电项目	3,160,000.00	-	3,101,219.51	(2,854,657.00)	(246,562.51)	-	自有资金	100.00
唐河生活垃圾填埋气发电项目	990,000.00	-	982,969.67	(980,243.47)	(2,726.20)	-	自有资金	100.00
临汾生活垃圾填埋气发电项目	6,800,000.00	4,705,251.77	2,084,664.78	(5,761,459.33)	(1,028,457.22)	-	自有资金	100.00
临汾生活垃圾填埋气增容项目一期	3,160,000.00	-	1,585.00	-	-	1,585.00	自有资金	0.05
百色生活垃圾填埋气发电项目	7,235,200.00	42,309.47	3,497,903.00	-	-	3,540,212.47	自有资金	48.93
菏泽生活垃圾填埋气发电项目	10,000,000.00	5,992,774.22	4,679,296.14	(9,648,420.36)	(1,023,650.00)	-	自有资金	100.00
朝阳生活垃圾填埋气发电项目	9,917,900.00	623,931.72	6,064,529.40	-	-	6,688,461.12	自有资金	67.44
邓州生活垃圾填埋气发电项目	5,532,200.00	206,220.00	2,982,156.18	-	-	3,188,376.18	自有资金	57.63
蒙城生活垃圾填埋气发电项目	5,800,000.00	-	5,480,885.43	-	-	5,480,885.43	自有资金	94.50
泉州生活垃圾填埋气发电项目	18,000,000.00	-	16,047,541.51	(13,721,523.47)	(2,326,018.04)	-	自有资金	100.00
上蔡生活垃圾填埋气发电项目	5,300,000.00	-	5,202,583.60	(4,132,033.94)	(1,070,549.66)	-	自有资金	100.00
苏州生活垃圾填埋气发电项目	31,268,000.00	-	14,771,494.32	-	-	14,771,494.32	自有资金	47.24
青岛生活垃圾填埋气发电项目	23,700,000.00	-	23,692,307.91	(22,173,078.16)	(1,519,229.75)	-	自有资金	100.00
青岛生活垃圾填埋气尾气处理项目	700,000.00	-	497,741.37	-	-	497,741.37	自有资金	71.11
潜江生活垃圾填埋气发电项目	5,500,000.00	-	5,016,366.25	-	-	5,016,366.25	自有资金	91.21
其他生活垃圾填埋气发电项目	165,286,100.00	4,236,371.14	7,023,760.12	(2,196,193.48)	(805,640.27)	8,258,297.51	自有资金	
	470,721,900.00	58,438,620.08	164,855,006.55	(126,523,921.17)	(13,290,469.95)	83,479,235.51		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程 2017 年变动如下：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
安阳分公司生活垃圾填埋气发电项目	1,414,000.00	-	1,411,753.81	(1,411,753.81)	-	-	自有资金	100.00
潮州生活垃圾填埋气发电项目	4,500,000.00	-	4,690,482.89	(4,690,482.89)	-	-	自有资金	100.00
福安生活垃圾填埋气发电项目	6,317,200.00	54,874.90	3,917,335.42	-	-	3,972,210.32	自有资金	62.88
广德生活垃圾填埋气发电项目	6,114,000.00	4,271,793.02	1,515,298.52	(5,088,828.65)	(698,262.89)	-	自有资金	100.00
桂林生活垃圾填埋气发电项目	6,606,500.00	-	6,632,706.70	(6,468,414.70)	(164,292.00)	-	自有资金	100.00
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	29,570,100.00	3,440,142.37	152,184.44	-	-	3,592,326.81	自有资金	12.15
菏泽生活垃圾填埋气发电项目	8,540,000.00	-	5,992,774.22	-	-	5,992,774.22	自有资金	70.17
黄冈生活垃圾填埋气发电项目	6,807,200.00	25,958.75	6,588,225.36	(5,511,788.00)	(1,102,396.11)	-	自有资金	100.00
揭阳生活垃圾填埋气发电项目	13,513,400.00	63,254.70	13,702,730.12	(11,995,887.86)	(1,770,096.96)	-	自有资金	100.00
揭阳生活垃圾填埋气增容项目一期	9,900,000.00	-	153,717.50	-	-	153,717.50	自有资金	1.55
金华生活垃圾填埋气发电项目	8,300,000.00	-	7,939,571.78	(6,816,548.26)	(1,123,023.52)	-	自有资金	100.00
耒阳生活垃圾填埋气发电项目	6,807,000.00	687,242.23	379,139.08	-	-	1,066,381.31	自有资金	15.67
临汾生活垃圾填埋气发电项目	9,070,000.00	-	4,705,251.77	-	-	4,705,251.77	自有资金	51.88
临沂生活垃圾填埋气发电项目	3,170,000.00	190,711.13	2,473,325.81	(2,637,887.18)	(26,149.76)	-	自有资金	100.00
柳州生活垃圾填埋气增容项目二期	5,170,000.00	-	5,165,974.02	(5,165,974.02)	-	-	自有资金	100.00
柳州生活垃圾填埋气增容项目三期	4,970,000.00	-	233,117.49	-	-	233,117.49	自有资金	4.69
南阳生活垃圾填埋气发电项目	2,500,000.00	2,425,322.26	462,790.27	(2,888,112.53)	-	-	自有资金	100.00
宁海生活垃圾填埋气发电项目	9,027,200.00	4,619,005.10	4,056,467.96	(7,751,769.58)	(923,703.48)	-	自有资金	100.00
平顶山生活垃圾填埋气发电项目	2,550,000.00	-	2,472,371.83	(2,472,371.83)	-	-	自有资金	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程 2017 年变动如下（续）：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
平顶山新能源LNG加气站项目	12,000,000.00	3,601,482.94	1,467,178.57	-	-	5,068,661.51	自有资金	42.24
濮阳生活垃圾填埋气发电项目	8,500,000.00	7,225,182.58	1,144,947.79	(7,420,235.50)	(949,894.87)	-	自有资金	100.00
庆阳生活垃圾填埋气发电项目	6,200,000.00	-	5,518,640.52	(4,721,794.34)	(796,846.18)	-	自有资金	100.00
汝州生活垃圾填埋气发电项目	6,247,200.00	803,160.12	5,589,178.66	(5,607,934.58)	(784,404.20)	-	自有资金	100.00
商丘生活垃圾填埋气发电项目	1,580,000.00	1,109,959.20	249,889.85	(1,359,849.05)	-	-	自有资金	100.00
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	5,300,000.00	3,745,380.43	30,815.50	-	(955,145.22)	2,821,050.71	自有资金	53.23
沈阳新新生活垃圾填埋气增容项目二期	2,200,000.00	-	2,206,249.45	(2,206,249.45)	-	-	自有资金	100.00
沈阳新新生活垃圾填埋气增容项目三期	5,500,000.00	-	345,410.09	-	-	345,410.09	自有资金	6.28
适乐达生活垃圾填埋气发电项目	25,000,000.00	1,892,141.05	10,774,994.68	-	-	12,667,135.73	自有资金	50.67
随州生活垃圾填埋气发电项目	7,239,000.00	1,258,963.56	6,342,940.09	(6,561,155.05)	(1,040,748.60)	-	自有资金	100.00
唐河生活垃圾填埋气发电项目	5,930,000.00	-	4,549,190.32	(3,372,609.80)	(1,176,580.52)	-	自有资金	100.00
西宁生活垃圾填埋气发电项目	1,650,000.00	1,349,680.21	361,325.16	(1,711,005.37)	-	-	自有资金	100.00
西咸生活垃圾填埋气发电项目	12,157,000.00	1,753,542.11	10,062,829.97	(10,945,574.33)	(870,797.75)	-	自有资金	100.00
象山生活垃圾填埋气发电项目	2,300,000.00	-	2,275,210.06	(2,275,210.06)	-	-	自有资金	100.00
新乡生活垃圾填埋气增容项目一期	2,140,000.00	-	1,617,481.35	-	-	1,617,481.35	自有资金	75.58
新沂生活垃圾填埋气发电项目	8,068,000.00	3,550,203.69	4,269,100.48	(7,033,877.22)	(785,426.95)	-	自有资金	100.00
宣城生活垃圾填埋气发电项目	5,406,000.00	333,373.40	4,737,667.90	(4,431,894.07)	(639,147.23)	-	自有资金	100.00
宜昌猇亭生活垃圾填埋气发电项目	9,200,000.00	6,019,646.41	3,162,669.33	-	-	9,182,315.74	自有资金	99.81
钟祥生活垃圾填埋气发电项目	5,760,000.00	624,895.85	5,265,088.47	(4,734,559.30)	(1,155,425.02)	-	自有资金	100.00
遵义生活垃圾填埋气发电项目	7,376,000.00	2,948,717.70	4,285,835.07	(6,324,751.94)	(909,800.83)	-	自有资金	100.00
其他生活垃圾填埋气发电项目	93,120,600.00	5,497,108.04	1,759,675.87	-	(235,998.38)	7,020,785.53	自有资金	
	377,720,400.00	57,491,741.75	148,661,538.17	(131,606,519.37)	(16,108,140.47)	58,438,620.08		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少 (注6)	年末余额	计提原因
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	2,542,719.79	-	(2,542,719.79)	-	注1
怀化生活垃圾填埋气发电项目	642,156.61	27,950.00	(670,106.61)	-	注2
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	3,588,045.38	-	(3,588,045.38)	-	注3
揭西生活垃圾填埋气发电项目	882,202.40	-	(882,202.40)	-	注1
范县生活垃圾填埋气发电项目	49,040.42	-	(49,040.42)	-	注1
肥西生活垃圾填埋气发电项目	-	1,282,700.41	-	1,282,700.41	注4
阜宁生活垃圾填埋气发电项目	-	879,143.43	(879,143.43)	-	注5
南和生活垃圾填埋气发电项目	-	53,702.06	(53,702.06)	-	注5
任县生活垃圾填埋气发电项目	-	142,930.31	(142,930.31)	-	注5
易县生活垃圾填埋气发电项目	-	117,815.36	(117,815.36)	-	注5
安国生活垃圾填埋气发电项目	-	13,937.93	(13,937.93)	-	注5
涿州生活垃圾填埋气发电项目	-	367,037.24	(367,037.24)	-	注5
	7,704,164.60	2,885,216.74	(9,306,680.93)	1,282,700.41	

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	1,732,657.23	810,062.56	-	2,542,719.79	注1
怀化生活垃圾填埋气发电项目	642,156.61	-	-	642,156.61	注2
哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目	-	3,588,045.38	-	3,588,045.38	注3
揭西生活垃圾填埋气发电项目	-	882,202.40	-	882,202.40	注1
范县生活垃圾填埋气发电项目	-	49,040.42	-	49,040.42	注1
	2,374,813.84	5,329,350.76	-	7,704,164.60	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程减值准备（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
沈丘生活垃圾填埋气发电项目	1,732,657.23	-	-	1,732,657.23	注1
怀化生活垃圾填埋气发电项目	-	642,156.61	-	642,156.61	注2
	1,732,657.23	642,156.61	-	2,374,813.84	

注 1：垃圾填埋场垃圾资源供应不足，导致填埋场产生的气体较少，不能达到机组运行的最低要求。揭西项目、范县项目 2018 年度计提了减值，沈丘项目 2016 年度管理层认为仍可等待垃圾量增多进行发电，将项目初期发生的待摊基建支出进行减值，2018 年度管理层决策发展优势项目，不再等待垃圾量，关闭该电厂，将剩余线路等计提减值。

注2：怀化市生活垃圾处理填埋场沼气发电项目已由当地主管部门与其他单位合作，不能产生预期经济效益，2017年度对其计提减值，2019年3月，怀化公司与怀化市环境卫生管理处诉讼二审调解书已出具，本公司根据审判结果补提2019年度减值准备。

注 3：哈尔滨生活垃圾填埋气发电项目因无法再取得发改委审批，管理层决策停止该在建项目。

注 4：本集团子公司肥西百川畅银新能源有限公司(以下简称“肥西公司”)政府不支持外线建设，2019 年度管理层决策停止该在建项目。

注 5：南和百川畅银新能源有限公司、任县百川畅银新能源有限公司、易县百川畅银新能源有限公司、安国市百畅新能源有限公司、涿州百川畅银新能源有限公司项目电力外线设计方案预算远超预期，公司拟与相关设计单位及电力公司进一步优化并网方案以期降低建设成本，如不能降至可接受水平，则未来很可能达不到预期经济效益，经谨慎考虑，对其计提减值准备。

注 6：上述子公司停止项目建设，账面对在建工程处置清理。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2019年

	软件	合同权益	专利权	合计
原价				
年初余额	1,366,354.64	16,368,000.00	840,000.00	18,574,354.64
购置	345,473.97	-	-	345,473.97
处置或报废	(79,949.29)	-	-	(79,949.29)
年末余额	1,631,879.32	16,368,000.00	840,000.00	18,839,879.32
累计摊销				
年初余额	484,052.36	7,209,857.14	404,500.00	8,098,409.50
计提	200,049.57	1,876,428.57	103,250.00	2,179,728.14
处置或报废	(79,949.29)	-	-	(79,949.29)
年末余额	604,152.64	9,086,285.71	507,750.00	10,198,188.35
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	404,250.00	47,250.00	451,500.00
年末余额	-	404,250.00	47,250.00	451,500.00
账面价值				
年末	1,027,726.68	6,877,464.29	285,000.00	8,190,190.97
年初	882,302.28	9,158,142.86	435,500.00	10,475,945.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2018年

	软件	合同权益	专利权	合计
原价				
年初余额	1,175,588.53	16,368,000.00	840,000.00	18,383,588.53
购置	190,766.11	-	-	190,766.11
年末余额	1,366,354.64	16,368,000.00	840,000.00	18,574,354.64
累计摊销				
年初余额	354,658.91	5,294,928.57	296,750.00	5,946,337.48
计提	129,393.45	1,914,928.57	107,750.00	2,152,072.02
年末余额	484,052.36	7,209,857.14	404,500.00	8,098,409.50
账面价值				
年末	882,302.28	9,158,142.86	435,500.00	10,475,945.14
年初	820,929.62	11,073,071.43	543,250.00	12,437,251.05

2017年

	软件	合同权益	专利权	合计
原价				
年初余额	987,661.32	16,368,000.00	840,000.00	18,195,661.32
购置	187,927.21	-	-	187,927.21
年末余额	1,175,588.53	16,368,000.00	840,000.00	18,383,588.53
累计摊销				
年初余额	235,948.84	3,380,000.00	189,000.00	3,804,948.84
计提	118,710.07	1,914,928.57	107,750.00	2,141,388.64
年末余额	354,658.91	5,294,928.57	296,750.00	5,946,337.48
账面价值				
年末	820,929.62	11,073,071.43	543,250.00	12,437,251.05
年初	751,712.48	12,988,000.00	651,000.00	14,390,712.48

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产-合同权益账面原值为人民币 16,368,000.00 元、净值人民币 6,877,464.29 元。主要系非同一控制下企业合并按照经评估的公允价值确认合同权益产生，包括 2014 年 9 月收购二级子公司-深圳信能环保科技有限公司确认无形资产-合同权益人民币 13,340,000.00 元（其中：三级子公司桂林信能环保科技有限公司人民币 3,570,000.00 元、邯郸市良邺再生资源开发有限公司人民币 3,280,000.00 元、柳州市信能环保科技有限公司人民币 4,100,000.00 元、南京绿色资源再生工程有限公司人民币 1,620,000.00 元，深圳信能环保科技有限公司保定分公司人民币 770,000.00 元）、2015 年 10 月收购二级子公司沈阳新新明天再生利用有限公司确认无形资产-合同权益人民币 3,028,000.00 元。

14. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
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
	56,669,529.41	-	-	56,669,529.41

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
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
	56,669,529.41	-	-	56,669,529.41

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
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
	56,669,529.41	-	-	56,669,529.41

商誉减值准备的变动如下：

2019年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
宿州市优能环保发电有限责任公司	379,763.58	-	-	379,763.58
沈阳新新明天再生利用有限公司	7,023,492.29	-	-	7,023,492.29
	7,403,255.87	-	-	7,403,255.87

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
宿州市优能环保发电有限责任公司	-	379,763.58	-	379,763.58
沈阳新新明天再生利用有限公司	7,023,492.29	-	-	7,023,492.29
	7,023,492.29	379,763.58	-	7,403,255.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：（续）

2017年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
沈阳新新明天再生利用有限公司	-	7,023,492.29	-	7,023,492.29

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。

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，上述每个子公司在合并报表层面的长期资产就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司在合并报表层面的长期资产以进行减值测试。

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三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。三家公司现金流量预测所用的税前折现率于2019年12月31日为19.55%-19.74%、2018年12月31日为17.79%-20.14%、2017年12月31日为18.02%-20.78%。

计算资产组于2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，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。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。
本集团管理层聘请了万隆(上海)资产评估有限公司对上述三家子公司合并报表层面的资产组在2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的在用价值进行了评估，根据评估结果，本集团管理层于2019年12月31日无需计提商誉减值准备（2018年12月31日：379,763.58元，2017年12月31日：7,023,492.29元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2019年

	年初账面价值	本年增加	本年摊销	减值准备	其他减少	年末账面价值
项目配套设施	43,333,259.37	23,177,899.87	10,690,160.05	1,726,749.11	541,238.19	53,553,011.89
收集井及膜下采集系统	37,262,595.86	48,687,905.85	20,533,128.84	1,835,494.78	337,185.98	63,244,692.11
	80,595,855.23	71,865,805.72	31,223,288.89	3,562,243.89	878,424.17	116,797,704.00

2018年

	年初账面价值	本年增加	本年摊销	减值准备	其他减少	年末账面价值
项目配套设施	38,027,135.15	12,807,182.60	6,852,094.62	398,918.73	250,045.03	43,333,259.37
收集井及膜下采集系统	22,081,041.49	29,751,187.17	14,281,248.45	182,105.00	106,279.35	37,262,595.86
	60,108,176.64	42,558,369.77	21,133,343.07	581,023.73	356,324.38	80,595,855.23

2017年

	年初账面价值	本年增加	本年摊销	减值准备	其他减少	年末账面价值
项目配套设施	26,961,632.06	16,284,660.00	4,056,809.28	658,556.08	503,791.55	38,027,135.15
收集井及膜下采集系统	19,494,116.55	13,921,293.52	11,009,343.47	325,025.11	-	22,081,041.49
	46,455,748.61	30,205,953.52	15,066,152.75	983,581.19	503,791.55	60,108,176.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	15,902,168.03	508,607.80
非同一控制下企业合并公允价值调整	172,871.08	43,217.77
	16,075,039.11	551,825.57

	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	1,961,810.36	234,719.87
非同一控制下企业合并公允价值调整	259,330.12	64,832.53
	2,221,140.48	299,552.40

	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	3,244,461.48	405,927.36
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,272,261.12	318,065.28
	4,516,722.60	723,992.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并公允价值调整	4,475,073.52	1,118,768.38

	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并公允价值调整	6,325,735.52	1,581,433.88

	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,202,012.64	2,050,503.16

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	115,645,264.58	47,767,290.39	22,199,929.22

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年	2017年
2020年	352,566.47	135,733.78	180,084.78
2021年	4,371,988.63	478,613.87	581,346.17
2022年	11,996,575.44	4,832,549.38	6,540,468.38
2023年	23,025,230.56	12,995,560.72	14,898,029.89
2024年	75,898,903.48	29,324,832.64	-
	115,645,264.58	47,767,290.39	22,199,929.22

17. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程款	6,077,877.93	10,687,823.78	1,994,972.55
预付设备款	2,430,804.85	14,232,738.08	11,837,169.10
预付垃圾使用费	3,178,730.65	4,109,090.89	-
	11,687,413.43	29,029,652.75	13,832,141.65

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	4,030,824.56	13,117,192.13	(1,230,334.84)	(15,513.82)	15,902,168.03
固定资产减值准备	5,868,462.68	10,799,440.43	-	(8,903,925.66)	7,763,977.45
在建工程减值准备	7,704,164.60	2,885,216.74	-	(9,306,680.93)	1,282,700.41
长期待摊费用减值准备	1,299,122.00	3,562,243.89	-	-	4,861,365.89
无形资产减值准备	-	451,500.00	-	-	451,500.00
商誉减值准备	7,403,255.87	-	-	-	7,403,255.87
	26,305,829.71	30,815,593.19	(1,230,334.84)	(18,226,120.41)	37,664,967.65

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	4,359,930.23	2,717,256.76	(2,355,669.69)	-	4,721,517.30
固定资产减值准备	5,553,972.02	3,722,552.63	-	(3,408,061.97)	5,868,462.68
在建工程减值准备	2,374,813.84	5,329,350.76	-	-	7,704,164.60
长期待摊费用减值准备	983,581.19	581,023.73	-	(265,482.92)	1,299,122.00
商誉减值准备	7,023,492.29	379,763.58	-	-	7,403,255.87
	20,295,789.57	12,729,947.46	(2,355,669.69)	(3,673,544.89)	26,996,522.45

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	1,093,018.97	4,822,560.72	(1,528,649.46)	(27,000.00)	4,359,930.23
固定资产减值准备	2,989,069.51	5,258,701.10	-	(2,693,798.59)	5,553,972.02
在建工程减值准备	1,732,657.23	642,156.61	-	-	2,374,813.84
长期待摊费用减值准备	-	983,581.19	-	-	983,581.19
商誉减值准备	-	7,023,492.29	-	-	7,023,492.29
	5,814,745.71	18,730,491.91	(1,528,649.46)	(2,720,798.59)	20,295,789.57

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备（续）

固定资产减值

本集团 2019 年计提了金额为人民币 10,799,440.43 元的固定资产减值准备，主要包括：因本集团子公司深圳市信能环保科技有限公司临沂分公司（ 以下简称“临沂公司”）所在垃圾填埋场封场，2019 年开始发电量逐步减少，临沂公司长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备人民币 2,193,244.96 元，其中固定资产减值金额人民币 1,483,646.66 元，长期待摊费减值金额人民币 709,598.30 元；本集团子公司蚌埠百川畅银新能源有限公司（以下简称“蚌埠公司”）所在垃圾填埋场封场，长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备人民币 2,409,397.11 元，其中固定资产计提减值金额人民币 2,214,119.02 元，长期待摊费用减值金额人民币 195,278.09 元；本集团子公司天水百川畅银新能源有限公司（以下简称“天水公司”） 所在垃圾填埋场封场，2019 年开始发电量逐步减少，天水公司长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备人民币 3,020,324.26 元，其中固定资产减值金额人民币 2,274,027.53 元，长期待摊费减值金额人民币 746,296.73 元；本集团子公司南京绿色资源再生工程有限公司（以下简称“南京公司”）所在垃圾填埋场封场，于 2018 年、2017 年计提减值准备，本期经测试计提减值准备人民币 507,795.11 元，其中固定资产减值金额人民币 428,017.54 元，长期待摊费减值金额人民币 79,777.57 元；本集团子公司榆林百川畅银新能源有限公司（以下简称“榆林公司”） 所在垃圾填埋场封场，2019 年开始发电量逐步减少，榆林公司长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备人民币 1,169,698.36 元，其中固定资产减值金额人民币 936,643.70 元，长期待摊费减值金额人民币 233,054.66 元；本集团子公司马鞍山百川畅银新能源有限（以下简称“马鞍山公司”）公司 2018 年发电量大幅减少，长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备人民币 618,384.36 元，其中固定资产减值金额人民币 462,180.03 元，长期待摊费用减值金额人民币 156,204.33 元。本集团子公司宁国百川畅银新能源有限公司（以下简称“宁国公司”）垃圾场附近新上水泥窑协同处理生活垃圾项目，导致宁国公司垃圾填埋量不足，于 2017 年计提减值准备人民币 1,176,183.79 元，本期收到宁国市城市管理综合执法局违约补偿款 984,828.00 元，对其长期待摊费用补提减值准备人民币 277,662.47 元。本集团子公司洛阳百川畅银新能源有限公司（ 以下简称“洛阳公司”）公司于 2019 年垃圾场封场，长期资产出现减值迹象，将洛阳公司的固定资产和长期待摊费用作为资产组进行减值测试，可收回金额按照预计未来现金流量现值确定，对其进行减值测试后，洛阳公司计提减值金额人民币 3,672,781.79 元，分摊至固定资产减值金额人民币 3,000,805.95 元，长期待摊费用减值金额人民币 671,975.84 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备（续）

固定资产减值（续）

本集团2018年度计提了金额为人民币3,722,552.63元的固定资产减值准备，主要包括：因本集团子公司洛阳百川畅银新能源有限公司涧西分公司（以下简称“涧西分公司”）所在垃圾填埋场封场，2018年开始发电量逐步减少，涧西分公司长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备金额人民币1,838,854.52元，其中固定资产减值金额人民币1,359,795.63元，长期待摊费减值金额人民币479,058.89元；本集团子公司武威百川畅银新能源有限公司（以下简称“武威公司”）所使用垃圾场填埋量较小，沼气含量不足，长期资产出现减值迹象，2018年已停产，经测试计提固定资产资产减值金额人民币754,227.09元。本集团子公司南京绿色资源再生工程有限公司（以下简称“南京公司”）、公司于2014年垃圾场封场，马鞍山百川畅银新能源有限（以下简称“马鞍山公司”） 2018年收入大幅下降，长期资产出现减值迹象，分别将南京公司、马鞍山公司的固定资产和长期待摊费用作为资产组进行减值测试，可收回金额按照预计未来现金流量现值确定，对其进行减值测试后，南京公司计提减值金额人民币1,020,657.15元，分摊至固定资产减值金额人民币968,921.33元，长期待摊费用减值金额人民币51,735.82元，马鞍山公司计提减值金额人民币650,679.39元，分摊至固定资产减值金额人民币600,450.37元，长期待摊费用减值金额人民币50,229.02元。

本集团子公司宿州市优能环保发电有限责任公司（以下简称“宿州公司”）为延长发电期限，将经营模式由自营转换为外包，毛利率下降，存在减值迹象，将宿州公司的商誉、固定资产和长期待摊费用作为一个资产组进行减值测试，可收回金额按照宿州公司预计未来现金流量现值确定，对其进行减值测试后，计提减值金额人民币418,921.79元，其中商誉减值准备人民币379,763.58元，固定资产减值金额人民币39,158.21元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备（续）

固定资产减值（续）

本集团 2017 年度计提了金额为人民币 5,258,701.10 元的固定资产减值准备，主要包括：因本集团子公司南京公司所在当地政府政策变动，要求垃圾全部焚烧处理，垃圾填埋场没有新的垃圾入场。南京公司于 2014 年垃圾场封场，2017 年开始发电量逐步减少，南京公司长期资产出现减值迹象，将南京公司的固定资产和长期待摊费用作为一个资产组进行减值测试，可收回金额按照南京公司预计未来现金流量现值确定，对其进行减值测试后，计提减值金额人民币 1,091,643.48 元，分摊至固定资产减值金额人民币 1,006,223.24 元，长期待摊费用减值金额人民币 85,420.24 元。本集团子公司宜昌百川畅银新能源有限公司（以下简称“宜昌公司”）所使用的垃圾填埋场搬迁，导致垃圾填埋量不足，2017 年已停产，经测试计提减值准备金额人民币 1,701,389.20 元，其中固定资产减值金额人民币 1,477,218.11 元，长期待摊费用减值金额人民币 224,171.09 元。本集团子公司宁国百川畅银新能源有限公司（以下简称“宁国公司”）垃圾场附近新上水泥窑协同处理生活垃圾项目，导致宁国公司垃圾填埋量不足，经测试计提减值准备金额人民币 1,176,183.79 元，其中固定资产减值金额人民币 767,676.85 元，长期待摊费用减值金额人民币 408,506.94 元。本集团子公司武威公司所使用垃圾场填埋量较小，沼气含量不足，长期资产出现减值迹象，将武威公司的固定资产和长期待摊费用作为一个资产组进行减值测试，可收回金额按照武威公司预计未来现金流量现值确定，经对其进行减值测试后，计提减值金额人民币 2,273,065.82 元，分摊至固定资产减值金额人民币 2,007,582.90 元，长期待摊费用减值金额人民币 265,482.92 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备（续）

商誉减值

本集团 2018 年度计提金额为人民币 379,763.58 元的商誉减值准备，具体原因详见五、14.商誉。

本集团 2017 年度计提金额为人民币 7,023,492.29 元的商誉减值准备，具体原因详见五、14.商誉。

在建工程减值

本集团2019年度计提了金额为人民币2,885,216.74元的在建工程减值准备，主要因本集团子公司南和百川畅银新能源有限公司、任县百川畅银新能源有限公司、易县百川畅银新能源有限公司、安国市百畅新能源有限公司、涿州百川畅银新能源有限公司项目电力外线设计方案预算远超预期，公司拟与相关设计单位及电力公司进一步优化并网方案以期降低建设成本，如不能降至可接受水平，则未来很可能达不到预期经济效益，经谨慎考虑，对其分别计提减值准备，金额为人民币53,702.06元、142,930.31元、117,815.36元、13,937.93元、367,037.24元。本集团子公司阜宁百川畅银新能源有限公司、肥西百川畅银新能源有限公司（以下简称“阜宁公司”、肥西公司”）所使用的垃圾场填埋量小，不能达到机组运行的最低要求，管理层决定停止该在建项目，对其预期不能收回的部分全额计提减值准备，金额分别为人民币879,143.43元、1,282,700.41元。因本集团子公司怀化市信能环保科技有限公司（以下简称“怀化公司”）合作方怀化市城市管理和行政执法局，另行与第三方公司进行湖南省怀化市第二生活垃圾处理填埋场沼气发电项目合作，预计怀化公司未来将不能产生预期经济效益，2017年度对其预期不能收回的部分全额计提减值准备，本期收到怀化市城市管理和行政执法局赔偿款388,900.00元，本期补提减值金额为人民币27,950.00元。2019年，本集团子公司沈丘、怀化、哈尔滨、揭西、阜宁、南和、任县、范县、易县、安国、涿州项目停止建设，在建工程予以处置，在建工程减值准备减少人民币9,306,680.93元

本集团2018年度计提了金额为人民币5,329,350.76元的在建工程减值准备，主要因本集团子公司哈尔滨百川畅银新能源有限公司（以下简称"哈尔滨公司"）项目无法再取得发改委立项，管理层决定停止该在建项目，对其预期不能收回的部分全额计提减值准备，金额为人民币3,588,045.38元。本集团子公司揭西县百川畅银新能源有限公司，范县百川畅银新能源有限公司所使用的垃圾填埋场填埋量小，不能达到机组运行的最低要求，对其分别计提减值准备，金额为人民币882,202.40元、49,040.42元。本集团子公司沈丘百川畅银新能源有限公司（以下简称“沈丘公司”）长期垃圾量不足，2018年度管理层决策关闭该电厂，集中发展优势项目，将资产的账面价值减记至可收回金额，确认资产减值损失人民币810,062.56元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备（续）

