



New Power
百川环能

百川环能

NEEQ : 837679

河南百川畅银环保能源股份有限公司
Henan BCCY Environmental Energy

半年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

河南百川畅银环保能源股份有限公司（以下简称“公司”）近日向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了首次公开发行股票并在创业板上市的应用文件。2019年6月25日，中国证监会出具了《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：191646），公司首次公开发行股票并在创业板上市的应用已获中国证监会受理。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注.....	38

释义

释义项目		释义
百川环能、公司、本公司、百川	指	河南百川畅银环保能源股份有限公司
上海百川	指	上海百川畅银实业有限公司
本集团	指	河南百川畅银环保能源股份有限公司及子公司
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司郑州分行营业部
中信银行	指	中国中信银行股份有限公司郑州红专支行
中原银行	指	中原银行股份有限公司郑州农业路支行
君创国际	指	君创国际融资租赁有限公司
深圳美悦	指	深圳美悦和成资产管理有限公司
深圳众禄	指	深圳众禄金融控股股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司郑州东风支行
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
安永华明	指	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
北京熔拓	指	北京熔拓资本管理有限公司
利星行	指	利星行融资租赁(中国)有限公司
上海建新	指	上海建新创业投资中心(有限合伙)
广州力鼎	指	广州力鼎恒益投资有限合伙企业(有限合伙)
宿迁钟山	指	宿迁钟山天翊力鼎创业投资中心(有限合伙)
北京莫高	指	北京莫高丝路文化发展有限公司
郑州知了	指	郑州知了创业企业管理咨询有限公司
阜阳百川	指	阜阳百川畅银新能源有限公司
河南得新实业	指	河南得新实业有限公司
上海知了医院	指	上海知了医院投资管理有限公司
金华百川	指	金华百川畅银新能源有限公司
庆阳百川	指	庆阳百川畅银新能源有限公司
唐河百川	指	唐河县百川畅银环保新能源有限公司
临汾百川	指	临汾百川畅银能源科技有限公司
永城百川	指	永城市百川畅银新能源有限公司
大石桥百川	指	大石桥市百川畅银新能源有限公司
百川供电	指	河南百川供电服务有限公司
朝阳百川	指	朝阳百川畅银新能源有限公司
菏泽百川	指	菏泽百川畅银新能源有限公司
邓州百川	指	邓州百川畅银新能源有限公司
百色百川	指	百色市百川畅银新能源有限公司
蒙城县百川	指	蒙城县百川畅银新能源有限公司
泉州百川	指	泉州百川畅银新能源有限公司
孝感百川	指	孝感百川畅银新能源有限公司
林吉特	指	马来西亚法定货币
百川环境	指	百川环境服务有限公司
元	指	人民币元

声明与提示

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

公司负责人陈功海、主管会计工作负责人韩旭及会计机构负责人（会计主管人员）李连生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。(二)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南百川畅银环保能源股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN BCCY ENVIRONMENTAL ENERGY CO., LTD
证券简称	百川环能
证券代码	837679
法定代表人	陈功海
办公地址	郑州市东风路 22 号恒美商务 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩旭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0371-56735091
传真	0371-65521780
电子邮箱	xhan@bccynewpower.com
公司网址	http://www.bccynewpower.com
联系地址及邮政编码	郑州市东风路 22 号恒美商务 8 层 450002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 2 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业（N77）
主要产品与服务项目	垃圾填埋气发电
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	120,324,469
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	上海百川畅银实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈功海、李娜

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91410100687129467D	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区冬青街26号4号楼1单元3层22号	否
注册资本（元）	120,324,469.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	205,054,956.58	140,857,417.26	45.58%
毛利率%	49.08%	40.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,454,354.70	39,537,062.98	50.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,814,552.06	37,591,012.11	61.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.28%	5.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.00%	5.30%	-
基本每股收益	0.49	0.33	48.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,127,463,818.43	983,989,993.23	14.58%
负债总计	277,370,679.02	193,734,216.74	43.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	847,256,197.97	786,979,689.52	7.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.04	6.54	7.65%
资产负债率%（母公司）	18.07%	14.76%	-
资产负债率%（合并）	24.60%	19.69%	-
流动比率	1.29	1.22	-
利息保障倍数	27.75	31.96	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	42,952,985.13	37,667,441.89	14.03%
应收账款周转率	1.57	1.30	-
存货周转率	3.34	3.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.58%	3.08%	-

营业收入增长率%	45.58%	34.33%	-
净利润增长率%	50.36%	-1.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	120,324,469	120,324,469	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,457,150.60
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)	4,040.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	57,164.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	961,328.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-1,434,618.14
所得税影响数	-74,420.78
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-1,360,197.36

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）。公司专注于垃圾填埋气发电和碳减排项目的开发利用，投资、建设和运营填埋气资源化利用项目，在解决垃圾填埋场治理填埋气污染的现实需求、实现环境效益的同时，通过销售电力、销售核证碳减排量等方式，实现经营收益；通过提供能源、环境、资源和减排相结合的新技术服务，致力于减少温室气体排放，以改善全球气候。公司多年来一直致力于研发创新，取得了多项专利技术，形成了以“填埋气收集系统”为核心的填埋气收集技术。公司拥有一支国内沼气工程领域的精锐研发团队，研发团队在实际运营中不断探索，努力创新，为公司效益作出了应有的贡献。

公司生产不仅解决了垃圾填埋场填埋气的收集、利用、环境污染等问题，也为优化电网结构作出了贡献。

公司目前参与的碳减排项目主要有国际间展开的清洁发展机制（CDM）与国内施行的温室气体自愿减排项目（CCER）两种。CDM与CCER的项目设计文件中会根据项目实际情况评估预计最大减排二氧化碳当量（tCO_{2e}）。公司的同一项目只可选择一种碳减排项目进行注册。

公司的业务收入来源主要为垃圾填埋气发电业务收入以及碳减排项目销售收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未有改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月公司实现收入2.05亿元，较上年同期增长45.58%，实现净利润5,898.04万元，较上年同期增长50.36%，较好完成了年初董事会拟定的发展目标。

三、 风险与价值

一、行业环境风险

（一）行业政策变化的风险

1、国家产业扶持政策变化的风险

公司主要业务为生活垃圾填埋气治理，属于生态保护和环境治理行业，是国家政策鼓励发展的环保行业。

根据2016年12月住房和城乡建设部和生态环境部颁布的《全国城市生态保护与建设规划（2015-2020年）的通知》（建城〔2016〕284号）要求，预计到2020年，环境保护投资占国民生产总值比例需达3.5%以上。发改委、住建部、能源局等部门陆续颁布的《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》（发改环资〔2016〕2851号）、《能源发展“十三五”规划》（发改能源〔2016〕2744号）、《可再生能源发展“十三五”规划》（发改能源〔2016〕2619号）、《生物质能发展“十三五”规划》（国能新能〔2016〕291号）等行业文件，对垃圾填埋气发电的未来发展进行总体布局和积极引导。

受益于国家相关扶持政策，生态保护和环境治理行业近年来呈高速发展态势。但若未来国家相关行业政策出现调整，对生活垃圾填埋气发电的支持力度减弱，公司所处行业发展速度将有所减缓，进

而可能对公司未来生产经营产生一定的影响。

2、垃圾填埋气发电上网电价补贴政策变化的风险

公司采用填埋气发电的形式对生活垃圾填埋气进行治理。依据《可再生能源发电价格和费用分摊管理试行办法》、《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法》等可再生能源开发鼓励政策，垃圾填埋气发电企业进入可再生能源电价附加资金补助目录后，可以自并网发电之日起 15 年内享受补贴电价；在未进入相应的补助目录前，项目公司与各地电网企业结算批复上网电价中的脱硫燃煤机组标杆电价的部分。垃圾填埋气发电项目上网电价中的补贴电价部分是公司营业收入的重要组成部分，如果未来国家关于垃圾填埋气发电项目上网电价的补助政策发生变化，或者可再生能源电价附加资金补助目录的审核条件发生不利于公司的变化，公司的应收账款中补贴电价部分存在不能回收的风险，将给公司盈利造成不利影响。

3、税收优惠政策变化的风险

为鼓励和支持我国环保行业及可再生能源开发行业的发展，国家出台一系列税收优惠政策。其中，根据财政部、国家税务总局下发的《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 条规定，以垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气为燃料生产的电力享受企业增值税 100%即征即退政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局、国家发改委公布的《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）、《关于垃圾填埋沼气发电列入〈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〔2016〕131 号）规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《财政部、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）规定，对符合上述目录规定的资源作为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入收入总额。

（二）市场竞争风险

1、市场竞争激烈的风险

我国垃圾填埋场比较分散，国内第三方生活垃圾填埋气治理参与者良莠不齐，单个企业的资产和盈利规模较小。公司作为国内第三方生活垃圾填埋气治理的较早参与者，在规模、管理、技术、品牌和人才等诸多方面已积累了一定的竞争优势，占据了领先的市场地位。虽然对于新进入者具有一定的壁垒，但随着垃圾填埋气治理技术日渐成熟，可能吸引更多企业进入这一细分领域，从而加剧行业竞争，使公司获取新项目的难度加大、成本提升，影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的提升。

2、垃圾焚烧替代卫生填埋导致垃圾填埋气治理项目机会减少、垃圾填埋气不足的风险

现阶段，卫生填埋与焚烧是我国实现生活垃圾无害化处理的两种主要方式。相对于卫生填埋，焚烧技术的减量效果较好，占地面积少，对环境的影响可控，但投资金额巨大，运行费用较高。我国各地自然、社会、经济条件差别较大，垃圾无害化处理模式将遵循因地制宜、循序渐进和综合运用原则。从近年来我国生活垃圾处理的现状来看，生活垃圾的卫生填埋处理能力、焚烧处理能力都在提升。截至目前，卫生填埋仍然是我国城市生活垃圾无害化处理的主要方式之一。但从长期来看，特别在我国东部发达地区，城市生活垃圾焚烧处理的比例会逐渐上升，垃圾卫生填埋处理的比例会逐渐下降。随着未来国内存量生活垃圾填埋场陆续封场，而新建的垃圾填埋场数量相对较少，公司将面临垃圾填埋气治理项目可开发机会减少的局面。对于已投产运营的垃圾填埋气治理项目而言，也可能因为当地城市规划变更等因素的影响，特别是地方政府新建并启用垃圾焚烧处理设施等不确定因素，导致出现可利用的填埋气减少、收集的填埋气量不足而无法达到设计产能的情形，公司持续盈利能力将受到不利影响。

二、经营与管理风险

（一）业务结构单一的风险

公司营业收入包括垃圾填埋气发电收入和核证碳减排量销售收入等，其中垃圾填埋气发电收入占比较高，结构比较单一。未来公司将继续专注于垃圾填埋气治理业务，同时也将根据市场形势的变化和经营战略的需要进入其他相关业务领域，合理调整和完善业务结构，拓展新的盈利增长点。但目前，公司业绩仍主要受到垃圾填埋气发电相关特有风险的影响，如果垃圾填埋气发电业务发生重大变化，公司业绩将因业务结构过于单一而受到不利影响。

