

河南百川畅银环保能源股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 176
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南百川畅银环保能源股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南百川畅银环保能源股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南百川畅银环保能源股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南百川畅银环保能源股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉减值测试	
<p>截止2021年12月31日，河南百川畅银环保能源股份有限公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币65,598,227.47元，商誉减值准备为人民币10,473,599.02元，商誉账面价值为人民币55,124,628.45元。</p> <p>根据企业会计准则，商誉至少每年进行减值测试，管理层通过测算与商誉相关资产组预计未来现金流量的现值，评估本年末商誉是否发生减值。预计未来现金流量现值的测算，需要管理层作出重大判断、估计和假设，尤其是对于未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、以及适用折现率的估计。因此，我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>与商誉减值测试相关的信息披露参见财务报表附注三.16、附注三.28、附注五.18以及附注五.48。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>关注并复核商誉所在资产组划分的合理性，评价管理层减值测试时所采用的重要假设及其合理性；</p> <p>复核与商誉相关资产组的未来现金流量现值测算，与管理层聘任的评估专家进行沟通，评价其独立性和专业胜任能力；</p> <p>利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和关键评估假设；</p> <p>复核财务报表中与商誉减值测试有关的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="301 607 542 640">固定资产减值测试</p> <p data-bbox="240 683 821 869">截止2021年12月31日，河南百川畅银环保能源股份有限公司合并财务报表中的固定资产账面价值合计为人民币603,237,856.60元，占贵集团总资产的33.45%，该事项对合并财务报表影响重大。</p> <p data-bbox="240 907 821 1279">管理层于各资产负债表日对固定资产是否存在减值迹象进行评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算固定资产或其所在资产组预计未来现金流量的现值，评估各资产负债表日固定资产是否发生减值。预计未来现金流量现值的测算，需要管理层作出重大判断、估计和假设，尤其是对于未来售电量、增长率、售电价格、营业成本以及适用的折现率估计。因此，我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p data-bbox="240 1317 821 1429">与固定资产减值测试相关的信息披露参见财务报表附注三.11、附注三.28、附注五.14以及附注五.48中。</p>	<p data-bbox="876 683 1273 716">我们执行的审计程序主要包括：</p> <p data-bbox="876 754 1326 902">关注并复核资产组的认定以及资产或所在资产组减值迹象判断的合理性，评价管理层减值测试时所采用的重要假设及其合理性；</p> <p data-bbox="876 940 1326 1048">复核未来现金流量现值，评价管理层对相关资产组未来现金流量现值测算的合理性；</p> <p data-bbox="876 1086 1326 1272">对于金额重大、风险较高的减值测试事项，利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和关键评估假设；</p> <p data-bbox="876 1310 1326 1379">复核财务报表中与固定资产减值测试有关的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

四、其他信息

河南百川畅银环保能源股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河南百川畅银环保能源股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南百川畅银环保能源股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南百川畅银环保能源股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南百川畅银环保能源股份有限公司不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就河南百川畅银环保能源股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61309953_R01号
河南百川畅银环保能源股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范文红
（项目合伙人）

中国注册会计师：李华楠

中国 北京

2022年3月28日

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	164,308,054.78	55,272,731.01
交易性金融资产	2	-	8,000,000.00
应收票据	3	640,000.00	-
应收账款	4	432,094,877.79	214,353,120.34
预付款项	5	8,674,401.59	10,663,972.14
其他应收款	6	20,958,764.94	10,459,098.46
存货	7	47,135,129.73	25,274,076.07
合同资产	8	110,454,988.97	186,934,740.22
一年内到期的非流动资产	9	4,258,605.04	2,528,987.33
其他流动资产	10	<u>32,591,136.82</u>	<u>22,091,149.65</u>
流动资产合计		<u>821,115,959.66</u>	<u>535,577,875.22</u>
非流动资产			
长期应收款	11	13,477,916.36	18,942,448.29
长期股权投资	12	52,711,264.25	26,590,731.56
其他非流动金融资产	13	17,570,000.00	-
固定资产	14	603,237,856.60	597,970,002.42
在建工程	15	40,189,348.39	44,537,874.46
使用权资产	16	26,098,511.03	-
无形资产	17	13,270,283.14	6,766,207.47
商誉	18	55,124,628.45	46,195,930.39
长期待摊费用	19	116,397,892.75	108,032,634.72
递延所得税资产	20	4,438,687.01	1,918,041.24
其他非流动资产	21	<u>39,815,550.63</u>	<u>10,349,812.67</u>
非流动资产合计		<u>982,331,938.61</u>	<u>861,303,683.22</u>
资产总计		<u>1,803,447,898.27</u>	<u>1,396,881,558.44</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	22	67,242,040.30	25,413,884.72
应付票据	23	21,012,261.41	26,662,745.80
应付账款	24	73,970,110.87	70,522,550.30
合同负债	25	313,268.09	85,906.88
应付职工薪酬	26	20,418,021.17	17,117,069.75
应交税费	27	17,264,845.42	10,318,835.58
其他应付款	28	6,507,535.52	6,430,861.99
一年内到期的非流动负债	29	45,137,206.26	76,629,927.91
其他流动负债	30	3,562,025.95	18,143,817.36
流动负债合计		<u>255,427,314.99</u>	<u>251,325,600.29</u>
非流动负债			
长期借款	31	19,000,000.00	9,000,000.00
租赁负债	32	18,064,661.99	-
长期应付款	33	31,236,500.31	94,669,760.82
递延所得税负债	20	3,261,108.30	773,512.21
非流动负债合计		<u>71,562,270.60</u>	<u>104,443,273.03</u>
负债合计		<u>326,989,585.59</u>	<u>355,768,873.32</u>
股东权益			
股本	34	160,434,469.00	120,324,469.00
资本公积	35	686,186,506.65	400,193,299.32
其他综合收益	36	178,756.44	80,406.01
盈余公积	37	35,771,847.72	26,711,191.59
未分配利润	38	586,576,499.44	486,628,514.40
归属于母公司股东权益合计		<u>1,469,148,079.25</u>	<u>1,033,937,880.32</u>
少数股东权益		<u>7,310,233.43</u>	<u>7,174,804.80</u>
股东权益合计		<u>1,476,458,312.68</u>	<u>1,041,112,685.12</u>
负债和股东权益总计		<u>1,803,447,898.27</u>	<u>1,396,881,558.44</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	39	499,322,942.27	518,726,941.49
减：营业成本	39	294,436,463.72	284,077,142.26
税金及附加	40	6,329,096.77	5,410,566.08
管理费用	41	91,487,589.34	77,541,822.17
研发费用	42	6,563,097.47	5,673,308.82
财务费用	43	15,701,496.82	16,727,392.90
其中：利息费用	43	4,909,062.99	3,251,690.41
利息收入	43	1,946,270.54	347,997.21
加：其他收益	44	54,614,607.13	50,274,657.18
投资收益	45	838,638.23	3,475,465.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45	838,638.23	3,475,465.46
公允价值变动损益	46	(430,000.00)	-
信用减值损失	47	(12,798,334.90)	(6,654,117.58)
资产减值损失	48	2,500,380.23	(23,157,630.51)
资产处置收益	49	-	(97.48)
营业利润		129,530,488.84	153,234,986.33
加：营业外收入	50	4,611,086.23	611,470.40
减：营业外支出	51	12,913,589.01	16,552,631.58
利润总额		121,227,986.06	137,293,825.15
减：所得税费用	53	13,317,357.56	9,169,575.61
净利润		107,910,628.50	128,124,249.54
按经营持续性分类			
持续经营净利润		107,910,628.50	128,124,249.54
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		109,008,641.17	124,861,723.46
少数股东损益		(1,098,012.67)	3,262,526.08

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		131,791.73	118,795.80
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	36	98,350.43	106,916.22
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>98,350.43</u>	<u>106,916.22</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36	<u>33,441.30</u>	<u>11,879.58</u>
综合收益总额		<u>108,042,420.23</u>	<u>128,243,045.34</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		109,106,991.60	124,968,639.68
归属于少数股东的综合收益总额		(1,064,571.37)	3,274,405.66
每股收益	54		
基本每股收益		<u>0.76</u>	<u>1.04</u>
稀释每股收益		<u>0.76</u>	<u>1.04</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末及本年初余额	120,324,469.00	400,193,299.32	80,406.01	26,711,191.59	486,628,514.40	1,033,937,880.32	7,174,804.80	1,041,112,685.12
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	98,350.43	-	109,008,641.17	109,106,991.60	(1,064,571.37)	108,042,420.23
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股	40,110,000.00	285,993,207.33	-	-	-	326,103,207.33	1,200,000.00	327,303,207.33
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	9,060,656.13	(9,060,656.13)	-	-	-
三、本年年末余额	160,434,469.00	686,186,506.65	178,756.44	35,771,847.72	586,576,499.44	1,469,148,079.25	7,310,233.43	1,476,458,312.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	120,324,469.00	400,193,299.32	(26,510.21)	7,326,122.90	381,151,859.63	908,969,240.64	3,900,399.14	912,869,639.78
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	106,916.22	-	124,861,723.46	124,968,639.68	3,274,405.66	128,243,045.34
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,385,068.69	(19,385,068.69)	-	-	-
三、本年年末余额	120,324,469.00	400,193,299.32	80,406.01	26,711,191.59	486,628,514.40	1,033,937,880.32	7,174,804.80	1,041,112,685.12

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
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		446,253,969.40	425,079,492.35
收到的税费返还		44,023,977.20	42,687,004.78
收到其他与经营活动有关的现金	55	<u>14,640,855.24</u>	<u>11,018,933.94</u>
经营活动现金流入小计		<u>504,918,801.84</u>	<u>478,785,431.07</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		134,148,935.68	119,586,567.68
支付给职工以及为职工支付的现金		122,651,433.75	112,237,966.68
支付的各项税费		67,863,538.50	57,797,733.64
支付其他与经营活动有关的现金	55	<u>58,546,908.17</u>	<u>48,793,760.76</u>
经营活动现金流出小计		<u>383,210,816.10</u>	<u>338,416,028.76</u>
经营活动产生的现金流量净额	56	<u>121,707,985.74</u>	<u>140,369,402.31</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,358.46	1,930.00
收到其他与投资活动有关的现金	55	<u>88,135,024.22</u>	<u>520,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>88,242,382.68</u>	<u>521,930.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,258,897.25	129,255,423.69
投资支付的现金		179,725,238.91	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	55	<u>1,810,185.08</u>	<u>50,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>345,794,321.24</u>	<u>137,305,423.69</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(257,551,938.56)</u>	<u>(136,783,493.69)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		343,395,805.66	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	-
取得借款收到的现金		82,242,040.30	40,839,014.72
收到其他与筹资活动有关的现金	55	<u>7,510,000.00</u>	<u>98,830,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>433,147,845.96</u>	<u>139,669,014.72</u>
偿还债务支付的现金		46,413,884.72	42,825,130.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,910,271.35	3,238,495.73
支付其他与筹资活动有关的现金	55	<u>133,841,661.43</u>	<u>79,149,932.18</u>
筹资活动现金流出小计		<u>185,165,817.50</u>	<u>125,213,557.91</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>247,982,028.46</u>	<u>14,455,456.81</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>(27,971.51)</u>	<u>(5,599.71)</u>
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		<u>39,557,300.02</u>	<u>21,521,534.30</u>
六、年末现金及现金等价物余额	56	<u>151,667,404.15</u>	<u>39,557,300.02</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		143,406,318.10	46,063,684.80
交易性金融资产		-	8,000,000.00
应收票据		640,000.00	-
应收账款	1	64,261,358.83	34,639,439.46
预付款项		1,827,063.75	5,801,269.39
其他应收款	2	486,955,123.93	438,697,893.31
存货		2,801,743.36	4,783,929.31
合同资产		589,431.23	3,950,925.63
一年内到期的非流动资产		2,425,978.72	2,528,987.33
其他流动资产		19,626,960.99	4,701,330.27
流动资产合计		722,533,978.91	549,167,459.50
非流动资产			
长期应收款		10,961,096.64	13,387,075.69
长期股权投资	3	490,451,864.80	246,420,149.93
其他非流动金融资产		17,570,000.00	-
固定资产		146,878,706.09	70,208,062.47
在建工程		10,986,746.73	-
使用权资产		14,624,576.49	-
无形资产		1,248,675.99	1,083,171.75
长期待摊费用		5,910,817.81	6,919,020.73
其他非流动资产		23,423,218.43	2,237,237.00
非流动资产合计		722,055,702.98	340,254,717.57
资产总计		1,444,589,681.89	889,422,177.07

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 资产负债表（续）
 2021年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		60,242,040.30	17,413,884.72
应付票据		21,012,261.41	26,662,745.80
应付账款		16,060,452.68	5,229,815.61
应付职工薪酬		9,055,278.60	7,281,498.77
应交税费		667,846.01	2,146,667.37
其他应付款		119,060,941.31	22,000,306.71
一年内到期的非流动负债		8,018,462.39	24,456,234.72
其他流动负债		3,562,025.95	8,869,911.11
流动负债合计		<u>237,679,308.65</u>	<u>114,061,064.81</u>
非流动负债			
长期借款		13,000,000.00	-
租赁负债		6,448,224.09	-
长期应付款		-	4,608,731.70
非流动负债合计		<u>19,448,224.09</u>	<u>4,608,731.70</u>
负债合计		<u>257,127,532.74</u>	<u>118,669,796.51</u>
股东权益			
股本		160,434,469.00	120,324,469.00
资本公积		684,452,250.20	398,459,042.87
盈余公积		35,771,847.72	26,711,191.59
未分配利润		306,803,582.23	225,257,677.10
股东权益合计		<u>1,187,462,149.15</u>	<u>770,752,380.56</u>
负债和股东权益总计		<u>1,444,589,681.89</u>	<u>889,422,177.07</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 利润表
 2021年度

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	4	92,040,500.93	65,608,971.44
减：营业成本	4	54,338,344.97	36,853,725.01
税金及附加		786,435.78	712,748.59
管理费用		49,905,799.82	45,809,910.85
研发费用		6,249,047.05	5,131,795.48
财务费用		2,518,311.62	4,371,622.25
其中：利息费用		3,656,106.54	2,885,170.29
利息收入		1,862,093.80	317,217.92
加：其他收益		11,252,884.88	11,458,444.51
投资收益	5	109,769,374.14	224,884,440.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		925,308.32	3,479,082.79
公允价值变动损益		(430,000.00)	-
信用减值损失		(4,818,580.89)	(3,735,656.32)
资产减值损失		(2,572,482.93)	(10,642,112.59)
营业利润		91,443,756.89	194,694,285.82
加：营业外收入		377,718.48	594,290.44
减：营业外支出		1,214,914.11	1,437,889.40
利润总额		90,606,561.26	193,850,686.86
净利润		90,606,561.26	193,850,686.86
其中：持续经营净利润		90,606,561.26	193,850,686.86
综合收益总额		90,606,561.26	193,850,686.86

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币元

2021年

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	<u>120,324,469.00</u>	<u>398,459,042.87</u>	<u>26,711,191.59</u>	<u>225,257,677.10</u>	<u>770,752,380.56</u>
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	90,606,561.26	90,606,561.26
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入普通股	40,110,000.00	285,993,207.33	-	-	326,103,207.33
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	9,060,656.13	(9,060,656.13)	-
三、本年年末余额	<u>160,434,469.00</u>	<u>684,452,250.20</u>	<u>35,771,847.72</u>	<u>306,803,582.23</u>	<u>1,187,462,149.15</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2021年度

人民币元

2020年

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	<u>120,324,469.00</u>	<u>398,459,042.87</u>	<u>7,326,122.90</u>	<u>50,792,058.93</u>	<u>576,901,693.70</u>
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	193,850,686.86	193,850,686.86
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	19,385,068.69	(19,385,068.69)	-
三、本年年末余额	<u>120,324,469.00</u>	<u>398,459,042.87</u>	<u>26,711,191.59</u>	<u>225,257,677.10</u>	<u>770,752,380.56</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
现金流量表
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
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	51,160,102.52	71,534,725.19
收到的税费返还	670,585.56	5,629,154.09
收到其他与经营活动有关的现金	<u>641,636,361.03</u>	<u>413,166,686.06</u>
经营活动现金流入小计	<u>693,467,049.11</u>	<u>490,330,565.34</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	10,869,996.66	21,821,368.51
支付给职工以及为职工支付的现金	42,623,929.27	39,437,914.62
支付的各项税费	1,657,766.52	6,793,996.86
支付其他与经营活动有关的现金	<u>612,658,891.84</u>	<u>543,287,424.46</u>
经营活动现金流出小计	<u>667,810,584.29</u>	<u>611,340,704.45</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>25,656,464.82</u>	<u>(121,010,139.11)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	115,830,164.70	216,775,358.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,658.13	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>7,861,869.15</u>	<u>420,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>123,729,691.98</u>	<u>217,195,358.17</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,245,765.11	31,249,832.67
投资支付的现金	256,522,794.45	20,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>1,018,000.00</u>	<u>530,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>393,786,559.56</u>	<u>52,679,832.67</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(270,056,867.58)</u>	<u>164,515,525.50</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 现金流量表（续）
 2021年度

人民币元

	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	326,103,207.33	-
取得借款收到的现金	60,242,040.30	17,413,884.72
收到其他与筹资活动有关的现金	-	8,800,000.00
筹资活动现金流入小计	<u>386,345,247.63</u>	<u>26,213,884.72</u>
偿还债务支付的现金	17,413,884.72	37,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,656,106.54	2,885,170.29
支付其他与筹资活动有关的现金	20,457,439.95	16,221,258.90
筹资活动现金流出小计	<u>41,527,431.21</u>	<u>56,506,429.19</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>344,817,816.42</u>	<u>(30,292,544.47)</u>
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	100,417,413.66	13,212,841.92
加：年初现金及现金等价物余额	<u>30,348,253.81</u>	<u>17,135,411.89</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>130,765,667.47</u>	<u>30,348,253.81</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

河南百川畅银环保能源股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国河南省注册的股份有限公司，于2009年4月2日经郑州市工商行政管理局批准成立，经营期限为长期。本公司所发行人民币普通股A股股票，于2021年5月25日已在深圳证券交易所上市。本公司注册地址位于河南省郑州高新技术产业开发区冬青街26号4号楼1单元3层22号，总部位于郑州金水区东风路22号恒美商务8层。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；建设工程勘察；生物质燃气生产和供应。一般项目：农林牧渔业废弃物综合利用；再生资源销售；生物质能技术服务；畜禽粪污处理利用；热力生产和供应；余热发电关键技术研发；余热余压余气利用技术研发；供冷服务；工程管理服务；规划设计管理；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；温室气体排放控制技术研发；温室气体排放控制装备销售；环保咨询服务；大气污染治理；大气环境污染防治服务；机械设备租赁；机械设备销售；土地整治服务；合同能源管理；气体、液体分离及纯净设备销售；塑料制品制造；塑料制品销售；电气设备修理；专用设备修理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生物质成型燃料销售；生物有机肥料研发；肥料销售；复合微生物肥料研发。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的上海百川畅银实业有限公司（以下简称“上海百川”），本公司的最终控制方为陈功海、李娜。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月28日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合和业务类型为基础评估金融工具的预期信用损失。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	8-15年	5.00%	6.33-11.88%
运输工具	3-10年	5.00%	9.50-31.67%
其他设备	5年	5.00%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产和长期待摊费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
合同权益	与合作方签订的合作期限与经营期限孰短
专利权	专利有效期或与合作方签订的合作期限与经营期限孰短

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括收集井及膜下采集系统、项目配套设施以及其他在设备安装过程中发生的受益期为项目整个运营期的相关支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
收集井及膜下采集系统	3年
项目配套设施	合作协议或租赁协议约定的场地使用期限 与预计可使用年限孰短
其他	合作协议或租赁协议约定的场地使用期限 与设备预计可使用年限孰短

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含销售电力产品、售热、碳交易等相关商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在发电量上网供应至各地供电公司、供电公司取得了电力产品的控制权时确认收入；碳交易中经核证碳减排量已转移至对方账户，取得商品的现时收款权利时确认收入；以商品运抵指定地点或被客户接受的时点确认收入；取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品时确认收入。

