

# 中节能环保科技有限公司 审计报告

众环专字（2022）0214925号

（第一册）

## 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
模拟合并资产负债表	1
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟资产负债表	5
模拟利润表	7
模拟现金流量表	8
财务报表附注	9
财务报表附注补充资料	213

## 模拟审计报告

众环专字(2022)0214925号

中节能环境科技有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了中节能环境科技有限公司(以下简称“环境科技公司”)财务报表,包括2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的模拟合并资产负债表,2022年1-5月、2021年度、2020年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟财务报表附注。

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照附注三所述的模拟财务报表编制基础编制,公允反映了环境科技公司2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日模拟合并的财务状况以及2022年1-5月、2021年度、2020年度模拟合并的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,我们独立于环境科技公司,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、强调事项—编制基础以及对使用的限定

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注三所述的模拟财务报表编制基础和方法。环境科技公司管理层(以下简称“管理层”)编制本模拟财务报表仅用于资产重组之目的,本报告仅供环境科技公司向有关监管部门报送申请文件时使用,不得用作其他任何用途,本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、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,管理层负责评估环境科技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环境科技公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环境科技公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对环境科技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环境科技公司不能持续经营。

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

（六）就环境科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

谢卉

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

佟环

中国·武汉

2022年8月5日

## 模拟合并资产负债表

编制单位：中节能环境科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	七、1	1,397,428,007.38	1,008,041,636.13	630,253,648.45	630,253,648.45
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	七、2	16,430,000.00	23,193,800.00	29,030,531.89	29,030,531.89
应收账款	七、3	2,412,181,534.04	1,958,489,016.83	1,188,805,148.24	1,336,265,981.63
应收款项融资	七、4	3,800,000.00	3,495,684.44		
预付款项	七、5	48,887,395.17	39,824,988.14	30,815,584.00	30,815,584.00
其他应收款	七、6	130,538,513.98	203,221,188.00	588,534,685.43	588,534,685.43
其中：应收利息	七、6	2,628,080.00	2,622,200.00		
应收股利					
存货	七、7	94,696,386.10	81,923,837.02	43,732,653.21	43,732,653.21
合同资产	七、8	531,562,939.52	354,315,210.25	147,460,833.39	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	七、9	28,541,595.08	28,448,973.73		
其他流动资产	七、10	949,577,344.54	1,086,380,074.25	868,148,705.04	868,148,705.04
<b>流动资产合计</b>		<b>5,613,643,715.81</b>	<b>4,787,334,408.79</b>	<b>3,526,781,789.65</b>	<b>3,526,781,789.65</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	七、11	8,179,504,802.78	8,286,559,540.71	5,778,884,009.26	5,778,884,009.26
在建工程	七、12	73,833,098.55	80,915,073.28	1,410,519,400.41	3,970,180,757.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	七、13	2,139,411.17	513,333.30		不适用
无形资产	七、14	12,951,225,340.35	12,949,318,089.66	10,009,613,645.74	7,449,952,288.55
开发支出					
商誉	七、15	128,712,106.73	128,712,106.73	155,433,076.77	155,433,076.77
长期待摊费用	七、16	5,711,581.17	6,395,108.12	15,966,193.01	15,966,193.01
递延所得税资产	七、17	51,668,426.30	41,587,709.56	15,478,083.42	15,478,083.42
其他非流动资产	七、18	88,218,006.94	67,998,162.02	311,135,957.38	311,135,957.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,481,012,773.99</b>	<b>21,561,999,123.38</b>	<b>17,697,030,365.99</b>	<b>17,697,030,365.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,094,656,489.80</b>	<b>26,349,333,532.17</b>	<b>21,223,812,155.64</b>	<b>21,223,812,155.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：中节能环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	七、19	1,200,000.00		30,032,541.66	30,032,541.66
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	七、20	12,535,550.00		700,000.00	700,000.00
应付账款	七、21	2,786,684,044.86	3,309,670,000.16	2,420,695,772.80	2,420,695,772.80
预收款项	七、22				19,706,686.89
合同负债	七、23	29,649,073.59	25,684,003.16	18,070,344.39	不适用
应付职工薪酬	七、24	9,491,663.41	7,906,941.86	10,353,982.31	10,353,982.31
应交税费	七、25	43,200,444.54	38,190,096.31	30,725,514.78	30,725,514.78
其他应付款	七、26	553,682,372.12	2,067,133,559.02	3,123,955,484.92	3,123,955,484.92
其中：应付利息					
应付股利	七、26	386,415,825.30	402,927,639.90	140,691,034.62	140,691,034.62
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	七、27	775,781,670.93	950,610,038.85	670,257,015.58	670,257,015.58
其他流动负债	七、28	11,364,855.89	3,366,950.64	4,652,345.50	3,016,003.00
<b>流动负债合计</b>		<b>4,223,589,675.34</b>	<b>6,402,561,590.00</b>	<b>6,309,443,001.94</b>	<b>6,309,443,001.94</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	七、29	7,155,515,001.32	6,072,267,795.72	3,234,180,649.99	3,234,180,649.99
应付债券	七、30			151,050,000.00	151,050,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	七、31	404,921.91			
长期应付款	七、32	5,985,727,653.24	4,609,031,775.33	3,595,247,047.73	3,595,247,047.73
长期应付职工薪酬					
预计负债	七、33	264,082,099.14	209,557,730.62	114,366,484.91	114,366,484.91
递延收益	七、34	542,220,197.11	550,902,776.65	482,464,178.67	482,464,178.67
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,947,949,872.72</b>	<b>11,441,760,078.32</b>	<b>7,577,308,361.30</b>	<b>7,577,308,361.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,171,539,548.06</b>	<b>17,844,321,668.32</b>	<b>13,886,751,363.24</b>	<b>13,886,751,363.24</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本		50,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		6,874,226,499.85	6,776,183,600.01	6,139,146,843.29	6,139,146,843.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		1,453,810,564.67	1,214,044,517.07	669,741,166.69	669,741,166.69
归属于母公司所有者权益		8,378,037,064.52	7,990,228,117.08	6,808,888,009.98	6,808,888,009.98
少数股东权益		545,079,877.22	514,783,746.77	528,172,782.42	528,172,782.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,923,116,941.74</b>	<b>8,505,011,863.85</b>	<b>7,337,060,792.40</b>	<b>7,337,060,792.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,094,656,489.80</b>	<b>26,349,333,532.17</b>	<b>21,223,812,155.64</b>	<b>21,223,812,155.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟合并利润表