（二）业务快速扩张和项目分散布局带来的管理风险

公司成立以来发展迅速，业务规模不断扩大，公司通过在项目地设立子公司或分公司的方式开展业务，结合经营管理情况制订了《投资管理制度》、《电厂财务管理制度》等一系列经营管理和内部控制制度，并确保严格执行。如果公司的经营管理和内部控制能力不能适应公司规模迅速扩张的需要，各项内部控制制度及具体的管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时完善并有效实施，将有可能削弱公司的市场竞争力，或者因管理不善而受到损失。

（三）投资决策失误的风险

垃圾填埋气治理项目的经济效益受到垃圾填埋场的资源禀赋、项目合作方式、上网电价、核证碳减排量销售价格、项目公司运营管理能力、项目所在地政策环境等多种因素的影响。在垃圾填埋气发电项目的投资决策方面，公司积累了一系列关于拟开发项目调查评估的方法与流程，通过对于拟开发项目进行全面的可行性论证，合理确定投资规模和投资进度，避免投资损失。但是，如果公司未能准确评估待开发项目的投资风险，作出不符合实际情况的投资决策，可能导致特定项目的固定资产闲置、垃圾填埋气资源浪费或是项目运营收益未能达到预期，造成投资损失。

（四）垃圾填埋场未按计划封场导致项目公司资产减值损失的风险

垃圾填埋气治理项目均具有一定的运营期限。公司根据所在垃圾填埋场的设计使用年限、计划封场日期等因素，与项目合作方协商确定项目合作期限。一般情况下，项目合作期限覆盖垃圾填埋场的设计使用年限，直至垃圾填埋场封场后一段时期、产气量不再满足发电条件为止。公司在投资建设垃圾填埋气发电项目前，均针对该项目开展严谨的可行性论证，对于项目运营期限、项目收益进行合理预计。如果公司对于特定项目的运营期限预计不合理，或者在项目运营期间当地政策、规划发生重大变化导致垃圾填埋场被迫提前封场，将导致相应的垃圾填埋气治理项目提前终止运营，项目公司将因此遭受一定的资产减值损失。

（五）填埋气发电项目不能及时并网的风险

公司各垃圾填埋气发电项目向电网企业销售电力，首先需要由项目所在地的电网企业对电力系统接入方案进行评审，取得电网企业同意接入电网的意见，经验收合格具备带电条件后，才能进行并网发电。根据《中华人民共和国可再生能源法》等有关法律法规，电网企业应当加强电网建设，有义务保障电网覆盖范围内符合并网技术标准的可再生能源发电项目接入电网，并全额收购其上网电量。由于电网设施存在建设周期，或者因区域内电网的接纳能力受到限制，可能导致新开发的填埋气发电项目不能及时并网发电。如果公司新开发项目不能及时获得电网企业的并网许可，或者因电网设施建设滞后无法及时并网，新开发项目不能及时或全额并网发电，将对公司的经营业绩造成不利影响。

（六）公司客户集中度较高的风险

公司营业收入主要为垃圾填埋气发电收入，来源于向电网企业销售电力，公司的客户主要为国家电网和南方电网在各地的分支机构，客户集中度较高。在我国当前的电力行业体制下，国家电网和南方电网在其各自的经营区域内对电力的收购、输送和调配具有垄断性。尽管国家电网和南方电网的信用较高，违约风险很低，但仍存在其未能按照国家有关规定和购售电协议收购项目公司生产的电力或未能及时结算电费的风险，从而给公司经营造成不利影响。

（七）项目用地风险

公司的填埋气发电项目需要依托垃圾填埋场进行，一般都建在垃圾填埋场内。因此，经营用地主要由合作方提供。此外，实际运营中，受制于填埋场预留土地面积不足、土地地形和地势不宜作业等因素，存在少数项目公司向第三方租赁少量填埋场邻近土地的情况。运营期结束时，具备服役能力的

发电设备及大部分配套管网设施可搬运至其他项目继续使用，简易房拆除或移交给垃圾填埋场运营单位，这是填埋气发电行业的特点。

如项目公司因合作方提供的土地瑕疵、租用土地瑕疵问题受到影响，也会给公司经营造成不利影响。

三、实际控制人控制的风险

上海百川持有公司 46.73%的股份，为公司的控股股东。陈功海与李娜系夫妻关系，直接和间接控制公司 57.18%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构和制度体系，在组织和制度层面对控股股东、实际控制人行为进行了规范，并且上海百川和陈功海、李娜出具了关于避免同业竞争、资金占用等承诺，但若公司内部控制有效性不足、运作不规范，控股股东、实际控制人仍旧可以凭借其控制地位，对公司发展战略、经营决策、利润分配及人事任免等重大事项进行控制，如果控制不当将会损害公司及公司中小股东的利益。

四、财务风险

（一）上网电费收入结算风险

公司各垃圾填埋气发电项目通过向电网企业销售电力获取收入，公司应收账款余额主要由应收上网电费收入构成，包括标杆电费收入和补贴电费收入，标杆电费结算周期通常为 1-2 个月，补贴电费在公司相关发电项目被纳入《可再生能源电价附加资金补助目录》后通过电网企业发放，发放时间受财政部、国家发改委和国家能源局公布相应批次《可再生能源电价附加资金补助目录》的时间影响，回款速度较慢。

如果电网企业调整标杆电费的结算周期，公司发电项目未被纳入或者未被及时纳入《可再生能源电价附加资金补助目录》，将导致公司标杆电费结算周期延长，公司应收的补贴收入不能收回或不能及时收回，将对公司整体经营造成不利影响。

（二）商誉减值风险

截至 2019 年 6 月 30 日公司商誉为 4,926.63 万元，未来包含商誉的相关资产组如因气量不足等原因导致发电量减少，盈利能力下降，商誉存在减值风险。

五、公司成长性风险

公司未来的成长受宏观经济、市场前景、行业技术、行业竞争格局、公司创新能力、内部控制水平等综合因素的影响。如果上述因素出现不利变化，将可能导致公司盈利能力出现波动，从而公司无法顺利实现预期的成长性。

六、不可抗力因素导致的风险

公司垃圾填埋气治理项目主要分布于全国各地，个别项目分布在海外。如果项目所在地发生地震、水灾、台风等不可抗力事件，公司的垃圾填埋气治理项目相关设施可能遭受破坏，从而对公司的业务及经营造成不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司实现了较好的经营业绩和社会效益，通过依法缴纳税费、提供新增就业机会等方式，有力地支持了区域经济的发展。公司投产的项目不仅提供电能这一清洁能源，同时解决了沼气工程中

的环境问题，消耗掉大量废弃物，减少了温室气体排放，属于典型的资源循环利用项目，具有良好的经济效益和生态环境效益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
1、陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司	2016年2月至2021年2月止，陈功海、李娜和上海百川畅银实业有限公司无偿为公司向民生银行郑州分行借款35,000,000元提供担保。	35,000,000.00	已事前及时履行	2016年7月6日	2016-014
2、陈功海	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	4,999,987.08	已事前及时履行	2016年7月6日	2016-014

	司签订融资租赁业务4,999,987.08元,租金还款期限自2016年4月至2019年4月,由陈功海无偿提供连带责任保证担保。				
3、陈功海	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10,361,083.84元,租金还款期限自2016年4月至2019年4月,由陈功海无偿提供连带责任保证担保。	10,361,083.84	已事前及时履行	2016年7月6日	2016-014
4、陈功海	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15,541,625.76元,租金还款期限自2016年7月至2019年7月,由陈功海无偿提供连带责任保证担保。	15,541,625.76	已事前及时履行	2016年7月5日	2016-009
5、陈功海、李娜	2018年3月至2021年3月,陈功海、李娜为公司向浙商银行郑州分行借款提供无限连带责任保证担保。	40,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月26日	2018-011
6、陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司	李娜、陈功海最高额担保,上海百川畅银实业有限公司为公司向民生银行新乡分行借款提供担保	40,000,000.00	已事前及时履行	2019年2月25日	2019-011
7、陈功海	陈功海为公司向浦发银行郑州分行保证额提供担保限额	11,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日,2019年8月28日	2019-014,074
8、陈功海	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	4,835,727.07	已事前及时履行	2019年3月11日	2019-017

	公司签订融资租赁业务 483.57 万元, 租金还款期限自 2019 年 4 月 29 至 2024 年 3 月 29 日, 由陈功海无偿提供连带责任保证担保。				
9、陈功海	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 592.71 元, 租金还款期限自 2019 年 4 月 29 至 2023 年 3 月 29 日, 由陈功海无偿提供连带责任保证担保。	5,927,048.76	已事前及时履行	2019 年 3 月 11 日	2019-017
10、陈功海	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 1.724.01 万元, 租金还款期限自 2019 年 5 月 8 至 2024 年 4 月 8 日, 由陈功海无偿提供连带责任保证担保。	17,243,105.27	已事前及时履行	2019 年 3 月 11 日	2019-017
11、陈功海	上饶市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 1,097.86 万元, 租金还款期限自 2019 年 5 月 8 至 2024 年 4 月 8 日, 由陈功海无偿提供连带责任保证担保。	10,978,189.73	已事前及时履行	2019 年 3 月 11 日	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：公司关联方为公司提供银行贷款和融资租赁担保，解决了公司融资问题，缓解了投资建设及流动资金紧缺的情况，加快了公司建设进度，促进了公司业务的发展。

上述 1-3 项，公司已经第一届董事会第五次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于确认 2016 年上半年公司关联方为公司贷款提供担保的议案》，并于 2016 年 7 月 6 日披露了《关于追认 2016 年上半年度偶发性关联交易的公告》（公告编号：2016-014）。

上述第 4 项，公司已经第一届董事会第四次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于同

意公司关联方为公司贷款提供担保的议案》，并于 2016 年 7 月 5 日披露了《关联交易公告》（2016-009）。

上述第 5 项，公司已经第一届董事会第二十三次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司关联方为公司贷款提供担保的议案》，并于 2018 年 1 月 26 日披露了《借款暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-011）。公司于 2018 年 7 月 4 日通过浙商银行郑州分行开出银行承兑汇票 1000 万元，期限为 2018 年 7 月 4 日至 2019 年 1 月 4 日，票据到期后已经承兑。其余担保事项没有发生，担保协议也没有签订。

上述第 6 项，公司已经第二届董事会第二次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司关联方为公司贷款提供担保的议案》，并于 2019 年 2 月 25 日披露了《借款暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-011）。

上述第 7 项，公司已经第二届董事会第三次会议及 2019 年第二次临时股东大会增加临时议案审议通过了《关于公司关联方为公司贷款提供担保的议案》，并于 2019 年 3 月 4 日披露了《借款暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-014），公司于第二届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认 2019 年度公司偶发性关联交易议案》，并于 2019 年 8 月 28 日披露了《关于补充确认 2019 年度公司偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-074）

上述第 8-11 项，公司已经第二届董事会第四次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司开展融资租赁业务暨关联交易的议案》，并于 2019 年 3 月 11 日披露了《借款暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-017）。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/22	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/22	-	挂牌	资金占用承诺		正在履行中
董监高	2016/6/22	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2016/6/22	-	挂牌	资金占用承诺		正在履行中
其他股东	2016/6/22	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
其他股东	2016/6/22	-	挂牌	资金占用承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人陈功海、李娜夫妇，控股股东上海百川畅银实业有限公司，公司持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，截止至本报告披露日，公司实际控制人陈功海、李娜，控股股东上海百川畅银实业有限公司，公司持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员均严格遵守以上承诺。

