



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

2020

## 公司年度大事记

- 1、2020年6月6日，公司子公司连云港百通热电联产项目正式开工建设。
- 2、2020年9月22日，公司子公司泗阳百通热电联产项目2#发电机组并网。
- 3、2020年12月3日，公司子公司曹县百通热电联产项目1#发电机组并网。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	40
第八节	行业信息 .....	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	44
第十节	财务会计报告 .....	48
第十一节	备查文件目录.....	153

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张春龙、主管会计工作负责人张平生及会计机构负责人（会计主管人员）张平生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的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
工业园区项目风险	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，公司对江苏省内连云港、泗洪、泗阳的客户实现的

	<p>销售收入占当期营业收入的比重为 76.45%，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。</p>
短期偿债、未来资金短缺风险	<p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司有短期借款 7,709.35 万元，应付票据 1,040.00 万元、应付账款 12,072.79 万元、合同负债 1,441.60 万元、其他应付款 1,986.91 万元，一年内到期的非流动负债 21,976.99 万元等，流动负债合计 50,197.76 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。</p>
行业竞争加剧风险	<p>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。</p>
环保风险	<p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p>
安全生产风险	<p>安全生产风险是指公司在生产经营活动中因突然发生的伤害人身健康或造成人员伤亡，或生产设备损坏事故等所带来的风险。如果公司因锅炉、汽轮机、发电机、变压器、压力容器（管道）等设备故障、不可抗力等原因导致安全生产事故的发生，可能出现人员伤亡和财产损毁，对公司的业务经营造成负面影响，并带来经济损失和声誉损失，同时可能引起诉讼、赔偿性支付、处罚以及停产损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期新增“安全生产风险”提示。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
百通能源、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建筑科技有限公司
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 96.67%的子公司
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，系公司全资子公司
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
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
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
荣圣吉	指	江西荣圣吉贸易有限公司，系公司全资子公司
大余百通	指	大余百通宏达热力有限公司，系公司控股 97.5%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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
财务报告	指	非特别指明，指 2020 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

## 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. Bestoo Energy
证券简称	百通能源
证券代码	835359
法定代表人	张春龙

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张平生
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市西城区白广路4号院钢设总院6层A区
电话	010-83560955
传真	010-83560955
电子邮箱	bestoo@bestoo.group
公司网址	www.bestoo.group
办公地址	北京市西城区白广路4号院钢设总院6层A区
邮政编码	100053
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	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-热力生产和供应（D443）-热力生产和供应（D4430）
主要产品与服务项目	蒸汽，电力，工业园区集中供热
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	131,000,000
优先股总股本（股）	-
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	实际控制人为张春龙，一致行动人为张春泉、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	否
注册资本	131,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	是			
主办券商（报告披露日）	天风证券			
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及连续签字年限	陈伟 1 年	杜武明 3 年	年	年
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

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	477,911,168.48	408,045,197.75	17.12%
毛利率%	36.88%	35.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	81,830,790.77	67,954,756.87	20.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,088,564.72	58,552,693.98	31.66%
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)	17.09%	17.65%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	16.10%	15.21%	-
基本每股收益	0.62	0.53	16.98%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,199,006,351.34	1,064,662,485.68	12.62%
负债总计	676,439,617.65	621,096,448.88	8.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	519,815,818.51	438,527,700.61	18.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.97	3.35	18.51%
资产负债率%(母公司)	36.53%	35.05%	-
资产负债率%(合并)	56.42%	58.34%	-
流动比率	0.44	0.83	-
利息保障倍数	5.15	4.89	-

#### 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	195,359,539.33	134,446,949.08	45.31%
应收账款周转率	25.12	26.62	-
存货周转率	7.69	6.79	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.62%	38.29%	-
营业收入增长率%	17.12%	33.64%	-
净利润增长率%	19.81%	93.81%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	131,000,000	131,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,607,867.68
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）	10,323,739.68
委托他人投资或管理资产的损益	611,633.54
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-3,077,312.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,881.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,626.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,298,701.35</b>
所得税影响数	1,549,051.36
少数股东权益影响额（税后）	7,423.94
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,742,226.05</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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	1,053,258,719.01	1,064,662,485.68	759,590,915.90	769,853,354.63
应收票据	1,160,000.00	260,000.00	1,541,308.50	6,435,577.77
应收账款	15,793,612.36	16,764,570.37	12,605,115.35	13,576,073.36
应收款项融资		1,000,000.00		
其他应收款	16,534,001.38	16,971,191.38		
预付款项	22,826,793.34	20,188,810.64	4,913,923.07	4,212,067.04
其他流动资产	60,623,355.08	60,750,058.05	45,884,130.91	45,925,378.19
递延所得税资产	9,037,394.83	20,181,926.02	5,799,970.41	10,477,790.61
其他非流动资产	33,037,078.97	34,299,446.17	21,274,895.85	21,654,895.85
负债合计	612,437,897.43	621,096,448.88	400,256,625.84	415,318,220.89
应付账款	118,958,185.62	117,582,570.12	74,047,766.15	73,825,910.12
预收款项	10,127,355.25	9,995,222.88	8,394,085.07	8,161,952.70
应付职工薪酬	4,408,594.49	7,226,587.63	4,228,160.97	7,116,415.30
应交税费	13,652,662.64	13,515,115.15	11,271,922.25	11,293,920.85
一年内到期的非流动负债	74,042,957.45	74,503,141.01	41,226,873.23	36,475,156.49
其他流动负债		100,000.00		4,894,769.27
递延收益	41,762,626.49	48,688,296.60	16,332,651.71	28,794,929.70
归属于母公司所有者权益合计	435,878,406.93	438,527,700.61	334,347,292.48	329,407,337.89
资本公积	172,693,241.91	191,560,648.28	139,495,042.43	158,445,042.43
盈余公积	13,056,212.73	11,277,570.21	7,940,019.98	5,978,944.78
未分配利润	119,128,952.29	104,689,482.12	63,912,230.07	41,983,350.68
少数股东权益	4,942,414.65	5,038,336.19	24,986,997.58	25,127,795.85
所有者权益合计	440,820,821.58	443,566,036.80	359,334,290.06	354,535,133.74
负债和所有者权益总计	1,053,258,719.01	1,064,662,485.68	759,590,915.90	769,853,354.63
营业收入	407,436,770.03	408,045,197.75	303,755,754.05	305,337,048.64
营业成本	261,020,696.01	261,689,392.23	202,076,133.42	202,451,111.86
销售费用	559,367.58	506,016.54	1,841,237.75	1,669,900.35
管理费用	46,376,386.19	45,643,453.01	42,537,027.24	43,177,282.79
财务费用	17,326,283.64	17,657,330.59	8,256,375.83	8,199,891.40
投资收益	513,968.50	974,168.50		
其他收益	10,549,943.83	7,549,943.83		

信用减值损失	-51,284.79	-73,794.79		
资产减值损失			-1,010,698.56	-1,021,006.22
营业利润	85,921,171.26	83,753,830.03	49,111,144.23	49,894,719.00
营业外收入	679,674.40	3,679,674.40		
利润总额	86,443,797.08	87,276,455.85	49,819,200.33	50,602,775.10
所得税费用	25,544,845.28	18,833,132.51	17,718,401.37	15,288,466.39
净利润	60,898,951.80	68,443,323.34	32,100,798.96	35,314,308.71
归属于母公司所有者的净利润	60,332,914.97	67,954,756.87	33,135,114.32	36,154,502.44
少数股东损益	566,036.83	488,566.47	-1,034,315.36	-840,193.73
经营活动产生的现金流量净额	62,586,047.38	134,446,949.08		
销售商品、提供劳务收到的现金	439,744,146.96	439,995,455.46		
收到的税费返还	6,406,763.49	17,986,760.56		
收到其他与经营活动有关的现金	63,917,337.66	53,893,399.00		
购买商品、接受劳务支付的现金	301,936,013.67	250,532,542.94		
支付的各项税费	41,743,385.56	43,470,826.87		
支付其他与经营活动有关的现金	54,292,999.27	33,915,493.90		
投资活动产生的现金流量净额	-183,238,823.75	-239,689,392.45	-207,207,431.80	-206,707,431.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			478,869.20	293,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		380,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,643,728.93	219,025,972.63	210,013,190.70	209,327,321.50
支付其他与投资活动有关的现金		9,448,325.00		
筹资活动产生的现金流量净额	138,509,879.97	123,099,546.97	98,392,834.22	97,892,834.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,662,888.53	13,061,221.53		
支付其他与筹资活动有关的现金	149,227,231.50	160,239,231.50	62,908,083.80	63,408,083.80

## 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专注提供工业园区集中供热,2019年热电联产业务投产。公司主要产品是蒸汽与电力。公司生产的蒸汽向工业园区内的工业用户供应,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,电力直接出售给国家电网公司。

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。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生变化。

#### 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

截止2020年12月31日,公司总资产为119,900.64万元,归属于母公司股东净资产为51,981.58万元。

报告期内,公司实现营业收入47,791.12万元,同比增长17.12%,公司营业收入增长主要是因为本报告期新项目投产运营及老客户用汽增加。净利润8,200.07万元,同比增长19.81%,主要原因为营业收入增长。

公司经营活动现金净流量为19,535.95万元,较上年同期增长45.31%,上升金额为6,091.26万元,主要因为本报告期营业收入增长,销售商品、提供劳务收到的现金较2019年增加了8,585.14万元,而2020年1-3季度原煤采购价格下降并且公司单位运输成本下降,导致公司2020年购买商品、接受劳务支付的现金较2019年仅增加1,307.16万元,导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

##### 2、业绩发展情况

2020年,公司克服疫情带来的影响,经营业务稳定发展,在巩固原有项目的同时,稳步推进连云港

百通热电联产项目、泗阳百通热电联产项目 2#发电机组、曹县百通热电联产项目 1#发电机组等重点工程建设。

### 3、其他

公司自 2016 年 1 月挂牌以来，连续五年入围全国中小企业股份转让系统创新层。

## (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，2019 年热电联产业务投产。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。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。十三五期间，我国城市和工业园区供热已形成“以燃煤热电联产和大型锅炉房集中供热为主、分散燃煤锅炉和其它清洁（或可再生）能源供热为辅”的供热格局。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,448,359.69	4.46%	90,347,841.40	8.49%	-40.84%
应收票据	12,000,000.00	1.00%	260,000.00	0.02%	4,515.38%
应收账款	20,896,189.60	1.74%	16,764,570.37	1.57%	24.64%
存货	42,461,946.73	3.54%	36,013,895.82	3.38%	17.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	802,717,550.39	66.95%	635,537,963.08	59.69%	26.31%
在建工程	78,710,519.02	6.56%	91,213,615.95	8.57%	-13.71%
无形资产	37,533,512.36	3.13%	38,397,284.37	3.61%	-2.25%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	77,093,501.74	6.43%	53,136,377.34	4.99%	45.09%
长期借款	21,000,000.00	1.75%	27,000,000.00	2.54%	-22.22%
应收款项融资			1,000,000.00	0.09%	-100.00%
预付款项	11,104,729.54	0.93%	20,188,810.64	1.90%	-45.00%
其他应收款	19,629,774.31	1.64%	16,971,191.38	1.59%	15.67%
其他流动资产	60,120,617.63	5.01%	60,750,058.05	5.71%	-1.04%
长期待摊费用	3,873,432.70	0.32%	2,735,882.43	0.26%	41.58%
递延所得税资产	26,049,457.89	2.17%	20,181,926.02	1.90%	29.07%
其他非流动资产	30,460,261.48	2.54%	34,299,446.17	3.22%	-11.19%
应付票据	10,400,000.00	0.87%			
应付账款	120,727,863.27	10.07%	117,582,570.12	11.04%	2.67%
合同负债	14,415,976.34	1.20%	9,160,306.89	0.86%	57.37%
应付职工薪酬	8,405,755.95	0.70%	7,226,587.63	0.68%	16.32%
应交税费	17,972,187.71	1.50%	13,515,115.15	1.27%	32.98%
其他应付款	19,869,138.12	1.66%	16,534,211.97	1.55%	20.17%
一年内到期的非流动负债	219,769,908.38	18.33%	74,503,141.01	7.00%	194.98%
其他流动负债	13,323,271.15	1.11%	934,915.99	0.09%	1,325.08%
长期应付款	102,483,291.57	8.55%	252,814,926.18	23.75%	-59.46%
递延收益	38,880,361.07	3.24%	38,824,572.04	3.65%	0.14%
其他非流动负债	12,098,362.35	1.01%	9,863,724.56	0.93%	22.66%
股本	131,000,000.00	10.93%	131,000,000.00	12.30%	
资本公积	191,017,975.41	15.93%	191,560,648.28	17.99%	-0.28%
盈余公积	18,198,828.56	1.52%	11,277,570.21	1.06%	61.37%
未分配利润	179,599,014.54	14.98%	104,689,482.12	9.83%	71.55%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：因投入资金至泗阳百通热电联产 2#机组、曹县百通热电联产项目一期及配套工程、金溪百通城西高新产业园管网等项目，导致货币资金同比下降。
- 2、应收票据：本报告期收到银行承兑汇票后背书转让，由于未到承兑日期，未终止确认所致。
- 3、短期借款：本报告期相关子公司增加银行借款，其中：泗洪百通 200 万元、蒙阴百通 500 万元，金溪百通 500 万元、泗阳百通 1,000 万元，荣圣吉 1,000 万元。
- 4、应收款项融资：本报告期银行承兑汇票到期承兑并终止确认。
- 5、预付款项：本报告期末预付煤炭采购款大幅度下降所致。
- 6、长期待摊费用：本报告期连云港百通新增土地租赁费用。
- 7、合同负债：本报告期客户数量增加，预收蒸汽款增长所致。
- 8、应交税费：本报告期营业收入、净利润增长，应缴纳增值税、企业所得税增加所致。
- 9、一年内到期的非流动负债：本报告期南昌金开借款由长期应付款转为一年内到期的非流动负债所致。
- 10、其他流动负债：本报告期收到银行承兑汇票后背书转让给供应商，由于未到承兑日期，将应付账款

转为其他流动负债。

11、长期应付款：本报告期南昌金开借款转为一年内到期的非流动负债所致。

12、盈余公积：本报告期利润增加计提盈余公积所致。

13、未分配利润：本报告期净利润增加年末结转至未分配利润所致。

## 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	477,911,168.48	-	408,045,197.75	-	17.12%
营业成本	301,669,281.30	63.12%	261,689,392.23	64.13%	15.28%
毛利率	36.88%	-	35.87%	-	-
销售费用	337,526.25	0.07%	506,016.54	0.12%	-33.30%
管理费用	43,045,002.88	9.01%	45,643,453.01	11.19%	-5.69%
研发费用	266,193.42	0.06%	-	0.00%	
财务费用	22,412,767.80	4.69%	17,657,330.59	4.33%	26.93%
信用减值损失	-112,556.89	-0.02%	-73,794.79	-0.02%	52.53%
资产减值损失	-3,077,312.57	-0.64%	-	-	-100%
其他收益	10,342,366.38	2.16%	7,549,943.83	1.85%	36.99%
投资收益	611,633.54	0.13%	974,168.50	0.24%	-37.21%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,603,469.02	-0.34%	-1,366,192.91	-0.33%	17.37%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	109,905,138.30	23.00%	83,753,830.03	20.53%	31.22%
营业外收入	193,646.93	0.04%	3,679,674.40	0.90%	-94.74%
营业外支出	168,163.91	0.04%	157,048.58	0.04%	7.08%
净利润	82,000,696.89	17.16%	68,443,323.34	16.77%	19.81%
所得税费用	27,929,924.43	5.84%	18,833,132.51	4.62%	48.30%
税金及附加	6,435,919.97	1.35%	5,879,299.98	1.44%	9.47%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用：本报告期以巩固现有项目为主，业务拓展力度下降，导致销售费用同比下降 33.30%。

2、信用减值损失：本报告期应收款项余额增长，对应计提信用减值损失增长所致。

3、其他收益：本报告期收到南昌经济技术开发区初期运营资金，导致政府补助增加所致。

3、投资收益：本报告期购买理财产品金额减少，产生理财收益下降所致。

4、营业外收入：上期处理较多无需支付款项，而本报告期相对较小，导致本报告期同比下降。

5、所得税费用：本报告期营业利润增长及曹县百通亏损计提递延所得税费用增加所致。



## (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	471,207,749.96	402,800,251.98	16.98%
其他业务收入	6,703,418.52	5,244,945.77	27.81%
主营业务成本	300,913,132.73	260,865,072.59	15.35%
其他业务成本	756,148.57	824,319.64	-8.27%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
蒸汽	441,065,397.07	291,187,123.25	33.98%	14.10%	14.21%	-0.19%
电力	26,660,270.69	9,553,794.62	64.16%	148.32%	132.34%	3.99%
其他	10,185,500.72	928,363.43	90.89%	-5.36%	-64.70%	20.28%

