

国家电投集团远达环保股份有限公司

**审计报告**

大信审字〔2022〕第8-00003号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所  
意见反馈二维码



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022180002773
报告名称:	审计报告
报告文号:	大信审字〔2022〕第8-00003号
被审(验)单位名称:	国家电投集团远达环保股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月29日
报备日期:	2022年03月28日
签字人员:	付勇(500100320003), 罗晓龙(110101410235)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 审计报告

大信审字〔2022〕第 8-00003 号

国家电投集团远达环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国家电投集团远达环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

如财务报表附注五（四十七）所述，远达环保 2021 年度营业收入 44.38 亿元，其中环保工程收入 14.95 亿元，占比 33.68%；脱硫(脱硝)电价收入 21.26 亿元，占比 47.91%。

（1）根据远达环保会计政策三（二十四），环保工程收入属于在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响远达环保收入的确认。

（2）脱硫（脱硝）电价收入涉及关联方交易，其准确性和是否计入正确的会计期间会对远达环保的经营成果产生重大影响。

因此我们将环保工程收入履约进度和脱硫（脱硝）电价收入确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）对于属于在某一时段内履行的履约义务，我们执行的主要审计程序如下：

①对远达环保 EPC 合同已实现合同履约成本和预计总成本相关的内部控制的设计及有效执行进行评估和测试；

②检查项目的总承包合同、分包合同和采购合同等资料，重新计算履约进度；

③对远达环保合同项目进行毛利率分析，并与同类可比企业进行比较分析，评估管理层作出判断的经验和能力；

④对远达环保未完工和已经完工的项目进行函证，确认项目的发生认定以及已实现项目工作量的准确性；

⑤对远达环保重大项目进行盘点，评估已经实现合同履约成本与实际建造完工情况是否存在重大差异，进而判断合同履约进度确认的准确性。

（2）脱硫（脱硝）电价收入关联方交易的准确性和截止性，我们执行的主要审计程序如下：

①对远达环保脱硫（脱硝）电价收入相关的内部控制的设计和有效执行进行评估和测试；

②检查远达环保与脱硫（脱硝）电价收入相关的服务合同、定价和结算相关条款，对比分析关联方与非关联方定价政策是否具有公允性和一贯性；





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

③对远达环保脱硫（脱硝）电价收入相关的结算电量与客户上网结算电量进行比较，确认结算电量的准确性；

④函证远达环保脱硫（脱硝）电价收入，确认脱硫（脱硝）电价收入准确性和截止性。

## （二）应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（三）所述，远达环保 2021 年 12 月 31 日应收账款 18.36 亿元，坏账准备 2.27 亿元，应收账款净额占资产总额的 15.42%。对于应收账款管理层依据账龄划分信用风险组合，参照历史信用损失经验计算迁移率，并根据前瞻性估计予以调整，对比分析可比企业数据确定预期信用损失。由于应收账款坏账准备的确认涉及管理层的重大判断，我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与应收账款及应收账款坏账准备相关的内部控制，评价相关内部控制的设计并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）评估管理层对应收账款组合的划分及风险特征的判断是否合理，评估预期信用损失计算的模型与方法是否符合会计准则的要求；

（4）复核坏账准备的计算过程，重新计算坏账准备的金额，确定应收账款坏账准备金额的准确性；

（5）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

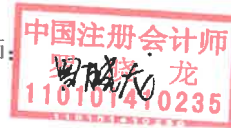
(此页为国家电投集团远达环保股份有限公司“大信审字(2022)第8-00003号”审计报告签章页)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年三月二十九日



# 合并资产负债表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	440,515,335.08	454,711,854.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	110,781,554.33	511,658,858.07
应收账款	五（三）	1,608,479,430.00	1,581,950,835.06
应收款项融资	五（四）	241,446,269.69	
预付款项	五（五）	189,040,645.55	172,734,497.29
其他应收款	五（六）	204,706,084.05	116,962,120.32
其中：应收利息		2,174.99	
应收股利		1,500,000.00	2,913,445.26
存货	五（七）	386,047,065.25	421,437,002.45
合同资产	五（八）	801,161,112.70	555,893,766.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	18,357,200.00	
其他流动资产	五（十）	204,055,882.67	168,354,572.49
流动资产合计		4,204,590,579.32	3,983,703,505.85
非流动资产：			
债权投资	五（十一）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五（十二）	54,026,273.94	
长期股权投资	五（十三）	298,698,679.59	319,645,505.11
其他权益工具投资	五（十四）	285,324,299.74	269,086,348.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十五）	52,219,002.98	51,858,283.10
固定资产	五（十六）	3,665,983,344.64	3,802,549,662.75
在建工程	五（十七）	38,181,923.12	367,525,806.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十八）	12,433,113.11	
无形资产	五（十九）	1,478,763,806.38	497,893,414.71
开发支出	五（二十）	9,484,574.19	7,314,486.54
商誉	五（二十一）	2,030,092.97	17,090,163.86
长期待摊费用	五（二十二）	71,811,757.23	63,548,209.48
递延所得税资产	五（二十三）	158,621,575.35	158,230,077.17
其他非流动资产	五（二十四）	68,185,463.56	
非流动资产合计		6,223,763,906.80	5,582,741,957.01
资产总计		10,428,354,486.12	9,566,445,462.86

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

## 合并资产负债表（续）

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十五）	559,996,831.06	908,300,498.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）	71,093,507.23	134,421,636.70
应付账款	五（二十七）	1,796,267,819.47	1,488,590,630.20
预收款项	五（二十八）		72,371.73
合同负债	五（二十九）	248,040,739.80	327,426,440.64
应付职工薪酬	五（三十）	38,941,769.48	41,600,216.60
应交税费	五（三十一）	42,663,562.42	43,971,238.35
其他应付款	五（三十二）	429,537,233.81	128,501,621.01
其中：应付利息			7,589,218.06
应付股利		9,546,260.60	14,446,259.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	223,933,453.89	148,304,900.00
其他流动负债	五（三十四）	9,221,729.50	26,275,041.77
流动负债合计		3,419,696,646.66	3,247,464,595.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十五）	1,083,522,558.60	365,831,917.80
应付债券	五（三十六）	204,021,234.86	334,332,181.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十七）	9,401,796.13	
长期应付款	五（三十八）	711,733.43	711,733.43
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十九）	32,248,808.90	10,029,438.76
递延收益	五（四十）	35,502,674.88	59,977,511.09
递延所得税负债	五（二十三）	66,054,145.90	42,909,492.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,431,462,952.70	813,792,275.08
负债合计		4,851,159,599.36	4,061,256,870.62
<b>股东权益：</b>			
股本	五（四十一）	780,816,890.00	780,816,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十二）	2,989,160,758.76	2,989,160,758.76
减：库存股			
其他综合收益	五（四十三）	114,055,308.34	101,876,844.68
专项储备	五（四十四）	20,685,804.99	19,565,457.94
盈余公积	五（四十五）	231,046,317.15	211,145,791.62
未分配利润	五（四十六）	989,514,320.49	968,300,549.89
归属于母公司股东权益合计		5,125,279,399.73	5,070,866,292.89
少数股东权益		451,915,487.03	434,322,299.35
股东权益合计		5,577,194,886.76	5,505,188,592.24
负债和股东权益总计		10,428,354,486.12	9,566,445,462.86

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司资产负债表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,392,906.23	40,057,870.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			30,550,000.00
应收账款	十三（一）	24,056,986.86	13,476,355.72
应收款项融资		17,946,652.19	
预付款项			
其他应收款	十三（二）	3,281,954.45	2,591,918.40
其中：应收利息		1,723,917.98	1,960,005.52
应收股利			
存货		101,502.91	97,126.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		225,809,251.88	397,119,785.45
流动资产合计		279,589,254.52	483,893,056.71
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	十三（三）	4,354,311,592.52	4,107,942,920.23
其他权益工具投资		261,224,299.74	244,986,348.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,178,025.00	9,178,025.00
固定资产		225,552,808.66	246,580,132.63
在建工程		1,866,364.40	527,206.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,464,679.28	5,444,005.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,012,724.66	6,828,666.06
递延所得税资产		32,271.15	172,182.50
其他非流动资产		173,000,000.00	193,000,000.00
非流动资产合计		5,037,642,765.41	4,814,659,487.52
资产总计		5,317,232,019.93	5,298,552,544.23

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,093,445.67	261,980,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,278,413.43	5,375,226.76
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,877,643.22	1,385,566.48
应交税费		440,587.28	2,182,508.54
其他应付款		3,676,234.48	8,227,322.45
其中：应付利息			4,549,408.80
应付股利		459,554.57	459,553.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,366,324.08	279,150,624.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		210,941,472.55	210,131,917.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		711,733.43	711,733.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		38,836,745.68	34,777,257.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,489,951.66	245,620,909.02
负债合计		340,856,275.74	524,771,533.25
<b>股东权益：</b>			
股本		780,816,890.00	780,816,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,053,600,182.59	3,053,600,182.59
减：库存股			
其他综合收益		106,683,319.80	94,504,856.14
专项储备			
盈余公积		231,046,317.15	211,145,791.62
未分配利润		804,229,034.65	633,713,290.63
股东权益合计		4,976,375,744.19	4,773,781,010.98
负债和股东权益总计		5,317,232,019.93	5,298,552,544.23

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并利润表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十七）	4,438,095,725.56	3,678,237,668.73
减：营业成本	五（四十七）	3,836,810,392.10	3,155,883,769.39
税金及附加	五（四十八）	29,130,829.72	27,382,138.20
销售费用	五（四十九）	37,282,977.66	32,065,718.88
管理费用	五（五十）	303,216,600.94	288,298,362.79
研发费用	五（五十一）	69,627,714.53	66,923,822.52
财务费用	五（五十二）	99,260,364.55	80,066,323.74
其中：利息费用		100,384,870.33	74,303,304.26
利息收入		5,187,265.61	3,834,089.97
加：其他收益	五（五十三）	36,343,880.96	29,916,695.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	36,067,993.74	18,895,651.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,796,425.52	16,070,514.41
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）	五（五十五）	360,719.88	18,910,140.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十六）	11,791,366.36	-54,857,690.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十七）	-29,460,000.02	12,476,689.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十八）	-15,799,321.56	25,609,345.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,071,485.42	78,568,364.74
加：营业外收入	五（五十九）	3,774,579.62	994,359.44
减：营业外支出	五（六十）	442,156.44	4,143,925.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,403,908.60	75,418,798.97
减：所得税费用	五（六十一）	44,097,402.24	34,783,678.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,306,506.36	40,635,120.41
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,306,506.36	40,635,120.41
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,778,613.50	26,333,315.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,527,892.86	14,301,804.47
五、其他综合收益的税后净额		12,178,463.66	11,383,829.39
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,178,463.66	11,383,829.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益		12,178,463.66	11,383,829.39
（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		12,178,463.66	11,383,829.39
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		73,484,970.02	52,018,949.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		64,957,077.16	37,717,145.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,527,892.86	14,301,804.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.07	0.03
（二）稀释每股收益		0.07	0.03

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

- 11 -

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司利润表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	219,778,572.71	151,624,482.96
减：营业成本	十三（四）	203,245,842.34	132,177,005.10
税金及附加		2,011,915.98	1,566,582.52
销售费用		1,012,263.81	515,137.09
管理费用		68,891,605.70	62,130,858.89
研发费用			
财务费用		-6,773,216.15	-739,583.30
其中：利息费用		18,877,798.07	17,064,888.29
利息收入		23,151,477.22	19,220,737.14
加：其他收益	十三（五）	51,028.24	212,202.40
投资收益（损失以“-”号填列）		247,740,647.13	214,492,992.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,780,927.71	14,492,992.28
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		560,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,505.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,141,836.40	170,710,182.34
加：营业外收入		3,330.29	1.00
减：营业外支出			329.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,145,166.69	170,709,853.90
减：所得税费用		139,911.35	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,005,255.34	170,709,853.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,005,255.34	170,709,853.90
（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		12,178,463.66	11,383,829.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,178,463.66	11,383,829.39
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		12,178,463.66	11,383,829.39
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		211,183,719.00	182,093,683.29

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并现金流量表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,256,922,367.91	2,593,590,931.24
收到的税费返还		28,661,596.20	17,843,398.34
收到其他与经营活动有关的现金		199,786,064.61	226,028,656.16
经营活动现金流入小计		3,485,370,028.72	2,837,462,985.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,846,887,428.42	1,765,538,005.24
支付给职工以及为职工支付的现金		573,982,064.00	552,658,232.91
支付的各项税费		218,729,057.82	187,270,786.98
支付其他与经营活动有关的现金		305,377,011.04	242,792,672.44
经营活动现金流出小计		2,944,975,561.28	2,748,259,697.57
经营活动产生的现金流量净额		540,394,467.44	89,203,288.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		87,597,366.00	
取得投资收益收到的现金		25,801,214.48	9,539,045.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,538,952.20	48,809,503.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,882,174.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		189,819,706.75	58,348,548.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,801,540.72	717,664,226.09
投资支付的现金		1,620,000.00	48,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		450,583,208.41	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		652,004,749.13	766,364,226.09
投资活动产生的现金流量净额		-462,185,042.38	-708,015,677.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,900,000.00	77,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,900,000.00	77,310,000.00
取得借款收到的现金		1,901,600,764.92	1,413,297,696.44
收到其他与筹资活动有关的现金		30,019,920.00	550,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,947,520,684.92	2,040,607,696.44
偿还债务支付的现金		1,704,207,324.84	1,093,262,174.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,893,804.14	102,509,372.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,480,636.75	14,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		214,176,156.02	229,880,523.27
筹资活动现金流出小计		2,032,277,285.00	1,425,652,070.32
筹资活动产生的现金流量净额		-84,756,600.08	614,955,626.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-6,547,175.02	-3,856,762.95
加：期初现金及现金等价物余额		414,166,175.42	418,022,938.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		407,619,000.40	414,166,175.42

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波



# 母公司现金流量表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,190,716.59	70,921,263.84
收到的税费返还		25,600.74	
收到其他与经营活动有关的现金		9,603,404.32	7,573,838.25
经营活动现金流入小计		237,819,721.65	78,495,102.09
购买商品、接受劳务支付的现金		137,226,749.74	59,946,991.65
支付给职工以及为职工支付的现金		53,826,966.64	48,255,559.84
支付的各项税费		16,693,047.63	5,084,185.28
支付其他与经营活动有关的现金		24,911,181.12	26,671,204.29
经营活动现金流出小计		232,657,945.13	139,957,941.06
经营活动产生的现金流量净额		5,161,776.52	-61,462,838.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		632,000,000.00	516,000,000.00
取得投资收益收到的现金		292,269,731.06	255,066,417.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,505.00
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		23,085,017.25	
投资活动现金流入小计		947,354,748.31	771,096,922.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,705.10	1,761,695.60
投资支付的现金		705,300,000.00	729,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		707,050,705.10	730,961,695.60
投资活动产生的现金流量净额		240,304,043.21	40,135,226.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		616,980,000.00	569,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		616,980,000.00	569,980,000.00
偿还债务支付的现金		842,714,564.63	481,776,183.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,396,219.22	75,604,369.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		894,110,783.85	557,380,553.07
筹资活动产生的现金流量净额		-277,130,783.85	12,599,446.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		40,057,870.35	48,786,035.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		8,392,906.23	40,057,870.35

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并股东权益变动表

编制单位：国家电网集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76		101,876,844.68	19,565,457.94	211,145,791.62	968,300,549.89	5,070,866,292.89	434,322,299.35	5,505,188,592.24
加：会计政策变更										-3,075,331.58	-3,075,331.58	-1,579,774.75	-4,655,106.33
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76		101,876,844.68	19,565,457.94	211,145,791.62	965,225,218.31	5,067,790,961.31	432,742,524.60	5,500,533,485.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,178,463.66	1,120,347.05	19,900,525.53	24,289,102.18	57,488,438.42	19,172,962.43	76,661,400.89
（一）综合收益总额							12,178,463.66			52,778,613.50	64,957,077.16	8,527,892.86	73,484,970.02
（二）股东投入和减少资本												11,155,977.04	11,155,977.04
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									19,900,525.53	-28,489,511.32	-8,588,985.79	-4,744,022.94	-4,744,022.94
1. 提取盈余公积									19,900,525.53	-19,900,525.53		-580,636.75	-9,169,622.54
2. 对股东的分配										-8,588,985.79	-8,588,985.79	-580,636.75	-9,169,622.54
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													
1. 本期提取								1,120,347.05				69,729.26	1,190,076.31
2. 本期使用								3,359,783.46				69,729.26	3,429,512.72
（六）其他								2,239,436.41					2,239,436.41
四、本期末余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76		114,055,308.34	20,685,804.99	231,046,317.15	989,514,320.49	5,125,279,399.73	451,915,487.03	5,577,194,886.76

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 合并股东权益变动表

编制单位：国家电网集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76			90,493,015.29	20,863,232.97	194,074,806.23	1,021,513,173.93	352,222,490.85	5,449,144,368.03
加：会计政策变更										23,434,110.09	-23,434,110.09	-1,461,364.35	-24,895,474.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76			90,493,015.29	20,863,232.97	194,074,806.23	998,079,053.94	350,761,126.50	5,424,248,893.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								43,829.39	-1,297,775.03	17,070,985.39	-29,778,513.95	83,561,172.85	80,939,698.65
（一）综合收益总额								11,885,829.39			26,333,315.94	14,301,804.47	52,018,949.80
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										17,070,985.39	-56,111,829.89	-39,040,844.50	-4,845,957.12
2. 对股东的分配										17,070,985.39	-17,070,985.39	-3,121,423.92	-42,162,268.42
3. 其他											-39,040,844.50	-3,121,423.92	-42,162,268.42
（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	780,816,890.00				2,989,160,758.76			101,876,844.68	19,565,457.94	211,145,791.62	988,300,549.89	434,322,299.35	5,506,188,992.24