2、公司实际控制人陈功海、李娜夫妇，控股股东上海百川畅银实业有限公司，公司持股 5%以上股东均已与公司签订了《关于避免资金占用的承诺函》，截止本报告披露日，公司实际控制人陈功海、李娜，控股股东上海百川畅银实业有限公司，公司持股 5%以上股东均严格遵守以上承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
洛阳百川畅银新能源有限公司涧西分公司收费权	质押			民生银行贷款
南阳百川畅银新能源有限公司收费权、股权	质押			民生银行贷款
漯河百川畅银新能源有限公司收费权	质押			浙商银行贷款
漯河百川畅银新能源有限公司股权	质押			民生
济源市百川畅银新能源有限公司收费权、股权	质押			民生银行贷款
信阳百川畅银新能源有限公司收费权、股权	质押			民生银行贷款
河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司收费权	质押			民生银行贷款
河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司收费权	质押			民生银行贷款
驻马店百川畅银新能源有限公司收费权	质押			民生银行贷款
辉县市百川畅银新能源有限公司收费权	质押			民生
辉县市百川畅银新能源有限公司股权	质押			浙商银行贷款
蚌埠百川畅银新能源有限公司收费权	质押			民生银行贷款
宿州优能环保发电有限责任公司收费权	质押			民生银行贷款
南京绿色资源再生工程有限公司股权	质押			民生银行贷款
哈尔滨百川畅银新能源有限公司股权	质押			民生银行贷款
洛阳百川畅银新能源有限公司收费权、股权	质押			浙商银行贷款
河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司收费权	质押			浙商银行贷款

河南百川畅银环保能源股份有限公司 安阳分公司收费权	质押			浙商银行贷款
河南百川畅银环保能源股份有限公司 商丘分公司收费权	质押			浙商银行贷款
河南百川畅银环保能源股份有限公司 新乡分公司收费权	质押			浙商银行贷款
项城百川畅银新能源有限公司股权	质押			浙商银行贷款
镇平百川畅银新能源有限公司股权	质押			浙商银行贷款
桂林信能环保科技有限公司收费权、 股权	质押			浙商银行贷款
沈阳新新明天再生利用有限公司股权	质押			君创国际融资租赁
沈阳新新明天再生利用有限公司设备	质押	17,696,960.55	1.57%	君创国际融资租赁
沈阳新新明天再生利用有限公司收费 权	质押			君创国际融资租赁
桂林信能环保科技有限公司机器设备	质押	10,881,016.21	0.97%	利星行融资租赁
濮阳百川畅银新能源有限公司机器设 备、收费权、股权	质押	4,881,913.29	0.43%	平安融资租赁
上饶市百川畅银新能源有限公司机器 设备、收费权、股权	质押	9,039,763.40	0.80%	平安融资租赁
潮州百川畅银新能源有限公司机器设 备、收费权、股权	质押	13,278,194.45	1.18%	平安融资租赁
乐山百川畅银新能源有限公司机器设 备、收费权、股权	质押	4,368,770.56	0.39%	平安融资租赁
总计		60,146,618.46	5.34%	

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	92,985,012	77.28%		92,985,012	77.28%
	其中：控股股东、实际控制人	39,680,523	32.98%	- 2,632,000	37,048,523	30.79%
	董事、监事、高管	1,489,191	1.24%		1,489,191	1.24%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,339,457	22.72%	0	27,339,457	22.72%
	其中：控股股东、实际控制人	25,134,243	20.89%		25,134,243	20.89%
	董事、监事、高管	4,467,575	3.71%		4,467,575	3.71%
	核心员工	-	-			
总股本		120,324,469		0	120,324,469	
普通股股东人数		44				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海百川畅银实业有限公司	58,858,000	- 2,632,000	56,226,000	46.73%	20,666,668	35,559,332
2	北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	9,024,353	0	9,024,353	7.50%		9,024,353
3	光控郑州国投新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,400,000	0	7,400,000	6.15%		7,400,000
4	郑州知了创业企业管理咨询有限公司	6,615,638	0	6,615,638	5.50%	2,205,214	4,410,424
5	李娜	5,956,766	0	5,956,766	4.95%	4,467,575	1,489,191
合计		87,854,757	- 2,632,000	85,222,757	70.83%	27,339,457	57,883,300

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

李娜为公司实际控制人陈功海之妻子，李娜持有百川环能 4.95%的股份，另外李娜还持有控股股东上海百川畅银实业有限公司 6.45%的股权。上海百川畅银实业有限公司、郑州知了创业企业管理咨询有限公司的控股股东均为陈功海。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为上海百川畅银实业有限公司，上海百川畅银实业有限公司成立于 2007 年 2 月 7 日，住所：上海市杨浦区延吉中路 65 号 139 室；法定代表人：陈功海；注册资本：人民币 6,200 万元；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营范围：实业投资，市政工程投资，市政规划设计，投资咨询，商务咨询（以上咨询除经纪），新材料领域内的技术开发；公路工程，铁路工程；从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

陈功海，男，1969 年出生，中国国籍，持有美国永久居留权，毕业于河南省潢川师范。1992 年 10 月至 1996 年 12 月任淄博交通灯具集团陶瓷分厂厂长；1997 年 1 月至 2008 年 6 月任淄博海德实业有限公司董事长；1999 年 12 月至 2001 年 7 月任深圳玉庚化工有限公司董事长；2007 年 2 月至今任上海百川执行董事；2009 年 4 月至 2016 年 1 月任百川有限董事长兼任总经理；2013 年至 2016 年 3 月任河南得新董事长；2014 年至今任上海知了执行董事；2016 年 1 月至 2017 年 4 月任百川环能董事长兼总经理；2017 年 4 月至今担任百川环能董事长。李娜，女，1977 年出生，中国国籍，持有美国永久居留权，硕士毕业于德国帕德博恩大学企业管理专业。2007 年 2 月至 2011 年 7 月在上海百川担任 CDM 经理；2011 年 7 月至 2016 年 1 月任百川有限董事；2016 年 1 月至今担任百川环能董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈功海	董事长	男	1969年6月	中专	2019年1月28日至2022年1月27日	是
张锋	总经理	男	1963年4月	本科	2019年1月28日至2022年1月27日	是
韩旭	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1976年10月	硕士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	是
高凤勇	董事	男	1970年4月	硕士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	否
马伟	董事	男	1965年11月	硕士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	否
潘旻	董事	男	1975年10月	硕士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	否
张人骥	独立董事	男	1942年12月	博士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	是
郭光	独立董事	男	1958年1月	博士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	是
陈泽智	独立董事	男	1969年5月	博士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	是

李娜	董事	女	1977年5月	硕士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	否
蒋萌	监事会主席	男	1975年4月	硕士研究生	2019年1月28日至2022年1月27日	否
李海峰	监事	男	1986年6月	本科	2019年1月28日至2022年1月27日	是
辛静	职工监事	女	1986年9月	本科	2019年1月28日至2022年1月27日	是
赵恒玉	副总经理	男	1963年9月	本科	2019年1月28日至2022年1月27日	是
付勇	副总经理	男	1975年4月	专科	2019年1月28日至2022年1月27日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈功海、李娜系夫妻关系，合计持有控股股东上海百川100%股权，陈功海、李娜是公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李娜	董事	5,956,766	-	5,956,766	4.9505%	-
合计	-	5,956,766	0	5,956,766	4.9505%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	81	98
生产人员	634	642
技术人员	31	36
财务人员	56	59
员工总计	802	835

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	8	10
本科	110	125
专科	379	396
专科以下	305	304
员工总计	802	835

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	47,576,179.65	58,568,791.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		171,137,367.79	89,605,221.66
其中：应收票据			
应收账款	五、3	171,137,367.79	89,605,221.66
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,024,711.42	8,546,345.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	15,613,032.42	12,875,751.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	34,171,404.32	28,386,652.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	193,659.53	
其他流动资产	五、8	23,570,965.25	27,340,250.59

流动资产合计		304,287,320.38	225,323,013.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五、9	6,167,191.97	2,153,566.64
长期股权投资	五、10	22,367,430.62	21,796,337.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	550,323,408.42	489,274,725.04
在建工程	五、12	73,385,292.83	75,775,070.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	9,163,758.37	10,475,945.14
开发支出			
商誉	五、14	49,266,273.54	49,266,273.54
长期待摊费用	五、15	95,835,094.49	80,595,855.23
递延所得税资产	五、16	644,239.95	299,552.40
其他非流动资产	五、17	16,023,807.86	29,029,652.75
非流动资产合计		823,176,498.05	758,666,979.25
资产总计		1,127,463,818.43	983,989,993.23
流动负债：			
短期借款	五、19	38,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		156,524,480.91	139,414,177.74
其中：应付票据	五、20	45,283,066.33	43,919,694.26
应付账款	五、21	111,241,414.58	95,494,483.48
预收款项	五、22	1,263,720.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	10,820,132.74	11,725,193.15
应交税费	五、24	5,257,485.01	6,905,344.02

其他应付款	五、25	3,264,752.77	726,675.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	19,828,235.34	16,967,049.44
其他流动负债			
流动负债合计		235,458,807.56	184,738,439.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	20,564,481.04	7,414,342.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,347,390.42	1,581,433.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,911,871.46	8,995,776.75
负债合计		277,370,679.02	193,734,216.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	120,324,469.00	120,324,469.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	400,193,299.32	400,193,299.32
减：库存股			
其他综合收益	五、31	16,368.04	-145,475.79
专项储备			
盈余公积	五、32	7,326,122.90	7,326,122.90
一般风险准备			
未分配利润	五、33	319,395,938.71	259,281,274.09
归属于母公司所有者权益合计		847,256,197.97	786,979,689.52
少数股东权益		2,836,941.44	3,276,086.97
所有者权益合计		850,093,139.41	790,255,776.49
负债和所有者权益总计		1,127,463,818.43	983,989,993.23

法定代表人：陈功海

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,809,351.09	48,291,182.32
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十、1	11,769,020.89	5,707,906.84
应收款项融资			
预付款项		4,558,313.86	2,332,769.80
其他应收款	附注十、2	367,719,391.33	359,534,307.14
其中：应收利息			
应收股利			23,068,113.45
买入返售金融资产			
存货		8,996,969.06	5,561,347.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		193,659.53	
其他流动资产		1,414,240.27	7,500,140.01
流动资产合计		436,460,946.03	428,927,653.31
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		1,710,791.97	
长期股权投资	附注十、3	231,255,191.73	207,215,960.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,823,026.73	41,510,789.43
在建工程		3,150,464.22	5,322,204.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,032,954.80	882,302.28
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		8,227,756.40	6,438,934.01
递延所得税资产		76,314.10	38,264.55
其他非流动资产		289,929.55	536,945.69
非流动资产合计		290,566,429.50	261,945,401.64
资产总计		727,027,375.53	690,873,054.95
流动负债：			
短期借款		38,500,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		45,283,066.33	43,919,694.26
应付账款		9,388,743.23	8,825,191.43
预收款项		1,263,720.79	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,723,129.48	4,634,689.41
应交税费		348,927.38	280,131.64
其他应付款		12,901,440.86	30,270,809.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,072,990.58
其他流动负债			
流动负债合计		111,409,028.07	102,003,506.51
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		131,409,028.07	102,003,506.51
所有者权益：			
股本		120,324,469.00	120,324,469.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		398,459,042.87	398,459,042.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,326,122.90	7,326,122.90
一般风险准备			
未分配利润		69,508,712.69	62,759,913.67
所有者权益合计		595,618,347.46	588,869,548.44
负债和所有者权益合计		727,027,375.53	690,873,054.95