注：上表中的其他包括主营业务收入中除蒸汽和电力的其他产品，以及其他业务收入。

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

电力收入增长：本报告期内泗阳百通热电联产 2#机组、曹县百通热电联产 1#机组投入运营，电力生产、销售增加所致。

## (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	142,443,356.19	29.81%	否
2	江苏新海石化有限公司	44,803,128.28	9.37%	否
3	国家电网有限公司	26,660,270.69	5.58%	否
4	江苏奥立比亚纺织有限公司	10,808,623.85	2.26%	否
5	泗阳申久家纺面料有限公司	10,569,401.01	2.21%	否
合计		235,284,780.02	49.23%	-

注：①江苏洋河酒厂股份有限公司销售金额 96,775,908.13 元，年度销售占比 20.25%；江苏双沟酒业股份有限公司销售金额 45,667,448.06 元，年度销售占比 9.56%；合计销售金额 142,443,356.19 元，年度销售占比 29.81%；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。

②国网江苏省电力有限公司销售金额 26,550,528.16 元，年度销售占比 5.56%；国网山东省电力公司菏泽供电公司销售金额 109,742.53 元，年度销售占比 0.02%；合计销售金额 26,660,270.69 元，年度销售占比 5.58%；国网江苏省电力有限公司、国网山东省电力公司菏泽供电公司同属于国家电网有限公司旗下的子公司，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	济宁能源发展集团有限公司	39,480,096.95	8.75%	否
2	神木市三江能源有限公司	25,660,380.21	5.69%	否
3	江苏国信泗阳生物质发电有限公司	19,307,341.48	4.28%	否
4	杭州汽轮机股份有限公司	17,597,362.53	3.90%	否
5	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	16,700,113.36	3.70%	否
合计		118,745,294.53	26.32%	-

注：济宁港航梁山港有限公司、济宁矿业集团物流有限公司物贸分公司、济宁森达美港有限公司均为济宁能源发展集团有限公司控制的公司，上表中合并列示。

#### 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	195,359,539.33	134,446,949.08	45.31%
投资活动产生的现金流量净额	-194,472,351.30	-239,689,392.45	-18.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,372,587.56	123,099,546.97	-147.42%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 45.31%，主要是因为本报告期营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金较 2019 年增加了 8,585.14 万元，而 2020 年 1-3 季度原煤采购价格下降并且公司单位运输成本下降，导致公司 2020 年购买商品、接受劳务支付的现金较 2019 年仅增加 1,307.16 万元，导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、经营活动产生的现金流量净额 19,535.95 万元，与净利润 8,200.07 万元相比增加 11,335.88 万元，主要是因报告期内折旧摊销费用 4,520.28 万元，财务费用 2,606.09 万元，经营性应付项目增加 5,653.38 万元，导致经营活动产生的现金流量净额同比增加较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 147.42%，主要是因为本期融资金额减少，而支付前期融资租赁合同的租金并未下降，导致本期筹资活动产生的现金流量净额同比下降。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
百通宏达热力（泗阳）有限公司	控股子公司	蒸汽和电力生产及销售	450,260,201.23	143,389,479.27	264,237,698.01	29,873,551.50
百通宏	控股子	蒸汽生	81,748,196.94	57,578,737.85	45,907,875.29	6,419,385.49

达热力 泗洪有 限公司	公司	产及销 售				
连云港 百通宏 达热力 有限公 司	控股子 公司	蒸汽生 产及销 售	157,600,516.15	82,610,065.31	55,236,508.92	5,102,285.82
金溪百 通宏达 热力有 限公司	控股子 公司	蒸汽生 产及销 售	144,410,621.26	51,412,354.58	60,141,900.82	5,030,173.77
宿迁宝 士腾工 程有限 公司	控股子 公司	工程服 务	83,765,736.33	28,520,714.39	103,632,576.15	16,107,243.12
宿迁弘 锐衡宇 技术服 务有限 公司	控股子 公司	燃料贸 易	59,088,809.25	20,017,190.10	103,835,982.93	18,485,876.98
江西荣 圣吉贸 易有限 公司	控股子 公司	燃料贸 易	45,748,337.62	31,038,716.39	119,898,669.22	19,465,171.51

### 主要控股参股公司情况说明

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11,000万元，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）

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，法定代表人为刘春涛，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）

3、连云港百通宏达热力有限公司为公司控股96.67%的子公司，成立于2012年11月1日，注册资本为10,500万元，法定代表人为张栋，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）许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

4、金溪百通宏达热力有限公司为公司全资子公司，成立于2017年3月1日，注册资本为5,000万元，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）

5、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1,000万元，法定代表人为张文军，公司类型为有限责任公司，住所为宿迁市湖滨新区知创产业园2号楼A区002室，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）

6、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A区001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）

7、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，法定代表人为刘木良，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）

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (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	266,193.42	0
研发支出占营业收入的比例	0.06%	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	3	3

公司拥有的发明专利数量	2	2
-------------	---	---

**研发项目情况：**

因公司的主营业务为工业园区集中供热，主要产品为蒸汽和电力，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，因此研发费用较少。

**(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：**

以下内容摘自《江西百通能源股份有限公司审计报告》（大华审字[2021]001500号）：

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. 固定资产及在建工程的计量。

**(一) 蒸汽收入确认**

**1. 事项描述**

百通能源收入确认会计政策及报表列报金额信息请参阅合并财务报表附注四、（三十）及财务报表附注六、注释 34。

百通能源 2020 年度营业收入为 47,791.12 万元，其中蒸汽收入为 44,106.54 万元，占营业收入的 92.29%。

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对管理层进行访谈，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）对本期营业收入及毛利率情况实施分析程序，判断本期营业收入及毛利率是否存在异常波动的情况；
- （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、蒸汽结算确认单、银行对账单等，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；

(5) 对报告期内的主要客户，通过实地走访、查询或者获取其工商档案资料等核查程序，以确定收入的真实性及其与百通能源是否存在关联关系。

(6) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的蒸汽收入与交易中的合同及结算确认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。

(7) 评估管理层对蒸汽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) 固定资产及在建工程的计量

### 1、事项描述

百通能源与固定资产及在建工程确认相关的会计政策及报表列报金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十)\(二十一)及附注六、注释 10\注释 11。

百通能源 2020 年 12 月 31 日固定资产、在建工程账面价值分别为 80,271.76 万元、7,871.05 万元，占总资产的 66.95%、6.56%，为合并财务报表中资产的主要组成部分。

由于固定资产及在建工程入账价值的确认，固定资产转固时点等涉及管理层的判断，且固定资产及在建工程在百通能源资产总额中占比较大，因此我们将固定资产及在建工程的计量认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对固定资产及在建工程计量所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对固定资产及在建工程计量相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 检查固定资产及在建工程相关会计政策是否符合企业会计准则的相关规定且一贯地运用；

(3) 对本期新增固定资产及在建工程进行抽样检查，检查立项申请、可行性研究报告、合同及发票、付款凭据、验收及结算等支持性文件，并结合应付账款和预付账款实施函证程序；

(4) 实地盘点固定资产及在建工程状况，并与账面固定资产卡片及在建工程明细表进行核对；

(5) 判断在建工程转入固定资产时点的准确性，检查重要在建工程转入额是否正确，核实是否存在已达到预定可使用状态的固定资产滞后转固的情形；

(6) 检查利息资本化是否正确。复核计算资本化利息的借款费用、资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间。

(7) 评估管理层对固定资产及在建工程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固定资产及在建工程的计量是合理的。

## (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》、大华核字[2021]009617 号《江西百通能源股份有限公司申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告》，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

## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

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。

报告期内，公司子公司泗阳百通、金溪百通分别参与当地慈善捐款、抗击疫情爱心捐款活动，付出了企业应尽的社会责任。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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

是否自愿披露

是 否

## (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。中国供热事业已初步完成了从分散小锅炉房供暖、到集中供热、热电联产的转型升级，随着环境问题的日益突出，现阶段，以清洁能源为补充的供热格局也正在加剧形成。

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。发展工业园区集中供热已成为我国城市建设的一项基本政策。

同时，集中供热助推了热电联产的发展。热电联产是目前能源综合利用效率最高的供热生产方式，是解决城市供热能源架构不合理，供热供需不平衡及减少城市供热大气污染的重要措施。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。2016年3月22日，国家发改委、国家能源局、财政部、住建部、环保部联合印发《热电联产管理办法》，为此，地方政府积极发布市县区域或工业园区热电联产规划。十三五期间，我国城市和工业园区供热已形成“以燃煤热电联产和大型锅炉房集中供热为主、分散燃煤锅炉和其它清洁(或可再生)能源供热为辅”的供热格局。未来热电联产发展将遵循“统一规划、以热定电、立足存量、结构优化、提高能效、环保优先”的原则，形成规划科学、布局合理、利用高效、供热安全的热电联产产业健康发展格局。

## (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，提升企业核心竞争力。

## (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，公司对江苏省内连云港、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 76.45%，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，公司已储备广东开平、江西大余等不同区域的项目，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 2020 年 12 月 31 日，公司有短期借款 7,709.35 万元，应付票据 1,040.00 万元、应付账款 12,072.79 万元、合同负债 1,441.60 万元、其他应付款 1,986.91 万元，一年内到期的非流动负债 21,976.99 万元等，

流动负债合计 50,197.76 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，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

#### 安全生产风险

安全生产风险是指公司在生产经营活动中因突然发生的伤害人身健康或造成人员伤亡，或生产设备损坏事故等所带来的风险。如果公司因锅炉、汽轮机、发电机、变压器、压力容器（管道）等设备故障、不可抗力等原因导致安全生产事故的发生，可能出现人员伤亡和财产损毁，对公司的业务经营造成负面影响，并带来经济损失和声誉损失，同时可能引起诉讼、赔偿性支付、处罚以及停产损失。

应对措施：随着公司业务的不间断扩大，引进各方面专业人才，不断加强安全生产基础管理，加强生产设备健康管理，努力消除“人的不安全行为和物的不安全状态”，构建完善的安全管理体系，培养员工安全生产意识和提升安全技能等，安全措施逐步落实到位。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序

	股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 其 他 企 业				起 始 日 期	终 止 日 期			
金溪百通	否	18,000,000.00	16,200,000.00	0.00	2019年3月12日	2024年3月11日	保证	连带	已事前及时履行
金溪百通	否	10,000,000.00	9,000,000.00	0.00	2019年4月26日	2024年4月25日	保证	连带	已事前及时履行
金溪百通	否	2,000,000.00	1,800,000.00	0.00	2019年5月30日	2024年5月28日	保证	连带	已事前及时履行
金溪百通	否	29,135,462.5	16,733,137.50	0.00	2019年11月15日	2022年11月15日	质押 保证	连带	已事前及时履行
曹县百通	否	11,169,719.00	5,597,918.00	0.00	2019年4月29日	2022年4月28日	保证	连带	已事前及时履行
泗洪百通	否	27,896,267.00	13,972,953	0.00	2019年6月27日	2022年6月26日	保证 质押	连带	已事前及时履行
泗阳百通	否	59,800,220.82	30,803,767.93	0.00	2019年8月16日	2022年8月15日	保证 质押	连带	已事前及时履行
泗阳百通	否	101,544,031.55	61,490,929.71	0.00	2019年9月9日	2023年9月8日	保证 质押	连带	已事前及时履行
泗	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2019年11	2023年9	保证	连带	已事前

阳百通					月6日	月8日	质押		及时履行
连云港百通	否	990,000.00	990,000.00	0.00	2020年3月30日	2021年3月20日	保证	连带	已事前及时履行
泗阳百通	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2020年4月16日	2021年4月15日	保证 质押	连带	已事前及时履行
连云港百通	否	44,210,615.00	36,908,673	0.00	2020年5月29日	2023年5月28日	保证 质押	连带	已事前及时履行
连云港百通	否	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2020年6月11日	2021年5月21日	保证	连带	已事前及时履行
金溪百通	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2020年6月23日	2021年6月16日	保证	连带	已事前及时履行
泗洪百通	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2020年12月21日	2021年12月20日	保证	连带	已事前及时履行
泗洪百通	否	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2020年12月21日	2021年12月20日	保证	连带	已事前及时履行
蒙阴百通	否	33,642,100.00	31,773,100	0.00	2020年10月27日	2023年10月27日	保证 质押	连带	已事前及时履行
总计	-	<b>394,388,415.87</b>	<b>281,270,479.14</b>	<b>0.00</b>	-	-	-	-	-

注：上述担保中，担保范围还包括对应债务融资产生的孳息。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,以及对控股子公司的担保)	394,388,415.87	281,270,479.14
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	11,169,719.00	5,597,918.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	133,105,049.02	0

**清偿和违规担保情况:**

无

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,000,015,000.00	144,000,000.00

注: “其他”是指公司实际控制人张春龙及其配偶李国华为公司及子公司融资提供担保; 公司为各子公司融资提供担保、公司各子公司之间互相提供担保; 公司关联方为公司及子公司提供车辆租赁。公司于 2020 年 1 月 2 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》, 对 2020 年度日常关联交易做了预计, 2020 年公司日常性关联交易实际发生额未超出预计范畴。

**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位: 元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	130,000,000.00	130,000,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:**

公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司关联方为公司借款提供担保的议案》, 公司于 2018 年 11 月向南昌金开资本管理有限公司 (以下简称“南昌金开”) 借款 1.3 亿元, 借款期限三年, 公司控股股东南昌百通环保科技有限公司 (以下简称“百通环保”) 以其持有的公司 2,000 万股流通股质押为本次借款提供担保。公司与南昌金开协商一致, 拟解除百通环保 1,500 万股流通股质押, 由公司股东张春泉质押 1,500 万股流通股为公司借款提供担保。

2020 年 12 月, 公司股东张春泉与南昌金开签署了《股权质押协议》, 并办理完成上述 1,500 万股股票质押登记。

公司关联方无偿为公司借款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形，有利于公司经营发展。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免发生同业竞争，保证公司利益，实际控制人张春龙、控股股东百通环保分别出具了《避免同业竞争声明与承诺》，做出如下声明与承诺：“1、截至本声明与承诺出具之日，本人/本公司及其他下属公司未直接或间接从事或参与任何在商业上对百通能源构成竞争的业务及活动；2、本人/本公司在作为百通能源的实际控制人/控股股东期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与百通能源业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与百通能源的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、为了更有效地避免未来本人/本公司及直接或间接控制的其他企业与百通能源之间产生同业竞争，本人/本公司将通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响公司直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与百通能源相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；4、本人/本公司确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人/本公司愿意承担由此给百通能源造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人/本公司违反上述承诺所取得的收益归百通能源所有。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月7日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	公司控股股东、公司实际控制人均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“本公司/本公司/本人所控制的其他企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本公司/本公司/本人将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。本公司/本公司/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年11月13日	2020年12月15日	发行	回购承诺	公司实际控制人张春龙与2017年第一股票发行认购对象签订了《江西百通能源股份有限公司增资扩股补充协议》。该补充协议主要约定事项如下：公司增资完成后，其2018年度净利润不低于人民币4,000万元，2019年度净利润不低于人民币8,000万元。若低于上述承诺的年度净利润，认购对象可要求张春龙在上述会计年度审计结束后一个月内回购股份；若公司未在2019年12月31日前将IPO相关材料报送证监会，认购对象自2020年1月份起的六个月内可要求张春龙回购股份。	已履行完毕
------------	-------------	-------------	----	------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------

#### 承诺事项详细情况：

1、公司股票挂牌前，公司实际控制人、控股股东均分别出具了《避免同业竞争声明与承诺》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人未违背以上承诺。

2、公司2017年第一次股票发行时，公司实际控制人张春龙与韩菁、北京赛英特壹号股权投资中心（有限合伙）、宿迁德韬中盈投资合伙企业（有限合伙）和华安证券股份有限公司四名认购对象分别签订了《江西百通能源股份有限公司增资扩股补充协议》（以下简称“《增资扩股补充协议》”）。

2019年1月3日，公司实际控制人张春龙与华安证券股份有限公司、华富瑞兴投资管理有限公司签订《股份转让三方协议》，华安证券股份有限公司将其持有的公司200万股股份转让给其全资子公司华富瑞兴投资管理有限公司，约定华安证券股份有限公司与张春龙签署的《增资扩股补充协议》中的权利和义务随股份转让后由华富瑞兴投资管理有限公司享有与承担，包括达不到业绩承诺，或未按照约定时间向证监会报送公司IPO申请材料，要求张春龙回购股份的权利等。