本集团销售电力产品的价格组成包含国家对可再生能源电价附加补助，根据2020年1月20日财政部、国家发展改革委、国家能源局联合发布的修订后的《可再生能源电价附加补助资金管理办法》财建〔2020〕5号（以下简称“《办法》”）及财政部相关政策解答，对《办法》发布之后投产的新增项目，适用“以收定支”原则，对适用“以收定支”原则的新增项目，本集团以项目被纳入可再生能源补贴目录作为确认补助收入的基础。

工程服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含按工程量确认的工程服务履约义务，由于本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据已发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

21. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 合同资产与合同负债（续）

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

本集团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附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

22. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 所得税

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

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、13和附注三、19。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物、运输工具及设备短期租赁和房屋及建筑物、土地等低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、20评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

售后租回交易

本集团就若干项目资产与租赁公司进行售后租回交易，根据签署的售后租回交易协议，本集团判断其符合融资租赁的性质。因此，本集团仍保留了与售后租回相关项目资产的重大风险和报酬。因此本集团不确认销售但仍将相关资产按照其账面价值持续计量，不确认任何的销售。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融资产和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14，附注五、15，附注五、16，附注五、17，附注五、19。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

固定资产的预计使用寿命及预计净残值率

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值率进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值率预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值率。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

可再生能源电价附加补助资金

本集团销售电力产品的价格组成包含国家对可再生能源电价附加补助，本集团综合考虑各项政策因素对可再生能源电价附加补助所形成对价的影响，在相关政策不确定性影响消除之前，累计收入确认金额以极可能不会发生重大转回为限。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、14评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、20作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	21,038,149.30
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	1,173,149.30
加权平均增量借款利率	5.34%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	16,302,931.22
加：2020年12月31日应付融资租赁款	3,618,754.09
2021年1月1日租赁负债	<u>19,921,685.31</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	590,885,367.52	597,970,002.42	(7,084,634.90)
使用权资产	23,387,566.12	-	23,387,566.12
租赁负债	19,921,685.31	-	19,921,685.31
长期应付款	91,051,006.73	94,669,760.82	(3,618,754.09)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	63,123,427.57	70,208,062.47	(7,084,634.90)
使用权资产	9,613,332.67	-	9,613,332.67
租赁负债	6,147,451.86	-	6,147,451.86
长期应付款	989,977.61	4,608,731.70	(3,618,754.09)

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	603,237,856.60	609,853,636.62	(6,615,780.02)
使用权资产	26,098,511.03	-	26,098,511.03
一年内到期的非流动负债	45,137,206.26	41,922,883.85	3,214,322.41
租赁负债	18,064,661.99	-	18,064,661.99
长期应付款	31,236,500.31	32,427,940.24	(1,191,439.93)

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
主营业务成本	2,369,489.24	2,127,000.00	242,489.24
管理费用	1,407,849.47	1,496,730.79	(88,881.32)
财务费用	838,950.71	-	838,950.71

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	146,878,706.09	153,494,486.11	(6,615,780.02)
使用权资产	14,624,576.49	-	14,624,576.49
一年内到期的非流动负债	8,018,462.39	5,417,291.75	2,601,170.64
租赁负债	6,448,224.09	-	6,448,224.09
长期应付款	-	1,191,439.93	(1,191,439.93)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
主营业务成本	1,286,036.36	1,390,929.80	(104,893.44)
管理费用	807,674.78	892,498.33	(84,823.55)
财务费用	377,787.13	-	377,787.13

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 - 一般纳税人应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的增值税的7%、5%、1%计缴。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的增值税的3%计缴。
- 地方教育费附加 - 按实际缴纳的增值税的2%计缴。
- 企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委公布的《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166号)和企业所得税法第二十七条第三项规定，本公司及子公司享受企业所得税三免三减半政策。即自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至3年免缴企业所得税，第4年至6年减半缴纳企业所得税。本集团2021年度享受该项税收优惠政策的分子公司情况如下：

序号	公司名称	免税期间	减税期间
(1)	宜昌百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(2)	汝州百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(3)	遵义市信能环保科技有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(4)	德化百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(5)	新沂百川畅银新能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(6)	未阳百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(7)	广汉百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(8)	揭阳市百畅环保能源有限公司	2017年至2019年	2020年至2022年
(9)	朝阳百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(10)	百色市百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(11)	邓州百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(12)	蒙城县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(13)	孝感百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(14)	苏州百畅再生能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(15)	青岛百川畅银新能源有限公司	2018年至2020年	2021年至2023年
(16)	潜江百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(17)	泊头市百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(18)	方城县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称	免税期间	减税期间
(19)	鲁山百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(20)	西平县百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(21)	青岛百畅环保科技有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(22)	永春百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(23)	息县百川畅银环保科技有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(24)	南乐百川畅银新能源有限公司	2019年至2021年	2022年至2024年
(25)	中江百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(26)	丽江百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(27)	沁阳百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(28)	固始县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(29)	确山县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(30)	舞钢市百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(31)	涡阳百畅再生能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(32)	淮滨县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(33)	徐州百畅环保能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(34)	博爱县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(35)	永康百畅新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(36)	伊川县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(37)	民权县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(38)	新安县百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(39)	东明百川畅银新能源有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年
(40)	洪雅百川畅银新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(41)	全州百川畅银新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(42)	重庆市潼南区百川畅银能源科技有 限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(43)	南召县百畅新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(44)	赣州百畅新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(45)	蒙自百川畅银新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(46)	新密市百川畅银新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(47)	靖边县百畅新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(48)	台前县百川畅银新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
(49)	张家界农科填埋沼气发电有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

依据《国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号)，本集团对生产符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额计算企业应纳税所得额。

依照上述优惠政策，本集团2021年度享受该项税收优惠政策的分子公司如下：

序号	公司名称
(1)	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司
(2)	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司
(3)	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司
(4)	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司
(5)	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司
(6)	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司
(7)	南阳百川畅银新能源有限公司
(8)	洛阳百川畅银新能源有限公司
(9)	漯河百川畅银新能源有限公司
(10)	信阳百川畅银新能源有限公司
(11)	宜昌百川畅银新能源有限公司
(12)	上饶市百川畅银新能源有限公司
(13)	渭南百川畅银新能源有限公司
(14)	荆门百川畅银新能源有限公司
(15)	驻马店百川畅银新能源有限公司
(16)	潮州百川畅银新能源有限公司
(17)	项城市百川畅银新能源有限公司
(18)	辉县市百川畅银新能源有限公司
(19)	榆林百川畅银新能源有限公司
(20)	西宁百川畅银新能源有限公司
(21)	乐山百川畅银新能源有限公司
(22)	汝州百川畅银新能源有限公司
(23)	西安百川畅银新能源有限公司
(24)	北京百川畅银新能源有限公司
(25)	南京百川畅银新能源有限公司
(26)	宿州市优能环保发电有限责任公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称
(27)	镇平百川畅银新能源有限公司
(28)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(29)	韶关市百川畅银新能源有限公司
(30)	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司
(31)	柳州市信能环保科技有限公司
(32)	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
(33)	桂林信能环保科技有限公司
(34)	遵义市信能环保科技有限公司
(35)	德化百川畅银新能源有限公司
(36)	宁波奉化百川畅银新能源有限公司
(37)	广德百川畅银新能源有限公司
(38)	新沂百川畅银新能源有限公司
(39)	江山百川畅银新能源有限公司
(40)	随州百川畅银新能源有限公司
(41)	象山百川畅银新能源有限公司
(42)	西咸新区百川畅银新能源有限公司
(43)	耒阳百川畅银新能源有限公司
(44)	沈阳新新明天再生利用有限公司
(45)	濮阳百川畅银新能源有限公司
(46)	福安市百川畅银新能源有限公司
(47)	宁海百川畅银新能源有限公司
(48)	黄冈百川畅银新能源有限公司
(49)	宣城百川畅银新能源有限公司
(50)	揭阳市百畅环保能源有限公司
(51)	金华百川畅银新能源有限公司
(52)	唐河县百川畅银环保新能源有限公司
(53)	临汾百川畅银能源科技有限公司
(54)	菏泽百川畅银新能源有限公司
(55)	朝阳百川畅银新能源有限公司
(56)	百色市百川畅银新能源有限公司
(57)	邓州百川畅银新能源有限公司
(58)	泉州百川畅银新能源有限公司
(59)	上蔡县百川畅银新能源有限公司
(60)	孝感百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称
(61)	苏州百畅再生能源有限公司
(62)	青岛百川畅银新能源有限公司
(63)	潜江百川畅银新能源有限公司
(64)	泊头市百川畅银新能源有限公司
(65)	方城县百川畅银新能源有限公司
(66)	鲁山百川畅银新能源有限公司
(67)	西平县百川畅银新能源有限公司
(68)	青岛百畅环保科技有限公司
(69)	永春百川畅银新能源有限公司
(70)	息县百川畅银环保科技有限公司
(71)	南乐百川畅银新能源有限公司
(72)	中江百川畅银新能源有限公司
(73)	丽江百川畅银新能源有限公司
(74)	沁阳百川畅银新能源有限公司
(75)	固始县百川畅银新能源有限公司
(76)	确山县百川畅银新能源有限公司
(77)	舞钢市百川畅银新能源有限公司
(78)	涡阳百畅再生能源有限公司
(79)	淮滨县百川畅银新能源有限公司
(80)	徐州百畅环保能源有限公司
(81)	博爱县百川畅银新能源有限公司
(82)	永康百畅新能源有限公司
(83)	伊川县百川畅银新能源有限公司
(84)	民权县百川畅银新能源有限公司
(85)	新安县百川畅银新能源有限公司
(86)	东明百川畅银新能源有限公司
(87)	洪雅百川畅银新能源有限公司
(88)	全州百川畅银新能源有限公司
(89)	重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司
(90)	霞浦百畅新能源有限公司
(91)	南召县百畅新能源有限公司
(92)	赣州百畅新能源有限公司
(93)	蒙自百川畅银新能源有限公司
(94)	新密市百川畅银新能源有限公司
(95)	靖边县百畅新能源有限公司
(96)	台前县百川畅银新能源有限公司
(97)	温县百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，本集团对符合小型微利企业标准的公司，按照小微企业税率缴纳当年企业所得税。依照上述优惠政策，本集团2021年享受所得税税收优惠的情况如下：

序号	公司名称
(1)	漯河百川畅银新能源有限公司
(2)	信阳百川畅银新能源有限公司
(3)	渭南百川畅银新能源有限公司
(4)	荆门百川畅银新能源有限公司
(5)	驻马店百川畅银新能源有限公司
(6)	项城市百川畅银新能源有限公司
(7)	镇平百川畅银新能源有限公司
(8)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(9)	深圳市信能环保科技有限公司临沂分公司
(10)	桂林信能环保科技有限公司
(11)	宁波奉化百川畅银新能源有限公司
(12)	广德百川畅银新能源有限公司
(13)	江山百川畅银新能源有限公司
(14)	随州百川畅银新能源有限公司
(15)	象山百川畅银新能源有限公司
(16)	西咸新区百川畅银新能源有限公司
(17)	钟祥百川畅银新能源有限公司
(18)	沈阳新新明天再生利用有限公司
(19)	濮阳百川畅银新能源有限公司
(20)	福安市百川畅银新能源有限公司
(21)	宁海百川畅银新能源有限公司
(22)	黄冈百川畅银新能源有限公司
(23)	宣城百川畅银新能源有限公司
(24)	金华百川畅银新能源有限公司
(25)	庆阳百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

序号	公司名称
(26)	唐河县百川畅银环保新能源有限公司
(27)	临汾百川畅银能源科技有限公司
(28)	菏泽百川畅银新能源有限公司
(29)	泉州百川畅银新能源有限公司
(30)	上蔡县百川畅银新能源有限公司
(31)	霞浦百川畅银新能源有限公司
(32)	南京百川畅银新能源有限公司
(33)	韶关市百川畅银新能源有限公司

依据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23号），本集团对设在西部地区属于鼓励类产业的子公司，减按15%的税率缴纳企业所得税。

本集团2021年度享受此税收优惠的子公司如下：

序号	公司名称
(1)	柳州市信能环保科技有限公司
(2)	西安百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

所得税税收优惠（续）

依据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部公告2019年第60号)规定，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按15%的税率征收企业所得税。

本集团属于处理生活垃圾发酵产生的沼气发电业务，属于生活垃圾资源化利用与处置，依照上述优惠政策，本集团2021年度享受该项税收优惠政策的子公司如下：

序号	公司名称
(1)	南阳百川畅银新能源有限公司
(2)	上饶市百川畅银新能源有限公司
(3)	北京百川畅银新能源有限公司
(4)	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
(5)	沈阳新新明天再生利用有限公司

增值税税收优惠

依据《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015] 78号)及通知附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》2.8规定，以垃圾为燃料生产的电力或者热力，包括利用垃圾发酵产生的沼气生产销售的电力或者热力，实行增值税100%即征即退的政策。

依照上述优惠政策，本集团截至 2021 年 12 月 31 日止取得资源综合利用增值税即征即退优惠资格的分子公司如下：

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(1)	河南百川畅银环保能源股份有限公司商丘分公司
(2)	河南百川畅银环保能源股份有限公司安阳分公司
(3)	河南百川畅银环保能源股份有限公司焦作分公司
(4)	河南百川畅银环保能源股份有限公司鹤壁分公司
(5)	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司
(6)	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司
(7)	南阳百川畅银新能源有限公司
(8)	洛阳百川畅银新能源有限公司
(9)	漯河百川畅银新能源有限公司
(10)	信阳百川畅银新能源有限公司
(11)	宜昌百川畅银新能源有限公司
(12)	上饶市百川畅银新能源有限公司
(13)	渭南百川畅银新能源有限公司
(14)	荆门百川畅银新能源有限公司
(15)	驻马店百川畅银新能源有限公司
(16)	潮州百川畅银新能源有限公司
(17)	项城市百川畅银新能源有限公司
(18)	辉县市百川畅银新能源有限公司
(19)	西宁百川畅银新能源有限公司
(20)	乐山百川畅银新能源有限公司
(21)	汝州百川畅银新能源有限公司
(22)	宿州市优能环保发电有限责任公司
(23)	镇平百川畅银新能源有限公司
(24)	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
(25)	韶关市百川畅银新能源有限公司
(26)	深圳市信能环保科技有限公司保定分公司
(27)	柳州市信能环保科技有限公司
(28)	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
(29)	桂林信能环保科技有限公司
(30)	遵义市信能环保科技有限公司
(31)	德化百川畅银新能源有限公司
(32)	宁波奉化百川畅银新能源有限公司
(33)	广德百川畅银新能源有限公司
(34)	新沂百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(35)	江山百川畅银新能源有限公司
(36)	随州百川畅银新能源有限公司
(37)	象山百川畅银新能源有限公司
(38)	西咸新区百川畅银新能源有限公司
(39)	未阳百川畅银新能源有限公司
(40)	沈阳新新明天再生利用有限公司
(41)	濮阳百川畅银新能源有限公司
(42)	福安市百川畅银新能源有限公司
(43)	宁海百川畅银新能源有限公司
(44)	黄冈百川畅银新能源有限公司
(45)	宣城百川畅银新能源有限公司
(46)	揭阳市百畅环保能源有限公司
(47)	金华百川畅银新能源有限公司
(48)	唐河县百川畅银环保新能源有限公司
(49)	临汾百川畅银能源科技有限公司
(50)	菏泽百川畅银新能源有限公司
(51)	朝阳百川畅银新能源有限公司
(52)	百色市百川畅银新能源有限公司
(53)	邓州百川畅银新能源有限公司
(54)	蒙城县百川畅银新能源有限公司
(55)	泉州百川畅银新能源有限公司
(56)	上蔡县百川畅银新能源有限公司
(57)	孝感百川畅银新能源有限公司
(58)	青岛百川畅银新能源有限公司
(59)	潜江百川畅银新能源有限公司
(60)	泊头市百川畅银新能源有限公司
(61)	方城县百川畅银新能源有限公司
(62)	鲁山百川畅银新能源有限公司
(63)	西平县百川畅银新能源有限公司
(64)	青岛百畅环保科技有限公司
(65)	永春百川畅银新能源有限公司

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税税收优惠（续）

序号	公司名称
(66)	息县百川畅银环保科技有限公司
(67)	南乐百川畅银新能源有限公司
(68)	中江百川畅银新能源有限公司
(69)	丽江百川畅银新能源有限公司
(70)	沁阳百川畅银新能源有限公司
(71)	固始县百川畅银新能源有限公司
(72)	确山县百川畅银新能源有限公司
(73)	淮滨县百川畅银新能源有限公司
(74)	徐州百畅环保能源有限公司
(75)	博爱县百川畅银新能源有限公司
(76)	东明百川畅银新能源有限公司
(77)	温县百川畅银新能源有限公司
(78)	全州百川畅银新能源有限公司
(79)	西安百川畅银新能源有限公司
(80)	南京百川畅银新能源有限公司

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	25,914.64	41,697.64
银行存款	151,641,489.51	39,515,602.38
其他货币资金	12,640,650.63	15,715,430.99
	<u>164,308,054.78</u>	<u>55,272,731.01</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	12,640,650.63	15,715,430.99

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,687,924.19元（2020年12月31日：人民币221,291.05元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
权益工具投资	-	8,000,000.00
	<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>

3. 应收票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	640,000.00	-

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,284,000.00</u>	<u>640,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款中电网公司标杆电价款信用期通常为1-2个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	198,554,473.24	161,150,553.13
1年至2年	160,968,860.09	47,590,790.05
2年至3年	75,980,441.01	9,964,225.28
3年至4年	14,671,459.99	1,724,258.82
4年至5年	1,435,595.00	-
	<u>451,610,829.33</u>	<u>220,429,827.28</u>
减：应收账款坏账准备	<u>19,515,951.54</u>	<u>6,076,706.94</u>
	<u>432,094,877.79</u>	<u>214,353,120.34</u>

应收账款按业务类型组合列示：

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按业务类型组合计提坏账准备					
其中：					
组合1：应收电网公司标杆电 价款及其他客户款	80,981,276.42	17.93	2,578,181.01	3.18	78,403,095.41
组合2：应收可再生能源补贴 电价款	<u>370,629,552.91</u>	<u>82.07</u>	<u>16,937,770.53</u>	<u>4.57</u>	<u>353,691,782.38</u>
	<u>451,610,829.33</u>	<u>100.00</u>	<u>19,515,951.54</u>		<u>432,094,877.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款按业务类型组合列示：（续）

	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按业务类型组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：应收电网公司标杆 电价款及其他客户款	83,716,040.88	37.98	1,449,450.44	1.73	82,266,590.44
组合 2：应收可再生能源补 贴电价款	136,713,786.40	62.02	4,627,256.50	3.38	132,086,529.90
	<u>220,429,827.28</u>	<u>100.00</u>	<u>6,076,706.94</u>		<u>214,353,120.34</u>

按账龄和业务类型组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	69,709,284.63	2.00	1,394,185.68
1年至2年	10,704,030.27	10.00	1,070,403.03
2年至3年	567,961.52	20.00	113,592.30
	<u>80,981,276.42</u>		<u>2,578,181.01</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	69,894,308.27	1.31	915,615.44
1年至2年	11,462,445.61	2.07	237,272.62
2年至3年	2,359,287.00	12.57	296,562.38
	<u>83,716,040.88</u>		<u>1,449,450.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按账龄和业务类型组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

组合 2：应收可再生能源补贴电价款

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收可再生能源补贴电价款	370,629,552.91	4.57	16,937,770.53

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收可再生能源补贴电价款	136,713,786.40	3.38	4,627,256.50

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	6,076,706.94	11,887,646.23
执行新收入准则调整	-	(10,757,104.17)
年初余额（经重述）	-	1,130,542.06
本年计提	10,198,864.34	7,032,115.85
自合同资产减值准备转入	8,081,444.17	-
本年转回	(4,841,063.91)	(2,038,583.37)
本年核销	-	(47,367.60)
年末余额	19,515,951.54	6,076,706.94