在建工程减值（续）

本集团 2017 年度计提了金额为人民币 642,156.61 元的在建工程减值准备，主要因本集团子公司怀化市信能环保科技有限公司（以下简称“怀化公司”）合作方怀化市城市管理和行政执法局，另行与第三方公司进行湖南省怀化市第二生活垃圾处理填埋场沼气发电项目合作，预计怀化公司未来将不能产生预期经济效益，对其预期不能收回的部分全额计提减值准备，金额为人民币 642,156.61 元。

长期待摊费用减值

本集团 2019 年度计提金额为人民币 3,562,243.89 元的长期待摊费用减值准备，主要因本集团子公司深圳市信能环保科技有限公司保定分公司（以下简称“保定公司”）所在垃圾填埋场封场，2019 年开始发电量逐步减少，保定公司长期资产出现减值迹象，经测试计提减值准备人民币 943,895.90 元，其中长期待摊费减值金额人民币 492,395.90 元，无形资产减值准备金额人民币 451,500.00 元；其他具体原因详见五、18.资产减值准备-固定资产减值。

本集团 2018 年度计提金额为人民币 581,023.73 元的长期待摊费用减值准备，具体原因详见五、18.资产减值准备-固定资产减值。

本集团 2017 年度计提金额为人民币 983,581.19 元的长期待摊费用减值准备，具体原因详见五、18.资产减值准备-固定资产减值。

无形资产减值

本集团 2019 年度计提金额为人民币 451,500.00 元的无形资产减值准备，具体原因详见五、18.资产减值准备-长期待摊费用减值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	37,400,000.00	9,000,000.00	-
保证借款	-	-	-
	37,400,000.00	9,000,000.00	-

于2019年12月31日，上述借款的年利率为6.50%-6.65%（2018年12月31日：6.09%；2017年12月31日：无）。

于2019年12月31日，本集团无逾期借款（2018年12月31日：无，2017年12月31日：无）。

于2019年12月31日，质押借款人民币27,400,000.00元由本公司以其下属分子公司洛阳百川畅银新能源有限公司、漯河百川畅银新能源有限公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司、桂林信能环保科技有限公司电费收费权以及其持有的洛阳百川畅银新能源有限公司、辉县市百川畅银新能源有限公司、项城市百川畅银新能源有限公司、镇平百川畅银新能源有限公司、桂林信能环保科技有限公司股权提供质押，实际控制人陈功海、李娜提供无限连带责任担保。质押借款人民币10,000,000.00元由本公司以其下属分子公司南阳百川畅银新能源有限公司、驻马店百川畅银新能源有限公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司、济源市百川畅银新能源有限公司、蚌埠百川畅银新能源有限公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司、辉县市百川畅银新能源有限公司、信阳百川畅银新能源有限公司、洛阳百川畅银新能源有限公司涧西分公司、宿州市优能环保发电有限责任公司电费收费权以及其持有的南阳百川畅银新能源有限公司、信阳百川畅银新能源有限公司、漯河百川畅银新能源有限公司、驻马店百川畅银新能源有限公司、哈尔滨百川畅银新能源有限公司、济源市百川畅银新能源有限公司、深圳市信能环保科技有限公司股权提供质押，由上海百川畅银实业有限公司和实际控制人陈功海、李娜提供无限连带责任担保。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款（续）

于2018年12月31日，质押借款人民币9,000,000.00元由本公司以其下属分子公司洛阳百川畅银新能源有限公司、漯河百川畅银新能源有限公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司、河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司、桂林信能环保科技有限公司电费收费权以及其持有的洛阳百川畅银新能源有限公司、辉县市百川畅银新能源有限公司、项城市百川畅银新能源有限公司、镇平百川畅银新能源有限公司、桂林信能环保科技有限公司股权提供质押，实际控制人陈功海、李娜提供无限连带责任担保。

20. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	39,135,304.01	43,919,694.26	23,291,500.00

于2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2018年12月31日：无，2017年12月31日：无）。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
设备款	48,372,783.23	62,148,731.54	39,049,372.92
材料和配件款	22,552,336.02	10,904,591.10	9,116,086.12
工程款	9,650,716.52	5,330,938.27	4,857,266.39
咨询服务费	1,268,481.11	1,377,192.37	2,716,052.01
垃圾使用费	18,234,009.10	14,852,581.69	11,230,166.01
运营服务费	2,868,388.08	-	-
其他	1,737,163.71	880,448.51	177,357.63
	104,683,877.77	95,494,483.48	67,146,301.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付账款（续）

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国石油集团济柴动力有限公司	8,834,000.00	尚未结算
洛阳市垃圾场管理所	1,509,427.46	尚未结算
天水市秦州区环境卫生管理处	605,825.71	尚未结算
焦作市周流城市生活垃圾卫生填埋场	456,981.40	尚未结算
珠海市恒瑞电力科技有限公司	325,500.00	尚未结算
	11,731,734.57	

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国石油集团济柴动力有限公司	8,946,000.00	尚未结算
南京碳环生物质能源有限公司	2,368,740.83	尚未结算
利星行机械(上海)有限公司	1,331,250.00	尚未结算
洛阳市垃圾场管理所	915,302.19	尚未结算
桂林市环境卫生管理处	749,521.71	尚未结算
	14,310,814.73	

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
南京碳环生物质能源有限公司	1,327,349.59	尚未结算
杭州久阳塑胶管业有限公司	1,253,264.38	尚未结算
利星行机械(上海)有限公司	1,000,000.00	尚未结算
洛阳市垃圾场管理所	707,375.11	尚未结算
驻马店环境卫生管理处	514,999.98	尚未结算
	4,802,989.06	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 预收款项

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收设备及工程款	1,214,852.85	-	-
	1,214,852.85	-	-

23. 应付职工薪酬

2019年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,725,193.15	102,185,587.04	98,817,946.63	15,092,833.56
离职后福利（设定提存计划）	-	5,679,974.84	5,679,974.84	-
辞退福利	-	49,952.57	49,952.57	-
	11,725,193.15	107,915,514.45	104,547,874.04	15,092,833.56

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,835,212.74	78,508,080.44	74,618,100.03	11,725,193.15
离职后福利（设定提存计划）	6,965.50	5,308,728.97	5,315,694.47	-
辞退福利	-	135,276.61	135,276.61	-
	7,842,178.24	83,952,086.02	80,069,071.11	11,725,193.15

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,996,714.96	50,900,610.82	49,062,113.04	7,835,212.74
离职后福利（设定提存计划）	6,827.45	3,452,360.64	3,452,222.59	6,965.50
辞退福利	-	21,683.18	21,683.18	-
	6,003,542.41	54,374,654.64	52,536,018.81	7,842,178.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,689,234.50	89,200,462.23	86,461,994.25	12,427,702.48
职工福利费	291,719.34	5,977,788.15	5,918,295.44	351,212.05
社会保险费	241.08	2,932,019.92	2,932,261.00	-
其中：医疗保险费	-	2,366,037.74	2,366,037.74	-
工伤保险费	241.08	206,513.07	206,754.15	-
生育保险费	-	359,469.11	359,469.11	-
住房公积金	2,904.00	2,321,857.80	2,324,761.80	-
工会经费和职工教育经费	1,741,094.23	1,753,458.94	1,180,634.14	2,313,919.03
	11,725,193.15	102,185,587.04	98,817,946.63	15,092,833.56

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,506,644.75	68,027,628.41	64,845,038.66	9,689,234.50
职工福利费	195,584.22	5,162,467.09	5,066,331.97	291,719.34
社会保险费	3,249.91	2,290,959.58	2,293,968.41	241.08
其中：医疗保险费	2,700.20	1,889,700.90	1,892,401.10	-
工伤保险费	367.01	212,983.05	213,108.98	241.08
生育保险费	182.70	188,275.63	188,458.33	-
住房公积金	-	1,768,245.29	1,765,341.29	2,904.00
工会经费和职工教育经费	1,129,733.86	1,258,780.07	647,419.70	1,741,094.23
	7,835,212.74	78,508,080.44	74,618,100.03	11,725,193.15

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,165,851.73	44,649,072.26	43,308,279.24	6,506,644.75
职工福利费	125,778.16	2,314,015.60	2,244,209.54	195,584.22
社会保险费	1,564.53	1,585,405.70	1,583,720.32	3,249.91
其中：医疗保险费	1,486.77	1,285,367.97	1,284,154.54	2,700.20
工伤保险费	25.92	158,718.99	158,377.90	367.01
生育保险费	51.84	141,318.74	141,187.88	182.70
住房公积金	3,120.00	1,552,184.58	1,555,304.58	-
工会经费和职工教育经费	700,400.54	799,932.68	370,599.36	1,129,733.86
	5,996,714.96	50,900,610.82	49,062,113.04	7,835,212.74

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	5,459,931.58	5,459,931.58	-
失业保险费	-	220,043.26	220,043.26	-
	-	5,679,974.84	5,679,974.84	-

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,782.80	5,138,537.44	5,145,320.24	-
失业保险费	182.70	170,191.53	170,374.23	-
	6,965.50	5,308,728.97	5,315,694.47	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,723.78	3,328,361.36	3,328,302.34	6,782.80
失业保险费	103.67	123,999.28	123,920.25	182.70
	6,827.45	3,452,360.64	3,452,222.59	6,965.50

24. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	4,225,606.68	3,735,654.04	1,826,222.93
企业所得税	3,583,472.69	2,800,992.69	1,447,455.18
待转销项税	1,604,866.78	-	-
个人所得税	341,560.00	87,920.91	305,111.07
城市维护建设税	133,319.40	138,902.69	101,080.52
教育费附加	69,687.53	66,474.79	59,090.74
地方教育费附加	45,965.67	44,125.24	39,330.26
其他	49,654.46	31,273.66	27,936.07
	10,054,133.21	6,905,344.02	3,806,226.77

25. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付往来款	6,473,750.26	171,622.82	177,926.22
应付质保金	18,868.85	24,234.85	26,234.85
其他	730,051.23	530,817.97	827,026.10
	7,222,670.34	726,675.64	1,031,187.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	-	5,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	39,811,115.85	11,967,049.44	14,836,585.13
	39,811,115.85	16,967,049.44	34,836,585.13

27. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收款保兑-浙商银行	11,300,483.34	-	-
未确认融资费用-浙商银行	(551,200.00)	-	-
	10,749,283.34	-	-

28. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	20,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00
减：一年内到期部分	-	5,000,000.00	20,000,000.00
	20,000,000.00	-	5,000,000.00

于2019年12月31日，上述借款的年利率为6.65%（2018年12月31日：5.46%；2017年12月31日：5.46%）。

于2019年12月31日，本集团无逾期借款（2018年12月31日：无，2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款总额	119,065,734.55	19,381,392.31	34,205,878.24
减：一年内到期的长期应付款	39,811,115.83	11,967,049.44	14,836,585.13
长期应付款	79,254,618.72	7,414,342.87	19,369,293.11

长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁	79,213,889.80	7,349,870.12	19,015,307.34
分期付款	40,728.92	64,472.75	353,985.77
	79,254,618.72	7,414,342.87	19,369,293.11

