

河南百川畅银环保能源股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-135



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026ZZAA1B0346

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（以下简称“百川畅银公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百川畅银公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于百川畅银公司，并履行了独立性和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。

固定资产、在建工程减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2025 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减值准备为人民币 266,536,965.37 元，在建工程减值准备为人民币 64,582,015.72 元，固定资产账面价值为人	我们实施的主要审计程序如下： (1) 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。

民币 599,055,323.46 元，在建工程账面价值为人民币 58,649,134.18 元，合计占资产总额的比例为 37.01%，该事项对合并财务报表影响重大。

管理层于各资产负债表日对固定资产、在建工程是否存在减值迹象进行评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过估计固定资产、在建工程或其所在资产组的可收回金额，评估各资产负债表日固定资产、在建工程是否发生减值。可收回金额的测算，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。

与固定资产、在建工程减值测试相关的信息披露参见财务报表附注三、13、附注三、14、附注三、17、附注三、29 以及附注五、13 和附注五、14。

(2) 复核可收回金额的测算，评价管理层对相关资产组可收回金额测算的合理性。

(3) 对于金额重大、风险较高的减值测试事项，安排项目组中具有丰富评估经验的估值专家评价管理层现金流折现计算模型及模型中所采用的方法和关键评估假设。

(4) 复核财务报告附注中与固定资产、在建工程减值测试有关的披露。

四、其他信息

百川畅银公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括百川畅银公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估百川畅银公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百川畅银公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百川畅银公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百川畅银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百川畅银公司不能持续经营。

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

（6）就百川畅银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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,869,512.15	63,370,988.51
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	4,902,752.14	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	11,930,000.00	740,000.00
应收账款	五、4	546,581,454.07	609,729,527.12
应收款项融资	五、5	583,382.71	341,808.00
预付款项	五、6	7,352,925.12	11,834,413.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	80,587,832.24	41,984,796.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	14,758,063.85	27,844,072.99
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、9	125,471,133.42	136,948,091.22
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	44,415,494.97	49,531,029.44
流动资产合计		875,452,550.67	942,324,727.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、11	47,056,157.28	55,795,263.04
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、12	-	8,218,099.06
投资性房地产		-	-
固定资产	五、13	599,055,323.46	708,604,017.84
在建工程	五、14	58,649,134.18	116,262,619.77
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、15	32,432,757.73	35,740,862.51
无形资产	五、16	61,447,060.66	123,165,198.16
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五、17	-	2,515,805.14
长期待摊费用	五、18	51,938,730.17	74,904,158.12
递延所得税资产	五、19	18,136,368.47	12,823,921.76
其他非流动资产	五、20	32,775,491.21	113,740,255.27
非流动资产合计		901,491,023.16	1,251,770,200.67
资产总计		1,776,943,573.83	2,194,094,928.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、22	162,482,597.96	291,023,581.10
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、23	1,029,000.00	-
应付账款	五、24	124,746,885.90	102,683,509.42
预收款项		-	-
合同负债	五、25	3,440,813.93	4,548,992.03
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、26	30,921,548.88	21,666,994.62
应交税费	五、27	30,839,274.90	27,036,963.20
其他应付款	五、28	27,269,329.87	25,341,499.61
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、29	57,437,793.43	67,946,089.59
其他流动负债	五、30	11,697,442.66	1,960,291.97
流动负债合计		449,864,687.53	542,207,921.54
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、31	42,495,837.85	22,754,670.00
应付债券	五、32	329,016,946.06	298,456,200.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、33	27,831,555.59	31,166,539.80
长期应付款	五、34	31,236,597.80	6,720,536.89
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、35	-	9,148,800.00
递延所得税负债	五、19	4,298,510.77	5,904,504.84
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		434,879,448.07	374,151,251.63
负 债 合 计		884,744,135.60	916,359,173.17
股东权益：			
股本	五、36	160,440,679.00	160,435,191.00
其他权益工具	五、37	163,447,560.79	163,491,159.70
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、38	675,627,448.61	675,502,087.89
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、39	26,081,273.62	7,779,368.99
专项储备	五、40	902,227.69	440,065.12
盈余公积	五、41	48,629,754.57	48,629,754.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、42	-173,036,964.67	227,518,747.97
归属于母公司股东权益合计		902,091,979.61	1,283,796,375.24
少数股东权益		-9,892,541.38	-6,060,620.09
股东权益合计		892,199,438.23	1,277,735,755.15
负债和股东权益总计		1,776,943,573.83	2,194,094,928.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		14,952,446.76	50,684,634.40
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		11,750,000.00	740,000.00
应收账款	十七、1	69,396,585.77	90,527,830.31
应收款项融资		583,382.71	341,808.00
预付款项		3,792,744.36	7,765,654.02
其他应收款	十七、2	698,911,993.33	723,246,575.77
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		3,636,364.32	10,458,680.49
其中：数据资源		-	-
合同资产		575,273.38	1,351,940.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,605,124.92	10,678,051.52
流动资产合计		811,203,915.55	895,795,175.47
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	753,760,848.74	880,625,421.57
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	8,018,099.06
投资性房地产		-	-
固定资产		207,396,436.58	248,638,880.63
在建工程		-	447,570.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		7,144,456.12	5,765,730.49
无形资产		6,578,865.54	6,036,193.80
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		13,292,907.50	16,424,074.51
递延所得税资产		1,395,158.58	-
其他非流动资产		18,278,795.95	37,756,962.78
非流动资产合计		1,007,847,469.01	1,203,712,933.25
资 产 总 计		1,819,051,384.56	2,099,508,108.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款		148,482,597.96	267,333,581.10
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,029,000.00	-
应付账款		18,189,169.04	18,080,049.57
预收款项		-	-
合同负债		1,114,324.03	1,219,212.56
应付职工薪酬		14,687,618.33	7,359,801.43
应交税费		232,644.86	256,336.57
其他应付款		330,970,238.61	176,955,484.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		38,824,657.97	46,092,648.76
其他流动负债		11,669,394.58	1,834,599.65
流动负债合计		565,199,645.38	519,131,714.53
非流动负债：			
长期借款		19,884,890.00	22,754,670.00
应付债券		329,016,946.06	298,456,200.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		5,580,634.32	4,527,117.65
长期应付款		18,165,760.69	5,773,491.81
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,786,114.03	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		374,434,345.10	331,511,479.56
负 债 合 计		939,633,990.48	850,643,194.09
股东权益：			
股本		160,440,679.00	160,435,191.00
其他权益工具		163,447,560.79	163,491,159.70
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		676,895,221.78	676,769,861.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		60,944.04	31,674.59
盈余公积		48,629,754.57	48,629,754.57
未分配利润		-170,056,766.10	199,507,273.71
股东权益合计		879,417,394.08	1,248,864,914.63
负债和股东权益总计		1,819,051,384.56	2,099,508,108.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	五、43	393,946,276.91	452,056,295.04
其中：营业收入	五、43	393,946,276.91	452,056,295.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		467,410,753.33	563,278,812.27
其中：营业成本	五、43	312,060,191.78	373,576,823.09
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、44	2,593,974.13	2,771,696.53
销售费用	五、45	722,590.62	1,439,938.27
管理费用	五、46	110,091,165.99	129,399,756.59
研发费用	五、47	2,980,932.93	5,778,574.01
财务费用	五、48	38,961,897.88	50,312,023.78
其中：利息费用	五、48	45,289,870.26	44,004,109.11
利息收入	五、48	1,088,500.52	1,317,620.59
加：其他收益	五、49	9,015,405.77	18,837,983.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	-8,269,618.96	330,323.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	-10,693,105.76	330,323.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-200,000.00	-4,705,320.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-49,736,140.53	-25,369,590.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-266,668,552.97	-156,569,189.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	-1,563,202.27	-2,065,348.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-390,886,585.38	-280,763,659.61
加：营业外收入	五、55	1,793,617.35	1,703,595.77
减：营业外支出	五、56	17,471,009.42	20,555,722.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-406,563,977.45	-299,615,785.93
减：所得税费用	五、57	-20,089.78	5,499,078.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,543,887.67	-305,114,864.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,543,887.67	-305,114,864.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-400,555,712.64	-282,209,096.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,988,175.03	-22,905,768.14
六、其他综合收益的税后净额	五、58	18,226,995.85	-14,863,440.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、58	18,301,904.63	-14,840,305.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、58	18,301,904.63	-14,840,305.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额	五、58	18,301,904.63	-14,840,305.49
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、58	-74,908.78	-23,134.82
七、综合收益总额		-388,316,891.82	-319,978,305.05
归属于母公司股东的综合收益总额		-382,253,808.01	-297,049,402.09
归属于少数股东的综合收益总额		-6,063,083.81	-22,928,902.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	-2.50	-1.76
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	-2.50	-1.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	144,275,619.66	129,682,435.63
减：营业成本	十七、4	119,098,525.34	117,615,389.64
税金及附加		237,514.45	284,550.80
销售费用		543,006.67	379,964.99
管理费用		60,333,361.46	54,040,248.72
研发费用		2,980,932.93	1,802,917.44
财务费用		47,704,401.78	41,988,110.00
其中：利息费用		43,533,096.91	42,099,258.85
利息收入		508,474.21	968,633.45
加：其他收益		585,027.39	1,375,970.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	46,887,114.03	98,571,731.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,627.89	44,473.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-4,705,320.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,311,656.18	-26,436,958.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-256,469,683.18	-68,630,662.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,670,564.94	253,633.61
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-369,601,885.85	-86,000,350.89
加：营业外收入		1,452,326.32	998,242.51
减：营业外支出		1,023,524.83	5,242,574.24
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-369,173,084.36	-90,244,682.62
减：所得税费用		390,955.45	-
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-369,564,039.81	-90,244,682.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-369,564,039.81	-90,244,682.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-369,564,039.81	-90,244,682.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		440,667,122.22	477,079,460.90
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		9,049,836.83	17,375,103.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	3,507,272.96	6,349,415.13
经营活动现金流入小计		453,224,232.01	500,803,979.93
购买商品、接受劳务支付的现金		160,776,283.38	208,437,476.66
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		100,467,428.35	130,381,563.91
支付的各项税费		20,324,107.34	29,709,276.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	57,029,361.24	72,753,374.60
经营活动现金流出小计		338,597,180.31	441,281,691.68
经营活动产生的现金流量净额		114,627,051.70	59,522,288.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,906,585.20	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,072,300.00	9,306,856.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		296,878.17	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	-	679,362.32
投资活动现金流入小计		37,275,763.37	9,986,218.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,969,950.09	145,171,558.62
投资支付的现金	五、59	2,000,000.00	22,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	14,051,552.14	69,280.93
投资活动现金流出小计		57,021,502.23	167,800,839.55
投资活动产生的现金流量净额		-19,745,738.86	-157,814,620.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,051,157.22	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,051,157.22	-
取得借款收到的现金		229,796,310.70	369,230,413.54
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	43,151,042.42	36,151,017.19
筹资活动现金流入小计		274,998,510.34	405,381,430.73
偿还债务支付的现金		333,176,834.95	331,989,164.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,621,801.93	14,316,170.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	57,716,634.74	98,011,911.12
筹资活动现金流出小计		405,515,271.62	444,317,246.00
筹资活动产生的现金流量净额		-130,516,761.28	-38,935,815.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		754,846.91	47,407.01
五、现金及现金等价物净增加额		-34,880,601.53	-137,180,740.64
加：期初现金及现金等价物余额		55,031,549.44	192,212,290.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	20,150,947.91	55,031,549.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		146,786,387.74	151,520,610.78
收到的税费返还		82,862.05	44,407.07
收到其他与经营活动有关的现金		590,898,804.53	436,715,724.37
经营活动现金流入小计		737,768,054.32	588,280,742.22
购买商品、接受劳务支付的现金		69,627,378.47	80,804,183.46
支付给职工以及为职工支付的现金		45,785,063.96	43,875,203.69
支付的各项税费		828,596.44	1,050,078.14
支付其他与经营活动有关的现金		469,548,744.02	527,078,873.51
经营活动现金流出小计		585,789,782.89	652,808,338.80
经营活动产生的现金流量净额		151,978,271.43	-64,527,596.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,906,585.20	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		291,800.00	127,727.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		55,198,385.20	1,127,727.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,227,577.88	53,285,459.81
投资支付的现金		89,600,000.00	460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,972,741.12
支付其他与投资活动有关的现金		-	949,098.63
投资活动现金流出小计		96,827,577.88	56,667,299.56
投资活动产生的现金流量净额		-41,629,192.68	-55,539,571.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		186,476,926.09	381,691,430.73
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		206,476,926.09	381,691,430.73
偿还债务支付的现金		305,397,689.23	275,098,714.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,765,727.06	12,411,102.31
支付其他与筹资活动有关的现金		35,544,427.11	86,435,215.31
筹资活动现金流出小计		351,707,843.40	373,945,032.54
筹资活动产生的现金流量净额		-145,230,917.31	7,746,398.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-2,294,403.45	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-37,176,242.01	-112,320,770.28
加：期初现金及现金等价物余额		47,898,919.14	160,219,689.42
六、期末现金及现金等价物余额			
		10,722,677.13	47,898,919.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,435,191.00	-	-	163,491,159.70	675,502,087.89	-	7,779,368.99	440,065.12	48,629,754.57	-	227,518,747.97	-	1,283,796,375.24	-6,060,620.09	1,277,735,755.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,435,191.00	-	-	163,491,159.70	675,502,087.89	-	7,779,368.99	440,065.12	48,629,754.57	-	227,518,747.97	-	1,283,796,375.24	-6,060,620.09	1,277,735,755.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,488.00	-	-	-43,598.91	125,360.72	-	18,301,904.63	462,162.57	-	-	-400,555,712.64	-	-381,704,395.63	-3,831,921.29	-385,536,316.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,301,904.63	-	-	-	-400,555,712.64	-	-382,253,808.01	-6,063,083.81	-388,316,891.82
（二）股东投入和减少资本	5,488.00	-	-	-43,598.91	125,360.72	-	-	-	-	-	-	-	87,249.81	2,231,162.52	2,318,412.33
1. 股东投入的普通股	5,488.00	-	-	-43,598.91	125,360.72	-	-	-	-	-	-	-	87,249.81	2,051,157.22	2,138,407.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180,005.30	180,005.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	462,162.57	-	-	-	-	462,162.57	-	462,162.57
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	5,717,343.00	-	-	-	-	5,717,343.00	-	5,717,343.00
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,255,180.43	-	-	-	-	-5,255,180.43	-	-5,255,180.43
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,440,679.00	-	-	163,447,560.79	675,627,448.61	-	26,081,273.62	902,227.69	48,629,754.57	-	-173,036,964.67	-	902,091,979.61	-9,892,541.38	892,199,438.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2025年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,434,750.00	-	-	163,494,663.22	691,171,806.88	-	22,619,674.48	346,358.13	48,629,754.57	-	504,904,404.97	-	1,591,601,412.25	12,116,413.44	1,603,717,825.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	36,944,266.84	-	-	-	-	-	4,823,439.60	-	41,767,706.44	19,714,403.73	61,482,110.17
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,434,750.00	-	-	163,494,663.22	728,116,073.72	-	22,619,674.48	346,358.13	48,629,754.57	-	509,727,844.57	-	1,633,369,118.69	31,830,817.17	1,665,199,935.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	441.00	-	-	-3,503.52	-52,613,985.83	-	-14,840,305.49	93,706.99	-	-	-282,209,096.60	-	-349,572,743.45	-37,891,437.26	-387,464,180.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-14,840,305.49	-	-	-	-282,209,096.60	-	-297,049,402.09	-22,928,902.96	-319,978,305.05
（二）股东投入和减少资本	441.00	-	-	-3,503.52	-52,613,985.83	-	-	-	-	-	-	-	-52,617,048.35	-14,962,534.30	-67,579,582.65
1. 股东投入的普通股	441.00	-	-	-3,503.52	9,240.81	-	-	-	-	-	-	-	6,178.29	-	6,178.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-4,977,760.94	-	-	-	-	-	-	-	-4,977,760.94	-	-4,977,760.94
4. 其他	-	-	-	-	-47,645,465.70	-	-	-	-	-	-	-	-47,645,465.70	-14,962,534.30	-62,608,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	93,706.99	-	-	-	-	93,706.99	-	93,706.99
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	7,598,453.62	-	-	-	-	7,598,453.62	-	7,598,453.62
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-7,504,746.63	-	-	-	-	-7,504,746.63	-	-7,504,746.63
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,435,191.00	-	-	163,491,159.70	675,502,087.89	-	7,779,368.99	440,065.12	48,629,754.57	-	227,518,747.97	-	1,283,796,375.24	-6,060,620.09	1,277,735,755.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,435,191.00	-	-	163,491,159.70	676,769,861.06	-	-	31,674.59	48,629,754.57	199,507,273.71	-	1,248,864,914.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,435,191.00	-	-	163,491,159.70	676,769,861.06	-	-	31,674.59	48,629,754.57	199,507,273.71	-	1,248,864,914.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,488.00	-	-	-43,598.91	125,360.72	-	-	29,269.45	-	-369,564,039.81	-	-369,447,520.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-369,564,039.81	-	-369,564,039.81
（二）股东投入和减少资本	5,488.00	-	-	-43,598.91	125,360.72	-	-	-	-	-	-	87,249.81
1. 股东投入的普通股	5,488.00	-	-	-43,598.91	125,360.72	-	-	-	-	-	-	87,249.81
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	29,269.45	-	-	-	29,269.45
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	201,682.42	-	-	-	201,682.42
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-172,412.97	-	-	-	-172,412.97
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,440,679.00	-	-	163,447,560.79	676,895,221.78	-	-	60,944.04	48,629,754.57	-170,056,766.10	-	879,417,394.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2025 年度

