



BESTOO
百通

百通能源

NEEQ:835359

江西百通能源股份有限公司

Jiangxi Bestoo Energy Co.,Ltd.



年度报告

—2018—

公司年度大事记

- 1、2018年2月1日，公司控股子公司金溪百通宏达热力有限公司集中供热项目正式投产。
- 2、2018年3月21日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司控股孙公司签订广东省开平市苍城镇工业集中区生物质热电联产项目重大合同的议案》，公司控股孙公司开平博达热力有限公司拟投资建设开平市苍城镇苍城工业集中区生物质热电联产县域清洁供热示范项目，本项目建设总投资35,000万元。
- 3、2018年4月8日，公司全资子公司松滋百通宏达热力有限公司集中供热项目正式投产。
- 4、2018年5月3日，公司全资子公司铜仁百通绿净源环保科技有限公司正式成立，注册资本100万元。
- 5、2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》，公司成功入选2018年创新层挂牌公司名单。
- 6、2018年6月4日，公司全资子公司百通宏达热力泗洪有限公司、百通宏达热力（泗阳）有限公司荣获“宿迁市2017年度环保信用评价绿色企业”称号。
- 7、2018年8月6日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过《关于公司签订贵州大龙经济开发区集中供热项目合同的议案》，拟投资建设贵州大龙经济开发区集中供热项目。
- 8、2018年8月23日，公司完成工商注册地址变更登记，迁址江西省南昌市南昌经济技术开发区。
- 9、2018年10月22日，公司控股子公司贵州大龙百通汇源热力有限公司正式成立，注册资本5,000万元。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	55

释义

释义项目	指	释义
百通能源、股份公司、公司、本公司	指	江西百通能源股份有限公司
百通有限、有限公司	指	公司前身江西百通能源有限公司
百通环保	指	公司控股东南昌百通环保科技有限公司
北京衡宇	指	公司发起人股东北京衡宇企业管理有限公司
江苏百通	指	江苏百通能源有限公司，系公司全资子公司
曹县百通	指	曹县百通宏达热力有限公司，系公司全资子公司
泗阳百通	指	百通宏达热力（泗阳）有限公司，系公司全资子公司
泗洪百通	指	百通宏达热力泗洪有限公司，系公司全资子公司
连云港百通	指	连云港百通宏达热力有限公司，系公司控股 68.10% 的子公司
北京绿净源	指	北京绿净源环保科技有限公司，系公司全资子公司
宿迁宝士腾	指	宿迁宝士腾工程有限公司，系公司全资子公司
松滋百通	指	松滋百通宏达热力有限公司，系公司全资子公司
宿迁弘锐	指	宿迁弘锐衡宇技术服务有限公司，系公司全资子公司
金溪百通	指	金溪百通宏达热力有限公司，系公司控股 85% 的子公司
曹县博达	指	曹县百通博达热力有限公司，系公司全资子公司
北京百通	指	北京百通宏达环境科技有限公司，系公司全资子公司
开平百通	指	开平百通宏达能源有限公司，系公司全资子公司
南城百通	指	南城百通宏达能源有限公司，系公司全资子公司
开平博达	指	开平博达热力有限公司，系公司控股 70% 的子公司
蒙阴百通	指	蒙阴百通宏达热力有限公司，系公司全资子公司
铜仁百通	指	铜仁百通绿净源环保科技有限公司，系公司全资子公司
大龙百通	指	贵州大龙百通汇源热力有限公司，系公司控股 80% 的子公司
江西荣圣吉	指	江西荣圣吉贸易有限公司，系公司全资子公司
中林百通	指	泗阳中林百通宏达热力有限公司，系公司控股 80% 的子公司
赛英特壹号	指	北京赛英特壹号股权投资中心（有限合伙）
宿迁中盈	指	宿迁德韬中盈投资合伙企业（有限合伙）
南昌金开	指	南昌金开资本管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
财务报告	指	非特别指明，指 2018 年年度合并财务报告
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
蒸吨	指	是指锅炉的供热水平，每小时产生的蒸汽数量，一般用 T/h（吨/小时）来表示

第一节 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。

公司负责人张春龙、主管会计工作负责人杨文红及会计机构负责人（会计主管人员）杨文红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下滑风险	长期潜在增长率下降与总需求不足的叠加效应使当前我国经济面临巨大下行压力。宏观经济增速持续放缓。公司主营业务为集中供热，为下游工业客户提供热能服务，公司的收入来源主要是为客户提供的蒸汽产品销售收入，客户的用汽热量、用汽热稳定性是影响公司盈利能力的重要因素。如果宏观经济下滑，一方面会影响客户开工率，间接影响公司热能供应量；另一方面会提高客户生产用热波动性，间接影响公司供热单位成本及毛利。因此，宏观经济下滑风险是公司当前及以后面临的重要风险之一。
工业园区集中供热项目实施风险	园区集中供热项目普遍存在技术要求高、实施难度大等特点，对公司方案设计、土建施工、安装工程、系统优化、管网铺设、稳定运营、燃料保障等方面均提出更高要求，存在一定的实施风险。此外，园区集中供热项目产能释放是一个循序渐进的过程，需要前期用户的示范带动，同时受园区政府招商引资进度影响较大，因此，项目存在短期内设计产能与实际用能不匹配的风险，特别是项目投产初期，由于用能不足而对项目前期经营业绩产生较大影响。
业务地域、客户集中度较高风险	报告期内，公司对江苏省内赣榆、泗洪、泗阳的客户实现的销售收入占当期营业收入的比重为 87.50%，区域总额占比较大，未来长三角地区经济和市场环境一旦发生重大不利变化，将给公司的主营业务收入带来一定的不利影响。

短期偿债、未来资金短缺风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司有短期借款 2,500.00 万元，应付账款 7,382.59 万元、其他应付款 2,892.29 万元，一年内到期的非流动负债 3,647.52 万元等，流动负债合计 19,569.11 万元，一年内将归还的负债余额较大，未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的流动资金不足及短期偿债风险。
行业竞争加剧风险	报告期内，随着国家节能减排力度不断增强，国家发改委、国家能源局、环保部等多个部门陆续发布多项行业利好政策，促进行业规范发展，必将有更多有实力的公司加入到行业内，公司将面临行业竞争加剧风险。
环保风险	公司主营工业园区集中供热，在正常生产过程中存在一定量废水、废气和固废的排放与综合治理问题。公司在报告期内未发生违反环境保护法律法规的行为，也无环保行政处罚记录。但公司在生产过程中仍可能因处理不当、操作失误等原因对环境造成一定污染，同时增加在环境保护方面的费用，这会对公司的净利润产生不利影响。
公司治理风险	公司治理机制正在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，且全国中小企业股份转让系统对挂牌的创新层公司提出了更高的要求，公司治理机构需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西百通能源股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Bestoo Energy Co.,Ltd.
证券简称	百通能源
证券代码	835359
法定代表人	张春龙
办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号诺德中心 4 号楼 21 层

二、 联系方式

董事会秘书	杨文红
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-57322315
传真	010-57322315-8005
电子邮箱	bestoo@bestoo.com.cn
公司网址	http://www.bestoo.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 128 号诺德中心 4 号楼 21 层，100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务部

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	2010 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：D 电力、热力、燃气及水生产和供应业；大类：D44 电力、热力生产和供应业；中类：D443 热力生产和供应；小类 D4430 热力生产和供应
主要产品与服务项目	蒸汽，工业园区集中供热
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	123,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	南昌百通环保科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	张春龙、张春泉、饶俊铭、饶清泉、张春娇。

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	91360100553538361K	否
注册地址	江西省南昌市南昌经济技术开发区双港西大街 528 号 B 座 6 层 613 室	是
注册资本（元）	123,000,000	否

公司第一届董事会第三十四次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司变更注册地址的议案》，“公司住所：南昌市高新区高新五路 666 号 6 楼 611 室”，修改为“公司住所：江西省南昌经济技术开发区双港西大街 528 号 B 座 613 室”。公司已于 2018 年 8 月完成注册地址工商变更。

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于建永、杜武明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	305,337,048.64	211,792,848.56	44.17%
毛利率%	33.70%	32.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,154,502.44	18,340,937.12	97.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,047,161.82	12,800,262.24	142.55%
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）	11.62%	8.90%	-
加权平均净资产收益率%（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）	9.98%	6.21%	-
基本每股收益	0.29	0.17	70.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	769,853,354.63	566,582,256.67	35.88%
负债总计	415,318,220.89	247,650,522.19	67.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,407,337.89	292,963,744.90	12.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.38	12.61%
资产负债率%（母公司）	33.64%	19.84%	-
资产负债率%（合并）	53.95%	43.71%	-
流动比率	0.99	1.46	-
利息保障倍数	5.11	4.86	-

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	63,276,597.78	59,029,359.05	7.20%
应收账款周转率	26.25	26.52	-
存货周转率	6.53	6.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.88%	69.57%	-

营业收入增长率%	44.17%	5.38%	-
净利润增长率%	129.72%	-50.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	123,000,000	123,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-74,951.86
计入当期损益的政府补助	5,400,439.09
委托他人投资或管理资产的损益	826,889.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	708,056.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,119.59
非经常性损益合计	6,870,552.62
所得税影响数	1,581,618.03
少数股东权益影响额（税后）	181,593.97
非经常性损益净额	5,107,340.62

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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	564,471,794.82	566,582,256.67		
递延所得税资产	5,585,693.48	7,696,155.33		
负债合计	237,516,024.41	247,650,522.19		
预收款项	4,526,211.53	4,394,079.16		
应付职工薪酬	2,659,161.37	4,714,888.97		
应交税费	6,149,814.78	5,993,142.73		
一年内到期的非流动负债	34,347,114.56	34,520,990.32		
递延收益	21,633,269.97	29,826,968.81		
归属于母公司所有者权益合计	300,934,457.47	292,963,744.90		

资本公积	139,217,321.74	158,155,951.88		
盈余公积	7,229,096.12	5,320,180.92		
未分配利润	31,488,039.61	6,487,612.10		
少数股东权益	26,021,312.94	25,967,989.58		
所有者权益	326,955,770.41	318,931,734.48		
负债和所有者权益合计	564,471,794.82	566,582,256.67		
营业总收入	212,626,459.05	211,792,848.56		
营业收入	212,626,459.05	211,792,848.56		
营业总成本	194,833,906.10	177,512,714.88		
营业成本	142,674,408.24	142,676,753.05		
销售费用	2,019,847.23	2,189,236.93		
管理费用	32,367,685.18	32,905,073.67		
财务费用	6,373,442.51	6,438,429.00		
信用减值损失	9,113,716.54	8,981,584.17		
营业利润	25,572,019.02	24,096,431.41		
利润总额	25,396,725.37	23,921,137.76		
所得税费用	8,796,576.35	8,548,508.81		
净利润	16,600,149.02	15,372,628.95		
属于母公司所有者的综合收益总额	19,612,527.76	18,340,937.12		
归属于少数股东的综合收益总额	-3,012,378.74	-2,968,308.17		
收回投资收到的现金	532,890,000.00	764,040,000.00		
投资活动现金流入小计	534,430,212.94	765,580,212.94		
投资支付的现金	537,459,430.34	768,609,430.34		
投资活动现金流出小计	673,509,262.47	904,659,262.47		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司自成立以来，一直致力发展工业园区集中供热，目前已在行业内取得一定品牌优势。

公司主营业务为工业园区集中供热，主要产品为工业用蒸汽。

商业模式： 公司通过市场调研与项目投资论证，确定项目投资园区及产能配置、设备选型、投资进度等投资规划，与各工业园区管委会签订供热项目合同，之后进行项目投资建设、运营园区供热系统。公司以工业园区客户需求为导向，及时了解客户需求和市场发展趋势，进行原材料采购和生产，为目标客户提供优质的蒸汽产品，从而获得蒸汽产品销售收入。

主要客户：工业园区内的使用蒸汽的工业企业，目标客户主要分布在食品、医药、纺织、化工、造纸机械制造等行业。

报告期内公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

公司利用多年的实践经验，形成了一定的竞争优势。

（1）业务一体化优势

公司经过多年的发展，已形成项目开发、规划设计、采购招标、工程建设、运营管理的一体化的集中供热业务开展能力。

（2）专业化、集团化团队优势

公司核心管理团队具有 10 余年的专业化的集中供热业务运营管理经验。目前，公司已组建有高效、协作，能熟练实施集中供热集团化管控的管理团队。

（3）差异化竞争优势

公司坚持管控集团化、产业专一化、全产业链、可复制的发展模式。市场定位，专注于投资、运营发展中的位于县、区的省级经济开发区集中供热项目。坚持市场占有、市场培育、可持续发展并重的指导思想，保证公司中长期的投资回报。积极、密切关注客户的需求，为用户提供全程专业化、个性化服

务。

(4) 业务布局优势

公司业务布局合理，已覆盖山东、江苏、江西、贵州、湖北、广东等多个省，客户涉及食品、酿酒、化工、纺织、造纸、医药等诸多行业。公司在集中供热项目公司入驻工业园区的区域布局策略上，通常会避开市场竞争激烈、投资强度高的经济发达区域工业园区，选取项目投资时有一定的热负荷需求，未来具有良好增长潜力的区域，不对单一客户或单一类型产业形成重大依赖。

(5) 区域排他性优势

由于集中供热行业存在较强的地域排他性，一个热区通常仅设置一个热源，单个工业园区均有主要的供热企业，其他供热企业很难接入该工业园区，故对于工业园区的入驻企业来说，热力供应商具有唯一性。因此，公司已对项目所在工业园区形成资源优势。

(6) 精细化管理和成本控制优势

在项目的运营管理阶段，公司注重规范经营和精细化管理，快速响应用户需求，以实现各项运营成本的有效控制和项目公司的稳健运营，正是对精细化管理及成本控制的高度重视，公司的蒸汽销售的毛利率高于同行业平均水平。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务总体运营情况

报告期内公司实现营业收入305,337,048.64元，同比增加44.17%。利润总额50,602,775.10元，同比上升111.54%，主要原因为报告期内公司经营业务稳定发展，在原有项目持续发展的同时，新建项目陆续投产，本期营业收入较上年同期有较大幅度增长，从而推动了公司盈利水平的较快增长。净利润35,314,308.71元，同比上升129.72%，因为利润总额增长，净利润同比增长。截至2018年12月31日，总资产为769,853,354.63元，净资产为354,535,133.74元。

2、业绩发展情况

报告期内公司经营业务稳定发展，在原有项目持续发展的同时，新建项目陆续投产，并积极开拓业务区域，储备新项目。2018年，曹县百通、泗阳百通热电联产项目工程建设稳步推进中；金溪百通、松滋百通陆续投产，蒙阴百通项目试生产；新签约重大项目包括广东省开平市苍城镇工业集中区生物质热电联产项目（总投资约3.5亿元）、贵州大龙经济开发区集中供热项目。

3、其他

2018年5月，公司继续成功保持入围全国中小企业股份转让系统创新层企业名单。

2018年6月，公司全资子公司泗洪百通、泗阳百通荣获“宿迁市2017年度环保信用评价绿色企业”称号。

(二) 行业情况

公司自成立以来一直专注提供工业园区集中供热，并拟于合适时机实施热电联产业务。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“D44电力、热力生产和供应业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“D4430电力、热力生产和供应业中的热力生产和供应”。

在热力行业中，以热力需求的类型来看，工业部门占比超过70%，而居民采暖需求则增速较高，其占比将不断提高。工业领域热需求在化工、冶金、造纸、印染、食品、医药等行业，应用较为广泛。与城市供暖市场明显的季节性不同，工业供热需求为连续需求，且在蒸汽参数要求较高，蒸汽量较大。以装机规模来看，主要分为集中供暖的热电联产机组(以发电为主的大型热电联产机组、以供热为主的小型背压热电联产机组为主)和专门供热的供热锅炉（包括企业自备和公用两类）。未来居民采暖的热力消费

能力增长速度快于工业领域，但工业部分仍是热力消费的主要领域。

工业集中供热是地区工业现代化发展水平的标志，也是节约土地、能源，减少污染，提高企业经济效益，改善区域环境的重要手段。社会公众及政府对环保要求日益严格，这就使得客户企业自备分散式燃煤热源要逐步取缔，而实施天然气改造，对于客户企业来说，运营成本过高，以上为实施集中热力生产提供了政策保障及需求支持。

热电联产的发展空间巨大，也是热力行业未来产业升级的主要方向之一。热电联产机组将发完电的低压蒸汽用于工业或民用客户，充分利用此部分低品质热能。我国热电联产行业主要以煤炭为原料，热电联产技术在十一五、十二五时期均入选十大节能减排重点工程。随着城市和工业园区经济发展，热力需求不断增加，热电联产集中供热稳步发展，总装机容量不断增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	72,490,737.80	9.42%	118,028,737.60	20.83%	-38.58%
应收票据及应收账款	20,011,651.13	2.60%	9,454,311.76	1.67%	111.67%
存货	41,086,753.92	5.34%	20,924,898.61	3.69%	96.35%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	-		-		-
固定资产	322,046,331.46	41.83%	259,841,593.20	45.86%	23.94%
在建工程	184,299,712.23	23.94%	40,324,031.62	7.12%	357.05%
短期借款	25,000,000.00	3.25%	29,000,000.00	5.12%	-13.79%
长期借款	-		-		-
预付款项	4,212,067.04	0.55%	9,692,763.46	1.71%	-56.54%
其他应收款	9,206,873.04	1.20%	11,486,131.66	2.03%	-19.84%
其他流动资产	45,925,378.19	5.97%	19,978,239.63	3.53%	129.88%
无形资产	36,941,498.30	4.80%	15,473,927.46	2.73%	138.73%
长期待摊费用	1,499,665.06	0.19%	411,686.36	0.07%	264.27%
递延所得税资产	10,477,790.61	1.36%	7,696,155.33	1.36%	36.14%
其他非流动资产	21,654,895.85	2.81%	53,269,779.98	9.40%	-59.35%
应付票据及应付账款	73,825,910.12	9.59%	23,820,775.72	4.20%	209.92%
预收款项	8,161,952.70	1.06%	4,394,079.16	0.78%	85.75%