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款总 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网山东省电力公司青岛供电公司	34,943,649.54	7.74	电费收入	4年以内	1,570,607.60
广东电网有限责任公司揭阳供电局	31,561,965.56	6.99	电费收入	4年以内	1,402,135.09
广西电网有限责任公司	25,071,343.88	5.55	电费收入	3年以内	1,094,174.79
国网辽宁省电力有限公司	24,255,093.14	5.37	电费收入	3年以内	1,078,107.73
国网河南省电力公司南阳供电公司	23,767,766.18	5.26	电费收入	4年以内	994,309.77
	<u>139,599,818.30</u>	<u>30.91</u>			<u>6,139,334.98</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款总 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网湖北省电力有限公司	37,251,737.53	16.90	电费收入	4年以内	3,039,536.30
国网辽宁省电力有限公司	16,831,645.00	7.64	电费收入	2年以内	-
广西电网有限责任公司	16,739,706.96	7.59	电费收入	2年以内	-
国网河南省电力公司焦作供电公司	10,580,169.08	4.80	电费收入	2年以内	-
国网安徽省电力有限公司宣城供电公司	7,963,523.43	3.61	电费收入	4年以内	1,643,876.43
	<u>89,366,782.00</u>	<u>40.54</u>			<u>4,683,412.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,973,936.37	91.93	8,552,262.88	80.20
1年至2年	298,543.91	3.44	1,438,072.36	13.48
2年至3年	205,039.54	2.36	555,348.35	5.21
3年以上	196,881.77	2.27	118,288.55	1.11
	<u>8,674,401.59</u>	<u>100.00</u>	<u>10,663,972.14</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，预付款项前五名共计人民币2,509,254.93元，占预付款项总额的28.93%（2020年12月31日：人民币4,337,692.43元，占预付款项总额的40.68%）。

6. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	<u>20,958,764.94</u>	<u>10,459,098.46</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	20,388,816.30	7,858,422.86
1年至2年	1,475,519.11	197,068.22
2年至3年	4,917.97	1,016,539.26
3年至4年	381,265.91	2,927,602.63
4年至5年	1,691,055.27	2,962,107.22
5年以上	<u>2,825,104.96</u>	<u>1,172,465.17</u>
	26,766,679.52	16,134,205.36
减：其他应收款坏账准备	<u>5,807,914.58</u>	<u>5,675,106.90</u>
	<u>20,958,764.94</u>	<u>10,459,098.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	8,211,483.18	6,780,769.46
应收退税款及政府补助款	10,223,540.50	5,498,203.27
备用金	448,125.43	277,990.18
其他	7,883,530.41	3,577,242.45
	<u>26,766,679.52</u>	<u>16,134,205.36</u>

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

2021年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
2021年1月1日余额	4,502,641.73	-	1,172,465.17	5,675,106.90
2021年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	(647,008.48)	-	647,008.48	-
本年计提	991,877.84	-	1,005,631.32	1,997,509.16
本年转回	(1,887,920.08)	-	-	(1,887,920.08)
其他变动	23,218.60	-	-	23,218.60
年末余额	<u>2,982,809.61</u>	<u>-</u>	<u>2,825,104.97</u>	<u>5,807,914.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

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

2020年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
2020年1月1日余额	3,559,104.29	-	455,417.51	4,014,521.80
2020年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	(478,055.67)	-	478,055.67	-
本年计提	2,055,263.80	-	238,991.99	2,294,255.79
本年转回	<u>(633,670.69)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(633,670.69)</u>
年末余额	<u>4,502,641.73</u>	<u>-</u>	<u>1,172,465.17</u>	<u>5,675,106.90</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	5,675,106.90	4,014,521.80
本年计提	1,997,509.16	2,294,255.79
本年转回	(1,887,920.08)	(633,670.69)
其他变动	<u>23,218.60</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>5,807,914.58</u>	<u>5,675,106.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
郑州高新技术产业开发区 管理委员会	5,000,000.00	18.68	政府补助	1年以内	272,500.00
柳州市禹山新能源有限公司	3,415,687.70	12.76	往来款项	1年以内	186,154.98
TerajuSepaduSDN.BHD. BeringinNiaga	3,357,459.89	12.54	资产转让款	2年以内	184,603.09
Enterprise SDN.BHD.	2,922,766.90	10.92	保证金	5年以内	2,630,511.66
湖南龙科新能源开发有限公司	1,000,000.00	3.74	保证金	2年以内	272,600.00
	<u>15,695,914.49</u>	<u>58.64</u>			<u>3,546,369.73</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
BeringinNiaga Enterprise SDN.BHD.	3,096,243.11	19.19	保证金	5年以内	2,002,698.69
张家界农科填埋沼气发电 有限公司	2,654,802.76	16.45	往来款项	1年以内	160,881.05
上饶市信州区财政局	1,953,162.02	12.11	退税收入	5年以内	1,043,578.35
湖南龙科新能源开发有限公司	1,000,000.00	6.20	保证金	1年以内	60,600.00
辉县市财政局	630,830.26	3.91	退税收入	5年以内	378,153.13
	<u>9,335,038.15</u>	<u>57.86</u>			<u>3,645,911.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	账面余额	账龄	预计收取时间
郑州高新技术产业开发区管理委员会	企业上市奖励	5,000,000.00	1年以内	2022年内
西安市财政局	退税收入	954,706.02	1年以内	2022年内
揭阳市财政局	退税收入	401,620.51	1年以内	2022年内
方城县财政局	退税收入	350,892.52	1年以内	2022年内
沈阳市财政局	退税收入	285,037.30	1年以内	2022年内
咸阳财政局	退税收入	249,768.55	1年以内	2022年内
南阳市财政局	退税收入	242,970.23	1年以内	2022年内
柳江县财政局	退税收入	240,651.17	1年以内	2022年内
潜江财政局	退税收入	225,133.04	1年以内	2022年内
漯河市财政局	退税收入	224,548.92	1年以内	2022年内
上饶市信州区财政局	退税收入	202,782.33	1年以内	2022年内
遂平县财政局	退税收入	182,522.32	1年以内	2022年内
邓州市财政局	退税收入	157,947.46	1年以内	2022年内
青岛市财政局	退税收入	132,606.55	1年以内	2022年内
未阳市财政局	退税收入	100,469.04	1年以内	2022年内
固始县财政局	退税收入	93,955.96	1年以内	2022年内
青岛市财政局	退税收入	91,925.46	1年以内	2022年内
丽江市财政局	退税收入	83,319.06	1年以内	2022年内
商丘市财政局	退税收入	76,767.19	1年以内	2022年内
象山财政局	退税收入	76,557.26	1年以内	2022年内
鲁山县财政国库支付中心	退税收入	69,218.73	1年以内	2022年内
桂林市临桂区财政局	退税收入	59,149.12	1年以内	2022年内
潮州市财政局	退税收入	53,964.15	1年以内	2022年内
西平县财政局	退税收入	53,299.03	1年以内	2022年内
朝阳市财政局	退税收入	52,641.82	1年以内	2022年内
息县财政局	退税收入	48,626.90	1年以内	2022年内
荆门市财政局	退税收入	45,475.74	1年以内	2022年内
唐河县财政局	退税收入	43,583.99	1年以内	2022年内
镇平县财政局	退税收入	43,400.28	1年以内	2022年内
渭南财政局	退税收入	41,581.65	1年以内	2022年内
浠河区财政局	退税收入	39,171.39	1年以内	2022年内
平顶山市财政局	退税收入	38,001.27	1年以内	2022年内
东明县财政局	退税收入	34,135.46	1年以内	2022年内

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，应收政府补助款项如下：（续）

	补助项目	账面余额	账龄	预计收取时间
淮滨县财政局	退税收入	32,292.81	1年以内	2022年内
宜昌市财政局	退税收入	30,251.11	1年以内	2022年内
菏泽市财政局	退税收入	29,558.96	1年以内	2022年内
项城市财政局	退税收入	27,296.71	1年以内	2022年内
孝感市财政局	退税收入	22,217.31	1年以内	2022年内
南乐县财政局	退税收入	19,357.84	1年以内	2022年内
随州市财政局	退税收入	19,248.76	1年以内	2022年内
徐州市财政局	退税收入	18,480.38	1年以内	2022年内
福安市财政局	退税收入	15,576.87	1年以内	2022年内
汝州市财政局	退税收入	12,829.33	1年以内	2022年内
		<u>10,223,540.50</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	账面余额	账龄	预计收取时间
上饶市信州区财政局	退税收入	1,953,162.02	5年以内	2021年内
辉县市财政局	退税收入	630,830.26	5年以内	2021年内
汝州市财政局	退税收入	447,492.74	2年以内	2021年内
南阳市财政局	退税收入	313,442.31	1年以内	2021年内
柳江县财政局	退税收入	281,031.03	1年以内	2021年内
唐河县财政局	退税收入	184,051.93	1年以内	2021年内
潮州市财政局	退税收入	160,707.64	1年以内	2021年内
漯河市财政局	退税收入	113,010.65	1年以内	2021年内
新乡市财政局	退税收入	110,447.50	1年以内	2021年内
宁海县财政局	退税收入	109,265.49	1年以内	2021年内
未阳市财政局	退税收入	108,489.26	1年以内	2021年内
镇平县财政局	退税收入	106,774.82	5年以内	2021年内
临汾市财政局	退税收入	100,257.62	1年以内	2021年内
荆门财政局	退税收入	99,842.74	1年以内	2021年内
榆林市财政局	退税收入	86,004.26	3年以内	2021年内
西平县财政局	退税收入	74,249.80	1年以内	2021年内
商丘市财政局	退税收入	74,036.77	1年以内	2021年内
象山财政局	退税收入	71,727.32	1年以内	2021年内
咸阳财政局	退税收入	67,242.57	1年以内	2021年内
邯郸市财政局	退税收入	66,188.86	1年以内	2021年内
濮阳市财政局	退税收入	61,973.60	1年以内	2021年内
福安市财政局	退税收入	54,842.22	1年以内	2021年内
百色市财政局	退税收入	52,558.37	1年以内	2021年内
宿州市财政局	退税收入	39,705.50	1年以内	2021年内
鹤壁市财政局	退税收入	35,574.87	1年以内	2021年内
保定市财政局	退税收入	31,300.32	1年以内	2021年内
邓州市财政局	退税收入	28,336.16	1年以内	2021年内
项城市财政局	退税收入	27,861.66	1年以内	2021年内
西宁市财政局	退税收入	7,254.98	1年以内	2021年内
洛阳市财政局	退税收入	540.00	1年以内	2021年内
		<u>5,498,203.27</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,739,705.98	-	42,739,705.98
在产品	559,429.49	-	559,429.49
库存商品	669,495.36	-	669,495.36
合同履约成本	3,166,498.90	-	3,166,498.90
	<u>47,135,129.73</u>	<u>-</u>	<u>47,135,129.73</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,222,257.13	-	25,222,257.13
在产品	51,818.94	-	51,818.94
	<u>25,274,076.07</u>	<u>-</u>	<u>25,274,076.07</u>

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同履约成本	<u>-</u>	<u>3,315,211.35</u>	<u>148,712.45</u>	<u>3,166,498.90</u>

8. 合同资产

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款	117,566,139.92	7,700,582.18	109,865,557.74
尚未办理工程结算的应收款项	601,460.44	12,029.21	589,431.23
	<u>118,167,600.36</u>	<u>7,712,611.39</u>	<u>110,454,988.97</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款	202,611,833.39	19,628,018.80	182,983,814.59
尚未办理工程结算的应收款项	3,950,925.63	-	3,950,925.63
	<u>206,562,759.02</u>	<u>19,628,018.80</u>	<u>186,934,740.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

本集团向客户销售电力产品，产生的应收账款在发电量上网供应至各地供电公司时确认收入，由于发电项目需要经相关审核后方可纳入补贴清单，待纳入补贴清单后，合同资产转入应收账款。

本集团向客户提供建造服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产。合同资产在已办理结算，形成无条件的收款权利时，转入应收账款。

按账龄和业务类型组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款	117,566,139.92	6.55	7,700,582.18	202,611,833.39	9.69	19,628,018.80
尚未办理工程结算的应收款项	601,460.44	2.00	12,029.21	3,950,925.63	-	-
	<u>118,167,600.36</u>		<u>7,712,611.39</u>	<u>206,562,759.02</u>		<u>19,628,018.80</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	执行新收入准则调整	年初余额 (经重述)	本年计提	转出至应收账款坏账准备	本年转回	年末余额
2021年	19,628,018.80	-	-	4,270,820.06	(8,081,444.17)	(8,104,783.30)	7,712,611.39
2020年	-	10,757,104.17	10,757,104.17	12,877,013.41	(4,006,098.78)	-	19,628,018.80

9. 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
融资租赁保证金	1,832,626.32	-
密山项目投入资金	<u>2,425,978.72</u>	<u>2,528,987.33</u>
	<u>4,258,605.04</u>	<u>2,528,987.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	31,393,873.47	21,988,399.66
预缴税金	<u>1,197,263.35</u>	<u>102,749.99</u>
	<u>32,591,136.82</u>	<u>22,091,149.65</u>

11. 长期应收款

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	6,469,217.29	-	6,469,217.29
融资租赁保证金	2,516,819.72	-	2,516,819.72
密山项目预处理系统销售应收款	1,001,754.57	-	1,001,754.57
密山项目借款	<u>3,490,124.78</u>	-	<u>3,490,124.78</u>
	<u>13,477,916.36</u>	-	<u>13,477,916.36</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	7,153,484.44	-	7,153,484.44
融资租赁保证金	5,555,372.60	-	5,555,372.60
密山项目预处理系统销售应收款	1,107,712.98	-	1,107,712.98
密山项目借款	<u>5,125,878.27</u>	-	<u>5,125,878.27</u>
	<u>18,942,448.29</u>	-	<u>18,942,448.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2021年

	年初 账面价值	本年变动		年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益		
联营企业					
百川环境服务有限公司	26,561,917.09	-	1,532,233.36	28,094,150.45	-
Teraju Sepadu Sdn Bhd	28,814.47	281,894.46	(86,670.09)	224,038.84	-
赛瑞特（山东）能源集团 有限公司	-	25,000,000.00	(606,925.04)	24,393,074.96	-
	<u>26,590,731.56</u>	<u>25,281,894.46</u>	<u>838,638.23</u>	<u>52,711,264.25</u>	<u>-</u>

2020年

	年初 账面价值	本年变动		年末 余额	年末 减值准备
		减少投资	权益法下 投资损益		
联营企业					
百川环境服务有限公司	23,082,834.30	-	3,479,082.79	26,561,917.09	-
Teraju Sepadu Sdn Bhd	76,437.02	44,005.22	(3,617.33)	28,814.47	-
	<u>23,159,271.32</u>	<u>44,005.22</u>	<u>3,475,465.46</u>	<u>26,590,731.56</u>	<u>-</u>

13. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>17,570,000.00</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	2021年12月31日			2020年12月31日
固定资产	<u>603,237,856.60</u>			<u>597,970,002.42</u>
2021年				
	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	767,993,482.18	6,471,937.53	8,611,910.77	783,077,330.48
购置	29,243,286.14	579,668.82	1,425,780.77	31,248,735.73
在建工程转入	50,085,964.41	-	-	50,085,964.41
非同一控制下企 业合并	31,682,541.71	210,298.89	54,681.53	31,947,522.13
其他减少	(80,775,835.60)	(133,896.29)	(326,486.23)	(81,236,218.12)
处置或报废	<u>(26,150,514.98)</u>	<u>(594,593.30)</u>	<u>(348,244.42)</u>	<u>(27,093,352.70)</u>
年末余额	<u>772,078,923.86</u>	<u>6,533,415.65</u>	<u>9,417,642.42</u>	<u>788,029,981.93</u>
累计折旧				
年初余额	170,946,540.72	3,520,850.57	4,674,818.68	179,142,209.97
计提	53,231,513.67	693,124.36	1,239,079.90	55,163,717.93
其他减少	(51,934,550.45)	(114,955.44)	(309,079.95)	(52,358,585.84)
处置或报废	<u>(13,392,435.61)</u>	<u>(533,702.20)</u>	<u>(301,593.83)</u>	<u>(14,227,731.64)</u>
年末余额	<u>158,851,068.33</u>	<u>3,565,317.29</u>	<u>5,303,224.80</u>	<u>167,719,610.42</u>
减值准备				
年初余额	13,043,727.55	3,508.20	2,517.25	13,049,753.00
计提	6,849,791.04	-	-	6,849,791.04
处置或报废	<u>(2,821,003.68)</u>	<u>(3,508.20)</u>	<u>(2,517.25)</u>	<u>(2,827,029.13)</u>
年末余额	<u>17,072,514.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,072,514.91</u>
账面价值				
年末	<u>596,155,340.62</u>	<u>2,968,098.36</u>	<u>4,114,417.62</u>	<u>603,237,856.60</u>
年初	<u>584,003,213.91</u>	<u>2,947,578.76</u>	<u>3,934,574.84</u>	<u>590,885,367.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2020年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	737,605,844.71	5,828,423.02	7,857,923.09	751,292,190.82
购置	18,899,164.97	776,522.24	1,080,198.64	20,755,885.85
在建工程转入	63,883,421.07	-	-	63,883,421.07
其他减少	(17,046,926.21)	-	-	(17,046,926.21)
处置或报废	<u>(27,945,051.01)</u>	<u>(133,007.73)</u>	<u>(326,210.96)</u>	<u>(28,404,269.70)</u>
年末余额	<u>775,396,453.53</u>	<u>6,471,937.53</u>	<u>8,611,910.77</u>	<u>790,480,301.83</u>
累计折旧				
年初余额	141,303,816.87	2,537,826.18	3,773,475.80	147,615,118.85
计提	50,491,915.84	1,100,793.46	1,161,619.09	52,754,328.39
其他减少	(12,745,179.40)	-	-	(12,745,179.40)
处置或报废	<u>(7,785,676.15)</u>	<u>(117,769.07)</u>	<u>(260,276.21)</u>	<u>(8,163,721.43)</u>
年末余额	<u>171,264,877.16</u>	<u>3,520,850.57</u>	<u>4,674,818.68</u>	<u>179,460,546.41</u>
减值准备				
年初余额	7,757,688.72	3,508.20	2,780.53	7,763,977.45
计提	9,463,149.98	-	-	9,463,149.98
处置或报废	<u>(4,177,111.15)</u>	<u>-</u>	<u>(263.28)</u>	<u>(4,177,374.43)</u>
年末余额	<u>13,043,727.55</u>	<u>3,508.20</u>	<u>2,517.25</u>	<u>13,049,753.00</u>
账面价值				
年末	<u>591,087,848.82</u>	<u>2,947,578.76</u>	<u>3,934,574.84</u>	<u>597,970,002.42</u>
年初	<u>588,544,339.12</u>	<u>3,287,088.64</u>	<u>4,081,666.76</u>	<u>595,913,094.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

2021年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>146,571,416.82</u>	<u>37,473,362.62</u>	<u>1,046,771.48</u>	<u>108,051,282.72</u>

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>314,407,971.90</u>	<u>86,568,842.95</u>	<u>1,807,940.52</u>	<u>226,031,188.43</u>

15. 在建工程

	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	<u>40,189,348.39</u>	<u>44,537,874.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中牟分公司生活垃圾填埋场沼气发电项目	10,986,746.73	-	10,986,746.73
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	10,025,989.03	-	10,025,989.03
平顶山新能源LNG加气站项目	5,975,441.49	-	5,975,441.49
获嘉生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,999,387.62	-	1,999,387.62
洪雅县域固废综合处置和循环利用项目	1,547,747.96	-	1,547,747.96
来凤县生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,476,816.13	-	1,476,816.13
巫山生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,265,473.58	-	1,265,473.58
濮阳百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,238,214.60	-	1,238,214.60
舞阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,110,406.93	-	1,110,406.93
嘉鱼生活垃圾填埋场沼气发电项目	966,413.66	-	966,413.66
大悟生活垃圾填埋场沼气发电项目	904,770.39	-	904,770.39
濮阳百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	874,712.61	-	874,712.61
汤阴生活垃圾填埋场沼气发电项目	610,948.61	-	610,948.61
固始电厂蒸发冷设备工程项目	234,623.01	-	234,623.01
镇平电厂蒸发冷设备工程项目	227,610.62	-	227,610.62
西平电厂蒸发冷设备工程项目	219,823.01	-	219,823.01
新沂电厂尾气处理工程项目	162,851.12	-	162,851.12