编制单位：河南百川畅银环保能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,434,750.00	-	-	163,494,663.22	688,679,691.28	-	-	83,230.72	48,629,754.57	289,751,956.33	-	1,351,074,046.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,434,750.00	-	-	163,494,663.22	688,679,691.28	-	-	83,230.72	48,629,754.57	289,751,956.33	-	1,351,074,046.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	441.00	-	-	-3,503.52	-11,909,830.22	-	-	-51,556.13	-	-90,244,682.62	-	-102,209,131.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,244,682.62	-	-90,244,682.62
（二）股东投入和减少资本	441.00	-	-	-3,503.52	-11,909,830.22	-	-	-	-	-	-	-11,912,892.74
1. 股东投入的普通股	441.00	-	-	-3,503.52	9,240.81	-	-	-	-	-	-	6,178.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-4,219,901.79	-	-	-	-	-	-	-4,219,901.79
4. 其他	-	-	-	-	-7,699,169.24	-	-	-	-	-	-	-7,699,169.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-51,556.13	-	-	-	-51,556.13
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	673,869.68	-	-	-	673,869.68
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-725,425.81	-	-	-	-725,425.81
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,435,191.00	-	-	163,491,159.70	676,769,861.06	-	-	31,674.59	48,629,754.57	199,507,273.71	-	1,248,864,914.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

河南百川畅银环保能源股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）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，营业期限为长期。本公司所发行人民币普通股A股股票，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，总部位于郑州市郑东新区如意西路如意河西二街楷林大厦10楼。

本集团主要经营活动为：沼气发电及销售业务；热力生产和供应；生物质燃气生产和供应、生物质能技术服务；余热余压余气利用技术研发；输电、供电、受电电力设施的安、维修和试验；畜禽粪污处理利用；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。

本集团的母公司位于中华人民共和国成立的上海百川畅银实业有限公司（“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2026年4月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、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

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单项工程当期新增额占在建工程总新增额3%及以上或报告期末单项工程余额占在建工程总余额3%及以上的在建工程项目。
重要的资产组	资产组非流动资产账面价值大于集团合并非流动资产的0.5%。
账龄超过1年或逾期的重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的5%以上且金额大于500万元。
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的5%以上且金额大于1,000万元。
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团净资产的1%以上,或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净亏损的10%以上。
重要的非全资子公司	子公司净资产占本集团净资产5%以上。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额,但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

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。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务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(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)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。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 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。本集团仅将相关股利收入（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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的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:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,除与套期会计有关外,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。

(4) 金融工具的减值

1) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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,

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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等披露参见附注十、1。

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

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以共同风险特征为依据,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。

3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

4) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同,对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

5) 减值准备的核销

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。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具,即股份转

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

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。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、运输工具、永久业权土地、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	8-15	5	6.33-11.88
2	运输工具	3-10	5	9.50-31.67
3	其他设备	5	5	19.00
4	永久业权土地	无限期	0	0.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
机器设备	达到设计要求并完成试生产
其他设备	完成调试安装
项目配套设施	达到设计要求并投入使用

15. 借款费用

本集团将发生的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,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、合同权益、特许经营权、专利权,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销,其使用寿命如下:

项目	使用寿命
土地使用权	50年
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
特许经营权	特许经营权经营期限

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	使用寿命
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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序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,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生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。

(2) 商誉减值

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、17。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 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:

项目	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
移动储能管道铺设	合作协议期限与设备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

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、劳务费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

21. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，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。

(1) 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、供热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；在热力产品供应至客户，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。

(2) 环卫产业服务合同

本集团与客户之间的提供环卫产业服务合同通常包含按服务周期和服务质量确认的环卫产业服务履约义务，合同中通常明确约定了项目的作业范围、作业内容，记载了确定的月度/季度/年度服务费金额、结算周期和服务质量考核办法。一般情况下，在公司完成约定的环卫作业服务后，客户以合同约定的服务费金额为基础，根据经接受劳务方确认的服务考核对账单所载服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定最终的结算金额。

(3) 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

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 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。

(1) 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,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),确认为合同资产;后续取得无条件收款权时,转为应收款项。

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、10。

(2) 合同负债

在向客户转让商品或服务之前,已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务,确认为合同负债。

23. 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。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 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。

24. 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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

租赁变更,是指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。租赁变更生效日,

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;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,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。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,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备;使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生的支出,于达到预定可使用状态时确认固定资产,同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

28. 公允价值计量

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。

29. 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价值进行重大调整。

(1) 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,

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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并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。

(2) 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价值重大调整。

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价值不可收回时,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、13,附注五、16,附注五、18。

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、17。

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

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第19号

2025年12月5日,财政部发布了《关于印发《企业会计准则解释第19号》的通知》(财会〔2025〕32号),自2026年1月1日起施行。本集团于2026年1月1日起执行企业会计准则解释第19号的规定。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 重要税收优惠

(1) 所得税税收优惠政策

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公布的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》的公告(财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告2021年第36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2025年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	云县百川畅银新能源有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年
2	普洱百川畅银新能源有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年
3	鄂尔多斯市百川畅银新能源有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年
4	利川市百川畅银新能源有限公司	2024年至2026年	2027年至2029年
5	洪雅百川畅银新能源有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年
6	汉川市海源能源科技有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)〉的公告(财税[2021]36号)》，本集团对生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入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2025年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商丘分公司
3	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司
4	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司
5	南阳百川畅银新能源有限公司
6	漯河百川畅银新能源有限公司
7	宜昌百川畅银新能源有限公司
8	上饶市百川畅银新能源有限公司
9	渭南百川畅银新能源有限公司
10	项城市百川畅银新能源有限公司
11	辉县市百川畅银新能源有限公司
12	西宁百川畅银新能源有限公司
13	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
14	柳州市信能环保科技有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称
15	邯郸市良邨再生资源开发有限公司
16	遵义市信能环保科技有限公司
17	马鞍山百川畅银新能源科技有限公司
18	新沂百川畅银新能源有限公司
19	随州百川畅银新能源有限公司
20	西咸新区百川畅银新能源有限公司
21	沈阳新新明天再生利用有限公司
22	濮阳百川畅银新能源有限公司
23	揭阳市百畅环保能源有限公司
24	庆阳百川畅银新能源有限公司
25	临汾百川畅银能源科技有限公司
26	菏泽百川畅银新能源有限公司
27	朝阳百川畅银新能源有限公司
28	百色市百川畅银新能源有限公司
29	苏州百畅再生能源有限公司
30	青岛百川畅银新能源有限公司
31	青岛百畅环保科技有限公司
32	洪雅百川畅银新能源有限公司
33	全州百川畅银新能源有限公司
34	重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司
35	霞浦百畅新能源有限公司
36	来凤县百川畅银新能源有限责任公司
37	赣州百畅新能源有限公司
38	蒙自百川畅银新能源有限公司
39	新密市百川畅银新能源有限公司
40	靖边县百畅新能源有限公司
41	获嘉县百川畅银新能源有限公司
42	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司
43	西安百川畅银新能源有限公司
44	北京百川畅银新能源有限公司
45	南京百川畅银新能源有限公司
46	河南百川畅银环保能源股份有限公司中牟分公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称
47	辰溪县百川畅银新能源有限公司
48	濉溪百川新能源有限公司
49	濉溪百畅新能源有限公司
50	天津市百川畅银新能源有限公司
51	上蔡县百川农牧科技有限公司
52	上蔡县百畅农牧科技有限公司
53	社旗县百川新能源有限公司
54	社旗县百畅新能源有限公司
55	封开县百川畅银新能源有限公司
56	绥德县百畅新能源有限公司
57	台山百川畅银新能源有限公司
58	商洛百川畅银新能源有限公司
59	云县百川畅银新能源有限公司
60	闻喜百川畅银新能源有限公司
61	平江百畅新能源有限公司
62	晋中市百川畅银新能源有限公司
63	侯马市百川畅银新能源有限公司
64	汉川市海源能源科技有限公司
65	竹溪县百川畅银新能源有限公司
66	普洱百川畅银新能源有限公司
67	广西港亚盛达新能源有限公司
68	鄂尔多斯市百川畅银新能源有限公司
69	鄂尔多斯市百川新能源有限公司
70	思南县百川畅银新能源有限公司
71	利川市百川畅银新能源有限公司
72	河南百川畅银环保能源股份有限公司新郑分公司
73	曲沃县百川畅银新能源有限公司
74	兰州新区百川畅银新能源有限公司
75	张家界农科填埋沼气发电有限公司
76	柳州市禹山新能源有限公司

依据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023年第6号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 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 2025 年年度享受所得税税收优惠的情况如下:

序号	公司名称
1	项城市百川畅银新能源有限公司
2	西宁百川畅银新能源有限公司
3	朝阳百川畅银新能源有限公司
4	百色市百川畅银新能源有限公司
5	北京百川畅银新能源有限公司
6	南京百川畅银新能源有限公司
7	全州百川畅银新能源有限公司
8	靖边县百畅新能源有限公司
9	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司
10	台山百川畅银新能源有限公司
11	上饶市百川畅银新能源有限公司
12	河南百畅热链道路运输有限公司
13	洪雅县京联市政环保工程有限公司
14	上海百川畅银储能科技有限公司
15	沈阳新新明天再生利用有限公司
16	洛阳百畅环保科技有限公司
17	珠海百川畅银储能科技有限公司
18	新乡百川环境科技有限责任公司
19	漯河百川畅银新能源有限公司
20	青岛百畅环保科技有限公司
21	上蔡县百畅农牧科技有限公司
22	封开县百川畅银新能源有限公司
23	伊川县百川畅银新能源有限公司
24	深圳市信能环保科技有限公司临沂分公司
25	重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司
26	百川(周口)智慧能源科技有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2025年年度享受此税收优惠的子公司如下:

序号	公司名称
1	西安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 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 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告2023年第38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。公告执行期限自2024年1月1日起至2027年12月31日止。

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2025年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	揭阳市百畅环保能源有限公司
2	韶关市百川畅银新能源有限公司

(2) 增值税优惠政策

依据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第40号)及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》2.9规定,垃圾以及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%即征即退政策。

依照上述优惠政策,本集团截至2025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:

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商丘分公司
3	河南百川畅银环保能源股份有限公司新乡分公司
4	河南百川畅银环保能源股份有限公司平顶山分公司
5	南阳百川畅银新能源有限公司
6	漯河百川畅银新能源有限公司
7	宜昌百川畅银新能源有限公司
8	上饶市百川畅银新能源有限公司
9	渭南百川畅银新能源有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称
10	项城市百川畅银新能源有限公司
11	西宁百川畅银新能源有限公司
12	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
13	柳州市信能环保科技有限公司
14	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
15	马鞍山百川畅银新能源科技有限公司
16	新沂百川畅银新能源有限公司
17	西咸新区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	揭阳市百畅环保能源有限公司
21	金华百川畅银新能源有限公司
22	临汾百川畅银能源科技有限公司
23	菏泽百川畅银新能源有限公司
24	朝阳百川畅银新能源有限公司
25	百色市百川畅银新能源有限公司
26	青岛百川畅银新能源有限公司
27	东明百川畅银新能源有限公司
28	洪雅百川畅银新能源有限公司
29	全州百川畅银新能源有限公司
30	霞浦百畅新能源有限公司
31	来凤县百川畅银新能源有限责任公司
32	赣州百畅新能源有限公司
33	蒙自百川畅银新能源有限公司
34	新密市百川畅银新能源有限公司
35	靖边县百畅新能源有限公司
36	获嘉县百川畅银新能源有限公司
37	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司
38	西安百川畅银新能源有限公司
39	北京百川畅银新能源有限公司
40	南京百川畅银新能源有限公司
41	辰溪县百川畅银新能源有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称
42	上蔡县百川农牧科技有限公司
43	上蔡县百畅农牧科技有限公司
44	封开县百川畅银新能源有限公司
45	绥德县百畅新能源有限公司
46	台山百川畅银新能源有限公司
47	商洛百川畅银新能源有限公司
48	云县百川畅银新能源有限公司
49	闻喜百川畅银新能源有限公司
50	平江百畅新能源有限公司
51	晋中市百川畅银新能源有限公司
52	张家界农科填埋沼气发电有限公司
53	柳州市禹山新能源有限公司
54	侯马市百川畅银新能源有限公司
55	汉川市海源能源科技有限公司
56	竹溪县百川畅银新能源有限公司
57	普洱百川畅银新能源有限公司
58	鄂尔多斯市百川畅银新能源有限公司
59	鄂尔多斯市百川新能源有限公司
60	利川市百川畅银新能源有限公司
61	曲沃县百川畅银新能源有限公司

(3) 六税两费减免优惠政策

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号),税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(2022年第3号),符合条件的企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