应付职工薪酬	7,116,415.30	0.92%	4,714,888.97	0.83%	50.93%
应交税费	11,293,920.85	1.47%	5,993,142.73	1.06%	88.45%
其他应付款	28,922,949.47	3.76%	27,172,192.32	4.80%	6.44%
一年内到期的非流动负债	36,475,156.49	4.74%	34,520,990.32	6.09%	5.66%
其他流动负债	4,894,769.27	0.64%	-	-	100%
长期应付款	190,832,216.99	24.79%	88,207,484.16	15.57%	116.34%
递延收益	28,794,929.70	3.74%	29,826,968.81	5.26%	-3.46%
股本	123,000,000.00	15.98%	123,000,000.00	21.71%	0.00%
资本公积	158,445,042.43	20.58%	158,155,951.88	27.91%	0.18%
盈余公积	5,978,944.78	0.78%	5,320,180.92	0.94%	12.38%
未分配利润	41,983,350.68	5.45%	6,487,612.10	1.15%	547.13%
资产总计	769,853,354.63	100%	566,582,256.67	100.00%	35.88%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金项目减少：主要是本报告期在建工程持续投入使用资金所致；
2. 应收账款及应收票据增加：主要是本报告期营业收入增加所致；
3. 预付款项减少：购买原料等冲减预付款所致；
4. 存货增加：主要是本报告期生产需求量扩大导致期末囤货增加；
5. 其他流动资产增加：主要是因为在建工程增加引起待抵扣税费增加所致；
6. 在建工程增加：本报告期泗阳百通、曹县百通在建项目投入增加所致；
7. 无形资产增加：本报告期土地使用权增加所致；
8. 长期待摊费用增加：本期办公楼装修、绿化及活动板房等临建设施增加所致；
9. 其他非流动资产减少：本期在建工程进度增加所致；
10. 应付票据及应付款项增加：在建工程进度增加及年末原材料囤货所致；
11. 预收款项增加：本年度营业收入增长所致；
12. 应付职工薪酬增加：本年度计提年终奖数额增加所致；
13. 应交税费增加：本年度营业收入增长所致；
14. 长期应付款增加：南昌金开资本管理有限公司提供1.30亿元借款所致；
15. 未分配利润增加：本年利润增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	305,337,048.64	-	211,792,848.56	-	44.17%
营业成本	202,451,111.86	66.30%	142,676,753.05	67.37%	41.89%
毛利率%	33.70%	-	32.63%	-	-
管理费用	43,177,282.79	14.14%	32,905,073.67	15.54%	31.22%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	1,669,900.35	0.55%	2,189,236.93	1.03%	-23.72%

财务费用	8,199,891.40	2.69%	6,438,429.00	3.04%	27.36%
资产减值损失	1,021,006.22	0.33%	8,981,584.17	4.24%	-88.63%
其他收益	5,410,558.68	1.77%	6,272,150.67	2.96%	-13.74%
投资收益	826,889.70	0.27%	1,289,876.59	0.61%	-35.89%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-74,951.86	-0.02%	217,438.81	0.10%	-134.47%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,894,719.00	16.34%	24,096,431.41	11.38%	107.06%
营业外收入	760,613.00	0.25%	209,513.65	0.10%	263.04%
营业外支出	52,556.90	0.02%	384,807.30	0.18%	-86.34%
净利润	35,314,308.71	11.57%	15,372,628.95	7.26%	129.72%

项目重大变动原因：

1. 营业收入增加：主要原因为报告期内公司经营业务稳定发展，在原有项目持续发展的同时，新建项目陆续投产，本期营业收入较上年同期有较大幅度增长；
2. 营业成本增加：主要原因为报告期内公司经营业务稳定发展，在原有项目持续发展的同时，新建项目陆续投产，本期营业成本较上年同期有较大幅度增长；
3. 管理费用增加：项目投产人员增加及整体工资水平比往年增加所致；
4. 资产减值损失减少：由于上年公司子公司连云港百通的客户江苏善俊清洁能源科技有限公司申请破产清算，本公司根据其状况对与其相关债权全额计提减值，影响利润 796.07-万元所致；
5. 投资收益减少：因为在建工程投入致使公司闲置资金减少，故理财收益减少；
6. 营业外收入增加：因设备存在质量问题，无需支付合同尾款 60.82 万元所致；
7. 营业外支出增加：主要是上年存在终止合同赔款 24.20 万元所致；
8. 净利润增加：主要原因为报告期内公司经营业务稳定发展，在原有项目持续发展的同时，新建项目陆续投产，本期营业收入较上年同期有较大幅度增长导致净利润有较大幅度增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	300,490,411.62	209,643,471.45	43.33%
其他业务收入	4,846,637.02	2,149,377.11	125.49%
主营业务成本	200,873,816.66	142,494,347.92	40.97%
其他业务成本	1,577,295.20	182,405.13	764.72%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
蒸汽	289,401,261.43	94.78%	205,453,468.73	97.01%
其他	15,935,787.21	5.22%	6,339,379.83	2.99%

上表中的其他包括主营业务收入中除蒸汽的其他产品，以及其他业务收入。

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内公司主要产品仍为工业用蒸汽,收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏洋河酒厂股份有限公司	137,994,850.78	45.19%	否
2	江苏新海石化有限公司	31,154,792.22	10.20%	否
3	泗阳海欣毛毯有限公司	8,969,333.28	2.94%	否
4	贵州能矿锰业集团有限公司	7,617,288.78	2.49%	否
5	江苏晨越高新材料有限公司	7,179,021.46	2.35%	否
合计		192,915,286.52	63.17%	-

注:报告期内由于公司与客户合同约定,大多数采用预收款形式,小部分客户当月先预付部分货款,余额次月付清,因客户信誉良好,能够及时回款,故期末应收账款余额较小。其中销售前五大客户中泗阳海欣毛毯有限公司、江苏晨越高新材料有限公司因采用预收款形式结算,故期末无应收账款余额。江苏洋河酒厂股份有限公司销售金额 90,924,435.37 元,年度销售占比 29.78%;江苏双沟酒业股份有限公司销售金额 47,070,415.41 元,年度销售占比 15.42%;合计销售金额 137,994,850.78 元,年度销售占比 45.19%。江苏双沟酒业股份有限公司受江苏洋河酒厂股份有限公司控制,故合并计算。

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西建工建筑安装有限责任公司	81,718,016.10	20.34%	否
2	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	31,950,775.83	7.95%	否
3	陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	15,840,982.59	3.94%	否
4	江苏国信泗阳生物质发电有限公司	15,578,368.11	3.88%	否
5	天津坤能新能源科技有限公司	15,151,603.54	3.77%	否
合计		160,239,746.17	39.88%	-

注:

- 1、本期公司采购总额 40,171.41 万元,截止 2018 年 12 月 31 日应付账款余额 7,382.59 万元,较上期增长了 209.92%;本期交易前五名的供应商本期采购额占采购总额的 39.88%,期末应付款额占期末应付款总额的 35.71%;
- 2、期末应付账款前五名的供应商期末欠款额为 3,366.16 万元,占期末应付账款总额的 45.60%;
- 3、期末应付账款前五名与交易前五名一致的供应商有二家;
- 4、交易前五名的供应商是以实际发生采购(入库)为口径统计的,包含暂估入库的部分。

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	63,276,597.78	59,029,359.05	7.20%
投资活动产生的现金流量净额	-206,707,431.80	-139,079,049.53	-48.63%
筹资活动产生的现金流量净额	97,892,834.22	166,957,702.26	-41.37%

现金流量分析:

- 1.投资活动产生的现金流量净额同比下降 48.63%,主要是由于本报告在建工程、固定资产等长期资产项目投资增加导致;
- 2.筹资活动产生的现金流量净额同比减少 41.37%,主要是由于上期含定向增发募集的款项和收到融资租赁项目售后回租收到的款项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、百通宏达热力(泗阳)有限公司为公司全资子公司,成立于2012年2月22日,注册资本为8,000万元,法定代表人为刘春涛,公司类型为有限责任公司,住所为泗阳县经济开发区长江路28号,经营范围为蒸汽、热水生产、销售;电力生产、销售;石膏、煤灰、煤渣销售;外购蒸汽销售;提供热设施管理技术服务;供热设施的建设与维护(须符合国家产业政策要求,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)。报告期内泗阳百通实现营业收入17,999.67万元,净利润1,410.03万元。

2、百通宏达热力泗洪有限公司为公司全资子公司,成立于2012年11月23日,注册资本为5,000万元,法定代表人为江丽红,公司类型为有限责任公司,住所为泗洪县双沟镇振兴路南侧(双沟锦安花园小区)1幢1单元101号,经营范围为集中供热(供应蒸汽和热水)(仅限江苏双沟酒业股份有限公司和双沟工业园区企业);销售:煤炭、煤灰、煤渣。(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)。报告期内泗洪百通实现营业收入4,723.37万元,净利润721.32万元。

3、连云港百通宏达热力有限公司为公司控股68.10%的子公司,成立于2012年11月1日,注册资本为10,500万元,法定代表人为江丽红,公司类型为有限责任公司,住所为连云港市赣榆区柘汪临港产业区大连路6号,经营范围为能源技术研发服务;热水及蒸汽生产、热水及蒸汽供应;供热设施的维修和管理。(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)。报告期内连云港百通实现营业收入3,995.09万元,净利润-118.15万元。

4、宿迁宝士腾工程有限公司为公司全资子公司,成立于2014年3月25日,注册资本为1000万元,法定代表人为张文军,公司类型为有限责任公司,住所为宿迁市软件与服务外包产业园水杉大道1号数据中心知创楼416,经营范围为压力管道安装;热网、消防、水电工程施工;防腐及保温工程施工;钢结构工程制作、安装;地基及基础工程施工(以上凭资质证书经营);风机、油罐、非标设备及除尘设备制造;工程技术咨询服务;煤炭、钢材销售;电力供应;工程机械销售、维修;工程安装;工业废气、废液及废渣处理技术的研发、设计、技术咨询、运营管理及相关配套设施的建设服务;环境处理技术和产品的开发、销售;对环境处理项目的投资。(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)。

5、北京绿净源环保科技有限公司为公司全资子公司,成立于2014年1月15日,注册资本为1,550万元,法定代表人为饶俊铭,公司类型为有限责任公司,住所为北京市丰台区南四环西路128号院4号楼2108,经营范围为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;合同能源管理;电力供应(仅限售电)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;电力供应(仅限售电)以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

6、曹县百通宏达热力有限公司为公司全资子公司,成立于2013年11月21日,注册资本为3,000万元,法定代表人为孙亚辉,公司类型为有限责任公司,住所为曹县青荷街道办事处红庙寨行政村昆仑山路北段,经营范围为热力、电力及热水生产与供应。(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)

7、江苏百通能源有限公司为公司全资子公司,成立于2011年6月1日,注册资本为3,000万元,法定代表人为饶俊铭,公司类型为有限责任公司,住所为泗洪县双沟镇宁徐路西侧(农贸市场凤凰花园)

19幢3室，经营范围为能源技术服务；以服务外包的方式从事厂区供热（城市供热除外）；秸秆、稻壳、树皮收购、销售；企业管理服务；煤炭销售；自有厂房、设备租赁。（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）

8、松滋百通宏达热力有限公司为公司全资子公司，成立于2016年11月16日，注册资本为1,000万元，法定代表人为赵永华，公司类型为有限责任公司，住所为松滋市临港新区建设指挥部大楼314室，经营范围为集中供热运营、蒸汽的生产和供应；热力工程设计、热力设备管网安装和维修、供热技术咨询服务、热力技术服务***（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

9、宿迁弘锐衡宇技术服务有限公司为公司全资子公司，成立于2016年12月26日，注册资本为50万元，法定代表人为刘木良，公司类型为有限责任公司，住所为宿迁市湖滨新区知创产业园2号楼1322室，经营范围为环境处理技术和相关产品的开发、销售、技术服务；煤炭、钢材、机电产品、工程机械销售；废气、废液及废渣处理技术的研发、设计、技术咨询。（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）报告期内宿迁弘锐实现营业收入14,473.55万元，净利润3,324.03万元。

10、金溪百通宏达热力有限公司为公司控股85%的子公司，成立于2017年3月1日，注册资本为2,000万元，法定代表人为孙亚辉，公司类型为有限责任公司，住所为江西省抚州市金溪县工业园C区，经营范围为蒸汽、热水的生产、销售；煤灰、煤渣销售；供热设施管理技术服务；供热设施的建设和维护（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）。报告期金溪百通实现营业收入2,819.10万元，净利润-308.86万元。

11、北京百通宏达环境科技有限公司为公司全资子公司，成立于2017年3月16日，注册资本为5,000万元，法定代表人为张春龙，公司类型为有限责任公司，住所为北京市丰台区南四环西路128号院4号楼18层2113，经营范围为技术开发、技术服务；合同能源管理；企业管理咨询；电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

12、曹县百通博达热力有限公司为公司全资子公司，成立于2017年5月18日，注册资本为1,000万元，法定代表人为孙亚辉，公司类型为有限责任公司，住所为山东省菏泽市曹县王集镇李庄村，经营范围为蒸汽、热水的生产、销售；煤灰、煤渣销售；提供热设施管理技术服务；供热设备的建设和维护（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）

13、开平百通宏达能源有限公司为公司全资子公司，成立于2017年6月27日，注册资本为2,000万元，法定代表人为张栋，公司类型为有限责任公司，住所为开平市苍城镇工业区D区2号，经营范围热力（仅限于向生产企业供应）、电力及热水生产供应；煤渣、煤灰销售；供热设施的建设和维护及提供相关的技术服务。

14、开平博达热力有限公司为公司控股70%的子公司，成立于2017年7月21日，注册资本为1,000万元，法定代表人为张栋，公司类型为有限责任公司，住所为开平市苍城镇工业园三区13号三楼，经营范围为蒸汽（仅限于向生产企业供应）及热水销售；供热设施的建设和维护及提供相关的技术服务。（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）

15、南城百通宏达能源有限公司为公司全资子公司，成立于2017年8月15日，注册资本为1,000万元，法定代表人为张栋，公司类型为有限责任公司，住所为江西省抚州市南城金县工业园（原格雷特公司内）楼，经营范围为热力（仅限于向生产企业供应）、电力及热水生产供应；煤渣、煤灰销售；供热设施的建设和维护及提供相关的技术服务。（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）

16、蒙阴百通宏达热力有限公司为公司全资子公司，成立于2017年11月27日，注册资本为1,000万元，法定代表人为赵永华，公司类型为有限责任公司，住所为山东省临沂市蒙阴县垛庄镇孟良崮工业园和谐路，经营范围为热力及热水生产、供应；煤灰、煤渣销售；供热设施管理技术服务；供热设施的建设和维护。（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）

17、铜仁百通绿净源环保科技有限公司为公司全资子公司，成立于2018年5月3日，注册资本为

100 万元，法定代表人为赵永华，公司类型为有限责任公司，住所为贵州省铜仁市大龙经济开发区龙城一号二楼，经营范围为法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（电力电气设备、机电设备、仪器仪表、五金、交电、化工产品（危险化学品除外）、普通机械、绝缘材料、石面制品、橡胶制品、建筑材料、金属材料、计算机及配件、计算机辅助设备及耗材、个人职业安全防护用品的销售；普通道路货物运输；热力工程设计、施工安装、技术服务、技术开发、技术转让；合同能源管理。）

18、贵州大龙百通汇源热力有限公司为公司控股 80% 的子公司，成立于 2018 年 10 月 22 日，注册资本为 5,000 万元，法定代表人为赵永华，公司类型为有限责任公司，住所为铜仁市大龙经济开发区北部工业园区创客楼 57 号，经营范围为法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（水蒸气采购与销售；集中供热运营；热力工程设计；热力设备管网安装和维修；供热技术咨询服务、热力技术服务。）

19、江西荣圣吉贸易有限公司为公司全资子公司，成立于 2018 年 11 月 16 日，注册资本为 1,000 万元，法定代表人为孙亚辉，公司类型为有限责任公司，住所为江西省南昌市南昌经济技术开发区枫林大道 269 号蛟桥镇人民政府办公楼 330 室，经营范围为煤炭及制品销售；钢材、机械设备、电子产品销售；道路货物运输；货运代理；交通运输咨询；装卸搬运。（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）

20、润新环保科技有限公司为公司全资子公司，成立于 2015 年 12 月 4 日，注册资本为 5,000 万元，法定代表人为江丽红，公司类型为有限责任公司，住所为新疆伊犁州霍尔果斯亚欧南路 20 号，经营范围为节能环保技术服务、咨询；能源技术服务；“三废”综合利用及治理技术咨询服务，销售、维修机械设备；投资管理；营销策划；热力外包；园区供热；煤炭销售。

21、泗阳中林百通宏达热力有限公司为公司控股子公司，成立于 2018 年 03 月 20 日，注册资本 1000 万元，法定代表人为张栋，公司类型为有限责任公司，住所泗阳县意杨产业科技园发展大道九号，经营范围蒸汽，热水生产、销售；灰、渣销售；设施管理技术服务、供热设施建设、维护（依法须经批准经营活动）

报告期内处置和取得子公司情况：

1、报告期内处置子公司三家，经润新环保科技有限公司股东会审批同意注销该公司，于 2018 年 2 月完成工商注销；经南城百通宏达能源有限公司股东会审批同意注销该公司，于 2018 年 10 月完成工商注销；经公司第一届董事会第二十五次会议和 2017 年第十次临时股东大会审议通过，同意百通宏达热力泗洪有限公司吸收合并江苏百通能源有限公司，注销江苏百通能源有限公司，于 2018 年 9 月完成工商注销。

2、报告期内新增子公司四家，分别是铜仁百通绿净源环保科技有限公司、贵州大龙百通汇源热力有限公司、江西荣圣吉贸易有限公司、泗阳中林百通宏达热力有限公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	-	-

研发项目情况:

因公司的主营业务为工业园区集中供热，主要产品为蒸汽，生产工艺较为成熟，技术优化和创新更多的来自于生产实践过程中的经验积累。同时因研发活动与产品生产同时进行，公司未专门制定研发项目，相应的研发投入较难在研发费用和成本费用中区分。本着重要性原则，公司在报告期内的研发费用未单独在账面列支，一并计入公司营业成本和管理费用中。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

以下摘自审计报告:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

1. 蒸汽收入确认;
2. 固定资产减值。

(一) 蒸汽收入确认

1. 事项描述

本年度百通能源收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十二)及财务报表附注六-注释 27。

百通能源 2018 年度营业收入为 30,533.70 万元，其中蒸汽收入为 28,940.13 万元，占营业收入的 94.78%。

由于收入是百通能源的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将蒸汽收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对蒸汽收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评估管理层对蒸汽收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性;
- (2) 选取蒸汽销售合同样本并与管理层进行访谈，以评价百通能源蒸汽销售的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求;

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们采用抽样方式，对百通能源实际确认的蒸汽收入执行了以下程序：