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 母公司股东权益变动表

编制单位：国家电网集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期		上 期		未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年期末余额	780,816,890.00				633,713,290.63	211,145,791.62		94,504,856.14				3,053,600,182.59			4,773,781,010.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	780,816,890.00				633,713,290.63	211,145,791.62		94,504,856.14				3,053,600,182.59			4,773,781,010.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					170,515,744.02	19,900,525.53		12,178,463.66							202,594,733.21
（一）综合收益总额					199,005,255.34			12,178,463.66							211,183,719.00
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	780,816,890.00				804,229,034.65	231,046,317.15		106,683,319.80				3,053,600,182.59			4,976,375,744.19

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波



# 母公司股东权益变动表

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		83,121,026.75		194,074,806.23	519,115,266.62	4,630,728,172.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		83,121,026.75		194,074,806.23	519,115,266.62	4,630,728,172.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							11,383,829.39		17,070,985.39	114,598,024.01	143,052,838.79
（二）股东投入和减少资本										170,709,853.90	182,093,683.29
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									17,070,985.39	-56,111,829.89	-39,040,844.50
2. 对股东的分配									17,070,985.39	-17,070,985.39	
3. 其他										-39,040,844.50	-39,040,844.50
（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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	780,816,890.00				3,053,600,182.59		94,504,856.14		211,145,791.62	633,713,290.63	4,773,781,010.98

公司负责人：郑武生

主管会计工作负责人：刘红萍

会计机构负责人：廖剑波

# 国家电投集团远达环保股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

国家电投集团远达环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为重庆九龙电力股份有限公司(以下简称“九龙电力”), 系经重庆市体改委渝改企发[1994]51号文批准, 由当时的四川省电力公司(重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有)、重庆市建设投资公司等八家单位于1994年6月30日共同发起, 并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000年10月, 公司公开发行的6,000万元人民币普通股获准在上交所上市交易。

公司原注册资本为人民币16,725万元, 2004年10月, 公司根据2004年第一次临时股东大会决议, 以2004年6月30日股本16,725万股为基数, 以资本公积每10股转增10股, 转增股本后, 公司的注册资本变更为33,450万元, 其中: 非流通股股份21,450万股, 占总股本的64.13%; 流通股股份12,000万股, 占总股本的35.87%。

2006年1月公司实施股权分置改革方案, 方案为: 实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的3.2股股票, 非流通股股东共计向流通股股东支付股票3,840万股。实施股权分置改革方案后, 公司总股本仍为33,450万股, 所有股份均为流通股, 其中: 有限售条件股份17,610万股, 占总股本的52.65%; 无限售条件股份15,840万股, 占总股本的47.35%。截至2009年1月21日, 所有限售股全部解禁。

根据国务院批准的中国电力投资集团公司(以下简称“中电投集团”)组建方案, 2006年1月6日, 公司原第一大股东重庆市电力公司持有国有法人股(8,858.20万股)行政划拨至中电投集团的过户手续办理完毕, 中电投集团成为公司第一大股东。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]971号《关于核准重庆九龙电力股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 本公司向第一大股东中电投集团发行股票177,372,636股。2013年7月17日, 原九龙电力完成了相关工商变更登记手续, 取得了重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》, 公司名称正式变更为“中电投远达环保(集团)股份有限公司”, 英



英文名称正式变更为“CPI YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION (GROUP) CO., LTD.”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2013年7月24日变更为“中电远达”,证券代码保持不变,仍为“600292”。

截至2013年12月31日,中电投集团持有本公司股份279,784,833股,占公司股本总数的54.66%,系公司的控股股东。

2014年8月,经中国证券监督管理委员会《关于核准国家电投集团远达环保股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]711号)核准,公司非公开发行股份88,755,741股,公司注册资本变更为600,628,377.00元,中电投集团持股比例由54.66%变更为46.58%,仍为控股股东。

中电投集团自2014年11月28日起通过上海证券交易所交易系统减持公司股票共计17,999,905股,占公司总股本的2.997%。本次减持后,中电投集团持有公司股票261,784,928股,占总股本的43.59%。

2015年经国务院批准,中国电力投资集团公司与国家核电重组成立国家电力投资集团公司,承接中国电力投资集团公司全部股权及债权债务关系。

公司于2015年7月10日每10股转增3股,转增后公司控股股东国家电力投资集团公司持有本公司股票为340,320,407股,占总股本的43.59%。

公司控股股东国家电力投资集团公司于2015年9月24日至9月30日通过上海证券交易所交易系统累计增持了公司股票1,212,900股,占公司总股本的0.15%。本次增持后,国家电力投资集团公司股票341,533,307股,占总股本的43.74%。

2016年4月21日,原“中电投远达环保(集团)股份有限公司”完成了相关工商变更登记手续,取得了重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》,公司名称正式变更为“国家电投集团远达环保股份有限公司”,英文名称正式变更为“SPIC YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION CO., LTD.”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2016年5月12日变更为“远达环保”,证券代码保持不变,仍为“600292”。

注册地址及办公地址:重庆市北部新区黄环北路10号1栋。法定代表人为郑武生。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属环保行业,主要从事废气、废水、固废治理,对节能减排项目进行投资;节能环保技术的研发、转让及咨询服务;节能环保产品制造、销售;节能减排工程项目管理。

## (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日



本财务报表于2022年3月29日经公司第九届董事会第二十一次会议批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共44户，合并范围主体的具体信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价





值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理



在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付



的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收



益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包



括利息和股利收入)计入当期损益。

③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。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同



权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未



发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险组合

应收账款组合 2：电量款组合

合同资产组合 1：信用风险组合

合同资产组合 2：其他组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法



对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：往来款、保证金、代垫款项

其他应收款组合 2：小金额备用金、出口退税等无风险

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

原材料采用实际成本核算，发出时按月加权平均法结转成本；库存商品收入及发出按实际成本核算。

工程施工按实际发生的与工程有关的成本费用核算，当能可靠计量与工程相关的经济利益，且该利益能够流入公司时，按完工百分比法结转成本；当无法可靠计量与工程相关的经济利益，则区别以下两种情况进行会计处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。





#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享



控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
2. 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	0-5	12.50-2.71
机器设备	6-20	0-5	16.67-4.75
运输设备	4-18	0-5	25.00-5.28

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利



率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10-12	直线法
特许经营权	30	直线法
软件及其他	2-10	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指



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

#### (二十) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值



计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。



履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

##### 1.工程类合同

本公司与客户之间的工程类合同通常包含项目设计、设备安装、工程建造等多项承诺。对于其中可单独区分的项目设计、设备安装和工程建造，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的项目设计、设备安装、工程建造组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间不可明确区分，故本公司将上述一个组合确认构成单项履约义务。

对于可单独区分的项目设计、工程建造本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；设备安装控制权在客户验收时转移至客户同时确认收入。对于工程类EPC合同由于不可单独区分项目设计、设备安装、工程建造，本公司将其作为组合确认为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

##### 2.脱硫（脱硝）特许经营合同

本公司与客户之间的脱硫（脱硝）特许经营合同，通常包含提供脱硫、脱硝服务等多项承诺。对于其中可单独区分的脱硫、脱硝服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的脱硫、脱硝服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间不可明确区分，故本公司将上述一个组合构成单项履约义务。由于上述可单独区分的脱硫、脱硝服务以及由不可单独区分的脱硫、脱硝服务的组合，客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，依据实际脱硫（脱硝）电量与脱硫（脱硝）电价确认收入。

##### 3.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货签收完成时点确认收入：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。

#### 可变对价



本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；





2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点



政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取



得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

财政部于2021年2月发布了《企业会计准则解释第14号》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司于执行日前开始实施且至《企业会计准则解释第14号》施行日尚未完成的有关PPP项目合同，未按照该解释进行会计处理的，应进行追溯调整，并将累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则、企业会计准则解释第14号对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	新租赁准则影响	准则解释14号影响	2021年1月1日
资产：	9,566,445,462.86	9,042,735.07	773,385.97	9,576,261,583.90
预付款项	172,734,497.29	-220,091.74		172,514,405.55
使用权资产		9,262,826.81		9,262,826.81
递延所得税资产	158,230,077.17		773,385.97	159,003,463.14
负债：	4,061,256,870.62	9,042,735.07	5,428,492.30	4,075,728,097.99
一年内到期的非流动负债	148,304,900.00	1,590,063.00		149,894,963.00
租赁负债		7,452,672.07		7,452,672.07
预计负债	10,029,438.76		5,428,492.30	15,457,931.06
股东权益：	5,505,188,592.24			5,505,188,592.24
未分配利润	968,300,549.89		-3,075,331.58	965,225,218.31
归母净资产	5,070,866,292.89		-3,075,331.58	5,067,790,961.31
少数股东权益	434,322,299.35		-1,579,774.75	432,742,524.60
股东权益合计	5,505,188,592.24		-4,655,106.33	5,500,533,485.91
负债与所有者权益：	9,566,445,462.86	9,042,735.07	773,385.97	9,576,261,583.90

四、税项

(一) 主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	3%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	应税土地面积	征收率
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的披露说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
国家电投集团远达环保股份有限公司	25%	
国家电投集团远达环保工程有限公司	15%	附注四、(二)、1
山东远知环保有限公司	25%	
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	15%	附注四、(二)、2
内蒙古远达首大环保有限公司	15%	附注四、(二)、3
贵州远达烟气治理有限公司	15%	附注四、(二)、4
贵州省远达环保有限公司	15%	附注四、(二)、5
江西远达环保有限公司	15%	附注四、(二)、6
河南九龙环保有限公司	15%	附注四、(二)、7
贵州远达金元环保有限公司	15%	附注四、(二)、8
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	15%	附注四、(二)、9
重庆和技环境检测有限公司	15%	附注四、(二)、10
重庆远达催化剂综合利用有限公司	15%	附注四、(二)、11
安徽远达催化剂有限公司	25%	
国家电投集团远达水务有限公司	15%	附注四、(二)、12
朝阳远达环保水务有限公司	15%	附注四、(二)、13
凌源远达水务有限公司	15%	附注四、(二)、14
昌图远达水务有限公司	25% (本年度减半征收)	附注四、(二)、15
牡丹江渝达水务有限公司	25%	
贵州务川远达环保有限公司	25%	
朝阳海里远达水务有限公司	25% (本年免征)	附注四、(二)、16
重庆财信实业有限公司	25%	
贵州省成源环保有限公司	15%	附注四、(二)、17
宣汉财信环境污染治理有限公司	20%	附注四、(二)、18
荣县瑞信环境科技有限公司	15%	附注四、(二)、17
重庆市泽信环保有限公司	15%	附注四、(二)、17
雅安德雅环境科技有限公司	15%	附注四、(二)、17
重庆市德灏环保科技有限公司	20%	附注四、(二)、19



纳税主体名称	所得税税率	备注
重庆市财信纬联环保运营管理有限公司	15%	附注四、(二)、17
重庆市威嘉环境污染治理有限公司	15%	附注四、(二)、17
重庆市和润环保有限公司	15%	附注四、(二)、17
柘城财信大科环境有限公司	25% (本年免征))	附注四、(二)、20
重庆财信翰洋环保工程有限公司	20%	附注四、(二)、21
重庆渝弘环境科技有限公司	15%	附注四、(二)、17
国电投远达生态能源有限公司	15%	附注四、(二)、22
黑龙江久略新能源有限公司	25%	
密山市杨东木风力发电有限公司	25%	
密山市柳东毛风力发电有限公司	25%	
黑龙江长策新能源有限公司	25%	
密山市向西化风力发电有限公司	25%	
密山市庆西康风力发电有限公司	25%	
国家电投集团远达环保装备制造制造有限公司	15%	附注四、(二)、23
沈阳远达环保工程有限公司	25%	
重庆远达渝地环境治理有限公司	15%	附注四、(二)、24

## (二)重要税收优惠及批文

1. 公司控股子公司国家电投集团远达环保工程有限公司（以下简称“环保工程公司”）经重庆市地税局渝地税免[2007]456号文批复，认定为西部大开发鼓励类产业的企业。根据财政部、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年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。环保工程公司2021年度减按15%缴纳企业所得税。

2. 公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司（以下简称“特许经营公司”）系重庆市南岸区国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、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年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。特许经营公司2021年度减按15%缴纳企业所得税。

3. 公司控股孙公司内蒙古远达首大环保有限责任公司（以下简称“内蒙远达”）根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，2021年继续享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。内蒙远达2021年度减按15%缴纳企业所得税。

4. 公司全资孙公司贵州远达烟气治理有限公司（以下简称“贵州远达烟气”）系贵州省



习水县国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、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年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。贵州远达烟气2021年度减按15%缴纳企业所得税。

5. 公司控股孙公司贵州省远达环保有限公司（以下简称“贵州远达环保”）系贵州省六盘水市国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、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年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。贵州远达环保2021年度减按15%缴纳企业所得税。

6. 公司全资孙公司江西远达环保有限公司（以下简称“江西远达”）根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部2019年第60号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。于2019年6月起享受减按15%缴纳企业所得税，2021年继续享受。

7. 公司全资孙公司河南九龙环保有限公司（以下简称“河南九龙”）根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部2019年第60号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。于2021年起享受减按15%缴纳企业所得税。

8. 公司控股孙公司贵州远达金元环保有限公司（以下简称“贵州远达金元”）系贵州省贵阳市国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、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年第23号），贵州远达金元公司2021年享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

9. 公司全资子公司国家电投集团远达环保催化剂有限公司（以下简称“催化剂公司”）根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件，公司于2013年12月被确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，从2013年度起享受西部大开发所得税优惠，2021年度减按15%缴纳企业所得税。

10. 公司全资孙公司重庆和技环境检测有限公司（以下简称“和技环境”）根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件，确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，和技环境2021年享受西部大开发政策，减按15%缴纳企业所得税。

11. 公司全资孙公司重庆远达催化剂综合利用有限公司（以下简称“重庆综合利用”）根据财政部、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 年第 23 号），重庆综合利用属设在西部地区的鼓励类产业，从 2016 年度起享受西部大开发所得税优惠，重庆综合利用 2021 年继续享受西部大开发政策，减按 15% 缴纳企业所得税。

12. 公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司（以下简称“水务公司”）系重庆市地方税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、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 年第 23 号），水务公司 2021 年继续享受西部大开发政策，企业所得税按 15% 征收。

13. 公司控股孙公司朝阳远达环保水务有限公司（以下简称“朝阳水务”）根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部 2019 年第 60 号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2021 年起享受减按 15% 缴纳企业所得税。

14. 公司控股孙公司凌源远达水务有限公司（以下简称“凌源水务”）根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部 2019 年第 60 号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2021 年起享受减按 15% 缴纳企业所得税。

15. 公司全资孙公司昌图水务有限公司（以下简称“昌图水务”）根据《企业所得税实施条例》第八十八条“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，昌图水务 2021 年度企业所得税实施减半征收。

16. 公司控股子公司朝阳海里远达水务有限公司（以下简称“海里水务”）根据《企业所得税实施条例》第八十八条“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，海里公司 2021 年度项目企业所得税实施企业所得税免征。

17. 公司孙公司贵州省成源环保有限公司、荣县瑞信环境科技有限公司、重庆市泽信环保科技有限公司、雅安德雅环境科技有限公司、重庆市财信纬联环保运营管理有限公司、重庆市威嘉环境污染治理有限公司、重庆市和润环保有限公司、重庆渝弘环境科技有限公司，根据财政部、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 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）中《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中的鼓励类第四十三条环境保护与资源节约综合利用规定，享受西部大开发所得税优惠策。





18. 公司全资孙公司宣汉财信环境污染治理有限公司（以下简称“宣汉公司”）系税务局认定的小微企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），宣汉公司2021年企业所得税按20%征收。

19. 公司孙公司重庆市德灏环保科技有限公司是税务局认定的小微企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），德灏环保2021年企业所得税按20%征收。

20. 公司孙公司柘城财信大科环境有限公司，根据《企业所得税实施条例》第八十八条“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，柘城大科2021年度项目企业所得税实施企业所得税免征。

21. 公司孙公司重庆财信翰洋环保工程有限公司，税务局认定的小微企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），翰洋公司2021年企业所得税按20%征收。

22. 公司全资子公司国电投远达生态能源有限公司（以下简称“生态能源公司”）根据渝两江鸳鸯地税减备〔2015〕39号文件，生态能源公司自2015年10月11日起享受西部大开发所得税优惠，根据财政部、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年第23号），生态能源公司2021年度减按15%缴纳企业所得税。

23. 公司控股子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司（以下简称“装备公司”）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，装备公司被认定为江苏省2019年第四批高新技术企业，于2019年享受高新技术企业所得税优惠政策，2021年企业所得税继续按15%征收。

24. 公司控股子公司重庆远达渝地环境治理有限公司（以下简称“渝地公司”）系重庆市渝北区税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、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年第23号），渝地公司2021年享受西部大开发政策，企业所得税按15%征收。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金



项目	期末余额	期初余额
库存现金	900.00	3,214.34
银行存款	407,618,100.40	414,162,961.08
其他货币资金	32,896,334.68	40,545,678.71
合计	440,515,335.08	454,711,854.13

其他货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额
银行汇票保证金	7,502,738.76	17,306,393.34
保函保证金	25,393,595.92	23,239,285.37
合计	32,896,334.68	40,545,678.71

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		425,922,336.77
商业承兑汇票	110,781,554.33	86,406,031.30
减：坏账准备		669,510.00
合计	110,781,554.33	511,658,858.07

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,835,660,378.37	99.99	227,180,948.37	12.38
其中：组合1：信用风险组合	1,320,891,205.36	71.95	227,180,948.37	17.20
组合2：电量款组合	514,769,173.01	28.04		
合计	1,835,760,378.37	100.00	227,280,948.37	12.38

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	102,988,767.23	5.59	36,908,682.90	35.84
按组合计提坏账准备的应收账款	1,737,788,354.40	94.41	221,917,603.67	12.77
其中：组合1：信用风险组合	1,339,280,540.09	72.76	221,917,603.67	16.57
组合2：电量款组合	398,507,814.31	21.65		
合计	1,840,777,121.63	100.00	258,826,286.57	14.06