编制单位：中节能环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	七、35	2,200,474,464.68	7,420,510,556.52	2,635,991,094.80
其中：营业收入	七、35	2,200,474,464.68	7,420,510,556.52	2,635,991,094.80
二、营业总成本		1,907,473,344.62	6,790,688,143.10	2,186,298,628.33
其中：营业成本	七、35	1,464,193,140.80	5,822,977,468.99	1,625,137,087.07
税金及附加	七、36	30,062,769.98	55,131,070.94	40,135,746.09
销售费用				
管理费用	七、37	124,299,783.29	313,484,825.73	190,746,717.78
研发费用	七、38	38,384,793.73	109,769,511.32	85,731,218.09
财务费用	七、39	250,532,856.82	489,325,266.12	244,547,859.30
其中：利息费用	七、39	254,318,609.94	511,220,453.14	278,921,980.45
利息收入	七、39	4,923,505.67	23,575,780.94	36,354,693.63
加：其他收益	七、40	27,763,094.73	87,520,870.55	68,318,887.59
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益*（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、41	-17,359,170.47	-54,335,092.03	-11,099,775.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、42	-6,142,141.29	-28,193,820.43	-1,227,431.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、43	780,739.08	-18,015.91	-9,924.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		298,043,642.11	634,796,355.60	505,674,222.08
加：营业外收入	七、44	3,066,420.60	16,040,974.10	3,312,871.73
减：营业外支出	七、45	9,439,605.07	5,314,990.42	6,972,885.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,670,457.64	645,522,339.28	502,014,208.50
减：所得税费用	七、46	26,456,636.59	42,324,467.59	40,335,053.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		265,213,821.05	603,197,871.69	461,679,154.73
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		265,213,821.05	603,197,871.69	461,679,154.73
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）		239,766,047.60	544,303,350.38	420,990,425.30
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,447,773.45	58,894,521.31	40,688,729.43
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（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				
七、综合收益总额		265,213,821.05	603,197,871.69	461,679,154.73
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		239,766,047.60	544,303,350.38	420,990,425.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		25,447,773.45	58,894,521.31	40,688,729.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟合并现金流量表

编制单位：中节能环境科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度
<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		1,534,052,064.26	3,502,329,874.60	2,274,172,770.31
收到的税费返还		108,987,740.95	60,511,172.66	63,627,585.13
收到其他与经营活动有关的现金		103,153,429.00	495,706,386.74	522,676,150.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,746,193,234.21</b>	<b>4,058,547,434.00</b>	<b>2,860,476,505.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		712,516,851.47	1,332,757,286.44	974,990,061.61
支付给职工以及为职工支付的现金		215,473,420.61	515,768,156.04	314,507,387.18
支付的各项税费		112,209,154.74	213,883,445.89	160,097,191.36
支付其他与经营活动有关的现金		131,500,284.44	262,885,359.62	529,475,711.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,171,699,711.26</b>	<b>2,325,294,247.99</b>	<b>1,979,070,351.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>574,493,522.95</b>	<b>1,733,253,186.01</b>	<b>881,406,154.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,812,309.00	192,688.69	
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		63,827,523.27	22,350,876.20	51,667,194.62
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,639,832.27</b>	<b>22,543,564.89</b>	<b>51,667,194.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		847,737,365.20	4,163,872,291.50	5,001,249,148.36
投资支付的现金				
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		893,050.30	46,565,758.18	96,379,976.51
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>848,630,415.50</b>	<b>4,210,438,049.68</b>	<b>5,097,629,124.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-781,990,583.23</b>	<b>-4,187,894,484.79</b>	<b>-5,045,961,930.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		135,375,200.00	1,042,067,300.00	1,467,386,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,848,357.00	10,180,000.00	5,400,000.00
取得借款收到的现金		1,710,485,342.52	4,094,492,124.29	2,659,342,851.86
收到其他与筹资活动有关的现金		3,440,548,425.15	3,483,083,739.20	5,427,732,869.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,286,408,967.67</b>	<b>8,619,643,163.49</b>	<b>9,554,461,721.76</b>
偿还债务支付的现金		1,149,171,181.15	839,683,302.50	879,454,424.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,218,410.32	819,047,426.47	580,082,084.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			22,568,187.90	21,104,575.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,369,621,975.44	4,131,493,837.04	3,802,152,907.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,681,011,566.91</b>	<b>5,790,224,566.01</b>	<b>5,261,689,416.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>605,397,400.76</b>	<b>2,829,418,597.48</b>	<b>4,292,772,305.64</b>
<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	七、47	397,900,340.48	374,777,298.70	128,216,529.51
	七、47	995,405,472.78	620,628,174.08	492,411,644.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	七、47	<b>1,393,305,813.26</b>	<b>995,405,472.78</b>	<b>620,628,174.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟资产负债表

编制单位：中节能环境科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		3,063,416.41			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款		1,743,665,427.10			
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
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					
<b>流动资产合计</b>		<b>1,746,728,843.51</b>			
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、1	7,571,636,659.30	7,491,109,816.30	6,392,120,526.30	6,392,120,526.30
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,571,636,659.30</b>	<b>7,491,109,816.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,318,365,502.81</b>	<b>7,491,109,816.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟资产负债表（续）

编制单位：中节能环境科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.5.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬					
应交税费		33,815.35			
其他应付款		240,528.78			
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		259,081.68			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>533,425.81</b>			
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		1,700,000,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,700,000,000.00</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,700,533,425.81</b>			
<b>所有者权益：</b>					
实收资本		50,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		7,731,874,169.00	7,633,831,269.16	6,478,082,400.18	6,478,082,400.18
减：库存股					
其他综合收益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,617,832,077.00</b>	<b>7,491,109,816.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,318,365,502.81</b>	<b>7,491,109,816.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>	<b>6,392,120,526.30</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟利润表

编制单位：中节能环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>				
减：营业成本				
税金及附加		3,965,614.36		
销售费用				
管理费用		17,588,457.84	56,759,578.98	39,911,177.67
研发费用				
财务费用		-233,433.06		
其中：利息费用		259,081.68		
利息收入		492,549.74		
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,320,639.14</b>	<b>-56,759,578.98</b>	<b>-39,911,177.67</b>
加：营业外收入				
减：营业外支出				
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-21,320,639.14</b>	<b>-56,759,578.98</b>	<b>-39,911,177.67</b>
减：所得税费用				
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,320,639.14</b>	<b>-56,759,578.98</b>	<b>-39,911,177.67</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（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				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-21,320,639.14</b>	<b>-56,759,578.98</b>	<b>-39,911,177.67</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟现金流量表

编制单位：中节能环境科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度	2020年度
<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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		240,528.78		
经营活动现金流入小计		<b>240,528.78</b>		
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		71,684.99		
支付的各项税费		3,962,068.00		
支付其他与经营活动有关的现金		35.00		
经营活动现金流出小计		<b>4,033,787.99</b>		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,793,259.21</b>		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
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		1,743,143,324.38		
投资活动现金流出小计		<b>1,743,143,324.38</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,743,143,324.38</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		50,000,000.00		
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		<b>1,750,000,000.00</b>		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,750,000,000.00</b>		
<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>		<b>3,063,416.41</b>		
加：期初现金及现金等价物余额				
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,063,416.41</b>		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中节能环境科技有限公司 财务报表附注

2022年1-5月、2021年度、2020年度  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

中节能环境科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由中国环境保护集团有限公司于2021年7月30日设立的有限责任公司, 注册资本人民币5,000.00万元。

截止2022年5月31日, 公司的股东和股权结构如下:

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
中国环境保护集团有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

公司统一社会信用代码: 91110115MA04DF3U7C, 法定代表人: 周康, 2022年7月6日法定代表人变更为姜杰曦, 住所: 北京市大兴区金盛大街2号院2号楼1层101-399。

经营范围: 环保技术推广服务; 承办展览展示活动; 技术开发; 技术转让; 城市生活垃圾经营性服务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 城市生活垃圾经营性服务以及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。)

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事城市生活垃圾焚烧发电业务、餐厨废弃物无害化处理业务、动物无害化处理业务、固废处理及灰渣综合利用业务。

本集团的母公司为中国环境保护集团有限公司, 最终控制方为中国节能环保集团有限公司。

本模拟财务报表及附注业经本公司于2022年8月5日批准报出。

截至2022年5月31日, 本集团纳入模拟合并范围的子公司共46户, 详见本附注九“在子公司中的权益”。本集团报告期合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 二、拟实施的重大资产重组基本情况