《增资扩股补充协议》约定的股份回购条件已触发，2019年4月，张春龙与华富瑞兴投资管理有限公司的承诺事项履行完毕。2020年12月15日，公司及公司实际控制人张春龙与另外三名股东韩菁、北京赛英特壹号股权投资中心（有限合伙）、宿迁德韬中盈投资合伙企业（有限合伙）分别签订了《终止协议》，约定《增资扩股补充协议》中股份回购承诺条款等部分条款终止执行。至此，张春龙全部承诺事项履行完毕。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	现金	质押	20,585,917.82	1.72%	泗阳百通2,000万元银行承兑汇票保证金，定期1年
房屋/机器设备	固定资产	抵押	336,618,516.01	28.07%	泗阳百通、连云港百通、泗洪百通、金溪百通、曹县百通部分机器设备为融资租入受限；泗洪百通、泗阳百通、蒙阴百通房产因抵押贷款被抵押受限
土地使用权	无形资产	抵押	20,269,052.70	1.69%	泗阳百通、连云港百通、蒙阴百通土地使用权因抵押贷款被抵押受限
总计	-	-	<b>377,473,486.53</b>	<b>31.48%</b>	-



**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1.开具银行承兑汇票保证金，是公司的短期融资业务行为，在对外支付效果上等同，同时可以为公司带来一部分利息收入，为公司创造利润。
- 2.固定资产用于融资租赁业务办理抵押，为公司解决了部分投资支出所需要的资金，融资租赁业务一般时间较长，降低公司财务风险，改善公司资本结构。
- 3.固定资产和无形资产用于抵押借款，可以补充公司流动资金，改善公司资产的流动性。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	100,544,993	76.75%	3,136,007	103,681,000	79.15%
	其中：控股股东、实际控制人	34,500,000	26.34%	0	34,500,000	26.34%
	董事、监事、高管	1,273,000	0.97%	0	1,273,000	0.97%
	核心员工	149,000	0.11%	-27,000	122,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,455,007	23.25%	-3,136,007	27,319,000	20.85%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	10.31%	0	13,500,000	10.31%
	董事、监事、高管	3,989,000	3.05%	-170,000	3,819,000	2.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>131,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>131,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>160</b>				

注：报告期期初有限售条件股份董监高持股数包含 2019 年度离职董监高限售股 170,000 股。

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	百通环保	30,000,000	0	30,000,000	22.90%	0	30,000,000	5,000,000	0
2	张春龙	18,000,000	0	18,000,000	13.74%	13,500,000	4,500,000	0	0
3	张春泉	15,651,000	0	15,651,000	11.95%	10,000,000	5,651,000	15,000,000	0
4	北京衡宇	10,852,000	2,587,867	13,439,867	10.26%	0	13,439,867	0	0
5	赵柏元	5,020,998	131,580	5,152,578	3.93%	0	5,152,578	0	0
6	赛英特壹	5,000,000	0	5,000,000	3.82%	0	5,000,000	0	0

	号								
7	饶俊铭	4,000,000	0	4,000,000	3.05%	3,000,000	1,000,000	0	0
8	南昌金开	3,350,000	0	3,350,000	2.56%	0	3,350,000	0	0
9	余名旺	5,283,000	-2,113,201	3,169,799	2.42%	0	3,169,799	0	0
10	饶清泉	2,776,000	0	2,776,000	2.12%	0	2,776,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>99,932,998</b>	<b>606,246</b>	<b>100,539,244</b>	<b>76.75%</b>	<b>26,500,000</b>	<b>74,039,244</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>

普通股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 1.67% 股权；百通环保直接持有北京衡宇 53.33% 股权；张春泉直接持有北京衡宇 15% 股权；张春龙、张春泉、饶俊铭、饶清泉 4 人系兄弟关系。除上述情形外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

#### 1、认定依据

百通环保直接持有公司 30,000,000 股股份，持股比例 22.90%，通过北京衡宇间接持有公司 13,439,867 股股份，持股比例 10.26%。百通环保直接与间接持有公司股份合计 43,439,867 股，持股比例合计为 33.16%，为公司的控股股东。

#### 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：张春龙

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）

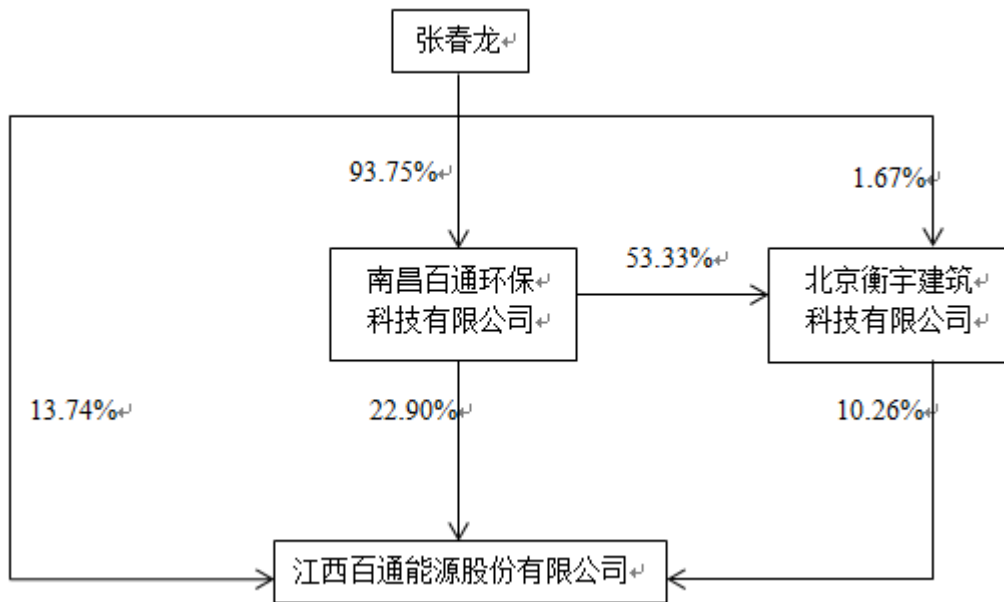
#### 3、变化情况

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 18,000,000 股股份，持股比例 13.74%。张春龙通过百通环保间接控制公司 30,000,000 股股份，持股比例为 22.90%，通过北京衡宇间接控制 13,439,867 股股份，持股比例为 10.26%。张春龙直接与间接控制公司股份合计 61,439,867 股，持股比例合计为 46.90%，为公司的实际控制人。



### 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。

### 3、变化情况

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	借款	南昌金开	非金融机构	130,000,000.00	2018年11月5日	2021年11月4日	8%
2	银行借款	江苏银行泗阳支行	银行	5,000,000.00	2019年1月16日	2020年1月2日	5.22%
3	银行借款	江苏银行泗阳支行	银行	15,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月2日	5.22%
4	银行借款	江苏银行泗阳支行	银行	30,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月12日	5.00%
5	银行借款	泗阳农商行	银行	10,000,000.00	2019年3月27日	2020年3月26日	7.3515%
6	银行借款	泗阳农商行	银行	10,000,000.00	2020年4月16日	2021年4月15日	4.55%
7	银行借款	赣榆农商行	银行	9,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月6日	5.22%
8	银行借款	赣榆农商行	银行	990,000.00	2020年3月30日	2021年3月20日	4.55%
9	银行	赣榆农商行	银行	9,000,000.00	2020年7月6日	2020年12月1日	5.22%

	借款	行					
10	银行借款	江苏银行赣榆支行	银行	4,000,000.00	2019年8月22日	2020年6月10日	5.22%
11	银行借款	江苏银行赣榆支行	银行	4,000,000.00	2020年6月11日	2021年5月21日	5.22%
12	银行借款	泗洪农商行	银行	5,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月2日	6.525%
13	银行借款	泗洪农商行	银行	5,000,000.00	2020年1月2日	2020年12月21日	6.525%
14	银行借款	泗洪农商行	银行	5,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月20日	6.525%
15	银行借款	泗洪农商行	银行	2,000,000.00	2020年5月21日	2020年12月21日	6.525%
16	银行借款	泗洪农商行	银行	2,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月20日	6.525%
17	银行借款	蒙阴农商行	银行	5,000,000.00	2019年6月30日	2020年6月27日	7.20%
18	银行借款	蒙阴农商行	银行	10,000,000.00	2020年4月3日	2021年4月1日	7.00%
19	银行借款	邮储银行金溪支行	银行	18,000,000.00	2019年3月12日	2024年3月11日	5.70%
20	银行借款	邮储银行金溪支行	银行	10,000,000.00	2019年4月26日	2024年4月25日	5.61%
21	银行借款	邮储银行金溪支行	银行	2,000,000.00	2019年5月30日	2024年5月28日	5.70%
22	银行借款	金溪农商行	银行	5,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月16日	4.82%
23	售后回租	中电投融和融资租赁	非银行金融机构	53,000,000.00	2019年8月16日	2022年8月15日	7.50%
24	售后回租	中电投融和融资租赁	非银行金融机构	15,000,000.00	2019年9月9日	2023年9月8日	7.50%
25	售后回租	中电投融和融资租赁	非银行金融机构	32,000,000.00	2019年9月27日	2023年9月8日	7.50%
26	售后回租	中电投融和融资租赁	非银行金融机构	30,000,000.00	2019年10月28日	2023年9月8日	7.50%
27	售后回租	中电投融和融资租赁	非银行金融机构	10,000,000.00	2019年11月6日	2023年9月8日	7.50%
28	售后回租	海尔融资租赁	非银行金融机构	40,000,000.00	2017年7月5日	2020年5月27日	7.42%

29	售后回租	中关村科技租赁	非银行金融机构	40,000,000.00	2020年5月29日	2023年5月28日	6.40%
30	售后回租	中关村科技租赁	非银行金融机构	25,000,000.00	2019年6月27日	2022年6月26日	7.00%
31	售后回租	中关村科技租赁	非银行金融机构	10,000,000.00	2019年4月29日	2022年4月28日	7.10%
32	售后回租	中建投融资租赁	非银行金融机构	27,000,000.00	2019年11月15日	2022年11月15日	5.70%
33	售后回租	海通恒信融资租赁	非银行金融机构	30,000,000.00	2020年10月27日	2023年10月27日	7.60%
合计	-	-	-	<b>607,990,000.00</b>	-	-	-

注：金溪百通邮储银行金溪支行 1000 万银行借款，2019 年 4 月 26 日至 2020 年 5 月 25 日借款利率为 5.065%，自 2020 年 5 月 26 日，借款利率为 5.61%。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张春龙	董事长、总经理	男	1973年2月	2018年11月13日	2021年11月12日
饶俊铭	董事	男	1965年12月	2018年11月13日	2021年11月12日
孙亚辉	董事	男	1968年9月	2019年1月30日	2021年11月12日
张伟	独立董事	男	1973年9月	2018年11月13日	2021年11月12日
陈俊	独立董事	男	1969年10月	2018年11月13日	2021年11月12日
赖步连	监事会主席	男	1972年12月	2018年11月13日	2021年11月12日
周璇	监事	女	1972年1月	2018年11月13日	2021年11月12日
王福光	监事	男	1964年4月	2018年11月13日	2021年11月12日
张栋	副总经理	男	1974年2月	2018年11月13日	2021年11月12日
刘木良	副总经理	男	1978年4月	2019年7月15日	2021年11月12日
张平生	财务负责人	男	1973年3月	2019年7月15日	2021年11月12日
	董事会秘书			2019年10月15日	
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张春龙系公司百通环保的实际控制人，直接持有其 93.75% 股权；张春龙、饶俊铭系兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
张春龙	董事长、总经理	18,000,000	-	18,000,000	13.74%	-	-
饶俊铭	董事	4,000,000	-	4,000,000	3.05%	-	-
孙亚辉	董事	-	-	-	0.00%	-	-
张伟	独立董事	-	-	-	0.00%	-	-
陈俊	独立董事	-	-	-	0.00%	-	-



赖步连	监事会主席	-	-	-	0.00%	-	-
周璇	监事	10,000	-	10,000	0.01%	-	-
王福光	监事	-	-	-	0.00%	-	-
张栋	副总经理	317,000	-	317,000	0.24%	-	-
刘木良	副总经理	550,000	-	550,000	0.42%	-	-
张平生	财务负责人 董事会秘书	215,000	-	215,000	0.16%	-	-
合计	-	<b>23,092,000</b>	-	<b>23,092,000</b>	<b>17.62%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	115	27	28	114
生产人员	247	63	43	267
销售人员	3	0	1	2
财务人员	25	4	2	27
工程管理人员	4	1	2	3
<b>员工总计</b>	<b>394</b>	<b>95</b>	<b>76</b>	<b>413</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	54	62
专科	149	147
专科以下	188	200
<b>员工总计</b>	<b>394</b>	<b>413</b>

### 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）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
金明光	无变动	子公司总经理	30,000	-	30,000
胡元元	无变动	子公司财务部经理	20,000	-	20,000
姚全	无变动	财务管理部经理	39,000	-7,000	32,000
林望	无变动	采购经理	20,000	-	20,000
李焕灵	无变动	子公司常务副总经理	20,000	-	20,000
周璇	无变动	公司监事	10,000	-	10,000
陈前前	离职	原人力资源部副经理	10,000	-	10,000
翁俊	离职	原会计部副经理	10,000	-	10,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

本报告期期初公司有核心员工 8 名，报告期内核心员工翁俊、陈前前因个人原因离职，上述核心员工的离职未对公司经营产生影响，公司已及时安排相关岗位人员，确保公司各项工作正常有序进行。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投融资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》，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。

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。

##### 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》、《投融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》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、2020年1月2日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，因变更公司董监高离职后转让所持公司股份限制事项，同意对公司章程进行修改。

2、2020年4月20日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，同意根据根据《公司法》《挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程进行修订。

3、2020年6月19日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，同意根据《挂牌公司治理规则》《挂牌公司治理指引第2号》等相关规定，对公司章程进行修订。

### (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	7	<p>1、2020年3月27日，第二届董事会第十五次会议审议通过《2019年年度报告及其摘要》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》等议案。</p> <p>2、2020年5月21日，第二届董事会第十六次审议通过《关于公司拟对全资子公司增资的议案》。</p> <p>3、2020年6月3日，第二届董事会第十七次审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》等议案。</p> <p>4、2020年7月16日，第二届董事会第十八次会议审议通过《关于公司拟对全资子公司增资的议案》。</p> <p>5、2020年8月21日，第二届董事会第十九次会议审议通过《2020年半年度报告》。</p> <p>6、2020年9月18日，第二届董事会第二十次会议审议通过《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案。</p> <p>7、2020年12月3日，第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司关联方为公司借款提供担保的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2020年3月27日，第二届监事会第七次会议审议通过《2019年年度报告及其摘要》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》等议案。</p> <p>2、2020年8月21日，第二届监事会第八次会议审议通过《2020年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2020年1月2日，2020年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议</p>

		<p>案》等议案。</p> <p>2、2020年4月20日，2019年年度股东大会审议通过《2019年年度报告及其摘要》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》等议案。</p> <p>3、2020年6月19日，2020年第二次临时股东大会审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》等议案。</p> <p>4、2020年10月13日，2020年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》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

公司自挂牌以来，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。

## 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。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审计[2021]001500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	2021年2月5日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈伟 1年	杜武明 3年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6年			
会计师事务所审计报酬	60万元			
<b>江西百通能源股份有限公司全体股东：</b>				
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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。</p> <p>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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>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。</p> <p>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。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 蒸汽收入确认；</li> <li>2. 固定资产及在建工程的计量。</li> </ol> <p>(一)蒸汽收入确认</p>				



## 1. 事项描述

百通能源收入确认会计政策及报表列报金额信息请参阅合并财务报表附注四、（三十）及财务报表附注六、注释 34。

百通能源 2020 年度营业收入为 47,791.12 万元，其中蒸汽收入为 44,106.54 万元，占营业收入的 92.29%。

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对管理层进行访谈，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）对本期营业收入及毛利率情况实施分析程序，判断本期营业收入及毛利率是否存在异常波动的情况；

（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、蒸汽结算确认单、银行对账单等，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；

（5）对报告期内的主要客户，通过实地走访、查询或者获取其工商档案资料等核查程序，以确定收入的真实性及其与百通能源是否存在关联关系。

（6）执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的蒸汽收入与交易中的合同及结算确认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。