(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	734,014,998.99	2.64	19,383,226.15	658,014,192.31	2.99	19,674,624.35
1至2年	167,477,003.56	8.30	13,900,591.29	365,013,930.16	7.36	26,865,025.26
2至3年	245,641,071.78	16.81	41,292,264.18	122,926,997.82	15.57	19,139,733.56
3至4年	37,248,220.22	43.21	16,094,955.95	59,994,156.90	40.77	24,459,617.77
4至5年	26,973,561.77	100.00	26,973,561.77	21,624,793.51	92.82	20,072,133.34
5年以上	109,536,349.04	100.00	109,536,349.03	111,706,469.39	100.00	111,706,469.39
合计	1,320,891,205.36	——	227,180,948.37	1,339,280,540.09	——	221,917,603.67

②组合 2: 电量款组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	510,263,575.34			377,149,367.26		
1至2年	4,505,597.67			2,909,939.63		
2至3年				10,849,479.99		
3至4年				6,696,954.25		
4至5年				902,073.18		
合计	514,769,173.01			398,507,814.31		

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提转回	36,908,682.90		31,679,433.71	5,129,249.19		100,000.00
合计	36,908,682.90		31,679,433.71	5,129,249.19		100,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
兰州西固热电有限责任公司	13,378,550.66	转至信用风险组合计提坏账



单位名称	转回或收回金额	收回方式
国恒（宁波）能源发展有限公司	2,500,000.00	转至信用风险组合计提坏账
河南中孚电力有限公司	15,566,900.00	债务重组
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	233,983.05	现金收回
合计	31,679,433.71	——

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 7,766,436.78 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	应收脱硫脱销款	5,129,249.19	和解协议	总经理办公会决议核销	否
大唐贵州野马寨发电有限公司	EPC 项目款	2,612,387.59	破产清算	党委会决议核销	否
宿迁龙净环保科技有限公司	催化剂销售	24,800.00	产品质量	领导批示	否
合计	——	7,766,436.78	——	——	——

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津滨海鼎昇环保科技工程有限公司	72,711,570.00	3.96	72,711,570.00
国家电投集团山西铝业有限公司	72,389,290.92	3.94	3,457,925.31
三菱日立电力系统有限公司	71,115,020.46	3.87	10,443,050.63
贵溪发电有限责任公司	57,186,994.10	3.44	
中航国际成套设备有限公司	54,475,245.56	2.97	1,438,146.48
合计	327,878,121.04	18.18	88,050,692.42

## 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
招商财富鸿源重庆 2 号单一资产管理计划	出售	109,130,439.41	-3,096,894.92
合计	——	109,130,439.41	-3,096,894.92

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	241,446,269.69	
合计	241,446,269.69	



(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,028,457.30	61.38	87,460,974.20	50.70
1至2年	22,408,637.81	11.85	32,837,011.69	19.03
2至3年	8,560,249.93	4.53	43,016,984.07	24.94
3年以上	42,043,300.51	22.24	9,199,435.59	5.33
合计	189,040,645.55	100.00	172,514,405.55	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	盐城永吉建筑工程有限公司(吴大军)	9,041,248.99	3-4年, 5年以上	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆市中基进出口有限公司	3,797,068.89	3年以上	尚未达到结算条件
重庆远达渝地环境治理有限公司	重庆浩源弘环保工程技术有限公司	2,997,675.00	1-2年	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	江苏文博环保设备有限公司	2,484,680.00	1-2年、3-4年、4-5年	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	成都西部泰力智能设备股份有限公司	2,343,280.00	1-2年	尚未达到结算条件
国家电投集团远达环保工程有限公司	湖南星大建设集团有限公司	2,073,426.00	2-3年	尚未达到结算条件
合计	—	22,737,378.88	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海南佳业建设有限公司	13,321,220.84	7.05
盐城永吉建筑工程有限公司	9,041,248.99	4.78
海南中福源建设工程有限公司	8,761,467.85	4.63
上海霁青机械设备有限公司	6,062,850.00	3.21
常州亿晶光电科技有限公司	5,393,044.80	2.85
合计	42,579,832.48	22.52

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,174.99	
应收股利	1,500,000.00	2,913,445.26
其他应收款项	222,905,867.02	134,486,530.26
减: 坏账准备	19,701,957.96	20,437,855.20



项目	期末余额	期初余额
合计	204,706,084.05	116,962,120.32

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,174.99	
合计	2,174.99	

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
重庆同兴垃圾处理有限公司	1,500,000.00	2,913,445.26
合计	1,500,000.00	2,913,445.26

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	150,160,968.75	68,532,320.74
备用金	3,960,697.86	2,186,397.50
保证金	59,210,990.27	63,600,700.02
押金	2,240.00	84,521.00
其他	9,570,970.14	82,591.00
减：坏账准备	19,701,957.96	20,437,855.20
合计	203,203,909.06	114,048,675.06

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	191,940,162.10	103,810,546.21
1至2年	11,103,833.29	7,488,657.39
2至3年	7,088,657.39	4,689,169.23
3至4年	1,816,086.40	7,016,119.62
4至5年	5,698,879.59	253,340.00
5年以上	5,258,248.25	6,228,697.81
合计	222,905,867.02	134,486,530.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,257,705.20		180,150.00	20,437,855.20
—转回第一阶段	119,284.64		-119,284.64	
本期计提	-2,124,274.77			-2,124,274.77



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)	
本期转回			60,865.36	60,865.36
本期核销				
其他变动	1,449,242.89			1,449,242.89
期末余额	19,701,957.96			19,701,957.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆财信环境资源股份有限公司	往来款	97,806,076.73	1年以内	43.88	
中国电能成套设备有限公司	保证金	11,869,142.50	1-3年	5.32	946,841.73
贵州盘江电投发电有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	4.49	649,000.00
招商财富资产管理有限公司	代收代付	4,588,227.05	1年以内	2.06	
华泰-首创-远达环保脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	专项计划必备金	2,486,292.91	1年以内	1.12	
合计	—	126,749,739.19	—	56.87	1,595,841.73

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,676,602.09	542,609.22	47,133,992.87	54,988,105.15	240,880.91	54,747,224.24
在产品	51,677,535.31		51,677,535.31	34,892,626.99		34,892,626.99
库存商品	130,347,698.95	336,081.26	130,011,617.69	186,820,269.63	1,039,659.38	185,780,610.25
合同履约成本	157,223,919.38		157,223,919.38	146,504,348.42	487,807.45	146,016,540.97
合计	386,925,755.73	878,690.48	386,047,065.25	423,205,350.19	1,768,347.74	421,437,002.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	240,880.91	301,728.31				542,609.22
库存商品	1,039,659.38			703,578.12		336,081.26



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	487,807.45			487,807.45		
合计	1,768,347.74	301,728.31		1,191,385.57		878,690.48

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保工程	703,309,764.15	28,638,053.51	674,671,710.64	511,391,562.64	17,032,993.41	494,358,569.23
销售商品	29,367,221.78	865,235.81	28,501,985.97	19,941,037.01	772,601.78	19,168,435.23
设计服务				81,132.08	5,971.32	75,160.76
咨询服务				3,667,125.52	109,647.05	3,557,478.47
土壤修复				38,734,122.35		38,734,122.35
污水处理费	101,694,926.71	3,707,510.62	97,987,416.09			
合计	834,371,912.64	33,210,799.94	801,161,112.70	573,814,979.60	17,921,213.56	555,893,766.04

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
信用风险组合	834,371,912.64	3.98	33,210,799.94	573,814,979.60	3.12	17,921,213.56
合计	834,371,912.64	3.98	33,210,799.94	573,814,979.60	3.12	17,921,213.56

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	18,357,200.00		18,357,200.00			
合计	18,357,200.00		18,357,200.00			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	127,926,774.02	157,793,238.40
预缴所得税	12,874,271.51	2,275,689.80
预缴增值税	4,210,017.57	8,285,644.29
嘉泽股权	56,725,700.00	
委托贷款	1,620,000.00	





项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	699,119.57	
合计	204,055,882.67	168,354,572.49

注：本公司下属子公司国家电投集团远达水务有限公司（以下简称水务公司）于2021年，完成了对重庆财信实业有限公司（以下简称财信实业）100%股权的并购，但财信实业下属单位贵州省嘉泽环保有限公司（以下简称嘉泽环保公司）未取得主管部门同意本次股权转让的书面文件，水务公司未能如期取得嘉泽环保公司的管理权限。经商议，重庆财信环境资源股份有限公司（以下简称财信环境公司）拟按照并购协议约定，回购嘉泽环保公司全部股权。2021年11月15日，水务公司与财信环境公司的补充协议（四）已经签订，约定股权回购的挂牌底价为5,762.57万元。

(十一) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
脱硫脱硝服务资产支持证券	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
合计	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
河南中孚债务重组应收款	36,612,911.45		36,612,911.45			
和润环保资产回购应收款	17,413,362.49		17,413,362.49			
合计	54,026,273.94		54,026,273.94			



(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		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
联营企业										
中电投先融期货 股份有限公司	255,341,359.54			-7,560,687.66			11,150,400.00			236,630,271.88
重庆智慧思特大 数据有限公司	9,069,766.66			28,294.19						9,098,060.85
国家电投集团贵 溪智慧能源有限 公司	9,735,210.88			-2,268,244.81						7,466,966.07
国家电投集团两 江远达节能环保 有限公司	29,954,246.52			751,465.76						30,705,712.28
重庆远康环保科 技有限公司	15,544,921.51			-747,253.00						14,797,668.51
合计	319,645,505.11			-9,796,425.52			11,150,400.00			298,698,679.59

审计报告一起使用  
 审计报告一起使用  
 (特殊普通合伙)



(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
国家电投集团财务有限公司	257,224,299.74	240,986,348.19	13,917,238.64
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00	
重庆同兴垃圾处理有限公司	24,100,000.00	24,100,000.00	1,500,000.00
合计	285,324,299.74	269,086,348.19	15,417,238.64

(十五) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	14,587,856.19	37,270,426.91	51,858,283.10
二、本期变动	53,168.81	307,551.07	360,719.88
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
加：公允价值变动	53,168.81	307,551.07	360,719.88
三、期末余额	14,641,025.00	37,577,977.98	52,219,002.98

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,665,900,870.55	3,803,214,598.52
固定资产清理	82,474.09	38,721.88
减：减值准备		703,657.65
合计	3,665,983,344.64	3,802,549,662.75

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,099,110,059.97	4,950,283,613.55	25,164,836.97	6,074,558,510.49
2.本期增加金额	132,770,843.19	259,986,155.48	5,426,536.22	398,183,534.89
(1) 购置		28,896,748.58	2,771,550.10	31,668,298.68
(2) 在建工程转入	93,851,086.36	195,823,622.21	522,705.89	290,197,414.46
(3) 企业合并增加	29,052,483.18	22,278,335.91	1,489,503.43	52,820,322.52
(4) 汇率影响				
(5) 其他	9,867,273.65	12,987,448.78	642,776.80	23,497,499.23
3.本期减少金额	93,799,003.30	154,360,869.08	3,364,581.95	251,524,454.33



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废	2,806,305.93	55,442,664.39	2,215,561.17	60,464,531.49
(2) 其他	90,992,697.37	98,918,204.69	1,149,020.78	191,059,922.84
4.期末余额	1,138,081,899.86	5,055,908,899.95	27,226,791.24	6,221,217,591.05
二、累计折旧				
1.年初余额	360,484,805.47	1,893,572,916.51	17,286,189.99	2,271,343,911.97
2.本期增加金额	59,095,030.18	308,278,516.86	4,607,938.20	371,981,485.24
(1) 计提	54,705,598.71	301,247,923.57	2,980,593.54	358,934,115.82
(2) 企业合并增加	2,446,639.78	6,053,276.33	1,281,653.88	9,781,569.99
(3) 汇率影响				0.00
(4) 其他	1,942,791.69	977,316.96	345,690.78	3,265,799.43
3.本期减少金额	6,290,542.65	78,423,037.04	3,295,097.02	88,008,676.71
(1) 处置或报废		33,031,368.55	608,740.67	33,640,109.22
(2) 其他	6,290,542.65	45,391,668.49	2,686,356.35	54,368,567.49
4.期末余额	413,289,293.00	2,123,428,396.33	18,599,031.17	2,555,316,720.50
三、减值准备				
1.年初余额			703,657.65	703,657.65
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额			703,657.65	703,657.65
(1) 处置或报废			703,657.65	703,657.65
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	724,792,606.86	2,932,480,503.62	8,627,760.07	3,665,900,870.55
2.年初账面价值	738,625,254.50	3,056,710,697.04	7,174,989.33	3,802,510,940.87

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	38,181,923.12	367,507,371.61
工程物资		18,434.49
合计	38,181,923.12	367,525,806.10

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,262,826.81	9,262,826.81



项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	5,607,499.41	5,607,499.41
(1) 新增租赁	5,607,499.41	5,607,499.41
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	14,870,326.22	14,870,326.22
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,437,213.11	2,437,213.11
计提	2,437,213.11	2,437,213.11
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	2,437,213.11	2,437,213.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,433,113.11	12,433,113.11
2.期初账面价值	9,262,826.81	9,262,826.81

(十九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	169,181,273.87	2,616,250.00	85,805,691.81	37,191,232.71	421,322,800.00	716,117,248.39
2.本期增加金额	6,695,000.00	4,518,219.94		15,394,451.79	1,128,203,884.46	1,154,811,556.19
(1) 购置		60,267.53		8,985,227.68		9,045,495.21
(2) 内部研发				5,984,401.09		5,984,401.09
(3) 企业合并增加	6,695,000.00				938,020,995.30	944,715,995.30
(4) 汇率影响						
(5) 其他		4,457,952.41		424,823.02	190,182,889.16	195,065,664.59
3.本期减少金额			4,457,952.41	83,319.89		4,541,272.30
(1) 处置						
(2) 失效且终止确						



2021年1月1日—2021年12月31日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	特许经营权	合计
认的部分						
(3) 其他			4,457,952.41	83,319.89		4,541,272.30
4.期末余额	175,876,273.87	7,134,469.94	81,347,739.40	52,502,364.61	1,549,526,684.46	1,866,387,532.28
二、累计摊销						
1.年初余额	27,210,470.72	2,616,250.00	76,825,889.48	21,333,156.22	90,238,067.26	218,223,833.68
2.本期增加金额	5,277,517.87	2,254,454.49	3,523,800.50	6,347,495.81	155,703,710.39	173,106,979.06
(1) 计提	3,893,169.72	216,179.32	3,303,156.78	6,347,495.81	36,703,839.67	50,463,841.30
(2) 企业合并增加	55,791.65				118,999,870.72	119,055,662.37
(3) 汇率影响						
(4) 其他	1,328,556.50	2,038,275.17	220,643.72			3,587,475.39
3.本期减少金额	61,494.30		2,038,275.17	1,607,317.37		3,707,086.84
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他	61,494.30		2,038,275.17	1,607,317.37		3,707,086.84
4.期末余额	32,426,494.29	4,870,704.49	78,311,414.81	26,073,334.66	245,941,777.65	387,623,725.90
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	143,449,779.58	2,263,765.45	3,036,324.59	26,429,029.95	1,303,584,906.81	1,478,763,806.38
2.年初账面价值	141,970,803.15		8,979,802.33	15,858,076.49	331,084,732.74	497,893,414.71

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
湿式氧化镁法多污染物协同控制与资源化关键设备及集成示范		5,613,624.59				5,613,624.59
燃煤电厂烟气 CO2 捕集中试		1,258,288.48				1,258,288.48



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
平台能力建设						
工业废水零排放工艺与示范	197,342.09	36,248.67				233,590.76
核电站放射性泄漏区高浓度事件废液处理技术研究：膜工艺关键技术研发		162,831.86				162,831.86
SGS 国产化研究	1,132,743.36					1,132,743.36
火电厂环保设施专家系统研究与开发	5,915,094.16				5,915,094.16	
基于蓝牙通讯的智能五防装置与移动两票系统的联动应用项目		733,980.58				733,980.58
催化剂全寿命管理研究项目		349,514.56				349,514.56
市场项目信息管理系统	69,306.93				69,306.93	
合计	7,314,486.54	8,154,488.74			5,984,401.09	9,484,574.19

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
低成本一体化	2017年11月	研发报告	0.67%
湿式氧化镁法多污染物协同控制与资源化关键设备及集成示范	2021年1月	研发报告	12.01%
燃煤电厂烟气 CO2 捕集中试平台能力建设	2021年1月	研发报告	36.16%
工业废水零排放工艺与示范	2020年1月	研发报告	0.78%
核电站放射性泄漏区高浓度事件废液处理技术研究：膜工艺关键技术研发	2021年1月	研发报告	1.64%
SGS 国产化研究	2020年1月	研发报告	43.57%
重庆智慧思特大数据公司火电厂环保设施专家系统研究与开发	2016年12月	研发报告	100.00%
基于蓝牙通讯的智能五防装置与移动两票系统的联动应用项目	2021年12月	研发报告	40.00%
催化剂全寿命管理研究项目	2021年12月	研发报告	50.00%
市场项目信息管理系统	2020年11月	研发报告	100.00%
合计	——	——	——

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值



项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,920,377.89					16,920,377.89
国家电投集团远达水务有限公司	169,785.97					169,785.97
合计	17,090,163.86					17,090,163.86

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
国家电投集团远达环保工程有限公司		15,060,070.89				15,060,070.89
合计		15,060,070.89				15,060,070.89

## 3. 商誉减值情况

项目	资产组 1
商誉账面余额①	16,920,377.89
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	16,920,377.89
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	16,920,377.89
资产组的账面价值⑥	136,309,693.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	153,230,070.89
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	138,170,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	15,060,070.89

### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截止 2021 年 12 月 31 日，国家电投集团远达环保工程有限公司（以下简称：“工程公司”）的资产组的构成及账面金额如下表所示：