30. 预计负债

职工工伤赔偿金

	2019年	2018年	2017年
年初余额	-	-	320,903.23
本期/年增加	-	-	124,718.49
本期/年减少	-	-	445,621.72
年末余额	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	注
上海百川	58,858,000.00	-	2,632,000.00	56,226,000.00	1
光控郑州国投新产业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,400,000.00	-	-	7,400,000.00	
郑州知了创业企业管理咨询有限公司	6,615,638.00	-	-	6,615,638.00	
上海澎望投资管理中心(有限合伙)	2,839,609.00	-	-	2,839,609.00	
李娜	5,956,766.00	-	-	5,956,766.00	
上海建新创业投资中心(有限合伙)	4,093,781.00	-	-	4,093,781.00	
钟永利	3,658,858.00	-	-	3,658,858.00	
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	2,046,891.00	-	-	2,046,891.00	
宿迁钟山天翊力鼎创业投资中心(有限合伙)	2,046,891.00	-	-	2,046,891.00	
苏州熔拓创新创业投资企业(有限合伙)	1,890,182.00	-	-	1,890,182.00	
冯毅	1,575,152.00	-	-	1,575,152.00	
北京莫高丝路文化发展有限公司	1,352,720.00	-	-	1,352,720.00	
苏州熔拓达兴投资合伙企业(有限合伙)	1,108,907.00	-	-	1,108,907.00	
宁波梅山保税港区德存股权投资合伙企业(有限合伙)	775,000.00	-	-	775,000.00	
宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙)	625,000.00	-	-	625,000.00	
姚洁	614,067.00	-	-	614,067.00	
方海伟	315,030.00	-	-	315,030.00	
佟鑫	270,544.00	-	-	270,544.00	
李金峰	200,000.00	-	-	200,000.00	
钟志良	155,564.00	-	-	155,564.00	
张中楠	150,215.00	-	-	150,215.00	
孙健	144,012.00	-	-	144,012.00	
赵彦斌	126,012.00	-	-	126,012.00	
邝天堂	180,000.00	-	-	180,000.00	
温显华	74,671.00	-	-	74,671.00	
朱兴旺	36,030.00	-	-	36,030.00	
周友滨	1,180,000.00	-	-	1,180,000.00	
白润明	600,000.00	-	-	600,000.00	
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	9,024,353.00	-	-	9,024,353.00	
南通通州湾实领海汇投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	
苏州七都熔拓投资企业(有限合伙)	850,000.00	-	-	850,000.00	
君丰合信(平潭)投资合伙企业(有限公司)	523,445.00	-	-	523,445.00	
胡敏亚	500,000.00	-	-	500,000.00	
杭州汉理前秀创业投资合伙企业(有限公司)	285,494.00	-	-	285,494.00	
张洪刚	251,000.00	-	-	251,000.00	
张祥娟	250,000.00	-	-	250,000.00	
南通东拓创业投资企业（有限合伙）	899,637.00	-	-	899,637.00	
新疆圣石创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	248,000.00	-	-	248,000.00	
上海汉理前秀创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000.00	-	-	3,000.00	
华鑫证券投资有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	
上海翡鋆企业管理合伙企业（有限合伙）	600,000.00	-	-	600,000.00	
郑文涌	500,000.00	-	-	500,000.00	
河南省国控基金管理有限公司一河南省国 控互联网产业创业投资基金 （有限合伙）	-	1,580,000.00	-	1,580,000.00	1
河南中金汇融基金管理有限公司一河南省战新产业投资 基金（有限合伙）	-	1,052,000.00	-	1,052,000.00	1
	120,324,469.00	2,632,000.00	2,632,000.00	120,324,469.00	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	注
上海百川	58,858,000.00	-	-	58,858,000.00	
光控郑州国投新产业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,400,000.00	-	-	7,400,000.00	
郑州知了创业企业管理咨询有限公司	6,615,638.00	-	-	6,615,638.00	
上海澎望投资管理中心(有限合伙)	2,839,609.00	-	-	2,839,609.00	
李娜	5,956,766.00	-	-	5,956,766.00	
上海建新创业投资中心(有限合伙)	4,093,781.00	-	-	4,093,781.00	
钟永利	3,658,858.00	-	-	3,658,858.00	
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	2,046,891.00	-	-	2,046,891.00	
宿迁钟山天翊力鼎创业投资中心(有限合伙)	2,046,891.00	-	-	2,046,891.00	
苏州熔拓创新创业投资企业(有限合伙)	1,890,182.00	-	-	1,890,182.00	
冯毅	1,575,152.00	-	-	1,575,152.00	
北京莫高丝路文化发展有限公司	1,352,720.00	-	-	1,352,720.00	
苏州熔拓达兴投资合伙企业(有限合伙)	1,108,907.00	-	-	1,108,907.00	
宁波梅山保税港区德存股权投资合伙企业(有限合伙)	775,000.00	-	-	775,000.00	
宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙)	625,000.00	-	-	625,000.00	
姚清	614,067.00	-	-	614,067.00	
方海伟	315,030.00	-	-	315,030.00	
佟鑫	270,544.00	-	-	270,544.00	
李金峰	200,000.00	-	-	200,000.00	
钟志良	155,564.00	-	-	155,564.00	
张中楠	150,215.00	-	-	150,215.00	
孙健	144,012.00	-	-	144,012.00	
赵彦斌	126,012.00	-	-	126,012.00	
门天堂	180,000.00	-	-	180,000.00	
温显华	74,671.00	-	-	74,671.00	
朱兴旺	36,030.00	-	-	36,030.00	
周友滨	1,180,000.00	-	-	1,180,000.00	
白洞明	600,000.00	-	-	600,000.00	
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	9,024,353.00	-	-	9,024,353.00	
南通通州湾实领海汇投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	
苏州七都熔拓投资企业(有限合伙)	850,000.00	-	-	850,000.00	
君丰合信(平潭)投资合伙企业(有限公司)	523,445.00	-	-	523,445.00	
胡敏亚	500,000.00	-	-	500,000.00	
杭州汉理前秀创业投资合伙企业(有限公司)	285,494.00	-	-	285,494.00	
张洪刚	251,000.00	-	-	251,000.00	
张祥娟	250,000.00	-	-	250,000.00	
南通东拓创业投资企业（有限合伙）	899,637.00	-	-	899,637.00	
新疆圣石创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	248,000.00	-	-	248,000.00	
上海汉理前秀创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000.00	-	-	3,000.00	
华鑫证券投资有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	
上海翡鋆企业管理合伙企业（有限合伙）	600,000.00	-	-	600,000.00	
郑文涌	500,000.00	-	-	500,000.00	
	120,324,469.00	-	-	120,324,469.00	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	注
上海百川	62,000,000.00	-	3,142,000.00	58,858,000.00	1
光控郑州国投新产业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,400,000.00	-	-	7,400,000.00	
郑州知了创业企业管理咨询有限公司	6,615,638.00	-	-	6,615,638.00	
上海澎望投资管理中心(有限合伙)	6,300,609.00	-	3,461,000.00	2,839,609.00	1
李娜	5,956,766.00	-	-	5,956,766.00	
上海建新创业投资中心(有限合伙)	4,093,781.00	-	-	4,093,781.00	
钟永利	3,658,858.00	-	-	3,658,858.00	
广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)	2,046,891.00	-	-	2,046,891.00	
宿迁钟山天翊力鼎创业投资中心(有限合伙)	2,046,891.00	-	-	2,046,891.00	
苏州熔拓创新创业投资企业(有限合伙)	1,890,182.00	-	-	1,890,182.00	
常立萍	1,555,637.00	-	1,555,637.00	-	1
冯毅	1,575,152.00	-	-	1,575,152.00	
北京莫高丝路文化发展有限公司	1,352,720.00	-	-	1,352,720.00	
苏州熔拓达兴投资合伙企业(有限合伙)	1,108,907.00	-	-	1,108,907.00	
宁波梅山保税港区德存股权投资合伙企业(有限合伙)	775,000.00	-	-	775,000.00	
宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙)	625,000.00	-	-	625,000.00	
姚洁	614,067.00	-	-	614,067.00	
中泰华信股权投资管理股份有限公司－中泰华信新三板价值投资基金1期	600,000.00	-	600,000.00	-	
方海伟	315,030.00	-	-	315,030.00	
佟鑫	270,544.00	-	-	270,544.00	
李金峰	200,000.00	-	-	200,000.00	
钟志良	155,564.00	-	-	155,564.00	
张中楠	150,215.00	-	-	150,215.00	
孙健	126,012.00	18,000.00	-	144,012.00	1
赵彦斌	126,012.00	-	-	126,012.00	
邝天堂	180,000.00	-	-	180,000.00	
温显华	74,671.00	-	-	74,671.00	
赵静弘	1,468,494.00	-	1,468,494.00	-	1
唐鸿艺	1,023,445.00	-	1,023,445.00	-	1
朱兴旺	136,030.00		100,000.00	36,030.00	1
周友滨	-	1,180,000.00	-	1,180,000.00	1
白洞明	-	600,000.00	-	600,000.00	1
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	-	9,024,353.00	-	9,024,353.00	1、2
南通通州湾实领海汇投资中心(有限合伙)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1
苏州七都熔拓投资企业(有限合伙)	-	850,000.00	-	850,000.00	1
君丰合信(平潭)投资合伙企业(有限公司)	-	523,445.00	-	523,445.00	1
胡敏亚	-	500,000.00	-	500,000.00	1
杭州汉理前秀创业投资合伙企业(有限公司)	-	285,494.00	-	285,494.00	1
张洪刚	-	251,000.00	-	251,000.00	1
张祥娟	-	250,000.00	-	250,000.00	1
南通东拓创业投资企业（有限合伙）	-	899,637.00	-	899,637.00	1
新疆圣石创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	-	248,000.00	-	248,000.00	
上海汉理前秀创业投资合伙企业（有限合伙）	-	3,000.00	-	3,000.00	
华鑫证券投资有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	
上海鹏鎏企业管理合伙企业（有限合伙）	-	600,000.00	-	600,000.00	
郑文涌	-	500,000.00	-	500,000.00	1
	114,442,116.00	17,232,929.00	11,350,576.00	120,324,469.00	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本（续）

注1：本公司2019年在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，股权通过协议转让共计2笔。本公司2017年在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，股权通过协议转让共计25笔。

注2：2017年6月5日，本公司实施了增资方案，北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)以货币出资人民币100,000,001.00元，其中新增注册资本人民币5,882,353.00元，超过注册资本部分的人民币94,117,648.00元计入资本公积，业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具安永华明[2017]验字第61309953_R01号验资报告。

32. 资本公积

2019年

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	378,684,537.86	-	-	378,684,537.86
其他	21,508,761.46	-	-	21,508,761.46
	400,193,299.32	-	-	400,193,299.32

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	378,684,537.86	-	-	378,684,537.86
其他	16,469,203.70	5,039,557.76	-	21,508,761.46
	395,153,741.56	5,039,557.76	-	400,193,299.32

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	288,315,003.07	90,369,534.79	-	378,684,537.86
其他	16,469,203.70	-	-	16,469,203.70
	304,784,206.77	90,369,534.79	-	395,153,741.56

2018年资本公积-其他增减变动的原因为本公司的联营企业百川环境服务有限公司引进新的投资者，新的投资者出资人民币20,000,000.00元，其中人民币4,955,556.00元计入实收资本，人民币15,044,444.00元计入资本公积，公司按照其持股比例33.4978%应享有的资本公积部分计入资本公积-其他，金额为人民币5,039,557.76元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积（续）

2017年资本公积-股本溢价增减变动见附注五、31(注2)，其中发行佣金、手续费、财务顾问费等冲减资本公积人民币3,748,113.21元。

33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	(32,006.85)	(113,468.94)	(145,475.79)	118,965.58	(26,510.21)

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日
外币财务报表折算差额	(9,922.17)	(22,084.68)	(32,006.85)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年12月31日

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	132,183.98	-	-	118,965.58	13,218.40

2018年12月31日

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	(126,076.61)	-	-	(113,468.94)	(12,607.67)

2017年12月31日

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	(24,538.53)	-	-	(22,084.68)	(2,453.85)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,326,122.90	-	-	7,326,122.90

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,105,904.60	2,220,218.30	-	7,326,122.90

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,105,904.60	-	-	5,105,904.60

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。

35. 未分配利润

	2019年	2018年	2017年
调整前上年年末未分配利润	259,281,274.09	169,087,189.39	111,175,695.86
调整	660,309.92	-	-
调整后年初未分配利润	259,941,584.01	169,087,189.39	111,175,695.86
归属于母公司股东的净利润	121,210,275.62	92,414,303.00	57,911,493.53
减：提取法定盈余公积	-	(2,220,218.30)	-
年末未分配利润	381,151,859.63	259,281,274.09	169,087,189.39

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润（续）

调整：2019年，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币660,309.92元。

36. 营业收入及成本

	2019年	
	收入	成本
主营业务	453,872,009.69	233,212,768.18
其他业务	10,288,723.61	7,020,551.13
	464,160,733.30	240,233,319.31

	2018年	
	收入	成本
主营业务	313,054,587.33	172,370,615.10
其他业务	879,716.65	34,580.77
	313,934,303.98	172,405,195.87

	2017年	
	收入	成本
主营业务	225,168,542.60	121,810,476.12
其他业务	2,378,660.15	1,604,072.70
	227,547,202.75	123,414,548.82

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2019年	2018年	2017年
销售商品	453,872,009.69	313,054,587.33	225,168,542.60
销售预处理设备	1,088,495.58	-	-
经核证碳减排量收入	-	88,138.88	1,119,502.39
工程技术服务收入	8,675,772.10	278,924.84	784,665.17
其他	524,455.93	512,652.93	474,492.59
	464,160,733.30	313,934,303.98	227,547,202.75

37. 税金及附加

	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	1,581,967.04	1,355,251.80	1,333,111.25
教育费附加	807,732.09	700,438.33	706,218.05
地方教育费附加	543,593.43	464,829.08	467,053.82
土地使用税	351,726.51	148,519.63	132,350.92
房产税	124,370.40	70,396.91	69,008.96
其他	404,752.47	277,037.83	253,209.55
	3,814,141.94	3,016,473.58	2,960,952.55

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 管理费用

	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	31,991,675.44	20,646,512.43	12,097,368.86
折旧及摊销	3,733,721.98	3,939,713.52	3,281,925.59
咨询服务费	11,817,549.41	4,749,503.69	6,840,551.23
差旅费	8,400,616.84	5,679,740.20	4,187,734.74
业务招待费	6,877,522.68	5,920,890.45	3,078,355.53
租赁费	2,351,208.62	1,969,271.51	1,080,779.20
办公费	1,732,890.07	1,134,676.08	792,326.86
其他非生产耗费	2,844,527.34	1,494,947.66	836,811.51
汽车费用	873,226.83	897,169.90	1,146,308.60
通讯费	572,409.19	536,952.66	407,401.82
其他	2,351,498.58	1,862,288.85	1,438,809.59
	73,546,846.98	48,831,666.95	35,188,373.53

39. 研发费用

	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	1,995,008.27	1,237,174.71	733,298.07
材料费	494,351.31	3,639.00	37,633.65
差旅费	706,278.56	421,552.11	64,601.77
固定资产折旧	282,186.28	16,497.12	-
服务费	73,889.66	32,585.00	-
其他	223,940.54	6,636.00	77,655.00
	3,775,654.62	1,718,083.94	913,188.49

40. 财务费用

	2019年	2018年	2017年
利息支出	3,074,962.75	841,197.43	2,934,659.69
减：利息收入	595,751.29	328,620.90	1,083,869.47
融资租赁费用摊销额	4,215,597.88	2,395,703.80	4,878,875.13
汇兑损益	(523,408.25)	(1,144,508.72)	386,412.69
其他	527,951.77	241,689.07	1,018,230.77
	6,699,352.86	2,005,460.68	8,134,308.81

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 财务费用（续）

利息收入明细如下：

	2019年	2018年	2017年
货币资金	595,751.29	328,620.90	1,083,869.47
	595,751.29	328,620.90	1,083,869.47

41. 信用减值损失（仅适用于2019年）

	2019年
应收账款坏账损失	(9,456,742.78)
其他应收款坏账损失	(2,430,114.51)
	(11,886,857.29)

42. 资产减值损失

	2019年	2018年	2017年
坏账损失（适用于2018年、2017年）	-	(361,587.07)	(3,293,911.26)
固定资产减值损失	(10,799,440.43)	(3,722,552.63)	(5,258,701.10)
在建工程减值损失	(2,885,216.74)	(5,329,350.76)	(642,156.61)
商誉减值损失	-	(379,763.58)	(7,023,492.29)
长期待摊费用减值损失	(3,562,243.89)	(581,023.73)	(983,581.19)
无形资产减值损失	(451,500.00)	-	-
	(17,698,401.06)	(10,374,277.77)	(17,201,842.45)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他收益

	2019年	2018年	2017年
退税收入	26,507,815.55	22,647,324.42	24,238,174.69
个税手续费返还	1,223.58	21,925.99	-
	26,509,039.13	22,669,250.41	24,238,174.69

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	2017年与资产/收益相关	
退税收入	26,507,815.55	22,647,324.42	24,238,174.69	与收益相关
个税手续费返还	1,223.58	21,925.99	-	与收益相关
	26,509,039.13	22,669,250.41	24,238,174.69	

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，该补助属于与日常活动相关的政府补助。

根据2017年5月10日财政部下发的《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)第十一条，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；企业应当在利润表中的"营业利润"项目之上单独列报"其他收益"项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

44. 投资收益

	2019年	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	1,286,496.70	1,005,512.10	(848,732.26)
理财产品投资收益	57,164.30	742,549.78	475,901.44
	1,343,661.00	1,748,061.88	(372,830.82)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产处置收益

	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置利得	-	-	64,113.50
非流动资产处置损失	(49,283.54)	(19,262.91)	(700,520.71)
	(49,283.54)	(19,262.91)	(636,407.21)

46. 营业外收入

	2019年	2018年	2017年	计入2019年非经常性损益
政府补助	1,487,107.00	1,897,075.00	3,724,380.56	1,487,107.00
其他	1,423,367.55	2,029,539.74	644,836.54	1,423,367.55
	2,910,474.55	3,926,614.74	4,369,217.10	2,910,474.55

政府补助如下：

	2019年	2018年	2017年	与资产/收益相关
研发费用后补助专项资金	700,000.00	-	-	与收益相关
专利申请资助资金	2,400.00	-	-	与收益相关
新三板挂牌奖励	-	-	1,500,000.00	与收益相关
新三板创新层奖励	-	1,500,000.00	-	与收益相关
毕业生就业见习补贴	225,000.00	21,900.00	159,600.00	与收益相关
科技创新奖励	-	263,175.00	-	与收益相关
境外投资奖励	-	2,000.00	150,000.00	与收益相关
失业保险应急稳岗返还补贴	51,707.00	-	1,630.56	与收益相关
节能低碳专项资金	-	-	850,000.00	与收益相关
创新创业项目补助	-	-	1,000,000.00	与收益相关
减负稳增促调专项基金	-	-	1,150.00	与收益相关
省级金融业发展专项奖补资金	500,000.00	-	-	与收益相关
高新区2018年第二批知识产权奖励	8,000.00	-	-	与收益相关
工业企业奖励	-	110,000.00	62,000.00	与收益相关
	1,487,107.00	1,897,075.00	3,724,380.56	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外支出

	2019年	2018年	2017年	计入2019年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	5,068,379.21	3,433,906.73	3,536,125.12	5,068,379.21
存货报废损失	-	-	133,475.69	-
其他	723,388.38	268,816.10	491,877.51	723,388.38
	5,791,767.59	3,702,722.83	4,161,478.32	5,791,767.59

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年	2017年
工资社保及福利费	104,691,911.09	79,122,464.40	50,201,629.11
折旧及摊销	79,656,003.06	59,672,283.79	46,164,741.55
生产设备维修费	46,292,167.60	32,138,147.60	18,693,912.09
垃圾资源使用费	19,872,776.55	14,838,682.82	11,006,767.30
差旅费	9,106,895.40	5,679,740.20	4,187,734.74
业务招待费	6,877,522.68	5,920,890.45	3,078,355.53
机油	9,413,182.20	8,094,213.01	5,609,866.05
运营外包费	4,933,792.02	189,550.09	3,920,454.26
咨询服务费	11,827,879.22	4,749,503.69	6,840,551.23
租赁费	2,351,208.62	1,969,271.51	1,080,779.20
其他	22,532,482.47	10,580,199.20	8,731,319.78
	317,555,820.91	222,954,946.76	159,516,110.84