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
青岛百畅余热利用工程项目	65,663.71	-	65,663.71
苏州生活垃圾填埋场沼气发电三期项目	62,761.06	-	62,761.06
辰溪生活垃圾填埋场沼气发电项目	40,776.70	-	40,776.70
上蔡百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	40,000.00	-	40,000.00
上蔡百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	40,000.00	-	40,000.00
和县生活垃圾填埋场沼气发电项目	35,000.00	-	35,000.00
天津生活垃圾填埋场沼气发电项目	30,000.00	-	30,000.00
濉溪百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	23,584.91	-	23,584.91
濉溪百畅生活垃圾填埋场沼气发电项目	23,584.91	-	23,584.91
	<u>40,189,348.39</u>	<u>-</u>	<u>40,189,348.39</u>

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
苏州生活垃圾填埋场沼气发电二期项目	16,358,702.52	-	16,358,702.52
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	14,057,755.84	-	14,057,755.84
平顶山新能源LNG加气站项目	6,016,026.17	-	6,016,026.17
涡阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,086,703.02	-	3,086,703.02
洪雅生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,948,377.56	-	2,948,377.56
大悟生活垃圾填埋场沼气发电项目	776,475.34	-	776,475.34
温县生活垃圾填埋场沼气供热项目	365,610.62	-	365,610.62
供电服务充电站项目	286,929.21	-	286,929.21
韶关生活垃圾填埋场沼气发电三期项目	289,233.17	-	289,233.17
漯河生活垃圾填埋场沼气发电尾气处理项目	218,853.46	-	218,853.46
松阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	76,603.78	-	76,603.78
垫江生活垃圾填埋场沼气发电项目	56,603.77	-	56,603.77
	<u>44,537,874.46</u>	-	<u>44,537,874.46</u>

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程 2021 年变动如下：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额 (注)	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
平顶山新能源LNG加气站项目	12,000,000.00	6,016,026.17	-	-	(40,584.68)	5,975,441.49	自有资金	50.13
苏州生活垃圾填埋场沼气发电二期项目	17,800,000.00	16,358,702.52	566,017.17	(16,733,586.63)	(128,372.00)	62,761.06	自有资金	95.08
涡阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	6,060,000.00	3,155,991.11	1,475,405.79	(4,631,396.90)	-	-	自有资金	100.00
洪雅县域固废综合处置和循环利用项目	105,980,000.00	2,948,377.56	2,934,334.21	(3,761,400.51)	(573,563.30)	1,547,747.96	自有资金	5.55
温县生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,000,000.00	365,610.62	1,580,608.24	(1,328,323.45)	(617,895.41)	-	自有资金	100.00
全州生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,510,000.00	-	2,463,126.53	(1,404,955.38)	(1,058,171.15)	-	自有资金	100.00
潼南生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,000,000.00	-	2,988,355.08	(1,674,198.60)	(1,314,156.48)	-	自有资金	100.00
霞浦生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,470,000.00	-	2,445,374.65	(1,622,713.36)	(822,661.29)	-	自有资金	100.00
来凤县生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,500,000.00	-	1,893,031.13	-	(416,215.00)	1,476,816.13	自有资金	75.72
南召生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,050,000.00	-	3,792,093.92	(2,908,836.69)	(883,257.23)	-	自有资金	100.00
赣州生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,900,000.00	-	3,164,571.82	(2,427,767.11)	(736,804.71)	-	自有资金	100.00
舞阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,500,000.00	-	1,621,442.45	-	(511,035.52)	1,110,406.93	自有资金	46.33
蒙自生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,850,000.00	-	2,422,059.60	(1,746,699.60)	(675,360.00)	-	自有资金	100.00
新密生活垃圾填埋场沼气发电项目	5,520,000.00	-	4,856,153.35	(3,373,633.59)	(1,482,519.76)	-	自有资金	100.00
靖边生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,060,000.00	-	1,864,671.48	(1,212,572.61)	(652,098.87)	-	自有资金	100.00
台前生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,440,000.00	-	2,395,734.00	(1,291,530.64)	(1,104,203.36)	-	自有资金	100.00
获嘉生活垃圾填埋场沼气发电项目	5,570,000.00	-	1,999,387.62	-	-	1,999,387.62	自有资金	35.90
濮阳百川生活垃圾填埋场沼气发电项目	6,040,000.00	-	1,238,214.60	-	-	1,238,214.60	自有资金	20.50
巫山生活垃圾填埋场沼气发电项目	7,050,000.00	-	1,265,473.58	-	-	1,265,473.58	自有资金	17.95

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程 2021 年变动如下：（续）

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额 (注)	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
郑州（东部）环保能源工程沼气发电项目	16,780,000.00	-	10,986,746.73	-	-	10,986,746.73	自有资金	65.48
其他生活垃圾沼气发电项目	90,496,336.75	15,693,166.48	12,343,355.66	(5,968,349.34)	(7,541,820.51)	14,526,352.29	自有资金	
	<u>304,576,336.75</u>	<u>44,537,874.46</u>	<u>64,296,157.61</u>	<u>(50,085,964.41)</u>	<u>(18,558,719.27)</u>	<u>40,189,348.39</u>	自有资金	

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程 2020 年变动如下：

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额 (注)	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
渭南生活垃圾填埋场沼气发电二期项目	1,300,000.00	949,592.92	359,933.11	(1,309,526.03)	-	-	自有资金	100.00
肥西生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,697,200.00	1,282,700.41	-	-	(1,282,700.41)	-	自有资金	100.00
德化生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,550,000.00	3,461,926.92	2,372,147.53	(4,871,933.99)	(962,140.46)	-	自有资金	100.00
平顶山新能源LNG加气站项目	12,000,000.00	5,818,091.17	197,935.00	-	-	6,016,026.17	自有资金	50.13
黄冈生活垃圾填埋场沼气发电二期项目	1,300,000.00	946,902.65	219,786.24	(1,158,688.89)	(8,000.00)	-	自有资金	100.00
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	20,000,000.00	14,395,171.18	-	-	(337,415.34)	14,057,755.84	自有资金	70.29
苏州生活垃圾填埋场沼气发电二期项目	17,000,000.00	5,596,194.63	10,762,507.89	-	-	16,358,702.52	自有资金	96.23
泊头生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,699,220.00	3,399,190.67	3,307,008.11	(3,731,393.91)	(2,974,804.87)	-	自有资金	100.00
青岛百畅生活垃圾填埋场沼气发电尾气处理项目	1,050,000.00	772,994.25	2,086,278.55	(2,671,462.12)	(187,810.68)	-	自有资金	100.00
永春生活垃圾填埋场沼气发电项目	5,088,220.00	4,145,648.57	879,670.01	(2,736,211.33)	(2,289,107.25)	-	自有资金	100.00
沁阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,100,000.00	1,440,066.96	701,829.10	(1,996,350.49)	(145,545.57)	-	自有资金	100.00
确山生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,800,000.00	2,020,399.88	1,376,640.76	(2,692,386.66)	(704,653.98)	-	自有资金	100.00
舞钢生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,200,000.00	2,526,212.55	2,209,199.35	(4,062,221.70)	(673,190.20)	-	自有资金	100.00
涡阳生活垃圾填埋场沼气发电项目	6,060,000.00	330,923.74	2,755,779.28	-	-	3,086,703.02	自有资金	50.94
淮滨生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,870,000.00	3,178,109.07	2,451,178.41	(4,793,874.72)	(835,412.76)	-	自有资金	100.00
徐州生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,300,000.00	111,815.35	3,182,993.36	(2,612,506.08)	(682,302.63)	-	自有资金	100.00
博爱生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,680,000.00	-	1,719,289.44	(1,214,449.41)	(504,840.03)	-	自有资金	100.00
永康生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,100,000.00	448,707.03	2,663,877.10	(2,285,210.06)	(827,374.07)	-	自有资金	100.00
伊川生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,150,000.00	-	2,172,045.47	(1,783,348.51)	(388,696.96)	-	自有资金	100.00
新安生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,150,000.00	-	2,191,515.94	(1,687,625.65)	(503,890.29)	-	自有资金	100.00
中江生活垃圾填埋场沼气发电项目	5,100,000.00	2,721,374.68	3,238,048.04	(4,794,828.70)	(1,164,594.02)	-	自有资金	100.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程 2020 年变动如下：（续）

	预算数(元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他减少金额 (注)	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
丽江生活垃圾填埋场沼气发电项目	6,200,000.00	4,845,367.29	4,109,542.03	(7,949,378.96)	(1,005,530.36)	-	自有资金	100.00
固始生活垃圾填埋场沼气发电项目	4,050,000.00	3,205,037.90	2,337,693.23	(4,741,336.06)	(801,395.07)	-	自有资金	100.00
民权生活垃圾填埋场沼气发电项目	2,150,000.00	-	2,445,176.89	(2,120,923.86)	(324,253.03)	-	自有资金	100.00
东明生活垃圾填埋场沼气发电项目	1,600,000.00	-	1,831,253.09	(1,397,434.71)	(433,818.38)	-	自有资金	100.00
洪雅生活垃圾填埋场沼气发电项目	3,080,000.00	-	2,948,377.56	-	-	2,948,377.56	自有资金	95.73
其他生活垃圾填埋场沼气发电项目	<u>34,252,914.00</u>	<u>1,250,945.05</u>	<u>7,408,317.29</u>	<u>(3,272,329.23)</u>	<u>(3,316,623.76)</u>	<u>2,070,309.35</u>	自有资金	
	<u>162,527,554.00</u>	<u>62,847,372.87</u>	<u>65,928,022.78</u>	<u>(63,883,421.07)</u>	<u>(20,354,100.12)</u>	<u>44,537,874.46</u>		

注：本年其他减少金额主要为项目配套设施完工转入长期待摊费用以及停止建设的在建项目处置清理。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少 (注1)	年末余额	计提原因
肥西生活垃圾填埋场 沼气发电项目	1,282,700.41	-	(1,282,700.41)	-	注1
	<u>1,282,700.41</u>	<u>-</u>	<u>(1,282,700.41)</u>	<u>-</u>	

注 1：本集团子公司肥西百川畅银新能源有限公司（以下简称“肥西公司”）当地政府不支持电力外线建设，2019 年度管理层决策停止上述在建项目，2020 年度本集团将肥西公司在建工程处置清理。

16. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	场地租赁	合计
成本					
年初余额	-	7,402,971.34	-	16,302,931.22	23,705,902.56
增加	5,371,447.06	-	143,900.41	4,921,541.21	10,436,888.68
处置	-	-	-	3,948,605.08	3,948,605.08
年末余额	<u>5,371,447.06</u>	<u>7,402,971.34</u>	<u>143,900.41</u>	<u>17,275,867.35</u>	<u>30,194,186.16</u>
累计折旧					
年初余额	-	318,336.44	-	-	318,336.44
计提	871,802.34	468,854.88	33,858.92	2,402,822.55	3,777,338.69
处置	-	-	-	-	-
年末余额	<u>871,802.34</u>	<u>787,191.32</u>	<u>33,858.92</u>	<u>2,402,822.55</u>	<u>4,095,675.13</u>
账面价值					
年末	<u>4,499,644.72</u>	<u>6,615,780.02</u>	<u>110,041.49</u>	<u>14,873,044.80</u>	<u>26,098,511.03</u>
年初	<u>-</u>	<u>7,084,634.90</u>	<u>-</u>	<u>16,302,931.22</u>	<u>23,387,566.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

2021年

	软件	合同权益	专利权	合计
原价				
年初余额	1,949,429.98	16,368,000.00	840,000.00	19,157,429.98
购置	564,552.92	-	-	564,552.92
非同一控制下企业合并	-	8,319,000.00	-	8,319,000.00
年末余额	<u>2,513,982.90</u>	<u>24,687,000.00</u>	<u>840,000.00</u>	<u>28,040,982.90</u>
累计摊销				
年初余额	866,258.23	10,505,714.28	567,750.00	11,939,722.51
计提	399,048.68	1,920,428.57	60,000.00	2,379,477.25
年末余额	<u>1,265,306.91</u>	<u>12,426,142.85</u>	<u>627,750.00</u>	<u>14,319,199.76</u>
减值准备				
年初余额	-	404,250.00	47,250.00	451,500.00
计提	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>404,250.00</u>	<u>47,250.00</u>	<u>451,500.00</u>
账面价值				
年末	<u>1,248,675.99</u>	<u>11,856,607.15</u>	<u>165,000.00</u>	<u>13,270,283.14</u>
年初	<u>1,083,171.75</u>	<u>5,458,035.72</u>	<u>225,000.00</u>	<u>6,766,207.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

2020年

	软件	合同权益	专利权	合计
原价				
年初余额	1,631,879.32	16,368,000.00	840,000.00	18,839,879.32
购置	<u>317,550.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>317,550.66</u>
年末余额	<u>1,949,429.98</u>	<u>16,368,000.00</u>	<u>840,000.00</u>	<u>19,157,429.98</u>
累计摊销				
年初余额	604,152.64	9,086,285.71	507,750.00	10,198,188.35
计提	<u>262,105.59</u>	<u>1,419,428.57</u>	<u>60,000.00</u>	<u>1,741,534.16</u>
年末余额	<u>866,258.23</u>	<u>10,505,714.28</u>	<u>567,750.00</u>	<u>11,939,722.51</u>
减值准备				
年初余额	-	404,250.00	47,250.00	451,500.00
计提	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>404,250.00</u>	<u>47,250.00</u>	<u>451,500.00</u>
账面价值				
年末	<u>1,083,171.75</u>	<u>5,458,035.72</u>	<u>225,000.00</u>	<u>6,766,207.47</u>
年初	<u>1,027,726.68</u>	<u>6,877,464.29</u>	<u>285,000.00</u>	<u>8,190,190.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
宿州市优能环保发 电有限责任公司	379,763.58	-	-	379,763.58
深圳市信能环保科 技有限公司	27,872,134.37	-	-	27,872,134.37
沈阳新新明天再生 利用有限公司	28,417,631.46	-	-	28,417,631.46
西安百川畅银新能 源有限公司	-	4,853,565.54	-	4,853,565.54
北京百川畅银新能 源有限公司	-	4,075,132.52	-	4,075,132.52
	<u>56,669,529.41</u>	<u>8,928,698.06</u>	<u>-</u>	<u>65,598,227.47</u>

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
宿州市优能环保发 电有限责任公司	379,763.58	-	-	379,763.58
深圳市信能环保科 技有限公司	27,872,134.37	-	-	27,872,134.37
沈阳新新明天再生 利用有限公司	28,417,631.46	-	-	28,417,631.46
	<u>56,669,529.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,669,529.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
宿州市优能环保发 电有限责任公司	379,763.58	-	-	379,763.58
深圳市信能环保科 技有限公司	3,070,343.15	-	-	3,070,343.15
沈阳新新明天再生 利用有限公司	7,023,492.29	-	-	7,023,492.29
	<u>10,473,599.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,473,599.02</u>

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
宿州市优能环保发 电有限责任公司	379,763.58	-	-	379,763.58
深圳市信能环保科 技有限公司	-	3,070,343.15	-	3,070,343.15
沈阳新新明天再生 利用有限公司	7,023,492.29	-	-	7,023,492.29
	<u>7,403,255.87</u>	<u>3,070,343.15</u>	<u>-</u>	<u>10,473,599.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

本集团于2014年4月30日收购宿州市优能环保发电有限责任公司，形成商誉人民币379,763.58元；本集团于2014年9月30日收购深圳市信能环保科技有限公司，形成商誉人民币27,872,134.37元；本集团于2015年10月31日收购沈阳新新明天再生利用有限公司，形成商誉人民币28,417,631.46元。本集团于2021年8月30日收购威立雅资源利用（西安）有限公司（收购后更名为：“西安百川畅银新能源有限公司”）、威立雅资源利用（北京）有限公司（收购后更名为：“北京百川畅银新能源有限公司”）分别形成商誉人民币4,853,565.54元、4,075,132.52元。其计算过程参见附注六、1。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，因此，在合并报表层面将上述子公司长期资产作为单独资产组，企业合并形成的商誉分配至相对应的子公司资产组以进行减值测试。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层对四家公司的垃圾填埋场生产周期内的财务预算为基础来确定。四家公司现金流量预测所用的税前折现率于2021年为17.21%-19.71%（2020年：19.52%-19.76%）。

资产组于2021年12月31日的预计未来现金流量现值测算采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利 — 管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

增长率 — 管理层根据垃圾填埋场的使用寿命确定增长率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

本集团管理层对上述四家子公司包含商誉的资产组在2021年12月31日的在用价值进行了评估，根据评估结果，本集团于2021年12月31日无需计提商誉减值准备（2020年12月31日：人民币3,070,343.15元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

2021年

	年初账面价值	本年增加	本年摊销	减值准备	其他减少	年末账面价值
项目配套设施	52,030,971.50	15,737,330.76	12,953,152.58	1,599,784.15	10,914.45	53,204,451.08
收集井及膜下采集系统	54,751,295.50	22,630,014.17	32,078,372.90	1,066,407.60	25,536.00	44,210,993.17
其他	1,250,367.72	20,471,873.69	2,739,792.91	-	-	18,982,448.50
	<u>108,032,634.72</u>	<u>58,839,218.62</u>	<u>47,771,318.39</u>	<u>2,666,191.75</u>	<u>36,450.45</u>	<u>116,397,892.75</u>

2020年

	年初账面价值	本年增加	本年摊销	减值准备	其他减少	年末账面价值
项目配套设施	53,553,011.89	13,949,559.37	13,792,209.21	1,258,306.70	421,083.85	52,030,971.50
收集井及膜下采集系统	63,244,692.11	26,357,579.37	34,356,059.93	494,916.05	-	54,751,295.50
其他	-	1,252,885.97	2,518.25	-	-	1,250,367.72
	<u>116,797,704.00</u>	<u>41,560,024.71</u>	<u>48,150,787.39</u>	<u>1,753,222.75</u>	<u>421,083.85</u>	<u>108,032,634.72</u>

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	33,036,477.51	1,587,770.03
预提费用	18,746,089.57	2,758,488.00
租赁负债	740,626.67	63,304.73
非同一控制下企业合并公允价值调整	116,497.00	29,124.25
	<u>52,639,690.75</u>	<u>4,438,687.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	31,379,832.64	1,881,849.45
非同一控制下企业合 并公允价值调整	<u>144,767.16</u>	<u>36,191.79</u>
	<u>31,524,599.80</u>	<u>1,918,041.24</u>
	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制下企业合 并公允价值调整	<u>13,141,127.65</u>	<u>3,261,108.30</u>
	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
非同一控制下企业合 并公允价值调整	<u>3,094,048.84</u>	<u>773,512.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	<u>194,159,185.97</u>	<u>168,337,954.32</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	263,595.29
2022年	2,865,147.97	4,176,190.66
2023年	5,228,147.82	11,603,465.99
2024年	17,879,523.88	22,117,341.64
2025年	68,889,966.62	72,341,561.66
2026年	55,915,612.12	57,835,799.08
2027年	<u>43,380,787.56</u>	<u>-</u>
	<u>194,159,185.97</u>	<u>168,337,954.32</u>

21. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程款	10,782,418.95	3,589,522.63
预付设备款	25,499,381.51	3,004,431.63
预付垃圾使用费	1,318,010.17	2,248,370.41
预付土地款	<u>2,215,740.00</u>	<u>1,507,488.00</u>
	<u>39,815,550.63</u>	<u>10,349,812.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款（注1）	<u>67,242,040.30</u>	<u>25,413,884.72</u>

注1：保证借款以上海百川或实际控制人陈功海、李娜作为保证方，详见附注十、4.（1）。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为4.50%-5.80%（2020年12月31日：3.60%-6.65%）。

于2021年12月31日，本集团无逾期借款（2020年12月31日：无）。

23. 应付票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>21,012,261.41</u>	<u>26,662,745.80</u>

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2021年12月31日	2020年12月31日
设备款	16,863,133.16	26,678,715.72
材料和配件款	11,507,807.16	10,705,121.38
工程款	5,504,174.18	7,185,962.86
咨询服务费	349,010.83	281,000.00
垃圾使用费	33,606,973.73	22,547,118.99
运营服务费	-	301,620.97
其他	<u>6,139,011.81</u>	<u>2,823,010.38</u>
	<u>73,970,110.87</u>	<u>70,522,550.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付账款（续）