依照上述优惠政策,本集团2025年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	洛阳百川畅银新能源有限公司
3	济源市百川畅银新能源有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称
4	漯河百川畅银新能源有限公司
5	上饶市百川畅银新能源有限公司
6	渭南百川畅银新能源有限公司
7	西宁百川畅银新能源有限公司
8	汝州百川畅银新能源有限公司
9	镇平百川畅银新能源有限公司
10	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司
11	韶关市百川畅银新能源有限公司
12	柳州市信能环保科技有限公司
13	邯郸市良邺再生资源开发有限公司
14	桂林信能环保科技有限公司
15	遵义市信能环保科技有限公司
16	德化百川畅银新能源有限公司
17	新沂百川畅银新能源有限公司
18	象山百川畅银新能源有限公司
19	西咸新区百川畅银新能源有限公司
20	沈阳新新明天再生利用有限公司
21	濮阳百川畅银新能源有限公司
22	福安市百川畅银新能源有限公司
23	宁海百川畅银新能源有限公司
24	河南百川供电服务有限公司
25	临汾百川畅银能源科技有限公司
26	菏泽百川畅银新能源有限公司
27	朝阳百川畅银新能源有限公司
28	百色市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	苏州百畅再生能源有限公司
31	泊头市百川畅银新能源有限公司
32	鲁山百川畅银新能源有限公司
33	南乐百川畅银新能源有限公司
34	中江百川畅银新能源有限公司
35	丽江百川畅银新能源有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称
36	沁阳百川畅银新能源有限公司
37	博爱县百川畅银新能源有限公司
38	伊川县百川畅银新能源有限公司
39	东明百川畅银新能源有限公司
40	全州百川畅银新能源有限公司
41	重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司
42	霞浦百畅新能源有限公司
43	南召县百畅新能源有限公司
44	赣州百畅新能源有限公司
45	舞阳县百川畅银新能源有限公司
46	蒙自百川畅银新能源有限公司
47	新密市百川畅银新能源有限公司
48	靖边县百畅新能源有限公司
49	获嘉县百川畅银新能源有限公司
50	濮阳县百川畅银新能源有限公司
51	濮阳县百畅环保新能源有限公司
52	嘉鱼县百川畅银新能源有限公司
53	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司
54	辰溪县百川畅银新能源有限公司
55	濉溪百川新能源有限公司
56	濉溪百畅新能源有限公司
57	天津市百川畅银新能源有限公司
58	上蔡县百川农牧科技有限公司
59	上蔡县百畅农牧科技有限公司
60	社旗县百川新能源有限公司
61	社旗县百畅新能源有限公司
62	桂平百川畅银新能源有限公司
63	封开县百川畅银新能源有限公司
64	绥德县百畅新能源有限公司
65	珠海百川畅银储能科技有限公司
66	台山百川畅银新能源有限公司
67	河南百畅热链道路运输有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称
68	云县百川畅银新能源有限公司
69	上海百川畅银储能科技有限公司
70	罗定市百川畅银新能源有限公司
71	闻喜百川畅银新能源有限公司
72	山西百畅农牧科技有限公司
73	平江百畅新能源有限公司
74	晋中市百川畅银新能源有限公司
75	柳州市禹山新能源有限公司
76	侯马市百川畅银新能源有限公司
77	汉川市海源能源科技有限公司
78	普洱百川畅银新能源有限公司
79	广西港亚盛达新能源有限公司
80	鄂尔多斯市百川畅银新能源有限公司
81	鄂尔多斯市百川新能源有限公司
82	翼城县百川畅银新能源有限公司
83	曲沃县百川畅银新能源有限公司
84	兰州新区百川畅银新能源有限公司
85	神木百畅新能源有限公司
86	河南百川畅银环保能源股份有限公司获嘉分公司
87	上蔡百川环境科技有限公司
88	洛阳百畅环保科技有限公司
89	长垣市百川环保科技有限公司
90	新乡百川环境科技有限责任公司
91	郑州市百川移储智慧能源科技有限公司
92	百川(周口)智慧能源科技有限公司

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	115,177.03	124,275.63
银行存款	20,035,770.88	54,907,273.81
其他货币资金	18,718,564.24	8,339,439.07
合计	38,869,512.15	63,370,988.51
其中：存放在境外的款项总额	17,310,311.56	5,640,618.44

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金、保函保证金	10,922,271.82	8,339,439.07
司法冻结	2,204,759.06	-
贷款担保金	5,196,652.32	-
其他	394,881.04	-
合计	18,718,564.24	8,339,439.07

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,902,752.14	-
其中：债务工具投资	4,902,752.14	-
合计	4,902,752.14	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,930,000.00	740,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	11,930,000.00	740,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	11,569,190.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	11,569,190.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	121,321,215.56	136,512,890.59
1-2年	78,145,066.86	112,421,026.50
2-3年	91,654,283.10	125,073,731.94
3-4年	101,852,950.72	143,316,619.19
4-5年	121,068,178.37	103,555,869.43
5年以上	129,687,983.41	42,542,223.51
小计	643,729,678.02	663,422,361.16
减:坏账准备	97,148,223.95	53,692,834.04
合计	546,581,454.07	609,729,527.12

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,219,217.86	2.67	17,219,217.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	626,510,460.16	97.33	79,929,006.09	12.76	546,581,454.07
合计	643,729,678.02	100.00	97,148,223.95	15.09	546,581,454.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	663,422,361.16	100.00	53,692,834.04	8.09	609,729,527.12
合计	663,422,361.16	100.00	53,692,834.04	8.09	609,729,527.12

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
密山市为天新农业有限公司	17,219,217.86	17,219,217.86	100.00	预计无法收回

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	17,219,217.86	17,219,217.86	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款	199,276,573.56	40,357,536.13	20.25
组合2：应收可再生能源补贴电价款	427,233,886.60	39,571,469.96	9.26
合计	626,510,460.16	79,929,006.09	12.76

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	—	17,219,217.86	—	—	—	17,219,217.86
组合计提	53,692,834.04	25,740,436.26	—	22,541.94	518,277.73	79,929,006.09
合计	53,692,834.04	42,959,654.12	—	22,541.94	518,277.73	97,148,223.95

注：其他为自合同资产减值准备转入。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,541.94

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
国网湖北省电力有限公司	10,971,976.92	59,275,981.00	70,247,957.92	8.97	7,505,520.86
广东电网有限责任公司揭阳供电局	56,927,251.35	—	56,927,251.35	7.27	6,101,294.35
广西电网有限责任公司	36,483,471.04	—	36,483,471.04	4.66	3,947,511.56
郑州市管城回族区城市管理局	36,412,416.44	—	36,412,416.44	4.65	5,305,763.83
国网河南省电力公司南阳供电公司	29,854,485.34	5,458,967.78	35,313,453.12	4.51	2,688,468.85

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
合计	170,649,601.09	64,734,948.78	235,384,549.87	30.06	25,548,559.45

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	583,382.71	341,808.00
合计	583,382.71	341,808.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,310,816.13	-
合计	2,310,816.13	-

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,651,904.58	63.26	6,327,408.72	53.47
1-2年	1,038,209.58	14.12	4,238,966.53	35.82
2-3年	1,451,378.65	19.74	1,056,951.30	8.93
3年以上	211,432.31	2.88	211,087.27	1.78
合计	7,352,925.12	100.00	11,834,413.82	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
周口市天然气有限公司	442,000.00	1年以内	4.05
孙长旺	383,333.34	1年以内	3.88
光大绿色环保生物能源(宿州)有限公司	329,691.65	1年以内	6.01
陕西恒众机电物资有限公司	297,500.00	1年以内	5.21
瀚蓝(济宁)固废处置有限公司	285,446.24	1年以内	4.48
合计	1,737,971.23	—	23.63

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	80,587,832.24	41,984,796.55
合计	80,587,832.24	41,984,796.55

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	21,566,535.21	11,172,329.44
应收退税款及政府补助款	5,593,814.65	5,707,377.03
备用金	237,540.32	1,292,638.27
其他	68,032,668.27	41,092,917.35
小计	95,430,558.45	59,265,262.09
减：坏账准备	14,842,726.21	17,280,465.54
合计	80,587,832.24	41,984,796.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	51,076,840.62	12,890,694.42
1-2年	9,242,983.72	33,850,520.25
2-3年	25,216,542.81	2,717,251.17
3-4年	1,770,320.83	5,126,521.14
4-5年	3,485,371.69	205,540.49
5年以上	4,638,498.78	4,474,734.62
小计	95,430,558.45	59,265,262.09
减：坏账准备	14,842,726.21	17,280,465.54
合计	80,587,832.24	41,984,796.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,430,558.45	100.00	14,842,726.21	15.55	80,587,832.24
合计	95,430,558.45	100.00	14,842,726.21	15.55	80,587,832.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,200,000.00	15.52	9,200,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	50,065,262.09	84.48	8,080,465.54	16.14	41,984,796.55
合计	59,265,262.09	100.00	17,280,465.54	29.16	41,984,796.55

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

无。

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,430,558.45	14,842,726.21	15.55
合计	95,430,558.45	14,842,726.21	15.55

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	12,805,730.92	-	4,474,734.62	17,280,465.54
2025年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-205,279.72	-	205,279.72	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	6,808,601.97		-41,515.56	6,767,086.41
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	9,204,825.74	-	-	9,204,825.74
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	10,204,227.43	-	4,638,498.78	14,842,726.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,080,465.54	6,767,086.41	-	4,825.74	-	14,842,726.21
合计	17,280,465.54	6,767,086.41	-	9,204,825.74	-	14,842,726.21

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,204,825.74

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京景旭豪爵科技有限公司	往来款	9,200,000.00	诉讼被法院驳回，债务人注销	内部审批	否
合计	—	9,200,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司A	土地清退款	32,343,280.00	1年以内	33.89	1,122,311.82
公司B	股权转让款	18,236,210.11	2-3年	19.11	3,298,930.41
Teraju Sepadu Sdn Bhd	其他客户往来	6,412,477.79	1年以内; 1-2年; 2-3年; 4-5年	6.72	1,679,488.30
公司C	保证金	3,315,783.09	5年以上	3.47	3,315,783.09

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司D	保证金	2,700,000.00	1年以内	2.83	93,690.00
合计	—	63,007,750.99	—	66.02	9,510,203.62

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,647,746.13	360,470.35	14,287,275.78
合同履约成本	470,788.07	—	470,788.07
合计	15,118,534.20	360,470.35	14,758,063.85

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,611,421.21	—	27,611,421.21
合同履约成本	232,651.78	—	232,651.78
合计	27,844,072.99	—	27,844,072.99

(2) 合同履约成本摊销

合同履约成本本年确认的摊销金额为人民币4,899,422.99元，年末账面价值根据流动性列示于存货和其他非流动资产。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款	139,180,262.46	14,284,402.42	124,895,860.04
尚未办理工程结算的应收款项	599,240.00	23,966.62	575,273.38
合计	139,779,502.46	14,308,369.04	125,471,133.42

(续)

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未纳入补贴目录的 应收补贴电价款	148,053,224.41	12,457,074.15	135,596,150.26
尚未办理工程结算的 应收款项	1,374,747.17	22,806.21	1,351,940.96
合计	149,427,971.58	12,479,880.36	136,948,091.22

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，合同资产转入应收款项。

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，该项合同资产在工程结算时形成无条件收款权，转入应收款项。

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	139,779,502.46	100.00	14,308,369.04	10.24	125,471,133.42
合计	139,779,502.46	100.00	14,308,369.04	10.24	125,471,133.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	149,427,971.58	100.00	12,479,880.36	8.35	136,948,091.22
合计	149,427,971.58	100.00	12,479,880.36	8.35	136,948,091.22

于2025年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

项目	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款	139,180,262.46	14,284,402.42	10.26
尚未办理工程结算的应收款项	599,240.00	23,966.62	4.00
合计	139,779,502.46	14,308,369.04	10.24

(3) 合同资产减值准备的情况

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年计提	转出至应收账款坏账准备	本年转回	年末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,479,880.36	2,346,766.41	518,277.73	-	14,308,369.04
合计	12,479,880.36	2,346,766.41	518,277.73	-	14,308,369.04

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	20,256,014.90	21,589,539.65
待认证进项税额	20,776,729.99	26,209,883.61
预缴税金	3,215,461.42	1,445,684.85
其他	167,288.66	285,921.33
合计	44,415,494.97	49,531,029.44

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	47,056,157.28	-	47,056,157.28	55,795,263.04	-	55,795,263.04
合计	47,056,157.28	-	47,056,157.28	55,795,263.04	-	55,795,263.04

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京松杉贰号科技合伙企业(有限合伙)	1,555,054.84	-	-	-	44,627.89	-	-	46,000.00	-	-	1,553,682.73	-
Teraju Sepadu SDN BHD	57,906.53	-	-	-	-57,906.53	-	-	-	-	-	-	-
苏州熔拓光热创业投资合伙企业(有	47,961,435.16	-	2,000,000.00	-	-8,461,134.52	-	-	-	-	-	41,500,300.64	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
限合伙)												
苏州熔盛创业投资合伙企业(有限合伙)	250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00	-
河南省中联再生资源集团有限公司	4,904,158.72	-	-	-	-2,426,429.44	-	-	-	-	-	2,477,729.28	-
驻马店中联环境科技有限公司	1,066,707.79	-	-	-	207,736.84	-	-	-	-	-	1,274,444.63	-
小计	55,795,263.04	-	2,000,000.00	-	-10,693,105.76	-	-	46,000.00	-	-	47,056,157.28	-
合计	55,795,263.04	-	2,000,000.00	-	-10,693,105.76	-	-	46,000.00	-	-	47,056,157.28	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	8,218,099.06
合计	-	8,218,099.06

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	599,055,323.46	708,604,017.84
固定资产清理	-	-
合计	599,055,323.46	708,604,017.84

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	永久业权土地	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,065,515,181.96	25,592,323.83	10,786,752.54	15,106,078.70	1,117,000,337.03
2. 本年增加金额	126,540,428.22	1,174,949.07	213,335.58	2,738,699.71	130,667,412.58
(1) 购置	36,945,624.02	1,174,949.07	160,747.51	588,426.52	38,869,747.12
(2) 在建工程转入	75,351,892.93	-	-	-	75,351,892.93
(3) 融资租赁转回	2,908,557.68	-	-	-	2,908,557.68
(4) 外币报表折算	11,334,353.59	-	52,588.07	2,150,273.19	13,537,214.85
3. 本年减少金额	12,135,978.94	4,634,076.11	690,557.39	-	17,460,612.44
(1) 处置或报废	7,312,163.06	4,631,376.11	652,662.86	-	12,596,202.03
(2) 其他减少	4,823,815.88	2,700.00	37,894.53	-	4,864,410.41
4. 年末余额	1,179,919,631.24	22,133,196.79	10,309,530.73	17,844,778.41	1,230,207,137.17
二、累计折旧					
1. 年初余额	271,111,804.74	12,980,005.57	7,600,273.44	-	291,692,083.75
2. 本年增加金额	77,876,093.26	2,630,756.03	742,009.11	-	81,248,858.40
(1) 计提	77,026,448.41	2,630,756.03	718,542.93	-	80,375,747.37
(2) 外币报表折算	849,644.85	-	23,466.18	-	873,111.03
3. 本年减少金额	4,545,406.97	3,182,706.78	597,980.06	-	8,326,093.81
(1) 处置或报废	2,645,429.31	3,180,426.78	570,864.86	-	6,396,720.95
(2) 其他减少	1,899,977.66	2,280.00	27,115.20	-	1,929,372.86

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输工具	其他设备	永久业权土地	合计
4. 年末余额	344,442,491.03	12,428,054.82	7,744,302.49	-	364,614,848.34
三、减值准备					
1. 年初余额	115,713,190.18	422,389.86	568,655.40	-	116,704,235.44
2. 本年增加金额	153,533,352.13	20,610.59	189,305.82	-	153,743,268.54
(1) 计提	153,533,352.13	20,610.59	189,305.82	-	153,743,268.54
3. 本年减少金额	3,858,353.02	3,063.29	49,122.30	-	3,910,538.61
(1) 处置或报废	3,858,353.02	3,063.29	49,122.30	-	3,910,538.61
4. 年末余额	265,388,189.29	439,937.16	708,838.92	-	266,536,965.37
四、账面价值					
1. 年末账面价值	570,088,950.92	9,265,204.81	1,856,389.32	17,844,778.41	599,055,323.46
2. 年初账面价值	678,690,187.04	12,189,928.40	2,617,823.70	15,106,078.70	708,604,017.84

