



BESTOO
百通

百通能源

NEEQ : 835359



江西百通能源股份有限公司

2021 年第一季度报告

目 录

第一节	重要提示	4
第二节	公司基本情况	5
第三节	重大事件	11
第四节	财务会计报告	15

释义

释义项目		释义
百通能源、公司	指	江西百通能源股份有限公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年3月31日
财务报告	指	非特别指明，指2021年第一季度合并财务报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 重要提示

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）张平生保证季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。

本季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、高级管理人员对季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季度报告的董事	<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
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1.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；
	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	3.《江西百通能源股份有限公司第二届董事会第二十八次会议决议》；
	4.《江西百通能源股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》。

第二节 公司基本情况

一、 基本信息

证券简称	百通能源
证券代码	835359
挂牌时间	2016年1月7日
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
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）
法定代表人	张春龙
董事会秘书	张平生
统一社会信用代码	91360100553538361K
注册资本（元）	414,810,000
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
电话	010-83560955
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
主办券商（报告披露日）	天风证券

二、 行业信息

适用 不适用

三、 主要财务数据

单位：元

	报告期末 (2021年3月31日)	上年期末 (2020年12月31日)	报告期末比上年 期末增减比例%
资产总计	1,278,089,508.27	1,199,006,351.34	6.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	594,999,564.40	519,815,818.51	14.46%
资产负债率%（母公司）	29.84%	36.53%	-
资产负债率%（合并）	53.23%	56.42%	-

	年初至报告期末 (2021年1-3月)	上年同期 (2020年1-3月)	年初至报告期末比上年 同期增减比例%
营业收入	175,851,183.66	101,529,069.27	73.20%
归属于挂牌公司股东的净利润	23,918,406.27	15,019,351.51	59.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	21,669,718.22	14,553,586.25	48.90%
经营活动产生的现金流量净额	40,599,923.65	40,839,429.72	-0.59%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.11	-45.45%

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）	4.36	3.37	-
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）	3.95	3.27	-
利息保障倍数	5.19	3.61	-

财务数据重大变动原因：

适用 不适用

- 1、营业收入：本报告期内现有客户用汽量增加，导致本报告期营业收入同比增长较多；
- 2、归属于挂牌公司股东的净利润：增长主要系公司客户用汽量增加、营业收入增加导致；
- 3、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润：增长主要系由于企业营业收入增加、利润增加导致扣非后利润也增加；
- 4、基本每股收益：主要原因是本报告期内公司进行权益分派，导致每股收益减少。

年初至报告期末（1-3月）非经常性损益项目和金额：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,846,522.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,241.13
委托他人投资或管理资产的损益（银行理财）	27,989.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,065.43
非经常性损益合计	2,990,819.07
所得税影响数	740,432.78
少数股东权益影响额（税后）	1,698.24
非经常性损益净额	2,248,688.05

补充财务指标：

适用 不适用

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	1,196,206,627.15	1,199,006,351.34	1,053,258,719.01	1,064,662,485.68
应收票据			1,160,000.00	260,000.00
应收账款			15,793,612.36	16,764,570.37
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	11,577,791.40	11,104,729.54	22,826,793.34	20,188,810.64
其他流动资产			60,623,355.08	60,750,058.05
递延所得税资产	26,061,594.62	26,049,457.89	9,037,394.83	20,181,926.02

其他非流动资产	30,794,513.48	30,460,261.48	33,037,078.97	34,299,446.17
负债合计	673,627,756.73	676,439,617.65	612,437,897.43	621,096,448.88
应付账款	117,916,002.35	120,727,863.27	118,958,185.62	117,582,570.12
预收款项			10,127,355.25	9,995,222.88
应付职工薪酬			4,408,594.49	7,226,587.63
应交税费			13,652,662.64	13,515,115.15
一年内到期的非流动负债	89,769,908.38	219,769,908.38	74,042,957.45	74,503,141.01
其他流动负债				100,000.00
递延收益			41,762,626.49	48,688,296.60
归属于母公司所有者权益合计			435,878,406.93	438,527,700.61
资本公积			172,693,241.91	191,560,648.28
盈余公积			13,056,212.73	11,277,570.21
未分配利润	179,611,151.27	179,599,014.54	119,128,952.29	104,689,482.12
少数股东权益			4,942,414.65	5,038,336.19
所有者权益合计			440,820,821.58	443,566,036.80
负债和所有者权益总计	1,196,206,627.15	1,199,006,351.34	1,053,258,719.01	1,064,662,485.68
营业收入			407,436,770.03	408,045,197.75
营业成本			261,020,696.01	261,689,392.23
销售费用			559,367.58	506,016.54
管理费用			46,376,386.19	45,643,453.01
财务费用			17,326,283.64	17,657,330.59
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
营业利润			85,921,171.26	83,753,830.03
营业外收入			679,674.40	3,679,674.40
利润总额			86,443,797.08	87,276,455.85
所得税费用	27,917,787.70	27,929,924.43	25,544,845.28	18,833,132.51
净利润			60,898,951.80	68,443,323.34
归属于母公司所有者的净利润	81,842,927.50	81,830,790.77	60,332,914.97	67,954,756.87
少数股东损益			566,036.83	488,566.47
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			301,936,013.67	250,532,542.94