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
西安市固体废弃物管理处	7,570,324.62	尚未结算
北京固废处理有限公司	4,358,914.77	尚未结算
中国石油集团济柴动力有限公司	3,641,227.00	尚未结算
洛阳市垃圾场管理所	1,489,117.04	尚未结算
深圳市前海东江环保科技服务有限公司	837,905.46	尚未结算
	<u>17,897,488.89</u>	

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国石油集团济柴动力有限公司	14,316,000.00	尚未结算
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	1,804,969.26	尚未结算
洛阳市垃圾场管理所	1,784,745.08	尚未结算
天水市秦州区环境卫生管理处	805,825.75	尚未结算
揭阳市城市管理和综合执法局	705,495.66	尚未结算
	<u>19,417,035.75</u>	

25. 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
工程进度款	<u>313,268.09</u>	<u>85,906.88</u>

26. 应付职工薪酬

2021年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,116,225.77	118,687,158.62	115,396,065.96	20,407,318.43
离职后福利（设定提存计划）	843.98	6,254,682.74	6,244,823.98	10,702.74
辞退福利	-	3,240,902.80	3,240,902.80	-
	<u>17,117,069.75</u>	<u>128,182,744.16</u>	<u>124,881,792.74</u>	<u>20,418,021.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,092,833.56	113,315,686.98	111,292,294.77	17,116,225.77
离职后福利（设定提存计划）	-	651,246.26	650,402.28	843.98
辞退福利	-	398,985.45	398,985.45	-
	<u>15,092,833.56</u>	<u>114,365,918.69</u>	<u>112,341,682.50</u>	<u>17,117,069.75</u>

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,284,835.85	104,501,709.62	102,319,294.01	15,467,251.46
职工福利费	337,316.86	6,052,379.02	6,027,424.34	362,271.54
社会保险费	(40.17)	3,424,129.28	3,357,572.81	66,516.30
其中：医疗保险费	(47.77)	2,977,108.21	2,913,699.58	63,360.86
工伤保险费	7.60	236,554.35	236,107.89	454.06
生育保险费	-	210,466.72	207,765.34	2,701.38
住房公积金	464.00	2,860,156.30	2,850,546.30	10,074.00
工会经费和职工教育经费	3,493,649.23	1,848,784.40	841,228.50	4,501,205.13
	<u>17,116,225.77</u>	<u>118,687,158.62</u>	<u>115,396,065.96</u>	<u>20,407,318.43</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,427,702.48	98,918,146.30	98,061,012.93	13,284,835.85
职工福利费	351,212.05	6,856,500.27	6,870,395.46	337,316.86
社会保险费	-	2,797,971.06	2,798,011.23	(40.17)
其中：医疗保险费	-	2,430,088.89	2,430,136.66	(47.77)
工伤保险费	-	24,954.70	24,947.10	7.60
生育保险费	-	342,927.47	342,927.47	-
住房公积金	-	2,692,909.68	2,692,445.68	464.00
工会经费和职工教育经费	2,313,919.03	2,050,159.67	870,429.47	3,493,649.23
	<u>15,092,833.56</u>	<u>113,315,686.98</u>	<u>111,292,294.77</u>	<u>17,116,225.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	846.00	6,005,301.28	5,995,768.88	10,378.40
失业保险费	(2.02)	249,381.46	249,055.10	324.34
	<u>843.98</u>	<u>6,254,682.74</u>	<u>6,244,823.98</u>	<u>10,702.74</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	627,793.75	626,947.75	846.00
失业保险费	-	23,452.51	23,454.53	(2.02)
	<u>-</u>	<u>651,246.26</u>	<u>650,402.28</u>	<u>843.98</u>

27. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	3,633,936.35	4,370,211.15
企业所得税	12,730,953.21	3,750,146.85
待转销项税	-	1,443,031.42
个人所得税	342,466.21	279,531.16
城市维护建设税	202,806.44	224,228.77
教育费附加	108,884.24	117,150.66
地方教育费附加	73,586.07	77,159.41
其他	172,212.90	57,376.16
	<u>17,264,845.42</u>	<u>10,318,835.58</u>

28. 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	12,083.30	13,291.66
其他应付款	<u>6,495,452.22</u>	<u>6,417,570.33</u>
	<u>6,507,535.52</u>	<u>6,430,861.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

应付利息

	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款利息	12,083.30	13,291.66

其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付往来款	5,812,750.41	5,513,768.14
其他	682,701.81	903,802.19
	<u>6,495,452.22</u>	<u>6,417,570.33</u>

29. 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	21,000,000.00
一年内到期的长期应付款	34,495,569.70	55,629,927.91
一年内到期的租赁负债	5,641,636.56	-
	<u>45,137,206.26</u>	<u>76,629,927.91</u>

30. 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收款保兑-浙商银行	-	18,834,785.42
未确认融资费用-浙商银行	-	(690,968.06)
待转销项税额	2,922,025.95	-
已背书但未终止确认的银行承兑汇票	640,000.00	-
	<u>3,562,025.95</u>	<u>18,143,817.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	-	20,000,000.00
保证借款（注1）	24,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期部分	<u>5,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>
	<u>19,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

注1：保证借款以上海百川或实际控制人陈功海、李娜作为保证方，详见附注十、4.（1）。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为4.35%-6.00%（2020年12月31日：4.35%-6.65%）。

于2021年12月31日，本集团无逾期借款（2020年12月31日：无）。

32. 租赁负债

	2021年
租赁付款额	23,706,298.55
减：一年内到期的租赁负债	<u>5,641,636.56</u>
	<u>18,064,661.99</u>

33. 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款总额	65,732,070.01	150,299,688.75
减：一年内到期的长期应付款	<u>34,495,569.70</u>	<u>55,629,927.93</u>
长期应付款	<u>31,236,500.31</u>	<u>94,669,760.82</u>

长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付售后回租款	<u>31,236,500.31</u>	<u>94,669,760.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	
股本	120,324,469.00	40,110,000.00	-	- 40,110,000.00	160,434,469.00

本公司于2021年5月25日在深圳证券交易所发行A股普通股股票40,110,000股，每股面值人民币1元，本次发行后本公司股本达到人民币160,434,469.00元。上述实收股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61309953_R01号验资报告。

35. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	378,684,537.86	285,993,207.33	-	664,677,745.19
其他	21,508,761.46	-	-	21,508,761.46
	<u>400,193,299.32</u>	<u>285,993,207.33</u>	<u>-</u>	<u>686,186,506.65</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	378,684,537.86	-	-	378,684,537.86
其他	21,508,761.46	-	-	21,508,761.46
	<u>400,193,299.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,193,299.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>80,406.01</u>	<u>98,350.43</u>	<u>178,756.44</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(26,510.21)</u>	<u>106,916.22</u>	<u>80,406.01</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>131,791.73</u>	-	-	<u>98,350.43</u>	<u>33,441.30</u>

2020年

	税前发生额	减：前期计 入其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>118,795.80</u>	-	-	<u>106,916.22</u>	<u>11,879.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>26,711,191.59</u>	<u>9,060,656.13</u>	<u>-</u>	<u>35,771,847.72</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>7,326,122.90</u>	<u>19,385,068.69</u>	<u>-</u>	<u>26,711,191.59</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	486,628,514.40	381,151,859.63
归属于母公司股东的净利润	109,008,641.17	124,861,723.46
减：提取法定盈余公积	<u>(9,060,656.13)</u>	<u>(19,385,068.69)</u>
年末未分配利润	<u>586,576,499.44</u>	<u>486,628,514.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	470,739,617.15	281,578,968.68
其他业务	28,583,325.12	12,857,495.04
	<u>499,322,942.27</u>	<u>294,436,463.72</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	505,569,824.72	276,925,590.25
其他业务	13,157,116.77	7,151,552.01
	<u>518,726,941.49</u>	<u>284,077,142.26</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	499,322,942.27	518,726,941.49
其中：沼气发电收入	469,226,454.40	505,569,824.72
售热收入	1,513,162.75	-
碳交易收入	2,695,987.78	-
工程服务收入	20,231,136.91	10,753,001.67
其他	5,656,200.43	2,404,115.10
	<u>499,322,942.27</u>	<u>518,726,941.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	沼气发电收入	工程服务收入	其他	合计
主要经营地区				
境内	469,226,454.40	19,645,962.57	7,169,363.18	496,041,780.15
境外	-	585,174.34	2,695,987.78	3,281,162.12
	<u>469,226,454.40</u>	<u>20,231,136.91</u>	<u>9,865,350.96</u>	<u>499,322,942.27</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
沼气发电收入	469,226,454.40	-	-	469,226,454.40
其他	-	-	8,132,768.70	8,132,768.70
在某一时段内确认收入				
工程服务收入	-	20,231,136.91	-	20,231,136.91
其他	-	-	1,732,582.26	1,732,582.26
	<u>469,226,454.40</u>	<u>20,231,136.91</u>	<u>9,865,350.96</u>	<u>499,322,942.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下（续）：

2020年

报告分部	沼气发电收入	工程服务收入	其他	合计
主要经营地区				
境内	505,569,824.72	10,664,055.56	2,404,115.10	518,637,995.38
境外	-	88,946.11	-	88,946.11
	<u>505,569,824.72</u>	<u>10,753,001.67</u>	<u>2,404,115.10</u>	<u>518,726,941.49</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
沼气发电收入	505,569,824.72	-	-	505,569,824.72
其他	-	-	1,013,947.81	1,013,947.81
在某一时段内确认收入				
工程服务收入	-	10,753,001.67	-	10,753,001.67
其他	-	-	1,390,167.29	1,390,167.29
	<u>505,569,824.72</u>	<u>10,753,001.67</u>	<u>2,404,115.10</u>	<u>518,726,941.49</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
工程服务收入	<u>313,268.09</u>	<u>1,114,543.90</u>

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下：

	2021年	2020年
工程服务收入	<u>13,975,103.39</u>	<u>3,154,928.69</u>

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在工程结算后三个月内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	2,840,764.83	2,519,998.40
教育费附加	1,476,605.56	1,293,618.10
地方教育费附加	986,758.48	852,469.58
土地使用税	190,620.90	168,458.66
房产税	87,759.10	95,965.31
其他	746,587.90	480,056.03
	<u>6,329,096.77</u>	<u>5,410,566.08</u>

41. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	40,364,166.49	33,151,922.23
折旧及摊销	5,978,059.89	3,362,527.87
咨询服务费	12,158,601.85	13,244,560.70
差旅费	9,048,037.33	7,945,834.67
业务招待费	7,761,877.58	7,740,942.51
租赁费	4,097,199.36	2,718,314.57
办公费	2,236,142.61	2,009,488.55
其他非生产耗费	5,112,553.76	2,901,608.66
汽车费用	1,980,822.08	1,034,124.27
通讯费	776,574.12	585,748.22
其他	1,973,554.27	2,846,749.92
	<u>91,487,589.34</u>	<u>77,541,822.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	3,916,184.22	3,173,601.69
材料费	820,157.89	470,790.75
差旅费	1,009,877.36	389,578.59
折旧及摊销	368,624.13	351,287.25
服务费	199,649.12	1,072,062.77
其他	248,604.75	215,987.77
	<u>6,563,097.47</u>	<u>5,673,308.82</u>

43. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	4,909,062.99	3,251,690.41
减：利息收入	1,946,270.54	347,997.21
融资租赁费用摊销额	11,101,206.05	12,464,272.68
汇兑损益	1,264,489.21	915,713.07
其他	373,009.11	443,713.95
	<u>15,701,496.82</u>	<u>16,727,392.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	54,569,311.51	50,265,592.88
代扣个人所得税手续费返还	45,295.62	9,064.30
	<u>54,614,607.13</u>	<u>50,274,657.18</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
增值税即征即退收入	48,749,314.43	41,292,069.56	与收益相关
企业发展补助资金	-	5,970,800.00	与收益相关
企业上市奖励	5,000,000.00	-	与收益相关
发展与技术创新专项扶持资金	1,000.00	2,700,000.00	与收益相关
上规入库企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	818,997.08	202,723.32	与收益相关
	<u>54,569,311.51</u>	<u>50,265,592.88</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	<u>838,638.23</u>	<u>3,475,465.46</u>

46. 公允价值变动损益（损失以负数填列）

	2021年	2020年
其他非流动金融资产	<u>(430,000.00)</u>	<u>-</u>

47. 信用减值损失（损失以负数填列）

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	(12,688,745.82)	(4,993,532.48)
其他应收款坏账损失	<u>(109,589.08)</u>	<u>(1,660,585.10)</u>
	<u>(12,798,334.90)</u>	<u>(6,654,117.58)</u>

48. 资产减值损失（损失以负数填列）

	2021年	2020年
合同资产减值损失	12,016,363.02	(8,870,914.63)
固定资产减值损失	(6,849,791.04)	(9,463,149.98)
商誉减值损失	-	(3,070,343.15)
长期待摊费用减值损失	<u>(2,666,191.75)</u>	<u>(1,753,222.75)</u>
	<u>2,500,380.23</u>	<u>(23,157,630.51)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资产减值损失（损失以负数填列）（续）

固定资产减值

本集团 2021 年固定资产减值准备计提人民币 6,849,791.04 元。主要包括：本集团子公司潮州百川畅银新能源有限公司（以下简称“潮州公司”）因当地政府建立垃圾焚烧发电项目，导致垃圾填埋场垃圾量减少，沼气量不足收入导致大幅减少，公司管理层计划关停潮州公司，年末按照停产进行减值测算，对资产中不可利用部分进行报废，计提减值准备人民币 2,611,445.29 元，其中长期待摊费用减值准备人民币 1,123,997.31 元，固定资产减值准备人民币 1,487,447.98 元；本集团子公司汝州百川畅银新能源有限公司（以下简称“汝州公司”）因垃圾进场量减少已无法满足一台机组满负荷运转，公司管理层计划关停汝州公司，年末按照停产进行减值测算，对资产中不可利用部分进行报废，计提减值准备人民币 1,688,233.23 元，其中长期待摊费用减值准备人民币 388,579.02 元，固定资产减值准备人民币 1,299,654.21 元；本集团子公司福安市百川畅银新能源有限公司（以下简称“福安公司”）因垃圾填埋场沼气量不足，导致收入大幅下降，公司管理层计划关停福安公司，年末按照停产进行减值测算，对资产中不可利用部分进行报废，计提减值准备人民币 1,577,325.66 元，其中长期待摊费用减值准备人民币 861,872.54 元，固定资产减值准备人民币 715,453.12 元；本集团子公司宣城百川畅银新能源有限公司（以下简称“宣城公司”）于 2021 年 4 月已停产，故年末按照停产进行减值测算，对资产中不可利用部分进行报废，计提减值准备人民币 1,101,171.02 元，其中长期待摊费用减值人民币 291,742.88 元，固定资产减值准备人民币 809,428.14 元；本集团子公司随州百川畅银新能源有限公司（以下简称“随州公司”）因垃圾填埋场进沼气量减少，导致收入大幅下降，根据管理层测算结果计提固定资产减值准备人民币 1,783,424.74 元；本集团子公司韶关市百川畅银新能源有限公司（以下简称“韶关公司”）因当地政府建立垃圾焚烧，故垃圾进场量减少，根据管理层测算结果计提固定资产减值准备人民币 754,382.85 元。

长期待摊费用减值

本集团 2021 长期待摊费用计提减值准备金额为人民币 2,666,191.75 元，具体原因详见五、49.资产减值损失-固定资产减值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 资产处置收益

	2021年	2020年
非流动资产处置损失	-	(97.48)

50. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年非经常性损益
非流动资产处置利得	32,083.30	7,088.99	32,083.30
拆迁赔偿款	3,360,768.00	-	3,360,768.00
其他	1,218,234.93	604,381.41	1,218,234.93
	<u>4,611,086.23</u>	<u>611,470.40</u>	<u>4,611,086.23</u>

51. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	12,500,260.97	16,083,130.34	12,500,260.97
其他	413,328.04	469,501.24	413,328.04
	<u>12,913,589.01</u>	<u>16,552,631.58</u>	<u>12,913,589.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
工资社保及福利费	118,232,306.73	112,171,434.13
折旧及摊销	109,091,852.26	102,646,649.94
未纳入租赁负债计量的租金	4,784,245.61	2,064,835.83
生产设备维修费	59,318,354.21	51,957,983.68
垃圾资源使用费	15,645,345.68	22,639,129.71
差旅费	10,171,244.56	8,335,413.26
业务招待费	7,897,826.95	7,740,942.51
机油	10,615,276.83	9,886,497.79
运营外包费	2,811,327.88	7,412,849.03
咨询服务费	12,358,250.97	14,316,623.47
其他	41,561,118.85	28,119,913.90
	<u>392,487,150.53</u>	<u>367,292,273.25</u>

53. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	13,119,332.23	10,881,047.45
递延所得税费用	198,025.33	(1,711,471.84)
	<u>13,317,357.56</u>	<u>9,169,575.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	121,227,986.06	137,293,825.15
按适用税率计算的所得税费用（注）	30,306,996.52	34,323,456.29
某些子公司适用不同税率的影响	(21,297,697.85)	(30,322,380.92)
对以前期间当期所得税的调整	2,212,649.59	261,030.01
归属于合营企业和联营企业的损益	209,659.56	(869,193.38)
无须纳税的收益	(11,768,490.43)	(12,639,245.68)
不可抵扣的费用	4,050,801.39	4,211,358.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	393,699.58	(254,399.09)
利用以前年度可抵扣亏损	(643,031.48)	-
研发费用加计扣除	(992,426.21)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	10,845,196.89	14,458,949.77
	<u>13,317,357.56</u>	<u>9,169,575.61</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>13,317,357.56</u>	<u>9,169,575.61</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

54. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>1.04</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>1.04</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>109,008,641.17</u>	<u>124,861,723.46</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>143,721,969.00</u>	<u>120,324,469.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
个人借款及备用金	500,000.00	590,043.48
利息收入	2,106,033.78	347,567.29
政府补助	5,865,292.70	8,982,587.62
诉讼赔偿款	3,360,768.00	998,044.00
其他	2,808,760.76	100,691.55
	<u>14,640,855.24</u>	<u>11,018,933.94</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
咨询服务费	17,505,416.79	16,814,320.01
差旅费	10,057,914.69	8,335,413.26
业务招待费	7,897,826.95	7,740,942.51
租赁费	4,869,095.33	2,720,514.57
办公费	2,263,511.15	2,011,407.55
其他	15,953,143.26	11,171,162.86
	<u>58,546,908.17</u>	<u>48,793,760.76</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到退回保证金	570,000.00	100,000.00
非同一控制下合并	87,205,024.22	-
密山项目往来款	360,000.00	420,000.00
	<u>88,135,024.22</u>	<u>520,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付保证金	1,810,185.08	50,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年
收到其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁固定资产借款	7,000,000.00	97,780,000.00
收到股东、外部关联单位借款	510,000.00	1,050,000.00
	<u>7,510,000.00</u>	<u>98,830,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付融资租赁租金	116,809,575.75	76,625,526.63
归还股东、外部关联单位借款	1,430,000.00	2,000,000.00
租赁费	2,886,421.31	-
发行费用	12,715,664.37	-
融资租赁借款咨询服务费	-	524,405.55
	<u>133,841,661.43</u>	<u>79,149,932.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	107,910,628.50	128,124,249.54
加：资产减值准备	10,297,954.67	29,811,748.09
固定资产折旧	55,163,717.93	52,754,328.39
使用权资产折旧	3,777,338.69	-
无形资产摊销	2,379,477.25	1,741,534.16
长期待摊费用摊销	47,771,318.39	48,150,787.39
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-	97.48
固定资产报废损失	12,468,177.67	16,076,041.35
公允价值变动损失	430,000.00	-
财务费用	17,274,758.25	16,631,773.14
投资损失	(838,638.23)	(3,475,465.46)
递延所得税资产减少	(2,520,645.77)	(1,366,215.67)
递延所得税负债增加	2,487,596.09	(345,256.17)
存货的减少	(6,330,135.06)	2,939,491.69
经营性应收项目的减少	(125,889,811.91)	(145,757,765.23)
经营性应付项目的增加	(2,673,750.73)	(4,915,946.39)
经营活动产生的现金流量净额	<u>121,707,985.74</u>	<u>140,369,402.31</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021年	2020年
融资租入固定资产	-	7,402,971.34
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>2,710,944.91</u>	<u>-</u>
票据背书转让：		
销售商品、提供劳务收到的银行承 兑汇票背书转让	<u>3,064,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	151,667,404.15	39,557,300.02
减：现金的年初余额	<u>39,557,300.02</u>	<u>21,521,534.30</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>112,110,104.13</u>	<u>18,035,765.72</u>