（7）评估管理层对蒸汽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） 固定资产及在建工程的计量

### 1、事项描述

百通能源与固定资产及在建工程确认相关的会计政策及报表列报金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十）\（二十一）及附注六、注释 10\注释 11。

百通能源 2020 年 12 月 31 日固定资产、在建工程账面价值分别为 80,271.76 万元、7,871.05 万元，占总资产的 66.95%、6.56%，为合并财务报表中资产的主要组成部分。

由于固定资产及在建工程入账价值的确认，固定资产转固时点等涉及管理层的判断，且固定资产及在建工程在百通能源资产总额中占比较大，因此我们将固定资产及在建工程的计量认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对固定资产及在建工程计量所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对固定资产及在建工程计量相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 检查固定资产及在建工程相关会计政策是否符合企业会计准则的相关规定且一贯地运用；

(3) 对本期新增固定资产及在建工程进行抽样检查，检查立项申请、可行性研究报告、合同及发票、付款凭据、验收及结算等支持性文件，并结合应付账款和预付账款实施函证程序；

(4) 实地盘点固定资产及在建工程状况，并与账面固定资产卡片及在建工程明细表进行核对；

(5) 判断在建工程转入固定资产时点的准确性，检查重要在建工程转入额是否正确，核实是否存在已达到预定可使用状态的固定资产滞后转固的情形；

(6) 检查利息资本化是否正确。复核计算资本化利息的借款费用、资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间。

(7) 评估管理层对固定资产及在建工程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固定资产及在建工程的计量是合理的。

## 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 2020 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百通能源的持续经营能力，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。

治理层负责监督百通能源的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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，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：（项目合伙人） 陈伟

中国注册会计师：杜武明

二〇二一年二月五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	53,448,359.69	90,347,841.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	12,000,000.00	260,000.00
应收账款	注释 3	20,896,189.60	16,764,570.37
应收款项融资	注释 4		1,000,000.00
预付款项	注释 5	11,104,729.54	20,188,810.64
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 6	19,629,774.31	16,971,191.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	42,461,946.73	36,013,895.82
合同资产			
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 8	60,120,617.63	60,750,058.05
<b>流动资产合计</b>		<b>219,661,617.50</b>	<b>242,296,367.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	802,717,550.39	635,537,963.08
在建工程	注释 10	78,710,519.02	91,213,615.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 11	37,533,512.36	38,397,284.37
开发支出	注释 12		
商誉			
长期待摊费用	注释 13	3,873,432.70	2,735,882.43
递延所得税资产	注释 14	26,049,457.89	20,181,926.02
其他非流动资产	注释 15	30,460,261.48	34,299,446.17
<b>非流动资产合计</b>		979,344,733.84	822,366,118.02
<b>资产总计</b>		1,199,006,351.34	1,064,662,485.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	77,093,501.74	53,136,377.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 17	10,400,000.00	
应付账款	注释 18	120,727,863.27	117,582,570.12
预收款项	注释 19		
合同负债	注释 20	14,415,976.34	9,160,306.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 21	8,405,755.95	7,226,587.63
应交税费	注释 22	17,972,187.71	13,515,115.15
其他应付款	注释 23	19,869,138.12	16,534,211.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 24	219,769,908.38	74,503,141.01
其他流动负债	注释 25	13,323,271.15	934,915.99
<b>流动负债合计</b>		501,977,602.66	292,593,226.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	21,000,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 27	102,483,291.57	252,814,926.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	注释 28	38,880,361.07	38,824,572.04
递延所得税负债			
其他非流动负债	注释 29	12,098,362.35	9,863,724.56
<b>非流动负债合计</b>		174,462,014.99	328,503,222.78
<b>负债合计</b>		676,439,617.65	621,096,448.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 30	131,000,000.00	131,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	191,017,975.41	191,560,648.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 32	18,198,828.56	11,277,570.21
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	179,599,014.54	104,689,482.12
归属于母公司所有者权益合计		519,815,818.51	438,527,700.61
少数股东权益		2,750,915.18	5,038,336.19
<b>所有者权益合计</b>		522,566,733.69	443,566,036.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,199,006,351.34	1,064,662,485.68

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：张平生

会计机构负责人：张平生

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,557,714.97	9,937,501.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,000,000.00	100,000.00
应收账款	注释 1	13,796,216.46	22,099,976.65
应收款项融资			
预付款项		5,641,360.73	912,371.66
其他应收款	注释 2	237,183,291.50	225,414,278.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,987,536.80	206,176.72
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		471,221.89	447,706.71
<b>流动资产合计</b>		<b>289,637,342.35</b>	<b>259,118,011.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	481,315,360.65	388,815,360.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		194,234.85	229,866.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,175.76	92,991.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			150,095.25
递延所得税资产		2,953,791.19	1,556,602.33
其他非流动资产		12,570.00	12,570.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>484,548,132.45</b>	<b>390,857,485.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>774,185,474.80</b>	<b>649,975,496.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		644,033.27	1,475,742.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,092,437.46	2,120,729.17
应交税费		31,076.29	12,838.44
其他应付款		129,554,516.38	93,615,359.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		130,462,222.26	462,222.22
其他流动负债		21,000,000.00	100,000.00

流动负债合计		282,784,285.66	97,786,890.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			130,000,000.00
<b>负债合计</b>		282,784,285.66	227,786,890.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		131,000,000.00	131,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,412,903.55	200,412,903.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,198,828.56	11,277,570.21
一般风险准备			
未分配利润		141,789,457.03	79,498,131.92
<b>所有者权益合计</b>		491,401,189.14	422,188,605.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		774,185,474.80	649,975,496.59

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		477,911,168.48	408,045,197.75
其中：营业收入	注释 34	477,911,168.48	408,045,197.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		374,166,691.62	331,375,492.35
其中：营业成本	注释 34	301,669,281.30	261,689,392.23
利息支出		-	-



手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 35	6,435,919.97	5,879,299.98
销售费用	注释 36	337,526.25	506,016.54
管理费用	注释 37	43,045,002.88	45,643,453.01
研发费用	注释 38	266,193.42	
财务费用	注释 39	22,412,767.80	17,657,330.59
其中：利息费用		22,681,860.86	17,682,294.97
利息收入		666,442.99	109,936.47
加：其他收益	注释 40	10,342,366.38	7,549,943.83
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	611,633.54	974,168.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-112,556.89	-73,794.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-3,077,312.57	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	-1,603,469.02	-1,366,192.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		109,905,138.30	83,753,830.03
加：营业外收入	注释 45	193,646.93	3,679,674.40
减：营业外支出	注释 46	168,163.91	157,048.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		109,930,621.32	87,276,455.85
减：所得税费用	注释 47	27,929,924.43	18,833,132.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		82,000,696.89	68,443,323.34
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）		82,000,696.89	70,415,235.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,971,912.27
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		169,906.12	488,566.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,830,790.77	67,954,756.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		82,000,696.89	68,443,323.34
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		81,830,790.77	67,954,756.87
(二)归属于少数股东的综合收益总额		169,906.12	488,566.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.62	0.53
(二)稀释每股收益(元/股)		0.62	0.53

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：张平生

会计机构负责人：张平生

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	注释4	27,894,396.28	69,386,921.17
减：营业成本	注释4	19,103,765.56	48,978,169.91
税金及附加		100,649.89	349,326.46
销售费用		232,831.66	506,016.54
管理费用		9,927,891.78	16,162,748.90
研发费用			
财务费用		6,617,610.94	6,158,273.86
其中：利息费用		6,608,333.38	6,164,822.40
利息收入		7,378.03	19,239.78
加：其他收益		2,306,345.63	
投资收益(损失以“-”号填列)	注释5	73,579,255.96	51,329,097.53

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,416.92	-18,866.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,819,664.96	48,542,616.72
加：营业外收入		200.00	3,002,550.35
减：营业外支出		4,470.36	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,815,394.60	51,545,167.07
减：所得税费用		-1,397,188.86	-1,441,087.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		69,212,583.46	52,986,254.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,212,583.46	52,986,254.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		69,212,583.46	52,986,254.29
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		525,846,902.84	439,995,455.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,177,145.82	17,986,760.56
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48.1	23,445,031.38	53,893,399.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>571,469,080.04</b>	<b>511,875,615.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		263,604,129.37	250,532,542.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,941,331.10	49,509,802.23
支付的各项税费		49,488,431.32	43,470,826.87
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48.2	17,075,648.92	33,915,493.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>376,109,540.71</b>	<b>377,428,665.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>195,359,539.33</b>	<b>134,446,949.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		422,242,000.00	622,878,000.00
取得投资收益收到的现金		611,633.54	693,773.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,310.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,161,131.78
收到其他与投资活动有关的现金	注释 48.3	2,000,000.00	380,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>424,877,943.54</b>	<b>632,112,905.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,298,494.84	219,025,972.63
投资支付的现金		421,781,800.00	643,328,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 48.4	270,000.00	9,448,325.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>619,350,294.84</b>	<b>871,802,297.63</b>

投资活动产生的现金流量净额		-194,472,351.30	-239,689,392.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,400,000.00
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		92,697,500.00	83,000,000.00
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 48.5	55,750,000.00	188,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		148,447,500.00	321,400,000.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,811,893.61	13,061,221.53
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 48.6	119,008,193.95	160,239,231.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		206,820,087.56	198,300,453.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-58,372,587.56	123,099,546.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-57,485,399.53	17,857,103.60
加：期初现金及现金等价物余额		90,347,841.40	72,490,737.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,862,441.87	90,347,841.40

法定代表人：张春龙      主管会计工作负责人：张平生      会计机构负责人：张平生

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,423,981.14	53,225,737.70
收到的税费返还		6,630.18	1,681,349.06
收到其他与经营活动有关的现金		315,256,801.42	506,212,479.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		344,687,412.74	561,119,566.67
购买商品、接受劳务支付的现金		30,172,418.23	54,135,409.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,880,027.03	11,101,634.08
支付的各项税费		829,134.83	3,391,090.23
支付其他与经营活动有关的现金		278,137,693.43	472,022,828.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		316,019,273.52	540,650,963.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,668,139.22	20,468,603.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,450,000.00	166,839,745.17
取得投资收益收到的现金		73,579,255.96	58,121,452.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,277,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		136,029,255.96	233,239,097.53

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,047.99	37,913.77
投资支付的现金		154,489,800.00	278,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		154,953,847.99	278,947,913.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,924,592.03	-45,708,816.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			50,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,573,333.34	10,544,444.45
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	9,247,352.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,123,333.34	19,791,797.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,123,333.34	30,608,202.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,379,786.15	5,367,990.40
加：期初现金及现金等价物余额		9,937,501.12	4,569,510.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,557,714.97	9,937,501.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	131,000,000.00				191,560,648.28				11,277,570.21		104,689,482.12	5,038,336.19	443,566,036.80
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	131,000,000.00				191,560,648.28				11,277,570.21		104,689,482.12	5,038,336.19	443,566,036.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-542,672.87				6,921,258.35		74,909,532.42	-2,287,421.01	79,000,696.89
（一）综合收益总额											81,830,790.77	169,906.12	82,000,696.89
（二）所有者投入和减少资本					-542,672.87							-2,457,327.13	-3,000,000.00
1. 股东投入的普通股					-542,672.87							-2,457,327.13	-3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金 额													
4.其他													
(三) 利润分配								6,921,258.35		-6,921,258.35			
1.提取盈余公积								6,921,258.35		-6,921,258.35			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存 收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	131,000,000.00				191,017,975.41			18,198,828.56		179,599,014.54	2,750,915.18	522,566,733.69	

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				



		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备			
一、上年期末余额	123,000,000.00				158,445,042.43				5,978,944.78		41,983,350.68	25,127,795.85	354,535,133.74
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				158,445,042.43				5,978,944.78		41,983,350.68	25,127,795.85	354,535,133.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				33,115,605.85				5,298,625.43		62,706,131.44	-20,089,459.66	89,030,903.06
（一）综合收益总额											67,954,756.87	488,566.47	68,443,323.34
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				33,096,894.89							-20,578,026.13	20,518,868.76
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				32,742,800.81							-20,578,026.13	20,164,774.68
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					354,094.08								354,094.08
（三）利润分配									5,298,625.43		-5,298,625.43		
1. 提取盈余公积									5,298,625.43		-5,298,625.43		

2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					18,710.96					50,000.00			68,710.96
<b>四、本年期末余额</b>	<b>131,000,000.00</b>				<b>191,560,648.28</b>				<b>11,277,570.21</b>		<b>104,689,482.12</b>	<b>5,038,336.19</b>	<b>443,566,036.80</b>

法定代表人：张春龙

主管会计工作负责人：张平生

会计机构负责人：张平生

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,000,000.00				200,412,903.55				11,277,570.21		79,498,131.92	422,188,605.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,000,000.00				200,412,903.55				11,277,570.21		79,498,131.92	422,188,605.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,921,258.35		62,291,325.11	69,212,583.46
（一）综合收益总额											69,212,583.46	69,212,583.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他												
(三) 利润分配								6,921,258.35		-6,921,258.35		
1.提取盈余公积								6,921,258.35		-6,921,258.35		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	131,000,000.00				200,412,903.55			18,198,828.56		141,789,457.03		491,401,189.14

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,000,000.00				158,229,417.91				5,978,944.78		31,810,503.06	319,018,865.75
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				158,229,417.91				5,978,944.78		31,810,503.06	319,018,865.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				42,183,485.64				5,298,625.43		47,687,628.86	103,169,739.93
（一）综合收益总额											52,986,254.29	52,986,254.29
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				42,164,774.68							50,164,774.68
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				42,164,774.68							50,164,774.68
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									5,298,625.43		-5,298,625.43	
1. 提取盈余公积									5,298,625.43		-5,298,625.43	

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他					18,710.96							18,710.96
<b>四、本年期末余额</b>	<b>131,000,000.00</b>				<b>200,412,903.55</b>				<b>11,277,570.21</b>		<b>79,498,131.92</b>	<b>422,188,605.68</b>

### 三、 财务报表附注

#### 江西百通能源股份有限公司

#### 2020 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“本公司”）前身为江西百通能源有限公司，于 2010 年 5 月 13 日，经江西省南昌市工商行政管理局核准有限公司成立，并颁发了注册号为 360100520940454 的《企业法人营业执照》。公司于 2016 年 1 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，公司统一社会信用代码为 91360100553538361K。

经过历年的增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 13,100.00 万股，注册资本为 13,100.00 万元，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，办公地址：北京市西城区白广路 4 号院钢设总院 6 层 A 区，母公司为南昌百通环保科技有限公司，集团最终实际控制人为张春龙。

###### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应业，主要产品和服务为蒸汽，电力，工业园区集中供热。

###### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 2 月 5 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子公司共 15 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 (%)
宿迁宝土腾工程有限公司（以下简称“宝土腾”）	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
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	96.67	96.67
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
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”）	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 (%)
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
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
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	2	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	2	100.00	100.00
大余百通宏达热力有限公司 (以下简称“大余百通”) (注 3)	控股子公司	2	97.50	97.50

注 1: 大龙百通的注册资本为 5,000.00 万元, 其中: 本公司认缴出资 4,000.00 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 1,000.00 万元, 占注册资本的 20.00%, 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司实缴注册资本 2,400.00 万元, 贵州大龙汇源开发投资有限公司未实缴, 本公司享有全部股东权益。

注 2: 开平博达的注册资本为 1,000.00 万元, 其中: 本公司认缴出资 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 2020 年 12 月 31 日止, 本公司实缴注册资本 50.00 万元, 开平市苍城镇兴业投资服务中心未实缴, 本公司享有全部股东权益。

注 3: 大余百通的注册资本为 2,000.00 万元, 其中: 本公司认缴出资 1,950.00 万元, 占注册资本的 97.50%, 王昌付认缴出资 50.00 万元, 占注册资本的 2.50%, 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司实缴注册资本 50.00 万元, 王昌付未实缴, 本公司享有全部股东权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 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) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 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。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。



2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

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,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### **3. 金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### **(2) 金融负债终止确认条件**

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产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。

## **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, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 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) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

银行承兑汇票组合	承兑人为6+9以外的商业银行（注1）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

注1：6+9 银行指：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行。

### （十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### （十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

### （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测按未来12个月或整个存续期计算预期信用损失。
账龄组合	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测按未来12个月或

		整个存续期计算预期信用损失。
融资租赁及土地保证金	此类保证金款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测按未来12个月或整个存续期计算预期信用损失。

#### (十四) 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 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

煤炭采用实地盘存制，其他采用永续盘存制。因公司原材料煤炭中的供热用煤在使用前需经泡水处理，会对煤炭重量产生影响，公司虽然煤炭领料时也多通过皮带秤等工具进行计量核算，但为准确的核算煤炭消耗及结存数据，公司更依赖于期末严格的实地盘存来进行核算管理。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