务支付的现金				
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
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
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
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
存货	41,988,884.87	42,461,946.73		
在建工程	75,564,406.10	78,710,519.02		
长期应付款	232,483,291.57	102,483,291.57		

四、 报告期期末的普通股股本结构、前十名股东情况

单位：股

普通股股本结构						
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	103,681,000	79.15%	229,172,000	332,853,000	80.24%
	其中：控股股东、实际控制人	34,500,000	26.34%	69,000,000	103,500,000	24.95%
	董事、监事、高管	1,273,000	0.97%	2,546,000	3,819,000	0.92%
	核心员工	122,000	0.09%	244,000	366,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,319,000	20.85%	54,638,000	81,957,000	19.76%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	10.31%	27,000,000	40,500,000	9.76%
	董事、监事、高管	3,819,000	2.92%	7,638,000	11,457,000	2.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		131,000,000	-	283,810,000	414,810,000	-
普通股股东人数		205				

单位：股

普通股前十名股东情况										
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	是否通过 认购公 司公开发 行的股票 成为前十 名股东，如 是，披露 持股期间 的起止日期
1	南昌百通环保科技有限公司	30,000,000	60,000,000	90,000,000	21.70%	0	90,000,000	15,000,000	0	否
2	张春龙	18,000,000	36,000,000	54,000,000	13.02%	40,500,000	13,500,000	0	0	否
3	张春泉	15,651,000	31,302,000	46,953,000	11.32%	30,000,000	16,953,000	45,000,000	0	否
4	北京衡宇建筑科技有限公司	13,439,867	26,879,734	40,319,601	9.72%	0	40,319,601	0	0	否
5	北京赛英特壹号股权投资中心(有限合伙)	5,000,000	10,000,000	15,000,000	3.62%	0	15,000,000			否
6	石河子市金海汇股权投资管理有限公司—石河子市乾霸股权投资合伙企业(有限合伙)	0	13,500,000	13,500,000	3.25%	0	13,500,000	0	0	否

7	赵柏元	5,152,578	7,905,156	13,057,734	3.15%	0	13,057,734	0	0	否
8	饶俊铭	4,000,000	8,000,000	12,000,000	2.89%	9,000,000	3,000,000	0	0	否
9	南昌金 开资本 管理有 限公司	3,350,000	6,700,000	10,050,000	2.42%	0	10,050,000	0	0	0
10	饶清泉	2,776,000	5,552,000	8,328,000	2.01%	0	8,328,000		0	否
合计		97,369,445	205,838,890	303,208,335	73.10%	79,500,000	223,708,335	60,000,000	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

张春龙系南昌百通环保科技有限公司的实际控制人，直接持有其 93.75% 股权，持有北京衡宇建筑科技有限公司 1.67% 股权；南昌百通环保科技有限公司直接持有北京衡宇建筑科技有限公司 53.33% 股权；张春泉直接持有北京衡宇建筑科技有限公司 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。