法定代表人：陈功海

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、34	205,054,956.58	140,857,417.26
其中：营业收入		205,054,956.58	140,857,417.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、34	154,259,273.19	109,071,314.76
其中：营业成本		104,412,744.54	84,467,469.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,790,787.47	1,256,360.91
销售费用			
管理费用	五、36	29,776,287.02	20,449,210.72
研发费用	五、37	1,255,188.16	174,840.27
财务费用	五、38	2,338,158.62	1,725,134.67
其中：利息费用		2,363,255.46	
利息收入		289,025.74	
信用减值损失	五、39	2,954,027.95	
资产减值损失	五、40	11,732,079.43	998,298.21
加：其他收益	五、41	13,278,200.05	9,487,165.47
投资收益（损失以“－”号填列）	五、42	628,257.32	261,207.93

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		571,093.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		-237,146.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,702,140.76	41,297,329.42
加：营业外收入	五、44	1,264,864.60	1,884,637.63
减：营业外支出	五、45	2,756,647.04	379,542.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,210,358.32	42,802,424.10
减：所得税费用	五、46	4,229,949.04	3,577,071.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,980,409.28	39,225,353.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,980,409.28	39,225,353.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-473,945.42	-311,709.88
2.归属于母公司所有者的净利润		59,454,354.70	39,537,062.98
六、其他综合收益的税后净额		179,826.48	3,910.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		161,843.83	3,519.69
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		161,843.83	3,519.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		161,843.83	3,519.69
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,982.65	391.08
七、综合收益总额		59,160,235.76	39,229,263.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,616,198.53	39,540,582.67
归属于少数股东的综合收益总额		-455,962.77	-311,318.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.33

法定代表人：陈功海

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十、4	23,154,590.62	15,961,058.03
减：营业成本	附注十、4	14,931,934.91	10,050,787.15
税金及附加		364,472.14	204,497.17
销售费用			
管理费用		18,372,767.22	13,052,503.03
研发费用		1,169,932.96	174,840.27
财务费用		970,598.57	82,525.49
其中：利息费用		1,141,104.55	484,038.19
利息收入		280,430.30	212,777.60
加：其他收益		1,500,361.77	1,737,498.23
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十、5	27,418,046.19	261,207.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		571,093.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,878,262.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,644,237.05	-163,088.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,740,793.62	-5,768,477.57
加：营业外收入		69,258.41	1,852,013.24
减：营业外支出		98,774.30	197,353.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,711,277.73	-4,113,818.21
减：所得税费用		-37,863.25	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,749,140.98	-4,113,818.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号		6,749,140.98	-4,113,818.21

填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,749,140.98	-4,113,818.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：陈功海

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		151,577,842.90	118,309,814.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,120,792.09	7,621,347.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,048,388.81	5,423,734.00
经营活动现金流入小计		165,747,023.80	131,354,895.35
购买商品、接受劳务支付的现金		37,912,128.07	31,036,184.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,371,126.04	37,858,798.55
支付的各项税费		20,003,412.01	14,134,805.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	14,507,372.55	10,657,664.89
经营活动现金流出小计		122,794,038.67	93,687,453.46
经营活动产生的现金流量净额	五、47	42,952,985.13	37,667,441.89
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	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,594.16	598,095.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,476.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	101,000.00	1,285,436.50
投资活动现金流入小计		6,170,070.66	61,883,532.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,489,398.18	60,089,612.08
投资支付的现金			32,280,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	3,249,722.65	1,875,000.00
投资活动现金流出小计		105,739,120.83	94,244,612.08
投资活动产生的现金流量净额		-99,569,050.17	-32,361,079.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	23,130,000.00	400,000.00
筹资活动现金流入小计		84,630,000.00	2,760,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,184,785.17	484,038.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	15,139,299.52	11,666,525.72
筹资活动现金流出小计		33,324,084.69	22,150,563.91
筹资活动产生的现金流量净额		51,305,915.31	-19,390,563.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,018.98	480.73
五、现金及现金等价物净增加额		-5,300,130.75	-14,083,720.99
加：期初现金及现金等价物余额		19,649,097.68	36,880,389.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	14,348,966.93	22,796,668.29

法定代表人：陈功海 主管会计工作负责人：韩旭 会计机构负责人：李连生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,065,644.86	14,425,134.49
收到的税费返还		1,241,606.38	1,360,683.63
收到其他与经营活动有关的现金		250,703,947.22	109,909,564.36
经营活动现金流入小计		273,011,198.46	125,695,382.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,821,794.86	3,884,646.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,843,498.24	13,873,818.17
支付的各项税费		2,167,664.17	1,954,600.18
支付其他与经营活动有关的现金		293,322,380.93	100,179,764.39
经营活动现金流出小计		319,155,338.20	119,892,828.89
经营活动产生的现金流量净额		-46,144,139.74	5,802,553.59
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	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,745,680.31	598,095.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,054,840.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,745,852.72	61,652,935.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,499,115.43	16,493,534.95
投资支付的现金		30,200,000.00	38,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,934,171.49	950,000.00
投资活动现金流出小计		37,633,286.92	56,223,534.95

投资活动产生的现金流量净额		2,112,565.80	5,429,400.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,500,000.00	
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,184,785.17	484,038.19
支付其他与筹资活动有关的现金		72,990.58	11,266,525.72
筹资活动现金流出小计		18,257,775.75	21,750,563.91
筹资活动产生的现金流量净额		43,242,224.25	-21,750,563.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-789,349.69	-10,518,609.39
加：期初现金及现金等价物余额		9,371,488.06	30,893,490.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,582,138.37	20,374,880.64

法定代表人：陈功海

主管会计工作负责人：韩旭

会计机构负责人：李连生

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

(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。

(三) 根据 2017 年 3 月 31 日, 财政部修订发布金融工具相关企业会计准则, 包括《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(CAS 22)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(CAS 23) 和《企业会计准则第 24 号——套期会计》(CAS 24) (以下简称“新金融工具准则”), 从 2019 年 1 月 1 日起集团开始执行新金融工具准则, 本集团将对净利润的累计影响数追溯调整至 2019 年 1 月 1 日。

2、合并报表的合并范围

通过设立取得的子公司葫芦岛百川畅银新能源有限公司、中江百川畅银新能源有限公司、丽江百川畅银新能源有限公司、沁阳百川畅银新能源有限公司、固始县百川畅银新能源有限公司

二、 报表项目注释

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2019年8月28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2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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）

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

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。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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、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）

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,主要为远期外汇掉期合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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、2016 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、2016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、2016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、2016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
无风险组合

按照账龄计提坏账准备的应收款项
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、2016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。

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，采用月末一次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当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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

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。。

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。

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）

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。

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

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。

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）

估计的不确定性（续）

执行新金融工具准则变更

（三）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。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为其他流动资产。

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6月30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)	洛阳百川畅银新能源有限公司润西分公司	2011年至2013年	2014年至2016年
(2)	信阳百川畅银新能源有限公司	2011年至2013年	2014年至2016年
(3)	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司	2011年至2013年	2014年至2016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
(4)	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
(5)	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司	2011年至2013年	2014年至2016年
(6)	上饶市百川畅银新能源有限公司	2014年至2016年	2017年至2019年
(7)	潮州百川畅银新能源有限公司	2014年至2016年	2017年至2019年
(8)	鄂州百川畅银新能源有限公司	2013年至2015年	2016年至2018年
(9)	宜昌百川畅银新能源有限公司	2013年至2015年	2016年至2018年
(10)	桂林信能环保科技有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(11)	柳州市信能环保科技有限公司	2013年至2015年	2016年至2018年
(12)	驻马店百川畅银新能源有限公司	2014年至2016年	2017年至2019年
(13)	蚌埠百川畅银新能源有限公司	2014年至2016年	2017年至2019年
(14)	天水百川畅银新能源有限公司	2014年至2016年	2017年至2019年
(15)	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
(16)	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
(17)	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
(18)	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
(19)	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
(20)	辉县市百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(21)	榆林百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(22)	项城市百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(23)	乐山百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(24)	西宁百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(25)	武威百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(26)	宁国百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020年
(27)	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
(28)	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
(29)	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
(30)	荆门百川畅银新能源有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(31)	渭南百川畅银新能源有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(32)	韶关市百川畅银新能源有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(33)	镇平百川畅银新能源有限公司	2015年至2017年	2018年至2020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
(34)	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
(35)	象山百川畅银新能源有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(36)	奉化百川畅银新能源有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(37)	广德百川畅银新能源有限公司	2016年至2018年	2019年至2021年
(38)	濮阳百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(39)	宁海百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(40)	宣城百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(41)	新沂百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(42)	江山百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(43)	随州百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(44)	汝州百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(45)	遵义市信能环保科技有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(46)	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
(47)	钟祥百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(48)	黄冈百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(49)	揭阳市百畅环保能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(50)	金华百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(51)	庆阳百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(52)	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
(53)	宜昌百川畅银新能源有限公司猗亭分公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(54)	耒阳百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(55)	福安市百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(56)	临汾百川畅银能源科技有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(57)	菏泽百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(58)	泉州百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(59)	上蔡县百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(60)	青岛百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(61)	广汉百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(62)	百色市百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(63)	邓州百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(64)	蒙城县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(65)	孝感百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(66)	苏州百畅再生能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(67)	潜江百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(68)	鲁山百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(69)	西平县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(70)	青岛百畅环保科技有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(71)	方城县百川畅银新能源有限公司	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6月30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润西分公司
(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)	鄂州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猗亭分公司
(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

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6月30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润西分公司
(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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(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)	鄂州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
(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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(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猗亭分公司
(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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	期末	期初
库存现金	11,631.78	44,242.88
银行存款	22,350,514.70	40,849,838.80
其他货币资金	<u>25,214,033.17</u>	<u>17,674,710.26</u>
	<u>47,576,179.65</u>	<u>58,568,791.94</u>

于2019年6月30日，本集团以人民币8,013,179.55元银行定期存单为质押开立银行承兑汇票（期初：人民币21,244,984.00元），期限为6个月。于2019年6月30日，本集团用于开具银行承兑汇票的保证金为人民币25,214,033.17元（期初：人民币17,674,710.26元）。

于2019年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币235,680.97元（期初：人民币39,101.38元）。其中无汇回受限制的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。银行定期存单的存款期为6个月，并按照相应的银行定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：

	期末		期初	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	9,000,000.00	-	2,504,292.00	-

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：

	期末	期初
1年以内	153,641,023.39	82,273,224.44
1年至2年	20,333,690.77	9,943,379.04
2年至3年	2,193,973.17	-
3年以上	47,367.60	47,367.60
	176,216,054.93	92,263,971.08
减：应收账款坏账准备	5,078,687.14	2,658,749.42
	171,137,367.79	89,605,221.66

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期末	期初
年初余额	2,430,903.45	2,995,084.45
本年计提	2,651,713.04	1,693,602.89
本年转回	(3,929.35)	(2,029,937.92)
年末余额	5,078,687.14	2,658,749.42