#### (十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的



权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

## **(十六) 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，并已获得监管部门批准（如适用），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。

## **(十七) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

## **(十八) 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

## **(十九) 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。

## (二十) 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	10-20	5	9.50-4.75
管道设备	年限平均法	20	5	4.75
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。

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 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的各部分分别完工，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。

## **(二十三) 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，包括软件、土地使用权等。

### **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. 无形资产的后续计量**

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

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。

## **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。

#### **(二十四) 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。

#### **(二十五) 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。

## **(二十六) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十七) 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。

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。

## **(二十八) 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。

## **（二十九） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (三十) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- (5) 客户已接受该商品;
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品收入确认原则

公司主要销售蒸汽和电力。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。电力销售为公司根据每月输送至客户的电量按照合同约定的价格确认电力销售收入。蒸汽销售为公司根据每月输送至客户的蒸汽量按照合同约定的价格确认蒸汽销售收入。

#### ① 蒸汽、供电收入

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

管网建设费为向用热单位收取的一次性的供热管网配套建设费用，按管网剩余使用期限进行分摊确认收入。

## (三十一) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十二) 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的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

### **(三十三) 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。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(三十四) 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 / （二十）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。

## （三十五） 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。

## （三十六） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	9,995,222.88	-9,995,222.88		-9,995,222.88	
合同负债		9,160,306.89		9,160,306.89	9,160,306.89
其他流动负债	100,000.00	834,915.99		834,915.99	934,915.99
递延收益	48,688,296.60	-9,863,724.56		-9,863,724.56	38,824,572.04
其他非流动负债		9,863,724.56		9,863,724.56	9,863,724.56
负债合计	621,096,448.88				621,096,448.88

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年度合并利润表无影响。

## 2. 会计估计的变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 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	销售货物或提供应税劳务	9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
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1

注1：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。”按照此优惠文件规定，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，期初均为 2020 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,113.31	16,388.02
银行存款	52,859,328.56	90,331,453.38
未到期应收利息	585,917.82	
合计	53,448,359.69	90,347,841.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款	20,000,000.00	
未到期应收利息	585,917.82	
合计	20,585,917.82	

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司以人民币 20,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得江苏银行泗阳支行人民币 20,400,000.00 元的银行承兑汇票，质押期限为 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 18 日。

截止 2020 年 12 月 31 日，人民币 20,000,000.00 元的银行定期存单基于实际利率法计提的未到期应收利息 585,917.82 元。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,000,000.00	260,000.00
商业承兑汇票		
小计	12,000,000.00	260,000.00
减：坏账准备		
合计	12,000,000.00	260,000.00

注：于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### 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		12,000,000.00

注：信用等级不高的商业银行承兑的汇票以及商业承兑汇票，其贴现或背书不符合终止确认的条件，公司将该类票据作为以摊余成本计量的金融资产，在应收票据核算。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	21,105,818.52	16,761,069.63
6个月—1年	1,504.49	71,465.99
1—2年		114,687.50
小计	21,107,323.01	16,947,223.12
减：坏账准备	211,133.41	182,652.75
合计	20,896,189.60	16,764,570.37

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,107,323.01	100.00	211,133.41	1.00	20,896,189.60
其中：账龄组合	21,107,323.01	100.00	211,133.41	1.00	20,896,189.60
合计	21,107,323.01	100.00	211,133.41	1.00	20,896,189.60

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,947,223.12	100.00	182,652.75	1.08	16,764,570.37
其中：账龄组合	16,947,223.12	100.00	182,652.75	1.08	16,764,570.37
合计	16,947,223.12	100.00	182,652.75	1.08	16,764,570.37

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	21,105,818.52	211,058.19	1.00
6个月—1年	1,504.49	75.22	5.00
1—2年			
合计	21,107,323.01	211,133.41	1.00

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,652.75	28,480.66				211,133.41
其中：账龄组合	182,652.75	28,480.66				211,133.41
合计	182,652.75	28,480.66				211,133.41

#### 5. 本期无实际核销的应收账款

#### 6. 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
江苏洋河酒厂股份有限公司	14,565,334.00	69.01	145,653.34
国家电网有限公司	5,280,482.99	25.02	52,804.83
江苏新海石化有限公司	818,088.32	3.88	8,180.88
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	383,949.00	1.82	3,839.49
贵州鹏程新材料有限公司	44,847.00	0.21	448.47
合计	21,092,701.31	99.94	210,927.01

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；国网江苏省电力有限公司与国网山东省电力公司菏泽供电公司合并列示为国家电网有限公司。

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00

注：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

#### 注释5. 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	11,094,029.54	99.90	20,185,810.64	99.99
1至2年	7,700.00	0.07	3,000.00	0.01
2至3年	3,000.00	0.03		
3年以上				
合计	11,104,729.54	100.00	20,188,810.64	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济宁能源发展集团有限公司	4,912,790.57	44.24	1年以内	预付煤款及运费
徐州汉卓电力燃料有限公司	1,000,000.00	9.01	1年以内	预付煤款
北京宣泰置地房地产经纪有限公司	790,589.38	7.12	1年以内	预付房租
神木市三江能源有限公司	560,583.48	5.05	1年以内	预付煤款
神木县新圪崂煤矿有限责任公司	506,370.00	4.56	1年以内	预付煤款
合计	7,770,333.43	69.98		

注：济宁港航跃进港有限公司、济宁港航梁山港有限公司与济宁港航梁山港有限公司的分分公司济宁矿业集团物流有限公司物贸分公司合并列示为济宁能源发展集团有限公司。

## 注释6. 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	19,629,774.31	16,971,191.38
合计	19,629,774.31	16,971,191.38

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,564,245.41	17,014,211.25
1—2年	14,205,625.00	15,432.70
2—3年	15,432.70	13,000.00
3—4年		1,000.00
4—5年	1,000.00	
5年以上	300.00	300.00
小计	19,786,603.11	17,043,943.95
减：坏账准备	156,828.80	72,752.57
合计	19,629,774.31	16,971,191.38

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	18,685,292.00	16,156,525.00
备用金	36,232.03	25,000.00
往来款	1,065,079.08	862,418.95
合计	19,786,603.11	17,043,943.95

#### 1. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,786,603.11	156,828.80	19,629,774.31	17,043,943.95	72,752.57	16,971,191.38
第二阶段						
第三阶段						
合计	19,786,603.11	156,828.80	19,629,774.31	17,043,943.95	72,752.57	16,971,191.38

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,786,603.11	100.00	156,828.80	0.79	19,629,774.31
其中：账龄组合	2,518,278.11	12.73	156,828.80	6.23	2,361,449.31
融资租赁及土地保证金	17,268,325.00	87.27			17,268,325.00
合计	19,786,603.11	100.00	156,828.80	0.79	19,629,774.31

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,043,943.95	100.00	72,752.57	0.43	16,971,191.38
其中：账龄组合	1,395,618.95	8.19	72,752.57	5.21	1,322,866.38
融资租赁及土地保证金	15,648,325.00	91.81			15,648,325.00
合计	17,043,943.95	100.00	72,752.57	0.43	16,971,191.38

## 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,944,245.41	97,212.26	5.00
1—2年	557,300.00	55,730.00	10.00
2—3年	15,432.70	3,086.54	20.00
3—4年			
4—5年	1,000.00	500.00	50.00
5年以上	300.00	300.00	100.00
合计	2,518,278.11	156,828.80	6.23

### (2) 融资租赁及土地保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,620,000.00		
1—2年	13,648,325.00		
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	17,268,325.00		

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	72,752.57			72,752.57
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	84,076.23			84,076.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	156,828.80			156,828.80

#### 5. 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
连云港市赣榆区柘汪镇财政所	土地保证金	7,448,325.00	1-2年	37.64	
中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁保证金	2,000,000.00	1年以内	27.80	
		3,500,000.00	1-2年		
中建投融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	2,700,000.00	1-2年	13.65	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	1,350,000.00	1年以内	6.82	
贵州大龙汇源开发投资有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	3.29	30,000.00
	管网施工保证金	50,000.00	1-2年		5,000.00
合计		17,648,325.00		89.20	35,000.00

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类



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	42,461,946.73		42,461,946.73	36,013,895.82		36,013,895.82

## 2. 存货跌价准备

本公司不存在需要计提存货跌价准备的情况。

## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,769,583.63	55,903,066.93
涉诉资产	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
企业所得税预缴税款	100,323.24	214,280.45
待认证进项税额	5,250,710.76	4,632,710.67
合计	60,120,617.63	60,750,058.05

注：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月连云港申报债权金额13,330,935.18元并于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2020年12月31日止，江苏善俊仍处于清算中。

## 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	802,717,550.39	633,606,869.12
固定资产清理		1,931,093.96
合计	802,717,550.39	635,537,963.08

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管道设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	168,008,517.42	297,144,657.19	1,851,332.81	3,329,543.36	143,156,555.31	77,895,329.26	691,385,935.35
2. 本期增加金额	18,964,566.91	226,999,052.79	205,060.00	764,210.20	71,571,322.49	7,099,467.86	325,603,680.25
购置	-	285,486.37	205,060.00	507,134.23	-	70,415.73	1,068,096.33
在建工程转入	18,082,979.97	149,364,792.93	-	257,075.97	55,607,728.28	4,028,210.84	227,340,787.99
售后回租融资租入	881,586.94	77,348,773.49	-	-	15,963,594.21	3,000,841.29	97,194,795.93
3. 本期减少金额	1,170,031.48	105,545,741.20	-	17,191.45	20,466,688.07	3,939,069.28	131,138,721.48
处置或报废	-	16,123.88	-	17,191.45	-	16,610.38	49,925.71
售后回租转出	1,170,031.48	105,529,617.32	-	-	20,466,688.07	3,922,458.90	131,088,795.77
4. 期末余额	185,803,052.85	418,597,968.78	2,056,392.81	4,076,562.11	194,261,189.73	81,055,727.84	885,850,894.12
二. 累计折旧							
1. 期初余额	13,033,879.87	24,238,472.85	1,022,466.77	2,111,675.54	5,817,918.30	8,772,779.26	54,997,192.59
2. 本期增加金额	8,499,804.93	33,652,454.00	243,932.25	371,193.88	10,419,176.04	3,936,571.40	57,123,132.50
本期计提	8,499,804.93	22,204,625.15	243,932.25	371,193.88	8,036,091.83	3,936,571.40	43,292,219.44
售后回租融资转入	-	11,447,828.85	-	-	2,383,084.21	-	13,830,913.06
3. 本期减少金额	332,890.22	28,438,555.26	-	15,243.66	4,974,851.57	1,084,626.86	34,846,167.57
处置或报废	-	1,404.15	-	15,243.66	-	11,720.22	28,368.03
售后回租融资转出	332,890.22	28,437,151.11	-	-	4,974,851.57	1,072,906.64	34,817,799.54
4. 期末余额	21,200,794.58	29,452,371.59	1,266,399.02	2,467,625.76	11,262,242.77	11,624,723.80	77,274,157.52
三. 减值准备							
1. 期初余额		2,781,873.64					2,781,873.64
2. 本期增加金额	-	3,077,312.57	-	-	-	-	3,077,312.57
本期计提		3,077,312.57					3,077,312.57
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	-	5,859,186.21	-	-	-	-	5,859,186.21
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	164,602,258.27	383,286,410.98	789,993.79	1,608,936.35	182,998,946.96	69,431,004.04	802,717,550.39
2. 期初账面价值	154,974,637.55	270,124,310.70	828,866.04	1,217,867.82	137,338,637.01	69,122,550.00	633,606,869.12

## 2. 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
房屋及建筑物	8,010,819.18	803,629.32	-	7,207,189.86
机器设备	217,121,301.36	16,347,677.13	3,077,312.57	197,696,311.66
管道设备	40,355,568.39	2,763,184.33	-	37,592,384.06
其他	9,097,734.69	756,566.41	-	8,341,168.28
合计	274,585,423.62	20,671,057.19	3,077,312.57	250,837,053.86

### 3. 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	10,597,391.05	办理过程中
	2,556,995.69	尚未办理
曹县百通房屋及建筑	38,661,728.58	办理过程中
	4,229,273.30	尚未办理
泗洪百通房屋及建筑	12,720,488.63	租赁土地，无法办理产权证
蒙阴百通房屋及建筑	1,248,270.72	办理过程中
	16,312.02	尚未办理
连云港百通房屋及建筑	331,494.87	尚未办理
合计	70,361,954.86	

注：泗洪百通在向江苏双沟酒业股份有限公司租赁的土地上建设相关锅炉厂房及配套建筑物，泗洪百通并非该等土地的所有权人，目前泗洪百通自建房客观上无法办理相关权属证明。根据江苏双沟酒业股份有限公司提供的不动产权证书，就上述泗洪百通租赁的土地，江苏双沟酒业股份有限公司已取得合法产权。

### 4. 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	15,131,101.19	7,457,632.09	5,859,186.21	1,814,282.89	锅炉及配套设施因环保要求等原因停用

#### (二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
2*20t 锅炉及配套设施清理		1,931,093.96

#### 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,710,519.02	91,213,615.95
工程物资		
合计	78,710,519.02	91,213,615.95

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (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
曹县百通热电联产项目 1# 机组及配套工程	44,233,068.50		44,233,068.50	30,959,081.07		30,959,081.07
连云港百通栉汪临港产业	10,804,136.35		10,804,136.35	7,249,549.21		7,249,549.21

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
区南线支线管网						
连云港百通脱硝除尘系统				3,670,837.52		3,670,837.52
连云港百通热电联产项目 1#机组及配套工程	9,939,763.26		9,939,763.26	2,682,338.10		2,682,338.10
泗阳百通热电联产项目 2#机组				9,730,533.35		9,730,533.35
开平百通苍城镇工业集中区集中供热项目	1,191,323.65		1,191,323.65	1,198,530.86		1,198,530.86
金溪百通陆坊工业区管网				13,161,819.52		13,161,819.52
金溪百通城西高新产业园管网				6,087,619.45		6,087,619.45
大龙百通大龙经济开发区管网	8,302,195.86		8,302,195.86	15,530,239.97		15,530,239.97
泗阳百通取水工程	3,041,583.35		3,041,583.35	-		-
泗阳百通长兴路支线管网	483,403.43		483,403.43			
其他工程	715,044.62		715,044.62	943,066.90		943,066.90
合计	78,710,519.02		78,710,519.02	91,213,615.95		91,213,615.95

## 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
曹县百通热电联产项目 1#机组及配套工程	30,959,081.07	69,376,050.94	56,102,063.51		44,233,068.50
连云港百通柘汪临港产业区南线支线管网	7,249,549.21	3,554,587.14			10,804,136.35
连云港百通热电联产项目 1#机组及配套工程	2,682,338.10	7,257,425.16			9,939,763.26
大龙百通大龙经济开发区管网	15,530,239.97	6,245,588.28	13,473,632.39		8,302,195.86
泗阳百通取水工程		3,041,583.35			3,041,583.35
泗阳百通热电联产项目 2#机组	9,730,533.35	59,720,258.00	69,450,791.35		
泗阳百通北线管网扩建工程		8,603,350.46	8,603,350.46		
连云港百通脱硝除尘系统	3,670,837.52		3,670,837.52		
金溪百通城西高新产业园管网	6,087,619.45	40,070,044.78	46,157,664.23		
金溪百通陆坊工业区管网	13,161,819.52	6,286,222.99	19,448,042.51		-
合计	89,072,018.19	204,155,111.10	216,906,381.97		76,320,747.32

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
曹县百通热电联产项目 1#机组及配套工程	28,180.00	105.04	97.00				自有资金
连云港百通柘汪临港产业区南线	1,080.00	105.52	97.00	139,083.77	1,528.31	6.40	融资及自有资金

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
支线管网							
连云港百通热电 联产项目 1#机组 及配套工程	15,000.00	6.63	5.00	90,142.64	90,142.64	6.40	融资及自 有资金
大龙百通大龙经 济开发区管网	4,590.00	50.08	49.00				自有资金
泗阳百通取水工 程	830.00	36.65	40.00				自有资金
泗阳百通热电联 产项目 2#机组	8,020.00	86.60	100.00	1,823,179.63	1,717,402.81	7.50	融资及自 有资金
泗阳百通北线管 网扩建工程	830.00	103.65	100.00				自有资金
连云港百通脱硝 除尘系统	360.00	119.30	100.00				自有资金
金溪百通城西高 新产业园管网	4,450.00	103.73	100.00	1,344,942.01	1,237,460.08	5.70	融资及自 有资金
金溪百通陆坊工 业区管网	1,650.00	117.87	100.00	1,226,845.87	38,950.02	5.70	融资及自 有资金
合计	64,990.00			4,624,193.92	3,085,483.86		