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

第三节 重大事件

一、 重大事项的合规情况

√适用 □不适用

事项	报告期内是否存在	是否经过内部审议程序	是否及时履行披露义务	临时公告查询索引
诉讼、仲裁事项	否	不适用	不适用	-
对外担保事项	是	已事前及时履行	是	2021-002 2021-003 2021-052
对外提供借款事项	否	不适用	不适用	-
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	否	不适用	不适用	-
日常性关联交易的预计及执行情况	是	已事前及时履行	是	2021-003
其他重大关联交易事项	否	不适用	不适用	-
经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项或者本季度发生的企业合并事项	否	不适用	不适用	-
股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	否	不适用	不适用	-
股份回购事项	否	不适用	不适用	-
已披露的承诺事项	是	已事前及时履行	是	-
资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	已事前及时履行	是	2021-002 2021-003
债券违约情况	否	不适用	不适用	-
被调查处罚的事项	否	不适用	不适用	-
失信情况	否	不适用	不适用	-
自愿披露的其他重大事项	否	不适用	不适用	-

重大事项详情、进展情况及其他重大事项

√适用 □不适用

(一) 对外担保事项

公司及其控股子公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项，公司发生的对外担保事项均属于公司对合并报表范围内子公司融资业务提供的担保。报告期内，公司发生的对外担保金额为 8,508.72 万元，对外担保事项具体情况如下：

1、2021 年 1 月，公司子公司曹县百通宏达热力有限公司（以下简称“曹县百通”）与山东曹县农村商业银行股份有限公司签订《流动资金循环借款合同》（合同编号：曹县农商银行流循借字（2021）年第 009 号），约定山东曹县农村商业银行股份有限公司向曹县百通提供 980 万元贷款，贷款期限自 2021 年 1 月 30 日至 2022 年 1 月 28 日止，利率为 10.56%。该合同项下债务由曹县百通提供动产抵押担保，由公司、公司子公司百通宏达热力（泗阳）有限公司、公司实际控制人张春龙提供最高额保证担保。

2、2021 年 3 月，公司子公司百通宏达热力（泗阳）有限公司（以下简称“泗阳百通”）与中电投融和融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，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 4,000 万元，利率为 7.5%。其中，3,200 万元租赁期间自 2021 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 15 日止；200 万元租赁期间自 2021 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 15 日止；600 万元租赁期间自 2021 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 15 日止。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、弘锐衡宇及泗洪百通提供无限连带责任担保。

3、2021 年 3 月，公司子公司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：JK2021033110003525），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 万元贷款，贷款期限自 2021 年 3 月 31 日至 2022 年 3 月 10 日止，利率为 5.003%。该合同项下债务由泗阳百通提供不动产和土地使用权作为抵押担保，公司、公司子公司连云港百通宏达热力有限公司提供最高额担保，公司实际控制人张春龙及其配偶提供最高额个人连带责任担保。

(二) 日常性关联交易的预计及执行情况

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	350,000,000.00	85,087,180.57

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各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融资担保。公司于 2021 年 1 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2021 年度向银行等金融机构申请授信额度的议案》、《关于预计公司 2021 年度日常关联交易的议案》，对公司 2021 年度日常关联交易做了预计，2021 年 1-3 月公司日常性关联交易实际发生额未超出预计范畴。

(三) 资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况

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
货币资金	现金	质押	15,000,000.00	1.17%	泗阳百通 1,500 万元银行承兑汇票保证金，定期 1 年
货币资金	现金	未到期应收利息	9,075.00	0.00%	未到期应收利息
固定资产	固定资产	售后回租	70,525,129.63	5.52%	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
使用权资产	使用权资产	售后回租	246,333,522.75	19.27%	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
固定资产	固定资产	借款担保	136,629,113.39	10.69%	泗洪百通、泗阳百通、蒙阴百通房产因抵押贷款被抵押受限
无形资产	无形资产	借款抵押	20,154,558.66	1.58%	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	-	-	488,651,399.43	38.23%	-

(四) 已披露的承诺事项

1、公司股票挂牌前，公司实际控制人张春龙、控股股东南昌百通环保科技有限公司均分别出具了《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 2021 年第一次股票定向发行时，公司实际控制人张春龙、控股股东南昌百通环保科技有限公司与石河子市乾蔚股权投资合伙企业（有限合伙）、石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）两名认购对象分别签订了《江西百通能源股份有限公司股份认购协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。《补充协议》约定：认购对象向江西百通能源股份有限公司（以下称“目标公司”）增资入股后，公司实际控制人张春龙、控股股东南昌百通环保科技有限公司同意，如目标公司未能实现于 2023 年 12 月 31 日前在上海证券交易所或深圳证券交易所进行首次公开发行股票并上市或合格重组上市的，则认购对象有权要求公司实际控制人、控股股东根据《补充协议》第三条约定回购其所持目标公司的所有股份。自目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所进行首次公开发行股票并上市或合格重组上市申报之日起，本补充协议约定的上述条款均暂时中止。