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末余额	年初余额
机器设备	65,960,031.57	42,964,986.33
合计	65,960,031.57	42,964,986.33

(3) 固定资产的减值测试情况

本集团重要固定资产的减值测试情况如下：

由于部分子公司处于停产状态，对该部分子公司的固定资产、长期待摊费用等长期资产进行了减值测试并计提减值。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的关键参数
处于停产、闲置状态沼气发电项目	128,318,557.16	97,167,375.23	31,151,181.93	集团内公司历史处置同类或相似资产组的可回收价值
处于在运营状态的沼气发电项目	128,382,012.34	91,398,213.18	36,983,799.16	集团内公司历史处置同类或相似资产组的可回收价值
处于停产状态异质结电池项目	83,482,684.99	2,283,671.32	81,199,013.67	市场询价

由于垃圾焚烧发电厂建设及投运、垃圾场堆体整形工程等原因导致部分子公司沼气产气量不及预期，发电量下降，公司评估上述资产组存在减值迹象，对该部分子公司的固定

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产、长期待摊费用等长期资产作为资产组单独进行了减值测试。由于公司经营战略调整，子公司异质结电池项目处于停产状态，公司评估该资产组存在减值迹象，对该部分子公司的固定资产、在建工程等长期资产作为资产组单独进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

公司	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数
上饶市百川畅银新能源有限公司	3,499,883.56	2,705,434.71	794,448.85	2.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
渭南百川畅银新能源有限公司	3,711,242.75	3,197,237.94	514,004.81	3.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
西宁百川畅银新能源有限公司	3,243,424.69	3,289,684.20	-	3.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
揭阳市百川畅银环保能源有限公司	15,031,885.73	16,661,370.00	-	10.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
百色市百川畅银新能源有限公司	3,168,005.51	6,032,997.49	-	2.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
全州百川畅银新能源有限公司	1,413,851.60	2,924,946.36	-	3.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
重庆市潼南区百川畅银能源科技有限公司	1,602,815.94	1,657,991.68	-	9.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
西安百川畅银新能源有限公司	10,758,720.58	11,710,168.08	-	2.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
南京百川畅银新能源有限公司	2,154,232.51	3,348,400.00	-	3.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
上蔡县百川畅银农牧科技有限公司	2,478,684.28	3,277,310.40	-	18.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
封开县百川畅银新能源有限公司	999,903.18	782,108.55	217,794.63	4.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
云县百川畅银新能源有限公司	1,846,213.72	1,213,874.43	632,339.29	2.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
曲沃县百川畅银新能源有限公司	2,266,836.19	1,068,659.21	1,198,176.98	3.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率
兰州新区百川畅银新能源有限公司	1,637,585.91	623,352.91	1,014,233.00	2.00	未来售电量、增长率、售电价格、营业成本、折现率

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13.2 固定资产清理

无。

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	58,649,134.18	116,262,619.77
工程物资	-	-
合计	58,649,134.18	116,262,619.77

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海百川未来高效异质结电池项目	66,398,344.40	64,582,015.72	1,816,328.68	39,986,500.29	-	39,986,500.29
哥伦比亚沼气发电项目	19,771,357.40	-	19,771,357.40	32,112,268.02	-	32,112,268.02
浙江百川高效异质结电池项目	-	-	-	3,758,015.08	-	3,758,015.08
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	6,751,186.27	-	6,751,186.27	18,822,090.14	-	18,822,090.14
科尔多瓦光伏电站项目	20,014,059.26	-	20,014,059.26	16,204,928.04	-	16,204,928.04
平顶山百畅LNG加气站项目	-	-	-	3,470,861.49	-	3,470,861.49
广西湘桂华糖制集团来宾纸业有限责任公司厌氧沼气热电联产项目	6,479,145.55	-	6,479,145.55	-	-	-
SPV光伏发电项目	3,613,171.35	-	3,613,171.35	-	-	-
其他零星合计	203,885.67	-	203,885.67	1,907,956.71	-	1,907,956.71
合计	123,231,149.90	64,582,015.72	58,649,134.18	116,262,619.77	-	116,262,619.77

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
上海百川未来高效异质结电池项目	205,800,000.00	39,986,500.29	30,535,737.91	1,911,504.42	2,212,389.38	66,398,344.40	自有资金	77.82%
哥伦比亚沼气发电项目	138,600,000.00	32,112,268.02	39,944,854.43	52,285,765.05	-	19,771,357.40	自有资金	51.99%
浙江百川高效异质结电池项目	800,000,000.00	3,758,015.08	3,211,009.17	-	6,969,024.25	-	自有资金	—
适乐达生活垃圾填埋场沼气发电项目	27,500,000.00	18,822,090.14	4,349,921.71	16,420,825.58	-	6,751,186.27	自有资金	84.26%
科尔多瓦光伏电站项目	161,000,000.00	16,204,928.04	3,809,131.22	-	-	20,014,059.26	自有资金	12.43%
平顶山百畅LNG加气站项目	12,000,000.00	3,470,861.49	-	-	3,470,861.49	-	自有资金	—
广西湘桂华糖制集团来宾纸业有限责任公司厌氧沼气热电联产项目	14,460,000.00	-	6,479,145.55	-	-	6,479,145.55	自有资金	50.63%
SPV光伏发电项目	37,955,520.00	-	3,613,171.35	-	-	3,613,171.35	自有资金	9.52%
其他零星合计	29,243,000.00	1,907,956.71	4,785,888.58	4,733,797.88	1,756,161.74	203,885.67	自有资金	3.91%
合计	1,426,558,520.00	116,262,619.77	96,728,859.92	75,351,892.93	14,408,436.86	123,231,149.90	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
上海百川未来高效异质结电池项目	-	64,582,015.72	-	64,582,015.72	公司战略调整
合计	-	64,582,015.72	-	64,582,015.72	—

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 在建工程的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海百川未来高效异质结电池项目	66,398,344.40	1,816,328.68	64,582,015.72	公允价值为市场询价。处置费用，指与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。	公允价值	市场询价
合计	66,398,344.40	1,816,328.68	64,582,015.72	—	—	—

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	场地租赁	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	34,287,034.90	9,197,878.66	43,484,913.56
2. 本年增加金额	5,299,231.93	36,770.57	5,336,002.50
(1) 租入	5,299,231.93	36,770.57	5,336,002.50
3. 本年减少金额	1,164,205.27	1,797,954.11	2,962,159.38
(1) 处置	1,164,205.27	1,797,954.11	2,962,159.38
4. 年末余额	38,422,061.56	7,436,695.12	45,858,756.68
二、累计折旧			
1. 年初余额	3,236,710.31	4,507,340.74	7,744,051.05
2. 本年增加金额	5,327,209.88	1,419,771.26	6,746,981.14
(1) 计提	5,327,209.88	1,419,771.26	6,746,981.14
3. 本年减少金额	301,651.73	763,381.51	1,065,033.24
(1) 处置	301,651.73	763,381.51	1,065,033.24
4. 年末余额	8,262,268.46	5,163,730.49	13,425,998.95
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	30,159,793.10	2,272,964.63	32,432,757.73
2. 年初账面价值	31,050,324.59	4,690,537.92	35,740,862.51

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合同权益	特许经营权	专利权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	59,593,039.22	9,515,814.31	31,768,029.41	67,421,454.78	840,000.00	169,138,337.72

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合同权益	特许经营权	专利权	合计
2. 本年增加金额	-	2,013,676.71	-	-	-	2,013,676.71
(1) 购置	-	2,013,676.71	-	-	-	2,013,676.71
3. 本年减少金额	59,593,039.22	149,508.20	1,620,000.00	-	150,000.00	61,512,547.42
(1) 处置	59,593,039.22	149,508.20	1,620,000.00	-	150,000.00	61,512,547.42
4. 年末余额	-	11,379,982.82	30,148,029.41	67,421,454.78	690,000.00	109,639,467.01
二、累计摊销						
1. 年初余额	1,481,371.72	3,050,577.75	23,269,381.14	8,506,838.05	792,750.00	37,100,918.66
2. 本年增加金额	695,252.11	1,573,213.82	1,888,823.52	2,195,961.69	-	6,353,251.14
(1) 计提	695,252.11	1,573,213.82	1,888,823.52	2,195,961.69	-	6,353,251.14
3. 本年减少金额	2,176,623.83	187,360.52	1,620,000.00	-	150,000.00	4,133,984.35
(1) 处置	2,176,623.83	187,360.52	1,620,000.00	-	150,000.00	4,133,984.35
4. 年末余额	-	4,436,431.05	23,538,204.66	10,702,799.74	642,750.00	39,320,185.45
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	458,321.44	8,366,649.46	47,250.00	8,872,220.90
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	458,321.44	8,366,649.46	47,250.00	8,872,220.90
四、账面价值						
1. 年末账面价值	-	6,943,551.77	6,151,503.31	48,352,005.58	-	61,447,060.66
2. 年初账面价值	58,111,667.50	6,465,236.56	8,040,326.83	50,547,967.27	-	123,165,198.16

(2) 无形资产的减值测试情况

无。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宿州市优能环保发电有限责任公司	379,763.58	-	-	-	-	379,763.58

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合计	65,598,227.47	-	-	-	-	65,598,227.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
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	2,744,316.42	2,109,249.12	-	-	-	4,853,565.54
北京百川畅银新能源有限公司	3,668,576.50	406,556.02	-	-	-	4,075,132.52
合计	63,082,422.33	2,515,805.14	-	-	-	65,598,227.47

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（已于2018年全额计提商誉减值准备）；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（截至2025年末已全额计提商誉减值准备）；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（截至2025年末已全额计提商誉减值准备）。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（截至2025年末已全额计提商誉减值准备）、人民币4,075,132.52元（截至2025年末已全额计提商誉减值准备）。

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公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以管理层对两家公司的垃

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

垃圾填埋场生产周期内的财务预算为基础来确定。两家公司现金流量预测适用的税前折现率于2025年为7.57%。

资产组于2025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:

预测期的年限—根据管理层批准的2年期的财务预测用来预测北京百川畅银新能源有限公司资产组。本集团认为,考虑到垃圾封场的因素,根据实际经营情况和现场调查情况,所以采用2年期财务预测为基础预计未来现金流量进行现金流量预测是合理的。

根据管理层批准的1.4年期的财务预测用来预测西安百川畅银新能源有限公司(“西安百川”)资产组。本集团认为,考虑到垃圾封场的因素,根据实际经营情况和现场调查情况,所以采用1.4年期财务预测为基础预计未来现金流量进行现金流量预测是合理的。

预算毛利率—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两家子公司包含商誉的资产组在2025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2025年12月31日计提商誉减值准备人民币2,515,805.14元。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他变动	年末余额
项目配套设施	40,110,732.56	4,104,882.08	7,377,982.79	-7,124,285.93	29,713,345.92
收集井及膜下采集系统	9,765,215.30	2,032,471.38	5,303,112.28	-2,035,648.74	4,458,925.66
移动储能管道铺设	15,041,771.16	1,059,956.96	3,980,069.44	-808,106.16	11,313,552.52
其他	9,986,439.10	2,694,587.92	3,503,541.64	-2,724,579.31	6,452,906.07
合计	74,904,158.12	9,891,898.34	20,164,706.15	-12,692,620.14	51,938,730.17

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,830,428.14	6,143,319.87	78,773,090.05	11,024,656.81
预提费用	33,481,868.01	9,485,343.95	11,048,128.94	1,657,219.34
租赁负债	27,831,555.59	2,507,704.65	3,642,481.09	134,586.81

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
非同一控制下企业合并公允价值调整	-	-	29,835.20	7,458.80
合计	83,143,851.74	18,136,368.47	93,493,535.28	12,823,921.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	32,432,757.73	3,067,230.32	453,664.88	175,909.07
非同一控制下企业合并公允价值调整	4,925,121.80	1,231,280.45	7,798,013.64	1,949,503.41
其他	-	-	37,790,923.60	3,779,092.36
合计	37,357,879.53	4,298,510.77	46,042,602.12	5,904,504.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	433,299,111.32	-
可抵扣亏损	873,046,792.98	680,561,085.09
合计	1,306,345,904.30	680,561,085.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年	-	45,750,836.04	
2026年	39,177,384.78	28,955,781.21	
2027年	105,607,970.12	34,514,934.83	
2028年	106,040,572.99	67,951,054.45	
2029年	170,752,532.97	170,919,193.79	
2030年	451,468,332.12	332,469,284.77	
合计	873,046,792.98	680,561,085.09	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,232,884.29	-	1,232,884.29
预付设备款	49,261,546.41	29,038,738.06	20,222,808.35

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	6,611,623.85	-	6,611,623.85
预付土地款	7,907,573.07	3,199,398.35	4,708,174.72
合计	65,013,627.62	32,238,136.41	32,775,491.21

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	19,202,589.05	-	19,202,589.05
预付设备款	84,715,639.10	-	84,715,639.10
合同取得成本	6,387,609.12	-	6,387,609.12
预付土地款	3,434,418.00	-	3,434,418.00
合计	113,740,255.27	-	113,740,255.27

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,513,805.18	16,513,805.18	保证金；限制用途	保证金；限制用途
货币资金	2,204,759.06	2,204,759.06	司法冻结	司法冻结
固定资产	200,194,286.83	160,569,023.02	抵押	售后租回及融资租赁形成的标的资产；科尔多瓦资产抵押
无形资产	-	-	-	-
合计	218,912,851.07	179,287,587.26	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,339,439.07	8,339,439.07	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	46,885,330.10	38,487,508.35	抵押	售后租回及融资租赁形成的标的资产
无形资产	66,161,332.16	58,678,871.42	抵押	融资租赁形成的标的资产
合计	121,386,101.33	105,505,818.84	—	—

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	162,482,597.96	291,023,581.10
合计	162,482,597.96	291,023,581.10

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,029,000.00	-
合计	1,029,000.00	-

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
设备款	24,550,204.97	9,950,563.47
材料和配件款	15,251,624.86	14,840,541.66
工程款	37,236,055.49	34,101,482.35
咨询服务费	2,016,786.14	2,272,942.41
垃圾使用费	22,974,197.79	24,459,514.19
车辆使用费	6,816,127.88	2,964,847.31
劳务费	2,372,797.94	1,862,109.32
其他	13,529,090.83	12,231,508.71
合计	124,746,885.90	102,683,509.42

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

公司名称	年末余额	未偿还或未结转的原因
西安市固体废弃物管理处	9,898,682.54	尚未结算
合计	9,898,682.54	—

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
工程进度款	1,984,170.14	4,548,992.03

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
移动储能预收款	1,367,363.45	-
其他	89,280.34	-
合计	3,440,813.93	4,548,992.03

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,655,991.49	99,845,669.91	91,985,678.71	29,515,982.69
离职后福利-设定提存计划	11,003.13	6,121,730.63	6,121,062.63	11,671.13
辞退福利	-	8,129,960.09	6,736,065.03	1,393,895.06
合计	21,666,994.62	114,097,360.63	104,842,806.37	30,921,548.88

(2) 短期薪酬

项目	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	13,850,317.65	86,580,503.52	79,567,922.90	20,862,898.27
职工福利费	236,460.73	5,438,724.87	5,587,280.54	87,905.06
社会保险费	7,415.88	3,092,341.03	3,092,645.25	7,111.66
其中：医疗保险费	6,931.94	2,726,641.14	2,726,641.14	6,931.94
工伤保险费	483.94	180,828.39	181,132.61	179.72
生育保险费	-	184,871.50	184,871.50	-
住房公积金	100.00	2,702,085.62	2,702,185.62	-
工会经费和职工教育经费	7,561,697.23	2,032,014.87	1,035,644.40	8,558,067.70
合计	21,655,991.49	99,845,669.91	91,985,678.71	29,515,982.69