①检查重要客户合同、对账单、结算凭证等，并结合应收账款和预收账款实施函证程序；

②分析选取客户样本，通过网络和工商信息等对其身份背景进行核查；

③执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

(5) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为百通能源管理层对蒸汽收入确认的判断是合理的。

(二) 固定资产减值

1、事项描述

本年度百通能源固定资产确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（十八）及附注六-注释 7。

百通能源 2018 年 12 月 31 日固定资产账面价值为 32,204.63 万元，占总资产的 41.83%，为合并财务报表中资产的最大组成部分。

由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产减值准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产减值准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与固定资产减值相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中固定资产的金额，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 我们实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；

(4) 评估管理层对固定资产减值的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，我们获得的证据能够支持百通能源管理层在确定固定资产可变现净值时的估计和判断。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

重大会计差错更正：

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对以前年度相关会计差错事项进行更正。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华核字[2021]001328 号《关于江西百通能源股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告》及大华核字[2021]009718 号《关于江西百通能源股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告》，对存在的会计差错及公司进行的会计处理调整进行了审核确认。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-026、2021-081）和由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于江西百通能源股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告》（公告编号：2021-027、2021-082）

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少3户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大龙百通	新设
铜仁绿净源	新设
中林百通	新设
荣圣吉	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
南城百通	注销
润新环保	注销
江苏百通	被泗洪百通吸收合并

(九) 企业社会责任

公司秉承“环保能源 美丽中国”的企业使命，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以通过优质的热电服务和专业的能源管理服务，改善城市环境，为祖国的青山绿水、蓝天白云贡献力量。公司诚信经营、依法纳税、环保生产，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来，随着逐渐拓宽市场，加大市场开发力度，项目会更乐观，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家大力推广集中供热的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国长期以来依靠大量消耗煤炭资源的粗放式发展模式日益受到生态环境的约束，已经无法适应新形势发展的需要，同时，煤炭在将来很长一段时间依然会是我国主力能源。而推动煤炭的清洁高效利用是解决这些矛盾的当务之急。

从2014年开始国家集中出台多项政策，从排放标准和小锅炉去除规划等方面要求去除小锅炉，鼓励

热电联产等集中供热等方式。以大气污染最为严重的河北地区为例，依据《河北省燃煤锅炉治理实施方案》提出的规划：到2017年全省治理量将达到10万蒸吨，假设每蒸吨改造需70万元，对应河北地区的改造空间或将达到700亿元。依据《大气污染防治行动计划》中的规划：2017年基本淘汰10t/h以下燃煤锅炉（对应空间50万蒸吨左右），假设一半采用大型燃煤锅炉、单吨锅炉改造成本70万元、锅炉年供热时间6,000小时、蒸汽价格180元/蒸吨。依据《煤炭清洁高效利用行动计划（2015—2020年）》提出的规划：“到2020年，淘汰落后燃煤锅炉60万蒸吨，京津冀、长三角、珠三角等重点区域的燃煤锅炉设施，基本完成天然气、热电连供、洁净优质煤替代”。

（1）环保压力倒逼热力行业“减排革命”

热力是居民取暖和工业生产必不可少的一种能源形式，但我国热力行业以燃煤为主要燃料，且业内仍充斥低效率、高污染排放的落后产能。迫于环保压力，预计以煤炭为主要燃料的热力行业未来将向清洁化、燃煤减量化转变，供热区域整合加速，提升集中供热的比例成为热力行业的发展趋势。

（2）集中供热助推热电联产大发展

城市供暖和工业供热需求越来越趋向于集中化，也给予热电联产行业巨大的发展空间。热电联产机组将发完电的低压蒸汽用于工业或民用客户，充分利用此部分低品质热能。凭借低能耗等优势，热电联产技术在十一五、十二五期间均入选节能减排十大重点工程。

综上，工业集中供热较传统分散供热具有节能、减排、节约用地等优势，对于改善城市的大气环境，促进经济增长方式由粗放型向集约型转变，实现资源优化配置和可持续发展，构建社会主义和谐社会具有重大的现实意义和深远的历史意义，同时，集中供热系统，是城市经济和社会发展的重要基础设施，其发展水平是城市现代化的标志。发展工业园集中供热区已成为我国城市建设的一项基本政策。

（二） 公司发展战略

立足并深耕工业园区集中供热领域，顺应国家产业调整趋势，结合城镇化发展对工业能源需求及新的环保排放标准，依托新三板资源，促进资本、项目双轮驱动，提升企业规模及盈利能力；适时进行产业升级实施热电联产；加大技术投入，加速技术转化；对规划、设计、报建、投建、运行、售后环节进行深度优化；推进人力资源建设，促进成本管控体系建设，提升企业核心竞争。

(三) 经营计划或目标

运用投建、并购方式实现企业规模快速扩张；发挥总部增值服务职能，提供前端业务支撑，提升综合竞争水平；利用当前有利时机，发掘现有项目运行潜力，加强热网管线建设及优化，深化技术改造，降低管损，拓展用户，提高收益；进一步应用信息化平台，提升公司管理水平；推动新技术应用、智能管网、煤炭清洁利用、热泵、高效换热机组等新技术、新工艺，加快结构调整、产业升级。

该经营目标受制于外部环境及企业后续发展状况，不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

1、政策因素：国家政策变化带来市场的不确定性，会影响公司所做的预期。

采取的措施：积极分析国家政策，提出应对实施方案。

2、市场风险：目前市场竞争趋向激烈，项目中标受市场竞争的影响波动较大。

采取的措施：提升企业核心竞争力，降低运营成本。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济下滑风险

长期潜在增长率下降与总需求不足的叠加效应使当前我国经济面临巨大下行压力。宏观经济增速持续放缓。

公司主营业务为集中供热，为下游工业客户提供热能服务，公司的收入来源主要是为客户提供的蒸汽产品销售收入，客户的用汽热量、用汽热稳定性是影响公司盈利能力的重要因素。如果宏观经济下滑，一方面会影响客户开工率，间接影响公司热能供应量；另一方面会提高客户生产用热波动性，间接影响公司供热单位成本及毛利。因此，宏观经济下滑风险是公司当前及以后面临的重要风险之一。

应对措施：实时关注国家宏观经济走向，分析产业政策，持续开展降本增效活动，提高公司竞争力。

2、工业园区集中供热项目实施风险

随着我国工业化水平的不断提高，产业聚集及圈区管理成为地方工业经济发展的重要特征，公司顺应经济发展趋势，积极布局工业园区供热市场。目前，公司已签约江苏泗阳经济开发区项目、江苏柘汪临港产业区项目、江苏泗洪双沟酒业项目、曹县经济开发区项目、金溪县工业园区等工业园区集中供热项目，采用独立承建、运营模式，为园区内用能企业及未来新入园企业提供热能服务。虽然公司在园区集中供热行业积累了多年的项目设计及热能运营服务经验，但园区项目普遍存在技术要求高、实施难度大等特点，对公司方案设计、土建施工、安装工程、系统优化、管网铺设、稳定运营、燃料保障等方面均提出更高要求，存在一定的实施风险。

应对措施：未来公司将不断优化工业园区项目的科学评估体系，强化园区项目投资、建设、运营管理与控制，最大程度降低园区项目投资、实施风险。

3、业务地域、客户集中度较高风险

报告期内，公司主营业务收入区域主要集中在长三角地区的江苏省，该地区经济较为发达、能源需求量较大，而且地方政府对环保政策的执行时间较早，落实力度较大，为公司工业园区集中供热业务的前期快速发展创造了较大的市场空间。报告期内，公司对江苏省内赣榆、泗洪、泗阳的客户实现的销售收入占当期主营业务收入的比重为 87.50%，区域总额占比较大，未来长三角地区经济和市场环境一旦发生重大不利变化，将给公司的主营业务收入带来一定的不利影响。

应对措施：公司已意识到业务地域、客户集中度较高风险，公司将在现有园区供热项目上巩固老客户、新增新客户的同时，强化长三角以外地区的市场开拓力度，特别是京津冀及周边地区。目前，公司已储备山东曹县、江西金溪、广东开平等不同区域的项目，后续会有效规避地域风险，优化市场分布，持续提高公司抗风险能力。

4、行业竞争加剧风险

目前，公司所处的行业为工业园区集中行业，属于国家鼓励产业，公司专注于县、区级工业园区供热，因此所处的行业又为供热细分行业。该行业起步较晚，尚处于发展的初级阶段，行业发展的基础较为薄弱，受政策性影响较大。报告期内，随着国家节能减排力度不断增强，国家发改委、国家能源局、环保部等多个部门陆续发布多项行业利好政策，促进行业规范发展，行业竞争不可避免。虽然公司在行业内具有一定竞争优势，但随着行业发展与市场规模的进一步扩大，必将有更多有实力的公司加入到行业内，公司将面临行业竞争加剧风险。

应对措施：公司未来只能通过不断提升自身营销能力和研发能力，在提升自身竞争力的同时，在生

产运营、成本管控方面严格控制，努力增加公司自身的盈利能力。

5、短期偿债、未来资金短缺风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司有短期借款 2,500.00 万元，应付账款 7,382.59 万元、其他应付款 2,892.29 万元，一年内到期的非流动负债 3,647.52 万元等，流动负债合计 19,569.11 万元，一年内将归还的负债余额较大，未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的流动资金不足及短期偿债风险。

应对措施：虽然目前的现金流状况没有影响到公司正常经营，但是为了应对有可能到来的现金流紧张，公司采取了相应的预防措施：增加融资途径，利用目前低利率水平补充资金；与银行沟通增加授信额度；依托新三板资本市场，拟在合适时机增资扩股，引进权益资金。

6、环保风险

公司主营工业园区集中供热，在正常生产过程中存在一定量废水、废气和固废的排放与综合治理问题。公司一直重视对环境的保护，严格执行国家和地方有关环境保护的法律、法规，采取多项措施对生产过程中的污染物进行控制和处理，并严格按照国家相关要求对生产经营中产生的危险废物进行妥善处置。公司在报告期内未发生违反环境保护法律法规的行为，也无环保行政处罚记录。但公司在生产过程中仍可能因处理不当、操作失误等原因对环境造成一定污染，同时增加在环境保护方面的费用，这会对公司的净利润产生不利影响。

应对措施：公司将依据国家和地方的环保政策、环境污染治理标准持续不断改进生产工艺、加大环保方面的投入，以使得生产过程中产生的污染物均得到良好的控制和治理。

7、公司治理风险

2015 年 9 月，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司治理机制正在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，且全国中小企业股份转让系统对挂牌的创新层公司提出了更高的要求，公司治理机构需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司三会议事规则及其他内控制度；与中介机构进行座谈与讨论以提高公司管理层规范运作的意识及规范运作的基本知识；严格践行公

司的各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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
张春龙及其配偶李国华	为全资子公司泗洪百通售后回租提供连带责任担保	26,011,920	已事前及时履行	2016年10月19日	2016-067
张春龙及其配偶李国华	为控股子公司连云港百通售后回租提供连带责任担保	45,040,988.20	已事前及时履行	2017年6月14日	2017-052
张春龙	为全资子公司泗阳百通售后回租提供连带责任担保	89,876,568.80	已事前及时履行	2017年6月23日	2017-056
江苏百通宏达能源有限公司	全资子公司曹县百通、松	56,410.27	已事前及时履行	2017年7月25日	2017-064

	滋百通、宿迁弘锐及控股子公司金溪百通租赁其名下车辆				
张春龙及其配偶李国华、江丽红	为全资子公司泗阳百通流动资金借款提供连带责任担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月16日	2018-005
张春龙及其配偶李国华、江丽红	为控股子公司连云港百通流动资金借款提供连带责任担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-008
张春龙	为控股子公司金溪百通售后回租提供连带责任担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-028
张春龙	为公司借款提供连带责任担保	130,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月21日	2018-051
百通环保	为公司借款提供股权质押担保				
张春泉	全资子公司北京绿净源无偿租赁其个人名下车辆	0.00	已事前及时履行	2018年7月20日	2018-044
饶本平	全资子公司宿迁弘锐租赁其个人名下车辆	13,750.00	已事前及时履行	2018年7月20日	2018-044
张春泉	无偿为公司提供借款	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月20日	2018-055

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：

1、经公司2016年11月4日2016年第五次临时股东大会审议通过，实际控制人、董事长、总经理张春龙及其配偶李国华为全资子公司泗洪百通2,400万元融资提供连带责任保证担保。该笔关联交易有

利于全资子公司顺利取得融资资金，促进业务发展。

2、经公司 2017 年 6 月 29 日 2017 年第六次临时股东大会审议通过，实际控制人张春龙及其配偶李国华为控股子公司连云港百通 4,000 万元融资租赁业务提供连带责任保证担保。该笔关联交易有利于控股子公司顺利取得融资资金，促进业务发展。

3、经公司 2017 年 7 月 10 日 2017 年第七次临时股东大会审议通过，实际控制人张春龙为全资子公司泗阳百通 7,450 万元融资租赁业务提供连带责任保证担保。该笔关联交易有利于全资子公司顺利取得融资资金，促进业务发展。

4、经公司 2017 年 8 月 9 日 2017 年第八次临时股东大会审议通过，全资子公司曹县百通、松滋百通、宿迁弘锐及控股子公司金溪百通分别租赁江苏百通宏达能源有限公司名下车辆。该关联交易有利于子公司日常运营管理。

5、经公司 2018 年 1 月 31 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过，实际控制人、董事长、总经理张春龙及其配偶李国华、股东江丽红分别为全资子公司泗阳百通 2,000 万元流动资金借款、控股子公司连云港百通 500 万元流动资金借款提供连带责任保证担保。上述关联交易有利于子公司顺利取得融资资金，促进业务发展。

6、经公司 2018 年 4 月 16 日 2018 年第四次临时股东大会审议通过，实际控制人、董事长、总经理张春龙为控股子公司金溪百通 4,500 万元融资租赁业务提供连带责任保证担保。该笔关联交易有利于控股子公司顺利取得融资资金，促进业务发展。2018 年 4 月，金溪百通已与君创国际融资租赁有限公司签订了租赁物受让价款总额为 1000.00 万元的《融资回租合同》。

7、经公司 2018 年 8 月 6 日 2018 年第五次临时股东大会审议通过，股东张春泉向全资子公司北京绿净源无偿租赁其个人名下车辆。该笔关联交易有利于全资子公司日常运营管理。

8、经公司 2018 年 8 月 6 日 2018 年第五次临时股东大会审议通过，全资子公司宿迁弘锐租赁饶本平名下车辆。该笔关联交易有利于全资子公司日常运营管理。

9、经公司 2018 年 9 月 5 日 2018 年第六次临时股东大会审议通过，实际控制人张春龙、泗阳百通、曹县百通、开平百通为公司 1.3 亿元借款提供连带责任保证担保。公司控股股东百通环保以其持有的公司 2000 万股流通股质押为本次借款提供担保。该笔关联交易有利于公司顺利取得融资资金，促进业务发展。

10、经公司 2018 年 10 月 9 日 2018 年第七次临时股东大会审议通过，公司股东张春泉为公司无偿提供借款 2000 万元。该笔关联交易有利于公司经营发展。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、经公司 2018 年 1 月 12 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司向全资子公司北京百通增资 4,900 万元，增资后，北京百通注册资本增至 5,000 万元。已于 2018 年 1 月完成上述工商变更登记。

2、经公司 2017 年 10 月 9 日 2017 年第十次临时股东大会审议通过，公司全资子公司泗洪百通吸收合并全资子公司江苏百通，吸收合并后，泗洪百通存续，江苏百通被注销。已于 2018 年 9 月完成上述工商变更登记。

(三) 承诺事项的履行情况

实际控制人、控股股东承诺包括：

- 1、实际控制人、控股股东分别出具了《避免同业竞争声明与承诺》；
- 2、实际控制人、控股股东分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；
- 3、2017 年第一次股票发行时，实际控制人分别与认购股东签署《江西百通能源股份有限公司增资扩股补充协议》，实际控制人严格履行该协议中的业绩承诺事项。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人未违背以上承诺。

(四) 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
固定资产	抵押	142,079,425.07	18.45%	泗阳百通、连云港百通、泗洪百通、金溪百通部分机器设备为融资租入受限；泗阳百通部分房屋建筑物因抵押贷款受限
无形资产	抵押	11,388,097.91	1.48%	泗阳百通、连云港百通土地使用权因抵押贷款被抵押受限
总计	-	153,467,522.98	19.93%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,722,165	42.86%	35,277,398	87,999,563	71.54%
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	10.57%	20,000,000	33,000,000	26.83%
	董事、监事、高管	5,191,500	4.22%	-3,715,000	1,476,500	1.20%
	核心员工	138,165	0.11%	48,035	186,200	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,277,835	57.14%	-35,277,398	35,000,437	28.46%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	28.46%	-20,000,000	15,000,000	12.20%
	董事、监事、高管	17,405,500	14.15%	205,000	17,610,500	14.32%
	核心员工	234,500	0.19%	-142,700	91,800	0.07%
总股本		123,000,000	-	0	123,000,000	-
普通股股东人数		125				

注：报告期初有限售条件股份董监高人员持股数包含 2017 年度离职董监高限售股 643,000 股、包含 2018 年度离职董监高限售股 16,131,000 股；

报告期末有限售条件股份董监高人员持股数包含 2018 年度离职董监高限售股 13,181,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	百通环保	30,000,000	0	30,000,000	24.39%	0	30,000,000
2	张春龙	18,000,000	0	18,000,000	14.63%	15,000,000	3,000,000
3	北京衡宇	10,640,000	0	10,640,000	8.65%	0	10,640,000
4	张春泉	13,001,000	-2,950,000	10,051,000	8.17%	10,051,000	0
5	赛英特壹号	5,000,000	0	5,000,000	4.07%	0	5,000,000
6	宿迁中盈	5,000,000	0	5,000,000	4.07%	0	5,000,000
7	饶俊铭	4,000,000	0	4,000,000	3.25%	3,000,000	1,000,000
8	南昌金开	0	3,350,000	3,350,000	2.72%	0	3,350,000
9	饶清泉	3,450,000	-674,000	2,776,000	2.26%	901,000	1,875,000
10	余名旺	50,000	1,952,000	2,002,000	1.63%	0	2,002,000
合计		89,141,000	1,678,000	90,819,000	73.84%	28,952,000	61,867,000

前十名股东间相互关系说明：

张春龙系百通环保的实际控制人，直接持有其 93.75% 股权，持有北京衡宇 10% 股权；张春泉系北京衡宇的实际控制人，直接持有其 90% 股权；张春龙、张春泉、饶俊铭、饶清泉 4 人系兄弟关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1、认定依据