2022年6月2日中节能环保装备股份有限公司第七届董事会第二十六次(临时)会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》。中节能环保装备股份有限公司拟发行股份及支付现金购买中国环境保护集团有限公司持有的中节

能环境科技有限公司股权，以及发行股份购买河北建设投资集团有限责任公司持有的中节能（石家庄）环保能源有限公司、中节能（沧州）环保能源有限公司、中节能（保定）环保能源有限公司、中节能（秦皇岛）环保能源有限公司、承德环能热电有限责任公司股权；同时，公司拟向特定投资者发行股份募集配套资金。

### 三、模拟财务报表的编制基础

#### 1、模拟财务报表的编制基础

本集团为本次重大资产重组之目的，编制的模拟财务报表，包括 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2022 年 1-5 月、2021 年度、2020 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

本模拟合并财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、编制方法及假设

本模拟财务报表系按拟重组标的交易完成的股权架构，假设标的股权架构已经于 2019 年 1 月 1 日存在并持续经营，按照本模拟财务报表的编制基础和方法以及附注五所述重要会计政策和会计估计编制，主要编制假设包括：

（1）本公司成立于 2021 年 7 月 30 日，鉴于本次重组之目的，为编制本模拟财务报表，假设本公司于 2019 年 1 月 1 日已设立；将母公司中国环境保护集团有限公司实际发生的与垃圾焚烧发电业务相关的管理费用模拟至报告期本公司利润表。

（2）纳入模拟合并范围的 46 家子公司的母公司原为中国环境保护集团有限公司，2019 年 1 月 1 日之前设立或收购的子公司，假设 2019 年 1 月 1 日成为本公司的子公司，按照 2019 年 1 月 1 日各子公司在净资产账面价值中实际享有的金额确认长期股权投资成本并增加资本公积；2019 年 1 月 1 日以后成立的子公司，假设为本公司设立，且按照实际出资金额确认长期股权投资成本并增加资本公积。

本公司及子公司相互之间的所有重大交易和往来、现流于合并时抵消，未考虑与重组相关的税费影响。

截止本模拟财务报表批准报出日，本次重大资产重组尚需相关主管部门、监管部门等权力机构审批。

#### 四、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及本集团2022年5月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况及2022年1-5月、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 五、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
特殊风险组合	本组合为应收国家电网电力公司、政府机构等款项
账龄组合	本组合以其他单位应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为应收关联方款项
合同资产：	

项 目	确定组合的依据
特殊风险组合	本组合为未进入国家可再生能源补贴目录项目的应收国补电费款项

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为应收关联方款项

### ④长期应收款

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以长期应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为应收关联方款项

## 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、8“金融工具”及附注五、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、备品配件等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、9、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00	2.71-19.00
机器设备	年限平均法	12-18	5.00	5.28-7.92
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产,已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,可按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、使用权资产

2021 年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、30“租赁”。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司无形资产具体摊销年限如下:

项 目	使用寿命	依据
特许经营权	协议约定经营期限	特许经营权协议
土地使用权	50 年	土地使用权证书年限
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021 年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 24、租赁负债

2021年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、30“租赁”。

### 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

因诉讼事项、垃圾焚烧发电设备大修重置等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该义务确定为预计负债。

公司按照履行现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、收入

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

### (1) 收入确认原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹

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

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

## （2）收入确认具体时点

本集团收入主要来源为垃圾处理收入、电力及蒸汽收入以及项目建造收入。

本集团提供垃圾处理服务，属于在某一时段履行的履约义务，公司按实际垃圾处理量及特许经营权协议或垃圾处置协议约定的单价按月确认垃圾处置收入。

本集团销售电力产品，属于在某一时点履行的履约义务，公司按垃圾发电上网电量及售电合同约定的单价确认供电收入。

本集团销售蒸汽产品，属于在某一时点履行的履约义务，公司按实际蒸汽供应量及供气协议约定的单价确认供气收入。

本集团 BOT\BOOT\PPP 项目提供项目建造服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认建造收入。

## 以下收入会计政策适用于 2020 年度：

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入,已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

## (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费

用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 27、合同成本

以下合同成本会计政策适用于 2021 年度及以后：

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 30、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 以下租赁政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31、会计政策变更

#### (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价不含税金额从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报、相应的增值税额变更为“其他流动负债”项目列报。

本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

##### ①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额
	合并报表	合并报表
应收账款	1,336,265,981.63	1,188,805,148.24
合同资产		147,460,833.39
预收账款	19,706,686.89	
合同负债		18,070,344.39
其他流动负债	3,016,003.00	4,652,345.50

② 对2021年12月31日/2021年度的影响

采用变更后会计政策编制的2021年12月31日公司合并资产负债表各项目、2021年度合并利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2021年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2021年12月31日	2021年12月31日
	新收入准则下金额	旧收入准则下金额
应收账款	1,958,489,016.83	2,312,804,227.08
合同资产	354,315,210.25	
预收账款		28,100,953.80
合同负债	25,684,003.16	
其他流动负债	3,366,950.64	950,000.00

B、对2021年度利润表的影响

报表项目	2021年度	2021年度
	新收入准则下金额	旧收入准则下金额
资产减值损失	-28,193,820.43	-27,783,613.21
信用减值损失	-54,335,092.03	-54,745,299.25

(2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），无累计影响金额。

### （3）《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释 14 号，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的上述两项业务，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同、2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

具体调整金额如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	2021 年 1 月 1 日（变更后）
	合并报表	合并报表
在建工程	3,970,180,757.60	1,410,519,400.41
无形资产	7,449,952,288.55	10,009,613,645.74

### （4）《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”），规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”、内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本集团于 2022 年 1 月 1 日起执行准则解释第 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，本集团根据新旧衔接规定对 2021 年度、2020 年度、2019 年度试运行销售进行了追溯调整，相关累计影响数调整可比期间数据；本集团于 2022 年 1 月 1 日起执行准则解释第 15 号中“关于亏损合同

的判断”规定，不涉及追溯调整；本集团于 2021 年 12 月 31 日起执行准则解释第 15 号中“关于资金集中管理相关列报”规定，不涉及追溯调整。

具体调整金额如下：

①对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日公司合并资产负债表各项目、2021 年度合并利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	新准则下金额	旧准则下金额
无形资产	12,949,318,089.66	12,845,302,053.97
固定资产	8,286,559,540.71	8,237,986,273.11
归属于母公司所有者权益	7,990,228,117.08	7,843,698,606.84
少数股东权益	514,783,746.77	508,723,953.72

B、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	2021 年度	2021 年度
	新准则下金额	旧准则下金额
营业收入	7,420,510,556.52	7,332,884,705.79
营业成本	5,822,977,468.99	5,751,465,680.46
少数股东损益	58,894,521.31	59,562,204.14

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日公司合并资产负债表各项目、2020 年度合并利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	新准则下金额	旧准则下金额
无形资产	7,449,952,288.55	7,349,555,711.87
固定资产	5,778,884,009.26	5,743,041,157.87

报表项目	2020年12月31日	2020年12月31日
	新准则下金额	旧准则下金额
在建工程	3,970,180,757.60	3,969,944,944.58
归属于母公司所有者权益	6,808,888,009.98	6,679,140,244.76
少数股东权益	528,172,782.42	521,445,306.55

#### B、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度	2020年度
	新准则下金额	旧准则下金额
营业收入	2,635,991,094.80	2,456,529,390.16
营业成本	1,625,137,087.07	1,564,510,172.51
少数股东损益	40,688,729.43	34,013,942.42