本年影响损失准备变动的的应收账款账面余额重大变动包括：新增发电收入导致账面余额增加90.99%，并相应导致整个存续期预期信用损失的增加。

应收账款按种类列示：

	账面余额		期末	
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	176,216,054.93	100.00	5,078,687.14	2.88.
	176,216,054.93	100.00	5,078,687.14	2.88.
			期初	
	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	-	-	-	-
	<u>92,263,971.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,658,749.42</u>	<u>2.88</u>

2. 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：

	期末		预计信用 预期信用损失
	估计发生违约 的账面余额	损失率	
1 年以内	153,641,023.39	2.01	3,088,184.55
1 年至 2 年	20,333,690.77	7.34	1,492,492.90
2 年至 3 年	2,193,973.17	20.54	450,642.09
3 年至 4 年	47,367.60	100.00	47,367.60
	<u>176,216,054.93</u>		<u>5,078,687.14</u>

	期初		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
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
	<u>92,263,971.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,658,749.42</u>

2019年6月30日计提坏账准备人民币2,651,713.04元（期初：人民币1,693,602.89元），2019年6月30日收回或转回坏账准备人民币3,929.35元（期初：人民币2,029,937.92元）。

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2019年6月30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	20,227,753.04	11.48	电费收入	0-2 年	598,390.81
国网山东省电力公司青岛 供电公司	14,345,522.05	8.14	电费收入	1 年以内	288,344.99
广西电网有限责任公司	10,335,538.26	5.87	电费收入	1 年以内	229,416.73
广东电网有限责任公司揭 阳供电局	7,919,961.06	4.49	电费收入	1 年以内	159,191.22
国网辽宁省电力有限公司	7,302,170.00	4.14	电费收入	1 年以内	146,773.62
	<u>60,130,944.41</u>	<u>34.12</u>			<u>1,422,117.37</u>

于期初，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
国网湖北省电力公司	8,314,381.36	9.01	电费收入	0-2 年	208,241.25
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
	<u>29,373,067.92</u>	<u>31.83</u>			<u>786,655.44</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	期末		期初	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	11,174,552.54	92.93	7,212,118.33	84.39
1年至2年	633,814.69	5.27	1,113,540.02	13.03
2年至3年	112,541.59	0.94	220,642.59	2.58
3年以上	103,802.60	0.86	45.04	-
	12,024,711.42	100	8,546,345.98	100.00

于2019年6月30日，预付账款前五名共计人民币2,870,133.06元，占预付账款总额的23.87%（期初：人民币3,450,102.28元，占预付账款总额的40.37%）。

5. 其他应收款

	期末	期初
其他应收款	17,518,863.57	14,938,519.40
减：坏账准备	1,905,831.15	2,062,767.88
	15,613,032.42	12,875,751.52

其他应收款的账龄分析如下：

	期末	2017年
1年以内	8,480,626.62	6,161,907.64
1年至2年	1,923,497.60	3,768,262.51
2年至3年	5,363,188.23	3,555,708.12
3年至4年	1,004,078.71	976,377.62
4年至5年	346,784.41	76,263.51
5年以上	400,688.00	400,000.00
	17,518,863.57	14,938,519.40
减：其他应收款坏账准备	1,905,831.15	2,062,767.88
	15,613,032.42	12,875,751.52

5. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	1,599,921.11	-	-	-	1,599,921.11
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	373,975.09	-	-	-	373,975.09
本期转回	(67,730.83)	-	-	-	(67,730.83)
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	(334.22)	-	-	-	(334.22)
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>1,905,831.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,905,831.15</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动包括：（1）新增应收退税收入2,289,959.12元导致账面余额增加15.33%，并相应导致未来12个月预期信用损失的增加；具体如下：

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	14,938,519.40	-	-	-	14,938,519.40
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期新增	2,581,878.39	-	-	-	2,580,344.17
终止确认	-	-	-	-	-
本期核销	1,534.22	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>17,518,863.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,518,863.57</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期末	期初
年初余额		1,364,845.78
本年计提		1,023,653.87
本年转回		(325,731.77)
本年核销		-
年末余额		2,062,767.88

其他应收款按种类列示：

	期末		期初	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 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	-	-	-	-
	<u>14,938,519.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,062,767.88</u>	<u>13.81</u>

5. 其他应收款（续）

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：

	2019年6月30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	8,480,626.62	2.81	238,305.56
1年至2年	1,923,497.60	8.73	167,921.34
2年至3年	5,363,188.23	11.86	636,074.12
3年至4年	1,004,078.71	23.07	231,640.96
4年至5年	346,784.41	66.67	231,201.17
5年以上	400,688.00	100.00	400,688.00
	<u>17,518,863.57</u>		<u>1,905,831.15</u>

	期初		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	6,161,907.64	41.24	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	0.51	61,010.81
5年以上	400,000.00	2.68	400,000.00
	<u>14,938,519.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,062,767.88</u>

2019年6月30日计提坏账准备人民币373,975.09元（期初：人民币1,023,653.87元，），2019年6月30日收回或转回的坏账准备人民币：67,730.83元（期初：人民币325,731.77元）。

2019年6月30日实际核销的坏账准备为334.22元（期初：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	期末	期初
保证金	6,245,520.91	6,214,220.08
应收退税收入	9,983,722.76	7,826,314.80
备用金	336,883.08	282,461.55
其他	952,736.82	615,522.97
	17,518,863.57	14,938,519.40

6. 存货

	期末		期初	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值
原材料	31,637,888.51	-	31,637,888.51	28,342,010.52
在产品	2,292,775.59	-	2,292,775.59	44,641.77
库存商品	-	-	-	-
	240,740.22		240,740.22	
工程施工	34,171,404.32	-	34,171,404.32	28,386,652.29

7. 一年内到期的非流动资产

	期末	期初
融资租赁保证金	193,659.53	-

8. 其他流动资产

	期末	期初
待抵扣进项税额	23,556,540.84	21,340,250.59
预缴税金	14,424.41	-
一年内到期的银行理财产品	-	6,000,000.00
	23,570,965.25	27,340,250.59

9. 长期应收款

	期末	期末	期末	期初	期初	期初
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	4,456,399.99	-	4,456,399.99	2,153,566.64	-	2,153,566.64
长期借款	1,710,791.97		1,710,791.97			
	6,167,191.97		6,167,191.97	2,153,566.64		2,153,566.64

于2019年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币2,050,474.70元（期初：人民币352,433.36元）。

长期应收款的账龄分析如下：

	期末	期初
1年以内	193,659.53	178,665.71
1年至2年	2,573,926.33	163,843.12
2年至3年	373,609.16	1,811,057.81
3年以上	3,219,656.48	
	6,360,851.50	2,153,566.64
减：长期应收款坏账准备	-	-
减：一年内到期的长期应收款	193,658.53	
	6,167,191.97	2,153,566.64

10. 长期股权投资

期末

	年初		本年变动		期末	期末
	余额	追加投资	权益法下 投资损益	其他 权益变动	账面价值	减值准备
联营企业 百川环境服务有 限公司	21,796,337.60		571,093.02		22,367,430.62	-

11. 固定资产

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
期初余额	598,806,728.46	5,982,419.22	6,598,709.10	611,387,856.78
购置	4,654,964.33	100,235.09	568,579.94	5,323,779.36
在建工程转入	91,396,056.59	-	-	91,396,056.59
其他减少	(14,058,100.46)	-	(25,855.38)	(14,083,955.84)
处置或报废	<u>(2,443,945.44)</u>	<u>(183,731.46)</u>	<u>(77,979.67)</u>	<u>(2,705,656.57)</u>
期末余额	<u>678,355,703.48</u>	<u>5,898,922.85</u>	<u>7,063,453.99</u>	<u>691,318,080.32</u>
累计折旧				
期初余额	111,106,020.62	2,109,851.93	3,028,796.51	116,244,669.06
计提	20,842,237.02	394,563.84	478,170.00	21,714,970.86
其他减少	(4,537,550.40)	-	(39,064.18)	(4,576,614.58)
处置或报废	<u>(884,800.97)</u>	<u>(175,919.94)</u>	<u>(57,589.14)</u>	<u>(1,118,310.05)</u>
期末余额	<u>126,525,906.27</u>	<u>2,328,495.83</u>	<u>3,410,313.19</u>	<u>132,264,715.29</u>
减值准备				
期初余额	5,855,348.16	3,508.20	9,606.32	5,868,462.68
计提	5,780,150.30	-	-	5,780,150.30
处置或报废	<u>(2,911,830.58)</u>	<u>-</u>	<u>(6,825.79)</u>	<u>(2,918,656.37)</u>
期末余额	<u>8,723,667.88</u>	<u>3,508.20</u>	<u>2,780.53</u>	<u>8,729,956.61</u>
账面价值				
期末	<u>543,106,129.33</u>	<u>3,566,918.82</u>	<u>3,650,360.27</u>	<u>550,323,408.42</u>
期初	<u>481,845,359.68</u>	<u>3,869,059.09</u>	<u>3,560,306.27</u>	<u>489,274,725.04</u>

融资租入固定资产如下：

期末

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	<u>90,529,215.35</u>	<u>30,382,596.89</u>	<u>60,146,618.46</u>

期初

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

12. 在建工程

	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	846.00	-	846.00	2,668,744.48	-	2,668,744.48
安阳生活垃圾填埋气发电项目	9,681.00	-	9,681.00	1,269.50	-	1,269.50
商丘生活垃圾填埋气发电项目三期	52,941.10	-	52,941.10			
新乡生活垃圾填埋气发电项目二期	1,448,106.28	-	1,448,106.28	2,652,190.75	-	2,652,190.75
新乡电厂机组余热利用发电项目	1,638,889.84	-	1,638,889.84			
南阳生活垃圾填埋气发电项目四期	2,550,049.88	-	2,550,049.88			
漯河生活垃圾填埋气发电项目三期	2,596,641.57	-	2,596,641.57			
上饶生活垃圾填埋气发电项目四期	193,800.84	-	193,800.84			
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	2,743,251.30	2,542,719.79	200,531.51
镇平生活垃圾填埋气发电项目二期	525,441.64	-	525,441.64			
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	1,282,700.41	1,282,700.41	-	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
柳州生活垃圾填埋气发电项目三期	-	-	-	-	-	-
怀化生活垃圾填埋气发电项目	670,106.61	670,106.61		670,106.61	642,156.61	27,950.00
邯郸生活垃圾填埋气发电项目	1,472,713.14	-	1,472,713.14	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	-	3,588,045.38	3,588,045.38	-
德化生活垃圾填埋气发电项目	973,152.81	-	973,152.81	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	112.75	882,202.40	882,202.40	-
江山生活垃圾填埋气发电项目二期	34,041.25		34,041.25			
江山生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
东山生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
阜宁生活垃圾填埋气发电项目	879,143.43	879,143.43	-	876,551.30	-	876,551.30
耒阳生活垃圾填埋气发电项目二期	15,197.50		15,197.50			
淅川生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-