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	10,677.44	5,873,208.26	5,872,568.26	11,317.44
失业保险费	325.69	248,522.37	248,494.37	353.69
合计	11,003.13	6,121,730.63	6,121,062.63	11,671.13

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,224,554.17	8,359,136.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	19,546,715.76	17,951,947.48
个人所得税	489,387.63	276,981.26
城市维护建设税	146,229.46	193,432.01
教育费附加	63,482.87	84,048.85
地方教育附加	42,388.73	56,032.54
其他	326,516.28	115,385.06
合计	30,839,274.90	27,036,963.20

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	27,269,329.87	25,341,499.61
合计	27,269,329.87	25,341,499.61

28.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付往来款	13,786,758.80	16,615,262.92
应付质保金	6,534,756.55	1,901,540.98
其他	6,947,814.52	6,824,695.71
合计	27,269,329.87	25,341,499.61

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	23,389,071.04	17,969,780.00
一年内到期的长期应付款	23,780,669.12	42,233,431.83
一年内到期的租赁负债	10,268,053.27	7,742,877.76
合计	57,437,793.43	67,946,089.59

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	128,252.66	1,220,291.97
已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据	11,569,190.00	740,000.00
合计	11,697,442.66	1,960,291.97

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	26,254,670.00	13,924,450.00
保证借款	14,400,000.00	26,800,000.00
抵押借款	25,230,238.89	-
减：一年内到期部分	23,389,071.04	17,969,780.00
合计	42,495,837.85	22,754,670.00

注：本集团年末质押借款、保证借款的年利率为4.50%-5.20%、抵押借款的年利率为3.85%+SOFR(30)。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换债券	329,016,946.06	298,456,200.10
合计	329,016,946.06	298,456,200.10

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额	是否违约
百畅转债	100.00	2023/2/22	6年	-	298,456,200.10	-	3,888,203.05	26,759,792.72	-	87,249.81	329,016,946.06	否
合计	—	—	—	-	298,456,200.10	-	3,888,203.05	26,759,792.72	-	87,249.81	329,016,946.06	—

(3) 可转换公司债券

转股条件：自可转债发行结束之日满六个月后。

转股时间：2023年8月28日至2029年2月21日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2646号文核准，本公司于2023年2月22日发行票面金额为人民币100.00元的可转换债券4,200,000张。债券票面利率为：第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.80%，第五年2.50%，第六年2.80%。本次发行的可转换债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。每年的付息日为本次发行的可转换债券发行首日（2023年2月22日）起每满一年的当日。本次发行的可转换债券的初始转股价格为人民币28.32元/股，2023年5月31日由于现金分红，调整后转股价格为人民币28.30元/股，2023年9月1日由于公司股票交易均价的变动，调整后转股价格为人民币24.00元/股，2024年1月22日由于公司股票交易均价的变动，调整后转股价格为人民币20.40元/股。转股期为2023年8月28日起至2029年2月21日止。本公司参考市场上同等信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率，以及扣除债券发行费用之后，分摊后负债成份公允价值人民币247,478,877.06元，权益成份公允价值人民币163,497,660.68元。

于2025年12月31日，累计共有人民币128,700元可转换债券转换为本公司股票，转股数为6,210股。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	43,231,935.65	45,630,864.76
减：未确认的融资费用	5,132,326.79	6,721,447.20
减：重分类至一年内到期的非流动负债	10,268,053.27	7,742,877.76
合计	27,831,555.59	31,166,539.80

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款总额	55,017,266.92	48,953,968.72
减：一年内到期的长期应付款	23,780,669.12	42,233,431.83
合计	31,236,597.80	6,720,536.89

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付售后回租款	31,236,597.80	6,720,536.89
合计	31,236,597.80	6,720,536.89

35. 递延收益

递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,148,800.00	-	9,148,800.00	-	—
合计	9,148,800.00	-	9,148,800.00	-	—

注：2025年6月，本公司子公司浙江百川畅银新能源有限公司与湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会签订《高效异质结电池项目补充协议》，本公司子公司浙江百川畅银新能源有限公司退还莫干山创新成长奖励9,148,800.00元，湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会对本公司子公司浙江百川畅银新能源有限公司项目用地进行收储。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	160,435,191.00	5,488.00	-	-	-	5,488.00	160,440,679.00
股份合计	160,435,191.00	5,488.00	-	-	-	5,488.00	160,440,679.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年股本增加系本公司发行在外的可转换债券转换为本公司股票，转股数为5,488股，详见附注五、32。

37. 其他权益工具

项目	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
百畅转债	4,199,833.00	163,491,159.70	-	-	5,488.00	43,598.91	4,194,345.00	163,447,560.79
合计	4,199,833.00	163,491,159.70	-	-	5,488.00	43,598.91	4,194,345.00	163,447,560.79

注：详见附注五、32。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	653,993,326.43	125,360.72	-	654,118,687.15
其他资本公积	21,508,761.46	-	-	21,508,761.46
合计	675,502,087.89	125,360.72	-	675,627,448.61

注：本年度股本溢价增加的金额系“百畅转债”转股新增股本人民币5,488元，相应增加资本公积人民币125,360.72元，减少其他权益工具投资43,598.91元。

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,779,368.99	18,226,995.85	-	-	-	18,301,904.63	-74,908.78
外币财务报表折算差额	7,779,368.99	18,226,995.85	-	-	-	18,301,904.63	-74,908.78
其他综合收益合计	7,779,368.99	18,226,995.85	-	-	-	18,301,904.63	-74,908.78

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	440,065.12	5,717,343.00	5,255,180.43	902,227.69
合计	440,065.12	5,717,343.00	5,255,180.43	902,227.69

41. 盈余公积

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	48,629,754.57	-	-	48,629,754.57
合计	48,629,754.57	-	-	48,629,754.57

注：按照本公司当期净利润10%计提法定盈余公积。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	227,518,747.97	504,904,404.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	4,823,439.60
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	4,823,439.60
其他调整因素	-	-
本年年初余额	227,518,747.97	509,727,844.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-400,555,712.64	-282,209,096.60
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
本年年末余额	-173,036,964.67	227,518,747.97

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,171,647.37	286,487,086.02	417,538,062.22	348,798,382.62
其他业务	43,774,629.54	25,573,105.76	34,518,232.82	24,778,440.47
合计	393,946,276.91	312,060,191.78	452,056,295.04	373,576,823.09

(2) 营业收入分解信息

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
商品类型					
电力	162,839,010.62	-	-	7,907,285.29	170,746,295.91
热力	3,081,467.30	73,932,812.05	-	-	77,014,279.35

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
环卫产业服务	-	-	63,551,093.56	-	63,551,093.56
其他	13,062,395.78	39,407,480.75	769,252.99	29,395,478.57	82,634,608.09
合计	178,982,873.70	113,340,292.80	64,320,346.55	37,302,763.86	393,946,276.91

(续)

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
经营地区					
境内	171,509,648.96	113,340,292.80	64,320,346.55	29,138,748.64	378,309,036.95
境外	7,473,224.74	-	-	8,164,015.22	15,637,239.96
合计	178,982,873.70	113,340,292.80	64,320,346.55	37,302,763.86	393,946,276.91

(续)

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
商品转让的时间					
在某一时点转让	167,971,139.53	78,119,252.31	9,133,691.21	29,438,926.05	284,663,009.10
在某一时段内转让	11,011,734.17	35,221,040.49	55,186,655.34	7,863,837.81	109,283,267.81
合计	178,982,873.70	113,340,292.80	64,320,346.55	37,302,763.86	393,946,276.91

(3) 营业成本分解信息

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
商品类型					
电力	148,627,515.57	-	-	6,101,214.27	154,728,729.84
热力	794,043.96	66,542,312.14	-	-	67,336,356.10
环卫产业服务	-	-	40,022,486.32	-	40,022,486.32
其他	8,621,205.94	24,894,026.50	504,500.98	15,952,886.10	49,972,619.52
合计	158,042,765.47	91,436,338.64	40,526,987.30	22,054,100.37	312,060,191.78

(续)

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
经营地区					
境内	147,344,139.13	91,436,338.64	40,526,987.30	15,952,886.10	295,260,351.17
境外	10,698,626.34	-	-	6,101,214.27	16,799,840.61

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
合计	158,042,765.47	91,436,338.64	40,526,987.30	22,054,100.37	312,060,191.78

(续)

合同分类	沼气发电业务	移动储能供热业务	环卫及再生资源回收服务	其他	合计
商品转让的时间					
在某一时点转让	150,402,198.99	66,542,312.14	4,388,401.28	16,767,618.44	238,100,530.85
在某一时段内转让	7,640,566.48	24,894,026.50	36,138,586.02	5,286,481.93	73,959,660.93
合计	158,042,765.47	91,436,338.64	40,526,987.30	22,054,100.37	312,060,191.78

(4) 履约义务

确认的收入来源于：

项目	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	2,680,343.65	629,731.86
前期已经履行（或部分履行）的履约义务	1,141,245.68	1,766,055.19
合计	3,821,589.33	2,395,787.05

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。

本集团与履约义务相关的信息如下：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
电力	提供电力产品	根据发生时间结算	主要销售电力	是	无	无
热力	提供热力产品	根据发生时间结算	主要销售热力	是	无	无
环卫产业服务	提供服务时间内	根据发生时间结算	主要提供市政清扫、垃圾分类分拣服务	是	无	无

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,000,652.98	240,815.29
城市维护建设税	499,944.56	934,873.13
教育费附加	217,415.93	411,798.96
地方教育附加	145,163.57	277,268.06

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	80,184.68	87,332.85
其他	650,612.41	819,608.24
合计	2,593,974.13	2,771,696.53

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	722,590.62	997,443.06
职工薪酬	-	129,189.84
咨询服务费	-	98,371.78
业务招待费	-	179,626.39
办公费	-	35,130.20
其他	-	177.00
合计	722,590.62	1,439,938.27

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,097,205.34	55,030,969.79
折旧及摊销	20,569,276.20	14,854,035.43
咨询服务费	14,330,196.93	16,278,657.90
差旅费	6,192,032.92	10,137,017.01
租赁费	4,354,584.42	4,129,755.56
业务招待费	3,168,655.22	6,124,859.10
办公费	1,547,416.74	1,616,340.93
汽车费用	1,404,429.78	1,636,472.65
其他非生产耗费	534,871.33	1,547,825.71
股份支付	-	-4,273,058.24
通讯费	439,725.10	619,598.96
其他	3,452,772.01	21,697,281.79
合计	110,091,165.99	129,399,756.59

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,016,549.33	3,316,391.63

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	193,238.22	734,048.41
差旅费	179,004.15	234,725.50
折旧及摊销	119,697.61	1,451,588.94
股份支付	-	-178,074.12
其他	472,443.62	219,893.65
合计	2,980,932.93	5,778,574.01

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	45,289,870.26	44,004,109.11
减：利息收入	1,088,500.52	1,317,620.59
未确认融资费用摊销额	5,211,113.47	4,401,029.88
汇兑损益	-11,235,058.66	2,804,971.71
其他	784,473.33	419,533.67
合计	38,961,897.88	50,312,023.78

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	8,962,243.12	18,775,949.35
代扣个人所得税手续费返还	53,162.65	62,033.94
合计	9,015,405.77	18,837,983.29

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,693,105.76	330,323.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-418,999.34	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,842,486.14	-
合计	-8,269,618.96	330,323.54

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	-200,000.00	-4,705,320.07
合计	-200,000.00	-4,705,320.07

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-42,959,654.12	-16,537,141.92
其他应收款坏账损失	-6,776,486.41	-8,832,448.81
合计	-49,736,140.53	-25,369,590.73

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-153,743,268.54	-90,475,850.88
在建工程减值损失	-64,582,015.72	-
其他非流动资产减值损失	-32,238,136.41	-
长期待摊费用减值损失	-10,882,090.40	-23,221,985.99
商誉减值损失	-2,515,805.14	-31,066,552.92
合同资产减值损失	-2,346,766.41	-3,384,079.08
存货跌价损失	-360,470.35	-
无形资产减值损失	-	-8,420,720.90
合计	-266,668,552.97	-156,569,189.77

54. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,563,202.27	-2,065,348.64	-1,563,202.27
合计	-1,563,202.27	-2,065,348.64	-1,563,202.27

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,481,442.40	13,977.90	1,481,442.40
其他	312,174.95	1,689,617.87	312,174.95
合计	1,793,617.35	1,703,595.77	1,793,617.35

(2) 计入当年损益的政府补助

无。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,308,153.77	17,466,112.72	8,308,153.77
公益性捐赠支出	340,000.00	5,500.00	340,000.00
其他	8,822,855.65	3,084,109.37	8,822,855.65
合计	17,471,009.42	20,555,722.09	17,471,009.42

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,390,068.37	6,433,744.27
递延所得税费用	-6,410,158.15	-934,665.46
合计	-20,089.78	5,499,078.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-406,563,977.45
按适用税率计算的所得税费用	-101,640,994.54
子公司适用不同税率的影响	-4,426,662.64
调整以前期间所得税的影响	456,647.47
非应税收入的影响	-840,694.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828,016.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-563,393.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,166,991.99
税法规定的额外可扣除费用	-
所得税费用	-20,089.78

58. 其他综合收益

详见本附注“五、39 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退回履约保证金	-	1,362,959.19
收回保函保证金	2,127,218.61	2,319,606.50
利息收入	1,088,569.41	1,317,620.59
政府补助	123,507.08	1,341,004.58
其他	167,977.86	8,224.27
合计	3,507,272.96	6,349,415.13

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付履约保证金	5,961,791.87	1,107,705.40
咨询服务费	15,581,811.07	13,718,780.97
差旅费	8,176,889.08	11,811,680.78
业务招待费	3,468,233.28	6,132,726.61
租赁费	6,255,654.12	4,129,755.56
办公费	1,660,141.73	1,619,874.10
其他	15,924,840.09	34,232,851.18
合计	57,029,361.24	72,753,374.60

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

无。

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资长期股权投资所支付的现金	2,000,000.00	22,560,000.00
退回政府补助	9,148,800.00	-
合计	11,148,800.00	22,560,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回保证金	-	679,362.32

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-	679,362.32

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	-	69,280.93
退回政府补助	9,148,800.00	-
投资可转债	4,902,752.14	-
合计	14,051,552.14	69,280.93

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁固定资产借款	40,000,000.00	36,151,017.19
票据贴现	3,151,042.42	-
合计	43,151,042.42	36,151,017.19

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁租金	51,635,102.45	27,954,844.53
租赁费	6,081,532.29	5,631,816.44
发行费用	-	2,158,592.48
同一控制下企业合并支付对价	-	62,266,657.67
合计	57,716,634.74	98,011,911.12

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	291,023,581.10	185,164,426.09	-	313,705,409.23	-	162,482,597.96
一年内到期的非流动负债	67,946,089.59	-	57,437,793.43	65,386,932.12	2,559,157.47	57,437,793.43
长期借款	22,754,670.00	44,631,884.61	-	1,501,645.72	23,389,071.04	42,495,837.85
应付债券	298,456,200.10	-	32,747,912.27	2,099,916.50	87,249.81	329,016,946.06
长期应付款	6,720,536.89	40,000,000.00	17,698,400.65	9,401,670.62	23,780,669.12	31,236,597.80
租赁负债	31,166,539.80	-	7,830,776.06	897,707.00	10,268,053.27	27,831,555.59