二、 利润分配与公积金转增股本的情况

(一) 报告期内实施的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 3 月 18 日	0	10	10
合计	0	10	10

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2020 年度权益分派实施情况：本次权益分派权益登记日为 2021 年 3 月 17 日，除权除息日为 2021 年 3 月 18 日。本次权益分派送（转）股已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2021 年 3 月 18 日直接记入股东证券账户。

(二) 董事会在审议季度报告时拟定的权益分派预案

适用 不适用

三、 对 2021 年 1-6 月经营业绩的预计

适用 不适用

第四节 财务会计报告

一、 财务报告的审计情况

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	大华审字[2021]0015309 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 7 月 9 日
注册会计师姓名	于建松、杜武明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 江西百通能源股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江西百通能源股份有限公司（以下简称“百通能源”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百通能源 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百通能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度期间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。 我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下： 1. 蒸汽收入确认； 2. 固定资产、在建工程及使用权资产入账价值的计量。 （一） 蒸汽收入确认 1. 事项描述	

关键审计事项适用的会计年度：2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

百通能源与蒸汽收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（三十四）、（三十五）及附注六注释 36。

百通能源 2021 年 1-3 月营业收入为 17,585.12 万元，其中蒸汽收入为 15,908.32 万元，占营业收入的 90.46%；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%；2019 年度营业收入为 40,804.52 万元，其中蒸汽收入为 38,654.72 万元，占营业收入的 94.73%；2018 年度营业收入为 30,533.70 万元，其中蒸汽收入为 28,940.13 万元，占营业收入的 94.78%。

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

2. 审计应对

在 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对蒸汽收入确认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核查程序，通过检查重要客户合同、蒸汽结算确认单、银行对账单等，并结合应收账款及报告期内销售额实施函证程序；
- （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、在建工程及使用权资产入账价值的计量

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

百通能源与固定资产、在建工程及使用权资产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）、（二十三）、（二十五）及附注六注释 10、注释 11、注释 12。

百通能源 2021 年 3 月 31 日固定资产、在建工程、使用权资产账面价值分别为 54,828.38 万元、10,027.20 万元、26,043.01 万元，合计占总资产的 71.12%；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，合计占总资产的 73.51%；2019 年 12 月 31 日固定资产、在建工程账面价值分别为 63,553.80 万元、9,121.36 万元，合计占总资产的 68.26%；2018 年 12 月 31 日固定资产、在建工程账面价值分别为 32,204.63 万元、18,429.97 万元，合计占总资产的 65.77%，为合并财务报表中资产的主要组成部分。

由于固定资产、在建工程及使用权资产入账价值的确认涉及管理层的判断，且固定资产、在建工程及使用权资产在百通能源资产总额中占比较大，因此我们将固定资产、在建工程及使用权资产入账价值

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、在建工程及使用权资产入账价值的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、在建工程及使用权资产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) 对本期新增固定资产、在建工程及使用权资产进行抽样检查，检查固定资产、在建工程的立项申请、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，检查使用权资产的支持性文件；

(3) 实地盘点固定资产、在建工程及使用权资产状况，并与账面固定资产卡片、在建工程明细表及使用权资产明细表进行核对；

(4) 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；

(5) 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；

(6) 评估管理层对固定资产、在建工程及使用权资产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、在建工程及使用权资产入账价值的计量是合理的。

四、 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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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）

中国注册会计师：于建松
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：杜武明

二〇二一年七月九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	91,954,874.61	53,448,359.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,794.22	
衍生金融资产		
应收票据	14,400,000.00	12,000,000.00
应收账款	19,677,817.71	20,896,189.60
应收款项融资	5,500,000.00	
预付款项	11,046,428.16	11,104,729.54
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	17,405,994.76	19,629,774.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,294,888.67	42,461,946.73
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	64,248,650.65	60,120,617.63
流动资产合计	268,579,448.78	219,661,617.50
非流动资产：		
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	548,283,848.32	802,717,550.39
在建工程	100,271,954.68	78,710,519.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	260,430,079.52	
无形资产	37,794,963.45	37,533,512.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,685,311.31	3,873,432.70
递延所得税资产	26,311,870.66	26,049,457.89
其他非流动资产	33,732,031.55	30,460,261.48
非流动资产合计	1,009,510,059.49	979,344,733.84
资产总计	1,278,089,508.27	1,199,006,351.34
流动负债：		
短期借款	84,910,604.50	77,093,501.74
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		10,400,000.00
应付账款	102,340,137.95	120,727,863.27
预收款项		
合同负债	13,694,695.32	14,415,976.34