项目	金额（单位：元）
固定资产	116,548,696.85
在建工程	575,221.24
无形资产	10,784,695.86
开发支出	8,401,079.05
商誉	16,920,377.89
合计	153,230,070.89

### （2）商誉减值测试的过程与方法

本公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：①对不包含





商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；②对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

工程公司资产组的可回收金额等于资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。资产组预计未来现金流量现值=明确的预测期期间的净现金流量现值+明确的预测期之后的净现金流量现；资产组公允价值=企业自有现金流量折现值-基准日营运资金；处置费用是指可以直接归属于资产处置的增量成本，包括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，但是财务费用和所得税费用等不包括在内。经测算，工程公司业务资产组预计未来净现金流量的现值为81,992,300.00元，公允价值减去处置费用后的净额为138,170,000.00元，根据孰高原则，确定资产组的可回收金额为138,170,000.00元。故本期计提商誉资产组减值准备的金额为15,060,070.89元。

(二十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	7,251,011.64	107,030.42	2,107,589.89		5,250,452.17
催化剂摊销	55,428,602.11	52,552,761.82	44,093,935.12		63,887,428.81
阜新项目超滤膜、渗透膜	561,764.69		274,127.14		287,637.55
剂量片	306,831.04			306,831.04	
设备等维修及改造		3,414,010.97	1,050,408.01		2,363,602.96
污泥清淤费用		16,054.97	7,492.31		8,562.66
苗圃绿化费用		23,028.67	8,955.59		14,073.08
合计	63,548,209.48	56,112,886.85	47,542,508.06	306,831.04	71,811,757.23

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	46,138,673.75	306,434,337.06	48,414,430.00	320,254,892.25
内部交易未实现利润	93,695,380.41	379,730,994.75	97,164,396.91	404,851,653.79
预计负债	4,736,401.49	31,601,374.95	1,987,830.49	13,252,203.20
固定资产折旧	14,051,119.70	59,614,107.78	11,436,805.74	44,539,090.32
小计	158,621,575.35	777,380,814.54	159,003,463.14	782,897,839.56



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值 计量	5,151,485.44	28,314,285.81	5,062,378.22	27,720,237.66
计入其他综合收益的金 融资产公允价值变动	37,871,074.94	155,124,299.76	33,811,587.05	138,886,348.20
固定资产加速折旧	219,868.82	1,453,518.10	189,498.56	1,263,323.74
非同一控制企业合并资 产评估增值	22,776,717.46	144,719,026.90	3,811,029.11	25,220,689.20
固定资产转换为投资性 房地产	34,999.24	233,328.27	34,999.24	233,328.27
小计	66,054,145.90	329,844,458.84	42,909,492.18	193,323,927.07

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,400,000.00		1,400,000.00			
PPP 在建项目	66,785,463.56		66,785,463.56			
合计	68,185,463.56		68,185,463.56			

(二十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	126,188,608.76	159,000,000.00
保证借款	63,092,155.12	128,000,000.00
信用借款	370,716,067.18	621,300,498.54
合计	559,996,831.06	908,300,498.54

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,184,327.33	121,848,072.23
商业承兑汇票	12,909,179.90	12,573,564.47
合计	71,093,507.23	134,421,636.70

(二十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,285,232,083.50	1,207,674,618.26
1 年以上	511,035,735.97	280,916,011.94
合计	1,796,267,819.47	1,488,590,630.20

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏德志建筑劳务有限公司	11,977,550.23	未办理结算
山东汇中环保工程有限公司	4,236,780.54	未办理结算
江苏意义环保工程有限责任公司	3,422,694.00	未办理结算
国家电投集团信息技术有限公司	3,205,891.00	未办理结算
天津天恒达环保工程有限公司	2,863,443.85	未办理结算
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	2,793,107.27	未办理结算
济南冶金化工设备有限公司	2,334,400.00	未办理结算
吉林省瀚凯市政工程有限公司	2,013,959.57	未办理结算
四川华铁钒钛科技股份有限公司	2,000,000.00	未办理结算
合计	34,847,826.46	——

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		72,371.73
合计		72,371.73

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
环保工程收入	238,961,550.51	324,575,105.67
销售收入	5,697,464.70	2,514,992.93
咨询服务收入	332,800.00	53,700.00
其他	3,048,924.59	282,642.04
合计	248,040,739.80	327,426,440.64

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	41,221,186.37	565,401,917.95	568,054,646.67	38,568,457.65
离职后福利设定提存计划	379,030.23	62,661,914.12	62,667,632.52	373,311.83
辞退福利		275,501.27	275,501.27	
合计	41,600,216.60	628,339,333.34	630,997,780.46	38,941,769.48

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,932,292.00	367,365,127.67	372,427,419.67	4,870,000.00
职工福利费		30,444,307.71	30,444,307.71	
社会保险费	9,386,803.78	43,898,545.60	42,327,764.82	10,957,584.56
其中：医疗保险	9,356,542.51	41,245,766.79	39,674,986.01	10,927,323.29
工伤保险费	18,694.33	2,360,656.09	2,360,656.09	18,694.33



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	11,566.94	292,122.72	292,122.72	11,566.94
住房公积金	41,628.00	33,799,157.89	33,821,303.89	19,482.00
工会经费和职工教育经费	21,860,462.59	13,077,960.78	12,217,032.28	22,721,391.09
其他短期薪酬		76,816,818.30	76,816,818.30	
合计	41,221,186.37	565,401,917.95	568,054,646.67	38,568,457.65

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	297,645.10	48,013,804.97	48,015,152.17	296,297.90
失业保险费	55,396.13	1,479,219.75	1,479,303.95	55,311.93
企业年金缴费	25,989.00	13,168,889.40	13,173,176.40	21,702.00
合计	379,030.23	62,661,914.12	62,667,632.52	373,311.83

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,887,347.19	19,166,560.51
土地增值税		6,574,869.03
企业所得税	6,164,487.42	9,393,859.80
城市维护建设税	3,859,737.77	1,303,753.53
房产税	808,392.68	838,604.25
土地使用税	658,099.07	514,372.43
个人所得税	5,761,840.17	4,987,382.95
教育费附加	1,052,077.09	935,904.38
其他税费	471,581.03	255,931.47
合计	42,663,562.42	43,971,238.35

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		7,589,218.06
应付股利	9,546,260.60	14,446,259.85
其他应付款项	419,990,973.21	106,466,143.10
合计	429,537,233.81	128,501,621.01

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		4,646,689.54
企业债券利息		524,133.34
短期借款应付利息		2,418,395.18
合计		7,589,218.06



2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,546,260.60	14,446,259.85
合计	9,546,260.60	14,446,259.85

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	350,067,081.98	8,393,254.31
保证金	69,923,891.23	98,072,888.79
合计	419,990,973.21	106,466,143.10

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
重庆市财政局	3,000,000.00	未达到付款条件
江西赣江海螺水泥有限责任公司	2,914,100.00	未达到付款条件
国核自仪系统工程有限公司	2,543,900.00	未达到付款条件
北京先进博昌科技有限公司	2,453,000.00	未达到付款条件
黑龙江恒泰建设集团有限公司	2,398,417.64	未达到付款条件
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	1,709,972.00	未达到付款条件
上海禹洪水处理设备有限公司	1,702,400.00	未达到付款条件
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	1,471,105.00	未达到付款条件
上海森豪市政工程有限公司	1,308,250.00	未达到付款条件
合计	19,501,144.64	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	89,133,433.12	23,300,000.00
一年内到期的应付债券	132,115,678.38	125,004,900.00
一年内到期的租赁负债	2,684,342.39	1,590,063.00
合计	223,933,453.89	149,894,963.00

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,221,729.50	26,275,041.77
合计	9,221,729.50	26,275,041.77

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	526,848,860.03	123,700,000.00



项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	
保证借款	223,476,309.06	
信用借款	328,697,389.51	242,131,917.80
合计	1,083,522,558.60	365,831,917.80

(三十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
脱硫脱硝服务费收益权资产支持证券	204,021,234.86	334,332,181.82
合计	204,021,234.86	334,332,181.82

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
脱硫脱硝服务费收益权资产支持证券	550,000,000.00	2020年3月27日	5年	550,000,000.00
合计	550,000,000.00	—	—	550,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	期初重分类 一年内到期 金额	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末重分类 一年内到期 金额	期末 余额
脱硫脱硝服务费收益权资产支持证券	334,332,181.82	125,004,900.00		12,732,595.32	14,537,326.74	125,004,900.00	132,115,678.38	204,021,234.86
合计	334,332,181.82	125,004,900.00		12,732,595.32	14,537,326.74	125,004,900.00	132,115,678.38	204,021,234.86

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,843,772.21	10,815,473.34
减：未确认融资费用	1,757,633.69	1,772,738.27
减：一年内到期的租赁负债	2,684,342.39	1,590,063.00
合计	9,401,796.13	7,452,672.07

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	711,733.43	711,733.43
合计	711,733.43	711,733.43

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重庆市财政局 拨脱硫项目财	711,733.43			711,733.43	脱硫改造财政 贴息



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政贴息款					
合计	711,733.43			711,733.43	

(三十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	8,096,296.77		1,241,936.37	6,854,360.40	注 1
预计亏损合同	1,933,141.99	536,592.83	716,629.98	1,753,104.84	
污水处理厂设备重置成本	5,428,492.30	18,212,851.36		23,641,343.66	注 2
合计	15,457,931.06	18,749,444.19	1,958,566.35	32,248,808.90	——

注 1：本公司对完工的工程项目计提产品质量保证费。计提方法为：通过 168 小时试运行半年以内的工程项目不计提产品质量保证费；通过 168 小时试运行 6 个月至 1 年的工程项目按合同收入的 1%计提产品质量保证费；通过 168 小时试运行 1 年以上的项目按合同收入的 0.5%计提产品质量保证费。待工程项目最终经甲方验收通过后，将已计提未使用完的预计负债全额冲回。

注 2：本公司 2021 年执行《企业会计准则解释第 14 号》，规定对子公司水务公司所运行的污水处理厂 PPP 项目计提大修及更新改造费用。

(四十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	59,977,511.09	38,276,366.45	62,751,202.66	35,502,674.88	政府补贴形成
合计	59,977,511.09	38,276,366.45	62,751,202.66	35,502,674.88	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
BSP 成果转化项目	99,999.66		99,999.66			资产相关
十一五科技支撑计划	471,000.00		471,000.00			资产相关
国家地方联合工程中心	249,999.84		249,999.84			收益相关
退役去污标准研究	241,377.00		173,822.54		67,554.46	收益相关
湿式氧化镁法开发	4,444,848.30		2,367,693.87		2,077,154.43	收益相关
脱硝还原剂制备	308,306.32		28,173.46		280,132.86	收益相关
重庆市重点实验室项目	200,000.00		200,000.00			收益相关
科技工作者调查服务	6,422.00		6,422.00			收益相关
脱硫技术侵权风险	192,600.00	40,000.00	232,600.00			收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
垃圾热解气化研发		150,000.00			150,000.00	资产相关
英才计划碳捕集		160,000.00			160,000.00	资产相关
茶园新区拆迁补助款	2,200,000.00				2,200,000.00	收益相关
市政污泥资源化利用技术研究	285,000.00		20,000.00		265,000.00	资产相关
抗疫特别国债项目	39,430,000.00	18,050,000.00		-57,480,000.00		资产相关
荣昌县财政局政府补助		12,717,275.43	263,570.48		12,453,704.95	资产相关
双桥工业园区污水处理项目		7,159,091.02	310,351.77		6,848,739.25	资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	1,083,333.33		200,000.00		883,333.33	资产相关
工业和信息化专项资金	272,391.00		43,043.60		229,347.40	资产相关
燃煤电厂烟气PM2.5脱除装备开发与产业化	20,000.00		5,000.00		15,000.00	资产相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	700,000.00		200,000.00		500,000.00	资产相关
燃煤电厂烟气SCR脱硝催化剂再生技术与成套设备开发	20,000.00		10,000.00		10,000.00	资产相关
新型燃煤电厂烟气脱硝催化剂国产化研究	32,000.00		16,000.00		16,000.00	资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	335,425.00		134,170.00		201,255.00	资产相关
土地补偿款	9,354,808.64		239,355.44		9,115,453.20	与资产相关
工业废水零排放	30,000.00				30,000.00	与收益相关
合计	59,977,511.09	38,276,366.45	5,271,202.66	-57,480,000.00	35,502,674.88	—

(四十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	780,816,890.00						780,816,890.00

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,966,199,817.15			2,966,199,817.15
其他资本公积	22,960,941.61			22,960,941.61
合计	2,989,160,758.76			2,989,160,758.76





(四十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	104,620,716.64	16,237,951.55			4,059,487.89	12,178,463.66	116,799,180.30
其他权益工具投资公允价值变动	104,620,716.64	16,237,951.55			4,059,487.89	12,178,463.66	116,799,180.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,743,871.96						-2,743,871.96
权益法下可转损益的其他综合收益	-2,834,905.00						-2,834,905.00
固定资产转换为投资性房地产	91,033.04						91,033.04
其他综合收益合计	101,876,844.68	16,237,951.55			4,059,487.89	12,178,463.66	114,055,308.34

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	19,565,457.94	3,359,783.46	2,239,436.41	20,685,804.99
合计	19,565,457.94	3,359,783.46	2,239,436.41	20,685,804.99

注：本公司以建筑安装工程造价为计提依据，按2%比例计提，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费。提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	211,145,791.62	19,900,525.53		231,046,317.15
合计	211,145,791.62	19,900,525.53		231,046,317.15

(四十六) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	968,300,549.89	1,021,513,173.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）	-3,075,331.58	-23,434,110.09
调整后期初未分配利润	965,225,218.31	998,079,063.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,778,613.50	26,333,315.94
减：提取法定盈余公积	19,900,525.53	17,070,985.39
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,588,985.79	39,040,844.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	989,514,320.49	968,300,549.89

注：调整期初未分配利润：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,075,331.58元。

#### （四十七）营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,368,816,044.13	3,832,319,244.67	3,619,176,303.62	3,151,342,623.80
其中：环保工程	1,494,606,017.65	1,294,890,793.71	1,247,182,242.11	1,212,965,926.91
脱硫脱硝电价收入	2,126,237,154.17	1,885,225,950.39	1,917,396,961.47	1,588,287,154.71
催化剂销售	316,643,564.82	279,805,898.34	231,441,392.40	206,277,557.53
其他	431,329,307.49	372,396,602.23	223,155,707.64	143,811,984.65
二、其他业务小计	69,279,681.43	4,491,147.43	39,661,365.11	4,541,145.59
合计	4,438,095,725.56	3,836,810,392.10	3,678,237,668.73	3,155,883,769.39

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	环保工程	脱硫脱硝电价收入	催化剂销售	其他	其他业务收
在某一时点确认			316,643,564.82	431,329,307.49	69,279,681.43
在某一时段内确认	1,494,606,017.65	2,126,237,154.17			
合计	1,494,606,017.65	2,126,237,154.17	316,643,564.82	431,329,307.49	69,279,681.43

#### （四十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,112,148.76	6,897,296.45
教育费附加	6,396,170.49	6,188,314.31
房产税	7,873,126.83	7,068,403.36
土地使用税	4,278,432.98	3,937,386.99
印花税	2,885,116.84	2,814,530.92
其他	585,833.82	476,206.17
合计	29,130,829.72	27,382,138.20

#### （四十九）销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,907,045.26	19,539,551.00
差旅费	4,939,402.53	4,528,823.86
业务经费		1,566,096.86
销售服务费		9,141.06
业务招待费	1,539,709.90	1,832,317.06
材料及低值易耗品	15,447.88	9,240.00
折旧费	26,582.71	47,542.30
广告费	13,815.52	72,555.90
办公费	197,750.39	280,125.99
其他	7,643,223.47	4,180,324.85
合 计	37,282,977.66	32,065,718.88

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	208,635,138.66	193,082,011.30
折旧费	14,306,417.76	15,451,044.74
各项摊销	10,659,312.16	10,399,485.27
差旅费	7,574,902.63	6,500,726.32
房租水电及物业管理费	16,070,398.45	12,312,330.83
中介服务费、咨询费	15,765,264.87	15,939,152.85
车辆使用费	2,225,633.72	3,131,906.16
办公费	5,193,342.40	7,516,559.93
业务招待费	2,210,665.63	1,849,210.43
广告宣传费		1,354,323.52
会议费	483,424.11	869,610.47
信息费	3,299,131.17	3,499,335.65
其他	16,792,969.38	16,392,665.32
合 计	303,216,600.94	288,298,362.79

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,124,345.12	10,848,255.35
折旧及摊销	9,059,883.03	13,926,645.24
技术服务、咨询服务	892,166.40	1,014,426.76
差旅费	398,129.36	530,026.51
图书文献专利费		299,423.63
薪酬	40,259,757.31	32,619,447.38
检修维护费	5,020,203.41	2,968,600.71
设备费		141,884.07
其他	8,873,229.90	4,575,112.87
合 计	69,627,714.53	66,923,822.52



(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	100,384,870.33	74,303,304.26
减：利息收入	5,187,265.61	3,834,089.97
汇兑损失	4,501,821.38	10,511,079.51
减：汇兑收益	5,535,405.43	3,818,326.07
手续费支出	5,140,294.96	3,457,515.94
其他支出	-43,951.08	-553,159.93
合计	99,260,364.55	80,066,323.74