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用

	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	10,352,234.89	8,619,513.86	6,095,180.45
递延所得税费用	(728,504.25)	(44,629.04)	(831,200.97)
	9,623,730.64	8,574,884.82	5,263,979.48

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年	2017年
利润总额	131,428,282.79	100,205,086.48	63,170,663.54
按适用税率计算的所得税费用（注）	32,857,070.70	25,051,271.62	15,792,665.89
某些子公司适用不同税率的影响	(27,782,895.47)	(17,224,537.57)	(15,527,873.61)
对以前期间当期所得税的调整	22,684.37	197,527.99	36,975.81
归属于合营企业和联营企业的损益	(321,624.18)	(65,579.18)	-
无须纳税的收益	(11,120,502.59)	(8,000,576.16)	(3,131,554.84)
不可抵扣的费用	1,066,949.21	1,177,874.52	4,206,777.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	77,312.11	(112,425.31)	(307,574.82)
利用以前年度可抵扣亏损	(269,534.02)	(82,566.76)	(103,662.50)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	15,094,270.51	7,633,895.67	4,298,226.23
按本集团实际税率计算的所得税费用	9,623,730.64	8,574,884.82	5,263,979.48

注： 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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益			
持续经营	1.01	0.77	0.49
稀释每股收益			
持续经营	1.01	0.77	0.49

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年	2017年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润			
持续经营	121,210,275.62	92,414,303.00	57,911,493.53
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	120,324,469.00	120,324,469.00	117,383,292.50

本集团无稀释性潜在普通股。

注： 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金			
个人借款及备用金	515,330.86	287,462.54	120,679.40
利息收入	595,751.29	328,620.90	1,083,869.47
政府补助	1,487,107.00	1,897,075.00	3,724,380.56
诉讼赔偿款	388,900.00	-	-
其他	556,609.25	80,568.04	1,670,588.57
	3,543,698.40	2,593,726.48	6,599,518.00
支付其他与经营活动有关的现金			
咨询服务费	11,827,879.22	4,749,503.69	6,840,551.23
差旅费	9,106,895.40	5,679,740.20	4,187,734.74
业务招待费	6,877,522.68	5,920,890.45	3,078,355.53
租赁费	2,351,208.62	1,969,271.51	1,080,779.20
办公费	1,746,723.75	1,134,676.08	792,111.86
其他	12,313,818.50	6,958,444.72	5,011,849.81
	44,224,048.17	26,412,526.65	20,991,382.37
收到其他与投资活动有关的现金			
收到退回保证金	259,944.41	1,285,436.50	1,690,000.00
密山项目运营费	50,101.00	-	-
	310,045.41	1,285,436.50	1,690,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
购买理财手续费	-	105,457.50	-
支付保证金	750,000.00	1,279,000.00	1,973,596.50
密山项目往来款	7,649,900.00	-	-
	8,399,900.00	1,384,457.50	1,973,596.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
融资租赁固定资产借款	103,230,000.00	-	-
收到股东、外部关联单位借款	6,170,000.00	-	-
借款保证金及担保费	-	-	4,000,000.00
	109,400,000.00	-	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
支付融资租赁租金	29,839,393.52	17,610,576.87	31,633,444.22
中介费	-	-	6,305,000.00
融资租赁借款咨询服务费	2,170,000.00	-	-
	32,009,393.52	17,610,576.87	37,938,444.22

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年	2017年
净利润	121,804,552.15	91,630,201.66	57,906,684.06
加：资产减值准备	29,585,258.35	10,374,277.77	17,201,842.45
固定资产折旧	46,252,985.86	36,386,868.70	28,957,200.16
无形资产摊销	2,179,728.14	2,152,072.02	2,141,388.64
长期待摊费用摊销	31,223,289.06	21,133,343.07	15,066,152.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	49,283.54	19,262.91	636,407.21
固定资产报废损失	5,068,100.89	3,433,906.73	3,536,125.12
财务费用	6,767,152.37	2,092,392.51	8,187,931.71
投资(损失) /收益	(1,343,661.00)	(1,748,061.88)	372,830.82
递延所得税资产(增加) /减少	(252,273.17)	424,440.24	(382,765.15)
递延所得税负债(减少)	(462,665.50)	(469,069.28)	(448,435.82)
存货的减少	(1,880,233.70)	(9,123,158.52)	(6,199,267.11)
经营性应收项目的减少	(179,288,894.79)	(4,895,778.61)	(31,700,972.36)
经营性应付项目的增加	48,884,439.65	24,651,664.25	24,482,977.72
经营活动产生的现金流量净额	108,587,061.85	176,062,361.57	119,758,100.20

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2019年	2018年	2017年
融资租入固定资产	5,769,911.50	-	-

票据背书转让：

销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	-	370,000.00	461,270.51

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年	2017年
现金的年末余额	21,521,534.30	19,649,097.68	36,880,389.28
减：现金的年初余额	19,649,097.68	36,880,389.28	141,622,734.31
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,872,436.62	(17,231,291.60)	(104,742,345.03)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2019年	2018年	2017年
现金	21,521,534.30	19,649,097.68	36,880,389.28
其中：库存现金	41,227.66	44,242.88	25,847.03
可随时用于支付的银行存款	21,480,306.64	19,604,854.80	36,854,542.25
年末现金及现金等价物余额	21,521,534.30	19,649,097.68	36,880,389.28

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	2017年	
货币资金	20,401,135.02	38,919,694.26	23,291,500.00	注1
应收账款	99,260,171.84	13,782,031.17	9,392,107.88	注2
固定资产	130,993,689.20	41,296,025.58	47,846,848.63	注3
	250,654,996.06	93,997,751.01	80,530,456.51	

注1： 于2019年12月31日，本集团以人民币0元银行定期存单为质押开立银行承兑汇票（2018年12月31日：人民币21,244,984.00元2017年12月31日：无）。于2019年12月31日，本集团用于开具银行承兑汇票的保证金为人民币20,401,135.02元（2018年12月31日：人民币17,674,710.26元，2017年12月31日：人民币23,291,500.00元）

注2： 于2019年12月31日，账面余额为人民币99,260,171.84元（2018年12月31日：人民币13,782,031.17元，2017年12月31日：人民币9,392,107.88元）应收账款收费权质押用于取得银行借款。

注3： 于2019年12月31日，账面价值为人民币130,993,689.20元（2018年12月31日：人民币41,296,025.58元，2017年12月31日：人民币47,846,848.63元）的固定资产为售后租回形成的融资租赁标的资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
林吉特	8,767.57	1.6986	14,892.59
美元	3,614.66	6.9820	25,237.56
其他应收款			
林吉特	1,972,514.97	1.6986	3,350,513.93
美元	1,000.00	6.9820	6,982.00
应付账款			
林吉特	172,441.25	1.6986	292,908.71
一年内到期的非流动负债			
林吉特	27,492.00	1.6986	46,697.91
长期应付款			
林吉特	23,977.93	1.6986	40,728.91
			3,017,290.55

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
林吉特	13,703.43	1.6479	22,581.88
美元	2,422.25	6.8199	16,519.50
其他应收款			
林吉特	2,091,750.27	1.6479	3,446,995.27
美元	10,000.00	6.8632	68,632.00
应付账款			
林吉特	172,607.90	1.6479	284,440.56
长期应付款			
林吉特	66,616.00	1.6479	109,776.51
			3,160,511.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
林吉特	131,773.46	1.6071	211,773.13
美元	74,970.57	6.5342	489,872.70
其他应收款			
林吉特	2,079,448.57	1.6071	3,341,881.80
美元	10,000.00	6.5342	65,342.00
应付账款			
林吉特	128,869.92	1.6071	207,106.85
长期应付款			
林吉特	66,616.00	1.6071	107,058.57
			3,794,704.21

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2019年

2019年1月7日本公司全资子公司揭阳市百畅环保能源有限公司将其持有的南京百畅环保能源有限公司60%股份以投资额人民币600万元为限转让给本公司，本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2019年1月7日，合并日南京百畅净资产账面价值为9,493,809.15元。

2. 其他原因的合并范围变动

通过设立取得的子公司

2019年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
葫芦岛百川畅银新能源有限公司	葫芦岛	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
中江百川畅银新能源有限公司	中江	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
丽江百川畅银新能源有限公司	丽江	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
沁阳百川畅银新能源有限公司	沁阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

通过设立取得的子公司（续）

2019年（续）

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
固始县百川畅银新能源有限公司	固始	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
确山县百川畅银新能源有限公司	确山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
舞钢市百川畅银新能源有限公司	舞钢	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
淮滨县百川畅银新能源有限公司	淮滨	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
徐州百畅环保能源有限公司	徐州	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
博爱县百川畅银新能源有限公司	博爱	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
永康百畅新能源有限公司	永康	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
伊川县百川畅银新能源有限公司	伊川	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
松阳百畅新能源有限公司	松阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
民权县百川畅银新能源有限公司	民权	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
新安县百川畅银新能源有限公司	新安	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
河南百川晔路盛新能源科技有限公司	晔路盛	新能源技术推广服务	10,000,000.00	51.00
垫江县百川畅银新能源有限公司	垫江	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00

2018年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
上蔡县百川畅银新能源有限公司	上蔡	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
南和县百川畅银新能源有限公司	南和	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
任县百川畅银新能源有限公司	任县	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
青岛百川畅银新能源有限公司	青岛	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
潜江百川畅银新能源有限公司	潜江	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
泊头市百川畅银新能源有限公司	泊头	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
方城县百川畅银新能源有限公司	方城	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
鲁山百川畅银新能源有限公司	鲁山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
西平县百川畅银新能源有限公司	西平	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
涿州百川畅银环保科技有限公司	涿州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
青岛百畅环保科技有限公司	青岛	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
永春百川畅银新能源有限公司	永春	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
南乐百川畅银新能源有限公司	南乐	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
息县百川畅银环保科技有限公司	息县	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00

2017年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
河南百川供电服务有限公司	郑州	供电服务	61,000,000.00	100.00
金华百川畅银新能源有限公司	金华	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
庆阳百川畅银新能源有限公司	庆阳	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
河南百川供电服务有限公司	郑州	供电服务	61,000,000.00	100.00
临汾百川畅银能源科技有限公司	临汾	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

通过设立取得的子公司（续）

2017年（续）

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
大石桥市百川畅银新能源有限公司	大石桥	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
百色市百川畅银新能源有限公司	百色	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
菏泽百川畅银新能源有限公司	菏泽	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
朝阳百川畅银新能源有限公司	朝阳	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
邓州百川畅银新能源有限公司	邓州	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
蒙城县百川畅银新能源有限公司	蒙城	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
泉州百川畅银新能源有限公司	泉州	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
孝感百川畅银新能源有限公司	孝感	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00

注销的子公司

2019年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
揭西县百川畅银新能源有限公司	揭西	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
阜宁百川畅银新能源有限公司	阜宁	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
范县百川畅银新能源有限公司	范县	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
易县百川畅银新能源有限公司	易县	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
安国市百畅新能源有限公司	安国	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
谷城百川畅银新能源有限公司	谷城	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00

揭阳百川、阜宁百川、范县百川、易县百川、安国百川、谷城百川六个公司成立后，未开展实质性的工作，本公司决定注销上述六个公司，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

2018年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例(%) 直接
鄂州百川畅银新能源有限公司	鄂州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
东山县百川畅银新能源有限公司	东山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
淅川百川畅银新能源有限公司	淅川	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
永城市百川畅银新能源有限公司	永城	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00

东山百川、淅川百川、永城百川三个公司成立后，未开展实质性的工作，本公司决定注销上述三个公司，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

鄂州市城市管理局管理的垃圾场新上焚烧发电项目，导致垃圾填埋量不足，2016年初已停产，2018年本公司决定注销鄂州百川，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例（%）直接
通过设立或投资等方式取得的子公司				
宜昌百川畅银新能源有限公司	宜昌	垃圾填埋气发电	1,600,000.00	100.00
天水百川畅银新能源有限公司	天水	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
荆门百川畅银新能源有限公司	荆门	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
驻马店百川畅银新能源有限公司	驻马店	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
潮州百川畅银新能源有限公司	潮州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
辉县市百川畅银新能源有限公司	辉县	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
项城市百川畅银新能源有限公司	项城	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
蚌埠百川畅银新能源有限公司	蚌埠	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
榆林百川畅银新能源有限公司	榆林	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
西宁百川畅银新能源有限公司	西宁	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
武威百川畅银新能源有限公司	武威	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
乐山百川畅银新能源有限公司	乐山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
汝州百川畅银新能源有限公司	汝州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
沈丘百川畅银新能源有限公司	沈丘	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
肥西百川畅银环保能源有限公司	肥西	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
韶关市百川畅银新能源有限公司	韶关	垃圾填埋气发电	1,080,000.00	100.00
镇平百川畅银新能源有限公司	镇平	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	荣昌	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
宁国百川畅银新能源有限公司	宁国	垃圾填埋气发电	4,000,000.00	100.00
马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	马鞍山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
奉化百川畅银新能源有限公司	奉化	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	哈尔滨	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
德化百川畅银新能源有限公司	德化	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
新沂百川畅银新能源有限公司	新沂	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
广德百川畅银新能源有限公司	广德	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
江山百川畅银新能源有限公司	江山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
耒阳百川畅银新能源有限公司	耒阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
钟祥百川畅银新能源有限公司	钟祥	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
西咸新区百川畅银新能源有限公司	咸阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
随州百川畅银新能源有限公司	随州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
象山百川畅银新能源有限公司	象山	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
平顶山畅银新能源有限公司	平顶山	新能源的技术开发	1,000,000.00	100.00
濮阳百川畅银新能源有限公司	濮阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
宁海百川畅银新能源有限公司	宁海	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
广汉百川畅银新能源有限公司	广汉	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
黄冈百川畅银新能源有限公司	黄冈	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
宣城百川畅银新能源有限公司	宣城	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
揭阳市百畅环保能源有限公司	揭阳	垃圾填埋气发电	6,000,000.00	100.00
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	PetalingJaya, SelangorDarulEhsan	垃圾填埋气发电	803,706.59	90.00
河南百川供电服务有限公司	郑州	供电服务	61,000,000.00	100.00
金华百川畅银新能源有限公司	金华	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
庆阳百川畅银新能源有限公司	庆阳	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	唐河	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
临汾百川畅银能源科技有限公司	临汾	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
大石桥市百川畅银新能源有限公司	大石桥	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
百色市百川畅银新能源有限公司	百色	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
菏泽百川畅银新能源有限公司	菏泽	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例（%）直接
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	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
邓州百川畅银新能源有限公司	邓州	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
蒙城县百川畅银新能源有限公司	蒙城	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
泉州百川畅银新能源有限公司	泉州	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
孝感百川畅银新能源有限公司	孝感	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
上蔡县百川畅银新能源有限公司	上蔡	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
南和县百川畅银新能源有限公司	南和	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
任县百川畅银新能源有限公司	任县	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
青岛百川畅银新能源有限公司	青岛	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
易县百川畅银新能源有限公司	易县	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
潜江百川畅银新能源有限公司	潜江	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
泊头市百川畅银新能源有限公司	泊头	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
方城县百川畅银新能源有限公司	方城	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
鲁山百川畅银新能源有限公司	鲁山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
西平县百川畅银新能源有限公司	西平	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
涿州百川畅银环保科技有限公司	涿州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
青岛百畅环保科技有限公司	青岛	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
永春百川畅银新能源有限公司	永春	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
南乐百川畅银新能源有限公司	南乐	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
息县百川畅银环保科技有限公司	息县	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
葫芦岛百川畅银新能源有限公司	葫芦岛	垃圾填埋气发电	2,000,000.00	100.00
中江百川畅银新能源有限公司	中江	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
丽江百川畅银新能源有限公司	丽江	垃圾填埋气发电	3,000,000.00	100.00
沁阳百川畅银新能源有限公司	沁阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
固始县百川畅银新能源有限公司	固始	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
确山县百川畅银新能源有限公司	确山	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
舞钢市百川畅银新能源有限公司	舞钢	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
淮滨县百川畅银新能源有限公司	淮滨	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
徐州百畅环保能源有限公司	徐州	垃圾填埋气发电	5,000,000.00	100.00
博爱县百川畅银新能源有限公司	博爱	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
永康百畅新能源有限公司	永康	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
伊川县百川畅银新能源有限公司	伊川	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
松阳百畅新能源有限公司	松阳	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
民权县百川畅银新能源有限公司	民权	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
新安县百川畅银新能源有限公司	新安	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
河南百川晔路盛新能源科技有限公司	晔路盛	新能源技术推广服务	10,000,000.00	51.00
垫江县百川畅银新能源有限公司	垫江	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司				
宿州市优能环保发电有限责任公司	宿州	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	100.00
深圳市信能环保科技有限公司	深圳	垃圾填埋气发电	10,000,000.00	100.00
沈阳新新明天再生利用有限公司	沈阳	垃圾填埋气发电	25,613,800.00	100.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地		业务性质	注册资本（人民币元）	持股比例（%） 直接
同一控制下企业合并取得的子公司（续）					
漯河百川畅银新能源有限公司	漯河	垃圾填埋气发电		8,000,000.00	100.00
济源市百川畅银新能源有限公司	济源	垃圾填埋气发电		1,000,000.00	100.00
信阳百川畅银新能源有限公司	信阳	垃圾填埋气发电		1,000,000.00	100.00
洛阳百川畅银新能源有限公司	洛阳	垃圾填埋气发电		16,000,000.00	100.00
南阳百川畅银新能源有限公司	南阳	垃圾填埋气发电		1,000,000.00	100.00
上饶市百川畅银新能源有限公司	上饶	垃圾填埋气发电		1,000,000.00	100.00
渭南百川畅银新能源有限公司	渭南	垃圾填埋气发电		1,000,000.00	100.00
鄂州百川畅银新能源有限公司	鄂州	垃圾填埋气发电		1,000,000.00	100.00
福安市百川畅银新能源有限公司	福安	垃圾填埋气发电		6,000,000.00	100.00
南京百畅环保能源有限公司	南京	垃圾填埋气发电		10,000,000.00	60.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	10%	(207,529.16)	-	(266,831.24)
南京百畅环保能源有限公司	40%	801,805.69	-	4,167,230.38
河南百川晔路盛新能源科技有限公司	49%	-	-	-