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
合计	718,067,617.48	269,796,310.70	115,714,882.41	392,993,281.19	60,084,200.71	650,501,328.69

60. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-406,543,887.67	-305,114,864.74
加: 资产减值准备	266,668,552.97	156,569,189.77
信用减值损失	49,736,140.53	25,369,590.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,248,858.40	77,741,411.30
使用权资产折旧	6,746,981.14	8,171,065.50
无形资产摊销	6,353,251.14	9,584,511.09
长期待摊费用摊销	20,164,706.15	31,094,445.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,563,202.27	2,065,348.64
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,826,711.37	17,452,134.82
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	200,000.00	4,705,320.07
财务费用(收益以“-”填列)	39,964,794.50	51,210,110.70
投资损失(收益以“-”填列)	8,269,618.96	-330,323.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,312,446.71	-6,254,272.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,605,994.07	2,595,874.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,746,018.58	3,897,747.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	23,758,878.03	12,776,835.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,333,703.27	-27,034,074.83
股份支付	-	-4,977,760.94
经营活动产生的现金流量净额	114,627,051.70	59,522,288.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
承担租赁负债方式取得使用权资产	5,336,002.50	38,769,107.92
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	20,150,947.91	55,031,549.44

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	55,031,549.44	192,212,290.08
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-34,880,601.53	-137,180,740.64

(2) 供应商融资安排

无。

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	500,001.00
其中：福安市百畅光伏科技有限公司	500,000.00
新乡市百川畅银热力能源有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	203,122.83
其中：福安市百畅光伏科技有限公司	-
新乡市百川畅银热力能源有限公司	203,122.83
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中：福安市百畅光伏科技有限公司	-
新乡市百川畅银热力能源有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	296,878.17

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	20,150,947.91	55,031,549.44
其中：库存现金	115,177.03	124,275.63
可随时用于支付的银行存款	20,035,770.88	54,907,273.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	20,150,947.91	55,031,549.44

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(6) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(7) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
公司或集团内子公司使用受限制的货币资金	18,718,564.24	8,339,439.07	不可随时用于支付
合计	18,718,564.24	8,339,439.07	—

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	3,228,577,564.73	—	17,398,545.98
其中：林吉特	59,319.39	1.7319	102,735.25
美元	1,604,945.99	7.0288	11,280,844.34
哥伦比亚比索	3,226,913,299.36	0.001864	6,014,966.39
应收账款	1,513,374,946.02	—	3,937,780.94
其中：林吉特	645,564.62	1.7319	1,118,053.37
哥伦比亚比索	1,512,729,381.40	0.001864	2,819,727.57
其他应收款	3,501,266,600.60	—	17,174,132.51
其中：林吉特	6,154,653.18	1.7319	10,659,243.84
哥伦比亚比索	3,495,111,947.42	0.001864	6,514,888.67
应付账款	32,886,641.65	—	5,462,340.13
其中：林吉特	3,121,923.14	1.7319	5,406,858.69
哥伦比亚比索	29,764,718.51	0.001864	55,481.44
其他应付款	3,929,236,829.40	—	7,324,097.45
其中：林吉特	-	1.7319	-
哥伦比亚比索	3,929,236,829.40	0.001864	7,324,097.45
长期借款	12,130,336,829.40	—	22,610,947.85
其中：林吉特	-	1.7319	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
哥伦比亚比索	12,130,336,829.40	0.001864	22,610,947.85
一年内到期的非流动负债	1,405,199,055.79	—	2,619,291.04
其中：林吉特	—	1.7319	—
哥伦比亚比索	1,405,199,055.79	0.001864	2,619,291.04

(2) 境外经营实体

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
SPEKTRA VOLTIK SDN BHD	马来西亚	林吉特	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用林吉特计价
BCCY COLOMBIA HOLDING S. A. S.	哥伦比亚	哥伦比亚比索	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用哥伦比亚比索计价
BCCY CÓRDOBA S. A. S. E S P	哥伦比亚	哥伦比亚比索	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用哥伦比亚比索计价

62. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,730,712.82	1,799,336.79
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,669,445.98	1,196,779.24
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）	3,903.58	65,572.66
与租赁相关的总现金流出	9,576,882.06	3,425,771.78
售后租回交易现金流出	36,044,276.06	23,125,331.88

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、运输设备和场地租赁，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，场地租赁的租赁期与项目合作期限保持一致。

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、33和附注十、1。

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备出租	11,421,540.18	11,421,540.18
合计	11,421,540.18	11,421,540.18

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,016,549.33	3,316,391.63
材料费	193,238.22	734,048.41
差旅费	179,004.15	234,725.50
折旧及摊销	119,697.61	1,451,588.94
股份支付	-	-178,074.12
其他	472,443.62	219,893.65
合计	2,980,932.93	5,778,574.01
其中：费用化研发支出	2,980,932.93	5,778,574.01
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

本期处置子公司新乡市百川畅银热力能源有限公司和福安市百畅光伏科技有限公司。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
新乡市百川畅银热力能源有限公司	1.00	60.00%	出售	2025年9月30日	失去控制权	-428,399.34	0%
福安市百畅光伏科技有限公司	500,000.00	100.00%	出售	2025年8月28日	失去控制权	9,400.00	0%

注：福安市百畅光伏科技有限公司2025年3月由公司子公司福安市百川畅银新能源有限公司设立，2025年8月对外处置。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 通过设立取得的子公司

公司名称	注册及主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
				直接	间接
郑州市百川移储智慧能源科技有限公司	河南省郑州市	移动供热	CNY 30,000,000.00	100%	-
河南百川畅银储能科技有限公司	河南省郑州市	移动供热	CNY 20,000,000.00	100%	-
百川畅银(河南)智慧能源有限公司	河南省郑州市	发电	CNY 10,000,000.00	100%	-
河南百川油气新能源有限责任公司	河南省郑州市	发电	CNY 10,000,000.00	100%	-
来宾百川港亚新能源有限公司	广西壮族自治区来宾市	发电	CNY 3,000,000.00	100%	-
百川(开封)智慧能源科技有限公司	河南省开封市	移动供热	CNY 10,000,000.00	-	60%
百川亿鸿能源(河南省)有限公司	河南省郑州市	发电	CNY 10,000,000.00	-	51%
百川(周口)智慧能源科技有限公司	河南省周口市	移动供热	CNY 2,000,000.00	-	51%

(2) 注销的子公司

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
					直接	间接
榆林百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	榆林	榆林	沼气发电	100.00	-

榆林百川畅银新能源有限公司在2025年12月10日注销。

(3) 本公司子公司BCCY COLOMBIA HOLDING S.A.S.通过购买资产增加3家子公司，分别为LA VEGA ENERGY SAS、SAN FRANCISCO PARK SAS、SAN LUIS PARK SAS。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
						直接	间接
1	宜昌百川畅银新能源有限公司	CNY 1,600,000.00	宜昌	宜昌	沼气发电	100.00	-
2	荆门百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	荆门	荆门	沼气发电	100.00	-
3	驻马店百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	驻马店	驻马店	沼气发电	100.00	-
4	潮州百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	潮州	潮州	沼气发电	100.00	-
5	辉县市百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	辉县	辉县	沼气发电	100.00	-
6	项城市百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	项城	项城	沼气发电	100.00	-
7	蚌埠百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	蚌埠	蚌埠	沼气发电	100.00	-
8	西宁百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	西宁	西宁	沼气发电	100.00	-
9	乐山百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	乐山	乐山	沼气发电	100.00	-
10	汝州百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	汝州	汝州	沼气发电	100.00	-
11	韶关市百川畅银新能源有限公司	CNY 1,080,000.00	韶关	韶关	沼气发电	100.00	-
12	镇平百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	镇平	镇平	沼气发电	100.00	-
13	重庆市荣昌区百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	荣昌	荣昌	沼气发电	100.00	-
14	马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	CNY 1,000,000.00	马鞍山	马鞍山	沼气发电	100.00	-
15	宁波奉化百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	奉化	奉化	沼气发电	100.00	-
16	德化百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	德化	德化	沼气发电	100.00	-
17	新沂百川畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	新沂	新沂	沼气发电	100.00	-
18	广德百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	广德	广德	沼气发电	100.00	-
19	江山百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	江山	江山	沼气发电	100.00	-
20	耒阳百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	耒阳	耒阳	沼气发电	100.00	-
21	钟祥百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	钟祥	钟祥	沼气发电	100.00	-
22	西咸新区百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	咸阳	咸阳	沼气发电	100.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
23	随州百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	随州	随州	沼气发电	100.00	-
24	象山百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	象山	象山	沼气发电	100.00	-
25	平顶山畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	平顶山	平顶山	新能源技术开发	100.00	-
26	濮阳百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	濮阳	濮阳	沼气发电	100.00	-
27	宁海百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	宁海	宁海	沼气发电	100.00	-
28	广汉百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	广汉	广汉	沼气发电	100.00	-
29	黄冈百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	黄冈	黄冈	沼气发电	100.00	-
30	宣城百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	宣城	宣城	沼气发电	100.00	-
31	揭阳市百畅环保能源有限公司	CNY 6,000,000.00	揭阳	揭阳	沼气发电	100.00	-
32	SPEKTRA VOLTIK SDN BHD	CNY 803,706.59	马来西亚怡保市	马来西亚怡保市	沼气发电	90.00	-
33	河南百川供电服务有限公司	CNY 210,000,000.00	郑州	郑州	电力销售	100.00	-
34	金华百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	金华	金华	沼气发电	100.00	-
35	庆阳百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	庆阳	庆阳	沼气发电	100.00	-
36	唐河县百川畅银环保新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	唐河	唐河	沼气发电	100.00	-
37	临汾百川畅银能源科技有限公司	CNY 5,000,000.00	临汾	临汾	沼气发电	100.00	-
38	百色市百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	百色	百色	沼气发电	100.00	-
39	菏泽百川畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	菏泽	菏泽	沼气发电	100.00	-
40	朝阳百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	朝阳	朝阳	沼气发电	100.00	-
41	邓州百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	邓州	邓州	沼气发电	100.00	-
42	蒙城县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	蒙城	蒙城	沼气发电	100.00	-
43	泉州百川畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	泉州	泉州	沼气发电	100.00	-
44	孝感百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	孝感	孝感	沼气发电	100.00	-
45	上蔡县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	上蔡	上蔡	沼气发电	100.00	-
46	青岛百川畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	青岛	青岛	沼气发电	100.00	-
47	潜江百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	潜江	潜江	沼气发电	100.00	-
48	泊头市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	泊头	泊头	沼气发电	100.00	-
49	方城县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	方城	方城	沼气发电	100.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
50	鲁山百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	鲁山	鲁山	沼气发电	100.00	-
51	西平县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	西平	西平	沼气发电	100.00	-
52	青岛百畅环保科技有限公司	CNY 5,000,000.00	青岛	青岛	沼气发电	100.00	-
53	永春百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	永春	永春	沼气发电	100.00	-
54	南乐百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	南乐	南乐	沼气发电	100.00	-
55	息县百川畅银环保科技有限公司	CNY 1,000,000.00	息县	息县	沼气发电	100.00	-
56	中江百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	中江	中江	沼气发电	100.00	-
57	丽江百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	丽江	丽江	沼气发电	100.00	-
58	沁阳百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	沁阳	沁阳	沼气发电	100.00	-
59	固始县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	固始	固始	沼气发电	100.00	-
60	确山县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	确山	确山	沼气发电	100.00	-
61	来凤县百川畅银新能源有限责任公司	CNY 3,000,000.00	来凤	来凤	沼气发电	100.00	-
62	舞钢市百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	舞钢	舞钢	沼气发电	100.00	-
63	淮滨县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	淮滨	淮滨	沼气发电	100.00	-
64	徐州百畅环保能源有限公司	CNY 5,000,000.00	徐州	徐州	沼气发电	100.00	-
65	博爱县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	博爱	博爱	沼气发电	100.00	-
66	永康百畅新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	永康	永康	沼气发电	100.00	-
67	伊川县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	伊川	伊川	沼气发电	100.00	-
68	民权县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	民权	民权	沼气发电	100.00	-
69	新安县百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	新安	新安	沼气发电	100.00	-
70	东明百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	东明	东明	沼气发电	100.00	-
71	南京百畅环保能源有限公司	CNY 10,000,000.00	南京	南京	沼气发电	60.00	-
72	河南百川畅银固废处置有限公司	CNY 100,000,000.00	郑州	郑州	固废处置	100.00	-
73	洪雅百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	洪雅	洪雅	沼气发电	100.00	-
74	温县百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	温县	温县	沼气发电	100.00	-
75	大悟百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	大悟	大悟	沼气发电	100.00	-
76	全州百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	全州	全州	沼气发电	100.00	-
77	重庆市潼南区百川畅银能	CNY 3,000,000.00	重庆	重庆	沼气发电	100.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
	源科技有限公司						
78	霞浦百川新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	霞浦	霞浦	沼气发电	100.00	-
79	南召县百川新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	南召	南召	沼气发电	100.00	-
80	赣州百川新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	赣州	赣州	沼气发电	100.00	-
81	舞阳县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	舞阳	舞阳	沼气发电	100.00	-
82	蒙自百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	蒙自	蒙自	沼气发电	100.00	-
83	新密市百川畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	新密	新密	沼气发电	100.00	-
84	靖边县百川新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	靖边	靖边	沼气发电	100.00	-
85	台前县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	台前	台前	沼气发电	100.00	-
86	获嘉县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	获嘉	获嘉	沼气发电	100.00	-
87	汤阴县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	汤阴	汤阴	沼气发电	100.00	-
88	濮阳县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	濮阳	濮阳	沼气发电	100.00	-
89	濮阳县百川畅银环保新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	濮阳	濮阳	沼气发电	100.00	-
90	嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	嘉鱼	嘉鱼	沼气发电	100.00	-
91	巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	CNY 3,000,000.00	巫山	巫山	沼气发电	100.00	-
92	辰溪县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	辰溪	辰溪	沼气发电	100.00	-
93	和县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	和县	和县	沼气发电	100.00	-
94	东至百川新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	东至	东至	沼气发电	100.00	-
95	濉溪百川新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	濉溪	濉溪	沼气发电	100.00	-
96	濉溪百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	濉溪	濉溪	沼气发电	100.00	-
97	天津市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	天津	天津	沼气发电	100.00	-
98	上蔡县百川农牧科技有限公司	CNY 2,000,000.00	上蔡	上蔡	沼气发电	100.00	-
99	上蔡县百川畅银农牧科技有限公司	CNY 2,000,000.00	上蔡	上蔡	沼气发电	100.00	-
100	社旗县百川新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	社旗	社旗	沼气发电	100.00	-
101	社旗县百川畅银新能源有限公司	CNY 2,000,000.00	社旗	社旗	沼气发电	100.00	-
102	桂平百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	桂平	桂平	沼气发电	100.00	-
103	封开县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	封开	封开	沼气发电	100.00	-
104	BCCY COLOMBIA HOLDING S. A. S.	CNY 5,918,217.34	COLOMBIA	COLOMBIA	沼气发电	100.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
105	苏州百畅再生能源有限公司	CNY 3,000,000.00	苏州	苏州	沼气发电	-	60.00
106	涡阳百畅再生能源有限公司	CNY 5,000,000.00	涡阳	涡阳	沼气发电	-	60.00
107	BCCY CÓRDOBA S. A. S. E. S. P.	CNY 156,703.11	CÓRDOBA	CÓRDOBA	光伏发电	-	100.00
108	绥德县百畅新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	绥德	绥德	沼气发电	100.00	-
109	大方县百畅环保新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	大方	大方	沼气发电	100.00	-
110	珠海百川畅银储能科技有限公司	CNY 50,000,000.00	珠海	珠海	移动供热	97.00	-
111	台山百川畅银新能源有限公司	CNY 5,000,000.00	台山	台山	沼气发电	100.00	-
112	河南百畅热链道路运输有限公司	CNY 5,000,000.00	郑州	郑州	道路运输	100.00	-
113	商洛百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	商洛	商洛	沼气发电	100.00	-
114	云县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	云县	云县	沼气发电	100.00	-
115	上海百川畅银储能科技有限公司	CNY 50,000,000.00	上海	上海	移动供热	100.00	-
116	罗定市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	罗定	罗定	沼气发电	100.00	-
117	闻喜百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	闻喜	闻喜	沼气发电	100.00	-
118	山西百畅农牧科技有限公司	CNY 1,000,000.00	山西	山西	固废处置	-	100.00
119	平江百畅新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	平江	平江	沼气发电	100.00	-
120	晋中市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	晋中	晋中	沼气发电	100.00	-
121	侯马市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	临汾	临汾	沼气发电	100.00	-
122	竹溪县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	竹溪	竹溪	沼气发电	100.00	-
123	普洱百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	普洱	普洱	沼气发电	100.00	-
124	鄂尔多斯市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	沼气发电	100.00	-
125	鄂尔多斯市百川新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	沼气发电	100.00	-
126	思南县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	思南	思南	沼气发电	100.00	-
127	翼城县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	翼城	翼城	沼气发电	100.00	-
128	百川未来新能源技术(上海)有限公司	CNY 260,000,000.00	上海	上海	光伏设备制造与销售	51.00	-
129	百川未来光伏技术(上海)有限公司	CNY 50,000,000.00	上海	上海	光伏设备制造与销售	-	51.00
130	浙江百川畅银新能源有限公司	CNY 100,000,000.00	湖州	湖州	光伏设备制造与销售	100.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
						直接	间接
131	利川市百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	利川	利川	沼气发电	100.00	-
132	曲沃县百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	曲沃	曲沃	沼气发电	100.00	-
133	兰州新区百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	兰州	兰州	沼气发电	100.00	-
134	神木百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	神木	神木	沼气发电	100.00	-
135	盘州百川畅银新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	盘州	盘州	沼气发电	100.00	-
136	宿州市优能环保发电有限责任公司	CNY 1,000,000.00	宿州	宿州	沼气发电	100.00	-
137	深圳市信能环保科技有限公司	CNY 10,000,000.00	深圳	深圳	沼气发电	100.00	-
138	柳州市信能环保科技有限公司	CNY 2,100,000.00	柳州	柳州	沼气发电	-	100.00
139	邯郸市良邺再生资源开发有限公司	CNY 2,332,260.00	邯郸	邯郸	沼气发电	-	100.00
140	桂林信能环保科技有限公司	CNY 1,000,000.00	桂林	桂林	沼气发电	-	100.00
141	遵义市信能环保科技有限公司	CNY 500,000.00	遵义	遵义	沼气发电	-	100.00
142	河南百川畅银储能科技有限公司	CNY 20,000,000.00	郑州	郑州	移动供热	100.00	-
143	郑州市百川移储智慧能源科技有限公司	CNY 30,000,000.00	郑州	郑州	移动供热	100.00	-
144	百川畅银(河南)智慧能源有限公司	CNY 10,000,000.00	郑州	郑州	发电	100.00	-
145	河南百川油气新能源有限责任公司	CNY 10,000,000.00	郑州	郑州	发电	100.00	-
146	来宾百川港亚新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	来宾	来宾	发电	100.00	-
147	百川(开封)智慧能源科技有限公司	CNY 10,000,000.00	开封	开封	移动供热	-	60.00
148	百川亿鸿能源(河南省)有限公司	CNY 10,000,000.00	郑州	郑州	发电	-	51.00
149	百川(周口)智慧能源科技有限公司	CNY 2,000,000.00	周口	周口	移动供热	-	51.00