百通环保持有公司股份 3,000 万股，持股比例 24.39%，系公司第一大股东，并受实际控制人控制。

2、基本情况

公司名称：南昌百通环保科技有限公司

注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新七路 999 号万科四季花城 79 栋百合苑 B 座 402 室

法定代表人：江丽红

注册资本：800 万元

成立时间：2010 年 2 月 10 日

公司类型：有限责任公司

经营范围：环保技术开发；企业管理。（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）

3、变化情况

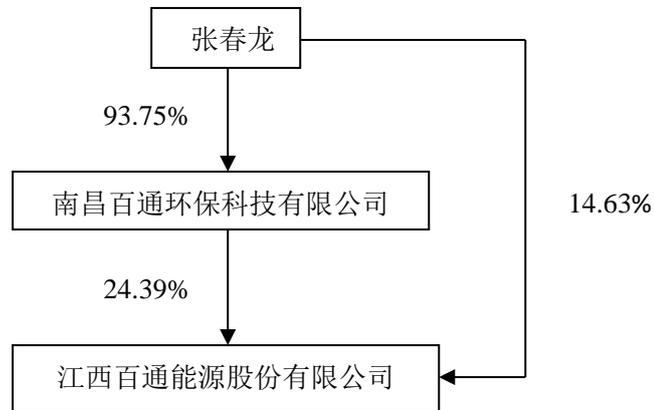
报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、认定依据

张春龙直接持有公司 1,800 万股股份，占全部股权比例为 14.63%。张春龙通过百通环保间接控制公司 3,000 万股股份，占全部股权比例为 24.39%。张春龙直接与间接控制公司股份合计 4,800 万股股份，

占全部股权比例为 39.02%，系公司实际控制人。



2、基本情况

张春龙先生，1973年2月出生，男，中国国籍，无境外居留权，高中学历，清华大学高级经理工商管理精选课程班结业。1992年3月至1994年12月，任江西南丰白舍造纸厂副厂长；1995年1月至1997年4月，任江西南丰白舍造纸厂厂长；1997年5月至2002年1月，任南丰富龙新燃料有限公司董事长、总经理；2002年2月至2008年10月，任南昌市富龙实业有限公司董事长、总经理；2005年9月至2013年12月，任安徽富龙可再生能源有限公司执行董事兼总经理；2010年5月至2011年5月，任百通能源董事；2011年5月至今任百通能源董事长；2015年6月至今，任百通能源总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月14日	2017年12月27日	6.00	13,000,000	78,000,000	-	-	1	2	-	是

募集资金使用情况：

2017年第一次发行股票募集资金使用情况

本次股票发行募集资金总额 78,000,000 元，用于偿还银行借款和项目建设（偿还贷款和项目建设在全资子公司执行）。其中有 1,800 万元用于曹县百通热电联产集中供热项目的工程建设，由于客观原因，将该部分募集资金中的 1,000.00 万元变更用于公司全资子公司蒙阴百通工程建设，相关变更已经公司第一届董事会第二十九次会议及 2018 年第二次临时股东大会批准，并披露了《关于变更部分募集资金用途的公告》（详见公告 2018-007、2018-009、2018-011）。

截至 2018 年 12 月 17 日，存放于杭州银行北京中关村支行的四个募集资金专户的募集资金 7,807.64 万元（期间产生银行利息 7.67 万元，扣除手续费 0.03 万元），已全部使用完毕。

上述募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	江西百通能源股份有限公司	130,000,000.00	8.00%	2018.11.5-2021.11.4	否
银行借款	百通宏达热力（泗阳）有限公司	20,000,000.00	5.655%	2017.5.2-2019.1.14	否
银行借款	连云港百通宏达热力有限公司	5,000,000.00	5.655%	2017.2.15-2018.1.24	否
委托贷款	连云港百通宏达热力有限公司	4,000,000.00	6.00%	2017.2.16-2018.1.24	否
银行借款	连云港百通宏达热力有限公司	5,000,000.00	5.665%	2018.2.5-2018.9.15	否
银行借款	连云港百通宏达热力有限公司	5,000,000.00	5.655%	2018.10.22-2019.7.19	否
售后回租	百通宏达热力泗洪有限公司	24,000,000.00	5.68%	2016.11.17-2019.10.17	否
售后回租	金溪百通宏达热力有限公司	10,000,000.00	7.65%	2018.4.23-2022.4.25	否
售后回租	百通宏达热力（泗阳）有限公司	34,500,000.00	7.64%	2017.7.25-2022.7.25	否
售后回租	百通宏达热力（泗阳）有限公司	40,000,000.00	7.64%	2017.9.19-2022.9.20	否
售后回租	连云港百通宏达热力有限公司	40,000,000.00	7.42%	2017.7.5-2020.7.5	否
合计	-	317,500,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

因公司工程建设资金需求量大，为保证公司可持续盈利，故不进行 2018 年度利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	年度薪酬
张春龙	董事长、总经理	男	1973年2月	高中	2018.11-2021.11	418,480.00
饶俊铭	董事	男	1965年11月	高中	2018.11-2021.11	206,080.00
杨培胜	董事	男	1963年6月	本科	2018.11-2019.1	106,841.26
张伟	独立董事	男	1973年9月	博士	2018.11-2021.11	17,400.00
陈俊	独立董事	男	1969年10月	本科	2018.11-2021.11	17,400.00
赖步连	监事会主席	男	1972年12月	博士	2018.11-2021.11	17,400.00
周璇	监事	女	1972年1月	高中	2018.11-2021.11	64,215.83
王福光	监事	男	1964年4月	初中	2018.11-2021.11	96,318.00
张栋	副总经理	男	1974年2月	本科	2018.11-2021.11	418,105.00
赵永华	副总经理	男	1975年11月	本科	2018.11-2019.1	404,380.00
杨文红	财务负责人、董事会秘书	女	1973年2月	大专	2018.11-2021.11	278,909.18
孙亚辉	副总经理	男	1968年9月	硕士	2018.11-2021.11	308,435.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

张春龙系百通环保的实际控制人，直接持有其 93.75% 股权；张春龙和饶俊铭系兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
张春龙	董事长、总经理	18,000,000	-	18,000,000	14.63%	-
饶俊铭	董事	4,000,000	-	4,000,000	3.25%	-
杨培胜	董事	1,000,000	-	1,000,000	0.81%	-
张伟	独立董事	-	-	-	-	-
陈俊	独立董事	-	-	-	-	-
赖步连	监事会主席	-	-	-	-	-
周璇	监事	10,000	-	10,000	0.01%	-
王福光	监事	-	-	-	-	-
张栋	副总经理	270,000	47,000	317,000	0.26%	-

赵永华	副总经理	383,000	26,000	409,000	0.33%	-
杨文红	财务负责人、董事 会秘书	170,000	-	170,000	0.14%	-
孙亚辉	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	23,833,000	73,000	23,906,000	19.43%	0

注：报告期内公司部分董监高人员因公司董监高换届原因离职，该部分离职董监高人员报告期初所持公司股份合计为 16,131,000 股，期末所持限售股份合计为 13,181,000 股；周璇为报告期内新任监事，所持公司股份 10,000 股。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张伟	-	新任	独立董事	股东大会选举
陈俊	-	新任	独立董事	股东大会选举
姜彦福	董事	换届	-	任期届满
林正礼	董事	换届	-	任期届满
赖步连	-	新任	监事会主席	股东大会选举
周璇	-	新任	监事	股东大会选举
张春泉	监事会主席	换届	-	任期届满
温渭萍	监事	换届	-	任期届满
江丽红	监事	换届	-	任期届满
饶萍燕	监事	换届	-	任期届满
孙亚辉	-	新任	副总经理	董事会聘任
刘木良	副总经理	换届	-	任期届满

注：2019 年 1 月副总经理赵永华因个人原因离职；

2019 年 1 月董事杨培胜因个人原因离职，公司 2019 年第二次临时股东大会选举孙亚辉为第二届董事会董事。

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时 间	现任董秘任职 时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查询 索引
否	不适用	2016 年 8 月 29 日	杨文红	是	2016-055

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

张伟先生，1973年9月出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。2000年7月至2003年2月，任北京证券有限责任公司投资银行总部北方部副总经理；2003年4月至2005年6月，任中原证券股份有限公司投资银行总部副总经理；2006年6月至2015年5月，任中国证券投资者保护基金有限责任公司交易结算资金监控部总监；2015年6月至2016年12月，任北京大学金融与产业发展研究中心研究员；2016年12月至2018年7月，任北京格局商学在线科技有限公司联合发起人、资本学院院长；2018年7月至今，任北清智库商学院副院长、北京锋云资本管理有限公司创始合伙人及董事；2018年11月至今，任公司独立董事。

陈俊先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，高级会计师职称，中国注册会计师。1992年7月至1994年1月，任武钢集团经济技术研究中心发展规划研究室研究员；1994年2月至1998年2月，任武钢集团财务公司证券信托部经理；1998年3月至2008年2月，历任岳华会计师事务所项目经理、部门经理、合伙人；2008年2月至2013年8月，任中瑞岳华会计师事务所合伙人；2013年9月至今，任中审众环会计师事务所合伙人；2018年11月至今，任公司独立董事。

赖步连先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，中国首批注册保荐代表人。先后在天同证券有限责任公司、广发证券股份有限公司和中原证券股份有限公司从事投资银行业务工作。2003年3月至2016年4月历任中原证券股份有限公司投资银行总部职员、投资银行总部副总经理、企业发展融资总部总经理、资本市场总部（投行运营总部）总经理等职；2016年5月至2017年2月任中州蓝海投资管理有限公司董事长；2017年3月至今任北京赛英特投资管理有限公司董事、总经理；2018年4月至今任中原大地传媒股份有限公司独立董事；2018年11月至今，任公司监事会主席。

周璇女士，1972年1月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1988年5月至2002年8月，就职于南昌色织总厂，历任车间普工、车间事务员，生产科统计员；2002年8月至2011年4月，任南昌东方色织布有限公司、南昌兆丰纺织有限公司出纳；2011年5月至今，任公司综合事务员；2018年11月至今，任公司监事。

孙亚辉先生，1968年9月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1988年8月至2000年12月，任首钢矿业公司大石河铁矿爆破技术员、生产副主任；2000年12月至2001年1月，自由职业；2001年2月至2002年6月，任保定市远东（集团）有限公司总经理助理、副总经理；2002年7月至2002年12月，自由职业；2003年1月至2015年6月，历任广东振戎能源有限公司业务经理、矿业部经理、投资中心总监；2015年6月至2016年6月，任海润光伏科技股份有限公司副总裁；2016年9月至2018年11月，任百通能源事业三部总经理；2018年11月至今，任百通能源副总经理；

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	106	112
生产人员	128	235
销售人员	7	6
财务人员	28	30
工程管理人员	6	3
员工总计	275	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	43	63
专科	98	137
专科以下	126	180
员工总计	275	386

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：

1、薪酬政策

报告期内，公司明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的薪酬和奖金激励方案。

2、培训计划

报告期内，公司通过社会招聘等方式吸引和引进符合岗位任职要求及认同企业文化的人才，进一步推动了企业发展，同时也巩固、增强了公司的管理团队，为后续企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据各岗位员工培训需求，有针对性的组织和实施了一系列培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等，同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

本报告期期初公司有核心员工 11 名，报告期内核心员工张宵、万怡因个人原因离职，上述核心员工的离职未对公司经营产生影响，公司已及时招聘相关岗位人员，确保公司各项工作正常有序进行。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关的规范性文件等其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，报告期内修订了《信息披露事务管理制度》，制定了《独立董事工作制度》，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等情况，符合《公司法》、《公司章程》以及有关法律、法规的规定，公司董事、监事和高级管理人员均能勤勉尽责、忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由信息披露负责人负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。信息披露负责人负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加

股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策均按照《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及其它内控制度等规定的程序和规则进行决策，履行了相应内部控制及法律程序。

4、公司章程的修改情况

1、2018年1月12日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修改<江西百通能源股份有限公司章程>的议案》，原第十二条“公司的经营范围：实业投资、投资管理；合同能源管理服务；能源技术研发服务；节能技术开发服务；煤炭批发、零售。（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

修改为“公司的经营范围：实业投资、投资管理；煤炭批发、零售。（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2、2018年8月6日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，原第四条“公司住所：南昌市高新区高新五路666号6楼611室”，修改为“公司住所：江西省南昌经济技术开发区双港西大街528号B座613室”。

3、2018年11月13日，公司2018年第八次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，对部分条款修订情况如下：

（1）第十条 本章程所称高级管理人员是指公司的经理、副经理、董事会秘书和财务负责人。

（2）第四十条 新增“公司独立董事应在年度报告中对公司累计和当期对外担保情况、执行上述规定情况进行专项说明，并发表独立意见”。

（3）第四十五条 新增“独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告”。

（4）第五十三条 新增“股东大会拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补

充通知时将同时披露独立董事的意见及理由”。

(5) 第六十六条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。独立董事也应作出述职报告。

(6) 第一百零二条 董事会由 5 名董事组成，其中 2 名独立董事。设董事长 1 人。

(7) 第一百零三条 (十) 聘任或者解聘公司经理、董事会秘书；根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项。

(8) 第一百零八条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、1/2 以上独立董事或者监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

(9) 第一百一十七条 公司设经理 1 名，由董事长提名，由董事会聘任或解聘。公司可设副经理，由董事会聘任或解聘。公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人为公司高级管理人员。

(10) 第一百二十一条 (六) 提请董事会聘任或者解聘公司副经理、财务负责人等高级管理人员。

(11) 第一百三十六条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 名。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举 1 名监事召集和主持监事会会议。监事会包括 2 名股东代表和 1 名公司职工代表，其中股东代表与职工代表的比例为 2:1。监事会中的股东代表由股东大会选举产生，职工代表由公司职工通过职工代表大会选举产生。

(12) 第一百三十八条 监事会每 6 个月至少召开一次会议。会议通知应当在会议召开 10 日前书面送达全体监事。监事可以提议召开临时监事会会议。临时会议通知应当提前 3 日以书面方式送达全体监事。情况紧急时，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知。监事会决议应当经半数以上监事通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	1、2018 年 1 月 16 日，第一届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司设立分公司的议案》、《关于全资子公司申请 2000 万元流动

		<p>资金借款及相关担保的议案》等议案。</p> <p>2、2018年1月18日，第一届董事会第二十九次会议，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》等议案。</p> <p>3、2018年3月5日，第一届董事会第三十次会议审议通过《关于公司控股孙公司签订广东省开平市苍城镇工业集中区生物质热电联产项目重大合同的议案》等议案。</p> <p>4、2018年3月23日，第一届董事会第三十一次会议审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》等议案。</p> <p>5、2018年3月29日，第一届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司控股子公司开展融资租赁业务及相关担保的议案》等议案。</p> <p>6、2018年4月23日，第一届董事会第三十三次会议审议通过《2018年第一季度报告》。</p> <p>7、2018年7月19日，第一届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司签订<项目进区合同>的议案》、《关于公司变更注册地址的议案》等议案。</p> <p>8、2018年8月17日，第一届董事会第三十五次会议审议通过《2018年半年度报告》、《关于公司向南昌金开资本管理有限公司借款及相关担保的议案》等议案。</p> <p>9、2018年9月20日，第一届董事会第三十六次会议审议通过《关于公司向股东张春泉</p>
--	--	---

		<p>借款暨关联交易的议案》等议案。</p> <p>10、2018年10月15日，第一届董事会第三十七次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》。</p> <p>11、2018年10月26日，第一届董事会第三十八次会议审议通过《2018年第三季度报告》《关于董事会换届选举的议案》等议案。</p> <p>12、2018年11月8日，第一届董事会第三十九次会议审议通过《关于签订重大合同补充协议的议案》等议案。</p> <p>13、2018年11月13日，第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》等议案。</p> <p>14、2018年12月24日，第二届董事会第二次会议审议通过《关于全资子公司申请银行借款及相关担保的议案》《关于收购控股子公司股权的议案》等议案。</p>
监事会	5	<p>1、2018年3月23日，第一届监事会第十次会议审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《关于拟使用2017年第一次股票发行暂时闲置的募集资金购买保本理财产品的议案》等议案。</p> <p>2、2018年4月23日，第一届监事会第十一次会议审议通过《2018年第一季度报告》。</p> <p>3、2018年8月17日，第一届监事会第十</p>

		<p>二次会议审议通过《2018年半年度报告》。</p> <p>4、2018年10月26日，第一届监事会第十三次会议审议通过《2018年第三季度报告》、《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>5、2018年11月13日，第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>9</p>	<p>1、2018年1月12日，2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟对全资子公司北京百通宏达环境科技有限公司增资的议案》、《关于公司变更经营范围的议案》等议案。</p> <p>2、2018年1月31日，2018年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》等议案。</p> <p>3、2018年3月21日，2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司控股孙公司签订广东省开平市苍城镇工业集中区生物质热电联产项目重大合同的议案》。</p> <p>4、2018年4月16日，2018年第四次临时股东大会审议通过《关于公司控股子公司开展融资租赁业务及相关担保的议案》。</p> <p>5、2018年4月18日，2017年年度股东大会审议通过《2017年年度报告及其摘要》《关于拟使用2017年第一次股票发行暂时闲置的募集资金购买保本理财产品的议案》等议案。</p> <p>6、2018年8月6日，2018年第五次临时股东大会审议通过《关于公司签订<项目进区</p>

		<p>合同>的议案》、《关于公司变更注册地址的议案》等议案。</p> <p>7、2018年9月5日，2018年第六次临时股东大会审议通过《关于公司向南昌金开资本管理有限公司借款及相关担保的议案》。</p> <p>8、2018年10月9日，2018年第七次临时股东大会审议通过《关于公司向股东张春泉借款暨关联交易的议案》。</p> <p>9、2018年11月13日，2018年第八次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》等议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会、职工代表大会均依照有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
张伟	2	2	0	0
陈俊	2	2	0	0

独立董事的意见：

1、关于第二届董事会第一次会议相关事项的独立意见

《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的议案》的独立意见：

经审查，董事会拟聘任张春龙为公司总经理，聘任张栋、赵永华、孙亚辉为公司副总经理，聘任杨文红为公司财务负责人、董事会秘书。上述聘任程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。

通过查阅上述候选人的履历未发现有《公司法》和《公司章程》规定的不得担任公司高级管理人员的情形，上述人员均不属于失信联合惩戒对象，其任职资格合法。

因此，我们同意推举上述候选人为公司高级管理人员。

2、关于第二届董事会第二次会议相关事项的独立意见

一、《关于全资子公司申请银行借款及相关担保的议案》的独立意见：

我们认为本次担保是公司全资子公司业务发展及正常生产经营所需，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。公司对其提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