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	28,446,945.63	12,453,793.48	与收益相关
湿式氧化镁法开发	2,367,693.87	291,515.01	与收益相关
稳岗补贴	1,319,566.91	2,731,562.25	与收益相关
燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生技术与成套设备开发	680,170.00	200,000.00	与资产相关
十一五科技支撑计划	471,000.00	942,000.00	与资产相关
双桥工业园区污水处理项目	310,351.77		资产相关
进项税加计抵减额	309,535.59		收益相关
荣昌县财政局政府补助-荣昌污水处理厂项目	263,570.48		资产相关
国家地方联合工程中心	250,000.02	500,000.04	与资产相关
工业振兴专项资金	243,043.60	243,043.58	与收益相关
脱硫技术侵权风险	232,600.00		收益相关
重庆市重点实验室项目	200,000.00		收益相关
退役去污标准研究	173,822.54		收益相关
代扣个人所得税手续费返还	170,334.17	464,906.97	与收益相关
BSP 成果转化项目	100,000.02	200,000.04	与资产相关
高企创新专项收入	100,000.00		收益相关
债务重组收益		3,168,295.00	与收益相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心		134,170.00	与资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究		16,000.00	与资产相关
土地补偿确认递延收益		239,355.46	与资产相关
高企创新专项收入		530,300.00	与收益相关
重庆市财政局首台套财政补贴		2,630,000.00	与收益相关
工业废水零排放奖励金		390,081.19	与收益相关
脱硝优化与自动控制技术		162,359.19	与收益相关
小微企业发展专项补助		1,500,000.00	与收益相关
重庆市科学技术局基于复杂煤质的催化剂开发及产业化款项		540,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业园区配套建设补助金		1,000,000.00	与收益相关
板桥项目补助金		306,600.00	与收益相关
核电站放射膜工艺研究		651,856.88	与收益相关
其他小额项目政府补助汇总	705,246.36	620,856.12	与收益相关
合计	36,343,880.96	29,916,695.21	——

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,796,425.52	16,070,514.41
处置长期股权投资产生的投资收益	9,217,332.98	-88,308.62
其他债权投资持有期间的利息收益	545,109.75	
其他权益工具投资持有期间的股利收益	15,417,238.64	2,913,445.26
债务重组利得	20,684,737.89	
合计	36,067,993.74	18,895,651.05

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的投资性房地产	360,719.88	18,910,140.25
合计	360,719.88	18,910,140.25

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	11,791,366.36	-54,857,690.62
合计	11,791,366.36	-54,857,690.62

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	889,657.26	-601,612.35
合同资产减值损失	-15,289,586.39	13,078,302.34
商誉减值损失	-15,060,070.89	
合计	-29,460,000.02	12,476,689.99

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-15,799,321.56	25,609,345.65
合计	-15,799,321.56	25,609,345.65

(五十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,090,700.00	542,583.00	1,090,700.00
其他	2,683,879.62	451,776.44	2,683,879.62
合计	3,774,579.62	994,359.44	3,774,579.62

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到重庆经济技术开发区经济发展补助		60,000.00	与收益相关
淮南市科学技术局创新团队政府补助		30,000.00	与收益相关
内蒙公司收呼和浩特市科技局高新技术企业政策兑现费		300,000.00	与收益相关
重庆市南岸区经济和信息化委员会中小微补助		7,183.00	与收益相关
重庆市科学技术奖励		50,000.00	与收益相关
污泥资源化利用技术研究奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关
电机工程学会奖金	55,000.00	47,500.00	与收益相关
重庆经济技术开发区经济发展局防疫补贴		18,800.00	与收益相关
其他小额补提项目汇总		9,100.00	与收益相关
乡村污水处理一体化装置研发及示范项目	300,000.00		与收益相关
南昌市新建区政府补助奖励	548,200.00		与收益相关
沈阳市浑南区财政事务服务中心 2019 年规上工业企业实现倍增目标奖励款	100,000.00		与收益相关
重庆市知识产权局专利补助款	50,000.00		与收益相关
以工代训补助	7,500.00		与收益相关
中国电机工程学会-2020 年电力奖奖金	10,000.00		与收益相关
合计	1,090,700.00	542,583.00	—

## (六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,600,000.00	
非流动资产损坏报废损失	10,170.08	477,672.09	10,170.08
盘亏损失		243,541.31	
赔偿金、违约金及罚款支出	271,425.33	1,416,158.59	271,425.33
其他	160,560.98	406,553.22	160,560.98
合计	442,156.44	4,143,925.21	442,156.44

## (六十一) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细



项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	41,548,033.13	32,904,825.53
递延所得税费用	2,549,369.11	1,878,853.03
合计	44,097,402.24	34,783,678.56

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	105,403,908.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,350,977.15
子公司适用不同税率的影响	-23,838,386.58
调整以前期间所得税的影响	-942,717.67
非应税收入的影响	-1,869,117.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,884,647.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-642,302.72
本期末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	31,592,851.69
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-5,983,732.92
其他影响	545,182.68
所得税费用	44,097,402.24

## (六十二) 现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收回的往来款	89,821,056.43	90,784,551.43
收回的投标保证金	75,330,828.34	70,230,083.84
收到增值税留抵退税	3,783,942.09	11,213,459.19
收到退回银行保证金	6,402,894.22	5,225,547.40
收到的政府补贴	20,267,872.88	44,740,924.33
收到的银行存款利息	4,179,470.65	3,834,089.97
合计	199,786,064.61	226,028,656.16

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的银行票据保证金	11,002,123.22	4,908,587.18
支付的销售费用	4,725,986.57	5,894,487.36
支付的往来款	123,538,351.14	98,318,925.85
支付的投标保证金	71,724,246.85	60,337,103.35
支付的日常管理费用及研发费用	93,984,580.14	72,244,733.70
项目借支	401,723.12	1,088,835.00



项目	本期发生额	上期发生额
合计	305,377,011.04	242,792,672.44

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：发行华泰首创资产支持证券收到认购款		550,000,000.00
华泰-首创-远达环保 脱硫脱硝服务费收益权返还款	30,019,920.00	
合计	30,019,920.00	550,000,000.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：融资租赁本金及利息		123,634,884.17
注销归还投资		3,726,709.32
保理手续费支出	1,400,000.00	
河北智诚退回各股东撤资款	4,702,400.00	
根据股权并购协议水务公司代支付的欠款	40,008,731.65	
归还华泰首创债券本金	150,084,219.02	88,000,000.00
华泰-首创-脱硫脱硝服务费、顾问费	17,980,805.35	14,518,929.78
合计	214,176,156.02	229,880,523.27

## (六十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,306,506.36	40,635,120.41
加：信用减值损失	-11,791,366.36	54,857,690.62
资产减值准备	29,460,000.02	-12,476,689.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	361,371,328.93	336,665,047.68
无形资产摊销	38,064,781.86	26,235,982.96
长期待摊费用摊销	50,095,147.91	46,354,554.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,799,321.56	-25,609,345.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-12,393.40	577,172.09
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-360,719.88	-18,910,140.25
财务费用（收益以“-”号填列）	99,260,364.55	74,303,304.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,067,993.74	-18,895,651.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	381,887.79	-733,150.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,167,481.32	2,612,003.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,279,594.46	189,122,178.49





项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	168,352,914.18	-335,368,594.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-273,912,388.12	-270,166,194.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	540,394,467.44	89,203,288.17
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	407,619,000.40	414,166,175.42
减：现金的期初余额	414,166,175.42	418,022,938.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,547,175.02	-3,856,762.95
2. 本期支付的取得子公司的现金净额		
项目	金额	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	453,600,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,016,791.59	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	450,583,208.41	
3. 本期收到的处置子公司的现金净额		
项目	金额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	60,378,660.68	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,496,486.61	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	45,882,174.07	
4. 现金及现金等价物		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	407,619,000.40	414,166,175.42
其中：库存现金	900.00	3,214.34
可随时用于支付的银行存款	407,618,100.40	414,162,961.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	407,619,000.40	414,166,175.42



项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用制的现金及现金等价物		

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	32,896,334.68	银行保证金
应收款项融资	33,929,310.00	质押票据
固定资产	611,989,955.52	抵押借款
无形资产	50,617,271.59	抵押借款
合计	729,432,871.79	—

(六十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02	6.50	0.13
其中：美元	0.02	6.50	0.13
应收账款	42,973.09	6.50	279,325.07
其中：美元	42,973.09	6.50	279,325.07
长期借款	247,095,200.00	0.055415	13,692,780.51
其中：日元	247,095,200.00	0.055415	13,692,780.51

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆财信实业有限公司	2021年5月31日	591,274,300.00	100.00	受让股权取得	2021年5月31日	购买方实际取得对被购买方控制权	99,416,599.56	24,194,889.95

2. 合并成本及商誉

合并成本	重庆财信实业有限公司
现金	591,274,300.00
合并成本合计	591,274,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	593,306,529.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允	-2,032,229.90



合并成本	重庆财信实业有限公司
价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	重庆财信实业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	1,008,459,490.33	887,329,116.45
货币资金	5,043,930.49	5,043,930.49
应收款项	79,609,145.82	79,609,145.82
预付款项	494,657.96	494,657.96
其他应收款	1,988,175.01	1,988,175.01
存货	1,113,380.11	1,113,380.11
一年内到期的非流动资产	4,713,600.00	4,713,600.00
其他流动资产	16,837,024.64	16,837,024.64
长期应收款	17,413,362.49	17,413,362.49
固定资产	43,099,443.23	40,446,391.95
无形资产	830,265,054.05	711,787,731.45
长期待摊费用	3,522,317.52	3,522,317.52
递延所得税资产	2,959,399.01	2,959,399.01
其他非流动资产	1,400,000.00	1,400,000.00
负债：	399,296,699.40	379,376,004.94
应付款项	17,270,094.92	17,270,094.92
应付职工薪酬	934,214.81	934,214.81
应交税费	4,524,264.54	4,524,264.54
其他应付款	27,371,930.43	27,371,930.43
一年内到期的非流动负债	8,887,500.00	8,887,500.00
长期借款	285,649,900.00	285,649,900.00
预计负债	14,861,733.79	14,861,733.79
递延收益	19,876,366.45	19,876,366.45
递延所得税负债	19,920,694.46	
净资产：	609,162,790.93	507,953,111.51
减：少数股东权益	15,856,261.03	15,414,005.36
取得的归属于收购方份额	593,306,529.90	492,539,106.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：评估定价

企业合并中承担的被购买方的或有负债：根据《企业会计准则解释第14号》计提的特许



经营权涉及的设备重置成本 14,861,733.79 元。

本报告中  
注册会计师  
事务所  
（特殊普通合伙）  
审计报告一起使用



(二) 本期出售子公司股权投资情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
盐城远中能源有限公司	17,528,400.00	100.00	出售	2021/3/31	股权转让手续全部办理完毕	-790,208.29					不适用	
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	7,389,000.00	100.00	出售	2021/3/31	股权转让手续全部办理完毕	164,038.46					不适用	
国家电投集团远达核安环保有限公司	15,624,600.00	100.00	出售	2021/6/30	股权转让手续全部办理完毕	10,108,924.29					不适用	不适用
中电投山东核环保有限公司	16,717,450.00	50.00	出售	2021/6/30	股权转让手续全部办理完毕	-412,405.10					不适用	不适用
山东核盾辐射监测技术有限公司	5,408,500.00	100.00	出售	2021/6/30	股权转让手续全部办理完毕	164,141.99					不适用	不适用



(三) 合并范围发生变化的其他原因

本期本公司全资子公司国家电投集团远达水务有限公司新设成立子公司牡丹江渝达水务有限公司。

本期本公司完成对控股孙公司河北中电智诚能源科技有限公司减资，减资后本公司不再持有河北中电智诚能源科技有限公司股份。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆	重庆	工业	94.13%		收购
山东远知环保有限公司	山东	山东	工业		40.00%	设立
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	重庆	重庆	服务	100.00%		设立
河南九龙环保有限公司	河南	河南	服务		100.00%	设立
内蒙古远达首大环保有限公司	内蒙古	内蒙古	服务		51.00%	设立
贵州远达烟气治理有限公司	贵州	贵州	工业		100.00%	设立
贵州省远达环保有限公司	贵州	贵州	工业		70.00%	设立
江西远达环保有限公司	江西	江西	服务		100.00%	设立
贵州远达金元环保有限公司	贵州	贵州	工业		70.00%	设立
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	重庆	重庆	工业	100.00%		设立
重庆和技环境检测有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆远达催化剂综合利用有限公司	重庆	重庆	工业		100.00%	设立
安徽远达催化剂有限公司	安徽	安徽	工业		100.00%	设立
国家电投集团远达水务有限公司	重庆	重庆	工业	100.00%		设立
朝阳远达环保水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		51.00%	设立
牡丹江渝达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		100.00%	设立
凌源远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		51.00%	设立
昌图远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		100.00%	设立
朝阳海里远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务		90.00%	设立
贵州务川远达环保有限公司	贵州	贵州	工业		100.00%	设立
重庆财信实业有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
贵州省成源环保有限公司	贵州	贵州	服务		100.00%	收购
宜汉财信环境污染治理有限公司	四川	四川	服务		100.00%	收购
荣县瑞信环境科技有限公司	四川	四川	服务		100.00%	收购



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆市泽信环保有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
雅安德雅环境科技有限公司	四川	四川	服务		95.00%	收购
重庆市德灏环保科技有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆市财信纬联环保运营管理有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆市威嘉环境污染治理有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆市和润环保有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
柘城财信大科环境有限公司	河南	河南	服务		85.00%	收购
重庆财信翰洋环保工程有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
重庆渝弘环境科技有限公司	重庆	重庆	服务		100.00%	收购
国电投远达生态能源有限公司	重庆	重庆	服务	100.00%		设立
黑龙江久略新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	工业		100.00%	设立
密山市杨东木风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	工业		100.00%	设立
密山市柳东毛风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	工业		100.00%	设立
黑龙江长策新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	工业		100.00%	设立
密山市向西化风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	工业		100.00%	设立
密山市庆西康风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	工业		100.00%	设立
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	江苏	江苏	工业	45.90%		收购
沈阳远达环保工程有限公司	辽宁	辽宁	工业	32.00%	7.53%	设立
重庆远达渝地环境治理有限公司	重庆	重庆	工业	51.00%		设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	国家电投集团远达环保工程有限公司	5.87%	87,899.65		44,992,374.48
2	国家电投集团远达环保装备制造有限公司	54.10%	-25,641,708.48		23,460,026.49

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
国家电投集团远达环保工程有限公司	2,052,581,199.58	315,520,462.23	2,368,101,661.81	1,550,230,184.91	17,792,313.83	1,568,022,498.74
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	478,538,002.44	212,599,162.65	691,137,165.09	585,094,573.31	82,689,584.47	667,784,157.78



子公司名称	期初余额					
	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
国家电投集团远达环保工程有限公司	2,318,101,153.74	299,674,332.04	2,617,775,485.78	1,801,226,201.58	17,772,260.08	1,818,998,461.66
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	483,437,000.10	219,698,858.62	703,135,858.72	621,284,096.68	12,206,146.51	633,490,243.19

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,350,908,087.12	1,689,142.90	8,025,388.11	-74,233,852.55
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	274,850,215.80	-46,292,608.22	-46,292,608.22	-35,690,088.84

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国家电投集团远达环保工程有限公司	889,244,200.94	-158,621,880.35	-158,621,880.35	-146,510,438.17
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	316,429,853.28	2,439,567.34	2,439,567.34	-32,837,777.97

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电投先融期货股份有限公司	重庆	重庆	金融	16.00		权益法
重庆智慧思特大数据有限公司	重庆	重庆	服务	40.00		权益法
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	重庆	重庆	服务	40.00		权益法
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	贵州	贵州	服务		40.00	权益法
重庆远康环保科技有限公司	重庆	重庆	服务		30.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息 (划分为持有待售的除外)





项目	期末余额/本期发生额		
	中电投先融期货股份有限公司	重庆智慧思特大数据有限公司	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司
流动资产	4,173,034,816.66	18,665,705.43	27,396,592.85
非流动资产	109,956,326.32	17,279,020.11	74,382,906.97
资产合计	4,282,991,142.98	35,944,725.54	101,779,499.82
流动负债	2,793,978,317.20	12,278,484.07	43,112,084.65
非流动负债	11,086,402.10	0.00	40,000,000.00
负债合计	2,805,064,719.30	12,278,484.07	83,112,084.65
净资产	1,477,926,423.68	23,666,241.47	18,667,415.17
按持股比例计算的净资产份额	236,468,227.79	9,466,496.59	7,466,966.07
调整事项	162,044.09	-368,435.74	0.00
其中：商誉			
对联营企业权益投资的账面价值	236,630,271.88	9,098,060.85	7,466,966.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	2,832,080,719.77	13,538,434.20	38,436,862.52
财务费用	50,816,140.19	-20,955.73	2,564,925.67
所得税费用	-20,569,452.77	0.00	17,912.38
净利润	-47,043,877.01	70,735.48	-5,670,612.02
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-47,043,877.01	70,735.48	-5,670,612.02
本年度收到的来自联营企业的股利	11,150,400.00		

项目	期初余额/上期期发生额		
	中电投先融期货股份有限公司	重庆智慧思特大数据有限公司	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司
流动资产	5,619,624,851.35	17,377,067.37	24,013,946.85
非流动资产	53,259,666.75	12,750,586.11	78,689,609.00
资产合计	5,672,884,518.10	30,127,653.48	102,703,555.85
流动负债	4,078,224,217.41	6,532,147.49	38,365,528.66
非流动负债			40,000,000.00
负债合计	4,078,224,217.41	6,532,147.49	78,365,528.66
净资产	1,594,660,300.69	23,595,505.99	24,338,027.19
按持股比例计算的净资产份额	255,145,648.11	9,438,202.40	9,735,210.88
调整事项	195,711.43	-368,435.74	
其中：商誉			
对联营企业权益投资的账面价值	255,341,359.54	9,069,766.66	9,735,210.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			



项目	期初余额/上期发生额		
	中电投先融期货股份有限公司	重庆智慧思特大数据有限公司	国家电投集团贵溪智慧能源有限公司
营业收入	6,991,305,139.86	7,228,283.89	49,665,497.78
财务费用	91,862,379.38	-49,821.49	2,518,169.29
所得税费用	14,847,347.33		825,677.65
净利润	70,497,182.87	609,764.35	2,581,501.55
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	70,497,182.87	609,764.35	2,581,501.55
本年度收到的来自联营企业的股利	6,625,600.00		

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	45,503,380.79	45,499,18.03
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-20,479.69	9,324,416.84
其他综合收益		
综合收益总额	-20,479.69	9,324,416.84