### 32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2021年度及以后：

如本附注五、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售

价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、26、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度：

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资

租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对设备更新支出等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴/详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-5月	2021年度	2020年度
中节能环境科技有限公司	25%	25%	25%
中节能（石家庄）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（平山）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（行唐）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（沧州）环保能源有限公司	15%	15%	25%
中节能（黄骅）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（东光）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（盐山）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（咸宁崇阳）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（临沂）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（郟城）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（肥城）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（大城）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（保定）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（涞水）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能定州环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（衡水）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（安平）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司	25%	25%	25%

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-5月	2021年度	2020年度
中节能（红河）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（丽江）环保能源有限公司	15%	15%	15%
开封中节能再生能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（贞丰）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（毕节）环保能源有限公司	15%	15%	15%
成都中节能再生能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（金堂）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（资阳）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（南部县）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（鹤岗）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（通化）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	25%	25%	25%
承德环能热电有限责任公司	25%	25%	25%
中节能（西安）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（汉中）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（天水）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（蔚县）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（昌乐）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（即墨）环保能源有限公司	25%	25%	25%
杭州绿能环保发电有限公司	15%	15%	15%
中节能（福州）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能抚州环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能萍乡环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（合肥）可再生能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（肥西）环保能源有限公司	25%	25%	25%
中节能（怀来）环保能源有限公司	25%	25%	不适用

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

①根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税【2015】78号的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供综合资源利用劳务，可享受增值税即征即退政策。下属子公司垃圾焚烧发电销售收入享受增值税即征即退政策，退税比例 100%，垃圾处理劳务收入享受增值税即征即退政策，退税比例70%。

②根据财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第40号），5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36个月内不得变更。

### (2) 所得税

①报告期内以下子公司被当地国家税务局、财政厅、科技学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-5月	2021年度	2020年度
中节能（石家庄）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（沧州）环保能源有限公司	15%	15%	
中节能（临沂）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（郯城）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（保定）环保能源有限公司	15%	15%	15%
杭州绿能环保发电有限公司	15%	15%	15%
中节能（合肥）可再生能源有限公司	15%	15%	15%

②报告期内以下子公司根据财税【2011】58号文及财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号文，属于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。

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-5月	2021年度	2020年度
中节能（红河）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（丽江）环保能源有限公司	15%	15%	15%

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-5月	2021年度	2020年度
中节能（贞丰）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（毕节）环保能源有限公司	15%	15%	15%
成都中节能再生能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（金堂）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（资阳）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（南部县）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（西安）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（汉中）环保能源有限公司	15%	15%	15%
中节能（天水）环保能源有限公司	15%	15%	15%

③根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定：企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的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。

报告期内以下子公司享有该税收优惠，具体情况如下：

纳税主体名称	免征所得税起止年份	减半征收所得税起止年份
中节能（行唐）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（沧州）环保能源有限公司	2015年-2017年	2018年-2020年
中节能（黄骅）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（东光）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（盐山）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（咸宁崇阳）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（郟城）环保能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
中节能（肥城）环保能源有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
中节能（大城）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（涑水）环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年

纳税主体名称	免征所得税起止年份	减半征收所得税起止年份
中节能定州环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（衡水）环保能源有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
中节能（安平）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
中节能（红河）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（丽江）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（贞丰）环保能源有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
中节能（毕节）环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
中节能（金堂）环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
中节能（资阳）环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
中节能（南部县）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（通化）环保能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
中节能（西安）环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
中节能（汉中）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能（天水）环保能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
中节能（蔚县）环保能源有限公司	2021年-2021年	2024年-2026年
中节能（昌乐）环保能源有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
中节能（即墨）环保能源有限公司	2017年-2019年	2020年-2022年
中节能（福州）环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
中节能抚州环保能源有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
中节能萍乡环保能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
中节能（肥西）环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年

④根据财税【2008】48号文，企业购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

报告期内子公司中节能（石家庄）环保能源有限公司、中节能（沧州）环保能源有限公司，中节能（临沂）环保能源有限公司、开封中节能再生能源有限公司、中节能（天水）环保能源有限公司、承德环能热电有限责任公司享有该税收优惠。

⑤国务院修订的《中华人民共和国所得税法实施条例》宣告根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额征收企业所得税。

报告期内子公司中节能（临沂）环保能源有限公司、开封中节能再生能源有限公司、成都中节能再生能源有限公司、中节能（通化）环保能源有限公司、中节能（天水）环保能源有限公司、杭州绿能环保发电有限公司、中节能（即墨）环保能源有限公司、中节能（合肥）可再生能源有限公司、中节能（肥西）环保能源有限公司享有该税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
现金	14,061.43	11,605.09	15,209.02
银行存款	1,393,291,751.83	995,393,867.69	620,612,965.06
其他货币资金	4,122,194.12	12,636,163.35	9,625,474.37
合 计	1,397,428,007.38	1,008,041,636.13	630,253,648.45
其中：存放财务公司的款项总额	913,442,923.06	821,808,110.91	456,766,714.05

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
保证金	4,121,987.03	12,633,996.01	9,623,313.61
注册地新变更冻结账户资金	207.09	2,167.34	2,160.76
合 计	4,122,194.12	12,636,163.35	9,625,474.37

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	16,430,000.00	23,193,800.00	29,030,531.89
商业承兑汇票			
小 计	16,430,000.00	23,193,800.00	29,030,531.89

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
减：坏账准备			
合 计	16,430,000.00	23,193,800.00	29,030,531.89

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022-5-31		2021-12-31	
	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	9,900,000.00		950,000.00
商业承兑汇票				
合 计	2,000,000.00	9,900,000.00		950,000.00

## (续)

项 目	2020-12-31	
	终止确认 金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票		3,016,003.00
商业承兑汇票		
合 计		3,016,003.00

## (3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	1,585,152,950.67	1,401,371,381.12	1,072,074,002.68
1 至 2 年	593,798,937.62	431,544,438.95	175,293,082.05
2 至 3 年	209,691,944.65	134,872,878.49	94,275,663.16
3 至 4 年	87,815,147.57	53,222,367.78	12,777,536.38
4 至 5 年	26,191,684.95	12,117,522.93	
5 年以上	1,761,077.03		
小 计	2,504,411,742.49	2,033,128,589.27	1,354,420,284.27
减：坏账准备	92,230,208.45	74,639,572.44	18,154,302.64

账龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
合计	2,412,181,534.04	1,958,489,016.83	1,336,265,981.63

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,087,737.87	1.60	40,087,737.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,464,324,004.62	98.40	52,142,470.58	2.12	2,412,181,534.04
其中:					
特殊风险组合	2,327,852,890.59	92.95	39,936,853.45	1.72	2,287,916,037.14
账龄组合	129,039,193.19	5.15	12,205,617.13	9.46	116,833,576.06
关联方组合	7,431,920.84	0.30			7,431,920.84
合计	2,504,411,742.49	—	92,230,208.45	—	2,412,181,534.04

(续)

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,295,267.19	1.98	40,295,267.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,992,833,322.08	98.02	34,344,305.25	1.72	1,958,489,016.83
其中:					
特殊风险组合	1,900,486,218.53	93.48	24,965,299.68	1.31	1,875,520,918.85
账龄组合	86,066,707.31	4.23	9,379,005.57	10.90	76,687,701.74
关联方组合	6,280,396.24	0.31			6,280,396.24
合计	2,033,128,589.27	—	74,639,572.44	—	1,958,489,016.83