12. 在建工程（续）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西咸生活垃圾填埋气发电项目	42,734.50		42,734.50	42,734.50	-	42,734.50
宜昌猓亭生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
宜昌猓亭生活垃圾填埋气发电项目一期	-	-	-	71,244.72	-	71,244.72
耒阳生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
沈阳新新生活垃圾填埋气发电项目三期	-	-	-	-	-	-
平顶山新能源LNG加气站项目	5,534,127.17		5,534,127.17	5,313,307.17	-	5,313,307.17
福安生活垃圾填埋气发电项目	85,657.59	-	85,657.59	-	-	-
福安生活垃圾填埋气增容项目二期	85,657.59	-	85,657.59	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	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	1,693,364.88	-	1,693,364.88
揭阳生活垃圾填埋气发电项目一期	-	-	-	-	-	-
揭阳生活垃圾填埋气发电项目二期	290,909.09	-	290,909.09	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	14,009,770.27	-	14,009,770.27
适乐生活垃圾填埋气发电项目	14,284,061.45		14,284,061.45			
临汾生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
临汾生活垃圾填埋气发电项目一期	-	-	-	1,585.00	-	1,585.00
永城生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
大石桥生活垃圾填埋气发电项目	664,413.58		664,413.58	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
菏泽生活垃圾填埋气发电项目	-	-	-	-	-	-
菏泽生活垃圾填埋气发电项目二期	280,754.48		280,754.48			
朝阳生活垃圾填埋气发电项目	7,019,332.69	-	7,019,332.69	6,688,461.12	-	6,688,461.12

12. 在建工程（续）

	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	53,702.06	53,702.06	-	50,548.00	-	50,548.00
苏州生活垃圾填埋气发电项目	24,555,897.87	-	24,555,897.87	14,771,494.32	-	14,771,494.32
任县生活垃圾填埋气发电项目	142,930.31	142,930.31	-	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	-	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	117,815.36	117,815.36	-	115,297.08	-	115,297.08
潜江生活垃圾填埋气发电项目	6,665,419.20	-	6,665,419.20	5,016,366.25	-	5,016,366.25
泊头生活垃圾填埋气发电项目	286,270.28	-	286,270.28	61,635.03	-	61,635.03
安国生活垃圾填埋气发电项目	13,937.93	13,937.93	-	13,737.44	-	13,737.44
方城生活垃圾填埋气发电项目	1,491,237.59	-	1,491,237.59	13,987.00	-	13,987.00
谷城生活垃圾填埋气发电项目	6,591.50	-	6,591.50	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	367,037.24	367,037.24	-	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
永春生活垃圾填埋气发电项目	340,188.26	-	340,188.26	-	-	-
息县生活垃圾填埋气发电项目	279,498.00	-	279,498.00	-	-	-
南乐生活垃圾填埋气发电项目	77,172.81	-	77,172.81	-	-	-
葫芦岛生活垃圾填埋气发电项目	56,500.50	-	56,500.50	-	-	-
中江生活垃圾填埋气发电项目	3,401.00	-	3,401.00	-	-	-
-	83,974,674.17	10,589,381.34	73,385,292.83	83,479,235.51	7,704,164.60	75,775,070.91

12. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
	<u>7,704,164.60</u>	<u>2,885,216.74</u>	<u>-</u>	<u>10,591,656.26</u>	

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。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，调解书显示对方赔付公司损失人民币 978,000.00 元。

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 年度管理层决策关闭该电厂。

注 5：阜宁百川畅银新能源有限公司、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、安国阜宁百川畅银新能源有限公司、涿州百川畅银新能源有限公司预计投资额远超预期，继续建设不符合成本效益原则，公司决定战略性放弃该项目。

13. 无形资产

	软件	合同权益	专利权	合计
原价				
期初余额	1,366,354.64	16,368,000.00	840,000.00	18,574,354.64
购置	241,611.66	-	-	241,611.66
处置或报 废	(79,949.29)	-	-	(79,949.29)
期末余额	<u>1,528,017.01</u>	<u>16,368,000.00</u>	<u>840,000.00</u>	<u>18,736,017.01</u>
累计摊销				
期初余额	484,052.36	7,209,857.14	404,500.00	8,098,409.50
计提	90,959.14	957,464.29	53,875.00	1,102,298.43
处置或报 废	(79,949.29)	-	-	(79,949.29)
期末余额	<u>495,062.21</u>	<u>8,167,321.43</u>	<u>458,375.00</u>	<u>9,120,758.64</u>
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
计提	-	404,250.00	47,250.00	451,500.00
期末余额	-	<u>404,250.00</u>	<u>47,250.00</u>	<u>451,500.00</u>
账面价值				
期末	<u>1,032,954.80</u>	<u>7,796,428.57</u>	<u>334,375.00</u>	<u>9,163,758.37</u>
期初	<u>882,302.28</u>	<u>9,158,142.86</u>	<u>435,500.00</u>	<u>10,475,945.14</u>

截至 2019 年 6 月 30 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 12,988,000.00 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

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少 处置	期末余额
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
	<u>56,669,529.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,669,529.41</u>

商誉减值准备的变动如下：

	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
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
	<u>7,403,255.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,403,255.87</u>

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6月30日为18.13%-21.01%、期初为17.79%-20.14%、2017年12月31日为18.02%-20.78%、2016年12月31日为16.00%。

计算资产组于2019年6月30日、期初、2017年12月31日、2016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长期资产在2019年6月30日、期初、2017年12月31日、2016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6月30日无需计提商誉减值准备(期初:379,763.58元,2017年12月31日:7,023,492.29元,2016年12月31日:无)。

15. 长期待摊费用

	期初余额	本期增加	本期摊销	减值准备	其他减少	期末余额
项目配套设施	43,333,259.37	9,467,785.37	4,642,292.19	1,411,672.86	-	46,747,079.69
收集井及膜下采集系统	37,262,595.86	21,404,260.35	9,204,531.00	1,203,539.53	-	48,258,785.68
其他	-	829,229.12	-	-	-	829,229.12
	<u>80,595,855.23</u>	<u>31,701,274.84</u>	<u>13,846,823.19</u>	<u>2,615,212.39</u>	-	<u>95,835,094.49</u>

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：

	期末		期初	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	4,633,785.17	597,513.24	1,961,810.36	234,719.87
非同一控制下企业合并公允价值调整	186,906.84	46,726.71	259,330.12	64,832.53
	<u>4,820,692.01</u>	<u>644,239.95</u>	<u>2,221,140.48</u>	<u>299,552.40</u>
	期末		期初	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	5,389,561.68	1,347,390.42	6,325,735.52	1,581,433.88

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：

	期末	期初
可抵扣暂时性差异	<u>81,312,000.55</u>	<u>47,767,290.39</u>

	期末	期初
2019年	-	135,733.78
2020年	332,018.18	478,613.87
2021年	3,646,227.05	4,832,549.38
2022年	11,451,312.14	12,995,560.72
2023年	26,981,256.82	29,324,832.64
2024年	38,901,186.36	
	81,312,000.55	47,767,290.39

17. 其他非流动资产

	期末	期初
预付工程款	8,309,191.44	10,687,823.78
预付设备款	4,070,705.65	14,232,738.08
垃圾使用费	3,643,910.77	4,109,090.89
	<u>16,023,807.86</u>	<u>29,029,652.75</u>

18. 资产减值准备

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	3,856,683.18	3,603,679.54	(71,660.18)	(334.22)	7,388,368.32
固定资产减值准备	5,868,462.68	5,780,150.30	-	(2,918,656.37)	8,729,956.61
在建工程减值准备	7,704,164.60	2,885,216.74	-	-	10,589,381.34
长期待摊费用减值准备	1,299,122.00	2,615,212.39	-	-	3,914,334.39
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
	<u>26,131,688.33</u>	<u>15,335,758.97</u>	<u>(71,660.18)</u>	<u>(2,918,990.59)</u>	<u>38,476,796.53</u>

固定资产减值

本集团2019年1-6月计提了金额为人民币5,780,150.30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，将蚌埠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，蚌埠公司固定资产计提减值金额人民币623,652.38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2017年垃圾场封场，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。

在建工程减值

本集团2019年度1-6月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、安国百川畅银新能源有限公司、涿州百川畅银新能源有限公司因项目电力外线投资成本太大，预计未来将不能产生预期经济效益，管理层决定停止该在建项目，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。

长期待摊费用减值

本集团2019年度1-6月计提金额为人民币2,615,212.39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。

无形资产减值

本集团2019年度1-6月计提金额为人民币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。

19. 短期借款

	期末	期初
质押借款	38,500,000.00	9,000,000.00
保证借款	-	-
	<u>38,500,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

于2019年6月30日，上述借款的年利率为6.09%-6.50%（期初：6.09%），该短期借款利率其中有浮动利率和固定利率，浮动利率为三个月SHIBOR利率+239基点组成的借款利率，其中SHIBOR利率以三个月为一个周期；固定利率为6.50%。

于2019年6月30日，本集团无逾期借款（期初：无）。

于2019年6月30日，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京绿色资源再生工程有限公司、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股权提供质押，实际控制人陈功海、李娜，本公司母公司上海百川提供无限连带责任担保。质押借款人民币28,500,000.00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

	期末	期初
银行承兑汇票	<u>45,283,066.33</u>	<u>43,919,694.26</u>

于2019年6月30日，本集团无到期未付的应付票据（期初：无）。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	期末	期初
设备款	66,860,552.40	62,148,731.54
材料和配件款	15,435,536.59	10,904,591.10
工程款	8,805,966.90	5,330,938.27
咨询服务费	1,686,408.82	1,377,192.37
垃圾使用费	15,955,083.16	14,852,581.69
其他	2,497,866.71	880,448.51
	<u>111,241,414.58</u>	<u>95,494,483.48</u>

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	6,993,000.00	尚未结算
洛阳市垃圾场管理所	1,484,485.68	尚未结算
山西易通环能科技集团有限公司	998,461.54	尚未结算
桂林市环境卫生管理处	883,993.26	尚未结算
华中建安防腐工程有限公司	689,283.59	尚未结算
	<u>11,049,224.07</u>	

22. 预收款项

	2019年6月30日	期初
预收工程款	1,263,720.79	-
	<u>1,263,720.79</u>	-

23. 应付职工薪酬

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,725,193.15	46,648,365.79	47,561,109.54	10,812,449.40
离职后福利（设定提存计划）	-	2,887,110.26	2,879,426.92	7,683.34
辞退福利	-	49,952.57	49,952.57	-
	<u>11,725,193.15</u>	<u>49,585,428.62</u>	<u>50,490,489.03</u>	<u>10,820,132.74</u>

短期薪酬如下：

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,689,234.50	40,278,904.17	41,521,353.55	8,446,785.12
职工福利费	291,719.34	3,118,630.31	3,077,301.65	333,048.00
社会保险费	241.08	1,424,852.36	1,419,432.40	5,661.04
其中：医疗保险费	-	1,187,459.34	1,182,735.86	4,723.48
工伤保险费	241.08	95,888.07	95,562.23	566.92
生育保险费	-	141,504.95	141,134.31	370.64
住房公积金	2,904.00	1,073,771.40	1,072,595.40	4,080.00
工会经费和职工教育经费	<u>1,741,094.23</u>	<u>752,207.55</u>	<u>470,426.54</u>	<u>2,022,875.24</u>
	<u>11,725,193.15</u>	<u>46,648,365.79</u>	<u>47,561,109.54</u>	<u>10,812,449.40</u>