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年
取得子公司及其他营业单位的价格	144,943,344.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	144,443,344.45
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	87,205,024.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,238,320.23

（3） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	151,667,404.15	39,557,300.02
其中：库存现金	25,914.64	41,697.64
可随时用于支付的银行存款	<u>151,641,489.51</u>	<u>39,515,602.38</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>151,667,404.15</u>	<u>39,557,300.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	12,640,650.63	15,715,430.99	注1
应收票据	640,000.00	-	注2
应收账款	160,108,189.26	83,591,538.52	注3
合同资产	14,095,643.16	108,517,699.15	注4
固定资产	102,482,274.18	226,031,188.43	注5
使用权资产	6,615,780.02	-	注6
	<u>296,582,537.25</u>	<u>433,855,857.09</u>	

注1：于2021年12月31日，本集团用于开具银行承兑汇票缴纳的保证金为人民币12,640,650.63元（2020年12月31日：人民币15,715,430.99元）。

注2：于2021年12月31日，应收票据余额为人民币640,000.00元，为已背书转让但未终止确认的银行承兑汇票。

注3：于2021年12月31日，账面余额为人民币160,108,189.26元（2020年12月31日：人民币83,591,538.52元）的应收账款电费收费权质押用于取得长期应付款。

注4：于2021年12月31日，账面余额为人民币14,095,643.16元（2020年12月31日：人民币108,517,699.15元）的合同资产电费收费权质押用于取得长期应付款。

注5：于2021年12月31日，账面价值为人民币102,482,274.18元（2020年12月31日：人民币226,031,188.43元）的固定资产为售后租回形成的融资租赁标的资产。

注6：于2021年12月31日，账面价值为人民币6,615,780.02元的使用权资产为融资租赁标的资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
林吉特	318,601.31	1.5266	486,386.61
美元	12,682.64	6.3757	80,860.71
哥伦比亚比索	715,173,497.94	0.001567	1,120,676.87
其他应收款			
林吉特	4,249,142.22	1.5266	6,486,740.51
美元	10,000.00	6.3757	63,757.00
应付账款			
林吉特	185,544.70	1.5266	283,261.38
			<u>8,521,683.08</u>
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
林吉特	5,698.17	1.6173	9,215.65
美元	32,676.98	6.8101	222,533.50
其他应收款			
林吉特	1,999,684.97	1.6173	3,234,090.50
美元	10,000.00	6.8101	68,101.00
应付账款			
林吉特	154,484.35	1.6173	249,847.54
一年内到期的非流动负债			
林吉特	24,848.53	1.6173	40,187.53
			<u>3,823,975.72</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币33,575,371.94元，根据评估确定公允价值为人民币29,500,239.42元，取得了威立雅资源利用（北京）有限公司（收购后更名为：北京百川畅银新能源有限公司）100%股权，购买日确定为2021年8月30日。

威立雅资源利用（北京）有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年8月30日 公允价值	2021年8月30日 账面价值
货币资金	611,959.95	611,959.95
应收账款	7,986,162.83	7,986,162.83
预付款项	25,464.99	25,464.99
应收利息	5,058.70	5,058.70
其他应收款	16,394,617.78	16,394,617.78
存货	3,925,349.54	3,925,349.54
固定资产	9,750,413.54	7,970,464.02
递延所得税资产	1,950,339.05	1,950,339.05
应付账款	(670,600.55)	(670,600.55)
应付职工薪酬	(1,245,591.70)	(1,245,591.70)
应交税费	(2,545,352.60)	(2,545,352.60)
其他应付款	(6,242,594.73)	(6,242,594.73)
递延所得税负债	(444,987.38)	-
净资产	<u>29,500,239.42</u>	<u>28,165,277.28</u>
购买产生的商誉	<u>4,075,132.52</u>	
合并对价	<u><u>33,575,371.94</u></u>	

威立雅资源利用（北京）有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021年8月30日 至12月31日期间
营业收入	5,329,685.28
净利润	934,161.21
现金流量净额	(500,589.86)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

本年内，本公司以现金人民币80,464,481.09元，根据评估确定公允价值为人民币75,610,915.55元，取得了威立雅资源利用（西安）有限公司（收购后更名为：西安百川畅银新能源有限公司）100%股权，购买日确定为2021年8月30日。

威立雅资源利用（西安）有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年8月30日 公允价值	2021年8月30日 账面价值
货币资金	59,392,826.11	59,392,826.11
应收账款	8,007,760.98	8,007,760.98
合同资产	4,946,824.89	4,946,824.89
预付款项	125,601.39	125,601.39
应收利息	10,143.00	10,143.00
其他应收款	78,582.20	78,582.20
存货	8,231,222.52	8,231,222.52
固定资产	17,804,710.55	14,608,052.70
无形资产	6,400,000.00	-
长期待摊费用	3,224,028.29	3,224,028.29
递延所得税资产	1,358,731.66	1,358,731.66
应付账款	(51,385.32)	(51,385.32)
应付职工薪酬	(2,241,196.76)	(2,241,196.76)
应交税费	(2,964,893.44)	(2,964,893.44)
其他应付款	(26,312,876.06)	(26,312,876.06)
递延所得税负债	(2,399,164.46)	-
净资产	<u>75,610,915.55</u>	<u>68,413,422.16</u>
购买产生的商誉	<u>4,853,565.54</u>	
合并对价	<u>80,464,481.09</u>	

威立雅资源利用（西安）有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021年8月30日 至12月31日期间
营业收入	10,161,909.92
净利润	4,876,674.79
现金流量净额	(59,045,525.82)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

本年内，本公司以现金人民币28,903,491.42元，根据评估确定公允价值为人民币29,377,849.38元，取得了威立雅资源利用（南京）有限公司（收购后更名为：南京百川畅银新能源有限公司）100%股权，购买日确定为2021年8月30日。

威立雅资源利用（南京）有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年8月30日 公允价值	2021年8月30日 账面价值
货币资金	26,977,314.65	26,977,314.65
应收账款	238,532.11	238,532.11
预付款项	83,059.90	83,059.90
其他应收款	22,271.37	22,271.37
存货	1,982,796.42	1,982,796.42
其他流动资产	25,200.33	25,200.33
固定资产	3,047,300.45	2,109,916.62
应付职工薪酬	(1,198.00)	(1,198.00)
应交税费	100,672.23	100,672.23
其他应付款	(2,863,754.13)	(2,863,754.13)
递延所得税负债	(234,345.95)	-
净资产	<u>29,377,849.38</u>	<u>28,674,811.50</u>
超出合并成本计入当期损益部分	<u>(474,357.96)</u>	
合并对价	<u>28,903,491.42</u>	

威立雅资源利用（南京）有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021年8月30日 至12月31日期间
营业收入	719,552.39
净利润	145,169.95
现金流量净额	(26,960,106.63)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

本年内，本公司以现金人民币2,000,000.00元，根据评估确定公允价值为人民币2,000,104.68元，取得了张家界农科填埋沼气发电有限公司100%股权，购买日确定为2021年9月30日。

张家界农科填埋沼气发电有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年9月30日 公允价值	2021年9月30日 账面价值
货币资金	222,923.51	222,923.51
应收账款	299,015.64	299,015.64
其他应收款	204,066.40	204,066.40
存货	74,589.15	74,589.15
固定资产	1,345,097.58	1,334,880.15
无形资产	1,919,000.00	-
长期待摊费用	1,698,339.41	1,698,339.41
递延所得税资产	502.12	502.12
应付账款	(922,352.77)	(922,352.77)
应付职工薪酬	(50,140.52)	(50,140.52)
应交税费	(101,930.86)	(101,930.86)
其他应付款	(2,689,004.98)	(2,689,004.98)
净资产	<u>2,000,104.68</u>	<u>70,887.25</u>
超出合并成本计入当期损益部分	<u>(104.68)</u>	
合并对价	<u>2,000,000.00</u>	

张家界农科填埋沼气发电有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021年9月30日 至12月31日期间
营业收入	1,146,337.17
净利润	507,593.67
现金流量净额	(176,492.46)

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

通过设立取得的子公司

2021年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
				直接	间接
南召县百畅新能源有限公司	南召	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
赣州百畅新能源有限公司	赣州	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
舞阳县百川畅银新能源有限公司	舞阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
蒙自百川畅银新能源有限公司	蒙自	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
新密市百川畅银新能源有限公司	新密	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
靖边县百畅新能源有限公司	靖边	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
台前县百川畅银新能源有限公司	台前	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
获嘉县百川畅银新能源有限公司	获嘉	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
汤阴县百川畅银新能源有限公司	汤阴	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
濮阳县百川畅银新能源有限公司	濮阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
濮阳县百川畅银环保新能源有限公司	濮阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	嘉鱼	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	巫山	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
郑州百畅新能源有限公司	郑州	沼气发电	CNY10,000,000.00	100.00	-
辰溪县百川畅银新能源有限公司	辰溪	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
和县百川畅银新能源有限公司	和县	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
东至百川畅银新能源有限公司	东至	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
濉溪百川畅银新能源有限公司	濉溪	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
濉溪百川畅银新能源有限公司	濉溪	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
天津市百川畅银新能源有限公司	天津	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
上蔡县百川农牧科技有限公司	上蔡	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
上蔡县百川畅银农牧科技有限公司	上蔡	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
社旗县百川新能源有限公司	社旗	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
社旗县百川畅银新能源有限公司	社旗	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
桂平百川畅银新能源有限公司	桂平	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
新乡市百川畅银热力能源有限公司	新乡	沼气发电	CNY24,000,000.00	-	60.00
和县百川环清环保科技有限公司	和县	沼气发电	CNY24,000,000.00	-	80.00
白城百川畅银新能源有限公司	白城	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
封开县百川畅银新能源有限公司	封开	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
BCCY COLOMBIA HOLDING S.A.S.	COLOMBIA	实业投资	COP 1,937,500,000.00	100.00	-
BCCY CÓRDOBA S.A.S. E.S.P.	CÓRDOBA	光伏发电	COP 500,000,000.00	-	100.00

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

通过设立取得的子公司（续）

2020年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接
东明百川畅银新能源有限公司	东明	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00
嵩县百川畅银新能源有限公司	嵩县	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00
河南百川畅银固废处置有限公司	郑州	固废处置	CNY100,000,000.00	100.00
洪雅百川畅银新能源有限公司	洪雅	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00
温县百川畅银新能源有限公司	温县	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00
大悟百川畅银新能源有限公司	大悟	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00
全州百川畅银新能源有限公司	全州	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00
重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	重庆	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00
霞浦百川畅银新能源有限公司	霞浦	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00
		生物质能工程		
河南百川畅银生物质能科技有限公司	郑州	技术研发	CNY30,000,000.00	100.00
来凤县百川畅银新能源有限责任公司	来凤	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00

注销的子公司

2021年

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比 例(%) 直接	注释
南京绿色资源再生工程有限公司	南京	沼气发电	CNY6,000,000.00	100.00	注1
嵩县百川畅银新能源有限公司	嵩县	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注2
垫江县百川畅银新能源科技有限公司	垫江	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注2
松阳百川畅银新能源有限公司	松阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注2
葫芦岛百川畅银新能源有限公司	葫芦岛	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	注2
宁国百川畅银新能源有限公司	宁国	沼气发电	CNY4,000,000.00	100.00	注3
哈尔滨百川畅银新能源有限公司	哈尔滨	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注4

注1：南京公司因垃圾填埋场封场后，沼气含量不足，2021年已停产，本集团2021年将南京公司注销，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

注2：嵩县、垫江、松阳、葫芦岛四家公司成立后，未开展实质性业务，本公司决定注销上述公司，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

注3：宁国百川畅银新能源有限公司因垃圾场附近新上水泥窑协同处理生活垃圾项目，垃圾场已不再填埋垃圾，2018年已停产。根据管理层决策，于2021年对其进行注销，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

注销的子公司（续）

2021年（续）

注4：哈尔滨百川生活垃圾沼气发电项目因2018年度被列为重点监管项目，无法取得发改委审批，管理层决策停止该在建项目，于2021年注销该公司。

2020年

	注册及主要 经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	注释
武威百川畅银新能源有限公司	武威	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注1
肥西百川畅银环保能源有限公司	肥西	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注2
大石桥市百川畅银新能源有限公司	大石桥	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	注3
南和县百川畅银新能源有限公司	南和	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	注3
任县百川畅银新能源有限公司	任县	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	注3
涿州百川畅银环保科技有限公司	涿州	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	注3
河南百川畅银生物质能科技有限公司	郑州	生物质能研发	CNY30,000,000.00	100.00	注3

注1：武威公司因所使用垃圾场填埋量减少，沼气量不足，2018年停产，2020年本集团将武威公司注销，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

注2：肥西公司因当地政府不支持电力外线建设，2019年度管理层决策停止建设该项目，2020年将肥西公司注销，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

注3：大石桥百川、南和百川、任县百川、涿州百川、百川生物质能科技五家公司成立后，未开展实质性业务，本公司决定注销上述公司，注销后对本公司整体业务发展和盈利水平无影响。

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
宜昌百川畅银新能源有限公司	宜昌	沼气发电	CNY1,600,000.00	100.00	-
天水百川畅银新能源有限公司	天水	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
荆门百川畅银新能源有限公司	荆门	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
驻马店百川畅银新能源有限公司	驻马店	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
潮州百川畅银新能源有限公司	潮州	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
辉县市百川畅银新能源有限公司	辉县	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
项城市百川畅银新能源有限公司	项城	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	蚌埠	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
榆林百川畅银新能源有限公司	榆林	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
西宁百川畅银新能源有限公司	西宁	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
乐山百川畅银新能源有限公司	乐山	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
汝州百川畅银新能源有限公司	汝州	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
韶关市百川畅银新能源有限公司	韶关	沼气发电	CNY1,080,000.00	100.00	-
镇平百川畅银新能源有限公司	镇平	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	荣昌	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	马鞍山	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
宁波奉化百川畅银新能源有限公司	奉化	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
德化百川畅银新能源有限公司	德化	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
新沂百川畅银新能源有限公司	新沂	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
广德百川畅银新能源有限公司	广德	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
江山百川畅银新能源有限公司	江山	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
未阳百川畅银新能源有限公司	未阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
钟祥百川畅银新能源有限公司	钟祥	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
西咸新区百川畅银新能源有限公司	咸阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
随州百川畅银新能源有限公司	随州	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
象山百川畅银新能源有限公司	象山	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
平顶山畅银新能源有限公司	平顶山	新能源技术开发	CNY1,000,000.00	100.00	-
濮阳百川畅银新能源有限公司	濮阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
宁海百川畅银新能源有限公司	宁海	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
广汉百川畅银新能源有限公司	广汉	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
黄冈百川畅银新能源有限公司	黄冈	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
宣城百川畅银新能源有限公司	宣城	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
揭阳市百畅环保能源有限公司	揭阳	沼气发电	CNY6,000,000.00	100.00	-
	PetalingJaya, SelangorDaru				
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	IEhsan	沼气发电	MYR500,000.00	90.00	-
河南百川供电服务有限公司	郑州	电力检修	CNY120,000,000.00	100.00	-
金华百川畅银新能源有限公司	金华	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
庆阳百川畅银新能源有限公司	庆阳	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)					
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	唐河	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
临汾百川畅银能源科技有限公司	临汾	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
百色市百川畅银新能源有限公司	百色	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
菏泽百川畅银新能源有限公司	菏泽	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
朝阳百川畅银新能源有限公司	朝阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
邓州百川畅银新能源有限公司	邓州	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
蒙城县百川畅银新能源有限公司	蒙城	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
泉州百川畅银新能源有限公司	泉州	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
孝感百川畅银新能源有限公司	孝感	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
上蔡县百川畅银新能源有限公司	上蔡	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
青岛百川畅银新能源有限公司	青岛	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
潜江百川畅银新能源有限公司	潜江	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
泊头市百川畅银新能源有限公司	泊头	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
方城县百川畅银新能源有限公司	方城	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
鲁山百川畅银新能源有限公司	鲁山	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
西平县百川畅银新能源有限公司	西平	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
青岛百畅环保科技有限公司	青岛	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
永春百川畅银新能源有限公司	永春	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
南乐百川畅银新能源有限公司	南乐	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
息县百川畅银环保科技有限公司	息县	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
中江百川畅银新能源有限公司	中江	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
丽江百川畅银新能源有限公司	丽江	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
沁阳百川畅银新能源有限公司	沁阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
固始县百川畅银新能源有限公司	固始	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
确山县百川畅银新能源有限公司	确山	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
沈丘百川畅银新能源有限公司	沈丘	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
来凤县百川畅银新能源有限责任公司	来凤	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
舞钢市百川畅银新能源有限公司	舞钢	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
淮滨县百川畅银新能源有限公司	淮滨	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
徐州百畅环保能源有限公司	徐州	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
博爱县百川畅银新能源有限公司	博爱	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
永康百畅新能源有限公司	永康	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
伊川县百川畅银新能源有限公司	伊川	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
民权县百川畅银新能源有限公司	民权	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
新安县百川畅银新能源有限公司	新安	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
河南百川晔路盛新能源科技有限公司	晔路盛	新能源技术推广	CNY10,000,000.00	51.00	-
东明百川畅银新能源有限公司	东明	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
河南百川畅银固废处置有限公司	郑州	固废处置	CNY100,000,000.00	100.00	-
洪雅百川畅银新能源有限公司	洪雅	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
温县百川畅银新能源有限公司	温县	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)					
大悟百川畅银新能源有限公司	大悟	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
全州百川畅银新能源有限公司	全州	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	重庆	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
霞浦百川畅银新能源有限公司	霞浦	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
南召县百川畅银新能源有限公司	南召	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
赣州百川畅银新能源有限公司	赣州	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
舞阳县百川畅银新能源有限公司	舞阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
蒙自百川畅银新能源有限公司	蒙自	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
新密市百川畅银新能源有限公司	新密	沼气发电	CNY5,000,000.00	100.00	-
靖边县百川畅银新能源有限公司	靖边	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
台前县百川畅银新能源有限公司	台前	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
获嘉县百川畅银新能源有限公司	获嘉	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
汤阴县百川畅银新能源有限公司	汤阴	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
濮阳县百川畅银新能源有限公司	濮阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
濮阳县百川畅银环保新能源有限公司	濮阳	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	嘉鱼	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	巫山	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
郑州百川畅银新能源有限公司	郑州	沼气发电	CNY10,000,000.00	100.00	-
辰溪县百川畅银新能源有限公司	辰溪	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
和县百川畅银新能源有限公司	和县	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
东至百川畅银新能源有限公司	东至	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
濉溪百川畅银新能源有限公司	濉溪	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
濉溪百川畅银新能源有限公司	濉溪	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
天津市百川畅银新能源有限公司	天津	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
上蔡县百川农牧科技有限公司	上蔡	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
上蔡县百川畅银农牧科技有限公司	上蔡	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
社旗县百川畅银新能源有限公司	社旗	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
社旗县百川畅银新能源有限公司	社旗	沼气发电	CNY2,000,000.00	100.00	-
桂平百川畅银新能源有限公司	桂平	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
新乡市百川畅银热力能源有限公司	新乡市	沼气发电	CNY3,000,000.00	-	60.00
和县百川环清环保科技有限公司	和县	沼气发电	CNY3,000,000.00	-	80.00
白城百川畅银新能源有限公司	白城	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
封开县百川畅银新能源有限公司	封开	沼气发电	CNY3,000,000.00	100.00	-
BCCY COLOMBIA HOLDING S.A.S.	COLOMBIA	光伏发电	COP1,937,500,000.00	100.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)					
苏州百畅再生能源有限公司	苏州	沼气发电	CNY3,000,000.00	-	60.00
涡阳百畅再生能源有限公司	涡阳	沼气发电	CNY5,000,000.00	-	60.00
BCCY CÓRDOBA S.A.S. E.S.P.	CÓRDOBA	光伏发电	COP500,000,000.00	-	100.00
	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司					
宿州市优能环保发电有限责任公司	宿州	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
深圳市信能环保科技有限公司	深圳	沼气发电	CNY10,000,000.00	100.00	-
柳州市信能环保科技有限公司	柳州	沼气发电	CNY2,100,000.00	-	100.00
邯郸市良邺再生资源开发有限公司	邯郸	沼气发电	CNY2,332,260.00	-	100.00
桂林信能环保科技有限公司	桂林	沼气发电	CNY1,000,000.00	-	100.00
遵义市信能环保科技有限公司	遵义	沼气发电	CNY500,000.00	-	100.00
沈阳新新明天再生利用有限公司	沈阳	沼气发电	CNY25,613,800.00	100.00	-
西安百川畅银新能源有限公司	西安	沼气发电	USD43,976,488.07	100.00	-
北京百川畅银新能源有限公司	北京	沼气发电	CNY24,079,839.60	100.00	-
南京百川畅银新能源有限公司	南京	沼气发电	CNY24,009,400.00	100.00	-
张家界农科填埋沼气发电有限公司	张家界	沼气发电	CNY8,000,000.00	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司					
漯河百川畅银新能源有限公司	漯河	沼气发电	CNY8,000,000.00	100.00	-
济源市百川畅银新能源有限公司	济源	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
信阳百川畅银新能源有限公司	信阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	洛阳	沼气发电	CNY16,000,000.00	100.00	-
南阳百川畅银新能源有限公司	南阳	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
上饶市百川畅银新能源有限公司	上饶	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
渭南百川畅银新能源有限公司	渭南	沼气发电	CNY1,000,000.00	100.00	-
福安市百川畅银新能源有限公司	福安	沼气发电	CNY6,000,000.00	100.00	-
南京百畅环保能源有限公司	南京	沼气发电	CNY10,000,000.00	60.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	10%	(195,997.79)	-	(592,828.12)
南京百畅环保能源有限公司	40%	(869,647.93)	-	6,711,447.51