2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
						直接	间接
1	沈阳新新明天再生利用有限公司	CNY 25,613,800.00	沈阳	沈阳	沼气发电	100.00	-
2	西安百川畅银新能源有限公司	CNY 43,976,488.07	西安	西安	沼气发电	100.00	-
3	北京百川畅银新能源有限公司	CNY 24,079,839.60	北京	北京	沼气发电	100.00	-
4	南京百川畅银新能源有限公司	CNY 24,009,400.00	南京	南京	沼气发电	100.00	-
5	张家界农科填埋沼气发电有限公司	CNY 8,000,000.00	张家界	张家界	沼气发电	100.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
6	柳州市禹山新能源有限公司	CNY 3,000,000.00	禹山	禹山	沼气发电	100.00	-
7	洪雅县京联市政环保工程有限公司	CNY 15,000,000.00	洪雅	洪雅	三废治理服务	100.00	-
8	汉川市海源能源科技有限公司	CNY 10,000,000.00	汉川	汉川	沼气发电	100.00	-
9	重庆市永川区深百源能源科技有限责任公司	CNY 2,500,000.00	重庆	重庆	沼气发电	100.00	-
10	阆中市深百源能源科技有限公司	CNY 250,000.00	阆中	阆中	沼气发电	100.00	-
11	广西港亚盛达新能源有限公司	CNY 20,000,000.00	来宾	来宾	沼气发电	100.00	-

3) 同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
						直接	间接
1	漯河百川畅银新能源有限公司	CNY 8,000,000.00	漯河	漯河	沼气发电	100.00	-
2	济源市百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	济源	济源	沼气发电	100.00	-
3	信阳百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	信阳	信阳	沼气发电	100.00	-
4	洛阳百川畅银新能源有限公司	CNY 16,000,000.00	洛阳	洛阳	沼气发电	100.00	-
5	南阳百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	南阳	南阳	沼气发电	100.00	-
6	上饶市百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	上饶	上饶	沼气发电	100.00	-
7	渭南百川畅银新能源有限公司	CNY 1,000,000.00	渭南	渭南	沼气发电	100.00	-
8	福安市百川畅银新能源有限公司	CNY 6,000,000.00	福安	福安	沼气发电	100.00	-
9	百川环境服务有限公司	CNY 50,000,000.00	郑州	郑州	环卫及再生资源回收服务	100.00	-
10	河南百川环境科技有限公司	CNY 80,000,000.00	郑州	郑州	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
11	郑州市百川垃圾处理有限公司	CNY 10,000,000.00	郑州	郑州	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
12	上蔡百川环境科技有限公司	CNY 30,000,000.00	上蔡	上蔡	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
13	洛阳百畅环保科技有限公司	CNY 5,000,000.00	洛阳	洛阳	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
14	长垣市百川环保科技有限公司	CNY 1,000,000.00	长垣	长垣	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
15	新乡百川环境科技有限责任公司	CNY 10,000,000.00	新乡	新乡	环卫及再生资源回收服务	-	100.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
16	焦作百川环境科技有限公司	CNY 2,000,000.00	焦作	焦作	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
17	信阳百川智慧环保科技有限公司	CNY 1,000,000.00	信阳	信阳	环卫及再生资源回收服务	-	100.00
18	鹤壁百川环境科技有限公司	CNY 10,000,000.00	鹤壁	鹤壁	环卫及再生资源回收服务	-	70.00

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
百川未来新能源技术(上海)有限公司	49%	-	-	4,299,048.66

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百川未来新能源技术(上海)有限公司	66,889,927.46	25,218,066.39	92,107,993.85	133,330,124.78	19,579,505.75	152,909,630.53

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百川未来新能源技术(上海)有限公司	10,727,268.55	167,197,939.48	177,925,208.03	63,202,109.19	19,945,647.14	83,147,756.33

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百川未来新能源技术(上海)有限公司	1,518.58	-173,179,088.38	-173,179,088.38	-10,136.13

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百川未来新能源技术(上海)有限公司	-	-27,606,773.54	-27,606,773.54	6,917,201.02

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

联营企业	注册及主要经营地	业务性质	对本集团活动是否具有战略性	持股比例(%)	会计处理
				直接/间接	
TERAJU SEPADU SDN BHD	马来西亚怡保市	再生能源/环保/填埋场管理/回收等	是	40	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	是	28.17	权益法
苏州熔拓光热创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州市	投资与资产管理	是	39.49	权益法
苏州熔盛创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州市	投资与资产管理	是	25	权益法
河南省中联再生资源集团有限公司	郑州市	环卫及再生资源回收服务	是	47	权益法
驻马店中联环境科技有限公司	驻马店市	环卫及再生资源回收服务	是	45.85	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

下表列示了苏州熔拓光热创业投资合伙企业(有限合伙)的财务信息。

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	301,421.03	301,396.72
其中：现金和现金等价物	301,421.03	301,396.72
非流动资产	124,100,000.00	122,100,000.00
资产合计	124,401,421.03	122,401,396.72

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动负债	200.00	200.00
非流动负债	-	-
负债合计	200.00	200.00
净资产合计	124,401,221.03	122,401,196.72
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	124,401,221.03	122,401,196.72
按持股比例计算的净资产份额	49,126,042.18	47,124,460.74
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	41,500,300.64	48,218,397.79
营业收入	-	-
财务费用	-24.31	-1,761.42
所得税费用	-	-
净利润	24.31	-1,761.42
其他综合收益	-	-
综合收益总额	24.31	-1,761.42
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

1) Teraju Sepadu Sdn Bhd

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	-	57,906.53
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-222,011.42	-105,591.28
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-222,011.42	-105,591.28

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 北京松杉贰号科技合伙企业（有限合伙）

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,553,682.73	1,555,054.84
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	158,429.01	44,473.10
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	158,429.01	44,473.10

3) 苏州熔盛创业投资合伙企业（有限合伙）

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	250,000.00	250,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-	0.12
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	0.12

4) 河南省中联再生资源集团有限公司

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	2,477,729.28	4,904,158.72
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-5,162,615.84	-1,827,604.09
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-5,162,615.84	-1,827,604.09

5) 驻马店中联环境科技有限公司

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,274,444.63	1,066,707.79
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	1,038,684.19	267,651.90
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	1,038,684.19	267,651.90

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

其他应收款中包含应收政府补助款余额为人民币 5,593,814.65 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,148,800.00	-	-	-	9,148,800.00	-	与资产相关

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	8,962,243.12	18,775,949.35

十、与金融工具相关风险

1. 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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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。

(1) 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、合同资产余额进行持续监控,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及其他应收款,这些金融资产以及合同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价值。

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/交易对手、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

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款、合同资产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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

(2) 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

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：

2025年12月31日

项目	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	166,821,497.78	-	166,821,497.78
应付账款	76,423,365.52	48,323,520.38	124,746,885.90
其他应付款	14,940,187.82	12,329,142.05	27,269,329.87
一年内到期的非流动负债	65,605,960.61	-	65,605,960.61
长期借款	-	51,464,451.55	51,464,451.55
长期应付款	-	32,631,333.97	32,631,333.97
租赁负债	-	37,202,521.83	37,202,521.83
应付债券	4,198,713.00	449,682,162.30	453,880,875.30
应付票据	1,029,000.00	-	1,029,000.00
合计	329,018,724.73	631,633,132.08	960,651,856.81

2024年12月31日

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	298,491,300.22	-	298,491,300.22
应付账款	102,683,509.42	-	102,683,509.42
其他应付款	25,341,499.61	-	25,341,499.61
一年内到期的非流动负债	73,195,980.26	-	73,195,980.26
长期借款	-	24,472,243.34	24,472,243.34
长期应付款	-	6,838,620.13	6,838,620.13
租赁负债	-	45,630,864.76	45,630,864.76
应付债券	3,889,160.42	450,411,953.02	454,301,113.44
合计	503,601,449.93	527,353,681.25	1,030,955,131.18

(3) 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（由于美元、林吉特、哥伦比亚比索计价的金融工具）产生的影响。

2025年12月31日

项目	美元、林吉特、哥伦比亚比索汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	323,658.69	323,658.69
人民币对林吉特升值	-5.00%	-323,658.69	-323,658.69
人民币对哥伦比亚比索贬值	5.00%	-863,011.76	-863,011.76
人民币对哥伦比亚比索升值	-5.00%	863,011.76	863,011.76
人民币对美元贬值	5.00%	564,042.22	564,042.22
人民币对美元升值	-5.00%	-564,042.22	-564,042.22

2024年12月31日

项目	美元、林吉特、哥伦比亚比索汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对林吉特贬值	5.00%	-457,604.78	-457,604.78

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	美元、林吉特、哥伦比亚比索汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对林吉特升值	-5.00%	457,604.78	457,604.78
人民币对哥伦比亚比索贬值	5.00%	-1,238,675.73	-1,238,675.73
人民币对哥伦比亚比索升值	-5.00%	1,238,675.73	1,238,675.73
人民币对美元贬值	5.00%	-282,270.14	-282,270.14
人民币对美元升值	-5.00%	282,270.14	282,270.14

2. 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。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2025年	2024年
资产总额	1,776,943,573.83	2,194,094,928.32
负债总额	884,744,135.60	916,359,173.17
资产负债率	49.79%	41.76%

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	11,569,190.00	未终止确认	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
票据背书/票据贴现	应收票据	8,701,732.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/票据贴现	应收款项融资	9,437,638.29	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	29,708,560.93	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	8,701,732.64	-19,457.58
应收款项融资	票据背书/票据贴现	9,437,638.29	-
合计	—	18,139,370.93	-19,457.58

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产	-	-	4,902,752.14	4,902,752.14
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,902,752.14	4,902,752.14

2. 第三层次公允价值计量

金融工具公允价值

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年2次与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具，本集团采用资产基础法和可比公司价值乘法，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，依据投资企业特点采用最近可比公司价值乘法作出估计。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。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海百川	上海	实业投资	6,200.00	35.04	35.04

本公司的实际控制人为自然人陈功海、李娜。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注八、1。

(3) 合营企业及联营企业

合营企业和联营企业详见本附注八、3。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
河南坤尔润建筑工程有限公司	最终控制方控制的企业
内蒙古百川光热科技有限公司	联营企业控制的企业
河南得新实业有限公司	最终控制方控制的企业
郑州知了创业企业管理咨询有限公司	最终控制方控制的企业
张锋	董事、总经理, 2025年3月任期满离任
韩旭	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
高凤勇	董事
朱友干	独立董事
谢瀚鹏	独立董事
胡涛	独立董事, 2025年3月任期满离任
辛静	副总经理
赵恒玉	副总经理
马崢	副总经理, 2025年2月解聘

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上年发生额
河南坤尔润建筑工程有限公司	接受劳务	1,743,822.89	1,000.00	否	4,599,862.38
合计	-	1,743,822.89	1,000.00	-	4,599,862.38

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古百川光热科技有限公司	提供劳务	1,742,714.93	2,817,569.34
内蒙古百川光热科技有限公司	销售商品	3,254.72	292,619.80
Teraju Sepadu Sdn Bhd	销售商品	1,407,177.71	-
Teraju Sepadu Sdn Bhd	提供服务	192,481.82	-
张锋	销售二手车辆	55,309.73	-
韩旭	销售二手车辆	36,991.15	-
辛静	销售二手车辆	59,734.51	-
合计	-	3,497,664.57	3,110,189.14