设定提存计划如下：

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	2,778,620.44	2,771,259.10	7,361.34
失业保险费	-	<u>108,489.82</u>	<u>108,167.82</u>	<u>322.00</u>
	-	<u>2,887,110.26</u>	<u>2,879,426.92</u>	<u>7,683.34</u>

24. 应交税费

	期末	期初
增值税	2,002,000.70	3,735,654.04
企业所得税	2,826,051.07	2,800,992.69
个人所得税	171,063.57	87,920.91
城市维护建设税	79,926.00	138,902.69
教育费附加	41,830.21	66,474.79
地方教育费附加	27,407.62	44,125.24
其他	109,205.84	31,273.66
	5,257,485.01	6,905,344.02

25. 其他应付款

	期末	期初
应付往来款	175,521.51	171,622.82
应付质保金	24,234.85	24,234.85
其他	3,064,996.41	530,817.97
	3,264,752.77	726,675.64

26. 一年内到期的非流动负债

	期末	期初
一年内到期的长期借款	-	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	<u>19,828,235.34</u>	<u>11,967,049.44</u>
	<u>19,828,235.34</u>	<u>16,967,049.44</u>

27. 长期借款

	期末	期初
质押借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>-</u>	<u>5,000,000.00</u>
	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2019年6月30日，长期借款人民币20,000,000.00元，本集团以部分分、子公司的股权及电费收费权提供质押，其中一年内到期的金额为人民币0.00元。上述借款的年利率为6.65%（期初：5.46%）。

于2019年6月30日，本集团无逾期借款（期初：无）。

28. 长期应付款

	期末	期初
长期应付款总额	40,392,716.38	19,381,392.31
减：一年内到期的长期应付款	<u>19,828,235.34</u>	<u>11,967,049.44</u>
长期应付款	<u>20,564,481.04</u>	<u>7,414,342.87</u>
<u>长期应付款</u>		
	期末	期初
融资租赁	20,533,381.22	7,349,870.12
分期付款	<u>31,099.82</u>	<u>64,472.75</u>
	<u>20,564,481.04</u>	<u>7,414,342.87</u>

29. 股本

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	注
上海百川	58,858,000.00	-	2,632,000.00	56,226,000.00	1
光控郑州国投新兴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	
宿迁钟山天翔力鼎创业投资中心(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	
宁波深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(平漂)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	
上海翡翠企业管理合伙企业(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—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—河南省战新兴产业投资基金(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	

注1：本公司2019年1-6月在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，通过协议转让方式共计2笔。

30. 资本公积

	期初余额	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
	<u>400,193,299.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,193,299.32</u>

31. 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 6月30日
外币财务报表折算差额	<u>(32,006.85)</u>	<u>(113,468.94)</u>	<u>(145,475.79)</u>	<u>161,843.83</u>	<u>16,368.04</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

期末

	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	<u>179,826.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,843.83</u>	<u>17,982.65</u>

32. 盈余公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>7,326,122.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,326,122.90</u>

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。

33. 未分配利润

	期末	期初
调整前上年年末未分配利润	259,281,274.09	169,087,189.39
调整	660,309.92	-
调整后年初未分配利润	259,941,584.01	169,087,189.39
归属于母公司股东的净利润	59,454,354.70	92,414,303.00
减：提取法定盈余公积	-	(2,220,218.30)
年末未分配利润	319,395,938.71	259,281,274.09

34. 营业收入及成本

	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,472,319.49	104,288,079.74	140,648,180.25	84,439,549.92
其他业务	582,637.09	124,664.80	209,237.01	27,920.06
	205,054,956.58	104,412,744.54	140,857,417.26	84,467,469.98

35. 税金及附加

	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	710,520.22	565,807.78
教育费附加	375,269.78	297,483.86
地方教育费附加	250,999.33	196,674.20
土地使用税	194,157.69	59,670.39
房产税	44,885.13	28,759.10
其他	214,955.32	107,965.58
	1,790,787.47	1,256,360.91

36. 管理费用

	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	13,590,756.53	9,622,720.12
折旧及摊销	1,919,209.79	1,467,910.53
咨询服务费	4,217,228.26	1,040,710.07
差旅费	2,997,016.67	2,669,249.84
业务招待费	2,778,379.31	2,682,099.50
租赁费	910,833.90	1,021,123.13
办公费	816,642.03	515,962.62
其他	2,546,220.53	1,429,434.91
	29,776,287.02	20,449,210.72

37. 研发费用

	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	774,081.41	172,141.27
固定资产折旧	112,464.99	-
其他	368,641.76	2,699.00
	<u>1,255,188.16</u>	<u>174,840.27</u>

38. 财务费用

	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,184,785.17	484,038.19
减：利息收入	289,025.74	220,501.76
融资租赁费用摊销额	1,178,470.29	1,368,251.55
汇兑损益	(7,574.50)	(13,825.97)
其他	271,503.40	107,172.66
	<u>2,338,158.62</u>	<u>1,725,134.67</u>

39. 信用减值损失（仅适用于2019年1-6月）

	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	(2,647,783.69)	
其他应收款坏账损失	(306,244.26)	
	<u>(2,954,027.95)</u>	<u>-</u>

40. 资产减值损失

	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失（适用于期初）	-	998,298.21
固定资产减值损失	(5,780,150.30)	-
在建工程减值损失	(2,885,216.74)	-
商誉减值损失	-	-
长期待摊费用减值损失	(2,615,212.39)	-
无形资产减值损失	(451,500.00)	-
	<u>(11,732,079.43)</u>	<u>998,298.21</u>

41. 其他收益

	本期发生额	上年同期发生额
退税收入	13,278,075.05	9,487,165.47
个税手续费返还	125.00	-
	<u>13,278,200.05</u>	<u>9,487,165.47</u>

42. 投资收益

	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	571,093.02	(336,887.95)
理财产品投资收益	57,164.30	598,095.88
	<u>628,257.32</u>	<u>261,207.93</u>

43. 资产处置收益

	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得	-	-
非流动资产处置损失	-	(237,146.48)
	<u>-</u>	<u>(237,146.48)</u>

44. 营业外收入

	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	4,040.00	1,864,013.24
其他	1,260,824.60	20,624.39
	<u>1,264,864.60</u>	<u>1,884,637.63</u>

政府补助如下：

	本期发生额	上年同期发生额
增值税退税收入	-	-
新三板挂牌奖励	-	-
新三板创新层奖励	-	1,500,000.00
失业保险基金补贴款	-	-
大学生见习补贴	-	-
科技创新奖励	-	263,175.00
境外投资奖励	-	-
稳岗补贴	4,040.00	-

节能低碳专项资金	-	-
创新创业项目补助	-	-
减负稳增促调专项基金	-	-
工业企业奖励	-	100,838.24
	4,040.00	1,864,013.24

45. 营业外支出

	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,486,209.95	46,974.80
存货报废损失	-	-
其他	270,437.09	332,568.15
	2,756,647.04	379,542.95

46. 所得税费用

	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	4,822,245.63	3,584,572.07
递延所得税费用	(592,296.59)	(7,501.07)
	4,229,949.04	3,577,071.00

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	63,210,358.32	42,802,424.10
按适用税率计算的所得税费用（注）	15,802,589.58	10,700,606.03
某些子公司适用不同税率的影响	(17,591,429.70)	(7,123,535.025)
对以前期间当期所得税的调整	107,094.94	-
归属于合营企业和联营企业的损益	(142,773.26)	-
无须纳税的收益	(4,923,047.06)	-
不可抵扣的费用	2,245,092.38	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(69,497.41)	-
利用以前年度可抵扣亏损	(923,377.02)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	9,725,296.59	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	4,229,949.04	3,577,071.00

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。

47. 现金流量表项目注释

	本期发生额	上年同期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
往来款	2,450,000.00	
个人借款及备用金	-	-
利息收入	154,846.18	220,501.76
政府补助	4,040.00	1,864,013.24
怀化诉讼赔偿款	388,900.00	
其他	50,602.63	3,339,219.00
	3,048,388.81	5,423,734.00
支付其他与经营活动有关的现金		
咨询服务费	4,217,228.26	1,040,710.07
差旅费	2,997,016.67	2,669,249.84
业务招待费	2,778,379.31	2,682,099.50
租赁费	910,833.90	1,021,123.13
办公费	816,642.03	515,962.62
其他	2,787,272.38	2,728,519.73
	14,507,372.55	10,657,664.89
收到其他与投资活动有关的现金		
收到退回保证金	101,000.00	1,285,436.50
支付其他与投资活动有关的现金		
购买理财手续费	-	-
支付保证金	559,722.65	1,875,000.00
密山项目往来款	2,690,000.00	
	3,249,722.65	1,875,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
借款保证金及担保费	-	400,000.00
融资租赁固定资产借款	23,130,000.00	
	-	
	23,130,000.00	400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付融资租赁租金	13,349,299.52	9,345,715.72
中介费	-	1,920,810.00
支付其他借款付现款		400,000.00
融资租赁借款咨询服务费	1,790,000.00	
	15,139,299.52	11,666,525.72

47. 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：

	本期发生额	上年同期发生额
净利润	58,980,409.28	39,225,353.10
加：资产减值准备	14,686,107.38	998,298.21
固定资产折旧	21,684,525.96	17,836,082.79
无形资产摊销	1,102,298.43	976,730.71
长期待摊费用摊销	13,846,823.19	9,672,073.94
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	-	237,146.48
固定资产报废损失	2,462,702.95	46,974.80
财务费用	2,355,680.96	1,852,289.74
投资收益/（损失）	(628,257.32)	(261,207.93)
递延所得税资产减少/（增加）	(344,687.55)	220,594.51
递延所得税负债增加/（减少）	(234,043.46)	(650,347.61)
存货的减少	(3,004,699.35)	(9,116,305.99)
经营性应收项目的减少	(82,241,100.72)	(48,548,971.49)
经营性应付项目的增加	14,287,225.38	25,178,730.63
经营活动产生的现金流量净额	42,952,985.13	37,667,441.89

现金及现金等价物净变动：

	本期发生额	上年同期发生额
现金的年末余额	14,348,966.93	22,796,668.29
减：现金的年初余额	19,649,097.68	36,880,389.28
现金及现金等价物净增加额	<u>(5,300,130.75)</u>	<u>(14,083,720.99)</u>

47. 现金流量表补充资料（续）**（2） 现金及现金等价物**

	本期发生额	上年同期发生额
现金	14,348,966.93	22,796,668.29
其中：库存现金	11,631.78	53,111.48
可随时用于支付的银行存款	14,337,335.15	22,743,556.81
年末现金及现金等价物余额	14,348,966.93	22,796,668.29

48. 所有权或使用权受到限制的资产

	本期发生额	上年同期发生额
货币资金	33,227,212.72	6,786,000.00
应收账款	29,161,722.87	43,061,566.33
固定资产	60,146,618.46	43,097,786.43
	122,535,554.05	92,945,352.76

注1：于2019年6月30日，本集团以人民币8,013,179.55元银行定期存单为质押开立银行承兑汇票（期初：人民币21,244,984.00元），期限为6个月。于2019年6月30日，本集团用于开具银行承兑汇票的保证金为人民币25,214,033.17元（期初：人民币17,674,710.26元，）。

注2：于2019年6月30日，账面余额为人民币29,161,722.87元（期初：人民币13,782,031.17元）应收账款收费权质押用于取得银行借款。

注3：于2019年6月30日，账面价值为人民币60,146,618.46元（期初：人民币41,296,025.58元）的固定资产为售后租回形成的融资租赁标的资产。