(续)

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,354,420,284.27	100.00	18,154,302.64	1.34	1,336,265,981.63
其中:					
特殊风险组合	1,306,348,746.01	96.45	12,735,201.44	0.97	1,293,613,544.57
账龄组合	40,826,712.63	3.01	5,419,101.20	13.27	35,407,611.43
关联方组合	7,244,825.63	0.53			7,244,825.63
合计	1,354,420,284.27	—	18,154,302.64	—	1,336,265,981.63

①组合中,按特殊风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022-5-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,468,240,845.52		
1至2年	582,434,698.92	19,511,562.43	3.35
2至3年	207,968,887.42	13,705,149.68	6.59
3至4年	69,208,458.73	6,720,141.34	9.71
4至5年			12.74
5年以上			15.66
合计	2,327,852,890.59	39,936,853.45	—

(续)

账龄	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,322,554,700.78	-	
1至2年	424,413,823.34	14,217,863.08	3.35
2至3年	133,305,497.95	8,784,832.32	6.59

账龄	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	20,212,196.46	1,962,604.28	9.71
4 至 5 年			12.74
5 年以上			15.66
合 计	1,900,486,218.53	24,965,299.68	—

(续)

账龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,026,236,446.10		
1 至 2 年	182,419,884.03	6,111,041.04	3.35
2 至 3 年	91,723,499.59	6,044,578.63	6.59
3 至 4 年	5,968,916.29	579,581.77	9.71
4 至 5 年			12.74
5 年以上			15.66
合 计	1,306,348,746.01	12,735,201.44	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022-5-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,381,757.72	5,519,087.91	5.00
1 至 2 年	10,405,584.59	1,040,558.49	10.00
2 至 3 年	1,592,516.61	318,503.32	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	6,659,334.27	5,327,467.41	80.00
5 年以上			100.00
合 计	129,039,193.19	12,205,617.13	—

(续)

账龄	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,158,979.09	3,757,948.96	5.00
1 至 2 年	4,087,408.75	408,740.88	10.00
2 至 3 年	154,985.20	30,997.04	20.00
3 至 4 年	503,162.43	251,581.22	50.00
4 至 5 年	6,162,171.84	4,929,737.47	80.00
5 年以上			100.00
合 计	86,066,707.31	9,379,005.57	—

(续)

账龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,584,651.27	1,474,506.22	5.00
1 至 2 年	3,464,033.30	346,403.33	10.00
2 至 3 年	969,407.97	193,881.60	20.00
3 至 4 年	6,808,620.09	3,404,310.05	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	40,826,712.63	5,419,101.20	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021-12-31	2022 年 1-5 月变动金额				2022-5-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40,295,267.19		207,529.32			40,087,737.87
组合计提	34,344,305.25	17,798,165.33				52,142,470.58
其中：特殊风险组合	24,965,299.68	14,971,553.77				39,936,853.45
账龄组合	9,379,005.57	2,826,611.56				12,205,617.13
合 计	74,639,572.44	17,798,165.33	207,529.32			92,230,208.45

(续)

类别	2021-1-1	2021年变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		40,295,267.19				40,295,267.19
组合计提	16,189,604.65	18,154,700.60				34,344,305.25
其中：特殊风险组合	10,770,503.45	14,194,796.23				24,965,299.68
账龄组合	5,419,101.20	3,959,904.37				9,379,005.57
合计	16,189,604.65	58,449,967.79				74,639,572.44

(续)

类别	2019-12-31	2020年变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	9,724,093.33	8,430,209.54		0.23		18,154,302.64
其中：特殊风险组合	6,105,622.45	6,629,578.99				12,735,201.44
账龄组合	3,618,470.88	1,800,630.55		0.23		5,419,101.20
合计	9,724,093.33	8,430,209.54		0.23		18,154,302.64

(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	2022-5-31	占应收账款期末余额合计的比例 (%)	坏账准备
国网安徽省电力公司	197,729,356.27	7.90	4,588,501.93
国网河北省电力有限公司	194,413,684.22	7.76	3,504,202.67
国网山东省电力公司临沂供电公司	148,745,647.51	5.94	6,041,424.65
国网四川省电力公司	136,734,675.71	5.46	1,691,305.30
国网陕西省电力公司	100,675,626.25	4.02	2,112,088.89
合计	778,298,989.96	31.08	17,937,523.44

(续)

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末余额合计的比例 (%)	坏账准备
国网安徽省电力公司	170,176,520.82	8.37	2,891,810.83

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末余额合计的比例 (%)	坏账准备
国网河北省电力有限公司	163,445,916.82	8.04	2,213,594.31
国网山东省电力公司临沂供电公司	132,063,861.36	6.50	4,371,193.11
国网四川省电力公司	103,707,107.16	5.10	979,349.43
国网陕西省电力公司	81,583,625.07	4.01	838,733.13
合计	650,977,031.23	32.02	11,294,680.81

(续)

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末余额合计的比例 (%)	坏账准备
国网河北省电力有限公司	153,440,895.49	11.33	
国网安徽省电力公司	117,863,259.12	8.70	798,369.49
国网山东省电力公司临沂供电公司	104,891,444.67	7.75	2,390,162.03
国网陕西省电力公司	103,622,632.39	7.65	
国网甘肃省电力公司	52,051,154.70	3.84	1,150,065.81
合计	531,869,386.37	39.27	4,338,597.33

## 4、应收款项融资

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应收票据	3,800,000.00	3,495,684.44	
应收账款			
合计	3,800,000.00	3,495,684.44	

## 5、预付款项

(1) 账龄列示

账龄	2022-5-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,733,563.26	87.41	34,901,501.68	87.63	27,615,639.53	89.61
1至2年	3,893,442.57	7.97	2,973,263.40	7.47	981,853.49	3.19

账龄	2022-5-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	561,696.42	1.15	328,651.11	0.83	297,750.45	0.97
3年以上	1,698,692.92	3.47	1,621,571.95	4.07	1,920,340.53	6.23
合计	48,887,395.17	—	39,824,988.14	—	30,815,584.00	—

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付情况

债务人名称	2022-5-31	占预付款项期末余额合计的比例 (%)
石家庄新奥中泓燃气有限公司	4,851,313.58	9.92
广宗县舒欣环境卫生管理有限公司	2,828,135.20	5.78
河北京安燃气有限公司	2,640,852.43	5.40
东光中燃能源发展有限公司	2,412,824.02	4.94
安徽合肥中油顺达利石油有限公司	1,244,856.64	2.55
合计	13,977,981.87	28.59

## (续)

债务人名称	2021-12-31	占预付款项年末余额合计的比例 (%)
石家庄新奥中泓燃气有限公司	4,548,838.53	11.42
中国石油天然气股份有限公司安徽合肥销售分公司	2,543,802.77	6.39
安徽合肥中油顺达利石油有限公司	2,071,007.10	5.20
河北保中环保科技有限公司	1,552,500.00	3.90
贵州省贞丰县平安燃气有限责任公司	1,366,490.50	3.43
合计	12,082,638.90	30.34

## (续)

债务人名称	2020-12-31	占预付款项年末余额合计的比例 (%)
西安西洋天然气有限公司	3,690,874.73	11.98
安徽合肥中油顺达利石油有限公司	2,585,184.97	8.39

债务人名称	2020-12-31	占预付款项年末余额合计的比例 (%)
石家庄新奥中泓燃气有限公司	1,620,001.53	5.26
保定富瑞康天然气有限公司	1,286,660.72	4.18
平安银行股份有限公司北京分行	1,065,550.76	3.46
合计	10,248,272.71	33.26