2018年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	10%	(150,370.57)	-	(90,182.26)
南京百畅环保能源有限公司	40%	(633,730.77)	-	3,366,269.23

2017年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	10%	(4,809.47)	-	72,795.98

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	南京百畅环保能源有限公司
2019年		
流动资产	2,336,267.59	10,892,674.76
非流动资产	14,658,138.28	34,248,573.52
资产合计	16,994,405.87	45,141,248.28
流动负债	19,629,900.33	21,144,914.11
非流动负债	40,728.92	13,578,258.20
负债合计	19,670,629.25	34,723,172.31
营业收入	-	10,580,074.85
净利润	(2,075,291.63)	2,004,514.23
综合收益总额	(1,943,107.65)	2,004,514.23
经营活动产生的现金流量净额	55,168.54	4,273,019.12

	SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	南京百畅环保能源有限公司
2018年		
流动资产	3,034,727.88	2,813,262.16
非流动资产	14, 260,844.36	15,832,851.97
资产合计	17,295,572.24	18,646,114.13
流动负债	18,140,833.05	10,230,441.05
非流动负债	64,472.75	-
负债合计	18,205,305.80	10,230,441.05
营业收入	-	165,318.22
净利润	(1,503,705.72)	1,584,326.92
综合收益总额	(1,629,782.33)	1,584,326.92
经营活动产生的现金流量净额	608,440.47	(1,493,374.17)

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD
2017年	
流动资产	3,888,582.48
非流动资产	12,971,053.03
资产合计	16,859,635.51
流动负债	15,988,346.06
非流动负债	151,240.68
负债合计	16,139,586.74
营业收入	-
净利润	(48,094.66)
综合收益总额	(72,633.19)
经营活动产生的现金流量净额	8,840,823.88

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	会计处理
联营企业					直接	
百川环境服务有限公司	北京市	北京市	城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理	人民币：5000.00	33.20	权益法
Teraju Sepadu Sdn Bhd	怡保市	怡保市	再生能源/环保 /填埋场管理/回收等	林吉特：5.00	40.00	权益法
河南中新百川新能源有限公司	郑州市	郑州市	新能源技术开发、技术咨询、技术服务	人民币：3000.00	35.00	权益法

本集团联营企业的财务信息如下：

	2019年	2018年	2017年
百川环境服务有限公司			
投资账面价值	23,082,834.30	21,796,337.60	651,267.74
下列各项按持股比例计算的金额			
净利润	1,286,064.54	1,005,512.10	(848,732.26)
综合收益总额	1,286,064.54	1,005,512.10	(848,732.26)
Teraju Sepadu Sdn Bhd			
投资账面价值	76,437.02	-	-
下列各项按持股比例计算的金额			
净利润	-	-	-
综合收益总额	-	-	-

本集团的重要联营企业百川环境服务有限公司作为本集团战略伙伴从事环境卫生服务，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下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所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年	2017年
流动资产	58,030,540.88	46,808,650.93	1,956,996.49
非流动资产	34,151,623.10	26,166,103.35	2,298,746.86
资产合计	92,182,163.98	72,974,754.28	4,255,743.35
流动负债	23,120,741.22	8,804,708.35	945,404.44
非流动负债	-	-	-
负债合计	23,120,741.22	8,804,708.35	945,404.44
少数股东权益	1,425,980.35	408,291.88	-
归属于母公司股东权益	67,635,442.41	63,761,754.05	3,310,338.91
按持股比例享有的净资产份额	22,454,966.88	21,358,784.85	662,067.78
调整事项	-	-	-
投资的账面价值	23,082,834.30	21,796,337.60	651,267.74
营业收入	54,505,289.13	25,193,173.15	-
所得税费用	2,950,829.42	1,065,950.41	-
净利润	4,511,376.83	3,497,356.45	(4,243,661.09)
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	4,511,376.83	3,497,356.45	(4,243,661.09)

八、 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：

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产 2019年12月31日
货币资金	41,922,669.32
应收账款	263,368,237.57
其他应收款	11,122,899.52
一年内到期的非流动资产	4,430,079.08
长期应收款	19,948,166.16
	340,792,051.65

	贷款和应收款项	
	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	58,568,791.94	60,171,889.28
应收账款	89,605,221.66	82,534,091.31
其他应收款	12,875,751.52	14,930,678.01
其他流动资产	6,000,000.00	45,000,000.00
一年内到期的非流动资产	-	-
长期应收款	2,153,566.64	1,974,900.93
	169,203,331.76	204,611,559.53

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债 2019年12月31日
短期借款	37,400,000.00
应付票据	39,135,304.01
应付账款	104,683,877.77
其他应付款	7,222,670.34
一年内到期的非流动负债	39,811,115.85
长期借款	20,000,000.00
长期应付款	79,254,618.72
	327,507,586.69

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债（续）

	其他金融负债	
	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款	9,000,000.00	-
应付票据	43,919,694.26	23,291,500.00
应付账款	95,494,483.48	67,146,301.08
其他应付款	726,675.64	1,031,187.17
一年内到期的非流动负债	16,967,049.44	34,836,585.13
长期借款	-	5,000,000.00
长期应付款	7,414,342.87	19,369,293.11
	173,522,245.69	150,674,866.49

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本公司和本集团的子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22,500,000.00元。于2019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，其持有人有权向本集团追索（“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。

2019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。

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、借款、应收票据、应收账款、应付票据、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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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。

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。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

（1） 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
（2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
（3） 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2018年12月31日，本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期/未减值
货币资金	58,568,791.94	58,568,791.94
应收账款	89,605,221.66	-
其他应收款	12,875,751.52	-
其他流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应收款	2,153,566.64	2,153,566.64

2017年12月31日

	合计	未逾期/未减值
货币资金	60,171,889.28	60,171,889.28
应收账款	82,534,091.31	-
其他应收款	14,930,678.01	-
其他流动资产	45,000,000.00	45,000,000.00
长期应收款	1,974,900.93	1,974,900.93

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。于2019年度，本集团72.56%（2018年12月31日：95.36%，2017年12月31日：83.93%）的债务在不足1年内到期。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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：

2019年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	38,842,461.11	-	38,842,461.11
应付票据	39,135,304.01	-	39,135,304.01
应付账款	104,683,877.77	-	104,683,877.77
其他应付款	7,222,670.34	-	7,222,670.34
一年内到期的非流动负债	39,811,115.85	-	39,811,115.85
长期借款	1,352,166.67	20,291,861.11	21,644,027.78
长期应付款	49,156,969.55	89,490,106.73	138,647,076.28
	280,204,565.30	109,781,967.84	389,986,533.14

2018年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	9,377,580.00	-	9,377,580.00
应付票据	43,919,694.26	-	43,919,694.26
应付账款	95,494,483.48	-	95,494,483.48
其他应付款	726,675.64	-	726,675.64
一年内到期的非流动负债	18,034,566.39	-	18,034,566.39
长期应付款	-	7,625,750.22	7,625,750.22
	167,552,999.77	7,625,750.22	175,178,749.99

2017年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
应付票据	23,291,500.00	-	23,291,500.00
应付账款	67,146,301.08	-	67,146,301.08
其他应付款	1,031,187.17	-	1,031,187.17
一年内到期的非流动负债	39,977,232.99	-	39,977,232.99
长期借款	-	5,304,230.90	5,304,230.90
长期应付款	-	22,665,638.85	22,665,638.85
	131,446,221.24	27,969,869.75	159,416,090.99

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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。本集团2019年12月31日无采购额（2018年：0.17%，2017年：3.26%）是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

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，林吉特汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2019年12月31日

	林吉特汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	(149,253.55)	(149,253.55)
人民币对林吉特升值	5.00%	149,253.55	149,253.55
人民币对美元贬值	5.00%	1,610.97	1,610.97
人民币对美元升值	5.00%	(1,610.97)	(1,610.97)

2018年12月31日

	林吉特汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	153,768.02	153,768.02
人民币对林吉特升值	5.00%	(153,768.02)	(153,768.02)
人民币对美元贬值	5.00%	936.11	936.11
人民币对美元升值	5.00%	(936.11)	(936.11)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2017年12月31日

	林吉特汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	161,974.47	161,97447
人民币对林吉特升值	5.00%	(161,974.47)	(161,974.47)
人民币对美元贬值	5.00%	27,760.73	27,760.73
人民币对美元升值	5.00%	(27,760.73)	(27,760.73)

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。2019年度、2018年度、2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、 公允价值的披露

1. 公允价值估值

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、其他流动资产、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。2019年12月31日、2018年12月31日、2017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。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
上海百川	上海	实业投资	6200	46.7287	46.7287

本公司的最终控制方为自然人陈功海、李娜。

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 子公司

子公司详见附注七 、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七 、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
河南得新实业有限公司(“河南得新实业”)	受同一控制方控制

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年	2017年
河南得新实业有限公司	(1) a	-	-	5,545,236.87

注释：

(a) 2017年度河南得新实业有限公司为本集团提供建筑安装服务，本集团对外采购建筑安装服务采取统一的成本加管理费定价标准。 2017年度，本集团共发生建筑安装支出人民币32,146,300.70元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈功海、李娜	(2)a	9,900,000.00	2019/8/27	2022/8/27	否
陈功海、李娜	(2)b	8,000,000.00	2019/10/21	2022/10/21	否
陈功海	(2)c	36,148,685.28	2019/7/18	2025/5/20	否
陈功海	(2)d	13,626,298.08	2019/12/5	2024/12/5	否
陈功海	(2)e	29,015,213.37	2019/10/31	2026/10/30	否
陈功海	(2)f	22,283,398.08	2019/12/18	2024/12/18	否
陈功海	(2)g	6,921,985.90	2019/8/16	2024/8/16	否
陈功海	(2)h	1,939,557.74	2019/11/6	2022/5/6	否
陈功海	(2)i	4,714,706.28	2019/11/15	2022/5/15	否
陈功海	(2)j	3,522,000.00	2019/11/21	2022/5/21	否
陈功海	(2)k	5,966,041.28	2019/12/3	2022/6/3	否
陈功海	(2)l	1,498,000.00	2019/12/23	2022/6/23	否
陈功海	(2)m	2,359,694.70	2019/12/27	2022/6/27	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)n	1,070,000.00	2019/7/18	2022/1/18	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)o	3,000,000.00	2019/7/31	2022/1/31	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)p	1,440,000.00	2019/9/6	2022/3/6	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)q	991,483.45	2019/10/14	2022/4/14	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)r	3,920,000.00	2019/10/29	2022/4/29	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)s	4,001,820.56	2019/11/1	2022/5/1	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)t	4,712,000.00	2019/12/9	2022/6/9	否
陈功海、李娜	(2)u	11,300,483.34	2019/11/14	2022/11/14	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)v	10,000,000.00	2019/5/28	2022/5/28	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)w	20,000,000.00	2019/4/25	2023/3/19	否
陈功海、李娜	(2)x	10,000,000.00	2019/2/18	2021/8/19	是
陈功海、李娜	(2)y	9,500,000.00	2019/6/27	2022/6/26	否
陈功海	(2)z	17,243,105.27	2019/4/8	2026/4/8	否
陈功海	(2)aa	4,835,727.07	2019/3/29	2026/3/29	否
陈功海	(2)ab	5,927,048.76	2019/3/29	2025/3/29	否
陈功海	(2)ac	10,978,189.73	2019/4/8	2026/4/8	否
陈功海	(2)ad	2,568,000.00	2019/3/21	2021/9/21	是
陈功海	(2)ae	8,000,000.00	2019/3/29	2021/9/29	是
陈功海	(2)af	5,813,213.68	2019/4/29	2021/10/29	是
陈功海	(2)ag	3,600,000.00	2019/5/9	2021/11/9	是
陈功海、李娜、上海百川	(2)ah	3,284,000.00	2019/5/30	2021/11/30	是
陈功海、李娜、上海百川	(2)ai	1,114,852.65	2019/6/6	2021/12/6	是

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

2018年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈功海、李娜	(2)aj	9,000,000.00	2018/9/12	2021/9/4	是

2016年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈功海、韩旭	(2)ak	20,000,000.00	2016/7/19	2019/7/18	是
陈功海、上海百川	(2)al	10,000,000.00	2016/6/29	2019/6/28	是
陈功海、上海百川	(2)am	10,000,000.00	2016/7/5	2019/7/5	是
陈功海、上海百川	(2)an	10,000,000.00	2016/8/23	2019/8/23	是
陈功海、李娜、上海百川	(2)ao	35,000,000.00	2016/2/5	2021/2/5	是
陈功海、李娜、上海百川	(2)ap	10,000,000.00	2016/5/30	2016/8/30	是
陈功海	(2)aq	10,361,083.84	2016/4/22	2019/4/22	是
陈功海	(2)ar	4,999,987.08	2016/4/22	2019/4/22	是
陈功海	(2)as	15,541,625.76	2016/7/26	2019/7/26	是