## 八、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			285,324,299.74	285,324,299.74
(二) 投资性房地产		52,219,002.98		52,219,002.98
1. 出租的土地使用权		37,577,977.98		37,577,977.98
2. 出租的建筑物		14,641,025.00		14,641,025.00

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
国家电力投资集团有限公司	北京	投资	3,500,000.00 万元	43.74	43.74

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发



生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆智慧思特大数据有限公司	本公司参股企业

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
白山热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
北京国电智能节能环保科技有限公司	同受国家电投集团控制
北票发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
朝阳燕山湖发电有限公司	同受国家电投集团控制
赤峰热电厂有限责任公司	同受国家电投集团控制
大连发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
电能(北京)产品认证中心有限公司	同受国家电投集团控制
电能(北京)工程监理有限公司	同受国家电投集团控制
东北电力开发公司	同受国家电投集团控制
抚顺发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新通达电力建筑安装有限公司	同受国家电投集团控制
贵溪发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州金元茶园发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州金元黔西发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州黔东电力有限公司	同受国家电投集团控制
贵州黔西中水发电有限公司	同受国家电投集团控制
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
贵州鸭溪发电有限公司	同受国家电投集团控制
国核电力规划设计研究院有限公司	同受国家电投集团控制
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同受国家电投集团控制
国核工程有限公司	同受国家电投集团控制
国核信息科技有限公司	同受国家电投集团控制
国核自仪系统工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团电能能源科技有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团广西北部湾(钦州)热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团南阳热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团平顶山热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团山西铝业有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团物资装备分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团永川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆合川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团重庆永川发电有限公司	同受国家电投集团控制
国投新疆能源化工集团有限公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
淮沪电力有限公司	同受国家电投集团控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
黄冈大别山发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
冀河鑫业有限公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同受国家电投集团控制
吉林松花江热电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏常熟发电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏阚山发电有限公司	同受国家电投集团控制
江西昌源实业有限公司	同受国家电投集团控制
江西核电有限公司	同受国家电投集团控制
辽宁东方发电有限公司	同受国家电投集团控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
煤矿建设工程管理分公司	同受国家电投集团控制
南阳热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古北联电能源开发有限责任公司铧尖露天煤矿	同受国家电投集团控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	同受国家电投集团控制
宁东铝业分公司	同受国家电投集团控制
平顶山平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
平顶山姚孟发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司机关	同受国家电投集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司宁东铝业分公司	同受国家电投集团控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受国家电投集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
山东核电设备制造有限公司	同受国家电投集团控制
山东核电有限公司	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司技能培训中心	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	同受国家电投集团控制
上海发电设备成套设计研究院	同受国家电投集团控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受国家电投集团控制
上海明华电力技术工程有限公司	同受国家电投集团控制
上海上电漕泾发电有限公司	同受国家电投集团控制
上海上电电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
上海斯耐迪工程咨询有限公司	同受国家电投集团控制
上海外高桥发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
石家庄东方热电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
石家庄良村热电有限公司	同受国家电投集团控制
四川中电福溪电力开发有限公司	同受国家电投集团控制
天津国核电力工程管理有限公司	同受国家电投集团控制
通化热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽发电总厂	同受国家电投集团控制
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
芜湖发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
西电电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿	同受国家电投集团控制
新疆盐湖制盐有限责任公司	同受国家电投集团控制
新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
盐城热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
云南滇能(集团)控股公司	同受国家电投集团控制
中电国瑞物流有限公司	同受国家电投集团控制
中电神头发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
国家电投集团财务有限公司	同受国家电投集团控制
中电投电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投贵溪智慧能源有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司沁阳发电分公司	同受国家电投集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投华北电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
中电投科学技术研究院有限公司	同受国家电投集团控制
中电投融和资产管理有限公司	同受国家电投集团控制
中电投石家庄高新热电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电投集团控制
重庆松溉发电有限公司	同受国家电投集团控制
重庆中电自能科技有限公司	同受国家电投集团控制

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
安徽淮南平圩发电有限责任公司	水电汽费		306,434.04
朝阳燕山湖发电有限公司	脱硫水电费、服务费	43,127,775.34	38,877,831.72
大连发电有限责任公司	脱硫水电费、服务费	10,674,372.35	11,833,576.43
电能易购（北京）科技有限公司	办公用品、劳保款	5,489,602.83	
贵溪发电有限责任公司	水电汽费及人员借用	69,573,047.33	67,751,687.66
贵州金元茶园发电有限责任公司	水电气、材料等	152,830,607.45	97,941,629.98
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	水电汽费	28,279,526.13	23,778,983.63
国电投河南电力工程有限公司	日常维护	3,656,266.80	3,933,324.28
国电投集团乌苏能源有限公司	脱硫水电费、服务费		9,949,502.85
国核电力规划设计研究院有限公司	技术服务费		60,000.00
国核电力规划设计研究院有限公司	软科学研究项目委托		75,471.70
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	技术服务费		100,000.00
国核信息科技有限公司	信息服务费		368,700.00
国家电力投资集团公司物资装备分公司	采购备品备件	78,565.35	57,460.86
国家电力投资集团公司物资装备分公司	总包配送	71,480,117.93	
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	培训费	86,320.75	
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	接收劳务		6,280.00
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	备品备件、物资款	15,044,150.50	62,048,932.16



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购备品备件	292,709.13	
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	安全台历款		1,044.25
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	技术服务费	44,639.96	1,258,822.35
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	设备销售	158,490.56	942,000.00
国家电投集团河南电力有限公司技术信息中心	技术服务费		90,566.04
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	脱硫脱硝水电汽	30,494,690.85	27,167,370.01
国家电投集团河南电力有限公司平顶山发电分公司	脱硫脱硝水电汽	33,745,060.20	38,451,292.77
国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	脱硫脱硝水电汽	38,531,033.23	25,681,355.54
国家电投集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	日常维护费及等级检修	13,856,064.62	13,782,904.03
国家电投集团江西电力工程有限公司景德镇分公司	日常维护费及等级检修		8,364,525.20
国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	日常维护费及等级检修	5,298,338.18	5,203,041.37
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	水电汽费	4,493,945.15	5,365,751.87
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	脱硫脱硝运营服务费	39,118,291.98	40,127,489.05
国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	水电汽费及人员借用	45,896,085.70	45,939,727.30
国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	维护费	5,511,659.28	
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司景德镇分公司	石灰石粉	14,827,310.31	14,400,773.36
国家电投集团南阳热电有限责任公司	脱硫脱硝水电汽	9,795,810.71	10,240,546.66
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	脱硫用电	33,611,847.84	18,115,690.89
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	脱硫用水	866,184.18	680,122.04
国家电投集团平顶山热电有限公司	脱硫脱硝水电汽	12,025,378.76	7,994,330.46
国家电投集团数字科技有限公司	信息系统服务款	268,692.89	
国家电投集团物资装备分公司	物资费	32,078.49	
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	脱硫脱硝水电汽	14,559,383.63	17,438,590.01
国家电投集团信息技术有限公司	技术服务费	166,419.81	271,490.57
国家电投集团信息技术有限公司	信息化费用		166,509.44
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	烟气脱硫委托运营		18,591,048.01
国家电投集团重庆合川发电有限公司	烟气脱硫委托运营服务	107,049.89	544,000.08
国家电投集团重庆合川发电有限公司	水电汽款、修理费等	143,904,493.72	84,332,132.30





关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东核电设备制造有限公司	设备	8,829,203.00	1,065,392.97
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	设备	72,566.37	4,005,000.00
上海核工程研究设计院有限公司	技术服务费	455,618.69	
上海睦诚工程监理有限公司	技术服务费		156,656.60
石家庄东方热电热力工程有限公司	保洁服务		237,498.12
石家庄良村热电有限公司	脱硫水电费、服务费	19,624,445.15	22,357,907.96
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	技术服务费	286,782.08	
中电投电力工程有限公司	技术服务费		787,500.00
中国电能成套设备有限公司	采购办公用品	143,567.65	3,567,298.12
中国电能成套设备有限公司	中标服务费	3,155,312.27	869,840.57
重庆中电自能科技有限公司	信息服务费	1,026,698.11	1,437,000.00
销售商品、提供劳务：			
安徽淮南平圩发电有限责任公司	工程承包	7,199,595.30	30,737,925.01
北票发电有限责任公司	工程承包	4,314,220.76	4,732,122.65
朝阳燕山湖发电有限公司	脱硫电价补贴收入	75,754,397.37	74,568,088.19
赤峰热电厂有限责任公司	运行维护	2,760,506.04	2,070,379.53
大连发电有限责任公司	工程承包	15,888,379.89	
大连发电有限责任公司	脱硫电价补贴收入	33,643,410.87	36,865,720.20
大连发电有限责任公司	脱硝催化剂		2,858,407.08
阜新发电有限公司	节水运营	1,180,000.00	1,180,000.00
阜新发电有限责任公司	检测服务	75,471.70	
贵溪发电有限责任公司	脱硫脱硝电价补贴收入	195,080,952.82	205,432,419.70
贵州金元茶园发电有限责任公司	工程承包		6,113,793.94
贵州金元茶园发电有限责任公司	脱硫脱硝电价补贴收入	262,047,251.58	148,577,125.43
贵州金元茶园发电有限责任公司	检测服务		-58,490.57
贵州金元黔西发电有限责任公司	脱硝催化剂	8,932,247.76	606,194.69
贵州黔东电力有限公司	EPC 工程收入	132,978,838.52	
贵州黔东电力有限公司	检测服务		207,547.16
贵州黔东电力有限公司	脱硝催化剂	5,644,519.76	5,477,479.65
贵州黔西中水发电有限公司	EPC 工程收入	46,526,414.85	
贵州黔西中水发电有限公司	脱硝催化剂	4,284,971.68	
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	脱硫脱硝电价补贴收入	90,309,380.42	71,591,734.23
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	工程承包	2,201,289.55	434,063.90
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	技术服务		56,603.77
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	检测服务	5,823,630.74	249,056.62



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	商品销售款		272,238.94
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	检测服务		28,301.89
贵州西电电力股份有限公司习水发电厂	脱硝催化剂		170,265.49
贵州鸭溪发电有限公司	EPC 工程收入	-2,531,200.60	
国电投集团乌苏能源有限公司	脱硫脱硝电价 补贴收入		68,833,974.10
国电投南阳热电有限责任公司	脱硫脱硝电价 补贴收入	32,963,038.31	29,121,006.90
国电投新乡豫新发电有限责任公司	脱硫脱硝电价 补贴收入	44,289,396.54	49,532,973.87
国核电力规划设计研究院有限公司	EPC 工程收入	2,033,214.67	1,730,252.58
国核铀业发展有限责任公司	借调服务	47,600.74	88,422.61
国家电力投资集团有限公司	技术服务		311,320.75
国家电投集团东北电力有限公司本溪热 电分公司	运行维护	2,693,396.31	2,412,264.25
国家电投集团贵溪智慧能源有限公司	技术服务	169,811.32	169,811.32
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳 雍发电总厂	EPC 工程收入	9,757,556.30	45,540,145.44
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳 雍发电总厂	除尘器	986,112.94	16,628,506.19
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳 雍发电总厂	技术服务		188,679.25
国家电投集团贵州金元股份有限公司习 水发电厂	工程承包		52,316.04
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公 司	脱硝催化剂	830,522.12	
国家电投集团贵州遵义产业发展有限公 司	污水处理	67,308,360.94	31,949,086.43
国家电投集团河南电力有限公司开封发 电分公司	工程承包		1,085,325.68
国家电投集团河南电力有限公司开封发 电分公司	脱硫脱硝电价 补贴收入	97,821,519.37	82,150,364.32
国家电投集团河南电力有限公司平顶山 发电分公司	脱硫脱硝电价 补贴收入	140,291,468.45	150,248,209.07
国家电投集团河南电力有限公司沁阳发 电分公司	脱硫脱硝电价 补贴收入	146,697,383.09	83,383,779.62
国家电投集团江西电力有限公司分宜发 电厂	EPC 工程收入	-542,775.55	43,241,845.88
国家电投集团江西电力有限公司分宜发 电厂	脱硫电价补贴 收入	7,104,047.33	11,966,369.08
国家电投集团江西电力有限公司景德镇 发电厂	脱硫脱硝电价 补贴收入	139,170,749.92	135,901,311.62
国家电投集团江西电力有限公司新昌发 电分公司	脱硫脱硝电价 补贴收入	148,198,394.75	152,114,501.93
国家电投集团科学技术研究院有限公司	大数据试点项 目技术服务		885,849.03
国家电投集团科学技术研究院有限公司	技术服务		16,037.74
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临 河发电分公司	EPC 工程收入	9,750,425.70	3,279,889.63
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临 河发电分公司	脱硝催化剂	202,300.88	3,418,141.59



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	烟气脱硫	103,098,041.62	57,283,497.55
国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	脱硝催化剂		38,230.09
国家电投集团平顶山热电有限公司	脱硫脱硝电价补贴收入	27,591,042.94	33,331,101.75
国家电投集团山西铝业有限公司	EPC 工程收入	61,540,284.26	29,411,624.14
国家电投集团山西铝业有限公司	运行维护	15,802,161.63	19,943,167.42
国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	EPC 工程收入		-20,388.35
国家电投集团四川电力有限公司	EPC 工程收入	648,584.91	
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	EPC 工程收入	8,404,291.76	-12,286.76
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	EPC 工程收入		-172,566.15
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	委托运营收入	22,627,818.42	19,197,299.94
国家电投集团重庆合川发电有限公司	EPC 工程收入	1,499,430.68	
国家电投集团重庆合川发电有限公司	电价补贴收入	217,842,879.66	149,751,256.72
国家电投集团重庆合川发电有限公司	脱硝催化剂	4,053,086.01	2,759,096.46
海口中电环保发电有限公司老城环保发电厂	工程承包	70,047.17	70,047.17
淮沪电力有限公司	脱硝催化剂	10,156,327.42	
淮南平圩第二发电有限责任公司	EPC 工程收入	4,655,265.64	629,729.74
吉林电力股份有限公司白城发电公司	运行维护	5,348,638.39	6,546,980.37
吉林电力股份有限公司科技开发分公司	脱硝催化剂		4,864,712.39
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	EPC 工程收入	141,509.43	
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	EPC 工程收入		597,858.24
吉林松花江热电有限公司	工程承包		17,307,598.06
江苏常熟发电有限公司	EPC 工程收入	785,143.60	15,667,954.47
江苏常熟发电有限公司	脱硝催化剂	5,966,725.69	5,973,451.33
江苏阚山发电有限公司	脱硝催化剂	3,109,452.73	124,297.34
辽宁东方发电有限公司	EPC 工程收入	5,510,517.50	
辽宁清河电力有限责任公司	检测服务	113,207.54	
内蒙古大板发电有限责任公司	运行维护	6,745,539.83	6,971,807.07
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	EPC 工程收入	32,429,144.26	10,919,684.68
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	EPC 工程收入	-249,583.32	0.01
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	脱硝催化剂		3,280,265.49
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	运行维护	15,355,983.19	14,198,598.94
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	EPC 工程收入	-1,298,553.52	40,158,625.58
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	脱硝催化剂		3,840,707.96
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	运行维护	13,609,966.75	18,692,991.61



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司铝电分公司	EPC 工程收入	26,580,812.26	41,967,270.90
平顶山姚孟发电有限责任公司	工程承包		3,034,108.78
青海黄河上游水电开发有限责任公司	技术服务		471,698.11
青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	EPC 工程收入		-128,030.00
青铜峡铝业发电有限责任公司	脱硝催化剂		38,495.58
山东电力工程咨询院有限公司	除尘器	653,097.34	5,877,876.11
山东电力工程咨询院有限公司	工程承包	46,919,258.50	
山东电力工程咨询院有限公司	借调服务	60,156.15	134,028.69
山东核电有限公司	EPC 工程收入	783,018.87	
山东核电有限公司	SRTF 服务	4,392,847.77	8,078,521.42
山东核电有限公司	个人剂量服务	1,235,093.38	2,472,450.96
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	EPC 工程收入	-14,916.46	-1,639,524.48
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	检测服务	184,905.66	94,339.62
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	脱硝催化剂	658,340.71	3,806,335.65
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	检测服务		61,320.75
上海核工程研究设计院有限公司	EPC 工程收入	63,160,937.40	28,344,966.34
上海能源科技发展有限公司	EPC 工程收入	408,690.84	
上海上电漕泾发电有限公司	脱硝催化剂	1,584,741.53	10,278,508.38
上海外高桥第三发电有限责任公司	脱硝催化剂		7,414,213.43
上海外高桥发电有限责任公司	EPC 工程收入	3,251,206.25	1,367,711.30
上海外高桥发电有限责任公司	配件	6,849.56	
上海外高桥发电有限责任公司	脱硝催化剂		6,866,120.26
上海长兴岛热电有限责任公司	脱硝催化剂		224,557.52
上海中电投电力设备有限公司	EPC 工程收入	24,061,000.99	
石家庄良村热电有限公司	EPC 工程收入	1,402,321.81	
石家庄良村热电有限公司	脱硫电价补贴收入	68,246,650.13	66,344,980.51
石家庄良村热电有限公司	脱硝催化剂		3,105,256.65
四川中电福溪电力开发有限公司	EPC 工程收入	99,082.19	6,378,068.81
天津国核电力工程管理有限公司	EPC 工程收入		1,496,008.72
通化热电有限责任公司	EPC 工程收入		601,364.22
通化热电有限责任公司	工程承包	14,455,980.71	3,366,564.77
通辽第二发电有限责任公司	EPC 工程收入	3,631,004.54	
通辽第二发电有限责任公司	检测服务	89,622.64	
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	EPC 工程收入	43,324,832.34	6,658,636.56
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	运行维护	9,431,112.65	8,683,328.73
通辽热电有限责任公司	工程承包	5,988,604.18	29,789,048.27