#### 注释11. 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	40,132,608.18	388,060.17	715,728.58	41,236,396.93
2. 本期增加金额			54,368.93	54,368.93
购置			54,368.93	54,368.93
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	40,132,608.18	388,060.17	770,097.51	41,290,765.86
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,407,077.13	232,050.77	199,984.66	2,839,112.56
2. 本期增加金额	808,484.28	38,950.52	70,706.14	918,140.94
本期计提	808,484.28	38,950.52	70,706.14	918,140.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,215,561.41	271,001.29	270,690.80	3,757,253.50
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	36,917,046.77	117,058.88	499,406.71	37,533,512.36
2. 期初账面价值	37,725,531.05	156,009.40	515,743.92	38,397,284.37

**注释12. 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
锅炉防磨防爆研究		148,761.78		148,761.78		
输煤线导料槽阻尼抑尘装置研究		47,369.31		47,369.31		
一种钠离子交换器装置研究		70,062.33		70,062.33		
合计		266,193.42		266,193.42		

**注释13. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
动力电初装费	152,424.74		43,550.04		108,874.70
管网护坡	62,360.80	45,645.36	36,339.86		71,666.30
活动板房等临时设施	411,266.91		238,695.17		172,571.74
办公楼装修费	180,013.03	596,317.91	197,214.39		579,116.55
供水管网配套费	1,915,596.36		99,082.56		1,816,513.80
土地租赁费		1,369,900.00	342,475.02		1,027,424.98
其他	14,220.59	118,114.73	35,070.69		97,264.63
合计	2,735,882.43	2,129,978.00	992,427.73		3,873,432.70

**注释14. 递延所得税资产****1. 未经抵销的递延所得税资产**

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	18,629,783.69	4,657,445.95	15,439,914.23	3,859,978.57
政府补助	23,713,024.64	5,928,256.18	17,190,814.40	4,297,703.60
管网建设费	12,098,362.35	3,024,590.58	9,863,724.56	2,465,931.15
可抵扣亏损	49,756,660.76	12,439,165.18	38,233,250.79	9,558,312.70
合计	104,197,831.44	26,049,457.89	80,727,703.98	20,181,926.02

**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	3,258,945.17	2,985,564.91

说明：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司之子公司开平宏达、铜仁百通、大余百通、开平博达的可抵扣亏损金额，由于这些子公司预计未来亏损弥补期限内能否取得足够的应纳税所得额存在较大不确定性，因此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	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021			
2022	391,412.17	391,412.17	
2023	2,047,824.81	2,047,824.81	
2024	546,327.93	546,327.93	
2025	273,380.26		
合计	3,258,945.17	2,985,564.91	

#### 注释15. 其他非流动资产

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
预付工程设备款	6,880,798.17		6,880,798.17	19,023,739.82		19,023,739.82
未实现售后租回损益	23,579,463.31		23,579,463.31	15,275,706.35		15,275,706.35
合计	30,460,261.48		30,460,261.48	34,299,446.17		34,299,446.17

#### 注释16. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	11,990,000.00	4,000,000.00
未到期应付利息	103,501.74	136,377.34
合计	77,093,501.74	53,136,377.34

短期借款分类的说明：

(1) 2019年1月23日泗洪百通与江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行签订了《流动资金循环借款合同》（合同编号：20190111001），约定江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行向泗洪百通提供500.00万元的流动资金循环贷款额度，循环贷款额度的期限自2019年1月23日至2022年1月20日，利率以各次借款凭证记载的利率为准；2020年12月21日，江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行向泗洪百通提供500.00万元的贷款，贷款期限自2020年12月21日至2021年12月20日，利率为固定利率，由本公司、张春龙提供最高额担保，同时泗洪百通以房屋建筑物作为抵押。截至2020年12月31日止，借款余额为500.00万元。

(2) 2020年5月6日泗洪百通与江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行签订了《流动资金循环借款合同》（合同编号：0042020050603），约定江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行向泗洪百通提供200.00万元的流动资金循环贷款额度，循环贷款额度的期限自2020年5月6日至2023年5月5日，利率为固定利率；2020年12月21日，江

苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行向泗洪百通提供 200.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 20 日，由本公司、张春龙提供最高额担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 200.00 万元。

(3) 2020 年 4 月 2 日蒙阴百通与山东蒙阴农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》（合同编号：（蒙农行）流借字（2020）年第 095 号），约定山东蒙阴农村商业银行股份有限公司向蒙阴百通提供 1,000.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 1 日，利率为固定利率；由张春龙提供最高额担保，同时蒙阴百通以不动产和土地使用权作为抵押。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 1,000.00 万元。

(4) 2020 年 6 月 22 日金溪百通与江西金溪农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》（合同编号：[2020]金农商流借字第 189232020062310030003 号），约定江西金溪农村商业银行股份有限公司向金溪百通提供 500.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 6 月 23 日至 2021 年 6 月 16 日，利率为固定利率；由本公司提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 500.00 万元。

(5) 2020 年 4 月 16 日泗阳百通与江苏泗阳农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》（合同编号：BC13320200416000480601），约定江苏泗阳农村商业银行股份有限公司向泗阳百通提供 1,000.00 万元的流动资金循环贷款额度，循环贷款额度的期限自 2020 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 15 日，利率以各次借款凭证记载的利率为准；2020 年 4 月 16 日，江苏泗阳农村商业银行股份有限公司向泗阳百通提供 1,000.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 4 月 16 日至 2021 年 4 月 15 日，利率为固定利率，由本公司、泗洪百通提供保证担保，同时本公司以集中供热特许经营权提供最高额质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 1,000.00 万元。

(6) 2020 年 3 月 16 日泗阳百通与江苏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：JK131420000273），约定江苏银行股份有限公司泗阳支行向泗阳百通提供 3,000.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 12 日，利率为固定利率；由本公司、连云港百通提供最高额担保，张春龙夫妇提供最高额个人连带责任担保，泗阳百通以不动产和土地使用权作为抵押。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 3,000.00 万元。

(7) 2020 年 6 月 11 日连云港百通与江苏银行股份有限公司连云港赣榆支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：JK123020000135），约定江苏银行股份有限公司连云港赣榆支行向连云港百通提供 400.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 5 月 21 日，利率为固定利率；由本公司、张春龙提供最高额担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 400.00 万元。

(8) 2020 年 3 月 30 日连云港百通与江苏赣榆农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》（合同编号：赣农商借字（2020）第 0330 号），约定江苏赣榆农村商业



银行股份有限公司向连云港百通提供 99.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 3 月 30 日至 2021 年 3 月 20 日，利率为固定利率；由本公司提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 99.00 万元。

(9) 2020 年 3 月 23 日，泗阳百通与江苏银行股份有限公司泗阳支行签订商业汇票银行承兑合同，开立银行承兑汇票 2,040.00 万元，泗阳百通以在江苏银行股份有限公司泗阳支行办理的 2,000.00 万元定期存单提供质押担保，其中 1,000.00 万元的银行承兑汇票（票据号：131330930001020200323602822714）于 2020 年 3 月 27 日背书给荣圣吉用于支付采购原煤的货款。2020 年 3 月 31 日，荣圣吉与中国银行股份有限公司南昌市青湖支行签订银行承兑汇票贴现协议，贴现金额为人民币 1,000.00 万元，另支付贴现利息 29.25 万元，2020 年 4 月 1 日，以背书转让的形式向中国银行股份有限公司南昌市青湖支行申请办理附追索权票据贴现。截至 2020 年 12 月 31 日止，以上票据还未到期，借款余额为 1,000.00 万元。

#### 注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,400,000.00	-

#### 注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款及质保金	96,571,364.24	91,264,343.34
货款及材料款	24,156,499.03	26,318,226.78
合计	120,727,863.27	117,582,570.12

#### 注释19. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
蒸汽款			9,698,927.45
其他			296,295.43
合计			9,995,222.88

#### 注释20. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
蒸汽款	13,780,757.36	8,898,098.54
其他	635,218.98	262,208.35
合计	14,415,976.34	9,160,306.89

#### 注释21. 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	7,226,587.63	46,425,167.98	45,245,999.66	8,405,755.95
离职后福利-设定提存计划		448,115.62	448,115.62	
辞退福利		364,004.83	364,004.83	
合计	7,226,587.63	47,237,288.43	46,058,120.11	8,405,755.95

### 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	7,103,644.77	40,482,033.55	39,396,934.25	8,188,744.07
职工福利费		822,336.24	822,336.24	
社会保险费		2,029,164.26	2,029,164.26	
其中：医疗保险费		1,880,677.04	1,880,677.04	
工伤保险费		16,834.37	16,834.37	
生育保险费		131,652.85	131,652.85	
住房公积金		1,919,455.00	1,919,455.00	
工会经费和职工教育经费	122,942.86	832,879.98	738,810.96	217,011.88
非货币性福利		339,298.95	339,298.95	
合计	7,226,587.63	46,425,167.98	45,245,999.66	8,405,755.95

### 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		430,932.39	430,932.39	
失业保险费		17,183.23	17,183.23	
合计		448,115.62	448,115.62	

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,872,145.35	11,228,127.31
增值税	1,561,359.01	858,403.74
房产税	414,459.44	309,334.36
土地使用税	316,389.50	288,683.00
环境保护税	542,041.19	708,781.60
城市维护建设税	109,235.70	60,088.26
教育费附加	46,815.29	25,752.11
地方教育费附加	31,210.20	17,168.07
个人所得税	78,532.03	18,776.70
合计	17,972,187.71	13,515,115.15

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,869,138.12	16,534,211.97
合计	19,869,138.12	16,534,211.97

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）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	19,720,352.40	16,520,352.40
往来款		13,859.57
其他	148,785.72	
合计	19,869,138.12	16,534,211.97

#### 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	7,675,000.00	保证金，未到结算期

### 注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	51,030.00	52,038.88
一年内到期的长期应付款	213,256,656.12	70,988,879.91
一年内到期的长期应付款利息	462,222.26	462,222.22
合计	219,769,908.38	74,503,141.01

### 注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
票据背书	12,000,000.00	100,000.00
待转销项税金	1,323,271.15	834,915.99
合计	13,323,271.15	934,915.99

### 注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	27,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	51,030.00	52,038.88
减：一年内到期的长期借款	6,051,030.00	3,052,038.88

借款类别	期末余额	期初余额
合计	21,000,000.00	27,000,000.00

长期借款说明：

2019年2月13日，金溪百通与中国邮政储蓄银行股份有限公司金溪县支行签订《小企业固定资产借款合同》（合同编号：36012447100319020001），约定中国邮政储蓄银行股份有限公司金溪县支行向金溪百通提供3,000.00万元的贷款，贷款期限自2019年2月13日至2024年2月12日，该笔贷款分三次发放，分别于2019年3月12日发放贷款1,800.00万元，贷款期限自2019年3月12日至2024年3月11日；2019年4月26日发放贷款1,000.00万元，贷款期限自2019年4月26日至2024年4月25日；2019年5月30日发放贷款200.00万元，贷款期限自2019年5月30日至2024年5月28日，利率为浮动利率；由本公司、杨和平及其配偶提供最高额担保，同时金溪百通以供热设备提供抵押担保及以供热收费权提供质押担保。根据本公司与银行约定的本金偿还计划，公司已于2020年偿还300万元本金，并将在2020年12月31日起的一年内，偿还600万元本金。截至2020年12月31日止，长期借款余额为2,700.00万元。

#### 注释27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	102,483,291.57	252,814,926.18
专项应付款		
合计	102,483,291.57	252,814,926.18

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

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	130,000,000.00
未到期长期非金融机构借款应付利息	462,222.26	462,222.22
售后租回	202,813,741.64	216,979,320.59
减：未确认融资费用	17,073,793.95	23,175,514.50
减：一年内到期的长期应付款	213,718,878.38	71,451,102.13
合计	102,483,291.57	252,814,926.18

长期非金融机构借款的说明：

2018年10月22日，本公司与南昌金开资本管理有限公司（以下简称“南昌金开”）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，百通环保以 2,000 万股百通能源流通股提供质押担保。2020 年 12 月 8 日，南昌金开与张春泉签署了《股权质押协议》，约定张春泉以其持有的公司 1,500 万股股票质押至南昌金开，作为公司向南昌金开借款 1.30 亿元的担保，并替换原本由百通环保质押的 1,500 万股股票。

### 注释28. 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	19,008,327.38	8,707,800.00	2,295,502.80	25,420,624.58	详见表 1
未实现售后租回损益	19,816,244.66		6,356,508.17	13,459,736.49	
合计	38,824,572.04	8,707,800.00	8,652,010.97	38,880,361.07	

#### 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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泗阳热电联产项目补贴	7,274,576.28	5,500,000.00		285,797.86		12,488,778.42	与资产相关
泗阳环保引导资金		1,200,000.00		128,571.48		1,071,428.52	与资产相关
泗阳经济开发区管道设施补贴款	3,520,256.96	1,007,800.00		621,987.70		3,906,069.26	与资产相关
连云港环保设备补贴		1,000,000.00		44,444.48		955,555.52	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	1,992,041.71			139,945.08		1,852,096.63	与资产相关
金溪县企业扶持资金	1,814,590.34			37,032.48		1,777,557.86	与资产相关
金溪百通供热锅炉补贴	481,481.48			37,037.04		444,444.44	与资产相关
泗洪百通脱硝除尘环保补贴款	1,789,349.11			127,810.68		1,661,538.43	与资产相关
泗洪百通 20 吨锅炉拆除补偿	800,000.00			800,000.00			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	1,336,031.50			72,876.00		1,263,155.50	与资产相关
合计	19,008,327.38	8,707,800.00		2,295,502.80		25,420,624.58	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 2,295,502.80 元。

### 注释29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管网建设费	12,098,362.35	9,863,724.56

### 注释30. 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	131,000,000.00						131,000,000.00

### 注释31. 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）	172,364,216.63		542,672.87	171,821,543.76
其他资本公积	19,196,431.65			19,196,431.65
合计	191,560,648.28		542,672.87	191,017,975.41

资本公积的说明：

本期收购金溪百通少数股权使得资本公积减少 542,672.87 元。

### 注释32. 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	11,277,570.21	6,921,258.35		18,198,828.56

### 注释33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	104,689,482.12	—
追溯调整金额		—
本期期初未分配利润	104,689,482.12	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,830,790.77	—
减：提取法定盈余公积	6,921,258.35	10
期末未分配利润	179,599,014.54	

### 注释34. 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	471,207,749.96	300,913,132.73	402,800,251.98	260,865,072.59
其他业务	6,703,418.52	756,148.57	5,244,945.77	824,319.64
合计	477,911,168.48	301,669,281.30	408,045,197.75	261,689,392.23

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	蒸汽	电力	其他	合计
一、商品类型				
商品销售	441,065,397.07	26,660,270.69	10,185,500.72	477,911,168.48
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	441,065,397.07	26,660,270.69	9,088,595.50	476,814,263.26

合同分类	蒸汽	电力	其他	合计
在某一时段内转让			1,096,905.22	1,096,905.22

### 3. 履约义务的说明

本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同，但尚未履行完毕的履约义务。截至2020年12月31日止，分摊至剩余履约义务的交易价格为12,098,362.35元，本公司按管网剩余使用期限分摊确认为收入。

### 5. 其他说明

无。

### 注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	1,641,792.25	1,994,129.53
城市维护建设税	940,231.65	798,735.61
教育费附加	410,274.88	344,797.21
地方教育附加	273,516.61	229,864.81
房产税	1,579,994.58	921,608.45
土地使用税	1,188,360.35	1,155,537.11
印花税	395,950.90	427,633.20
车船使用税	5,270.60	6,160.60
地方水利建设基金	528.15	833.46
合计	6,435,919.97	5,879,299.98

### 注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	249,451.90	392,435.52
业务招待费	17,715.00	14,890.00
差旅费	69,468.35	80,561.16
其他费用	891.00	18,129.86
合计	337,526.25	506,016.54

### 注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,824,900.00	28,595,710.99
中介服务费	3,376,288.43	2,279,753.05

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,562,975.84	2,765,261.91
折旧与摊销	3,425,407.31	2,989,021.80
业务招待费	1,823,295.71	2,544,002.41
差旅费	1,030,729.57	1,412,043.28
交通车辆使用费	469,857.12	701,516.18
办公费	304,025.69	279,186.47
残保金	52,551.87	224,679.55
其他	3,174,971.34	3,852,277.37
合计	43,045,002.88	45,643,453.01