二、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》的独立意见：

我们认为公司预计 2019 年度发生的关联交易对公司及全体股东公平、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，为公司经营发展提供有力支持，符合公司和全体股东利益。

我们一致同意上述议案，并同意提交 2019 年第一次临时股东大会审议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，如《费用管理办法》、《资金计划管理办法》等，相关制度能够有效执行和持续完善，公司的财务管理和风险控制不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 8 月 13 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司严格落实执行该项制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]001822 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	于建永、杜武明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	33 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2019]001822号

江西百通能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西百通能源股份有限公司(以下简称“百通能源”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了百通能源 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于百通能源,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 蒸汽收入确认；
2. 固定资产减值。

(一) 蒸汽收入确认

1. 事项描述

本年度百通能源收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十二）及财务报表附注六-注释 27。

百通能源 2018 年度营业收入为 30,533.70 万元，其中蒸汽收入为 28,940.13 万元，占营业收入的 94.78%。

由于收入是百通能源的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将蒸汽收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对蒸汽收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评估管理层对蒸汽收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）选取蒸汽销售合同样本并与管理层进行访谈，以评价百通能源蒸汽销售的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；
- （3）对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）我们采用抽样方式，对百通能源实际确认的蒸汽收入执行了以下程序：
 - ① 检查重要客户合同、对账单、结算凭证等，并结合应收账款和预收账款实施函证程序；
 - ② 分析选取客户样本，通过网络和工商信息等对其身份背景进行核查；
 - ③ 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。
- （5）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为百通能源管理层对蒸汽收入确认的判断是合理的。

(二) 固定资产减值

1. 事项描述

本年度百通能源固定资产确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（十八）及附注六-注释 7。

百通能源 2018 年 12 月 31 日固定资产账面价值为 32,204.63 万元，占总资产的 41.83%，为合并财务报表中资产的最大组成部分。

由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产

可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产减值准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产减值准备所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与固定资产减值相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性。

（2）评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中固定资产的金额，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）我们实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；

（4）评估管理层对固定资产减值的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，我们获得的证据能够支持百通能源管理层在确定固定资产可变现净值时的估计和判断。

四、其他信息

百通能源管理层对其他信息负责。其他信息包括百通能源 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

百通能源管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，百通能源管理层负责评估本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百通能源、终止运营或别无其他现实的选择。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百通能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百通能源不能持续经营。

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

6. 就百通能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：于建永
(项目合伙人)

中国注册会计师：杜武明

二〇一九年三月二十二日

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	注释 1	72,490,737.80	118,028,737.60
结算备付金			
拆出资金			
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	注释 2	20,011,651.13	9,454,311.76
预付款项	注释 3	4,212,067.04	9,692,763.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	9,206,873.04	11,486,131.66
买入返售金融资产			
存货	注释 5	41,086,753.92	20,924,898.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	45,925,378.19	19,978,239.63
流动资产合计		192,933,461.12	189,565,082.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	322,046,331.46	259,841,593.20
在建工程	注释 8	184,299,712.23	40,324,031.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	36,941,498.30	15,473,927.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	1,499,665.06	411,686.36
递延所得税资产	注释 11	10,477,790.61	7,696,155.33
其他非流动资产	注释 12	21,654,895.85	53,269,779.98
非流动资产合计		576,919,893.51	377,017,173.95
资产总计		769,853,354.63	566,582,256.67

流动负债：			
短期借款	注释 13	25,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	注释 14	73,825,910.12	23,820,775.72
预收款项	注释 15	8,161,952.70	4,394,079.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	7,116,415.30	4,714,888.97
应交税费	注释 17	11,293,920.85	5,993,142.73
其他应付款	注释 18	28,922,949.47	27,172,192.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	36,475,156.49	34,520,990.32
其他流动负债	注释 20	4,894,769.27	
流动负债合计		195,691,074.20	129,616,069.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 21	190,832,216.99	88,207,484.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	28,794,929.70	29,826,968.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,627,146.69	118,034,452.97
负债合计		415,318,220.89	247,650,522.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	158,445,042.43	158,155,951.88
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	5,978,944.78	5,320,180.92
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	41,983,350.68	6,487,612.10
归属于母公司所有者权益合计		329,407,337.89	292,963,744.90
少数股东权益		25,127,795.85	25,967,989.58
所有者权益合计		354,535,133.74	318,931,734.48
负债和所有者权益总计		769,853,354.63	566,582,256.67

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：杨文红

会计机构负责人：杨文红

(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		4,569,510.72	79,612,986.92
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	注释 1	399,000.00	
预付款项		830,184.33	5,752,556.04
其他应收款	注释 2	190,608,359.05	31,622,178.97
存货			6,276,149.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,799,672.30	25,471.69
流动资产合计		198,206,726.40	123,289,342.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	281,775,560.65	265,865,560.65
投资性房地产			
固定资产		248,020.66	125,549.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		113,806.40	138,966.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		300,288.02	

递延所得税资产		115,515.11	439.74
其他非流动资产		12,570.00	
非流动资产合计		282,565,760.84	266,130,515.67
资产总计		480,772,487.24	389,419,858.31
流动负债：			
短期借款			
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		1,060,503.24	2,754,087.38
预收款项		1,564,384.00	11,000,000.00
应付职工薪酬		2,430,172.78	504,816.64
应交税费		712,298.51	1,425,078.48
其他应付款		25,686,262.96	61,582,369.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		300,000.00	
流动负债合计		31,753,621.49	77,266,351.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		130,000,000.00	
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		130,000,000.00	
负债合计		161,753,621.49	77,266,351.82
所有者权益：			
股本		123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,229,417.91	157,951,697.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,978,944.78	5,320,180.92
一般风险准备			
未分配利润		31,810,503.06	25,881,628.35

所有者权益合计		319,018,865.75	312,153,506.49
负债和所有者权益合计		480,772,487.24	389,419,858.31

(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		305,337,048.64	211,792,848.56
其中：营业收入	注释 27	305,337,048.64	211,792,848.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,604,826.16	195,475,883.22
其中：营业成本	注释 27	202,451,111.86	142,676,753.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	5,085,633.54	2,284,806.40
销售费用	注释 29	1,669,900.35	2,189,236.93
管理费用	注释 30	43,177,282.79	32,905,073.67
研发费用			
财务费用	注释 31	8,199,891.40	6,438,429.00
其中：利息费用		8,243,492.74	6,250,967.14
利息收入		118,741.40	37,553.82
资产减值损失	注释 32	1,021,006.22	8,981,584.17
加：其他收益	注释 33	5,410,558.68	6,272,150.67
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 34	826,889.70	1,289,876.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	注释 35	-74,951.86	217,438.81
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		49,894,719.00	24,096,431.41
加：营业外收入	注释 36	760,613.00	209,513.65
减：营业外支出	注释 37	52,556.90	384,807.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,602,775.10	23,921,137.76
减：所得税费用	注释 378	15,288,466.39	8,548,508.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,314,308.71	15,372,628.95
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）		35,511,759.65	15,615,124.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-197,450.94	-242,495.28
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-840,193.73	-2,968,308.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,154,502.44	18,340,937.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,314,308.71	15,372,628.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,154,502.44	18,340,937.12
归属于少数股东的综合收益总额		-840,193.73	-2,968,308.17
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.29	0.17
(二)稀释每股收益		0.29	0.17

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：杨文红

会计机构负责人：杨文红

(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	注释 4	51,970,058.11	91,249,382.70
减：营业成本	注释 4	38,168,412.05	71,793,659.37
税金及附加		470,480.60	565,704.36
销售费用		637,968.59	597,353.36
管理费用		12,024,674.91	4,947,055.02
研发费用			
财务费用		1,858,603.61	443,251.13
其中：利息费用		1,924,387.36	449,622.69
利息收入		75,639.07	14,823.43
资产减值损失		7,505.79	-34,170.63
加：其他收益		7,461.73	

投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	7,663,319.26	22,018,197.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			222,237.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,473,193.55	35,176,965.86
加：营业外收入		1,980.20	71,421.83
减：营业外支出		2,610.55	52,109.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,472,563.20	35,196,278.12
减：所得税费用		-115,075.37	3,499,127.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,587,638.57	31,697,150.91
（一）持续经营净利润		6,587,638.57	31,697,150.91
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		6,587,638.57	31,697,150.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		331,794,969.22	235,453,783.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还		3,808,201.93	3,599,642.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	9,551,676.53	33,799,949.25
经营活动现金流入小计		345,154,847.68	272,853,374.64
购买商品、接受劳务支付的现金		185,713,515.68	141,523,616.27
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			
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		40,353,433.49	27,811,813.62
支付的各项税费		31,279,339.53	20,102,060.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	24,531,961.20	24,386,524.81
经营活动现金流出小计		281,878,249.90	213,824,015.59
经营活动产生的现金流量净额		63,276,597.78	59,029,359.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		582,380,000.00	764,040,000.00
取得投资收益收到的现金		826,889.70	1,290,303.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,000.00	249,909.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		583,499,889.70	765,580,212.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,327,321.50	136,049,832.13
投资支付的现金		580,880,000.00	768,609,430.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		790,207,321.50	904,659,262.47
投资活动产生的现金流量净额		-206,707,431.80	-139,079,049.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			81,000,000.00
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		160,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	37,900,000.00	113,775,000.00
筹资活动现金流入小计		197,900,000.00	223,775,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	19,965,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,599,081.98	2,716,568.61

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	注释 39	63,408,083.80	34,135,729.13
筹资活动现金流出小计		100,007,165.78	56,817,297.74
筹资活动产生的现金流量净额		97,892,834.22	166,957,702.26
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		-45,537,999.80	86,908,011.78
加：期初现金及现金等价物余额		118,028,737.60	31,120,725.82
六、期末现金及现金等价物余额		72,490,737.80	118,028,737.60

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：杨文红

会计机构负责人：杨文红

(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		73,980,000.00	132,521,526.79
收到的税费返还		7,461.73	
收到其他与经营活动有关的现金		86,545,896.58	61,372,008.70
经营活动现金流入小计		160,533,358.31	193,893,535.49
购买商品、接受劳务支付的现金		32,613,426.79	83,484,618.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,282,621.17	3,176,362.35
支付的各项税费		6,367,396.80	7,500,702.36
支付其他与经营活动有关的现金		318,329,381.65	84,610,823.32
经营活动现金流出小计		364,592,826.41	178,772,506.53
经营活动产生的现金流量净额		-204,059,468.10	15,121,028.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,900,000.00	261,150,000.00
取得投资收益收到的现金		7,663,319.26	22,031,487.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			986,710.33
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		174,563,319.26	284,418,197.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,882.92	229,232.97
投资支付的现金		182,810,000.00	294,419,430.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		183,362,882.92	294,648,663.31
投资活动产生的现金流量净额		-8,799,563.66	-10,230,465.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			78,000,000.00
取得借款收到的现金		130,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		28,300,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		158,300,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金			19,965,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,184,444.44	1,742,391.50
支付其他与筹资活动有关的现金		19,300,000.00	3,326,300.00
筹资活动现金流出小计		20,484,444.44	25,033,691.50
筹资活动产生的现金流量净额		137,815,555.56	55,966,308.50
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		-75,043,476.20	60,856,872.14
加：期初现金及现金等价物余额		79,612,986.92	18,756,114.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,569,510.72	79,612,986.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	123,000,000.00				158,155,951.88				5,320,180.92		6,487,612.10	25,967,989.58	318,931,734.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,000,000.00				158,155,951.88				5,320,180.92		6,487,612.10	25,967,989.58	318,931,734.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					289,090.55				658,763.86		35,495,738.58	-840,193.73	35,603,399.26
（一）综合收益总额											36,154,502.44	-840,193.73	35,314,308.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							658,763.86	-658,763.86				
1. 提取盈余公积							658,763.86	-658,763.86				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				289,090.55								289,090.55
四、本年期末余额	123,000,000.00			158,445,042.43			5,978,944.78	41,983,350.68	25,127,795.85			354,535,133.74

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	110,000,000.00				93,805,477.06				2,150,465.83		-8,683,609.93	25,556,644.69	222,828,977.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,000,000.00				93,805,477.06				2,150,465.83		-8,683,609.93	25,556,644.69	222,828,977.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00				64,350,474.82				3,169,715.09		15,171,222.03	411,344.89	96,102,756.83
（一）综合收益总额											18,340,937.12	-2,968,308.17	15,372,628.95
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00				64,691,497.74							3,000,000.00	80,691,497.74
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				64,691,497.74							3,000,000.00	80,691,497.74
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								3,169,715.09	-3,169,715.09		
1. 提取盈余公积								3,169,715.09	-3,169,715.09		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				-379,653.06						379,653.06	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他				-379,653.06						379,653.06	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				38,630.14							38,630.14
四、本年年末余额	123,000,000.00			158,155,951.88				5,320,180.92	6,487,612.10	25,967,989.58	318,931,734.48

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：杨文红

会计机构负责人：杨文红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,000,000.00				157,951,697.22				5,320,180.92		25,881,628.35	312,153,506.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,000,000.00				157,951,697.22				5,320,180.92		25,881,628.35	312,153,506.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					277,720.69				658,763.86		5,928,874.71	6,865,359.26
（一）综合收益总额											6,587,638.57	6,587,638.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								658,763.86		-658,763.86	
1. 提取盈余公积								658,763.86		-658,763.86	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					277,720.69						277,720.69
四、本年期末余额	123,000,000.00				158,229,417.91			5,978,944.78		31,810,503.06	319,018,865.75

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股				备				
一、上年期末余额	110,000,000.00			93,260,626.51			2,150,465.83		-2,645,807.47	202,765,284.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	110,000,000.00			93,260,626.51			2,150,465.83		-2,645,807.47	202,765,284.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00			64,691,070.71			3,169,715.09		28,527,435.82	109,388,221.62
（一）综合收益总额									31,697,150.91	31,697,150.91
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00			64,691,070.71						77,691,070.71
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00			64,691,070.71						77,691,070.71
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							3,169,715.09		-3,169,715.09	
1. 提取盈余公积							3,169,715.09		-3,169,715.09	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	123,000,000.00				157,951,697.22				5,320,180.92		25,881,628.35	312,153,506.49

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西百通能源股份有限公司（以下简称“公司”或“百通能源”）前身为江西百通能源有限公司（以下简称“有限公司”），系由百通能源集团有限公司、南昌嘉通企业管理有限公司、南昌元通能源技术服务有限公司于2010年5月出资设立的有限责任公司，有限公司注册资本为1,200万港币，三方出资比例分别为96%、2%、2%。首次出资361.64万港币，由有限公司股东以货币资金出资到位，并业经江西万佳会计师事务所有限责任公司出具赣万佳验字（2010）第08-01号《验资报告》验证。

2011年5月，经董事会决议，同意百通能源集团有限公司将其持有的有限公司67.20%的股权以806.4万元港币的价格转让给南昌嘉通企业管理有限公司。同月，二次出资838.36万港币由有限公司股东以货币资金出资到位，此次出资业经江西金泰求是会计师事务所有限责任公司出具赣金求内验字2011-62号《验资报告》验证。

2011年5月，经董事会决议，同意注册资本增加至2,400万港币，由有限公司股东以货币资金出资到位，此次出资业经江西金泰求是会计师事务所有限责任公司出具赣金求内验字2011-78号《验资报告》验证。

2011年7月，经董事会决议，同意注册资本增加至3,600万港币，由有限公司股东以货币资金出资到位，此次出资业经江西金泰求是会计师事务所有限责任公司出具赣金求内验字2011-105号《验资报告》验证。

2012年5月，经董事会决议，同意有限公司注册资本增加至5,000万港币，其中南昌嘉通企业管理有限公司新增出资968.8万港币，百通能源集团有限公司新增出资403.2万港币，南昌元通能源技术服务有限公司新增出资28万港币。此次出资业经江西金泰求是会计师事务所有限责任公司出具赣金求内验字2012-29号《验资报告》验证。

2015年6月，经董事会决议，百通能源集团有限公司将其持有的有限公司28.80%的股权以12,014,616.96元人民币的价格转让给张春泉；南昌元通能源技术服务有限公司将其持有的有限公司2%的股权以827,988.94元人民币的价格转让给张春泉；有限公司由中外合资企业变更为内资企业，有限公司注册资本由5,000万港币变更为4,138.27万元人民币。

依据南昌高新技术产业开发区管委会下发的洪高新管字（2015）213号文件《关于同意中外合资江西百通能源有限公司股权变更设立为内资企业的批复》，上述主体签订了《股权转让协议》并已实际履行。

2015年6月，有限公司召开内资企业股东会议，全体股东一致同意有限公司注册资本增加至8,000万元，其中南昌嘉通企业管理有限公司增资145.99万元，北京衡宇企业管理

有限公司增资 1,000 万元,张春龙、张春泉、饶俊铭等 34 名自然人增资 2,715.74 万元。2015 年 6 月 29 日,有限公司收到股东新增出资 3,861.73 万元,均为货币出资。有限公司修改了公司章程,并于 2015 年 6 月 30 日办理了工商变更登记。

经过以上股权变动后,有限公司股东持股明细如下:

序号	股东姓名或名称	出资金额(万元)	股权比例(%)
1	南昌嘉通企业管理有限公司	3,000.00	37.50
2	北京衡宇企业管理有限公司	1,000.00	12.50
3	张春龙	1,800.00	22.50
4	张春泉	1,300.00	16.25
5	饶俊铭	400.00	5.00
6	其他自然人	500.00	6.25
	合计	8,000.00	100.00

2015 年 8 月 8 日,大信会计师事务所出具了《审计报告》(大信审字[2015]2-00728 号),以 2015 年 6 月 30 日为审计基准日,有限公司经审计的净资产额为 91,437,818.55 元。

2015 年 8 月 13 日,有限公司召开股东会,会议作出《股东会决议》,同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日,将经审计净资产 91,437,818.55 元人民币折合为股份公司股份 8000 万股,每股面值一元,共计股本 8000 万元,余额计入资本公积,将有限公司整体变更为股份公司,由原股东按照其在有限公司中的股权比例折合为股份公司设立时各自持有的股份比例。该协议并就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围以及各发起人姓名、认购形式、数额、发起人的权利和义务等内容做出了明确约定。由现有全体股东作为发起人,将有限公司依法整体变更为股份公司。

2015 年 9 月 26 日,公司召开 2015 年第二次临时股东大会,关联股东回避表决,全体有表决权股东一致同意由温渭萍、薛晓波、张春娇、齐琼、林冬丽、吴利波等 21 名自然人以货币资金增资 1,500 万股,每股增资价格 1.50 元,增资总额为 2,250 万元,其中 750 万元记入公司资本公积。