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

无。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百川	4,099,372.18	2025-01-17	2029-01-16	否
上海百川	8,495,037.55	2025-11-25	2029-11-24	否
上海百川	13,463,882.78	2025-12-09	2029-12-08	否
上海百川	4,941,089.45	2025-06-20	2029-06-19	否
上海百川	19,520,000.00	2025-09-09	2029-09-08	否
上海百川	10,000,000.00	2025-09-26	2029-09-25	否
上海百川	5,000,000.00	2025-10-28	2029-10-27	否
上海百川、陈功海	10,000,000.00	2025-09-12	2029-09-11	否
上海百川、陈功海	9,900,000.00	2025-09-25	2029-09-25	否

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百川、陈功海	11,600,000.00	2025-10-23	2029-10-23	否
上海百川、陈功海	8,500,000.00	2025-11-21	2029-11-21	否
上海百川	10,000,000.00	2025-08-08	2029-08-08	否
上海百川、陈功海、李娜	9,900,000.00	2025-05-22	2029-05-22	否
上海百川、陈功海、李娜	5,629,990.24	2025-08-15	2029-08-15	否
上海百川、陈功海、李娜	7,433,225.76	2025-06-05	2029-06-05	否
上海百川、陈功海、李娜	10,000,000.00	2025-06-27	2029-06-27	否
陈功海、李娜	4,200,000.00	2022-07-01	2030-05-19	否
陈功海、李娜	4,154,670.00	2022-07-26	2030-05-19	否
上海百川、陈功海、李娜	8,000,000.00	2025-08-08	2031-08-08	否
上海百川、陈功海、李娜	9,900,000.00	2025-09-16	2031-09-16	否
上海百川	4,500,000.00	2024-01-09	2030-01-09	否
上海百川	4,950,000.00	2024-02-27	2030-02-27	否
上海百川	4,950,000.00	2024-03-18	2030-03-18	否
上海百川、陈功海	10,000,000.00	2025-9-15	2029-9-15	否
上海百川	4,000,000.00	2025-6-19	2029-6-19	否
陈功海	30,000,000.00	2025-8-25	2031-8-24	否

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	245.09	557.93

注：此处披露关键人员薪酬未包含股份支付的相关费用。

(5) 其他关联交易

无。

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古百川光热科技有限公司	2,327,748.09	83,621.32	480,470.27	5,153.61
应收账款	Teraju Sepadu Sdn Bhd	955,544.29	24,366.38	-	-
其他非流动资产	河南坤尔润建筑工程有限公司	-	-	156,000.00	-
其他应收款	Teraju Sepadu Sdn Bhd	6,412,477.79	1,678,856.09	5,175,528.01	1,042,002.17
合计		9,695,770.17	1,786,843.79	5,811,998.28	1,047,155.78

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	河南得新实业有限公司	-	4,090,000.00
应付账款	河南坤尔润建筑工程有限公司	906,698.83	1,035,009.40
合计		906,698.83	5,125,009.40

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

已签约但未拨备	本年	上年
资本承诺	-	43,819,414.72
投资承诺	56,590,000.00	58,190,000.00
合计	56,590,000.00	102,009,414.72

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、62。

2. 或有事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重要或有事项。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 资产负债表日后事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无重大债务重组事项。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部报告

(1) 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 沼气发电业务分部主要产品为电力；
- (2) 移动供热业务分部主要产品为供热及储能项目相关的租赁、运维服务；
- (3) 环卫及再生资源回收服务主要产品为环卫产业相关服务；
- (4) 其他分部主要包括工程服务、碳交易、垃圾处理收入等销售收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括可转换债券利息费用、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团经营利润总额是一致的。

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分部资产不包括货币资金、递延所得税资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资和其他未分配的总部资产等，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括借款、递延所得税负债、应交税费、应付债券以及其他未分配的总部负债等，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

报告分部	沼气发电业务	储能业务	环卫及再生资源回收服务	其他	调整和抵销	合计
营业收入	184,920,485.01	124,091,410.31	69,780,058.94	61,924,309.31	-46,769,986.66	393,946,276.91
其中：对外交易	178,982,873.70	113,340,292.80	64,320,346.55	37,302,763.86	-	393,946,276.91
对内交易	5,937,611.31	10,751,117.51	5,459,712.39	24,621,545.45	-46,769,986.66	-
营业成本	159,978,784.85	102,187,456.15	45,986,699.69	48,610,285.72	-44,703,034.63	312,060,191.78

(2) 其他信息

地理信息

项目	本年	上年
中国大陆	378,309,036.95	437,728,207.30
其他国家或地区	15,637,239.96	14,328,087.74
合计	393,946,276.91	452,056,295.04

对外交易收入归属于客户所处区域。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	16,256,967.81	16,776,507.44
1-2年	4,887,981.95	19,403,507.15
2-3年	19,261,976.05	23,813,537.37
3-4年	20,422,590.18	22,637,140.29
4-5年	19,111,685.46	16,691,464.26
5年以上	16,861,749.95	2,880,517.66

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
小计	96,802,951.40	102,202,674.17
减：坏账准备	27,406,365.63	11,674,843.86
合计	69,396,585.77	90,527,830.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,219,217.86	17.79	17,219,217.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,583,733.54	82.21	10,187,147.77	12.80	69,396,585.77
合计	96,802,951.40	100.00	27,406,365.63	28.31	69,396,585.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,202,674.17	100.00	11,674,843.86	11.42	90,527,830.31
合计	102,202,674.17	100.00	11,674,843.86	11.42	90,527,830.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
密山市为天新农业有限公司	17,219,217.86	17,219,217.86	100.00	预计无法收回
合计	17,219,217.86	17,219,217.86	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款	22,850,839.79	4,048,648.67	17.72
组合2：应收可再生能源补贴电价款	56,732,893.75	6,138,499.10	10.82

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	79,583,733.54	10,187,147.77	12.80

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	17,219,217.86	-	-	-	17,219,217.86
组合计提	11,674,843.86	-1,465,154.15	-	22,541.94	-	10,187,147.77
合计	11,674,843.86	15,754,063.71	-	22,541.94	-	27,406,365.63

注：其他为自合同资产减值准备转入。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,541.94

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
国网河南省电力公司焦作供电公司	23,989,865.48	-	23,989,865.48	24.63	2,590,471.81
密山市为天新农业有限公司	17,219,217.86	-	17,219,217.86	17.68	17,219,217.86
国网河南省电力公司新乡供电公司	10,255,673.36	-	10,255,673.36	10.53	1,101,763.89
国网河南省电力公司商丘供电公司	8,720,611.37	-	8,720,611.37	8.95	943,570.15
国网河南省电力公司平顶山供电公司	7,480,391.51	-	7,480,391.51	7.68	795,991.11
合计	67,665,759.58	-	67,665,759.58	69.47	22,651,014.82

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	698,911,993.33	723,246,575.77
合计	698,911,993.33	723,246,575.77

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	761,344,441.74	735,392,528.62
保证金	9,532,243.55	3,907,500.00
应收退税款及政府补助款	839,967.01	422,451.40
备用金	33,117.00	302,688.94
其他	21,832,978.04	22,334,568.35
小计	793,582,747.34	762,359,737.31
减：坏账准备	94,670,754.01	39,113,161.54
合计	698,911,993.33	723,246,575.77

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	409,788,733.87	230,634,226.34
1-2年	173,417,695.97	187,318,234.62
2-3年	93,343,311.14	80,586,800.74
3-4年	54,816,848.50	151,137,793.16
4-5年	32,018,537.95	78,580,839.33
5年以上	30,197,619.91	34,101,843.12
小计	793,582,747.34	762,359,737.31
减：坏账准备	94,670,754.01	39,113,161.54
合计	698,911,993.33	723,246,575.77

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	793,582,747.34	100.00	94,670,754.01	11.93	698,911,993.33
合计	793,582,747.34	100.00	94,670,754.01	11.93	698,911,993.33

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	762,359,737.31	100.00	39,113,161.54	5.13	723,246,575.77
合计	762,359,737.31	100.00	39,113,161.54	5.13	723,246,575.77

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

无。

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	793,582,747.34	94,670,754.01	11.93
合计	793,582,747.34	94,670,754.01	11.93

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,435,136.30	-	37,678,025.24	39,113,161.54
2025年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,713,783.82	-	51,843,808.65	55,557,592.47
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	5,148,920.12	-	89,521,833.89	94,670,754.01

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,113,161.54	55,557,592.47	-	-	-	94,670,754.01
合计	39,113,161.54	55,557,592.47	-	-	-	94,670,754.01

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
百川未来光伏技术(上海)有限公司	关联方款项	98,783,681.70	1年以内	12.45	-
百川环境服务有限公司	关联方款项	65,989,765.61	1年以内; 1-2年	8.32	-
BCCY COLOMBIA HOLDING S. A. S.	关联方款项	63,419,300.32	1年以内; 1-2年	7.99	-
山西百畅农牧科技有限公司	关联方款项	35,622,619.35	1年以内	4.49	-
SPEKTRA VOLTIK SDN BHD	关联方款项	33,712,333.53	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	4.25	-
合计	—	297,527,700.51	—	37.50	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,083,088,561.65	330,881,395.64	752,207,166.01	995,776,778.00	116,706,411.27	879,070,366.73
对联营、合营企业投资	1,553,682.73	-	1,553,682.73	1,555,054.84	-	1,555,054.84
合计	1,084,642,244.38	330,881,395.64	753,760,848.74	997,331,832.84	116,706,411.27	880,625,421.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资		
南阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
洛阳百川畅银新能源有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	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	946,963.96
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	-
荆门百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
驻马店百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
蚌埠百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	805,969.11
潮州百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	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	460,774.08
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	-	-	1,000,000.00	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	592,172.66
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	212,184.77
重庆市荣昌区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	421,983.61
深圳市信能环保科技有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	-
马鞍山百川畅银新能源科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
德化百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
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	1,192,797.90
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	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
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	13,899,320.31
平顶山畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	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	1,444,079.92
宁海百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
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
黄冈百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	627,985.44
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	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	21,685,764.28
SPEKTRA VOLTIK SDN BHD	722,544.83	-	-	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	-
菏泽百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
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	-
邓州百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
蒙城县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	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	2,677,660.57
上蔡县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,068,801.69
孝感百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,386,093.69
南京百畅环保能源有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	841,244.27
青岛百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	4,820,203.45
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	3,000,000.00
方城县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	210,235.60
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	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	249,656.73
息县百川畅银环保科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	172,733.62
南乐百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	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	2,280,834.58
丽江百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
沁阳百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	646,180.51
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	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	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	-
徐州百畅环保能源有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,923,521.07
博爱县百川畅银新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
永康百畅新能源有限公司	1,000,000.00	-	-	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	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	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	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	-
河南百川畅银固废处置有限公司	1,820,000.00	-	-	1,820,000.00	1,820,000.00
洪雅百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,902,646.91
温县百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	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	2,317,404.85
霞浦百畅新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,071,355.79
来凤县百川畅银新能源有限责任公司	3,000,000.00	-	-	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	2,771,457.56

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
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	2,557,871.09
蒙自百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	889,696.81
新密市百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,523,623.92
靖边县百畅新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	94,602.90
台前县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,804,842.73
获嘉县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,722,987.11
汤阴县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	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	1,391,706.05
濮阳县百畅环保新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,045,349.30
嘉鱼县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	785,073.15
巫山县百川畅银城市环境服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	649,589.88
西安百川畅银新能源有限公司	80,464,481.09	-	-	80,464,481.09	14,074,953.25
北京百川畅银新能源有限公司	33,575,371.94	-	-	33,575,371.94	4,542,567.80
南京百川畅银新能源有限公司	28,903,491.42	-	-	28,903,491.42	-
辰溪县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,051,720.10
和县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,252,275.07
东至百畅新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
濉溪百川新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
濉溪百畅新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
天津市百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
上蔡县百川农牧科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
上蔡县百畅农牧科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
社旗县百川新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
社旗县百畅新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
桂平百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,113,069.80
封开县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,502,687.49
绥德县百畅新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,196,239.97
大方县百畅环保新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,765,731.03
珠海百川畅银储能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	1,828,102.33
台山百川畅银新能源有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
河南百畅热链道路运输有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
商洛百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,471,133.93
云县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	8,230.52
上海百川畅银储能科技有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	8,717,200.80
罗定市百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,049,667.70
闻喜百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	1,565,048.79
洪雅县京联市政环保工程有限公司	10,842,432.43	-	-	10,842,432.43	-
平江百畅新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
晋中市百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余
侯马市百川畅银新能源有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	753,879.04
汉川市海源能源科技有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-
重庆市永川区深百源能源科技有限责任公司	810,000.00	-	-	810,000.00	261,211.14
阆中市深百源能源科技有限公司	190,000.00	-	-	190,000.00	190,000.00
竹溪县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,510,534.82
普洱百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
广西港亚盛达新能源有限公司	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00	-
鄂尔多斯市百川畅银新能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
鄂尔多斯市百川新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,645,817.05
思南县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	2,178,286.61
利川市百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
曲沃县百川畅银新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,444,188.57
兰州新区百川畅银新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	1,752,604.51
神木百畅新能源有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	378,879.70
张家界农科填埋沼气发电有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
柳州市禹山新能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,907,904.94
百川环境服务有限公司	72,564,819.54	-	-	72,564,819.54	12,964,652.18
BCCY COLOMBIA HOLDING S. A. S.	113,903,635.75	1,711,783.65	-	115,615,419.40	-
百川未来新能源技术(上海)有限公司	115,000,000.00	17,600,000.00	-	132,600,000.00	78,298,748.83

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
浙江百川畅银新能源有限公司	68,000,000.00	32,000,000.00	-	100,000,000.00	31,310,933.97
郑州市百川移储智慧能源科技有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	7,721.57
合计	995,776,778.00	87,311,783.65	-	1,083,088,561.65	330,881,395.64

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京松杉贰号科技合伙企业(有限合伙)	1,555,054.84	-	-	-	44,627.89	-	-	46,000.00	-	-	1,553,682.73	-
小计	1,555,054.84	-	-	-	44,627.89	-	-	46,000.00	-	-	1,553,682.73	-
合计	1,555,054.84	-	-	-	44,627.89	-	-	46,000.00	-	-	1,553,682.73	-

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,120,135.19	92,000,405.72	78,663,107.56	84,251,569.41
其他业务	55,155,484.47	27,098,119.62	51,019,328.07	33,363,820.23
合计	144,275,619.66	119,098,525.34	129,682,435.63	117,615,389.64

(2) 营业收入分解信息

营业收入列示如下：

合同分类	本年	上年
与客户之间的合同产生的收入	133,194,782.28	117,268,962.02
其中：沼气发电收入	12,362,629.09	10,979,336.38
供热收入	59,849,290.45	59,549,462.84
移动供热项目租赁及运维收入	16,908,215.65	8,134,308.34
碳交易收入	11,734,194.52	120,544.99
其他	32,340,452.57	38,485,309.47
租赁收入	11,080,837.38	12,413,473.61
合计	144,275,619.66	129,682,435.63

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,000,000.00	98,527,258.88
权益法核算的长期股权投资收益	44,627.89	44,473.10
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,842,486.14	-
合计	46,887,114.03	98,571,731.98

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,808,912.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切	123,507.08	

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,642,486.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,850,680.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,162.65	
小计	-14,840,437.81	
减：所得税影响额	86,443.31	
少数股东权益影响额（税后）	-60,591.63	
合计	-14,866,289.49	—

公司将《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》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	认定为经常原因
----	------	---------

河南百川畅银环保能源股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	涉及金额	认定为经常原因
增值税即征即退收入	8,838,736.04	与日常经营活动相关的增值税退税收入

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-36.65%	-2.50	-2.50
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-35.29%	-2.40	-2.40

河南百川畅银环保能源股份有限公司

二〇二六年四月二十七日