## 6、其他应收款

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息	2,628,080.00	2,622,200.00	
其他应收款	127,910,433.98	200,598,988.00	588,534,685.43
合 计	130,538,513.98	203,221,188.00	588,534,685.43

### (1) 应收利息

项 目	2022-5-31	2021-12-31
中节能嘉实2号绿色资产支持专项计划利息	2,628,080.00	2,622,200.00
小 计	2,628,080.00	2,622,200.00
减：坏账准备		
合 计	2,628,080.00	2,622,200.00

注：应收利息为中节能嘉实2号绿色资产支持专项计划管理人嘉实资本管理有限公司向中节能（合肥）可再生能源有限公司持有的次级资产支持证券分配的收益。

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	51,180,718.88	63,934,754.51	316,105,412.54
1至2年	8,831,815.34	8,365,612.80	23,814,707.20
2至3年	7,588,724.76	6,101,848.84	247,759,012.43
3至4年	62,395,250.99	125,192,897.48	1,100,200.00
4至5年	2,054,700.33	9,200.00	7,812,145.44
5年以上	1,616,168.24	2,983,084.47	2,046,493.68

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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 5 月 31 日余额	667,378.87	3,628,612.46	1,460,953.23	5,756,944.56

(续)

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	1,260,181.85	7,576,066.37	1,267,037.64	10,103,285.86
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-396,603.83	-4,937,218.76	1,218,946.83	-4,114,875.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	863,578.02	2,638,847.61	2,485,984.47	5,988,410.10

(续)

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）	

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国环境保护集团有限公司	往来款	124,764,671.00	4 年以内	60.39	
怀来县住房和城乡建设局	保证金	40,000,000.00	1 年以内	19.36	
平山县公共资源交易中心	保证金	8,960,000.00	1 年以内	4.34	
平山县东回舍镇人民政府	保证金	3,900,000.00	1 年以内	1.89	
南部县土地储备服务中心	保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.45	150,000.00
合 计	—	180,624,671.00	—	87.43	150,000.00

(续)

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国环境保护集团有限公司	往来款	556,375,955.41	3 年以内	92.94	
成都市工程咨询公司	待退合同款	9,000,000.00	1 年以内	1.50	450,000.00
国网吉林省电力有限公司通化供电公司	预存电费	3,200,314.69	2-3 年	0.53	640,062.94
蠡县洁运环境卫生管理有限公司	代收代垫往来款	2,970,000.00	1-2 年	0.50	297,000.00
山东电力建设第三工程有限公司	押金	2,906,597.00	1 年以内	0.49	145,329.85
合 计	—	574,452,867.10	—	95.96	1,532,392.79

## 7、存货

项 目	2022-5-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料及备品配件	94,577,229.32		94,577,229.32

项 目	2022-5-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品	119,156.78		119,156.78
合 计	94,696,386.10		94,696,386.10

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料及备品配件	81,771,752.97		81,771,752.97
在产品	152,084.05		152,084.05
合 计	81,923,837.02		81,923,837.02

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料及备品配件	43,448,484.24		43,448,484.24
在产品	284,168.97		284,168.97
合 计	43,732,653.21		43,732,653.21

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2022-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收国补电费	537,012,717.61	5,449,778.09	531,562,939.52
合 计	537,012,717.61	5,449,778.09	531,562,939.52

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收国补电费	356,690,115.46	2,374,905.21	354,315,210.25
合 计	356,690,115.46	2,374,905.21	354,315,210.25

(续)

项 目	2021-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收国补电费	149,425,531.38	1,964,697.99	147,460,833.39
合 计	149,425,531.38	1,964,697.99	147,460,833.39

(2) 合同资产计提减值准备情况

项 目	2022年1-5月 计提	2022年1-5月 转回	2022年1-5月转销 /核销	原 因
应收国补电费	3,074,872.88			
合 计	3,074,872.88			—

(续)

项 目	2021年计提	2021年转回	2021年转销/核销	原 因
应收国补电费	410,207.22			
合 计	410,207.22			—

## 9、一年内到期的其他非流动资产

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
中节能嘉实 2 号绿色资产支持专项计划-次级资产支持证券	28,000,000.00	28,000,000.00		
中节能嘉实 2 号绿色资产支持专项计划-沉淀资金	541,595.08	448,973.73		
合 计	28,541,595.08	28,448,973.73		

注：中节能（合肥）可再生能源有限公司购买中节能嘉实 2 号绿色资产支持专项计划次级资产支持证券，期限为 2017 年 10 月 1 日至 2022 年 10 月 10 日，初始确认为其他非流动资产，2021 年 12 月 31 日、2022 年 5 月 31 日重分类至一年内到期的其他非流动资产列报。

## 10、其他流动资产

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
待抵扣、待认证进项税	924,338,050.06	1,073,524,863.62	857,751,565.74

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
预缴企业所得税	24,894,298.16	12,855,210.63	10,388,531.30
预缴其他税费等	344,996.32		8,608.00
合 计	949,577,344.54	1,086,380,074.25	868,148,705.04

## 11、固定资产

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	8,179,504,802.78	8,286,559,540.71	5,778,884,009.26
合 计	8,179,504,802.78	8,286,559,540.71	5,778,884,009.26

### (1) 固定资产情况

#### ①2022年1-5月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,318,258,843.58	5,722,214,323.81	51,967,063.79	56,255,868.59	10,148,696,099.77
2、本期增加金额	37,471,821.12	59,650,049.80	1,643,323.46	4,344,283.65	103,109,478.03
(1) 购置	4,853,768.65	10,992,023.88	1,643,323.46	4,344,283.65	21,833,399.64
(2) 在建工程转入	32,618,052.47	48,658,025.92			81,276,078.39
3、本期减少金额	11,368,008.48		769,860.94	75,884.99	12,213,754.41
(1) 处置或报废	11,368,008.48		769,860.94	75,884.99	12,213,754.41
4、期末余额	4,344,362,656.22	5,781,864,373.61	52,840,526.31	60,524,267.25	10,239,591,823.39
二、累计折旧					
1、年初余额	509,985,492.79	1,295,591,426.63	21,809,485.07	21,163,240.29	1,848,549,644.78
2、本期增加金额	58,986,048.87	139,139,147.13	2,332,260.49	3,041,932.41	203,499,388.90
(1) 计提	58,986,048.87	139,139,147.13	2,332,260.49	3,041,932.41	203,499,388.90
3、本期减少金额	4,906,437.80		603,433.47	39,056.08	5,548,927.35
(1) 处置或报废	4,906,437.80		603,433.47	39,056.08	5,548,927.35
4、期末余额	564,065,103.86	1,434,730,573.76	23,538,312.09	24,166,116.62	2,046,500,106.33
三、减值准备					
1、年初余额		13,586,914.28			13,586,914.28

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		13,586,914.28			13,586,914.28
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,780,297,552.36	4,333,546,885.57	29,302,214.22	36,358,150.63	8,179,504,802.78
2、年初账面价值	3,808,273,350.79	4,413,035,982.90	30,157,578.72	35,092,628.30	8,286,559,540.71