截至 2015 年 10 月 16 日止,公司收到股东全部新增货币资金出资 2,250 万元。2015 年 10 月 21 日,公司完成了相关工商变更、备案登记,并取得了南昌市市场和质量监督管理局下发的营业执照(统一社会信用代码:91360100553538361K)。本次变更后公司注册资本为 9,500 万股,具体股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例
1	南昌百通环保科技有限公司	3,000.00	31.58%
2	张春龙	1,800.00	18.95%
3	张春泉	1,300.00	13.68%
4	北京衡宇企业管理有限公司	1,000.00	10.53%
5	饶俊铭	400.00	4.21%

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
6	温渭萍	240.00	2.53%
7	薛晓波	200.00	2.11%
8	其他自然人	1,560.00	16.41%
	合 计	9,500.00	100.00%

2016年2月16日，百通能源召开公司2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于江西百通能源股份有限公司2016年股票定向发行方案的议案》。公司本次拟向公司现股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行股票，发行股票数量不超过700万股（含700万股），每股价格为人民币3.30元，预计募集资金不超过人民币2,310.00万元（含2,310.00万元）。截至2016年3月1日止，本次股票发行金额2,310万元人民币已经全部到账，并已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（大华验[2016]000155号）予以验证。经批准本次发行的新增限售股份于2016年4月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2016年6月12日，公司完成了相关工商变更、备案登记，并取得了南昌市市场和质量监督管理局下发的营业执照（统一社会信用代码：91360100553538361K）。本次变更后公司注册资本为10,200万股，具体股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	南昌百通环保科技有限公司	3,000.00	29.41%
2	张春龙	1,800.00	17.65%
3	张春泉	1,300.00	12.75%
4	北京衡宇企业管理有限公司	1,000.00	9.80%
5	饶俊铭	400.00	3.92%
6	饶清泉	345.00	3.38%
7	温渭萍	190.00	1.86%
8	薛晓波	170.00	1.67%
9	其他自然人	1,995.00	19.56%
	合 计	10,200.00	100.00%

2016年9月18日，百通能源召开公司2016年第四次临时股东大会，审议通过《江西百通能源股份有限公司2016年第二次股票定向发行方案的议案》。公司本次拟向中州蓝海、中合供销·金石1号2名机构投资者及段永州等8名自然人，共计10名投资者定向发行股票，发行股票数量不超过800万股（含800万股），每股价格为人民币6.00元，预计募集资金不超过人民币4,800.00万元（含4,800.00万元），截至2016年9月26日止，本次股票发行金额4,800.00万元人民币已经全部到账，并已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（大华验字[2016]000969号）予以验证。2016年10月26日，公司取得了《全国中小企业股份转让系统关于江西百通能源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7860）经批准本次发行的新增限售股份将于2016年11月11日开始在全国中小

企业股份转让系统挂牌并公开转让。2016年10月28日，公司完成了相关工商变更、备案登记，并取得了南昌市市场和质量监督管理局下发的营业执照（统一社会信用代码：91360100553538361K）。本次变更后公司注册资本为11,000万股，具体股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	南昌百通环保科技有限公司	3,000.00	27.27273%
2	张春龙	1,800.00	16.36364%
3	张春泉	1,300.00	11.81818%
4	北京衡宇企业管理有限公司	1,000.00	9.09091%
5	饶俊铭	400.00	3.63636%
6	饶清泉	345.00	3.13636%
7	中州蓝海投资管理有限公司	200.00	1.81818%
8	温渭萍	190.00	1.72727%
9	薛晓波	170.00	1.54545%
10	其他自然人	2,595.00	23.59092%
	合计	11,000.00	100.00%

2017年11月29日，百通能源召开公司2017年第十一次临时股东大会，审议通过《江西百通能源股份有限公司2017年第一次股票定向发行方案的议案》。公司本次拟向华安证券股份有限公司、宿迁德韬中盈投资合伙企业（有限合伙）、北京赛英特壹号股权投资中心（有限合伙）、韩菁共计4名投资者定向发行股票，发行股票数量不超过1300万股（含1300万股），每股价格为人民币6.00元，预计募集资金不超过人民币7,800.00万元（含7,800.00万元），截至2017年12月5日止，本次股票发行金额7,800.00万元人民币已经全部到账，并已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（大华验字[2017]000895号）予以验证。2017年12月14日，公司取得了《全国中小企业股份转让系统关于江西百通能源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]7135号）。本次变更后公司注册资本为12,300万股，具体股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	南昌百通环保科技有限公司	3,000.00	24.3902%
2	张春龙	1,800.00	14.6341%
3	张春泉	1,300.00	10.5691%
4	北京衡宇企业管理有限公司	1,000.00	8.1301%
5	饶俊铭	400.00	3.2520%
6	饶清泉	345.00	2.8049%
7	中州蓝海投资管理有限公司	200.00	1.6260%
8	温渭萍	190.00	1.5447%
9	薛晓波	170.00	1.3821%
10	华安证券股份有限公司	200.00	1.6260%
11	宿迁德韬中盈投资合伙企业（有限合伙）	500.00	4.0650%

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
12	北京赛英特壹号股权投资中心（有限合伙）	500.00	4.0650%
13	韩菁	100.00	0.8130%
14	其他自然人	2,595.00	21.0976%
	合 计	12,300.00	100.00%

统一社会信用代码：91360100553538361K

公司注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区双港西大街 528 号 B 座 6 层 613 室

公司法定代表人：张春龙

公司注册资本：12,300 万股

公司经营范围：实业投资、投资管理；煤炭批发、零售（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）**

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 21 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宿迁宝士腾贸易有限公司（2018 年 8 月变更为“宿迁宝士腾工程有限公司”）（以下简称“宝士腾”）	全资子公司	2	100.00	100.00
百通宏达热力（泗阳）有限公司（以下简称“泗阳百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京绿净源环保科技有限公司（以下简称“绿净源”）	全资子公司	2	100.00	100.00
曹县百通宏达热力有限公司（以下简称“曹县百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00
连云港百通宏达热力有限公司（以下简称“连云港百通”）	控股子公司	2	68.10	68.10
江苏百通能源有限公司（以下简称“江苏百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00
百通宏达热力泗洪有限公司（以下简称“泗洪百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00
松滋百通宏达热力有限公司（以下简称“松滋百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00
曹县百通博达热力有限公司（以下简称“曹县博达”）	全资子公司	2	100.00	100.00
宿迁弘锐衡宇技术服务有限公司（以下简称“宿迁弘锐”）	全资子公司	2	100.00	100.00
金溪百通宏达热力有限公司（以下简称“金溪百通”）	控股子公司	2	85.00	85.00
北京百通宏达环境科技有限公司（以下简称“北京百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00
贵州大龙百通汇源热力有限公司（以下简称“大龙百通”）（注 1）	控股子公司	2	80.00	80.00
铜仁百通绿净源环保科技有限公司（以下简称“铜仁百通”）	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西荣圣吉贸易有限公司 (以下简称“荣圣吉”)	全资子公司	2	100.00	100.00
开平百通宏达能源有限公司 (以下简称“开平宏达”)	全资子公司	3	100.00	100.00
南城百通宏达能源有限公司 (以下简称“南城百通”)	全资子公司	3	100.00	100.00
开平博达热力有限公司 (以下简称“开平博达”) (注 2)	控股子公司	3	70.00	70.00
蒙阴百通宏达热力有限公司 (以下简称“蒙阴百通”)	全资子公司	3	100.00	100.00
润新环保科技有限公司 (以下简称“润新环保”)	全资子公司	3	100.00	100.00
泗阳中林百通宏达热力有限公司 (以下简称“中林百通”)	控股子公司	3	80.00	80.00

注 1: 大龙百通的注册资本为 5000.00 万元, 其中: 百通能源认缴出资 4000.00 万元, 占注册资本的 80.00%, 贵州大龙汇源开发投资有限公司认缴出资 1000.00 万元, 占注册资本的 20.00%, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 百通能源实缴注册资本 50.00 万元, 贵州大龙汇源开发投资有限公司未实缴。

注 2: 开平博达的注册资本为 1000.00 万元, 其中: 北京百通认缴出资 700.00 万元, 占注册资本的 70.00%, 开平市苍城镇兴业投资服务中心认缴出资 300.00 万元, 占注册资本的 30.00%, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 北京百通实缴注册资本 50.00 万元, 开平市苍城镇兴业投资服务中心未实缴。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 4 户, 减少 3 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大龙百通	新设
铜仁绿净源	新设
荣圣吉	新设
中林百通	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
南城百通	注销
润新环保	注销
江苏百通	被泗洪百通吸收合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100万

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括股东、本公司内关联方的款项、融资租赁及土地保证金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1	5
6个月-1年	5	5
1-2年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	--	--

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

主要原材料煤炭采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

本公司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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原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转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
管道设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件和其他。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

① 蒸汽

以双方约定的日期（每月月底或每月 25 号左右）共同抄表（计量表），且在《结算单》上共同签字确认后确认收入；月末，对于非月底抄表的，根据计量表的读表记录，将客户未抄表确认的部分（客户在下月抄表时签字确认），全部确认为收入。

② 煤炭

根据合同或协议约定，在交付货物时予以确认；

③ 管网建设费

取得管网建设补偿款时，计入递延收益，按管网剩余使用期限进行分摊确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财

务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应付利息	43,209.14	-43,209.14	--	
其他应付款	27,128,983.18	43,209.14	27,172,192.32	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	--
企业所得税	应纳税所得额	25%	--
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	按实际占用的土地面积为计税依据	0.6、3、4、6.4	
环境保护税	应税大气污染物的污染当量数	6、4.8、1.2	注2

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

注2：根据《中华人民共和国环境保护税法》的规定：“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。”本公司之子公司连云港百通、泗洪百通和泗阳百通在报告期内的部分月份，因当月部分应税污染物排放浓度低于国家和地方规定的排放标准百分之三十、五十，故当月该部分应税污染物排放享受减按百分之七十五、五十计缴环境保护税的税收优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,051.96	49,101.46
银行存款	72,460,685.84	117,979,636.14
合计	72,490,737.80	118,028,737.60

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,435,577.77	--
应收账款	13,576,073.36	9,454,311.76
合计	20,011,651.13	9,454,311.76

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,386,077.77	--
商业承兑汇票	50,000.00	
小计	6,436,077.77	
减：坏账准备	500.00	
合计	6,435,577.77	

2. 应收票据分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	6,436,077.77	100.00	500.00	0.01	6,435,577.77
其中：银行承兑汇票	6,386,077.77	99.22			6,386,077.77
商业承兑汇票	50,000.00	0.78	500.00	1.00	49,500.00
合计	6,436,077.77	100.00	500.00	0.01	6,435,577.77

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 500.00 元。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,844,769.27
商业承兑汇票		50,000.00
合计		4,894,769.27

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	50,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,714,632.03	100.00	138,558.67	1.01	13,576,073.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	13,714,632.03	100.00	138,558.67	1.01	13,576,073.36

续:

类别	期初余额				账面价值
	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的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,549,809.86	100.00	95,498.10	1.00	9,454,311.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	9,549,809.86	100.00	95,498.10	1.00	9,454,311.76

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	13,679,323.48	136,793.24	1.00
6个月-1年	35,308.55	1,765.43	5.00
合计	13,714,632.03	138,558.67	1.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,060.57 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏洋河酒厂股份有限公司	10,264,374.59	74.84	102,643.74
贵州能矿锰业集团有限公司	1,320,498.14	9.63	13,204.98
江苏新海石化有限公司	1,062,065.80	7.74	10,620.66
江苏奥立比亚纺织有限公司	817,800.00	5.96	8,178.00
蒙阴县鲁星热力有限公司	100,000.00	0.73	1,000.00
合计	13,564,738.53	98.90	135,647.38

注：江苏洋河酒厂股份有限公司与子公司江苏双沟酒业股份有限公司合并列示为江苏洋河酒厂股份有限公司。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,179,667.04	99.23	9,692,763.46	100.00
1至2年	32,400.00	0.77	--	--
合计	4,212,067.04	100.00	9,692,763.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国家电网有限公司	1,210,633.84	28.74	1年以内	预付电费
茌平县隆顺运输有限公司	747,648.00	17.75	1年以内	预付运输费
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	699,326.72	16.60	1年以内	预付煤炭价款
宋英杰	634,942.35	15.07	1年以内	预付房租费用
冠县邦泰交通运输有限公司	242,569.74	5.76	1-2年	预付运输费
合计	3,535,120.65	83.92		

注：国网江苏省电力有限公司泗阳县供电分公司、国网江苏省电力有限公司连云港市赣榆区供电分公司及国网山东省电力公司曹县供电公司合并列示为国家电网有限公司。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	9,206,873.04	11,486,131.66
合计	9,206,873.04	11,486,131.66

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款			--	--	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,291,240.47	100.00	84,367.43	0.91	9,206,873.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	9,291,240.47	100.00	84,367.43	0.91	9,206,873.04

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款			--	--	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,700,546.02	100.00	214,414.36	1.83	11,486,131.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	11,700,546.02	100.00	214,414.36	1.83	11,486,131.66

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,251,132.47	62,556.63	5.00
1—2年	213,608.00	21,360.80	10.00
2—3年	1,000.00	200.00	20.00
4—5年	500.00	250.00	50.00
合计	1,466,240.47	84,367.43	5.75

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无风险组合	7,825,000.00	--	--	经个别认定不存在减值

注：上述其他应收款-上海国金租赁有限公司 370.00 万元和君创国际融资租赁有限公司 412.50 万元，系公司之子公司融资租赁（售后租回）向对方缴纳的履约保证金，合同约定返还方式为在租赁期结束后一次性返还或冲抵从最后一期起的最后几期租金，故本公司认为该保证金无回收风险，不存在减值风险。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 77,166.01 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	52,880.92

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,133,864.44	11,305,708.00
备用金	585,790.00	11,200.00
往来款	571,586.03	383,638.02
合计	9,291,240.47	11,700,546.02

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	400,000.00	1年以内	44.40	--
		3,725,000.00	1-2年		
上海国金租赁有限公司	融资租赁保证金	2,500,000.00	1-2年	39.82	--
		1,200,000.00	2-3年		
曲闯	备用金	400,000.00	1年以内	4.31	20,000.00
齐世安	房租押金	200,608.00	1-2年	2.16	20,060.80
曹县财政局会计核算中心	往来款	200,000.00	1年以内	2.15	10,000.00
合计		8,625,608.00		92.84	50,060.80

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,086,753.92		41,086,753.92	20,924,898.61		20,924,898.61

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	44,063,623.05	16,643,233.28
涉诉资产(注1)	12,402,635.27	12,402,635.27
减: 涉诉资产减值准备	12,402,635.27	12,402,635.27
企业所得税预缴税额	1,829,155.92	--
待认证进项税额	32,599.22	1,835,006.35
银行理财产品	--	1,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	45,925,378.19	19,978,239.63

注 1：公司子公司连云港百通与客户江苏善俊清洁能源科技有限公司（以下简称“江苏善俊”）针对 2014 年部分蒸汽销售款存在纠纷且未能协商解决，使得该蒸汽销售款的收回存在重大不确定性，依据本公司制订的收入确认原则，相关收入不能予以确认，相关成本转入“其他流动资产”科目核算。2016 年 7 月 6 日，经中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁，裁决江苏善俊支付连云港百通蒸汽款和除盐水款共计 13,226,997.06 元（含税）、退还履约保证金 100 万元及诉讼和仲裁费用 171,600.70 元，同时连云港百通赔偿江苏善俊损失 2,299,808.93 元及支付仲裁费用 19,952.90 元，但是双方均未履行裁决决定。2017 年 11 月江苏善俊申请破产清算，2017 年 12 月连云港百通申报债权金额 13,330,935.18 元申报债权并于 2018 年 1 月经江苏善俊第一次债权人会议确认债权金额 12,331,109.54 元。本公司依据生产成本、开票增值税销项税额、往来款余额等情况确认其他流动资产金额 12,402,635.27 元，并全部计提减值准备。截至 2018 年 12 月 31 日止，江苏善俊仍处于清算中。

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	322,046,331.46	259,841,593.20
固定资产清理	--	--
合计	322,046,331.46	259,841,593.20

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管道设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	65,790,111.63	126,778,694.39	1,975,648.49	2,363,585.30	57,828,406.58	41,483,282.78	296,219,729.17
2. 本期增加金额	12,636,703.41	63,109,700.81	255,790.46	767,115.47	23,081,695.74	5,202,340.83	105,053,346.72
购置	-	1,674,019.48	255,790.46	576,886.94	-	219,836.07	2,726,532.95
在建工程转入	12,636,703.41	50,963,983.23	-	190,228.53	23,081,695.74	4,982,504.76	91,855,115.67
售后回租融资租入	-	10,471,698.10	-	-	-	-	10,471,698.10
3. 本期减少金额	-	10,411,346.53	409,070.92	2,475.00	-	-	10,822,892.45
处置或报废	-	59,230.77	409,070.92	2,475.00	-	-	470,776.69
售后回租转出	-	10,335,869.11	-	-	-	-	10,335,869.11
其他减少	-	16,246.65	-	-	-	-	16,246.65
4. 期末余额	78,426,815.04	179,477,048.67	1,822,368.03	3,128,225.77	80,910,102.32	46,685,623.61	390,450,183.44
二. 累计折旧							
1. 期初余额	9,341,952.06	11,857,079.82	905,560.10	1,419,330.71	4,023,578.32	7,103,372.98	34,650,873.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管道设备	其他	合计
2. 本期增加金额	2,883,881.82	18,639,864.04	225,255.03	355,600.99	7,493,677.79	1,967,627.17	31,565,906.84
本期计提	2,883,881.82	18,639,864.04	225,255.03	355,600.99	7,493,677.79	1,967,627.17	31,565,906.84
3. 本期减少金额	-	360,681.15	231,850.58	2,270.76	-	-	594,802.49
处置或报废	-	39,857.35	231,850.58	2,270.76	-	-	273,978.69
售后租回融资租赁出	-	320,052.08	-	-	-	-	320,052.08
其他减少	-	771.72	-	-	-	-	771.72
4. 期末余额	12,225,833.88	30,136,262.71	898,964.55	1,772,660.94	11,517,256.11	9,071,000.15	65,621,978.34
三. 减值准备							
1. 期初余额	-	1,727,261.98	-	-	-	-	1,727,261.98
2. 本期增加金额	-	1,054,611.66	-	-	-	-	1,054,611.66
本期计提	-	1,054,611.66	-	-	-	-	1,054,611.66
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	2,781,873.64	-	-	-	-	2,781,873.64
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	66,200,981.16	146,558,912.32	923,403.48	1,355,564.83	69,392,846.21	37,614,623.46	322,046,331.46
2. 期初账面价值	56,448,159.57	113,194,352.59	1,070,088.39	944,254.59	53,804,828.26	34,379,909.80	259,841,593.20