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通辽热电有限责任公司	运行维护	5,327,433.48	3,690,993.67
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	EPC 工程收入	43,562,557.42	-3,722,576.97
长春吉电能源科技有限公司	检测服务	131,792.45	
中电（普安）发电有限责任公司	EPC 工程收入	74,227,940.94	
中电（普安）发电有限责任公司	脱硝催化剂	6,717,243.19	
中电（商丘）热电有限公司	工程承包		92,566.40
中电国瑞供应链管理有限公司	脱硝催化剂	4,461,738.06	
中电国瑞物流有限公司	脱硝催化剂	5,046,309.72	
中电投电力工程有限公司	EPC 工程收入	1,881,241.71	30,249,844.54
中电投电力工程有限公司	除尘器	2,225.75	242,607.64
中电投贵溪智慧能源有限公司	EPC 工程收入		5,791,911.27
中国国际新能源海南有限公司老城开发区	工程承包	70,047.17	70,047.17

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期期确认的租赁收 入、费用
国家电投集团远达环保股份有限公司	重庆中电自能科技有限公司	房屋出租	935,834.86	935,834.86
中电投融和融资租赁有限公司	内蒙古远达首大有限公司	设备租赁		2,863,399.63
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	上海上电电力工程有限公司	房屋出租	257,142.86	
国家电投集团新乡豫新发电有限责任公司	河南九龙环保有限公司	房屋租赁	404,894.12	
国家电投集团平顶山热电有限公司	河南九龙环保有限公司	房屋租赁	109,900.42	
国家电投集团南阳热电有限责任公司	河南九龙环保有限公司	房屋租赁	294,630.63	

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,428,100.00	6,855,700.00

### 5. 其他关联交易

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司在国家电投集团财务有限公司存款余额合计为 354,630,750.98 元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽淮南平圩发电有限责任公司	591,598.57	15,618.34	1,309,781.77	39,162.60



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	白山热电有限责任公司	1,212,107.60	1,212,107.60	1,325,890.20	502,550.67
应收账款	北票发电有限责任公司	1,237,869.03	32,679.74		
应收账款	朝阳燕山湖发电有限公司	31,361,571.63	204,301.82	31,361,571.63	204,301.82
应收账款	赤峰热电厂有限责任公司	45,000.00	45,000.00	1,539,753.00	86,462.11
应收账款	大连发电有限责任公司	21,853,740.13	37,843.46	19,251,839.22	7,948.37
应收账款	阜新发电有限责任公司	80,000.00	2,112.00	1,025,770.00	159,712.39
应收账款	贵溪发电有限责任公司	57,186,994.10		32,832,478.37	
应收账款	贵州金元茶园发电有限责任公司	3,619,360.37	60,510.40	25,152,633.60	350,744.13
应收账款	贵州金元黔西发电有限责任公司	547,078.85	14,442.88	4,753,682.65	142,135.11
应收账款	贵州黔东电力有限公司	34,081,249.09	899,744.98	42,203.62	1,261.89
应收账款	贵州黔西中水发电有限公司	7,913,917.06	291,933.83	2,598,233.62	77,687.19
应收账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	37,655,951.59	2,019,299.83	24,838,320.65	3,731,884.19
应收账款	贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	1,667,840.31	262,487.35	1,817,509.46	286,215.88
应收账款	贵州鸭溪发电有限公司	42,960.00	42,960.00	3,372,698.90	2,766,189.12
应收账款	国电投集团乌苏能源有限公司			28,168,484.09	
应收账款	国电投南阳热电有限责任公司	5,003,919.00		9,535,380.81	
应收账款	国电投新乡豫新发电有限责任公司	5,531,815.37		6,988,977.91	
应收账款	国核电力规划设计研究院有限公司	13,146,199.68	888,658.34	13,146,199.68	731,403.33
应收账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司			1,302,340.00	1,021,624.34
应收账款	国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司			116,330.00	3,478.27
应收账款	国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	18,689.19	3,207.20	6,689.19	1,041.51
应收账款	国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	19,834,972.80	558,021.89	37,809,532.64	1,217,027.87
应收账款	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	855,437.79	22,583.56	1,256,971.85	299,076.08
应收账款	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	28,514,145.35	756,761.66	33,864,776.73	1,012,556.82
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	1,930,230.17	6,261.46	4,769,574.11	14,702.52
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司	5,464,188.87		20,081,703.14	



国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司平顶山发电分公司				
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司沁阳发电分公司	18,296,712.96		17,228,512.17	
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	10,558,695.15	243,947.10	18,526,822.41	525,168.29
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	24,159,763.25		18,057,277.54	
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司新昌发电分公司	48,238,620.55	2,379.30	14,149,576.32	7,442.46
应收账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司	1,302,340.00	1,164,715.11	939,000.00	28,076.10
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	72,316,263.31	563,417.85	85,608,744.50	2,962,162.03
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	43,200.00	3,369.22	39,376.99	1,177.37
应收账款	国家电投集团平顶山热电有限公司	6,032,006.72		19,860,325.01	
应收账款	国家电投集团山西铝业有限公司	75,413,611.23	3,553,165.95	73,867,164.01	3,077,275.22
应收账款	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	1,249,772.97	32,994.01	0.27	0.01
应收账款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	5,770,760.50	152,348.07	16,145,015.44	722,654.85
应收账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司	30,897,419.08	184,569.05	25,718,192.56	423,447.77
应收账款	国家电投集团重庆狮子滩发电有限公司			90,000.00	6,624.00
应收账款	海口中电环保发电有限公司老城环保发电厂	74,250.00	1,960.20	74,250.00	2,220.08
应收账款	淮沪电力有限公司	859,831.26	22,699.55		
应收账款	淮沪煤电有限公司田集发电厂			314,192.50	23,124.57
应收账款	淮南平圩第二发电有限责任公司	542,098.52	44,994.18	6,826,199.62	2,313,021.16
应收账款	黄冈大别山发电有限责任公司	46,421.24	46,421.24	46,421.24	18,925.94
应收账款	黄河鑫业有限公司	344,199.07	9,086.86	1,842,301.17	286,846.29
应收账款	吉林电力股份有限公司白城发电公司			10,733.94	320.94
应收账款	吉林电力股份有限公司二道江发电公司			76,400.00	5,623.04
应收账款	吉林电力股份有限公司科技开			63,241.26	1,890.91



2021年1月1日—2021年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	发分公司				
应收账款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司			520,000.00	15,548.00
应收账款	吉林吉长电力有限公司			25,749.00	1,895.13
应收账款	吉林松花江热电有限公司	5,748,249.59	2,735,697.72	6,086,958.59	2,532,890.48
应收账款	江苏常熟发电有限公司			5,204,047.27	155,601.01
应收账款	江苏阚山发电有限公司	40,422.89	1,067.16	140,456.00	4,199.63
应收账款	江西核电有限公司			168,000.00	26,157.60
应收账款	江西中电投新昌发电有限公司			2,379.30	2,379.30
应收账款	辽宁东方发电有限公司	6,072,000.00	160,300.80		
应收账款	内蒙古大板发电有限责任公司	814,833.85	32,963.71	1,294,963.85	38,719.42
应收账款	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	14,153,682.54	373,657.22		
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	10,633,001.14	896,586.87	16,550,555.90	1,156,915.27
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	6,643,374.09	176,822.72	22,077,211.07	660,108.63
应收账款	内蒙古能源发电投资集团有限公司锡林浩特热电公司	52,824.80	1,394.57		
应收账款	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	14,282,182.40	14,282,182.40	14,282,182.40	5,822,845.76
应收账款	平顶山平东热电有限公司	1,203.00	1,203.00	1,203.00	1,116.62
应收账款	平顶山姚孟发电有限责任公司	934,574.69	77,569.70	6,054,411.80	301,385.53
应收账款	青海黄河上游水电开发有限责任公司西宁发电分公司	386.70	167.09	386.70	60.21
应收账款	青铜峡铝业发电有限责任公司	11,265,286.81	2,069,175.34	13,711,694.73	1,044,502.12
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司	9,877,187.03	1,938,723.73	9,877,187.03	715,827.23
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司宁东铝业分公司	10,405,348.20	2,836,427.41	10,405,348.20	1,022,022.71
应收账款	山东电力工程咨询院有限公司	2,970,241.29	78,414.37	224,566.28	6,714.53
应收账款	山东核电有限公司	1,680,576.00	44,367.21	22,943,575.36	3,832,927.70
应收账款	山东鲁电国际贸易有限公司	567,143.20	79,149.36	567,143.20	36,749.57
应收账款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂			289,000.00	117,825.30
应收账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司			65,000.00	1,943.50
应收账款	上海能源科技发展有限公司	3,608,954.59	95,276.40		





国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海上电漕泾发电有限公司	4,963,784.99	2,925,621.60	5,405,469.41	1,763,196.50
应收账款	上海上电电力工程有限公司			46,071.43	1,377.54
应收账款	上海外高桥第三发电有限责任公司			3,910,523.19	116,924.64
应收账款	上海外高桥发电有限责任公司	3,024,677.45	168,929.62	645,840.00	17,926.10
应收账款	上海吴泾发电有限责任公司	96,000.00	2,534.40		
应收账款	上海长兴岛热电有限责任公司			100,601.77	3,007.99
应收账款	石家庄良村热电有限公司	14,087,284.97	1,443,731.09	10,589,548.66	578,817.32
应收账款	四川中电福溪电力开发有限公司	13,532,729.15	1,028,191.32	13,532,729.15	490,657.16
应收账款	天津国核电力工程管理有限公司	7,087,731.00	1,416,964.57	8,705,131.00	765,111.63
应收账款	通化热电有限责任公司	9,441,639.70	833,966.30	12,087,490.99	639,546.73
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	274,380.00	29,305.60	274,380.00	42,720.97
应收账款	通辽发电总厂	855,000.00	369,445.50	1,395,000.00	217,201.50
应收账款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	16,171,679.55	435,807.60	7,851,416.28	507,608.78
应收账款	通辽热电有限责任公司	2,227,984.95	166,485.41	2,142,236.85	64,052.88
应收账款	芜湖发电有限责任公司	501,769.91	84,347.52	553,539.82	40,740.53
应收账款	盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	1,000,000.00	26,400.00		
应收账款	盐城热电有限责任公司	1,073,000.00	28,327.20	5,133,586.00	230,309.47
应收账款	盐城远中能源有限公司	789,999.98	20,856.00		
应收账款	云南滇能陆良协联热电有限公司	22,954,440.33	16,233,087.58	25,844,832.33	25,844,832.33
应收账款	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,432,444.86	64,216.54	20,382,837.10	609,446.83
应收账款	长春吉电能源科技有限公司	139,700.00	3,688.08		
应收账款	中电(普安)发电有限责任公司	24,583,500.34	649,004.41		
应收账款	中电(商丘)热电有限公司	335,829.81	8,865.91	1,015,829.81	70,194.05
应收账款	中电国际新能源海南有限公司老城开发区			74,250.00	2,220.08
应收账款	中电国瑞供应链管理有限公司	58,002.59	1,531.27		
应收账款	中电神头发电有限责任公司	1,144,119.56	1,144,119.56	1,144,119.56	1,061,971.78
应收账款	中电投北部湾(广西)热电有限公司	1,233,554.69	1,233,554.69		
应收账款	中电投北部湾(广西)热电有限公司钦州热电厂			1,459,428.38	777,755.14



国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电投电力工程有限公司	7,307,518.34	1,228,393.83	39,421,760.99	1,747,905.22
应收账款	中电投贵溪智慧能源有限公司			7,007,988.70	361,814.94
应收账款	中电投河南电力有限公司沁阳发电分公司	127,897.44	55,264.48	127,897.44	19,913.63
应收账款	中国国际新能源海南有限公司老城开发区	74,250.00	1,960.20		
合同资产	安徽淮南平圩发电有限责任公司	3,044,329.57	80,370.30	11,275,381.83	337,133.92
合同资产	白山热电有限责任公司			1,036,587.70	76,292.85
合同资产	大连发电有限责任公司	5,885,172.88	155,368.56	57,168.14	1,709.33
合同资产	贵州金元茶园发电有限责任公司	611,379.39	50,744.49	611,379.39	18,280.24
合同资产	贵州金元黔西发电有限责任公司	891,587.61	23,537.91	1,637.17	48.95
合同资产	贵州黔东电力有限公司	36,415,311.95	961,364.24	273,873.98	8,188.83
合同资产	贵州黔西中水发电有限公司	428,497.17	11,312.33		
合同资产	贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	1,378,257.69	103,199.47	511,739.54	37,664.03
合同资产	国核电力规划设计研究院有限公司	4,868,952.44	128,540.34	2,835,737.77	84,788.56
合同资产	国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	14,512,419.62	597,788.80	20,333,401.72	607,968.71
合同资产	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	83,052.21	2,192.58		
合同资产	国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	421,560.76	70,864.36	421,560.76	31,026.87
合同资产	国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	7,222,487.84	190,673.68	9,398,468.55	352,385.27
合同资产	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	13,458,968.52	219,307.42	3,394,933.88	101,508.52
合同资产	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司			3,823.01	114.31
合同资产	国家电投集团山西铝业有限公司	6,566,703.82	173,360.98	7,817,769.67	233,751.31
合同资产	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	3.05	0.08	1,045,495.24	31,260.31
合同资产	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	64,712.83	1,708.42	64,712.83	1,934.91
合同资产	国家电投集团重庆合川发电有限公司	96,568.88	8,015.22	1,655,457.88	49,498.19



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	淮沪电力有限公司	1,015,632.74	26,812.70		
合同资产	吉林电力股份有限公司白城发电公司			119,266.06	3,566.06
合同资产	吉林电力股份有限公司科技开发分公司			486,471.24	14,545.49
合同资产	吉林吉长电力有限公司			76,001.00	5,593.67
合同资产	吉林松花江热电有限公司	28,113.21	2,333.40	973,308.21	29,101.91
合同资产	江苏常熟发电有限公司	552,593.96	14,588.48	3,321,406.17	99,310.05
合同资产	江苏阚山发电有限公司	310,945.27	8,208.96		
合同资产	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,289,177.01	60,434.27	2,857,081.40	55,412.46
合同资产	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司			8,070,646.70	241,312.34
合同资产	内蒙古能源发电投资集团有限公司锡林浩特热电公司	406,344.65	10,727.50		
合同资产	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司铅电分公司	26,474,587.41	698,929.11	14,746,511.44	440,920.69
合同资产	平顶山姚孟发电有限责任公司	2,832,846.85	476,201.56	2,832,846.85	208,497.53
合同资产	山东电力工程咨询院有限公司			1,074,336.38	32,122.66
合同资产	上海上电漕泾发电有限公司	140,242.61	3,702.40	933,749.34	27,919.11
合同资产	上海外高桥第三发电有限责任公司			722,967.72	21,616.73
合同资产	上海外高桥发电有限责任公司	137,523.34	3,630.62	5,352.99	160.05
合同资产	上海长兴岛热电有限责任公司			898.23	26.86
合同资产	石家庄良村热电有限公司	661,592.92	17,466.06	310,525.66	9,284.72
合同资产	四川中电福溪电力开发有限公司	99,082.19	2,615.77		
合同资产	通化热电有限责任公司	1,270,852.67	33,550.51	317,482.97	9,492.74
合同资产	通辽第二发电有限责任公司	3,423,457.37	90,379.27		
合同资产	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	7,491,688.19	197,780.57	6,532,348.93	195,317.24
合同资产	通辽热电有限责任公司	20,930,834.85	761,878.05	15,168,672.10	453,543.30
合同资产	芜湖发电有限责任公司	398,230.09	66,942.48	796,460.18	58,619.47
合同资产	中电(普安)发电有限责任公司	8,352,206.49	220,498.25		
合同资产	中电(商丘)热电有限公司	60,343.19	10,143.69	2,493,353.19	183,510.79
合同资产	中电国瑞供应链管理有限公司	446,173.81	11,778.99		
合同资产	中电国瑞物流有限公司	65,229.11	1,722.05		
合同资产	中电投电力工程有限公司	1,026,756.58	172,597.78	19,990,221.24	708,233.05



国家电投集团远达环保股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽淮南平圩发电有限责任公司	205,000.00	14,454.50	5,000.00	404.00
其他应收款	北京宝之谷农业科技开发有限公司	1,400,331.00	90,881.48		
其他应收款	北票发电有限责任公司	50,000.00	14,745.00	50,000.00	4,040.00
其他应收款	朝阳燕山湖发电有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	赤峰热电厂有限责任公司			545.20	44.05
其他应收款	电能易购(北京)科技有限公司	1,922,163.49	115,495.34		
其他应收款	贵溪发电有限责任公司	86,300.00	86,300.00	86,300.00	86,300.00
其他应收款	贵州黔东电力有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	贵州黔西中水发电有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	
其他应收款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	265,910.57	265,910.57	265,910.57	250,253.29
其他应收款	国核铀业发展有限责任公司			93,727.97	7,573.22
其他应收款	国家电投集团财务有限公司	2,246.32	145.79	4,527.00	365.78
其他应收款	国家电投集团贵州金元股份有限公司习水发电厂	873,383.90	873,383.90		
其他应收款	国家电投集团江苏电力有限公司	369,450.00	23,977.31		
其他应收款	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	70,000.00	4,543.00		
其他应收款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司临河发电分公司	118,875.34		712,472.22	
其他应收款	国家电投集团平顶山热电有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	国家电投集团山西铝业有限公司	403,500.00	179,759.25	403,500.00	146,914.35
其他应收款	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	23,000.00	23,000.00		
其他应收款	国家电投集团远达核安环保有限公司	1,866,814.57	121,156.27		
其他应收款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	12,100.00	12,100.00	12,100.00	12,100.00
其他应收款	吉林电力股份有限公司四平第一热电分公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
其他应收款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	江苏常熟发电有限公司	360.00	241.49	360.00	194.65
其他应收款	辽宁东方发电有限公司			200,000.00	200,000.00