### 注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	144,763.60	
直接材料	41,939.81	
其他	79,490.01	
合计	266,193.42	

### 注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,536,599.07	8,778,362.24
减：利息收入	666,442.99	109,936.47
银行手续费	397,349.93	84,972.09
融资费用	12,145,261.79	8,903,932.73
合计	22,412,767.80	17,657,330.59

### 注释40. 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	10,323,739.68	7,479,766.93
个人所得税手续费返还	18,626.70	7,287.92
房产税返还		62,888.98
合计	10,342,366.38	7,549,943.83

#### 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
泗阳热电联产项目补贴	285,797.86	225,423.72	与资产相关
泗阳经济开发区管道设施补贴款	621,987.70	450,036.56	与资产相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
柘汪临港产业区供热管网及配套设施建设财政补贴	139,945.08	236,256.63	与资产相关
泗阳环保引导资金	128,571.48		与资产相关
泗洪百通脱硝除尘环保补贴款	127,810.68	10,650.89	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	72,876.00	99,866.00	与资产相关
连云港环保设备补贴	44,444.48		与资产相关
金溪百通供热锅炉补贴	37,037.04	18,518.52	与资产相关
金溪县企业扶持资金	37,032.48	30,988.66	与资产相关
泗洪百通 20 吨锅炉拆除补偿	800,000.00		与资产相关
宿迁市软件与服务外包产业园产业发展引导资金	5,143,400.00	6,343,700.00	与收益相关
工业企业市级配套奖励资金	60,000.00		与收益相关
产业转型奖励资金	60,000.00		与收益相关
工会经费返还	24,799.53		与收益相关
人社局以工代训款	125,292.97		与收益相关
专利年费补助	1,800.00		与收益相关
南昌经济技术开发区初期运营补助资金	2,223,100.00		与收益相关
社会保险补贴	186,405.66		与收益相关
稳岗补贴	99,063.72		与收益相关
疫情防控补贴经费	40,000.00		与收益相关
开发区管委会开票贡献类稳定奖	30,000.00		与收益相关
环境监测监控能力提升补助资金	20,000.00		与收益相关
复工复产补助	5,600.00		与收益相关
金溪县财政局党建经费	3,000.00		与收益相关
高危行业领域安全技能培训专账资金补贴	3,000.00		与收益相关
南昌经济技术开发区招聘服务费补贴	2,775.00		与收益相关
2018 年度江苏省能源计量示范单位奖励		50,000.00	与收益相关
泗阳县劳动就业管理处失业保险金		14,152.00	与收益相关
加计扣除税收返还		173.95	与收益相关
合计	10,323,739.68	7,479,766.93	

#### 注释41. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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		275,993.73
理财产品利息收入	611,633.54	698,174.77
合计	611,633.54	974,168.50

#### 注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-112,556.89	-73,794.79

#### 注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-3,077,312.57	

资产减值损失说明：

泗阳百通 3 台 25t/h 锅炉(型号：SZL25-1.6/220-AII.D 型链条炉排锅炉)，依据国家相关政策停止使用，预计可收回金额 592,566.83 元，计提固定资产减值准备 3,077,312.57 元。

#### 注释44. 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	-1,603,469.02	
在建工程处置利得或损失		-1,366,192.91
合计	-1,603,469.02	-1,366,192.91

#### 注释45. 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	102,684.08	280,063.53	102,684.08
与日常活动无关的政府补助		3,000,000.00	
无需支付的款项	82,820.50	364,739.00	82,820.50
其他	8,142.35	34,871.87	8,142.35
合计	193,646.93	3,679,674.40	193,646.93

##### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江西省南昌经济技术开发区新三板企业奖励		3,000,000.00	与收益相关

#### 注释46. 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
赔偿金及违约金	12,145.64	6,600.24	12,145.64
捐赠支出	120,000.00	26,511.97	120,000.00
固定资产毁损报废损失	4,398.66	360.80	4,398.66
其他	31,619.61	123,575.57	31,619.61
合计	168,163.91	157,048.58	168,163.91

#### 注释47. 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	33,797,456.30	28,547,671.81
递延所得税费用	-5,867,531.87	-9,714,539.30
合计	27,929,924.43	18,833,132.51

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	109,930,621.32
按法定税率计算的所得税费用	27,482,655.33
调整以前期间所得税的影响	-36,584.66
不可抵扣的成本、费用和损失影响	253,528.64
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	68,345.06
专项补贴的影响	-27,478.26
关联方内部交易抵消的影响	189,458.32
所得税费用	27,929,924.43

## 注释48. 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	80,525.17	109,936.47
备用金及保证金、押金	7,107,542.97	17,817,136.30
往来及其他款项	16,256,963.24	35,966,863.57
合计	23,445,031.38	53,893,399.00

### 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	10,595,082.60	13,138,503.06
备用金及保证金、押金	3,882,606.78	9,565,217.29
银行手续费	104,849.93	84,972.09
往来款及其他	2,493,109.61	11,126,801.46
合计	17,075,648.92	33,915,493.90

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金	2,000,000.00	
预缴土地款		380,000.00
合计	2,000,000.00	380,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金	270,000.00	9,448,325.00

#### 5. 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	55,750,000.00	188,000,000.00

#### 6. 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
支付的审计、咨询等费用	550,000.00	247,300.00
购买少数股东股权支付的款项	3,000,000.00	30,000,000.00
融资租赁分期支付的租赁费	92,018,193.95	109,079,878.92
融资租赁服务费	1,440,000.00	5,712,000.00
融资租赁保证金	2,000,000.00	6,200,000.00
用于担保的定期存款	20,000,000.00	
股东借款		9,000,000.00
借款手续费		52.58
合计	119,008,193.95	160,239,231.50

### 注释49. 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	82,000,696.89	68,443,323.34
加：信用减值损失	112,556.89	73,794.79
资产减值准备	3,077,312.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,292,219.44	32,606,187.10
无形资产摊销	918,140.94	916,416.42
长期待摊费用摊销	992,427.73	827,310.90
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)	1,603,469.02	1,366,192.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,398.66	360.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,060,943.04	22,080,627.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-611,633.54	-974,168.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,867,531.87	-9,714,539.30
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)	-6,448,050.91	5,072,858.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,309,237.53	-2,527,537.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,533,828.00	16,276,122.50

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	195,359,539.33	134,446,949.08
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	32,862,441.87	90,347,841.40
减：现金的期初余额	90,347,841.40	72,490,737.80
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	-57,485,399.53	17,857,103.60

## 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	32,862,441.87	90,347,841.40
其中：库存现金	3,113.31	16,388.02
可随时用于支付的银行存款	32,859,328.56	90,331,453.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	32,862,441.87	90,347,841.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	20,000,000.00	质押
货币资金	585,917.81	未到期应收利息
固定资产	250,837,053.86	融资租赁
固定资产	91,716,314.25	借款担保
无形资产	20,269,052.70	借款担保
合计	383,408,338.62	

## 注释51. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	8,707,800.00	2,295,502.80	详见附注六注释 28. 递延收益
计入其他收益的政府补助	8,028,236.88	8,028,236.88	详见附注六注释 40. 其他收益

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	16,736,036.88	10,323,739.68	

## 七、 合并范围的变更

本报告期无合并范围变更情况。

## 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、电力销售	100.00	--	设立
曹县百通	山东省菏泽市曹县	菏泽市	蒸汽、电力销售	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	96.67	--	设立
泗洪百通	泗洪县双沟镇	泗洪县	集中供热	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	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
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	蒸汽采购与销售	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
大余百通	江西省赣州市	赣州市	蒸汽销售	97.50	--	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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
连云港百通	3.33	169,906.12	--	2,750,915.18	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	连云港百通	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	76,622,563.79	38,831,198.16
非流动资产	80,977,952.36	78,858,483.35

项目	连云港百通	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	157,600,516.15	117,689,681.51
流动负债	51,121,988.11	32,117,463.40
非流动负债	23,868,462.73	8,064,438.62
负债合计	74,990,450.84	40,181,902.02
营业收入	55,236,508.92	48,584,566.68
净利润	5,102,285.82	6,104,589.15
综合收益总额	5,102,285.82	6,104,589.15
经营活动现金流量	4,443,574.92	22,384,250.56

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二重要

承诺事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	12,000,000.00	
应收账款	21,107,323.01	211,133.41
其他应收款	19,786,603.11	156,828.81
合计	52,893,926.12	367,962.22

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保事项。

本公司的主要客户为江苏洋河酒厂股份有限公司、江苏新海石化有限公司、江苏双沟酒业股份有限公司、国网江苏省电力有限公司、江苏奥立比亚纺织有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 11,599.00 万元，其中：已使用授信金额为 10,399.00 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按



合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
短期借款		70,093,501.74	7,000,000.00				77,093,501.74
应付票据		10,400,000.00					10,400,000.00
应付账款	65,262,731.46	20,640,385.90	34,824,745.91				120,727,863.27
其他应付款	1,383,785.72	2,781,000.00	15,704,352.40				19,869,138.12
其他流动负债		13,323,271.15					13,323,271.15
长期借款		3,051,030.00	3,000,000.00	6,000,000.00	15,000,000.00		27,051,030.00
长期应付款		47,850,759.95	176,495,796.40	75,242,673.36	33,686,734.19		333,275,963.90
合计	66,646,517.18	168,139,948.74	237,024,894.71	81,242,673.36	48,686,734.19		601,740,768.18

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、非金融机构借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 2,700.00 万元，详见附注六、注释 26。

(3) 敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 111,313.47 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

#### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、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	22.90	22.90

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
饶俊铭	董事
孙亚辉	董事
张伟	独立董事
陈俊	独立董事
王福光	职工代表监事
周璇	监事
赖步连	监事会主席
张栋	副总经理
刘木良	副总经理
张平生	董事会秘书、财务负责人
饶本平	董事饶俊铭之亲属
张春泉	股东, 实际控制人之兄弟
李国华	实际控制人之配偶
杨和平	子公司连云港百通的少数股东
北京百通宏达环境科技有限公司	本公司母公司百通环保的全资子公司

### (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
饶本平	租车费	10,000.00	8,750.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张春龙	5,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月20日	否
张春龙	2,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月20日	否
张春龙	10,000,000.00	2020年4月3日	2021年4月1日	否
张春龙夫妇	30,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月12日	否
张春龙	4,000,000.00	2020年6月11日	2021年5月21日	否
张春龙夫妇	59,800,220.82	2019年8月16日	2022年8月15日	否
张春龙夫妇	101,544,000.00	2019年9月9日	2023年9月8日	否
张春龙夫妇			2023年9月8日	否
张春龙夫妇			2023年9月8日	否
张春龙夫妇			2023年9月8日	否
张春龙夫妇	44,210,615.00	2020年5月29日	2023年5月28日	否
张春龙夫妇	27,896,267.00	2019年6月27日	2022年6月26日	否
张春龙夫妇	11,169,719.00	2019年4月29日	2022年4月28日	否
张春龙夫妇	29,135,462.50	2019年11月15日	2022年11月15日	否
张春龙	130,000,000.00	2018年11月5日	2021年11月4日	否
张春泉				
南昌百通环保科技有限公司				
张春龙夫妇	33,642,100.00	2020年10月27日	2023年10月27日	否
张春龙夫妇	45,040,988.20	2017年7月5日	2020年5月27日	是
张春龙夫妇	5,000,000.00	2019年1月16日	2020年1月2日	是
张春龙夫妇	15,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月2日	是
张春龙	4,000,000.00	2019年8月22日	2020年6月10日	是
张春龙	5,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月2日	是
张春龙	5,000,000.00	2020年1月2日	2020年12月21日	是
张春龙	2,000,000.00	2020年5月21日	2020年12月21日	是
张春龙	5,000,000.00	2019年6月30日	2020年6月27日	是
杨和平	27,000,000.00	2019年3月12日	2024年5月28日	否
合计	601,439,372.52			

注：上述担保中，担保范围还包括对应债务融资产生的孳息。

尚未履行完毕的关联担保具体情况详见本附注“十二、（一）重要承诺事项”、“六、注释 16 短期借款”、“六、注释 27 长期应付款”、相关内容。

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,856,338.89	2,506,139.22

## 5. 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					
	饶本平		--	10,000.00	
其他应收款					
	北京百通宏达环境科技有限公司			460,200.00	23,010.00

注：2019年6月26日，本公司与当时的全资子公司宏达环境签订股权转让协议，拟收购其持有的开平博达70%股权，双方协商以宏达环境向开平博达已投入的实收资本50.00万元作为股权转让定价依据。此时点介于宏达环境评估基准日（2019年5月31日）与交割日（2019年7月30日）之间。

开平博达前期存在经营亏损，截至2019年5月31日，开平博达净资产已远小于实收资本。因转让开平博达股权时点，宏达环境仍为公司全资子公司，本次股权转让系公司合并报表范围内子公司股权调整。因交易时未考虑到开平博达经营亏损导致净资产减少的影响，仍按照实收资本50万元进行了交易，相当于公司向当时的全资子公司宏达环境多支付了部分款项。

本公司依据评估基准日为2019年5月31日的评估报告，2019年7月向控股股东出售宏达环境100%股权。因此宏达环境所持有的开平博达长期股权投资的评估价值3.98万元更适合作为上述交易的定价依据，宏达环境向公司多收取了股权转让价款46.02万元。此时，宏达环境已不是公司子公司，需要向公司退回多收取的46.02万元。

2020年12月14日，公司与宏达环境签订的补充协议，确认双方签署《开平博达热力有限公司股权转让合同》时，相关股权转让价款以开平博达实收资本50万元进行支付而未考虑股权评估减值，因此宏达环境将参考“卓信大华评报字[2019]第8438号”评估报告中关于开平博达70%股权的评估值3.98万元，向公司退还50万元中超出评估值的部分46.02万元。由于此时宏达环境已是公司控股股东控制的企业，为公司的关联方，因此本次交易为关联交易。本次交易对公司主营业务没有产生影响。公司已对前期差错进行了更正。

## 十二、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) 2019年7月，本公司子公司泗阳百通与中电投融和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机器设备，之后回租给泗阳百通，租赁物受让价款总额为 5,300.00 万元。租赁期间自 2019 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 15 日止，手续费（含税）168.54 万元。该合同项下债务需本公司将所持的泗阳百通的 100%股权质押给出租人，需泗阳百通将其泗阳经济开发区供蒸汽项目热费和电费收费权、因供热和供电产生的全部应收账款质押给出租人，及集中供热相关设备抵押给出租人，同时张春龙及其配偶提供连带责任保证担保，本公司、荣圣吉、宿迁弘锐提供无限连带责任担保。

（2）2019 年 8 月，本公司子公司泗阳百通与中电投融和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机器设备，之后回租给泗阳百通，租赁物受让价款总额为 8,700.00 万元。其中，1500 万元租赁期间自 2019 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 8 日止；3200 万元租赁期间自 2019 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 8 日止；3000 万元租赁期间自 2019 年 10 月 28 日至 2023 年 9 月 8 日止；1000 万元租赁期间自 2019 年 11 月 6 日至 2023 年 9 月 8 日止。手续费（含税）293.95125 万元。该合同项下债务需本公司将所持的泗阳百通的 100%股权质押给出租人，需泗阳百通将热费和电费收费权、因供热和供电产生的全部应收账款质押给出租人，及热电联产相关设备抵押给出租人，同时张春龙及其配偶提供连带责任保证担保，本公司、江西荣圣吉、宿迁弘锐提供无限连带责任担保。

（3）2019 年 6 月，本公司子公司泗洪百通与中关村科技租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》，合同约定对方向公司购买机器设备，之后回租给泗洪百通，租赁物受让价款总额为 2,500 万元，服务费 90.00 万元。租赁期间自 2019 年 6 月 27 日至 2022 年 6 月 26 日止。泗洪百通一次性支付保证金 250 万元（回收方式：冲抵最后几期租金）。该合同项下债务需本公司将所持的泗洪百通 100%股权质押给出租人，同时泗洪百通以对江苏双沟酒业股份有限公司的供汽收益权及应收账款作为质押，泗洪百通以双沟酒业 2\*45T/H 蒸汽锅炉设备及配套附属设施 3 公里蒸汽管网提供抵押担保，张春龙及其配偶提供连带责任保证，本公司提供不可撤销连带责任担保。