注释：

(a) 2019年8月27日至2022年8月27日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币9,900,000.00元。且本集团以其子公司洛阳百川、漯河百川、焦作百川、安阳百川、商丘百川、新乡百川、桂林信能未来三年的电费收费权质押，以其子公司洛阳百川、辉县百川、项城百川、镇平百川、桂林信能的股权质押。

(b) 2019年10月21日至2022年10月21日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币8,000,000.00元。且本集团以其子公司洛阳百川、漯河百川、焦作百川、安阳百川、商丘百川、新乡百川、桂林信能未来三年的电费收费权质押，以其子公司洛阳百川、辉县百川、项城百川、镇平百川、桂林信能的股权质押。

(c) 于2019年，柳州市信能环保科技有限公司与君创国际融资租赁有限公司签订融资租赁业务人民币36,148,685.28元，租金还款期限自2019年7月18日至2025年5月20日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注释（续）：

(d) 于2019年，奉化百川畅银新能源有限公司与长江联合金融租赁有限公司签订融资租赁业务人民币13,626,298.08元，租金还款期限自2019年12月5日至2024年12月5日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(e) 于2019年，揭阳市百畅环保能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务人民币29,015,213.37元，租金还款期限自2019年10月31日至2026年10月30日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(f) 于2019年，苏州百畅再生能源有限公司与长江联合金融租赁有限公司签订融资租赁业务人民币22,283,398.08元，租金还款期限自2019年12月18日至2024年12月18日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(g) 于2019年，河南百川畅银环保能源股份有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁业务人民币6,921,985.90元，租金还款期限自2019年8月16日至2024年8月16日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(h) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币1,939,557.74元。

(i) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币4,714,706.28元。

(j) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币3,522,000.00元。

(k) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币5,966,041.28元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注释：

(l) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币1,498,000.00元。

(m) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币2,359,694.70元。

(n) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币1,070,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(o) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币3,000,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(p) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币1,440,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注释：

(q) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币991,483.45元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(r) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币3,920,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(s) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币4,001,820.56元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(t) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币4,712,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注释：

(u) 2019年11月14日至2022年11月14日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司的应收款保兑提供担保，担保金额为人民币11,300,483.34元。且本集团以其子公司洛阳百川、漯河百川、焦作百川、安阳百川、商丘百川、新乡百川、桂林信能未来三年的电费收费权质押，以其子公司洛阳百川、辉县百川、项城百川、镇平百川、桂林信能的股权质押。

(v) 2019年5月28日至2022年5月28日止，陈功海、李娜、上海百川无偿为本集团向中国民生银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(w) 2019年4月25日至2023年3月19日止，陈功海、李娜、上海百川无偿为本集团向中国民生银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币20,000,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。

(x) 2019年2月18日至2021年8月19日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。且本集团以其子公司洛阳百川、漯河百川、焦作百川、安阳百川、商丘百川、新乡百川、桂林信能未来三年的电费收费权质押，以其子公司洛阳百川、辉县百川、项城百川、镇平百川、桂林信能的股权质押，2019年8月19日，上述担保随贷款偿还而到期。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

(y) 2019年6月27日至2022年6月26日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币9,500,000.00元。且本集团以其子公司洛阳百川、漯河百川、焦作百川、安阳百川、商丘百川、新乡百川、桂林信能未来三年的电费收费权质押，以其子公司洛阳百川、辉县百川、项城百川、镇平百川、桂林信能的股权质押。

(z) 于2019年，潮州百川畅银新能源有限公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁业务人民币17,243,105.27元，租金还款期限自2019年4月8日至2026年4月8日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(aa) 于2019年，乐山百川畅银新能源有限公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁业务人民币4,835,727.07元，租金还款期限自2019年3月29日至2026年3月29日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(ab) 于2019年，濮阳百川畅银新能源有限公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁业务人民币5,927,048.76元，租金还款期限自2019年3月29日至2025年3月29日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(ac) 于2019年，上饶百川畅银新能源有限公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订融资租赁业务人民币10,978,189.73元，租金还款期限自2019年4月8日至2026年4月8日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。

(ad) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币2,568,000.00元，上述担保随票据偿还而到期。

(ae) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币8,000,000.00元，上述担保随票据偿还而到期。

(af) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币5,813,213.68元，上述担保随票据偿还而到期。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

(ag) 于2019年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币3,600,000.00元，上述担保随票据偿还而到期。

(ah) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币3,284,000.00元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押，上述担保随票据偿还而到期。

(ai) 于2019年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币1,114,852.65元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押，上述担保随票据偿还而到期。

(aj) 2018年9月12日至2021年9月4日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币9,000,000.00元。且本集团以其子公司洛阳百川、漯河百川、焦作百川、安阳百川、商丘百川、新乡百川、桂林信能未来三年的电费收费权质押，以其子公司洛阳百川、辉县百川、项城百川、镇平百川、桂林信能的股权质押，2019年9月5日，上述担保随贷款偿还而到期。

(ak) 2016年7月19日至2019年7月18日止，陈功海无偿为本集团向中国光大银行股份有限公司的借款提供担保，郑州中小企业担保有限公司有偿为本集团向中国光大银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币20,000,000.00元，同时陈功海、韩旭为郑州中小企业担保有限公司提供保证反担保，陈功海以持有上海百川67%的股权为郑州中小企业担保有限公司提供质押反担保，2017年6月13日，上述担保随贷款偿还而到期。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注释（续）：

(al) 2016年6月29日至2019年6月28日止，陈功海无偿为本集团向中原银行股份有限公司的借款提供担保，河南中平融资担保有限公司有偿为本集团向中原银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币10,000,000.00元，同时上海百川以持有百川环能800万股股份为河南中平融资担保有限公司提供质押反担保，2017年6月15日，上述担保随贷款偿还而到期。

(am) 2016年7月5日至2019年7月5日止，陈功海无偿为本集团向中原银行股份有限公司的借款提供担保，河南中平融资担保有限公司有偿为本集团向中原银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币10,000,000.00元，同时上海百川以持有百川环能800万股股份为河南中平融资担保有限公司提供质押反担保， 2017年6月15日，上述担保随贷款偿还而到期。

(an) 2016年8月23日至2019年8月23日止，陈功海和母公司上海百川无偿为本集团向中信银行股份有限公司郑州分行的借款提供担保，担保金额人民币10,000,000.00元，2017年8月23日，上述担保随贷款偿还而到期。

(ao) 2016年2月5日至2021年2月5日止，陈功海及李娜与母公司上海百川无偿为本集团向中国民生银行股份有限公司郑州分行借款提供担保，担保金额人民币35,000,000.00元，2019年2月5日，上述担保随贷款偿还而到期。

(ap) 于2016年，本集团与北京熔拓资本管理有限公司签订短期借款人民币10,000,000.00元，借款期限自2016年5月30日至2016年8月30日，由陈功海、李娜无偿提供连带责任保证担保，上海百川以其持有百川环能5%的股份提供质押担保。2016年7月20日，上述担保随贷款偿还而到期。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注释（续）：

(aq) 于2016年，奉化百川畅银新能源有限公司与利星行融资租赁(中国)有限公司签订融资租赁业务人民币10,361,083.84元，租金还款期限自2016年4月22日至2019年4月22日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。2019年4月24日，上述提保随融资租赁借款偿还而到期。

(ae) 于2016年，柳州市信能环保科技有限公司与利星行融资租赁(中国)有限公司签订融资租赁业务人民币4,999,987.08元，租金还款期限自2016年4月22日至2019年4月22日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保。2019年4月24日，上述提保随融资租赁借款偿还而到期。

(as) 于2016年，桂林信能环保科技有限公司与利星行融资租赁(中国)有限公司签订融资租赁业务人民币15,541,625.76元，租金还款期限自2016年7月26日至2019年7月26日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，2019年7月24日，上述提保随融资租赁借款偿还而到期。

（3） 关联方资金拆借

资金拆入

2019年、2018年、2017年本集团未从关联方拆入资金。

资金拆出

2019年、2018年、2017年本集团未向关联方拆出资金。

（4） 其他关联方交易

	2019年	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	3,632,326.12	2,680,560.20	2,187,903.51

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备			
资本承诺	24,950,715.20	67,124,510.00	39,178,690.00
投资承诺	-	-	18,500,000.00
	24,950,715.20	67,124,510.00	57,678,690.00

2. 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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，因疫情发生，政府为遏制疫情而采取的相关措施对公司的在建项目的建设期限造成影响，使建设期间延长。因公司为垃圾发电行业，原材料供应无重大变化且生产高度自动化，生产经营短期内受疫情直接情影响较小。

十三、其他重要事项

租赁

作为承租人

融资租赁：于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币19,581,341.73元（2018年12月31日：人民币1,250,853.11元，2017年12月31日：人民币4,026,550.62元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	49,156,969.55	13,006,495.21	17,146,212.88
1年至2年(含2年)	38,479,300.38	7,606,581.75	13,393,312.46
2年至3年(含3年)	35,290,737.85	19,168.47	7,605,459.77
3年以上	15,720,068.50	-	18,693.75
	138,647,076.28	20,632,245.43	38,163,678.86

融资租入固定资产，参见附注五、11。

重大经营租赁：根据本集团各分子公司与各地垃圾厂、环保部门签订的合作协议本集团每年固定支付垃圾使用费金额如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	4,874,020.00	4,474,019.00	9,300,000.00
1年至2年(含2年)	4,288,188.00	4,324,020.00	4,840,000.00
2年至3年(含3年)	3,514,022.00	4,059,021.00	4,698,000.00
3年以上	15,302,212.00	18,766,234.00	25,609,000.00
	27,978,442.00	31,623,294.00	44,447,000.00

于2019年12月31日，本集团各分子公司与各地垃圾厂、环保部门签订的合作协议中约定非固定金额垃圾使用费的公司为79家（2018年12月31日：69家，2017年12月31日：44家）。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	25,267,024.25	5,824,394.72	8,521,980.58
减：坏账准备	-	116,487.88	170,439.60
	25,267,024.25	5,707,906.84	8,351,540.98

应收账款中标杆电价信用期通常为1-2个月，补贴电价信用期通常为取得“关于公布可再生能源电价附加资金补助目录”批复后一年以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	25,267,024.25	5,824,394.72	8,521,980.58
1年至2年	-	-	-
2年至3年	-	-	-
	25,267,024.25	5,824,394.72	8,521,980.58
减：应收账款坏账准备	-	116,487.88	170,439.60
	25,267,024.25	5,707,906.84	8,351,540.98

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年	2017年
期/年初余额	117,070.34	170,439.60	399,597.08
本期/年计提	-	14,786.97	176,742.68
本期/年转回	(117,070.34)	(68,738.69)	(405,900.16)
期/年末余额	-	116,487.88	170,439.60

本期影响损失准备变动的的应收账款账面余额重大变动包括：新增发电收入且电费结算周期延长导致账面余额增加342.67%。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按种类列示：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,267,024.25	100.00	-	-
	25,267,024.25	100.00	-	-

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,824,394.72	100.00	116,487.88	2.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	5,824,394.72	100.00	116,487.88	2.00

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,521,980.58	100.00	170,439.60	2.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	8,521,980.58	100.00	170,439.60	2.00

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1 年以内	25,267,024.25	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1 年以内	5,824,394.72	100.00	116,487.88

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1 年以内	8,521,980.58	100.00	170,439.60

2019年计提坏账准备人民币0元（2018年：人民币14,786.97元；2017年：人民币176,742.68元），收回或转回坏账准备人民币117,070.34元（2018年：人民币68,738.69元；2017年：人民币405,900.16元）。

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
国网河南省电力公司焦作供电公司	6,156,571.00	24.37	电费收入	1 年以内	-
国网河南省电力公司新乡供电公司	4,910,658.23	19.44	电费收入	1 年以内	-
国网河南省电力公司安阳供电公司	2,699,669.20	10.68	电费收入	1 年以内	-
辉县市城市管理局	2,689,709.12	10.65	工程技术服务收入	1 年以内	-
国网河南省电力公司平顶山供电公司	2,641,876.38	10.46	电费收入	1 年以内	-
	19,098,483.93	75.60			-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
国家电网河南省电力公司平顶山供电公司	1,840,252.27	31.60	电费收入	1年以内	36,805.04
河南省电力公司商丘供电公司	1,167,599.83	20.05	电费收入	1年以内	23,351.99
国网河南省电力公司安阳供电公司	1,048,655.77	18.00	电费收入	1年以内	20,973.12
国网河南电力公司焦作供电公司	1,008,011.07	17.31	电费收入	1年以内	20,160.22
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	402,017.30	6.90	电费收入	1年以内	8,040.34
	5,466,536.24	93.86			109,330.71

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司商丘供电公司	2,124,592.59	24.93	电费收入	1年以内	42,491.85
国网河南省电力公司安阳供电公司	1,824,878.59	21.41	电费收入	1年以内	36,497.57
国网河南电力公司新乡供电公司	1,659,915.13	19.48	电费收入	1年以内	33,198.30
国网河南省电力公司平顶山供电公司	1,179,766.51	13.84	电费收入	1年以内	23,595.33
国网河南电力公司焦作供电公司	929,148.15	10.90	电费收入	1年以内	18,582.96
	7,718,300.97	90.56			154,366.01

2. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利	2,200,164.70	23,068,113.45	-
其他应收款	400,688,411.58	336,466,193.69	324,331,830.94
	402,888,576.28	359,534,307.14	324,331,830.94

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
漯河百川畅银新能源有限公司	-	1,297,842.46	-
驻马店百川畅银新能源有限公司	-	4,788,083.07	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	-	4,673,152.37	-
马鞍山百川畅银新能源有限公司	2,200,164.70	2,740,164.70	-
奉化百川畅银新能源有限公司	-	5,797,150.16	-
象山百川畅银新能源有限公司	-	3,771,720.69	-
南阳百川畅银新能源有限公司	-	-	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	-	-	-
济源市百川畅银新能源有限公司	-	-	-
信阳百川畅银新能源有限公司	-	-	-
荆门百川畅银新能源有限公司	-	-	-
潮州百川畅银新能源有限公司	-	-	-
辉县市百川畅银新能源有限公司	-	-	-
西宁百川畅银新能源有限公司	-	-	-
宿州市优能环保发电有限责任公司	-	-	-
镇平百川畅银新能源有限公司	-	-	-
	2,200,164.70	23,068,113.45	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	280,713,965.33	222,898,951.95	221,496,867.04
1年至2年	70,981,229.94	97,622,864.81	85,853,867.41
2年至3年	39,897,709.34	23,794,813.45	17,036,555.60
3年至4年	15,965,563.57	813,570.59	-
	407,798,053.71	345,130,200.80	324,387,290.05
减：其他应收款坏账准备	7,109,642.13	8,664,007.11	55,459.11
	400,688,411.58	336,466,193.69	324,331,830.94

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	620,000.00	-	1,223,380.00
应收退税收入	490,710.40	705,790.79	691,423.30
备用金	-	40,446.55	294,305.10
往来款	26,431.00	-	116,094.02
关联方款项	406,463,776.02	344,216,770.85	321,987,260.61
其他	197,136.29	167,192.61	74,827.02
	407,798,053.71	345,130,200.80	324,387,290.05

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：
2019年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期预期 信用损失）	合计
2019年1月1日余额	36,516.08	-	8,627,436.83	8,663,952.91
2019年1月1日余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	81,822.24	-	3,130,883.58	3,212,705.82
本年转回	(881.38)	-	(15,645.21)	(16,526.59)
本年核销		-	(4,750,490.01)	(4,750,490.01)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	117,456.94	-	6,992,185.19	7,109,642.13