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,041,414.83	5,807,470.45	2,781,873.64	452,070.74	锅炉及配套设施因环保要求等原因停用

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	111,864,662.16	22,364,332.79		89,500,329.37
管道设备	48,196,851.33	9,292,979.58		38,903,871.75
其他	28,014.89	21,257.99	--	6,756.90
总计	160,089,528.38	31,678,570.36		128,410,958.02

说明：上述融资租赁租入固定资产均被设定抵押或担保，具体抵押担保情况详见附注“十（一）重要承诺事项”。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳百通房屋及建筑	1,069,118.89	办理过程中
	55,216.89	尚未办理

泗洪百通房屋及建筑	16,527,518.52	租赁土地，无法办理产权证
蒙阴百通房屋及建筑	11,983,438.24	办理过程中
连云港百通房屋及建筑	8,555,121.99	办理过程中
	401,824.45	尚未办理
金溪百通房屋及建筑	7,478,564.00	待土地证领取后办理
合计	46,070,802.98	

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	184,299,712.23	40,324,031.62
工程物资	--	--
合计	184,299,712.23	40,324,031.62

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松滋百通临港新区管网	-		-	12,207,053.14		12,207,053.14
曹县百通热电联产项目 1# 机组及配套工程	71,255,368.12		71,255,368.12	10,340,867.31		10,340,867.31
连云港百通柘汪临港产业区南线支线管网	7,841,427.05		7,841,427.05	7,249,549.21		7,249,549.21
泗阳百通热电联产项目 1# 机组	92,847,741.48		92,847,741.48	4,468,713.81		4,468,713.81
泗阳百通热电联产项目 2# 机组	2,260,634.81		2,260,634.81	2,260,634.81		2,260,634.81
连云港百通热电联产项目 1# 机组及配套工程	2,276,537.24		2,276,537.24	2,150,764.68		2,150,764.68
曹县百通王集镇毛纺产业园管网	1,276,570.27		1,276,570.27	670,893.87		670,893.87
开平百通苍城镇工业集中区集中供热项目	1,198,530.86		1,198,530.86	466,058.99		466,058.99
金溪百通味祥支线管网	1,189,681.15		1,189,681.15			
连云港百通脱硝除尘系统	3,658,405.18		3,658,405.18			
其他工程	494,816.07		494,816.07	509,495.80		509,495.80
合计	184,299,712.23		184,299,712.23	40,324,031.62		40,324,031.62

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
松滋百通临港新区管网	12,207,053.14	4,593,584.37	16,800,637.51		-
曹县百通热电联产项目 1# 机组及配套工程	10,340,867.31	61,232,682.63		318,181.82	71,255,368.12
连云港百通柘汪临港产业区南线支线管网	7,249,549.21	591,877.84			7,841,427.05

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
泗阳百通热电联产项目 1#机组	4,468,713.81	88,379,027.67	-		92,847,741.48
泗阳百通热电联产项目 2#机组	2,260,634.81	-			2,260,634.81
连云港百通热电联产项目 1#机组及配套工程	2,150,764.68	125,772.56			2,276,537.24
金溪百通工业园集中供热工程项目	62,830.72	2,503,851.20	2,566,681.92		-
泗阳百通支线管网(晨风、浙创、嘉谷、海欣、绿阳支线)	-	5,038,975.48	5,038,975.48		-
金溪百通味祥支线管网	-	1,206,061.17		16,380.02	1,189,681.15
泗阳百通 2*45t 锅炉改造项目	-	3,252,629.13	3,252,629.13		-
连云港百通脱硝除尘系统	-	3,658,405.18			3,658,405.18
蒙阴百通垛庄工业园集中供热项目	-	62,442,772.72	62,442,772.72		-
合计	38,740,413.68	233,025,639.95	90,101,696.76	334,561.84	181,329,795.03

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
松滋百通临港新区管网	1,680.00	100.00	100.00				自有资金
曹县百通热电联产项目 1#机组及配套工程	28,180.00	25.40	26.39				自有资金
连云港百通柘汪临港产业区南线支线管网	1,080.00	72.61	76.00	137,555.46			融资及自有资金
泗阳百通热电联产项目 1#机组	13,780.00	67.38	59.21	3,445,885.22	3,267,720.39	7.62	融资及自有资金
泗阳百通热电联产项目 2#机组	8,020.00	2.82	3.00				自有资金
连云港百通热电联产项目 1#机组及配套工程	15,000.00	1.52	1.00				自有资金
金溪百通工业园集中供热工程项目	4,950.00	98.50	100.00				自有资金
泗阳百通支线管网(晨风、浙创、嘉谷、海欣、绿阳支线)	500.00	100.78	100.00				自有资金
金溪百通味祥支线管网	240.00	50.25	50.00				自有资金
泗阳百通 2*45t 锅炉改造项目	320.00	101.64	100.00				自有资金
连云港百通脱硝除尘系统	360.00	101.62	98.00				自有资金
蒙阴百通垛庄工业园集中供热项目	6,500.00	96.07	100.00				自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
合计	80,610.00			3,583,440.68	3,267,720.39		

注释9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	15,650,778.30	316,640.12	715,728.58	16,683,147.00
2. 本期增加金 额	22,132,426.00	75,509.36	--	22,207,935.36
购置	22,132,426.00	75,509.36	--	22,207,935.36
3. 本期减少金 额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 期末余额	37,783,204.30	392,149.48	715,728.58	38,891,082.36
二. 累计摊销				
1. 期初余额	976,072.93	168,207.63	64,938.98	1,209,219.54
2. 本期增加金 额	623,178.73	49,612.95	67,572.84	740,364.52
本期计提	623,178.73	49,612.95	67,572.84	740,364.52
3. 本期减少金 额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 期末余额	1,599,251.66	217,820.58	132,511.82	1,949,584.06
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金 额				
3. 本期减少金 额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账 面价值	36,183,952.64	174,328.90	583,216.76	36,941,498.30
2. 期初账 面价值	14,674,705.37	148,432.49	650,789.60	15,473,927.46

注释10. 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
办公楼装修	94,684.95	313,937.48	64,916.09		343,706.34
动力电初装费	239,524.82		43,550.04		195,974.78
厂区绿化	19,125.52	236,547.47	77,892.16		177,780.83

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
活动板房等临时设施		832,230.76	188,066.44		644,164.32
管网护坡		104,660.19	2,907.23		101,752.96
其他	58,351.07		22,065.24		36,285.83
合计	411,686.36	1,487,375.90	399,397.20		1,499,665.06

注释11. 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,407,935.01	3,851,983.77	14,439,794.71	3,609,948.68
政府补助	6,198,591.86	1,549,647.97	7,770,846.82	1,942,711.71
管网建设费	9,052,954.62	2,263,238.66	8,193,698.84	2,048,424.72
可抵扣亏损	11,251,680.81	2,812,920.21	380,280.89	95,070.22
合计	41,911,162.30	10,477,790.61	30,784,621.26	7,696,155.33

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,626,635.18	21,691,507.46

说明：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司子公司连云港百通、曹县百通、开平宏达、铜仁百通、开平博达、荣圣吉、宝士腾、绿净源、曹县博达、北京百通的可抵扣亏损金额，由于这些子公司预计未来亏损弥补期限内能否取得足够多的应纳税所得额存在较大不确定性，因此这些子公司的可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018		2,462,519.89
2019	3,218,780.15	3,798,953.48
2020	48,546.91	558,545.70
2021	3,917,037.23	4,376,159.63
2022	8,978,179.76	10,495,328.76
2023	9,464,091.13	
合计	25,626,635.18	21,691,507.46

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	21,274,895.85	53,269,779.98
预缴土地款	380,000.00	
合计	21,654,895.85	53,269,779.98

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	29,000,000.00

2. 短期借款说明

(1) 2018年2月1日泗阳百通与中国银行股份有限公司泗阳支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: 2018年泗借字005号), 约定中国银行股份有限公司泗阳支行向泗阳百通提供2,000.00万元的贷款, 贷款期限自2018年2月2日至2019年1月14日, 利率为浮动利率; 由百通能源、张春龙夫妇、江丽红提供最高额担保, 同时泗阳百通以房屋建筑物和土地使用权作为抵押。

(2) 2018年9月28日连云港百通与中国工商银行股份有限公司连云港赣榆支行签订了《小企业借款合同》(合同编号: 0110700009-2018年(赣榆)字00036号), 约定中国工商银行股份有限公司连云港赣榆支行向连云港百通提供500.00万元的贷款, 贷款期限自2018年10月22日至2019年7月19日, 利率为浮动利率; 由百通能源、张春龙夫妇、江丽红提供最高额担保, 同时连云港百通以土地使用权作为抵押。

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	73,825,910.12	23,820,775.72
合计	73,825,910.12	23,820,775.72

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款及质保金	50,992,676.10	13,774,227.46
货款及材料款	22,833,234.02	10,046,548.26
合计	73,825,910.12	23,820,775.72

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
蒸汽款	7,998,800.36	4,264,300.86
其他	163,152.34	129,778.30

项目	期末余额	期初余额
合计	8,161,952.70	4,394,079.16

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,714,888.97	39,366,846.87	36,965,320.54	7,116,415.30
离职后福利-设定提存计划		3,147,725.74	3,147,725.74	
辞退福利		100,226.00	100,226.00	
合计	4,714,888.97	42,614,798.61	40,213,272.28	7,116,415.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,687,126.48	34,748,167.98	32,430,387.28	7,004,907.18
职工福利费	--	604,534.70	604,534.70	--
社会保险费	--	1,587,530.24	1,587,530.24	--
其中：医疗保险费	--	1,343,598.90	1,343,598.90	--
工伤保险费	--	117,783.49	117,783.49	--
生育保险费	--	126,147.85	126,147.85	--
住房公积金	--	1,623,234.76	1,623,234.76	--
工会经费和职工教育经费	27,762.49	403,133.25	319,387.62	111,508.12
非货币性福利	--	400,245.94	400,245.94	--
合计	4,714,888.97	39,366,846.87	36,965,320.54	7,116,415.30

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	3,045,396.81	3,045,396.81	--
失业保险费	--	102,328.93	102,328.93	--
合计	--	3,147,725.74	3,147,725.74	--

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,346,734.54	1,819,523.52
企业所得税	7,580,549.16	3,516,360.23
个人所得税	71,041.26	99,398.39
城市维护建设税	164,271.41	126,746.53
房产税	176,782.36	122,880.65
土地使用税	323,506.26	152,322.66
教育费附加	70,402.03	54,585.70

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	46,934.69	36,390.47
残疾人保障基金		64,934.58
环境保护税	513,699.14	
合计	11,293,920.85	5,993,142.73

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	499,136.81	43,209.14
其他应付款	28,423,812.66	27,128,983.18
合计	28,922,949.47	27,172,192.32

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	462,222.23	--
短期借款应付利息	36,914.58	43,209.14
合计	499,136.81	43,209.14

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,385,000.00	27,128,713.00
股东借款	9,000,000.00	
往来款	38,812.66	270.18
合计	28,423,812.66	27,128,983.18

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西建工建筑安装有限责任公司	10,355,000.00	保证金，未到结算期
山东军辉建设集团有限公司	1,000,000.00	保证金，未到结算期
合计	11,355,000.00	

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	36,475,156.49	34,520,990.32
合计	36,475,156.49	34,520,990.32

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票背书	4,894,769.27	

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	190,832,216.99	88,207,484.16
专项应付款	--	--
合计	190,832,216.99	88,207,484.16

(一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	130,000,000.00	--
融资租赁—售后租回款	108,520,197.91	140,479,197.87
减：未确认融资费用	11,212,824.43	17,750,723.39
减：一年内到期的长期应付款	36,475,156.49	34,520,990.32
合计	190,832,216.99	88,207,484.16

长期非金融机构借款说明：

2018年10月22日,本公司与南昌金开资本管理有限公司签订借款协议(合同编号:BTJK-2018-001),约定南昌金开资本管理有限公司向本公司提供1.30亿元人民币的贷款,贷款期限自2018年11月5日至2021年11月4日,利率为固定利率;由泗阳百通、曹县百通、开平宏达及张春龙提供担保,南昌百通环保科技有限公司提供2000万股股权质押担保。

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,770,846.82	1,500,000.00	1,636,357.46	7,634,489.36	详见表1
未实现售后租回损益-融资租赁	13,862,423.15	--	1,754,937.43	12,107,485.72	
管网建设费	8,193,698.84	2,030,245.00	1,170,989.22	9,052,954.62	
合计	29,826,968.81	--	--	28,794,929.70	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
松滋市经济开发区临港新区集中供热管网专项补贴	--	1,500,000.00	64,102.50	--	1,435,897.50	与资产相关
泗阳经济开发区管道设施补贴款	5,113,668.76	--	1,143,375.24	--	3,970,293.52	与资产相关
柘汪临港产业区供热管网及配套设施建设财政补贴	2,657,178.06	--	428,879.72	--	2,228,298.34	与资产相关
合计	7,770,846.82	1,500,000.00	1,636,357.46	--	7,634,489.36	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,636,357.46 元。

2. 递延收益的其他说明

管网建设费是公司收取的管网建设一次性补偿款，具体情况详见本附注四、（二十二）收入。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,000,000.00	--	--	--	--	--	123,000,000.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	139,217,321.74			139,217,321.74
其他资本公积	18,938,630.14	289,090.55		19,227,720.69
合计	158,155,951.88	289,090.55		158,445,042.43

资本公积的说明：

2018 年度，资本公积-其他资本公积增加 289,090.55 元，其中：本公司股东无偿拆借给公司的流动资金，按照同期银行利率确认利息费用 277,720.69 元；本公司股东无偿租车给公司，按照市场公允价值确认租车费用 11,369.86 元。

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,320,180.92	658,763.86	--	5,978,944.78

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	6,487,612.10	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,154,502.44	—
减：提取法定盈余公积	658,763.86	10
期末未分配利润	41,983,350.68	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,490,411.62	200,873,816.66	209,643,471.45	142,494,347.92

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	4,846,637.02	1,577,295.20	2,149,377.11	182,405.13
合计	305,337,048.64	202,451,111.86	211,792,848.56	142,676,753.05

2. 营业收入前五名

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
江苏洋河酒厂股份有限公司	90,924,435.37	29.78
江苏双沟酒业股份有限公司	47,070,415.41	15.42
小计	137,994,850.78	45.19
江苏新海石化有限公司	31,154,792.22	10.20
泗阳海欣毛毯有限公司	8,969,333.28	2.94
贵州能矿锰业集团有限公司	7,617,288.78	2.49
江苏晨越高新材料有限公司	7,179,021.46	2.35
合计	192,915,286.52	63.17

注：江苏双沟酒业股份有限公司受江苏洋河酒厂股份有限公司控制，故合并计算。

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	793,895.59	554,320.40
教育费附加	341,471.59	240,783.76
地方教育费附加	227,647.70	160,522.49
房产税	625,734.25	538,068.11
土地使用税	1,022,171.97	549,026.66
车船使用税	5,365.15	3,454.68
印花税	326,679.50	238,630.30
环境保护税	1,742,667.79	--
合计	5,085,633.54	2,284,806.40

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,019,871.11	1,202,813.02
业务招待费	177,458.48	259,199.57
差旅费	382,275.71	613,305.75
其他费用	90,295.05	113,918.59
合计	1,669,900.35	2,189,236.93

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,945,411.87	19,252,421.76
折旧与摊销	2,678,831.40	1,451,857.36

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,196,574.07	2,329,176.03
办公费	371,951.12	364,233.16
差旅费	1,418,054.92	1,029,410.14
中介服务费	1,422,019.07	1,025,785.74
租赁费	2,713,087.74	2,539,077.47
交通车辆使用费	846,694.46	671,151.22
残保金	231,387.03	199,405.40
其他	3,353,271.11	4,042,555.39
合计	43,177,282.79	32,905,073.67

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,332,730.34	1,535,356.82
减：利息收入	118,741.40	37,553.82
未确认融资费用	4,910,762.40	4,715,610.32
手续费	75,140.06	225,015.68
合计	8,199,891.40	6,438,429.00

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,605.44	-433,697.91
涉诉资产减值准备		7,960,687.70
固定资产减值损失	1,054,611.66	1,454,594.38
合计	1,021,006.22	8,981,584.17

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,400,439.09	6,262,737.74
个人所得税手续费返还	10,119.59	9,412.93
合计	5,410,558.68	6,272,150.67

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
泗阳经济开发区管道设施补贴款	1,143,375.24	1,077,377.52	与资产相关
柘汪临港产业区供热管网及配套设施建设财政补贴	428,879.72	428,879.72	与资产相关
松滋市经济开发区临港新区集中供热管网专项补贴	64,102.50	--	与资产相关
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	--	650,000.00	与收益相关
赣榆区劳动就业管理处稳岗补贴	8,781.63	13,480.50	与收益相关

宿迁市软件与服务外包产业园产业发展引导资金	3,755,300.00	2,684,600.00	与收益相关
泗阳县工业企业招商引资资金补助	--	1,408,400.00	与收益相关
合计	5,400,439.09	6,262,737.74	

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-427.03
理财产品利息收入	826,889.70	1,290,303.62
合计	826,889.70	1,289,876.59

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	56,180.22	217,438.81
在建工程处置利得或损失	-131,132.08	--
合计	-74,951.86	217,438.81

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金，违约金及罚款收入	134,487.61	79,910.77	134,487.61
无需支付的款项	608,200.00	126,462.88	608,200.00
其他	17,925.39	3,140.00	17,925.39
合计	760,613.00	209,513.65	760,613.00

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,459.80	47,470.70	30,459.80
赔偿金及违约金	118.65	285,227.03	118.65
其他	21,978.45	52,109.57	21,978.45
合计	52,556.90	384,807.30	52,556.90

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,070,101.67	10,342,288.00
递延所得税费用	-2,781,635.28	-1,793,779.19
合计	15,288,466.39	8,548,508.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	50,602,775.10
按法定税率计算的所得税费用	12,650,693.79
不可抵扣的成本、费用和损失影响	457,256.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,551,662.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-654,736.52
专项补贴的影响	-16,025.63
关联方内部交易抵消的影响	299,616.43
所得税费用	15,288,466.39