## ②2021 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,914,514,955.47	4,227,899,949.64	53,156,744.80	38,010,014.28	7,233,581,664.19
2、本年增加金额	1,406,068,411.66	1,495,088,655.53	13,380,790.85	21,893,510.65	2,936,431,368.69
(1) 购置	4,436,234.06	9,959,187.72	13,107,466.60	10,020,841.54	37,523,729.92
(2) 在建工程转入	1,401,632,177.60	1,485,129,467.81	273,324.25	11,872,669.11	2,898,907,638.77
3、本年减少金额	2,324,523.55	774,281.36	14,570,471.86	3,647,656.34	21,316,933.11
(1) 处置或报废	2,324,523.55	774,281.36	3,619,475.13	2,497,274.69	9,215,554.73
(2) 资产划拨			10,885,993.88	1,075,468.48	11,961,462.36
(3) 转至无形资产			65,002.85	74,913.17	139,916.02
4、年末余额	4,318,258,843.58	5,722,214,323.81	51,967,063.79	56,255,868.59	10,148,696,099.77
二、累计折旧					
1、年初余额	395,410,127.28	1,005,336,814.71	22,557,440.20	17,493,154.72	1,440,797,536.91
2、本年增加金额	115,351,247.00	290,263,853.87	5,538,278.16	5,754,845.30	416,908,224.33
(1) 计提	115,351,247.00	290,263,853.87	5,538,278.16	5,754,845.30	416,908,224.33
3、本年减少金额	775,881.49	9,241.95	6,286,233.29	2,084,759.73	9,156,116.46
(1) 处置或报废	775,881.49	9,241.95	2,561,852.96	1,312,272.67	4,659,249.07
(2) 资产划拨			3,724,380.33	772,487.06	4,496,867.39
(3) 转至无形资产					
4、年末余额	509,985,492.79	1,295,591,426.63	21,809,485.07	21,163,240.29	1,848,549,644.78
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
1、年初余额	1,227,431.46	12,672,686.56			13,900,118.02
2、本年增加金额		914,227.72			914,227.72
3、本年减少金额	1,227,431.46				1,227,431.46
4、年末余额		13,586,914.28			13,586,914.28
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,808,273,350.79	4,413,035,982.90	30,157,578.72	35,092,628.30	8,286,559,540.71
2、年初账面价值	2,517,877,396.73	3,209,890,448.37	30,599,304.60	20,516,859.56	5,778,884,009.26

## ③2020 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,750,118,097.95	2,641,448,698.64	52,402,269.93	28,577,794.13	4,472,546,860.65
2、本年增加金额	1,164,726,954.61	1,593,054,565.47	4,816,694.84	10,532,717.90	2,773,130,932.82
(1) 购置	1,148,954.60	6,826,025.32	4,816,694.84	9,741,211.47	22,532,886.23
(2) 在建工程转入	1,163,578,000.01	1,586,228,540.15		791,506.43	2,750,598,046.59
3、本年减少金额	330,097.09	6,603,314.47	4,062,219.97	1,100,497.75	12,096,129.28
(1) 处置或报废	330,097.09	6,168,321.19	1,017,346.78	206,649.09	7,722,414.15
(2) 转至无形资产		434,993.28	3,044,873.19	893,848.66	4,373,715.13
4、年末余额	2,914,514,955.47	4,227,899,949.64	53,156,744.80	38,010,014.28	7,233,581,664.19
二、累计折旧					
1、年初余额	326,190,281.42	837,481,950.50	18,341,944.78	13,692,748.83	1,195,706,925.53
2、本年增加金额	69,242,992.94	169,867,504.45	5,904,847.49	4,310,795.83	249,326,140.71
(1) 计提	69,242,992.94	169,867,504.45	5,904,847.49	4,310,795.83	249,326,140.71
3、本年减少金额	23,147.08	2,012,640.24	1,689,352.07	510,389.94	4,235,529.33
(1) 处置或报废	23,147.08	1,973,696.89	969,577.52	197,407.37	3,163,828.86
(2) 转至无形资产		38,943.35	719,774.55	312,982.57	1,071,700.47
4、年末余额	395,410,127.28	1,005,336,814.71	22,557,440.20	17,493,154.72	1,440,797,536.91
三、减值准备					
1、年初余额		12,672,686.56			12,672,686.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、本年增加金额	1,227,431.46				1,227,431.46
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,227,431.46	12,672,686.56			13,900,118.02
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,517,877,396.73	3,209,890,448.37	30,599,304.60	20,516,859.56	5,778,884,009.26
2、年初账面价值	1,423,927,816.53	1,791,294,061.58	34,060,325.15	14,885,045.30	3,264,167,248.56

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司名称	项目	2022-5-31 账面价值	未办妥产权 证书的原因
中节能（石家庄）环保能源有限公司	焚烧工房、主厂房、办公楼及宿舍等	182,105,601.76	正在办理
中节能（沧州）环保能源有限公司	二期生产用房、门卫室等	120,731,734.01	正在办理
中节能（黄骅）环保能源有限公司	综合主厂房、综合办公楼及综合水泵房等	110,907,927.85	正在办理
中节能（临沂）环保能源有限公司	沼气锅炉车间及供热中心办公室、沼气锅炉房等	3,856,290.83	正在办理
中节能（肥城）环保能源有限公司	生产厂房、办公楼、宿舍楼及无害化生产厂房和洗消中心等	59,746,322.30	正在办理
中节能（大城）环保能源有限公司	主厂房、综合楼及综合水泵房等	165,883,414.09	正在办理
中节能（保定）环保能源有限公司	二期综合主厂房、二期渗滤液处理站及二期综合水泵房等	154,586,024.69	正在办理
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司	综合主厂房、渗沥液处理站及综合楼等	119,349,487.44	正在办理
中节能（涑水）环保能源有限公司	综合主厂房、渗滤液处理站及调节池、综合楼等	126,954,429.06	正在办理
开封中节能再生能源有限公司	渗滤液二期处理站、人流门卫（含大门）等	5,525,170.14	正在办理
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	二期焚烧厂房、油库油漆房	60,598,878.59	正在办理
承德环能热电有限责任公司	4号炉-综合主厂房和综合水泵房、渗滤液项目主厂房及煤场等	47,907,847.02	正在办理
中节能（蔚县）环保能源有限公司	综合主厂房、渗沥液处理站、供热首站及综合楼等	141,558,841.32	正在办理

公司名称	项目	2022-5-31 账面价值	未办妥产权 证书的原因
中节能（昌乐）环保能源有限公司	综合楼、主厂房、膜车间及综合水泵房等	90,851,043.29	正在办理
中节能（肥西）环保能源有限公司	主工房、餐厨预处理工房、综合楼及综合工房等	337,712,512.35	正在办理

## 12、在建工程

项目	2022-5-31	2021-12-31	2021-1-1	2020-12-31
在建工程	73,833,098.55	80,915,073.28	1,410,519,400.41	3,970,180,757.60
合计	73,833,098.55	80,915,073.28	1,410,519,400.41	3,970,180,757.60

注：2021年年初账面价值与2020年年末账面价值的差异为执行《企业会计准则解释第14号》将PPP项目从在建工程调整至无形资产列报。

### (1) 在建工程情况

项目	2022-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（平山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	42,916,261.52		42,916,261.52
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	4,768,831.47		4,768,831.47
中节能（石家庄）环保能源有限公司循环水余热利用集中供热项目	5,278,145.54		5,278,145.54
中节能（肥城）环保能源有限公司平阴县垃圾转运站项目	4,003,894.39		4,003,894.39
中节能（福州）环保能源有限公司飞灰填埋场技改项目	3,577,878.49		3,577,878.49
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	2,839,541.24		2,839,541.24
中节能（沧州）环保能源有限公司1、2号机组升级改造项目	2,336,464.63		2,336,464.63
中节能（临沂）环保能源有限公司循环水供暖项目	1,811,635.99		1,811,635.99