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
年初余额	55,459.11	22,000.00
本年计提	11,071,194.33	55,459.11
本年转回	(34,871.79)	-
本年核销	(2,427,774.54)	(22,000.00)
年末余额	8,664,007.11	55,459.11

其他应收款按种类列示：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	12,142,412.41	3.52	8,627,436.83	71.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	332,987,788.39	96.48	36,570.28	0.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	345,130,200.80	100.00	8,664,007.11	2.51

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	324,387,290.05	100.00	55,459.11	0.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	324,387,290.05	100.00	55,459.11	0.02

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
武威百川畅银新能源有限公司	3,586,204.25	3,257,239.83	90.83
沈丘百川畅银新能源有限公司	2,726,050.93	1,963,568.58	72.03
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	5,360,223.32	3,080,298.99	57.47
揭西县百川畅银新能源有限公司	469,933.91	326,329.43	69.44
	12,142,412.41	8,627,436.83	71.05

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提坏账理由为：子公司发生亏损，净资产为负数，以净资产为限计提坏账准备

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	763,538.88	83.59	15,270.78
1年至2年	86,787.10	9.50	8,678.71
2年至3年	63,103.97	6.91	12,620.79
3年至4年	-	-	-
	913,429.95	100.00	36,570.28

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	2,306,798.00	96.12	46,135.97
1年至2年	93,231.44	3.88	9,323.14
2年至3年	-	-	-
3年至4年	-	-	-
4年至5年	-	-	-
	2,400,029.44	100.00	55,459.11

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	332,074,358.44	-	-

	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	321,987,260.61	-	-

2019年12月31日计提坏账准备人民币3,212,705.82元（2018年12月31日：人民币11,071,194.33元；2017年12月31日：人民币55,459.11元），收回或转回坏账准备人民币16,526.59元（2018年12月31日：人民币34,871.79元；2017年12月31日：无）。

2019年12月31日实际核销的其他应收款为人民币4,750,490.01元（2018年12月31日：人民币2,427,774.54元；2017年12月31日：人民币22,000.00元）。2019年公司注销子公司怀化信能、揭西百川、范县百川、易县百川、安国百畅、谷城百川，拟注销子公司哈尔滨百川、南和百川、涿州百川，实际核销的其他应收款为应收上述注销和拟注销子公司的应收款项，其中怀化信能422,074.22元，揭西百川330,004.39元，范县百川76,358.53元，易县百川147,357.56元，安国百畅35,277.56元，谷城百川12,962元，哈尔滨百川3,226,840.97元，南和百川105,987.42元，涿州百川393,627.36元。

2018年公司注销其子公司淅川百川、永城百川、鄂州百川、东山百川，实际核销的其他应收款为应收上述注销子公司的应收款项，其中淅川百川182,054.90元，永城百川3,348.00元，鄂州百川2,001,723.58元，东山百川240,648.06元。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
宜昌百川畅银新能源有限公司猇亭分公司	20,275,062.07	4.97	关联方款项	0-4年	-
SPEKTRAVOLTIK SDN.BHD	19,290,293.64	4.73	关联方款项	0-4年	-
南阳百川畅银新能源有限公司.	15,863,135.28	3.89	关联方款项	0-2年	-
青岛百川畅银新能源有限公司	14,495,765.17	3.55	关联方款项	0-2年	-
泉州百川畅银新能源有限公司	14,413,769.73	3.53	关联方款项	0-2年	-
	84,338,025.89	20.67			-

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
揭阳市百畅环保能源有限公司	19,982,507.90	5.79	关联方款项	0-2年	-
青岛百川畅银新能源有限公司	17,832,350.96	5.17	关联方款项	1年以内	-
SPEKTRAVOLTIK SDN.BHD.	17,811,086.81	5.16	关联方款项	0-3年	-
深圳市信能环保科技有限公司	17,282,564.41	5.01	关联方款项	0-3年	-
宜昌百川畅银新能源有限公司猇亭分公司	16,071,891.25	4.65	关联方款项	0-3年	-
	88,980,401.33	25.78			-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
深圳市信能环保科技有限公司	34,921,546.41	10.77	关联方款项	0-3年	-
SPEKTRAVOLTIK SDN.BHD.	15,781,123.90	4.86	关联方款项	0-2年	-
南阳百川畅银新能源有限公司	14,022,775.85	4.32	关联方款项	0-3年	-
揭阳市百畅环保能源有限公司	11,615,773.37	3.58	关联方款项	1年以内	-
宜昌百川畅银新能源有限公司猇亭分公司	11,342,941.59	3.50	关联方款项	0-2年	-
	87,684,161.12	27.03			-

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
新乡市财政局	应收退税收入	177,007.45	1年以内	2020年内
焦作市财政局	应收退税收入	152,935.17	1年以内	2020年内
安阳市财政局	应收退税收入	90,510.81	1年以内	2020年内
商丘市财政局	应收退税收入	70,256.97	1年以内	2020年内
		490,710.40		

于2018年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
新乡市财政局	应收退税收入	339,242.47	1年以内	2019年内
焦作市财政局	应收退税收入	158,057.22	1年以内	2019年内
安阳市财政局	应收退税收入	89,719.59	1年以内	2019年内
商丘市财政局	应收退税收入	86,506.26	1年以内	2019年内
鹤壁市财政局	应收退税收入	32,265.25	1年以内	2019年内
		705,790.79		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
安阳市财政局	应收退税收入	294,689.75	1年以内	2018年内
鹤壁市财政局	应收退税收入	43,543.31	1年以内	2018年内
新乡市财政局	应收退税收入	333,801.97	1年以内	2018年内
平顶山市财政局	应收退税收入	19,388.27	1年以内	2018年内
		691,423.30		

3. 长期股权投资

2019年

	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
百川环境服务有限公司	21,796,337.60	-	1,286,496.70	-	23,082,834.30	-
	21,796,337.60	-	1,286,496.70	-	23,082,834.30	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资						
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	16,000,000.00	-	-	3,638,097.18	12,361,902.82	3,638,097.18
济源市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
漯河百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
信阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宜昌百川畅银新能源有限公司	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-
上饶市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
渭南百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
天水百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	227,172.65	772,827.35	227,172.65
潮州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
项城市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
辉县市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
榆林百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
西宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
武威百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
乐山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
沈丘百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
汝州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宿州市优能环保发电有限责任公司	1.00	-	-	-	1.00	-
镇平百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
荣昌县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
肥西百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
韶关市百川畅银新能源有限公司	1,080,000.00	-	-	-	1,080,000.00	-
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	-
宁国百川畅银新能源有限公司	4,000,000.00	-	-	2,941,471.94	1,058,528.06	2,941,471.94
马鞍山百川畅银新能源有限公司	927,077.52	-	-	927,077.52	-	1,000,000.00
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	-	-	1,000,000.00	-1,000,000.00	-	-
德化百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	286,815.10	713,184.90	286,815.10
奉化百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
揭西县百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	-
广德百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
新沂百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
江山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
阜宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
随州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
象山百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
西咸新区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
钟祥百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
耒阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
沈阳新新明天再生利用有限公司	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	-
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
濮阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
福安市百川畅银新能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
宁海百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
黄冈百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宣城百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
揭阳市百畅环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
河南百川供电服务有限公司	1,990,000.00	-	-	-	1,990,000.00	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初账面价值	本年变动 追加投资	减少投资	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
成本法：						
对子公司投资（续）						
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	722,544.83	-	-	-	722,544.83	-
金华百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
庆阳百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
临汾百川畅银能源科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
大石桥市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	404,001.70	595,998.30	404,001.70
菏泽百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
朝阳百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
百色市百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蒙城县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
泉州百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
上蔡县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
青岛百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
方城县百川畅银新能源有限公司	100,000.00	900,000.00	-	-	1,000,000.00	-
广汉百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
邓州百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
孝感百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
南京百畅环保能源有限公司	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-
潜江百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
泊头市百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
鲁山百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
西平县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
青岛百畅环保科技有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
永春百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
息县百川畅银环保科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
南乐百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
葫芦岛百川畅银新能源有限公司	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-
中江百川畅银新能源有限公司	-	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	-
丽江百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
沁阳百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
固始县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
确山县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
舞钢市百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
淮滨县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
永康百畅新能源有限公司	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-
	185,419,623.35	44,300,000.00	2,000,000.00	9,424,636.09	218,294,987.26	12,497,558.57

2018年

	年初账面价值	本年变动 追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	年末账面价值	年末减值准备
联营企业						
百川环境服务有限公司	651,267.74	15,100,000.00	1,005,512.10	5,039,557.76	21,796,337.60	-
	651,267.74	15,100,000.00	1,005,512.10	5,039,557.76	21,796,337.60	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资						
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	-
济源市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
漯河百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
信阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宜昌百川畅银新能源有限公司	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-
鄂州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
上饶市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
渭南百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
天水百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
潮州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
项城市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
辉县市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
榆林百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
西宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
武威百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
乐山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
沈丘百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
汝州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宿州市优能环保发电有限责任公司	1.00	-	-	-	1.00	-
镇平百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
荣昌县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
肥西百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
韶关市百川畅银新能源有限公司	1,080,000.00	-	-	-	1,080,000.00	-
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	-
宁国百川畅银新能源有限公司	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-
马鞍山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	72,922.48	927,077.52	72,922.48
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
德化百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
奉化百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
揭西县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
广德百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
新沂百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
江山百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
阜宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
随州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
象山百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
西咸新区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
钟祥百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
耒阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
沈阳新新明天再生利用有限公司	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	-
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
濮阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
福安市百川畅银新能源有限公司	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资（续）						
宁海百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
黄冈百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宣城百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
揭阳市百畅环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
河南百川供电服务有限公司	1,990,000.00	-	-	-	1,990,000.00	-
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	722,544.83	-	-	-	722,544.83	-
金华百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
庆阳百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
临汾百川畅银能源科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
大石桥市百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
菏泽百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
朝阳百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
百色市百川畅银新能源有限公司	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
蒙城县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
泉州百川畅银新能源有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
上蔡县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
青岛百川畅银新能源有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
方城县百川畅银新能源有限公司	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-
						-
	158,392,545.83	32,100,000.00	1,000,000.00	4,072,922.48	185,419,623.35	4,072,922.48

2017年

	年初账面价值	本年变动		年末账面价值
		追加投资	权益法下投资收益	
联营企业				
百川环境服务有限公司	-	1,500,000.00	(848,732.26)	651,267.74
	-	1,500,000.00	(848,732.26)	651,267.74

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初账面价值	本年变动		年末账面价值
		追加投资	减少投资	
成本法：				
对子公司投资				
西咸新区百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
宁海百川畅银新能源有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
黄冈百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
揭阳市百畅环保能源有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
河南百川供电服务有限公司	-	1,990,000.00	-	1,990,000.00
金华百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
庆阳百川畅银新能源有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
临汾百川畅银新能源有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
洛阳百川畅银新能源有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
济源市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
漯河百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
信阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
宜昌百川畅银新能源有限公司	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
鄂州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
上饶市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
渭南百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
天水百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
蚌埠百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
潮州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
项城市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
辉县市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
榆林百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
西宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
武威百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
乐山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
沈丘百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初账面价值	本年变动		年末账面价值
		追加投资	减少投资	
成本法：				
对子公司投资（续）				
汝州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
宿州市优能环保发电有限责任公司	1.00	-	-	1.00
北京新新明天能源技术有限公司	1.00	-	1.00	-
镇平百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
肥西百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
韶关市百川畅银新能源有限公司	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
马鞍山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
德化百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
奉化百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
象山百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
沈阳新新明天再生利用有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
宁国百川畅银新能源有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
揭西县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
广德百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
新沂百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
阜宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
钟祥百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
耒阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
濮阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
宣城百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD.	722,553.08	-	8.25	722,544.83
随州百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
	137,402,555.08	20,990,000.00	9.25	158,392,545.83

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019年	
	收入	成本
主营业务	40,896,768.12	23,299,272.74
其他业务	17,636,565.80	13,406,628.13
	58,533,333.92	36,705,900.87

	2018年	
	收入	成本
主营业务	34,215,178.13	19,024,094.57
其他业务	5,487,076.61	4,419,305.53
	39,702,254.74	23,443,400.10

	2017年	
	收入	成本
主营业务	30,327,297.07	15,568,266.71
其他业务	3,506,445.23	2,753,300.31
	33,833,742.30	18,321,567.02

营业收入列示如下：

	2019年	2018年	2017年
销售商品收入	40,896,768.12	34,215,178.13	30,327,297.07
经核证碳减排量收入	-	-	184,600.51
销售预处理设备	8,898,649.62	5,050,862.12	2,536,752.20
工程技术服务收入	8,612,359.25	104,273.87	784,665.17
其他	125,556.93	331,940.62	427.35
	58,533,333.92	39,702,254.74	33,833,742.30

5. 投资收益

	2019年	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益	26,845,258.85	45,614,290.02	2,470,064.87
权益法核算的长期股权投资收益	1,286,496.70	1,005,512.10	(848,732.26)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(1,000,000.00)	-
理财产品投资收益	57,164.30	742,549.78	475,901.44
	28,188,919.85	46,362,351.90	2,097,234.05

1. 非经常性损益明细表

	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(5,117,384.43)	(3,453,169.64)	(4,172,532.33)
计入当期损益的政府补助（与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）	1,487,107.00	1,897,075.00	3,724,380.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	57,164.30	742,549.78	475,901.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,700.85	1,760,723.64	19,483.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响数	37,304.13	76,520.69	162,069.34
少数股东权益影响数（税后）	-	-	-
	(2,836,108.15)	1,023,699.47	209,302.35

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2019年	2018年	2017年	认定为经常性损益原因
增值税即征即退收入	26,507,815.55	22,647,324.42	24,238,174.69	与日常经营活动相关的增值税退税收入

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.29	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62	1.03	1.03

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.55	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.76	0.76

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.40	0.49	0.49

本集团无稀释性潜在普通股。

3-2-1-208

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)(8-1)

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

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件，仅供河南引航服务有限公司2017-2019年度财务报表审计报告使用

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 12 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0004095

会计师事务所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

3-2-1-209

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

本复印件，仅供河南百川畅银环保能源股份有限公司2017-2019年度IPO申报财务报表审计报告使用

发证机关：中华人民共和国财政部

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000391

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供河南百川畅银环保能源股份有限公司2017-2019年度IPO申报财务报表审计报告使用

证书号：13 发证时间：二〇一九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日

3-2-1-211

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



姓　　名 Full name 李继新
性　　别 Sex
出生日期 Date of birth 1970-10-20
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所
身份证号码 Identity card No. 410025197010201534

http://icc.mof.gov.cn/cpeAcct/cpeAcctPrint?id=319831136750319998221505425249

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

证书编号：
No. of Certificate 410000360002

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：
Date of issuance 1997 年 12 月 01 日

2018 年 3 月 30 日

http://icc.mof.gov.cn/cpeAcct/cpeAcctPrint?id=319831136750319998221505425249 1/1

ERNST & YOUNG HUA MING LLP 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

ERNST & YOUNG 安永华明会计师事务所 1101030037404

本复印件，仅供 河南财政税务专科学校 使用
作为有效期2017-2019
年度工作单位财务报表
审计报告

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

3-2-1-212

3-2-1-213

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



姓　　名 李娜
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1980-01-03
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
Working unit

身份证号码 412726198001032845
Identity card No.

证书编号：410000270029
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 05 月 05 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 03 23日

本复印件，仅供河南川润银环保股份有限公司2017-2019年度IPO申报财务报表审计报告使用

ERNST & YOUNG HUA MING LLP
30037404

3-2-1-214

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年3月30日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年3月30日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年3月30日

2018年3月30日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

9

3-2-1-215

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 /y 12 月 /m 23 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明郑州分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 /y 12 月 /m 23 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11