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	118,741.40	37,553.82
备用金及保证金、押金	7,621,666.52	28,610,463.00
往来及其他款项	1,811,268.61	5,151,932.43
合计	9,551,676.53	33,799,949.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	11,909,648.69	9,599,127.73
备用金及保证金、押金	4,647,977.00	10,962,863.00
银行手续费	75,140.06	224,050.68
往来款及其他	7,899,195.45	3,600,483.40
合计	24,531,961.20	24,386,524.81

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到的款项	9,600,000.00	110,775,000.00
定增收取的保证金	--	3,000,000.00
股东借款	28,300,000.00	
合计	37,900,000.00	113,775,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增支付的审计、咨询等费用	--	326,300.00
融资租赁分期支付的租赁费	43,599,583.80	26,153,179.13
定增返还的保证金	--	3,000,000.00
融资租赁服务费	500,000.00	4,656,250.00
股东借款	19,300,000.00	--

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	8,500.00	--
合计	63,408,083.80	34,135,729.13

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,314,308.71	15,372,628.95
加：资产减值准备	1,021,006.22	8,981,584.17
固定资产折旧	31,565,906.84	23,615,863.94
无形资产摊销	740,364.52	417,558.08
长期待摊费用摊销	399,397.20	333,273.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	74,951.86	-217,438.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	8,243,492.74	6,250,967.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-826,889.70	-1,289,876.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,213,450.78	-1,793,779.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,161,855.31	-737,885.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,920,697.92	-14,436,372.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,040,063.40	22,532,835.09
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	63,276,597.78	59,029,359.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产		--
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	72,490,737.80	118,028,737.60
减：现金的期初余额	118,028,737.60	31,120,725.82
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-45,537,999.80	86,908,011.78

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,490,737.80	118,028,737.60

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	30,051.96	49,101.46
可随时用于支付的银行存款	72,460,685.84	117,979,636.14
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	72,490,737.80	118,028,737.60

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	128,410,958.02	泗阳百通、连云港百通、泗洪百通、金溪百通部分机器设备为融资租入受限；
固定资产	13,689,452.92	泗阳百通部分房屋建筑物因抵押贷款受限
无形资产	11,388,097.91	泗阳百通、连云港百通土地使用权因抵押贷款被抵押受限
合计	153,488,508.85	

七、合并范围的变更

(一) 报告期新设的子公司

名称	设立日期
中林百通	2018年3月20日
铜仁绿净源	2018年5月3日
大龙百通	2018年10月22日
荣圣吉	2018年11月16日

(二) 报告期注销的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
润新环保	--	100.00	注销	2018年2月	注销通知书	--
南城百通	--	100.00	注销	2018年10月	注销通知书	--

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
润新环保	--	--	--	--	--	--
南城百通	--	--	--	--	--	--

(三) 报告期吸收合并的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏百通	--	100.00	吸收合并	2018年9月18日	注销通知书	--

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏百通	--	--	--	--	--	--

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝士腾	江苏省宿迁市	宿迁市	工程施工	100.00	--	设立
泗阳百通	泗阳县经济开发区	泗阳县	蒸汽销售	100.00	--	设立
北京绿净源	北京市丰台区	北京市	技术服务	100.00	--	设立
曹县百通	山东省菏泽市曹县	菏泽市	热力技术服务	100.00	--	设立
连云港百通	连云港市赣榆区	连云港市	蒸汽生产、能源技术服务	68.10	--	设立
江苏百通	泗洪县双沟镇	泗洪县	能源技术服务、设备租赁	100.00	--	设立
泗洪百通	泗洪县双沟镇	泗洪县	集中供热	100.00	--	设立
润新环保	新疆伊犁	伊犁	企业管理服务，销售煤炭	--	100.00	设立
松滋百通	湖北省松滋市	松滋市	蒸汽销售	100.00	--	设立
宿迁弘锐	宿迁	宿迁	煤炭销售	100.00	--	设立
金溪百通	金溪	金溪	蒸汽销售	85.00	--	设立
北京百通	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00	--	设立
曹县博达	曹县	曹县	热力、电力及热水生产与供应	100.00	--	设立
开平宏达	广东省开平市	开平市	热力、电力及热水生产与供应	--	100.00	设立
南城百通	江西省南城县	南城县	热力、电力及热水生产与供应	--	100.00	设立
开平博达	广东省开平市	开平市	蒸汽销售	--	70.00	设立
蒙阴百通	山东省临沂市蒙阴县	蒙阴县	热力及热水生产与供应	--	100.00	设立
铜仁绿净源	贵州省铜仁市	铜仁市	合同能源管理	100.00	--	设立
大龙百通	贵州省铜仁市	铜仁市	水蒸气采购与销售	80.00	--	设立
荣圣吉	江西省南昌市	南昌市	煤炭及制品销售	100.00	--	设立
中林百通	泗阳	泗阳	电力、热力生产和供应业	--	80.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
连云港百通	31.90	-379,903.46	--	22,777,617.72	--

金溪百通	15.00	-463,290.27	--	2,350,178.13	--
------	-------	-------------	----	--------------	----

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
南昌百通环保科技有限公司	江西省南昌市	企业管理	800 万元	24.39	24.39

南昌百通环保科技有限公司实际控制人张春龙先生为本公司最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张春泉	监事（换届已离职）
饶俊铭	董事
杨培胜	董事
张伟	独立董事
陈俊	独立董事
林正礼	董事（换届已离职）
姜彦福	董事（换届已离职）
饶萍燕	监事（换届已离职）
温渭萍	监事（换届已离职）
江丽红	监事（换届已离职）
刘木良	曾担任公司副总经理（换届）
王福光	监事
赖步连	监事
周璇	监事
张栋	副总经理
赵永华	副总经理
孙亚辉	副总经理
杨文红	财务负责人、董事会秘书
饶本平	董事饶俊铭之亲属
北京衡宇企业管理有限公司	张春泉控制的企业，持股 8.65%的股东
北京东方森源科技发展股份有限公司	杨培胜控制的企业
江苏同恩教育科技有限公司	张春泉控制的企业
天津百通富时企业管理中心(有限合伙)	张春泉控制的企业
江苏百通宏达能源有限公司	受母公司同一控制

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏百通宏达能源有限公司	租车费	56,410.27	53,846.14
饶本平	租车费	13,750.00	7,500.00
张春泉	租车费		
合计		70,160.27	61,346.14

注：2017年3月，张春泉向公司无偿出租了一辆奥迪轿车，租赁期一年（2017年3月25日至2018年3月24日）。

3. 关联方资金拆借

2018年9月20日，本公司与股东张春泉签订借款合同，本公司向股东张春泉拆借2,000.00万元的资金用于本公司的经营流动资金，借款期限为一年，合同约定为无息借款，截至2018年12月31日止，本公司已偿还1,100.00万元。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张春龙夫妇	2,601.19	2016年11月17日	2019年10月17日	否
张春龙夫妇	4,504.10	2017年7月5日	2020年7月5日	否
张春龙	8,987.66	2017年7月25日	2022年9月20日	否
张春龙	1,164.06	2018年4月23日	2022年4月25日	否
张春龙夫妇、江丽红	2,000.00	2017年5月2日	2018年2月1日	是
张春龙夫妇、江丽红	2,000.00	2018年2月1日	2019年1月14日	否
张春龙夫妇、江丽红	500.00	2018年2月5日	2018年9月15日	是
张春龙夫妇、江丽红	500.00	2018年10月22日	2019年7月19日	否
张春龙	13,000.00	2018年11月5日	2021年11月4日	否
南昌百通环保科技有限公司				

尚未履行完毕的关联担保具体情况详见本附注“十、（一）重要承诺事项”、“六、注释13 短期借款”、“六、注释21 长期应付款”相关内容。。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,948,248.12	2,580,713.82

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	江苏百通宏达能源有限公司	--	--	56,410.27	--
	饶本平	8,750.00	--	7,500.00	--

(2) 本公司应付关联方款

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张春泉	9,000,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在履行的租赁合同

(1) 2017年7月，本公司子公司泗阳百通与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租赁合同》，合同约定对方向泗阳百通购买两批机器设备（第一批原值4,621.04万元，第二批原值4,698.70万元），之后回租给泗阳百通，租赁物受让价款总额为7,450.00万元（第一批转让价格3,450.00万元，第二批转让价格4,000.00万元）。第一批租赁期间自2017年7月25日至2022年7月25日止，第二批租赁期间自2017年9月19日至2022年9月20日止，两批租金总额共8,987.66万元。泗阳百通一次性支付保证金372.50万元（回收方式：冲抵最后几期租金）。租金分60期（每1个月为1期）偿还，每期租金149.79万元，共计8,987.66万元。该合同项下债务由公司及张春龙提供连带责任保证担保。

(2) 2016年10月，本公司子公司泗洪百通与上海国金租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同约定对方向公司购买机器设备（账面原值2,900.55万元），之后回租给泗洪百通，租赁物受让价款总额为2,400万元、手续费108万元。租赁期间自2016年11月17日至2019年10月17日止，租金总额2,601.19万元。泗洪百通一次性支付保证金120万元（回收方式：冲抵最后几期租金）。租金分18期（共35个月，第一期租金为起租日后第二个月与起租日相同的日期当日，第二期开始每两个月期末收取）偿还，租金共计2,601.19万元。该合同项下债务由泗洪百通以自有设备提供抵押担保、子公司江苏百通以自有4套房产提供抵押担保，该合同项下债务由张春龙夫妇提供连带责任保证担保。2017年12月18日，泗洪百通与上海国金租赁有限公司、江苏百通签订了《抵押合同补充协议》，合同约定泗洪百通向上海国金租赁有限公司支付250.00万元的押金后，江苏百通以房产作为抵押的抵押合同解除。

(3) 2017年6月，连云港百通与海尔融资租赁股份有限公司签订《售后回租协议》，合同约定对方向连云港百通购买机械设备（账面原值4,876.05万元），之后回租给连云港百

通，租赁物受让价款总额 4,000.00 万元、咨询服务费 120 万元。租赁期间 2017 年 7 月 5 日至 2020 年 7 月 5 日止，租金总额 4,504.10 万元。租金分 12 期（共 36 个月，每三个月为一期），每期租金为 375.34 万元，最后一期支付租金 375.35 万元，共计 4,504.10 万元。该合同项下债务由公司、张春龙夫妇提供连带责任保证，连云港百通以应收账款作为质押。

（4）2018 年 4 月，本公司子公司金溪百通与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租赁合同》，合同约定对方向金溪百通购买机器设备（账面原值 1033.59 元），之后回租给金溪百通，租赁物受让价款总额为 1,000.00 万元，咨询服务费 50.00 万元。租赁期间自 2018 年 4 月 23 日至 2022 年 4 月 25 日止，租金总额 1,164.06 万元。金溪百通一次性支付保证金 40.00 万元（回收方式：冲抵最后几期租金）。租金分 48 期（每 1 个月为 1 期）偿还，每期租金 24.25 万元，共计 1,164.05 万元。该合同项下债务由公司、张春龙提供连带责任保证担保，公司可在金溪百通投资的股权作为质押担保，金溪百通以应收账款作为质押担保。

2、抵押资产情况

（1）2018 年 2 月 1 日泗阳百通与中国银行股份有限公司泗阳支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：2018 年泗借字 005 号），约定中国银行股份有限公司泗阳支行向泗阳百通提供 2,000.00 万元的贷款，该笔贷款由百通能源、张春龙夫妇、江丽红提供最高额担保，同时泗阳百通以房屋建筑物和土地使用权作为抵押，截至 2018 年 12 月 31 日止，被抵押的房屋建筑物的账面价值为 13,689,452.92 元，被抵押的土地使用权的账面价值为 3,663,473.54 元。

（2）2018 年 9 月 28 日连云港百通与中国工商银行股份有限公司连云港赣榆支行签订了《小企业借款合同》（合同编号：0110700009-2018 年（赣榆）字 00036 号），约定中国工商银行股份有限公司连云港赣榆支行向连云港百通提供 500.00 万元的贷款；该笔贷款由百通能源、张春龙夫妇提供最高额担保，同时连云港百通以土地使用权作为抵押，截至 2018 年 12 月 31 日止，被抵押的土地使用权的账面价值为 7,724,624.37 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 10 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，会议决议：为满足公司全资子公司泗阳百通的发展需要，拟向江苏银行股份有限公司泗阳支行申请 2,000 万元流动资金借款，借款期限为一年，具体内容以借款合同为准。泗阳百通以其自有房产、土地抵押为本次融资提供担保；公司、公司股东张春龙及其配偶李国华为本次融资提供不可撤销的连带责任保证担保。

2、2019年1月10日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议决议：公司拟收购自然人杨和平持有的连云港百通23.81%股权、自然人周琿持有的连云港百通4.76%股权。本次股权收购金额为3,000万元，收购完成后，公司将持有连云港百通96.67%股权。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

（一） 终止经营

项目	本期发生额		
	润新环保	南城百通	合计
终止经营收入	--	9,313.68	9,313.68
终止经营费用	290.31	188,907.06	189,197.37
终止经营利润总额	-290.31	-179,593.38	-179,883.69
终止经营所得税费用	--	17,567.25	17,567.25
终止经营净利润	-290.31	-197,160.63	-197,450.94
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-290.31	-197,160.63	-197,450.94
终止经营处置损益总额			
终止经营所得税费用（收益）	--		
终止经营处置净损益	-290.31	-197,160.6	-197,450.91
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	-290.31	-197,160.6	-197,450.91
终止经营的现金流量净额	-1,943.95	-308,899.07	-310,843.02
其中：经营活动现金流量净额	-5.31	1,103,640.95	1,103,635.64
投资活动现金流量净额	-1,938.64	164,582.94	162,644.30
筹资活动现金流量净额	--	-1,577,122.96	-1,577,122.96

续：

项目	上期发生额			合计
	润新环保	南城百通	黄冈市百通宏达热力有限公司	
终止经营收入	--	--		
终止经营费用	14,154.33	243,283.66	2,624.54	260,062.53
终止经营利润总额	-14,154.33	-243,283.66	-2,624.54	-260,062.53
终止经营所得税费用	--	-17,567.25		-17,567.25
终止经营净利润	-14,154.33	-225,716.41	-2,624.54	-242,495.28
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-14,154.33	-225,716.41	-2,624.54	-242,495.28
终止经营处置损益总额	-14,154.33	-225,716.41	-2,624.54	-242,495.28
终止经营所得税费用（收益）	--	--		
终止经营处置净损益	-14,154.33	-225,716.41	-2,624.54	-242,495.28

项目	上期发生额			
	润新环保	南城百通	黄冈市百通宏达热力有限公司	合计
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	-14,154.33	-225,716.41	-2,624.54	-242,495.28
终止经营的现金流量净额	-9,015.59	308,899.07	-2,624.54	297,258.94
其中：经营活动现金流量净额	-9,015.59	-1,287,733.49	-2,624.54	-1,299,373.62
投资活动现金流量净额	--	-403,367.44		-403,367.44
筹资活动现金流量净额	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	--
应收账款	99,000.00	--
合计	399,000.00	--

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	--

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00

(二) 应收账款

3. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00	1,000.00	1.00	99,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	100,000.00	100.00	1,000.00	1.00	99,000.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

4. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	100,000.00	1,000.00	1.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,000.00 元。

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
蒙阴县鲁星热力有限公司	100,000.00	100.00	1,000.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	190,608,359.05	31,622,178.97
合计	190,608,359.05	31,622,178.97

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	190,613,742.87	100.00	5,383.82	0.00	190,608,359.05

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	190,613,742.87	100.00	5,383.82	0.00	190,608,359.05

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,623,937.92	100.00	1,758.95	0.01	31,622,178.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	31,623,937.92	100.00	1,758.95	0.01	31,622,178.97

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,676.34	5,383.82	5.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	190,506,066.53		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,505.79 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,880.92

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	190,506,066.53	31,600,000.00
代收代付及其他往来	107,676.34	23,937.92

款项性质	期末余额	期初余额
合计	190,613,742.87	31,623,937.92

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泗阳百通	内部往来	69,122,933.50	1年以内	36.26	--
曹县百通	内部往来	55,823,133.03	1年以内	29.29	--
北京百通	内部往来	21,660,000.00	1年以内	11.36	--
蒙阴百通	内部往来	15,200,000.00	1年以内	7.97	--
松滋百通	内部往来	7,150,000.00	1年以内	3.75	--
合计		168,956,066.53		88.63	--

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	282,775,560.65	1,000,000.00	281,775,560.65	266,865,560.65	1,000,000.00	265,865,560.65

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏百通	30,000,000.00	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--	--
泗阳百通	67,579,590.61	87,579,590.61	--	--	87,579,590.61	--	--
连云港百通	37,165,487.05	62,165,487.05	--	--	62,165,487.05	--	--
泗洪百通	45,921,304.40	25,329,304.40	30,000,000.00	--	55,329,304.40	--	--
曹县百通	3,587,189.28	27,987,189.28	2,000,000.00	--	29,987,189.28	--	--
绿净源	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	--	3,000,000.00	--	1,000,000.00
宝士腾	1,503,989.31	1,503,989.31	--	--	1,503,989.31	--	--
松滋百通	500,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
宿迁弘锐	500,000.00	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
金溪百通	17,000,000.00	17,000,000.00	--	--	17,000,000.00	--	--
北京百通	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	--	11,000,000.00	--	--
曹县博达	2,800,000.00	2,800,000.00	200,000.00	--	3,000,000.00	--	--
铜仁绿净源	710,000.00	--	710,000.00	--	710,000.00	--	--
大龙百通	500,000.00	--	500,000.00	--	500,000.00	--	--
荣圣吉	500,000.00	--	500,000.00	--	500,000.00	--	--
合计	210,267,560.65	266,865,560.65	45,910,000.00	30,000,000.00	282,775,560.65	--	1,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,781,378.87	38,168,412.05	91,247,416.89	71,793,659.37
其他业务	188,679.24	--	1,965.81	--
合计	51,970,058.11	38,168,412.05	91,249,382.70	71,793,659.37

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,372,327.58	21,726,032.04
理财产品利息收入	290,991.68	292,165.95
合计	7,663,319.26	22,018,197.99

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-74,951.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,400,439.09	
委托他人投资或管理资产的损益	826,889.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	708,056.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,119.59	
非经常性损益总额	6,870,552.62	
减：所得税影响额	1,581,618.03	
非经常性损益净额	5,288,934.59	
减：少数股东权益影响额（税后）	181,593.97	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,107,340.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.62	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.25	0.25

江西百通能源股份有限公司

2019年3月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券事务部