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	4,644,758.03	8,405,755.95
应交税费	16,607,332.40	17,972,187.71
其他应付款	18,120,000.00	19,869,138.12
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	235,898,086.66	219,769,908.38
其他流动负债	14,656,590.45	13,323,271.15
流动负债合计	490,872,205.31	501,977,602.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,200,000.00	21,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	91,116,841.20	
长期应付款	26,063,841.79	102,483,291.57
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,209,964.18	38,880,361.07
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,882,729.82	12,098,362.35
非流动负债合计	189,473,376.99	174,462,014.99
负债合计	680,345,582.30	676,439,617.65
所有者权益（或股东权益）：		
股本	414,810,000.00	131,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,743,315.03	191,017,975.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,198,828.56	18,198,828.56
一般风险准备		
未分配利润	65,247,420.81	179,599,014.54
归属于母公司所有者权益合计	594,999,564.40	519,815,818.51

少数股东权益	2,744,361.57	2,750,915.18
所有者权益（或股东权益）合计	597,743,925.97	522,566,733.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,278,089,508.27	1,199,006,351.34

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	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,971,483.50	8,557,714.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,600,000.00	21,000,000.00
应收账款	31,398,833.58	13,796,216.46
应收款项融资		
预付款项	5,322,728.80	5,641,360.73
其他应收款	319,178,253.60	237,183,291.50
其中：应收利息		
应收股利	55,587,069.71	
买入返售金融资产		
存货	10,702,542.15	2,987,536.80
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	123,883.52	471,221.89
流动资产合计	404,297,725.15	289,637,342.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	481,315,360.65	481,315,360.65
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	171,823.39	194,234.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,066,548.32	
无形资产	557,899.92	72,175.76
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,384,066.76	2,953,791.19
其他非流动资产	12,570.00	12,570.00
非流动资产合计	488,508,269.04	484,548,132.45
资产总计	892,805,994.19	774,185,474.80
流动负债：		
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	5,206,115.39	644,033.27
预收款项		
合同负债	702,637.81	
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	703,008.60	1,092,437.46
应交税费	1,867,103.33	31,076.29
其他应付款	112,124,622.48	129,554,516.38
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	131,608,492.48	130,462,222.26
其他流动负债	10,691,342.91	21,000,000.00
流动负债合计	262,903,323.00	282,784,285.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,545,276.32	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,545,276.32	
负债合计	266,448,599.32	282,784,285.66
所有者权益（或股东权益）：		
股本	414,810,000.00	131,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,138,243.17	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	18,198,828.56
一般风险准备		
未分配利润	87,210,323.14	141,789,457.03
所有者权益（或股东权益）合计	626,357,394.87	491,401,189.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	892,805,994.19	774,185,474.80

（三）合并利润表

单位：元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入	175,851,183.66	101,529,069.27
其中：营业收入	175,851,183.66	101,529,069.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,443,771.97	82,457,108.34
其中：营业成本	124,426,800.00	65,820,309.36
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	2,256,305.60	1,342,366.28
销售费用	146,218.93	22,101.85
管理费用	12,005,815.54	8,689,795.69
研发费用	182,436.88	
财务费用	7,426,195.02	6,582,535.16
其中：利息费用	7,581,476.54	6,539,193.25
利息收入	194,509.52	40,839.20
加：其他收益	2,861,764.08	467,135.60
投资收益（损失以“-”号填列）	27,989.56	154,070.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	24,126.53	932.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,321,291.86	19,694,099.98
加：营业外收入	103,771.91	16,754.98
减：营业外支出	2,706.48	20,940.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,422,357.29	19,689,914.59
减：所得税费用	8,510,504.63	4,601,810.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,911,852.66	15,088,103.66
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）	23,911,852.66	15,088,103.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-6,553.61	68,752.15
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	23,918,406.27	15,019,351.51
六、其他综合收益的税后净额		
（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		
七、综合收益总额		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	23,918,406.27	15,019,351.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-6,553.61	68,752.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.06	0.11