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	503,250.00	124,603.43	423,676.03	48,583.62
其他应收款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	474,460.88	139,427.02	402,496.16	100,513.69
其他应收款	平顶山平东热电有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00
其他应收款	山东电力工程咨询院有限公司			76,351.54	6,169.20
其他应收款	山西神头发电有限责任公司	285,000.00	285,000.00	285,000.00	285,000.00
其他应收款	石家庄良村热电有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
其他应收款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	30,500.00	30,500.00	30,500.00	30,500.00
其他应收款	通辽热电有限责任公司	343,413.58	148,472.75	343,413.58	116,537.88
其他应收款	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	192,789.00	33,326.64	420,889.00	96,585.68
其他应收款	中电国瑞物流有限公司	100,000.00	6,490.00	140,000.00	11,312.00
其他应收款	中电投电力工程有限公司	35,000.00	2,271.50	41,000.00	28,902.70
其他应收款	中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂			873,383.90	873,383.90
其他应收款	中电投山东核环保有限公司	7,109.00	461.37		
其他应收款	中电投协鑫滨海发电有限公司			23,000.00	23,000.00
其他应收款	中国电能成套设备有限公司	12,089,037.66	1,036,480.87	7,429,177.86	710,968.83
其他应收款	中国电能成套设备有限公司北京分公司	11,327.00	11,327.00	11,327.00	11,327.00
其他应收款	中国电能成套设备有限公司上海分公司	593,596.12	137,799.52	1,969,348.12	159,123.33
预付账款	国家电投集团平顶山热电有限公司			220,091.74	
预付账款	中电投电力工程有限公司	624,988.56			
预付账款	中国电能成套设备有限公司	6,316.63		35,273.12	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽淮南平圩发电有限责任公司		821,149.26
应付账款	北京融和云链科技有限公司	3,101,283.38	
应付账款	阜新通达电力建筑安装有限公司	2,500.00	2,500.00
应付账款	国电投河南电力工程有限公司	703,663.56	698,963.11
应付账款	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	1,257,422.20	1,257,422.20
应付账款	国核信息科技有限公司		225,750.00
应付账款	国核自仪系统工程有限公司	2,359,000.72	3,235,999.12
应付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	41,069,692.60	44,801,887.08



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	国家电投集团保险经纪有限公司	63,302.22	63,302.22
应付账款	国家电投集团电能能源科技有限公司	608,075.80	608,075.80
应付账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	4,293,392.00	4,356,183.26
应付账款	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	7,498,633.13	
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	10,130,188.55	2,948,302.96
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司景德镇分公司		4,854,584.26
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	5,177,655.21	1,530,829.47
应付账款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	2,470,287.25	517,977.92
应付账款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	1,627,718.84	
应付账款	国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司景德镇分公司	5,577,861.80	14,360,084.78
应付账款	国家电投集团科技技术研究院有限公司	-	215,787.07
应付账款	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	84,204.85	84,205.85
应付账款	国家电投集团平顶山热电有限公司	134,563.20	134,563.20
应付账款	国家电投集团数字科技有限公司	233,605.00	
应付账款	国家电投集团物资装备分公司	430,916.51	
应付账款	国家电投集团信息技术有限公司	3,552,676.00	30,000.00
应付账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司	37,369,798.29	
应付账款	山东核电设备制造有限公司	6,621,983.23	
应付账款	山东核电有限公司		93,018.82
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	2,362,127.50	2,291,927.50
应付账款	上海核工程研究设计院有限公司		558,737.00
应付账款	上海上电电力工程有限公司	3,348,465.00	3,348,465.00
应付账款	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	124,689.00	
应付账款	中电投东北能源科技有限公司		150,000.00
应付账款	中电投河南电力检修公司	126,000.00	126,000.00
应付账款	中电投华北电力工程有限公司		457,834.00
应付账款	中国电能成套设备有限公司	3,650,033.86	174,664.93
应付账款	重庆中电自能科技有限公司	137,910.00	594,527.00
预收账款	国家电投集团南阳热电有限公司	159,302.22	
预收账款	江苏常熟发电有限公司	2,970,364.00	
预收账款	辽宁清河发电有限责任公司	199,511.58	
预收账款	平顶山姚孟发电有限责任公司	2,291.45	
预收账款	上海外高桥发电有限责任公司		880,210.75
预收账款	中国电能成套设备有限公司	1,941.52	
合同负债	贵州金元黔西发电有限责任公司	2,321,707.20	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	贵州黔西中水发电有限公司	441.24	
合同负债	贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂		211,688.59
合同负债	国家电投集团南阳热电有限公司		159,302.22
合同负债	国家电投集团山西铝业有限公司	548,519.46	
合同负债	国家电投集团四川电力有限公司	166,914,627.60	687,500.00
合同负债	淮南平圩第二发电有限责任公司	2,702.69	490,269.55
合同负债	黄河鑫业有限公司	76,923.08	
合同负债	霍林河露天煤业股份有限公司		2,653,310.09
合同负债	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司		150,000.00
合同负债	辽宁东方发电有限公司	22,651.15	14,018.00
合同负债	辽宁清河发电有限责任公司		199,511.58
合同负债	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	7,257,495.30	8,431,263.62
合同负债	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	500,400.09	
合同负债	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司铝电分公司		709,998.04
合同负债	平顶山姚孟发电有限责任公司		2,291.45
合同负债	山东电力工程咨询院有限公司		6,207,477.87
合同负债	上海电力股份有限公司吴泾热电厂		365,097.50
合同负债	上海核工程研究院设计院有限公司		51,261,122.24
合同负债	上海外高桥发电有限责任公司	11.30	40,977.69
合同负债	上海中电投电力设备有限公司	1,387,610.62	
合同负债	石家庄良村热电有限公司	356,457.44	
合同负债	天津国核电力工程管理有限公司	639,801.42	639,801.42
合同负债	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	234,521.03	
合同负债	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,308,758.33	29,023,609.14
合同负债	中电国瑞物流有限公司		446,906.10
合同负债	中电投资溪智慧能源有限公司	548,914.33	548,914.33
合同负债	中电投电力工程有限公司	1,157,522.12	
合同负债	西北电力工程承包有限公司	893,805.31	
其他应付款	中电国瑞物流有限公司	100,000.00	
其他应付款	北票发电有限责任公司	17,500.00	
其他应付款	大连发电有限责任公司	8,231.56	
其他应付款	国电投河南电力工程有限公司	210,235.00	210,235.00
其他应付款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	14,391.73	23,226.06
其他应付款	国家电投集团江西电力工程有限公司贵溪分公司	187,448.25	779,055.10
其他应付款	国家电投集团江西电力工程有限公司南昌分公司	298,172.36	328,904.36
其他应付款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	157,209.60	178,032.00
其他应付款	国家电投集团江西中电电力工程有限责任公司景德镇	198,606.50	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	分公司		
其他应付款	国家电投集团科技技术研究院有限公司	7,029.90	
其他应付款	国家电投集团信息技术有限公司		316,785.00
其他应付款	淮沪煤电有限公司田集发电厂		85,684.75
其他应付款	重庆中电自能科技有限公司	6,500.00	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 装备公司与陕西丰源集团股份有限公司未决诉讼

2017 年 8 月，装备公司与陕西丰源集团股份有限公司（以下简称“丰源公司”）签订《府谷新府山 3\*58MW 锅炉烟气脱硫脱硝除尘一体化项目合同》，合同价款为 1409.80 万元；后双方又于 2018 年 8 月签订了增效补充协议，合同价款为 350.00 万元；后发生部分增量，费用为 7.03 万元。丰源公司以装备公司延迟履行下游分包商款项影响工程进度为由，向府谷县人民法院起诉要求装备公司承担违约责任，赔偿金额为 527.94 万元，并申请保全。但丰源公司未按时支付装备公司工程款，且私自与装备公司下游分包商北京慧宇公司签订建设工程合同。

装备公司已向府谷县人民法院提交管辖权异议书，请求案件移交亭湖区人民法院合并审理。2021 年 8 月，府谷法院以建设工程合同专属管辖为由，驳回装备公司的异议申请，随后装备公司提起上诉，二审裁定将案件移交至陕西省榆林市碑林区人民法院，等待一审开庭，暂未接到通知。

#### 2. 装备公司与山东汇中环保工程有限公司未决诉讼

2017 年 9 月 23 日，装备公司与山东汇中环保工程有限公司签订《山西七一华富生物质发电有限公司锅炉烟气脱硫脱硝工程分包合同》，合同价款 1550 万元。期间，装备公司未能全部收回业主山西七一华富的合同款（装备公司已起诉山西七一华富），根据合同支付条款约定（收到业主相应款项后予以支付），装备公司仍有 447.4352 万元未能支付给山东汇中环保工程有限公司。为此，山东汇中向盐城市亭湖区人民法院起诉，要求装备公司支付本金 447.4352 万元及延期支付质保金利息 161.3817 万元。一审法院驳回山东汇中的诉讼请求。





山东汇中不服提起上诉，二审判决：发回重审。重审一审已于2021年10月13日开庭，等待一审判决。

## 十一、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

拟分配的利润或股利	16,397,154.69
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,397,154.69

注：依据2022年3月29日召开的公司第九届董事会第二十一次会议决议通过的《关于审议公司2021年度利润分配的预案》，公司以2020年12月末股本总数780,816,890.00股为基数，向全体股东按每10股分配红利0.21元（含税），派发现金股利16,397,154.69元。本预案须提交公司2021年度股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项

### （一）租赁

#### 1. 出租情况

##### 经营租赁

项目	金额
①收入情况	4,272,021.94
租赁收入	4,272,021.94
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

#### 2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	562,633.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,126,368.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	111,484.79



计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,064,461.41
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五、(十八)。

## (二) 分部报告

### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 2. 分部报告的财务信息

项目	特许经营	环保工程及服务	催化剂	水务、节能及其他	分部间抵销
一、营业收入	1,924,965,131.74	1,350,908,087.12	323,587,578.43	1,183,300,591.62	-344,665,663.35
二、营业成本	1,644,996,738.91	1,262,246,926.19	281,879,128.73	1,000,014,543.67	-352,326,945.40
三、对联营和合营企业的投资收益	526,011.57	5,923,087.00		-9,796,425.52	-6,449,098.57
四、信用减值损失	5,459.88	5,398,259.00	276,401.78	6,111,245.70	
五、资产减值损失		710,077.07	-281,203.02	-14,828,803.18	-15,060,070.89
六、利润总额	191,079,642.01	7,140,563.33	2,096,758.63	181,591,250.28	-276,504,305.65
七、所得税费用	33,748,433.41	5,451,420.43	377,004.75	5,428,809.46	-908,265.81
八、净利润	157,331,208.60	1,689,142.90	1,719,753.88	176,162,440.82	-275,596,039.84
九、资产总额	4,270,652,145.00	2,368,101,661.81	653,958,906.09	8,662,480,461.70	-5,526,838,688.48
十、负债总额	1,190,165,582.84	1,568,022,498.74	240,786,216.36	2,950,559,903.53	-1,098,374,602.11

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,056,986.86	100.00		
其中：组合1：信用风险组合				
组合2：电量款组合	24,056,986.86	100.00		
合计	24,056,986.86	100.00		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,476,355.72	100.00		
其中：组合1：信用风险组合				
组合2：电量款组合	13,476,355.72	100.00		
合计	13,476,355.72	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：采用电量款组合方法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	24,056,986.86			13,476,355.72		
合计	24,056,986.86			13,476,355.72		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国家电投集团重庆合川发电有限公司	24,056,986.86	100.00	
合计	24,056,986.86	—	

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,723,917.98	1,960,005.52
应收股利		
其他应收款项	1,686,766.47	1,320,642.88
减：坏账准备	128,730.00	688,730.00
合计	3,281,954.45	2,591,918.40



1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,723,917.98	1,960,005.52
减：坏账准备		
合计	1,723,917.98	1,960,005.52

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,686,766.47	688,730.00
备用金		631,912.88
减：坏账准备	128,730.00	688,730.00
合计	1,558,036.47	631,912.88

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,558,036.47	631,912.88
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	128,730.00	688,730.00
合计	1,686,766.47	1,320,642.88

(3) 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）	
2021年1月1日余额	688,730.00			688,730.00
本期计提				
本期转回	560,000.00			560,000.00
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	128,730.00			128,730.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家电投集团远达环	往来款	893,325.13	1年以内	52.96	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
保工程有限公司					
重庆大数据人工智能创新中心有限公司	往来款	113,340.00	1年以内	6.72	
合计		1,006,665.12		59.68	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,077,509,111.80		4,077,509,111.80	3,813,209,111.80		3,813,209,111.80
对联营企业投资	276,802,480.72		276,802,480.72	294,733,808.43		294,733,808.43
合计	4,354,311,592.52		4,354,311,592.52	4,107,942,920.23		4,107,942,920.23

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	2,730,217,078.23			2,730,217,078.23		
国家电投集团远达水务有限公司	291,075,083.61	259,200,000.00		550,275,083.61		
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	209,108,846.51			209,108,846.51		
国电投生态能源有限公司	33,030,226.43			33,030,226.43		
国家电投集团远达环保工程有限公司	458,721,659.36			458,721,659.36		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	64,856,217.66			64,856,217.66		
沈阳远达环保工程有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
重庆远达渝地环境治理有限公司	10,200,000.00	5,100,000.00		15,300,000.00		
合计	3,813,209,111.80	264,300,000.00		4,077,509,111.80		



2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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
联营企业											
中电投先融期货股份有限公司	255,341,359.54			-7,560,687.66				11,150,400.00			236,630,271.88
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	29,954,246.52			751,465.76							30,705,712.28
重庆智慧思特大数据有限公司	9,438,202.37			28,294.19							9,466,496.56
合计	294,733,808.43			-6,780,927.71				11,150,400.00			276,802,480.72

本报告一起使用  
注册会计师事务所(特殊普通合伙)



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	215,527,051.99	203,245,842.34	147,943,461.96	132,177,005.10
脱硫脱硝电价收入	215,527,051.99	203,245,842.34	147,943,461.96	132,177,005.10
二、其他业务小计	4,251,520.72		3,681,021.00	
合计	219,778,572.71	203,245,842.34	151,624,482.96	132,177,005.10

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	脱硫脱硝电价收入	其他业务收入
在某一时点确认		4,251,520.72
在某一时段内确认	215,527,051.99	
合计	215,527,051.99	4,251,520.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	240,604,336.20	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,780,927.71	14,492,992.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,917,238.64	
合计	247,740,647.13	214,492,992.28

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,564,830.21	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,434,580.96	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	20,684,737.89	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		



项目	金额	备注
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,607,847.46	
16. 对外委托贷款取得的损益	545,109.75	
17. 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	360,719.88	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,241,723.18	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	9,965,774.31	
23. 少数股东影响额	6,035,493.16	
合计	49,308,621.44	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.52	0.07	0.03	0.07	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	-0.37	0.01	-0.02	0.01	-0.02

国家电投集团远达环保股份有限公司

二〇二二年三月二十九日

第 19 页至第 117 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_







姓名: 付勇  
 Full name: Fu Yong  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1973年07月23日  
 Date of birth: 1973-07-23  
 工作单位: 重庆中凯会计师事务所  
 Working unit: Chongqing Zhongkai CPAs  
 身份证号码: 312334197307230272  
 Identity card No.: 312334197307230272



审计报告一商使用  
 会计师事务所(普通合伙)

**年度检验登记  
Annual Renewal Registration**

本证书经检验合格,继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

证书编号: 500100320003  
 No. of Certificate: 500100320003

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Chongqing Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 7 月 29 日  
 Date of Issuance: 2009 / 7 / 29



重庆市注册会计师协会制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



建同报告一起使用  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2019.3.31



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2015.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

重庆中凯会计师 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年12月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

华滨会计师 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年12月29日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

华滨会计师 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年12月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

重庆中凯会计师 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年12月29日

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

重庆陈威会计师 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年12月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
重庆分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年12月29日

12

注意事项

- 一、注册会计师执业者，必须随身携带此方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 罗晓龙  
 Full name: 罗晓龙  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-11-08  
 Date of birth: 1988-11-08  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 身份证号码: 170105198811089432  
 Identity card No.: 170105198811089432



本证书同报告一起使用  
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

证书编号: 1D101410235  
 No. of Certificate: 1D101410235  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会  
 发证日期: 2015 年 07 月 20 日  
 Date of Issuance: 2015 / 07 / 20



重庆市注册会计师协会制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

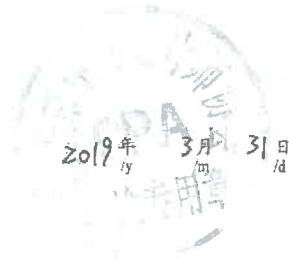
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



审计报告一起使用  
注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书序号: 0014492

## 说明

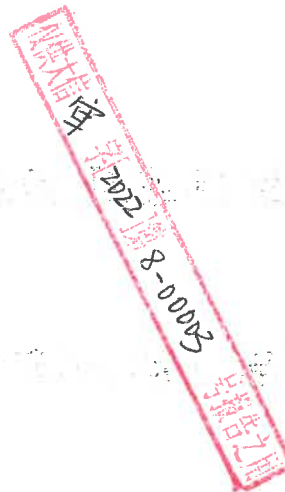
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局  
二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

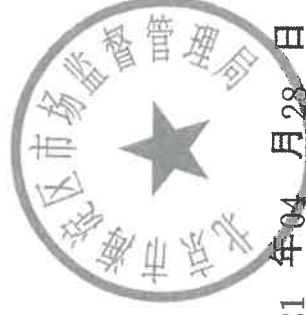
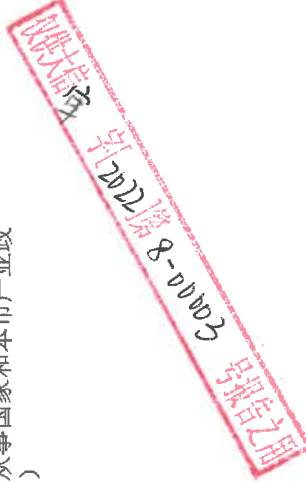
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年04月28日