六、 合并范围的变动**1 其他原因的合并范围变动****通过设立取得的子公司**

2019年1-6月

	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
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

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	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

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	持股比例 (%)
				直接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)				
乐山百川畅银新能源有限公司	乐山	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
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
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
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
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
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
浙川百川畅银新能源有限公司	浙川	垃圾填埋气发电	1,000,000.00	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
永城市百川畅银新能源有限公司	永城	垃圾填埋气发电	6,000,000.00	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
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

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	持股比例（%） 直接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)				
邓州百川畅银新能源有限公司	邓州	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
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
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
安国市百川畅银新能源有限公司	安国	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
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
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
青岛百川畅银环保科技有限公司	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
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
同一控制下企业合并取得的子公司				
漯河百川畅银新能源有限公司	漯河	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

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 (人民币：万元)	持股比例	会计处理 直接
联营企业						
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	4,955.5556	33.4978%	权益法

八、 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	48.9161	48.9161

本公司的最终控制方为自然人陈功海、李娜。

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
郑州知了创业企业管理咨询有限公司(“郑州知了”)	本公司股东
阜阳百川畅银新能源有限公司(“阜阳百川”)	受同一控制方控制
河南得新实业有限公司(“河南得新实业”)	受同一控制方控制
上海知了医院投资管理有限公司(“上海知了医院”)	受同一控制方控制

5. 本集团与关联方的主要交易关联方担保

接受关联方担保

	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、上海百川	(2)a	10,000,000.00	2019/5/28	2022/5/28	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)b	20,000,000.00	2019/4/25	2023/3/19	否
陈功海、李娜	(2)c	10,000,000.00	2019/2/18	2021/8/19	否
陈功海、李娜	(2)d	9,500,000.00	2019/6/27	2022/6/26	否
陈功海	(2)e	17,243,105.27	2019/4/8	2026/4/8	否
陈功海	(2)f	4,835,727.07	2019/3/29	2026/3/29	否
陈功海	(2)g	5,927,048.76	2019/3/29	2025/3/29	否
陈功海	(2)h	10,978,189.73	2019/4/8	2026/4/8	否
陈功海	(2)i	2,568,000.00	2019/3/21	2021/9/21	否
陈功海	(2)j	8,000,000.00	2019/3/29	2021/9/29	否
陈功海	(2)k	5,813,213.68	2019/4/29	2021/10/29	否

八、 关联方关系及其交易（续）

	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	(2)l	3,600,000.00	2019/5/9	2021/11/9	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)m	3,284,000.00	2019/5/30	2021/11/30	否
陈功海、李娜、上海百川	(2)n	1,114,852.65	2019/6/6	2021/12/6	否

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 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。
- (f) 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。
- (g) 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。
- (h) 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。
- (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2,568,000.00元。

八、 关联方关系及其交易（续）

- (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8,000,000.00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5,813,213.68元。
- (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3,600,000.00元。
- (m) 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。
- (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1,114,852.65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。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项

十、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	本期发生额	上年同期发生额
应收账款	12,010,430.55	11,958,807.46
减：坏账准备	241,409.66	312,709.05
	11,769,020.89	11,646,098.41

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：

	本期发生额	上年同期发生额
1年以内	12,010,430.55	11,039,646.20
1-2年		919,161.26
减：应收账款坏账准备	241,409.66	312,709.05
	11,769,020.89	11,646,098.41

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年6月30日	期初
年初余额	117,070.34	170,439.60
本年计提	126,498.31	7,872.98
本年转回	(2,158.99)	(78,715.43)
年末余额	241,409.66	99,597.15

应收账款按种类列示：

	本期发生额			
	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	12,010,430.55	-	205,378.36	1.71
	12,010,430.55	-	205,378.36	1.71

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）

	上年同期发生额			
	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	11,958,807.46	100.00	312,709.05	2.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>11,958,807.46</u>	<u>100.00</u>	<u>312,709.05</u>	<u>2.61</u>

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：

	2019年6月30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	12,010,430.55	2.01	241,409.66

	上年同期发生额		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1 年以内	11,039,646.20	92.3	220,792.90
1-2 年	919,161.20	7.6	91,916.10
	11,958,807.40	100.0	312,709.00

2019年计提坏账准备人民币126,498.31元（2018年：人民币14,786.97元），收回或转回坏账准备人民币2,158.99元（2018年：人民币68,738.69元）。

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2019年6月30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	2,845,322.21	23.69	电费收入	1年以内	48,655.01
河南省电力公司商丘 供电公司	2,509,284.20	20.89	电费收入	1年以内	42,908.76
国网河南省电力公司 安阳供电公司	2,337,195.28	19.46	电费收入	1年以内	39,966.04
国网河南电力公司焦 作供电公司	1,719,419.71	14.32	电费收入	1年以内	29,402.08
国网河南省电力公司 鹤壁供电公司	1,713,995.60	14.27	电费收入	1年以内	29,309.32
	<u>11,125,217.00</u>	<u>92.63</u>			<u>190,241.21</u>

于期初，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
	<u>5,466,536.24</u>	<u>93.86</u>			<u>109,330.71</u>

公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	本期发生额	上年同期发生额
应收股利	16,172,816.17	-
其他应收款	351,546,547.76	337,515,663.56
	<u>367,719,363.93</u>	<u>337,515,663.56</u>

应收股利

	2019年6月30日	期初
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	2,238,083.07	4,788,083.07
蚌埠百川畅银新能源有限公司	2,743,152.37	4,673,152.37
马鞍山百川畅银新能源有限公司	3,379,882.14	2,740,164.70
奉化百川畅银新能源有限公司	1,707,663.04	5,797,150.16
象山百川畅银新能源有限公司	2,330,164.70	3,771,720.69
南阳百川畅银新能源有限公司	3,467,150.16	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	306,720.69	-
镇平百川畅银新能源有限公司	-	-
	16,172,816.17	23,068,113.45

其他应收款的账龄分析如下：

	本期发生额	上年同期发生额
1年以内	362,729,741.70	1,806,216.02
1年至2年	76,680.00	280,732.04
2年至3年	10,000.00	60,403.97
3年以上	60,403.97	-
	-	-
减：其他应收款坏账准备	11,330,250.51	76,278.31
	351,546,575.16	337,515,663.56

公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	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日余额在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	33,742.49	-	-	2,639,414.36	2,673,156.85
本期转回	(6,859.25)	-	-	-	(6,859.25)
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>63,399.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,266,851.19</u>	<u>11,330,250.51</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动包括：第三阶段的应收内部往来款增加3,025,555.56元导致账面余额增加23.17%，并相应导致未来12个月预期信用损失的增加；具体如下：

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	913,429.95	-	-	12,142,412.41	13,055,842.36
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期新增	713,510.46	-	-	3,025,555.56	3,739,066.02
终止确认	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>1,626,940.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,167,967.97</u>	<u>16,794,908.38</u>

公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

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

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	-	-	-	-
	<u>345,130,200.80</u>	<u>100.00</u>	<u>8,664,007.11</u>	<u>2.51</u>

公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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：

	估计发生违约 的账面余额	本期发生额		上年同期发生额		坏账准备 金额
		预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	1,479,856.44	2.81	41,583.97	1,806,216.02	84.11	36,124.32
1年至2年	76,680.00	8.73	6,694.16	280,732.04	13.07	28,073.20
2年至3年	10,000.00	11.86	1,186.00	60,403.97	2.82	12,080.79
3年至4年	60,403.97	23.07	13,935.20			
	1,626,940.41		63,399.33	2,147,352.03	100.00	76,278.31

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	本期发生额			上年同期发生额		
	账面余额	计提比例 （%）	坏账准备	账面余额	计提比例 （%）	坏账准备
无风险组合	346,081,917.29	-	-	335,444,589.84	-	-

2019年6月30日计提坏账准备人民币2,673,156.85元（期初：人民币11,071,194.33元），收回或转回坏账准备人民币6,859.25元（期初：人民币34,871.79元）。

2019年6月30日实际核销的其他应收款为人民币0.00元（期初：人民币2,427,774.54元）。

其他应收款按性质分类如下：

	本期发生额	上年同期发生额
保证金	376,722.65	862,180.00
应收退税收入	831,995.02	1,068,237.90
备用金	216,355.90	57,904.05
往来款	-	-
关联方款项	361,249,885.26	335,444,589.84
其他	201,866.84	159,030.08
	<u>362,876,825.67</u>	<u>337,591,941.87</u>

公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019年6月30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
SPEKTRAVOLTIKS DN.BHD.	18,597,148.12	5.12	关联方款项	0-3年	-
宜昌百川畅银新能 源有限公司獠亭 分公司	17,195,847.47	4.74	关联方款项	0-2年	-
泉州百川畅银新能 源有限公司.	16,596,866.18	4.57	关联方款项	0-2年	-
青岛百川畅银新能 源有限公司	15,016,144.29	4.14	关联方款项	0-2年	-
青岛百畅环保科技 有限公司	13,941,357.87	3.84	关联方款项	1年以内	-
	<u>81,347,363.93</u>	<u>22.41</u>			<u>-</u>

于期初，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 源有限公司獠亭 分公司	16,071,891.25	4.66	关联方款项	0-3年	-
	<u>88,980,401.33</u>	<u>25.79</u>			<u>-</u>

公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	期初 余额	本期变动			期末 账面价值	期末 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	-	571,093.02	-	22,367,430.62	-
	<u>21,796,337.60</u>	<u>-</u>	<u>571,093.02</u>	<u>-</u>	<u>22,367,430.62</u>	<u>-</u>

	期初 余额	本期变动			期末 账面价值	期末 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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	2,585,880.52	1,414,119.48	2,585,880.52
马鞍山百川畅银新能源有限公司	927,077.52	-	-	927,077.52	-	927,077.52
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	-
德化百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	251,540.02	748,459.98	251,540.02
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	-	-	967,364.18	32,635.82	967,364.18
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	-

3. 长期股权投资（续）

	年初 余额	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						
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	-
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	-	-	-	1,000,000.00	-
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	-	-	-	100,000.00	-
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	-
深圳百川畅银环保能源有限公司	-	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	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-
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	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-
息县百川畅银环保科技有限公司	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-
南乐百川畅银新能源有限公司	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-
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	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-
	<u>185,419,623.35</u>	<u>30,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>6,731,862.24</u>	<u>208,887,761.11</u>	<u>6,731,862.24</u>

4. 营业收入及成本

	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,609,703.94	11,529,775.90	15,311,171.05	9,532,918.06
其他业务	4,544,886.68	3,402,159.01	649,886.98	517,869.09
	<u>23,154,590.62</u>	<u>14,931,934.91</u>	<u>15,961,058.03</u>	<u>10,050,787.15</u>

公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,789,788.87	-
权益法核算的长期股权投资收益	571,093.02	(336,887.95)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财产品投资收益	57,164.30	598,095.88
	<u>27,418,046.19</u>	<u>261,207.93</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年1-6月
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	(2,457,150.60)
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）	4,040.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	57,164.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	961,328.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响数	74,420.78
少数股东权益影响数（税后）	-
	<u>(1,360,197.36)</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2019年1-6月

	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	7.28	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	9.00	0.51	0.51