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	10%	(129,999.09)	-	(396,830.33)
南京百畅环保能源有限公司	40%	3,413,865.06	-	7,581,095.44

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

	SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	南京百畅环保能源有限公司
2021年		
流动资产	4,232,444.98	19,490,856.17
非流动资产	10,289,025.14	33,200,097.01
资产合计	14,521,470.12	52,690,953.18
流动负债	20,457,662.34	29,912,334.40
非流动负债	-	6,000,000.00
负债合计	20,457,662.34	35,912,334.40
营业收入	585,174.34	9,933,230.26
净利润	(2,294,390.93)	(2,174,119.83)
综合收益总额	(1,959,977.99)	(2,174,119.83)
经营活动产生的现金流量 净额	(186,346.36)	(14,652,537.99)

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	南京百畅环保能源有限公司
2020年		
流动资产	1,556,249.57	21,158,410.07
非流动资产	14,190,646.11	69,762,660.65
资产合计	15,746,895.68	90,921,070.72
流动负债	19,723,109.91	32,626,653.93
非流动负债	-	14,867,070.94
负债合计	19,723,109.91	47,493,724.87
营业收入	88,946.11	21,696,188.89
净利润	(1,418,786.65)	8,534,662.64
综合收益总额	(1,299,990.85)	8,534,662.64
经营活动产生的现金流量 净额	(438,579.70)	7,173,421.34

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册及主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%) 直接	会计处理
联营企业					
百川环境服务有限公司	郑州市	城市生活垃圾清扫、 收集、运输、处理 再生能源/环保/填埋	CNY5,000.00	33.20	权益法
Teraju Sepadu Sdn Bhd 赛瑞特（山东）能源集 团有限公司	怡保市 青岛市	场管理/回收等 燃气经营、燃气燃烧 器具安装、维修	MYR50.00 CNY10,000.00	40.00 40.00	权益法 权益法
北京松杉贰号科技合伙 企业（有限合伙）	北京市	技术开发及推广等服务	CNY710.00	28.17	权益法

本集团的重要联营企业百川环境服务有限公司作为本集团战略伙伴，主要从事城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理，采用权益法进行核算，该投资活动对本集团具有战略性。

下表列示了百川环境服务有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年	2020年
流动资产	131,755,552.58	113,158,873.82
非流动资产	99,656,616.99	77,648,401.37
资产合计	231,412,169.57	190,807,275.19
流动负债	101,621,871.49	70,067,179.28
非流动负债	45,469,553.31	37,800,000.00
负债合计	147,091,424.80	107,867,179.28
少数股东权益	5,145,106.90	4,425,488.47
归属于母公司股东权益	79,175,637.87	78,514,607.44
按持股比例享有的净资产份额	27,994,487.26	27,536,111.84
投资的账面价值	28,094,150.45	26,561,917.09
营业收入	124,416,342.34	110,011,942.49
所得税费用	989,983.03	4,534,020.16
净利润	4,615,160.73	13,478,673.15
综合收益总额	4,615,160.73	13,478,673.15

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业赛瑞特（山东）能源集团有限公司作为本集团战略伙伴，主要从事进口LNG的大宗贸易业务，在天然气资源以及管网输送等方面具有相关优势，本集团采用权益法进行核算，该投资活动对本集团具有战略性。

下表列示了赛瑞特（山东）能源集团有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年
流动资产	23,542,600.62
非流动资产	<u>27,337.22</u>
资产合计	<u>23,569,937.84</u>
流动负债	87,250.43
非流动负债	<u>-</u>
负债合计	<u>87,250.43</u>
少数股东权益	9,393,074.96
归属于母公司股东权益	14,089,612.45
按持股比例享有的净资产份额	9,393,074.96
投资的账面价值	24,393,074.96
净利润	(1,517,312.59)
综合收益总额	(1,517,312.59)

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业		
Teraju Sepadu Sdn Bhd		
投资账面价值	224,038.84	28,814.47
下列各项按持股比例计算的金额		
净利润	(86,670.09)	(3,617.33)
综合收益总额	(86,670.09)	(3,617.33)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	164,308,054.78	164,308,054.78
应收票据	-	640,000.00	640,000.00
应收账款	-	432,094,877.79	432,094,877.79
其他应收款	-	20,958,764.94	20,958,764.94
一年内到期的非流动资产	-	4,258,605.04	4,258,605.04
长期应收款	-	13,477,916.36	13,477,916.36
其他非流动金融资产	17,570,000.00	-	17,570,000.00
	<u>17,570,000.00</u>	<u>635,738,218.91</u>	<u>653,308,218.91</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	67,242,040.30	67,242,040.30
应付票据	21,012,261.41	21,012,261.41
应付账款	73,970,110.87	73,970,110.87
其他应付款	6,495,452.22	6,495,452.22
其他流动负债	640,000.00	640,000.00
一年内到期的非流动负债	39,495,569.70	39,495,569.70
长期借款	19,000,000.00	19,000,000.00
租赁负债	18,064,661.99	18,064,661.99
长期应付款	31,236,500.31	31,236,500.31
	<u>277,156,596.80</u>	<u>277,156,596.80</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	55,272,731.01	55,272,731.01
交易性金融资产	8,000,000.00	-	8,000,000.00
应收账款	-	214,353,120.34	214,353,120.34
其他应收款	-	6,587,919.39	6,587,919.39
一年内到期的非流动资产	-	2,528,987.33	2,528,987.33
长期应收款	-	18,942,448.29	18,942,448.29
	<u>8,000,000.00</u>	<u>297,685,206.36</u>	<u>305,685,206.36</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	25,413,884.72	25,413,884.72
应付票据	26,662,745.80	26,662,745.80
应付账款	70,522,550.30	70,522,550.30
其他应付款	6,430,861.99	6,430,861.99
其他流动负债	18,143,817.36	18,143,817.36
一年内到期的非流动负债	76,629,927.91	76,629,927.91
长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
长期应付款	94,669,760.82	94,669,760.82
	<u>327,473,548.90</u>	<u>327,473,548.90</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币640,000.00元（2020年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币640,000.00元（2020年12月31日：无）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,284,000.00元。于2021年12月31日，其到期日为6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款及长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的主营业务产生的发电收入主要来自国家电网公司和南方电网公司所属单位，电费收入结算周期比较稳定，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

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

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过84%的借款应于12个月内到期。于2021年度，本集团78.11%（2020年12月31日：70.35%）的债务在不足1年内到期。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	68,484,735.71	-	68,484,735.71
应付票据	21,012,261.41	-	21,012,261.41
应付账款	73,970,110.87	-	73,970,110.87
其他应付款	6,495,452.22	-	6,495,452.22
一年内到期的非流动负债	44,267,243.70	-	44,267,243.70
其他流动负债	640,000.00	-	640,000.00
长期借款	-	21,116,891.67	21,116,891.67
租赁负债	-	24,114,777.68	24,114,777.68
长期应付款	-	33,302,864.60	33,302,864.60
	<u>214,869,803.91</u>	<u>78,534,533.95</u>	<u>293,404,337.86</u>

2020年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	26,304,053.08	-	26,304,053.08
应付票据	26,662,745.80	-	26,662,745.80
应付账款	70,522,550.30	-	70,522,550.30
其他应付款	6,417,570.33	-	6,417,570.33
一年内到期的非流动负债	87,857,521.17	-	87,857,521.17
其他流动负债	18,834,785.42	-	18,834,785.42
长期借款	-	10,317,623.61	10,317,623.61
长期应付款	-	102,987,889.72	102,987,889.72
	<u>236,599,226.10</u>	<u>113,305,513.33</u>	<u>349,904,739.43</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、林吉特、哥伦比亚比索汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2021年12月31日

	美元、林吉特、哥 伦比亚比索汇率	净损益	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	(365,777.62)	(365,777.62)
人民币对林吉特升值	5.00%	365,777.62	365,777.62
人民币对哥伦比亚比索贬值	5.00%	(56,033.84)	(56,033.84)
人民币对哥伦比亚比索升值	5.00%	56,033.84	56,033.84
人民币对美元贬值	5.00%	(4,043.03)	(4,043.03)
人民币对美元升值	5.00%	4,043.03	4,043.03

2020年12月31日

	美元、林吉特汇率	净损益	股东权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	(176,667.06)	(176,667.06)
人民币对林吉特升值	5.00%	176,667.06	176,667.06
人民币对美元贬值	5.00%	(14,531.73)	(14,531.73)
人民币对美元升值	5.00%	14,531.73	14,531.73

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2021 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	17,570,000.00	17,570,000.00

2020 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
权益工具投资	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具，本集团采用资产基础法对被投资企业价值进行整体估值，确定股东全部权益价值，按持有的股权比例乘以股东全部权益的估值结果作为资产负债表日持有投资股权的公允价值。其中对于被投资企业核算的非上市股权投资，依据投资企业特点分别采用最近融资价格法方法作出估计。本集团相信，按上述估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司持 股比例(%)	对本公司表决 权比例(%)
上海百川	上海	实业投资	6,200	35.05	35.05

本公司的最终控制方为自然人陈功海、李娜。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方担保

接受关联方担保

2021年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
陈功海	(1) a	8,190,724.50	2021/3/4	2027/9/23	否
陈功海、李娜	(1) b	9,900,000.00	2021/6/9	2025/6/8	否
陈功海、李娜	(1) c	9,900,000.00	2021/6/16	2025/6/15	否
陈功海	(1) d	4,055,421.03	2021/3/25	2024/3/24	否
陈功海、李娜	(1) e	3,739,220.41	2021/3/11	2025/2/9	否
陈功海、李娜	(1) f	2,647,398.86	2021/4/26	2025/1/25	否
陈功海、李娜、上海百川	(1) g	10,000,000.00	2021/3/23	2025/3/23	否
陈功海、李娜、上海百川	(1) h	10,000,000.00	2021/4/12	2025/4/12	否
陈功海、李娜、上海百川	(1) i	10,000,000.00	2021/5/12	2025/5/12	否
陈功海、李娜、上海百川	(1) j	15,000,000.00	2021/5/24	2027/5/24	否
陈功海、李娜、上海百川	(1) k	2,570,000.00	2021/3/26	2024/9/26	是
陈功海、李娜	(1) l	2,984,400.00	2021/1/18	2024/7/18	是
陈功海、李娜	(1) m	1,296,000.00	2021/2/24	2024/8/24	是
陈功海、李娜	(1) n	3,114,998.91	2021/4/25	2024/10/25	是
陈功海、李娜	(1) o	3,021,088.74	2021/5/28	2024/11/28	是
陈功海	(1) p	1,026,000.00	2021/2/2	2023/8/2	是
陈功海	(1) q	1,070,000.00	2021/2/4	2023/8/4	是
陈功海	(1) r	2,433,524.52	2021/10/29	2024/4/29	否
陈功海、李娜	(1) s	2,141,286.66	2021/6/24	2024/12/24	是
陈功海、李娜	(1) t	2,150,000.00	2021/8/30	2025/2/28	否
陈功海、李娜	(1) u	2,302,737.64	2021/11/26	2025/5/26	否
陈功海、上海百川	(1) v	1,500,000.00	2021/12/28	2024/6/28	否

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方担保（续）

2020年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
陈功海	(1) w	23,797,980.00	2020/9/24	2027/9/23	否
陈功海	(1) x	5,148,200.06	2020/5/18	2025/5/12	否
陈功海	(1) y	3,803,664.65	2020/5/12	2025/5/12	否
陈功海	(1) z	12,035,742.13	2020/4/29	2026/4/28	否
陈功海	(1)aa	6,979,941.41	2020/6/23	2026/6/22	否
陈功海	(1)ab	10,338,242.75	2020/4/29	2026/4/28	否
陈功海	(1)ac	5,925,923.41	2020/6/23	2026/6/22	否
陈功海	(1)ad	16,936,825.29	2020/4/30	2026/4/15	否
陈功海	(1)ae	16,936,825.29	2020/4/30	2026/4/15	否
陈功海、李娜	(1)af	7,539,016.12	2020/10/22	2024/10/20	否
陈功海、李娜	(1)ag	4,300,967.46	2020/11/27	2024/11/27	否
陈功海、李娜	(1)ah	5,573,901.14	2020/12/21	2024/12/21	否
陈功海	(1)ai	1,382,282.08	2020/7/21	2023/1/21	否
陈功海	(1)aj	1,096,000.00	2020/7/31	2023/1/31	否
陈功海、李娜	(1)ak	2,665,428.34	2020/11/26	2024/5/26	否
陈功海、李娜	(1)al	1,493,283.74	2020/9/2	2024/3/2	否
陈功海、李娜	(1)am	1,795,000.00	2020/10/27	2024/4/27	否
陈功海、李娜	(1)an	2,515,320.65	2020/12/21	2024/6/21	否
陈功海、李娜、上海百川	(1)ao	1,305,355.50	2020/3/9	2022/9/9	是
陈功海	(1)ap	712,714.25	2020/6/8	2022/12/8	是

注释：

(a) 2021年3月4日至2027年9月23日止，沈阳新新明天再生利用有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务人民币8,190,724.50元，由陈功海提供连带责任保证担保。

(b) 2021年6月9日至2025年6月8日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币9,900,000.00元。

(c) 2021年6月16日至2025年6月15日止，陈功海、李娜无偿为本集团向浙商银行股份有限公司郑州分行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币9,900,000.00元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方担保（续）

注释（续）：

(d) 2021年3月25日至2024年3月24日止，陈功海为本集团向光大银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币4,055,421.03元。

(e) 2021年3月11日至2025年2月9日止，陈功海、李娜为本集团向广发银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币3,739,220.41元。

(f) 2021年4月26日至2025年1月25日止，陈功海、李娜为本集团向广发银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币2,647,398.86元。

(g) 2021年3月23日至2025年3月23日止，陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司为本集团向民生银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。

(h) 2021年4月12日至2025年4月12日止，陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司为本集团向民生银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。

(i) 2021年5月12日至2025年5月12日止，陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司为本集团向民生银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。

(j) 2021年5月24日至2027年5月24日止，陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司为本集团向民生银行的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币15,000,000.00元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方担保（续）

注释：（续）

(k) 2021年3月26日，本集团开具以民生银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川畅银实业有限公司无偿提供担保，担保金额为2,570,000.00元。

(l) 2021年1月18日，本集团开具以广发银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,984,400.00元。

(m) 2021年2月24日，本集团开具以广发银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为1,296,000.00元。

(n) 2021年4月25日，本集团开具以广发银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为3,114,998.91元。

(o) 2021年5月28日，本集团开具以广发银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为3,021,088.74元。

(p) 2021年2月2日，本集团开具以光大银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为1,026,000.00元。

(q) 2021年2月4日，本集团开具以光大银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为1,070,000.00元。

(r) 2021年10月29日，本集团开具以光大银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,433,524.52元。

(s) 2021年6月24日，本集团开具以招商银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,141,286.66元。

(t) 2021年8月30日，本集团开具以招商银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,150,000.00元。

(u) 2021年11月26日，本集团开具以招商银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,302,737.64元。

(v) 2021年12月28日，本集团开具以浦发银行为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为1,500,000.00元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方担保（续）

注释：（续）

(w) 2020年9月24日至2027年9月23日止，沈阳新新明天再生利用有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务合同人民币23,797,980.00元，由陈功海提供连带责任保证担保。

(x) 于2020年，河南百川畅银环保能源股份有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁业务合同人民币5,148,200.06元，租金还款期限自2020年5月18日至2023年5月12日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保责任自2020年5月18日至2025年5月12日。

(y) 于2020年，河南百川畅银环保能源股份有限公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁业务合同人民币3,803,664.65元，租金还款期限自2020年5月12日至2023年5月12日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保日期自2020年5月12日至2025年5月12日。

(z) 于2020年，韶关百川畅银新能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务合同人民币12,035,742.13元，租金还款期限自2020年4月29日至2023年4月28日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保日期自2020年4月29日至2026年4月28日。

(aa) 于2020年，随州百川畅银新能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务合同人民币6,979,941.41元，租金还款期限自2020年6月23日至2023年6月22日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保责任自2020年6月23日至2026年6月22日。

(ab) 于2020年，宁海百川畅银新能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务合同人民币10,338,242.75元，租金还款期限自2020年4月29日至2023年4月28日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保责任自2020年4月29日至2026年4月28日。

(ac) 于2020年，黄冈百川畅银新能源有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁业务合同人民币5,925,923.41元，租金还款期限自2020年6月23日至2023年6月22日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保期限自2020年6月23日至2026年6月22日。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方担保（续）

注释：（续）

（ad）于2020年，青岛百川畅银新能源有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订融资租赁业务合同人民币16,936,825.29元，租金还款期限自2020年4月30日至2023年4月15日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保期限自2020年4月30日至2026年4月15日。

（ae）于2020年，青岛百畅环保科技有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订融资租赁业务合同人民币16,936,825.29元，租金还款期限自2020年4月30日至2023年4月15日，由陈功海无偿提供连带责任保证担保，担保期限自2020年4月30日至2026年4月15日。

（af）2020年10月22日至2024年10月20日止，陈功海、李娜为本集团向广发银行股份有限公司的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币7,539,016.12元。

（ag）2020年11月27日至2024年11月27日止，陈功海、李娜无偿为本集团向招商银行股份有限公司的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币4,300,967.46元。

（ah）2020年12月21日至2024年12月21日止，陈功海、李娜无偿为本集团向招商银行股份有限公司的借款提供连带责任担保，担保金额为人民币5,573,901.14元。

（ai）2020年7月21日，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为1,382,282.08元。

（aj）2020年7月31日，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为1,096,000.00元。

（ak）2020年11月26日，本集团开具以广发银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,665,428.34元。

（al）2020年9月2日，本集团开具以广发银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为1,493,283.74元。

（am）2020年10月27日，本集团开具以广发银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为1,795,000.00元。

（an）2020年12月21日，本集团开具以广发银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜无偿提供担保，担保金额为2,515,320.65元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方担保（续）