(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.06	0.11
------------------	------	------

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	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	44,169,178.85	5,068,600.94
减：营业成本	30,981,639.14	3,697,881.41
税金及附加	346,022.96	6,329.68
销售费用	67,374.25	19,741.85
管理费用	4,023,332.80	2,189,000.36
研发费用		
财务费用	2,655,673.19	2,628,906.92
其中：利息费用	2,662,834.76	2,628,888.90
利息收入	12,219.77	2,039.18
加：其他收益	146,840.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	79,018,287.22	12,767.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		
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）	326.67	932.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,260,590.54	-3,459,559.12
加：营业外收入		
减：营业外支出		71.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,260,590.54	-3,459,630.82
减：所得税费用	1,569,724.43	-864,674.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,690,866.11	-2,594,956.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,690,866.11	-2,594,956.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	83,690,866.11	-2,594,956.23
七、每股收益：		
(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	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	191,813,930.44	111,839,467.85
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	2,481,359.89	
收到其他与经营活动有关的现金	5,115,374.71	7,527,934.54
经营活动现金流入小计	199,410,665.04	119,367,402.39
购买商品、接受劳务支付的现金	113,734,008.86	50,345,053.49
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	17,858,792.54	13,892,223.24

支付的各项税费	19,088,114.42	12,192,842.26
支付其他与经营活动有关的现金	8,129,825.57	2,097,853.68
经营活动现金流出小计	158,810,741.39	78,527,972.67
经营活动产生的现金流量净额	40,599,923.65	40,839,429.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,371,000.00	117,545,000.00
取得投资收益收到的现金	27,195.34	154,070.99
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		
收到其他与投资活动有关的现金	1,300,000.00	
投资活动现金流入小计	29,698,195.34	117,699,070.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,083,941.81	50,158,008.95
投资支付的现金	28,421,000.00	117,545,000.00
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		
投资活动现金流出小计	81,504,941.81	167,703,008.95
投资活动产生的现金流量净额	-51,806,746.47	-50,003,937.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	52,344,000.00	
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	48,800,000.00	35,990,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,740,000.00	
筹资活动现金流入小计	133,884,000.00	35,990,000.00
偿还债务支付的现金	32,790,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,089,662.00	3,651,247.93
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	41,714,157.44	44,979,064.67
筹资活动现金流出小计	78,593,819.44	83,630,312.60
筹资活动产生的现金流量净额	55,290,180.56	-47,640,312.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,083,357.74	-56,804,820.84
加：期初现金及现金等价物余额	32,862,441.87	90,347,841.40
六、期末现金及现金等价物余额	76,945,799.61	33,543,020.56

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	2021年1-3月	2020年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,102,535.58	24,638,386.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,846,385.74	61,317,689.08
经营活动现金流入小计	55,948,921.32	85,956,075.64
购买商品、接受劳务支付的现金	36,128,603.66	4,658,345.78
支付给职工以及为职工支付的现金	2,817,258.38	2,855,109.39
支付的各项税费	1,204,593.89	3,221.90
支付其他与经营活动有关的现金	83,636,534.37	80,184,861.53
经营活动现金流出小计	123,786,990.30	87,701,538.60
经营活动产生的现金流量净额	-67,838,068.98	-1,745,462.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,700,000.00	8,600,000.00
取得投资收益收到的现金	23,431,217.51	12,767.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,131,217.51	8,612,767.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,000.00	144,000.00
投资支付的现金	9,700,000.00	12,100,000.00
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		
投资活动现金流出小计	9,780,000.00	12,244,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23,351,217.51	-3,631,232.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	52,344,000.00	
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		
筹资活动现金流入小计	52,344,000.00	
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	2,600,000.00	2,628,888.89
支付其他与筹资活动有关的现金	1,843,380.00	
筹资活动现金流出小计	4,443,380.00	2,628,888.89
筹资活动产生的现金流量净额	47,900,620.00	-2,628,888.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,413,768.53	-8,005,584.15
加：期初现金及现金等价物余额	8,557,714.97	9,937,501.12
六、期末现金及现金等价物余额	11,971,483.50	1,931,916.97