（4）2019 年 10 月，本公司及本公司子公司金溪百通与中建投融资租赁（上海）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，之后回租给金溪百通，租赁物受让价款总额为 2,700.00 万元，咨询服务费 81.00 万元。租赁期间自 2019 年 11 月 15 日至 2022 年 11 月 15 日止。金溪百通一次性支付保证金 270.00 万元。该合同项下债务需本公司将所持有的金溪百通 1,700 万股的股权质押给出租人，金溪百通以其锅炉等设备提供抵押，泗阳百通、宿迁弘锐、荣圣吉、张春龙及其配偶提供连带责任保证担保。

（5）2019 年 4 月，本公司子公司曹县百通与中关村科技租赁股份有限公司签订《融资回租赁合同》，合同约定对方向曹县百通购买在建机器设备，之后回租给曹县百通，租赁物受让价款总额为 1,000.00 万元。租赁期间自 2019 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 28 日止。曹县百通一次性支付保证金 100.00 万元，服务费 36.00 万元。该合同项下债务由曹县百通与曹县经济开发区管理委员会签订的相关合同项下产生的项目经营收益权及其产生的应收账款的

全部收益金额作为质押，曹县百通以 90t/h 高温高压循环流化床锅炉和除尘脱硝脱硫设备提供抵押担保，同时由本公司、张春龙及其配偶提供连带责任保证担保。

(6) 2020 年 5 月 29 日，连云港百通与中关村科技租赁股份有限公司签订《融资回租合同》，合同约定对方向连云港百通购买机械设备，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 144.00 万元。连云港百通一次性支付保证金 200.00 万元。租赁期间自 2020 年 5 月 29 日至 2023 年 5 月 28 日止。该合同项下债务由本公司、张春龙及其配偶提供连带责任保证，该合同下的债务需本公司所持有的连云港百通 96.67%的股权及连云港百通将经营收益权及其产生的应收账款的全部收益金额质押给出租人，连云港百通以江苏栢汪临港产业区集中供热项目蒸汽锅炉机组设备及相关附属设施提供抵押担保。

(7) 2020 年 9 月 22 日，蒙阴百通与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订《融资回租合同》，合同约定对方向蒙阴百通购买机械设备，之后回租给蒙阴百通，租赁物受让价款总额 3,000.00 万元、咨询服务费 90.00 万元。一次性支付保证金 135.00 万元。租赁期间自 2020 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 27 日止。该合同项下债务由本公司、泗阳百通、泗洪百通、荣圣吉、宿迁弘锐、连云港百通、张春龙及其配偶提供连带责任保证，该合同下的债务需本公司所持有的蒙阴百通 100%的股权质押给出租人，同时蒙阴百通以其合法持有的应收账款向出租人提供质押担保。

## 2、抵押资产情况

(1) 2019 年 1 月 23 日，泗洪百通与江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行签订了《流动资金循环借款合同》(合同编号：20190111001)，约定江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行向泗洪百通提供 500.00 万元的流动资金循环贷款额度，循环贷款额度的期限自 2019 年 1 月 23 日至 2022 年 1 月 20 日，利率以各次借款凭证记载的利率为准；2020 年 12 月 21 日，江苏泗洪农村商业银行股份有限公司双沟支行向泗洪百通提供 500.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 20 日，利率为固定利率，由本公司、张春龙提供最高额担保，同时泗洪百通以房屋建筑物作为抵押。截至 2020 年 12 月 31 日止，被抵押的房屋建筑物的账面价值为 1,770,438.86 元。

(2) 2020 年 4 月 2 日，蒙阴百通与山东蒙阴农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》(合同编号：(蒙农行)流借字(2020)年第 095 号)，约定山东蒙阴农村商业银行股份有限公司向蒙阴百通提供 1,000.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 1 日，利率为固定利率；由张春龙提供最高额担保，同时蒙阴百通以不动产和土地使用权作为抵押。截至 2020 年 12 月 31 日止，被抵押的不动产账面价值为 9,685,922.14 元，被抵押的土地使用权账面价值为 6,541,646.65 元。

(3) 2020 年 3 月 16 日，泗阳百通与江苏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：JK131420000273)，约定江苏银行股份有限公司泗阳支行向泗阳百通提供 3,000.00 万元的贷款，贷款期限自 2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 12 日，利率为

固定利率；由本公司、连云港百通、张春龙提供最高额担保，张春龙夫妇提供最高额个人连带责任担保，同时泗阳百通以不动产和土地使用权作为抵押。截至 2020 年 12 月 31 日止，被抵押不动产账面价值为 71,690,503.50 元，被抵押的土地使用权账面价值为 6,349,027.76 元

(4) 2019 年 2 月 13 日，金溪百通与中国邮政储蓄银行股份有限公司金溪县支行签订《小企业固定资产借款合同》(合同编号：36012447100319020001)，约定中国邮政储蓄银行股份有限公司金溪县支行向金溪百通提供 3,000.00 万元的贷款，贷款期限自 2019 年 2 月 13 日至 2024 年 2 月 12 日，该笔贷款分三次发放，分别于 2019 年 3 月 12 日发放贷款 1,800.00 万元，贷款期限自 2019 年 3 月 12 日至 2024 年 3 月 11 日、2019 年 4 月 26 日发放贷款 1,000.00 万元，贷款期限自 2019 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 25 日、2019 年 5 月 30 日发放贷款 200.00 万元，贷款期限自 2019 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 28 日，利率为浮动利率；由本公司、杨和平及其配偶提供最高额担保，同时金溪百通以供热设备提供抵押担保及以供热收费权提供质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，抵押物账面价值为 773,057.21 元。

(5) 2020 年 12 月 29 日，连云港百通与江苏赣榆农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》(合同编号：赣农商借字(2020)第 1229 号)，约定江苏赣榆农村商业银行股份有限公司向连云港百通提供 900.00 万元的流动资金循环贷款额度，循环贷款额度的期限自 2020 年 12 月 29 日至 2022 年 4 月 20 日，利率为固定利率；2021 年 1 月 4 日，江苏赣榆农村商业银行股份有限公司向连云港百通提供 900.00 万元的贷款，贷款期限自 2021 年 1 月 4 日至 2021 年 11 月 20 日，利率为固定利率，由连云港百通以不动产和土地使用权作为抵押。截至 2020 年 12 月 31 日止，借款余额为 0 元，被抵押的不动产账面价值为 7,796,392.54 元，被抵押的土地使用权账面价值为 7,378,378.29 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2020 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。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

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》的规定和要求，本公司对可弥补亏损形成的应纳税暂时性差异未确认递延所得税资产、管网建设费未按合理

的期限摊销、应收票据的持有和终止确认等会计差错予以更正。对上述前期会计差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对前期会计差错进行了更正，具体影响金额如下：

(1) 对前期合并财务报表的影响

财务报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据	1,160,000.00	-900,000.00	260,000.00
应收账款	15,793,612.36	970,958.01	16,764,570.37
应收款项融资		1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	22,826,793.34	-2,637,982.70	20,188,810.64
其他应收款	16,534,001.38	437,190.00	16,971,191.38
其他流动资产	60,623,355.08	126,702.97	60,750,058.05
递延所得税资产	9,037,394.83	11,144,531.19	20,181,926.02
其他非流动资产	33,037,078.97	1,262,367.20	34,299,446.17
应付账款	118,958,185.62	-1,375,615.50	117,582,570.12
预收款项	10,127,355.25	-132,132.37	9,995,222.88
应付职工薪酬	4,408,594.49	2,817,993.14	7,226,587.63
应交税费	13,652,662.64	-137,547.49	13,515,115.15
一年内到期的非流动负债	74,042,957.45	460,183.56	74,503,141.01
其他流动负债		100,000.00	100,000.00
递延收益	41,762,626.49	6,925,670.11	48,688,296.60
资本公积	172,693,241.91	18,867,406.37	191,560,648.28
盈余公积	13,056,212.73	-1,778,642.52	11,277,570.21
未分配利润	119,128,952.29	-14,439,470.17	104,689,482.12
少数股东权益	4,942,414.65	95,921.54	5,038,336.19
营业收入	407,436,770.03	608,427.72	408,045,197.75
营业成本	261,020,696.01	668,696.22	261,689,392.23
销售费用	559,367.58	-53,351.04	506,016.54
管理费用	46,376,386.19	-732,933.18	45,643,453.01
财务费用	17,326,283.64	331,046.95	17,657,330.59
其他收益	10,549,943.83	-3,000,000.00	7,549,943.83
投资收益	513,968.50	460,200.00	974,168.50
信用减值损失	-51,284.79	-22,510.00	-73,794.79
营业外收入	679,674.40	3,000,000.00	3,679,674.40
所得税费用	25,544,845.28	-6,711,712.77	18,833,132.51
净利润	60,898,951.80	7,544,371.54	68,443,323.34
归属于母公司所有者的净利润	60,332,914.97	7,621,841.90	67,954,756.87
少数股东损益	566,036.83	-77,470.36	488,566.47
销售商品、提供劳务收到的现金	439,744,146.96	251,308.50	439,995,455.46
收到的税费返还	6,406,763.49	11,579,997.07	17,986,760.56



财务报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
收到其他与经营活动有关的现金	63,917,337.66	-10,023,938.66	53,893,399.00
购买商品、接受劳务支付的现金	301,936,013.67	-51,403,470.73	250,532,542.94
支付的各项税费	41,743,385.56	1,727,441.31	43,470,826.87
支付其他与经营活动有关的现金	54,292,999.27	-20,377,505.37	33,915,493.90
收到其他与投资活动有关的现金	-	380,000.00	380,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,643,728.93	47,382,243.70	219,025,972.63
支付其他与投资活动有关的现金		9,448,325.00	9,448,325.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,662,888.53	4,398,333.00	13,061,221.53
支付其他与筹资活动有关的现金	149,227,231.50	11,012,000.00	160,239,231.50

(2) 对前期母公司财务报表的影响

财务报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
应收票据		100,000.00	100,000.00
预付款项	1,107,333.08	-194,961.42	912,371.66
其他应收款	224,977,088.24	437,190.00	225,414,278.24
其他流动资产	340,753.29	106,953.42	447,706.71
长期股权投资	389,275,560.65	-460,200.00	388,815,360.65
递延所得税资产	560.04	1,556,042.29	1,556,602.33
应付账款	1,670,703.49	-194,961.42	1,475,742.07
应付职工薪酬	1,594,318.24	526,410.93	2,120,729.17
其他流动负债		100,000.00	100,000.00
资本公积	181,512,903.55	18,900,000.00	200,412,903.55
盈余公积	13,056,212.73	-1,778,642.52	11,277,570.21
未分配利润	95,505,914.62	-16,007,782.70	79,498,131.92
销售费用	559,367.58	-53,351.04	506,016.54
管理费用	16,439,956.53	-277,207.63	16,162,748.90
其他收益	3,000,000.00	-3,000,000.00	
信用减值损失	4,143.69	-23,010.00	-18,866.31
营业外收入	2,550.35	3,000,000.00	3,002,550.35
所得税费用	75,690.88	-1,516,778.10	-1,441,087.22
净利润	51,161,927.52	1,824,326.77	52,986,254.29
收到的税费返还		1,681,349.06	1,681,349.06
收到其他与经营活动有关的现金	510,713,350.61	-4,500,870.70	506,212,479.91
支付的各项税费	1,709,741.17	1,681,349.06	3,391,090.23
支付其他与经营活动有关的现金	480,922,032.50	-8,899,203.70	472,022,828.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,146,111.45	4,398,333.00	10,544,444.45

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	10,937,014.93	22,099,976.65
6个月—1年	2,859,201.53	
小计	13,796,216.46	22,099,976.65
减：坏账准备		
合计	13,796,216.46	22,099,976.65

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,796,216.46	100.00			13,796,216.46
其中：合并范围内关联方组合	13,796,216.46	100.00			13,796,216.46
合计	13,796,216.46	100.00			13,796,216.46

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,099,976.65	100.00			22,099,976.65
其中：合并范围内关联方	22,099,976.65	100.00			22,099,976.65
合计	22,099,976.65	100.00			22,099,976.65

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	10,937,014.93		
6个月—1年	2,859,201.53		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	13,796,216.46		

#### 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
曹县百通宏达热力有限公司	9,486,610.70	68.76	
百通宏达热力(泗阳)有限公司	4,309,605.76	31.24	
合计	13,796,216.46	100.00	

#### 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	237,183,291.50	225,414,278.24
合计	237,183,291.50	225,414,278.24

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	128,304,533.48	218,841,995.67
1—2年	103,984,058.53	6,597,532.70
2—3年	4,897,532.70	
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	237,186,124.71	225,439,528.37
减：坏账准备	2,833.21	25,250.13
合计	237,183,291.50	225,414,278.24

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付及其他往来	34,066.18	497,469.84
内部往来	237,152,058.53	224,942,058.53
合计	237,186,124.71	225,439,528.37

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	237,186,124.71	2,833.21	237,183,291.50	225,439,528.37	25,250.13	225,414,278.24
第二阶段						
第三阶段						-
合计	237,186,124.71	2,833.21	237,183,291.50	225,439,528.37	25,250.13	225,414,278.24

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	237,186,124.71	100.00	2,833.21	0.00	237,183,291.50
其中：账龄组合	34,066.18	0.01	2,833.21	8.32	31,232.97
合并范围内关联方组合	237,152,058.53	99.99			237,152,058.53
合计	237,186,124.71	100.00	2,833.21	0.00	237,183,291.50

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	225,439,528.37	100.00	25,250.13	0.01	225,414,278.24
其中：账龄组合	497,469.84	0.22	25,250.13	5.08	472,219.71
合并范围内关联方组合	224,942,058.53	99.78			224,942,058.53
合计	225,439,528.37	100.00	25,250.13	0.01	225,414,278.24

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,533.48	1,326.67	5.00
1—2年			
2—3年	7,532.70	1,506.54	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	34,066.18	2,833.21	8.32

## (2) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,278,000.00		
1—2 年	103,984,058.53		
2—3 年	4,890,000.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	237,152,058.53		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	25,250.13			25,250.13
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	22,416.92			22,416.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,833.21			2,833.21

## 7. 本期无实际核销的其他应收款

## 8. 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
曹县百通	内部往来	50,500,000.00	1 年以内	64.44	
		102,344,058.53	1-2 年		
宝士腾	内部往来	36,700,000.00	1 年以内	15.47	
宿迁弘锐	内部往来	26,100,000.00	1 年以内	11.00	
蒙阴百通	内部往来	13,338,000.00	1 年以内	5.62	

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
松滋百通	内部往来	190,000.00	1年以内	2.73	
		1,400,000.00	1-2年		
		4,890,000.00	2-3年		
合计		235,462,058.53		99.26	

### 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	481,315,360.65		481,315,360.65	388,815,360.65		388,815,360.65

#### 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
泗阳百通	67,579,590.61	117,579,590.61			117,579,590.61	--	--
连云港百通	37,165,487.05	92,165,487.05			92,165,487.05	--	--
泗洪百通	45,921,304.40	55,329,304.40			55,329,304.40	--	--
曹县百通	3,587,189.28	79,987,189.28			79,987,189.28	--	--
宝士腾	1,503,989.31	1,503,989.31	9,000,000.00		10,503,989.31	--	--
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	33,000,000.00		50,000,000.00	--	--
铜仁绿净源	710,000.00	710,000.00			710,000.00	--	--
大龙百通	500,000.00	1,500,000.00	22,500,000.00		24,000,000.00		
蒙阴百通		10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00	--	--
荣圣吉	500,000.00	2,500,000.00	7,500,000.00		10,000,000.00	--	--
开平博达		39,800.00			39,800.00	--	--
大余百通			500,000.00		500,000.00		
合计	175,467,560.65	388,815,360.65	92,500,000.00		481,315,360.65	--	--

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 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	27,887,956.90	19,103,765.56	69,373,723.05	48,978,169.91
其他业务	6,439.38		13,198.12	
合计	27,894,396.28	19,103,765.56	69,386,921.17	48,978,169.91

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	煤炭	其他	合计
一、商品类型			
商品销售	27,887,956.90	6,439.38	27,894,396.28
二、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	27,887,956.90	6,439.38	27,894,396.28
在某一时段内转让			

## 3. 履约义务的说明

本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

## 5. 其他说明

无。

## 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	73,495,898.57	57,963,667.35
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,792,354.83
理财产品利息收入	83,357.39	157,785.01
合计	73,579,255.96	51,329,097.53

## 十六、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	-1,607,867.68	
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）	10,323,739.68	
委托他人投资或管理资产的损益	611,633.54	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-3,077,312.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,881.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,626.70	
减：所得税影响额	1,549,051.36	
少数股东权益影响额（税后）	7,423.94	
合计	4,742,226.05	

### (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	17.09	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.10	0.59	0.59

江西百通能源股份有限公司

2021年2月8日



## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部