注释：（续）

(ao) 于2020年，本集团开具以中国民生银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海、李娜、上海百川无偿提供担保，担保金额为人民币1,305,355.50元。且本集团以其子公司南京绿色、南阳百川、信阳百川、漯河百川、驻马店百川、哈尔滨百川、济源百川股权质押，以其子公司南阳百川、驻马店百川、平顶山百川、济源百川、蚌埠百川、鹤壁百川、辉县百川、信阳百川、洛阳百川涧西分公司、宿州优能电费收费权质押。上述担保随票据偿还而到期。

(ap) 于2020年，本集团开具以上海浦东发展银行股份有限公司为付款行的敞口银行承兑汇票，陈功海无偿提供担保，担保金额为人民币712,714.25元。

(2) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2021年	2020年
Teraju Sepadu Sdn Bhd	(2) a	出售资产	3,385,529.57	-

注释：

a: 本集团出售给Teraju Sepadu Sdn Bhd的资产原币数为林吉特2,179,366.96。

(3) 其他关联方交易

	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	<u>4,203,778.06</u>	<u>3,732,168.50</u>

5. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Teraju Sepadu Sdn Bhd	<u>3,357,459.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年12月31日	2020年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	39,810,724.40	22,401,214.00
投资承诺	17,000,000.00	-
	<u>56,810,724.40</u>	<u>22,401,214.00</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2022年3月28日，本公司第三届董事会召开第三次会议，提出2021年度利润分配预案，分配现金股利人民币10,909,543.89元（即每股现金股利人民币0.068元含税），该议案尚需本公司2021年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

租赁

（1）作为承租人

2021年

租赁负债利息费用	838,950.73
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,986,741.16
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	32,580.76
与租赁相关的总现金流出	6,591,787.88

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和土地，房屋及建筑物的租赁期通常为5年，运输设备的租赁期通常为2年，土地的租赁期与项目合作期限保持一致。

融资租赁

于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币19,204,840.92元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

2020年12月31日

1年以内(含1年)	66,516,583.95
1年至2年(含2年)	58,893,019.64
2年至3年(含3年)	39,312,792.29
3年以上	<u>4,782,257.79</u>
	<u>169,504,653.67</u>

融资租入固定资产，参见附注五、14。

十三、其他重要事项（续）

租赁（续）

重大经营租赁

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

	2020年12月31日
1年以内(含1年)	3,900,149.30
1年至2年(含2年)	2,622,000.00
2年至3年(含3年)	2,067,000.00
3年以上	<u>12,449,000.00</u>
	<u>21,038,149.30</u>

于2020年12月31日，本集团各分子公司与各地垃圾厂、环保部门签订的合作协议中约定非固定金额垃圾使用费的公司为85家。

售后租回交易

	2021年
售后租回交易现金流入	7,000,000.00
售后租回交易现金流出	<u>97,974,790.63</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、14；租赁负债，参见附注五、32和附注八、1。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款中电网公司标杆电价款信用期通常为1-2个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	43,782,417.67	31,725,659.34
1年至2年	20,381,666.41	2,913,780.12
2年至3年	2,880,517.66	-
	<u>67,044,601.74</u>	<u>34,639,439.46</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,783,242.91</u>	<u>-</u>
	<u>64,261,358.83</u>	<u>34,639,439.46</u>

应收账款按业务类型组合列示：

	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按业务类型组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款	31,915,504.63	47.60	1,177,843.19	3.69	30,737,661.44
组合 2：应收可再生能源补贴电价款	35,129,097.11	52.40	1,605,399.72	4.57	33,523,697.39
	<u>67,044,601.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,783,242.91</u>		<u>64,261,358.83</u>

	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按业务类型组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款	14,210,909.75	41.03	-	-	14,210,909.75
组合 2：应收可再生能源补贴电价款	20,428,529.71	58.97	-	-	20,428,529.71
	<u>34,639,439.46</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>		<u>34,639,439.46</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按账龄和业务类型组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合 1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	25,171,341.05	2.00	503,426.83
1年至2年	6,744,163.58	10.00	674,416.36
	<u>31,915,504.63</u>		<u>1,177,843.19</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>14,210,909.75</u>	-	-

组合 2：应收可再生能源补贴电价款

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收可再生能源补贴电价款	<u>35,129,097.11</u>	4.57	<u>1,605,399.72</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收可再生能源补贴电价款	<u>20,428,529.71</u>	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	-	-
本年计提	2,783,242.91	-
本年转回	-	-
年末余额	<u>2,783,242.91</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款总 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网河南省电力公司焦作供电公司	17,022,233.80	25.39	电费收入	3年以内	725,006.17
洪雅县京联市政环保工程有限公司	12,633,329.45	18.84	工程服务收入	1年以内	252,666.59
国网河南省电力公司新乡供电公司	7,519,594.42	11.22	电费收入	2年以内	320,869.78
密山市为天新农业有限公司	7,320,000.00	10.92	资产运营收入	2年以内	367,200.00
国网河南省电力公司商丘供电公司	<u>4,962,947.61</u>	<u>7.40</u>	电费收入	2年以内	<u>213,213.84</u>
	<u>49,458,105.28</u>	<u>73.77</u>			<u>1,878,956.38</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款总 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网河南省电力公司焦作供电公司	10,580,169.08	30.54	电费收入	2年以内	-
国网河南省电力公司新乡供电公司	5,240,275.59	15.13	电费收入	1年以内	-
国网河南省电力公司安阳供电公司	3,467,736.24	10.01	电费收入	1年以内	-
密山市为天新农业有限公司	3,120,000.00	9.01	资产运营收入	1年以内	-
国网河南省电力公司平顶山供电公司	<u>3,076,378.66</u>	<u>8.88</u>	电费收入	1年以内	<u>-</u>
	<u>25,484,559.57</u>	<u>73.57</u>			<u>-</u>

河南百川畅银环保能源股份有限公司
财务报表附注（续）

2021 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	-	6,305,379.46
其他应收款	486,955,123.93	432,392,513.85
	<u>486,955,123.93</u>	<u>438,697,893.31</u>

应收股利

	2021年12月31日	2020年12月31日
马鞍山百川畅银新能源有限公司	-	1,881,127.19
济源市百川畅银新能源有限公司	-	924,252.27
西宁百川畅银新能源有限公司	-	1,080,000.00
宿州市优能环保发电有限责任公司	-	1,830,000.00
乐山百川畅银新能源有限公司	-	590,000.00
	<u>-</u>	<u>6,305,379.46</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	336,086,809.22	274,002,748.06
1年至2年	105,060,611.46	122,459,058.74
2年至3年	28,738,873.08	19,397,491.93
3年至4年	5,343,829.97	12,755,874.46
4年至5年	11,616,754.32	8,015,156.73
5年以上	6,906,185.17	-
	<u>493,753,063.22</u>	<u>436,630,329.92</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,797,939.29</u>	<u>4,237,816.07</u>
	<u>486,955,123.93</u>	<u>432,392,513.85</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方款项	481,881,770.22	432,351,791.54
保证金	3,008,000.00	1,150,000.00
应收退税收入及政府补助	5,114,768.46	220,059.14
备用金	55,000.00	67,891.50
往来款	3,415,687.70	2,654,802.76
其他	277,836.84	185,784.98
	<u>493,753,063.22</u>	<u>436,630,329.92</u>

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

2021年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
2021年1月1日余额	298,473.78	-	3,939,342.29	4,237,816.07
本年计提	679,083.13	-	2,144,696.34	2,823,779.47
本年转回	(11,181.37)	-	(252,277.70)	(263,459.07)
本年核销	-	-	(197.18)	(197.18)
年末余额	<u>966,375.54</u>	<u>-</u>	<u>5,831,563.75</u>	<u>6,797,939.29</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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

2020年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
2020年1月1日余额	117,456.94	-	6,992,185.19	7,109,642.13
本年计提	217,161.14	-	3,384,093.81	3,601,254.95
本年转回	(36,144.30)	-	(418,682.85)	(454,827.15)
本年核销	-	-	(6,018,253.86)	(6,018,253.86)
年末余额	<u>298,473.78</u>	<u>-</u>	<u>3,939,342.29</u>	<u>4,237,816.07</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	4,237,816.07	7,109,642.13
本年计提	2,823,779.47	3,601,254.95
本年转回	(263,459.07)	(454,827.15)
本年核销	<u>(197.18)</u>	<u>(6,018,253.86)</u>
年末余额	<u>6,797,939.29</u>	<u>4,237,816.07</u>

2021年实际核销的其他应收款为人民币197.18元。2021年公司注销或清算子公司哈尔滨百川，实际核销的其他应收款为应收上述子公司的应收款项。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛百川畅银新能 源有限公司	24,985,348.22	5.06	关联方款项	1年以内	-
SPEKTRAVOLTIK SDN.BHD	19,861,132.87	4.02	关联方款项	5年以内	-
青岛百畅环保科技 有限公司	17,726,722.09	3.59	关联方款项	1年以内	-
南阳百川畅银新能 源有限公司	17,258,158.12	3.50	关联方款项	2年以内	-
桂林信能环保科技 有限公司	16,666,957.62	3.38	关联方款项	2年以内	-
	<u>96,498,318.92</u>	<u>19.55</u>			-

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宜昌百川畅银新能 源有限公司	24,234,082.16	5.55	关联方款项	1年以内	-
南阳百川畅银新能 源有限公司	21,900,441.87	5.02	关联方款项	2年以内	-
SPEKTRAVOLTIK SDN.BHD	19,347,175.24	4.43	关联方款项	5年以内	-
桂林信能环保科技 有限公司	19,205,000.68	4.40	关联方款项	2年以内	-
泉州百川畅银新能 源有限公司	14,941,924.57	3.42	关联方款项	3年以内	-
	<u>99,628,624.52</u>	<u>22.82</u>			-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
郑州高新技术产业开发区管理委员会	企业上市奖励	5,000,000.00	1年以内	2022年内
商丘市财政局	应收退税收入	76,767.19	1年以内	2022年内
平顶山市财政局	应收退税收入	38,001.27	1年以内	2022年内
		<u>5,114,768.46</u>		

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
新乡市财政局	应收退税收入	110,447.50	1年以内	2021年内
商丘市财政局	应收退税收入	74,036.77	1年以内	2021年内
鹤壁市财政局	应收退税收入	35,574.87	1年以内	2021年内
		<u>220,059.14</u>		

3. 长期股权投资

2021年

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他 权益变动		
联营企业						
百川环境服务有限公司	26,561,917.09	-	1,532,233.36	-	28,094,150.45	-
赛瑞特（山东）能源集团有限公司	-	25,000,000.00	(606,925.04)	-	24,393,074.96	-
	<u>26,561,917.09</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>925,308.32</u>	<u>-</u>	<u>52,487,225.41</u>	<u>-</u>

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年（续）

	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
	年初 账面价值	追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资						
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	11,500,511.57	-	-	-	11,500,511.57	4,499,488.43
济源市百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
漯河百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
信阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宜昌百川畅银新能源有限公司	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-
上饶市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
渭南百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
天水百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	315,189.04	-	-	121,158.15	194,030.89	805,969.11
潮州市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
项城市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
辉县市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
榆林百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
西宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
乐山百川畅银新能源有限公司	150,367.44	-	-	150,367.44	-	1,000,000.00
汝州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宿州市优能环保发电有限责任公司	-	-	-	-	-	1.00
镇平百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
荣昌县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
韶关市百川畅银新能源有限公司	1,080,000.00	-	-	-	1,080,000.00	-
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	-
宁国百川畅银新能源有限公司	155,934.18	-	4,000,000.00	(3,844,065.82)	-	-
马鞍山百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
德化百川畅银新能源有限公司	713,184.90	-	-	-	713,184.90	286,815.10
宁波奉化百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
广德百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
新沂百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
江山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
随州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
象山百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
西咸新区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
钟祥百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
耒阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
沈阳新新明天再生利用有限公司	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	-
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
濮阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
福安市百川畅银新能源有限公司	6,000,000.00	-	-	858,427.25	5,141,572.75	858,427.25
宁海百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
黄冈百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宣城百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
揭阳市百畅环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
河南百川供电服务有限公司	1,990,000.00	13,010,000.00	-	-	15,000,000.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年（续）

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资（续）						
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	722,544.83	-	-	-	722,544.83	-
金华百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
庆阳百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	2,000,000.00
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
临汾百川畅银能源科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
菏泽百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
朝阳百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
百色市百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蒙城县百川畅银新能源有限公司	430,500.88	-	-	430,500.88	-	3,000,000.00
泉州百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
上蔡县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
青岛百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
方城县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
广汉百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
邓州百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
孝感百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
南京百川畅银环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
潜江百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
泊头市百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
鲁山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
西平县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
青岛百川畅银环保科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
永春百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
息县百川畅银环保科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
南乐百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
中江百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
丽江百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
沁阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
固始县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
确山县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
舞钢市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
淮滨县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
永康百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
徐州百川畅银环保能源有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
博爱县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
伊川县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
民权县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
新安县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
东明百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
垫江县百川畅银新能源科技有限公司	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-
洪雅百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
河南百川畅银固废处置有限公司	-	1,820,000.00	-	-	1,820,000.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年（续）

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资（续）						
温县百川畅银新能源有限公司	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
全州百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
霞浦百畅新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
来凤县百川畅银新能源有限责任公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
南召县百畅新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
赣州百畅新能源有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
舞阳县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
蒙自百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
新密市百川畅银新能源有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
靖边县百畅新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
台前县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
获嘉县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
汤阴县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
濮阳县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
濮阳县百畅环保新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
西安百川畅银新能源有限公司	-	80,464,481.09	-	-	80,464,481.09	-
北京百川畅银新能源有限公司	-	33,575,371.94	-	-	33,575,371.94	-
南京百川畅银新能源有限公司	-	28,903,491.42	-	-	28,903,491.42	-
张家界农科填埋沼气发电有限公司	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
BCCY COLOMBIA HOLDING S.A.S.	-	3,249,450.00	-	-	3,249,450.00	-
	219,858,232.84	221,022,794.45	4,200,000.00	(1,283,612.10)	437,964,639.39	18,450,700.89

2020年

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他 权益变动		
联营企业						
百川环境服务有限公司	23,082,834.30	-	3,479,082.79	-	26,561,917.09	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年（续）

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法：						
对子公司投资						
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	12,361,902.82	-	-	861,391.25	11,500,511.57	4,499,488.43
济源市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
漯河百川畅银新能源有限公司	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
信阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宜昌百川畅银新能源有限公司	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-
上饶市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
渭南百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
天水百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	772,827.35	-	-	457,638.31	315,189.04	684,810.96
潮州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
项城市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
辉县市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
榆林百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
西宁百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
乐山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	849,632.56	150,367.44	849,632.56
汝州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宿州市优能环保发电有限责任公司	1.00	-	-	1.00	-	1.00
镇平百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
荣昌县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
韶关市百川畅银新能源有限公司	1,080,000.00	-	-	-	1,080,000.00	-
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	-
宁国百川畅银新能源有限公司	1,058,528.06	-	-	902,593.88	155,934.18	3,844,065.82
马鞍山百川畅银新能源有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00
德化百川畅银新能源有限公司	713,184.90	-	-	-	713,184.90	286,815.10
奉化百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
广德百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
新沂百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
江山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
随州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
象山百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
西咸新区百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
钟祥百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
耒阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
沈阳新新明天再生利用有限公司	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	-
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
濮阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
福安市百川畅银新能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
宁海百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
黄冈百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
宣城百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
揭阳市百川畅银环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
河南百川供电服务有限公司	1,990,000.00	-	-	-	1,990,000.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年（续）

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
成本法： 对子公司投资（续）						
SPEKTRAVOLTIKSDN.BHD	722,544.83	-	-	-	722,544.83	-
金华百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
庆阳百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
唐河县百川畅银环保新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
临汾百川畅银能源科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
大石桥市百川畅银新能源有限公司	595,998.30	-	595,998.30	-	-	-
菏泽百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
朝阳百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
百色市百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
蒙城县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	2,569,499.12	430,500.88	2,569,499.12
泉州百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
上蔡县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
青岛百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
方城县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
广汉百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
邓州百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
孝感百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
南京百畅环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
潜江百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
泊头市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
鲁山百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
西平县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
青岛百畅环保科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
永春百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
息县百川畅银环保科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
南乐百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
葫芦岛百川畅银新能源有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
中江百川畅银新能源有限公司	2,200,000.00	800,000.00	-	-	3,000,000.00	-
丽江百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
沁阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
固始县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
确山县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
舞钢市百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
淮滨县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
永康百畅新能源有限公司	100,000.00	900,000.00	-	-	1,000,000.00	-
徐州百畅环保能源有限公司	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
博爱县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
伊川县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
民权县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
新安县百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
东明百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
垫江县百川畅银新能源科技有限公司	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-
洪雅百川畅银新能源有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
	<u>218,294,987.26</u>	<u>12,900,000.00</u>	<u>695,998.30</u>	<u>10,640,756.12</u>	<u>219,858,232.84</u>	<u>19,734,312.99</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	43,587,275.39	26,809,440.17
其他业务	48,453,225.54	27,528,904.80
	<u>92,040,500.93</u>	<u>54,338,344.97</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	45,536,171.34	23,506,339.53
其他业务	20,072,800.10	13,347,385.48
	<u>65,608,971.44</u>	<u>36,853,725.01</u>

营业收入列示如下：

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	80,142,186.17	65,608,971.44
其中：沼气发电收入	43,258,872.17	45,536,171.34
售热收入	328,403.22	-
碳交易收入	2,695,987.78	-
销售预处理设备	1,039,380.58	2,284,955.78
工程服务收入	19,422,258.29	17,227,361.99
其他	13,397,284.13	560,482.33
租赁收入	11,898,314.76	-
	<u>92,040,500.93</u>	<u>65,608,971.44</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

报告分部	沼气发电	工程服务收入	其他	合计
主要经营地区				
境内	43,258,872.17	19,422,258.29	26,663,382.69	89,344,513.15
境外	-	-	2,695,987.78	2,695,987.78
	<u>43,258,872.17</u>	<u>19,422,258.29</u>	<u>29,359,370.47</u>	<u>92,040,500.93</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
沼气发电收入	43,258,872.17	-	-	43,258,872.17
其他	-	-	15,887,581.97	15,887,581.97
在某一时段内确认收入				
工程服务收入	-	19,422,258.29	-	19,422,258.29
其他	-	-	13,471,788.50	13,471,788.50
	<u>43,258,872.17</u>	<u>19,422,258.29</u>	<u>29,359,370.47</u>	<u>92,040,500.93</u>
2020年				
报告分部	沼气发电收入	工程服务收入	其他	合计
主要经营地区				
境内	<u>45,536,171.34</u>	<u>10,313,620.25</u>	<u>9,759,179.85</u>	<u>65,608,971.44</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
沼气发电收入	45,536,171.34	-	-	45,536,171.34
其他	-	-	8,369,012.56	8,369,012.56
在某一时段内确认收入				
工程服务收入	-	10,313,620.25	-	10,313,620.25
其他	-	-	1,390,167.29	1,390,167.29
	<u>45,536,171.34</u>	<u>10,313,620.25</u>	<u>9,759,179.85</u>	<u>65,608,971.44</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
工程服务收入	<u>-</u>	<u>1,114,543.90</u>

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下：

	2021年	2020年
工程服务收入	<u>13,975,103.39</u>	<u>3,154,928.69</u>

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在工程结算后三个月内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

5. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	108,844,065.82	221,405,358.17
权益法核算的长期股权投资收益	<u>925,308.32</u>	<u>3,479,082.79</u>
	<u>109,769,374.14</u>	<u>224,884,440.96</u>

1. 非经常性损益明细表

	2021年	2020年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(12,468,177.67)	(16,076,041.35)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,819,997.08	8,973,523.32
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	474,462.63	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	(430,000.00)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>3,691,212.26</u>	<u>134,880.17</u>
所得税影响数	<u>(255,379.94)</u>	<u>(227,766.22)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(858,053.25)</u>	<u>1,000,041.69</u>
	<u>(1,799,072.51)</u>	<u>(7,739,913.33)</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2021年	2020年	认定为经常性损益原因
增值税即征即退收入	<u>48,749,314.43</u>	<u>41,292,069.56</u>	与日常经营活动相关的 增值税退税收入

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.77	0.77

2020年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.65	1.10	1.10

本集团无稀释性潜在普通股。