项 目	2022-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（石家庄）环保能源有限公司循环水系统优化及循环泵改造项目	1,709,811.96		1,709,811.96
其他项目	4,590,633.32		4,590,633.32
合 计	73,833,098.55		73,833,098.55

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	24,929,131.33		24,929,131.33
中节能（沧州）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	10,811,109.48		10,811,109.48
中节能（保定）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	8,453,071.62		8,453,071.62
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	6,287,553.80		6,287,553.80
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	5,865,885.18		5,865,885.18
中节能（平山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	5,365,176.06		5,365,176.06
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	5,318,937.74		5,318,937.74
中节能（肥城）环保能源有限公司平阴县垃圾转运站项目	3,544,491.03		3,544,491.03
中节能（石家庄）环保能源有限公司循环水余热利用集中供热项目	3,190,134.11		3,190,134.11
中节能（石家庄）环保能源有限公司二期垃圾仓侧墙加固项目	1,960,114.68		1,960,114.68
中节能（石家庄）环保能源有限公司循环水系统优化及循环泵改造	1,709,811.96		1,709,811.96
中节能（福州）环保能源有限公司飞灰填埋场技改项目	949,205.04		949,205.04

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	603,424.40		603,424.40
其他项目	1,927,026.85		1,927,026.85
合 计	80,915,073.28		80,915,073.28

(续)

项 目	2021-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	431,604,946.19		431,604,946.19
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	314,196,793.19		314,196,793.19
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	188,686,292.90		188,686,292.90
中节能（蔚县）环保能源有限公司环保能源热电项目	184,113,873.22		184,113,873.22
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	136,833,398.35		136,833,398.35
中节能（临沂）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电三期改扩建项目	89,303,020.16		89,303,020.16
承德环能热电有限责任公司渗滤液工程项目	26,370,702.63		26,370,702.63
中节能（昌乐）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	6,985,948.15		6,985,948.15
中节能（临沂）环保能源有限公司有机固废资源化循环关键技术与产业化项目	6,146,531.47		6,146,531.47
中节能（保定）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	3,420,784.95		3,420,784.95
中节能（临沂）环保能源有限公司餐厨垃圾 3#厌氧罐项目	3,299,125.88		3,299,125.88
中节能（石家庄）环保能源有限公司 1#渗滤液处理系统修建 CLR 高效灰	3,081,448.54		3,081,448.54

项 目	2021-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值
氧反应器项目			
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	1,880,063.28		1,880,063.28
中节能（肥西）环保能源有限公司生活垃圾焚烧配套炉渣综合处理利用项目	1,590,192.83		1,590,192.83
中节能（临沂）环保能源有限公司一二期配电柜修复项目	1,375,348.31		1,375,348.31
中节能（肥西）环保能源有限公司餐饮及厨余垃圾处置项目	1,323,077.48		1,323,077.48
中节能（保定）环保能源有限公司脱酸系统加装碱液喷射装置项目	1,231,034.53		1,231,034.53
中节能（石家庄）环保能源有限公司循环水余热利用集中供热项目	1,216,930.19		1,216,930.19
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	608,297.81		608,297.81
承德环能热电有限责任公司餐厨垃圾处置项目	566,584.11		566,584.11
其他项目	6,685,006.24		6,685,006.24
合 计	1,410,519,400.41		1,410,519,400.41

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（福州）环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目	443,174,737.93		443,174,737.93
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	431,604,946.19		431,604,946.19
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	314,196,793.19		314,196,793.19
中节能（南部）环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目	310,619,048.50		310,619,048.50

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（东光）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	254,378,393.89		254,378,393.89
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目	242,832,208.36		242,832,208.36
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	201,898,058.39		201,898,058.39
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	188,686,292.90		188,686,292.90
中节能（行唐）环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	186,969,215.29		186,969,215.29
中节能（蔚县）环保能源有限公司环保能源热电项目	184,113,873.22		184,113,873.22
中节能（盐山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	179,637,970.63		179,637,970.63
中节能（咸宁崇阳）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	162,873,831.52		162,873,831.52
中节能（汉中）环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目	145,580,808.31		145,580,808.31
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	143,364,584.17		143,364,584.17
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	136,833,398.35		136,833,398.35
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	115,410,793.30		115,410,793.30
中节能（红河）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	92,667,832.59		92,667,832.59
中节能（临沂）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电三期改扩建项目	89,303,020.16		89,303,020.16
承德环能热电有限责任公司渗滤液工程项目	26,370,702.63		26,370,702.63
中节能（鹤岗）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	21,668,009.04		21,668,009.04

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目	20,664,787.38		20,664,787.38
中节能（丽江）环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	14,633,937.67		14,633,937.67
中节能（合肥）环保能源有限公司厂房外立面工程项目	9,124,831.55		9,124,831.55
中节能（即墨）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	8,548,768.30		8,548,768.30
中节能（昌乐）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	6,985,948.15		6,985,948.15
中节能（临沂）环保能源有限公司有机固废资源化循环关键技术研究产业化项目	6,146,531.47		6,146,531.47
中节能（贞丰）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	4,774,948.15		4,774,948.15
中节能（保定）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	3,420,784.95		3,420,784.95
中节能（临沂）环保能源有限公司餐厨垃圾 3#厌氧罐项目	3,299,125.88		3,299,125.88
中节能（石家庄）环保能源有限公司 1#渗沥液处理系统修建 CLR 高效厌氧反应器项目	3,081,448.54		3,081,448.54
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	1,880,063.28		1,880,063.28
中节能（肥西）环保能源有限公司生活垃圾焚烧配套炉渣综合处理利用项目	1,590,192.83		1,590,192.83
中节能（临沂）环保能源有限公司一二期配电柜修复项目	1,375,348.31		1,375,348.31
中节能（肥西）环保能源有限公司餐饮及厨余垃圾处置项目	1,323,077.48		1,323,077.48
中节能（保定）环保能源有限公司脱酸系统加装碱液喷射装置项目	1,231,034.53		1,231,034.53

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中节能（石家庄）环保能源有限公司循环水余热利用集中供热项目	1,216,930.19		1,216,930.19
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	608,297.81		608,297.81
承德环能热电有限责任公司餐厨垃圾处置项目	566,584.11		566,584.11
其他项目	7,523,598.46		7,523,598.46
合 计	3,970,180,757.60		3,970,180,757.60

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## ①2022年1-5月变动情况

项目名称	预算 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
中节能（平山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	34,676.50	5,365,176.06	37,551,085.46			42,916,261.52
中节能（保定）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	53,462.00	8,453,071.62	3,456,076.31	11,909,147.93		
中节能（沧州）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	36,067.53	10,811,109.48	12,283,856.41	23,094,965.89		
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	34,942.78	5,318,937.74	5,322,034.37	10,640,972.11		
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	81,052.91	6,287,553.80	4,008,666.89	7,456,679.45		2,839,541.24
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	38,688.08	603,424.40	8,080,241.97	3,914,834.90		4,768,831.47
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	26,470.00	5,865,885.18	295,504.28	6,161,389.46		
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	2,794.80	24,929,131.33	253,361.94	25,182,493.27		
合 计	308,154.60	67,634,289.61	71,250,827.63	88,360,483.01		50,524,634.23

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中节能（平山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	12.38	12.38	1,095,877.22	1,095,877.22	7.00	自筹、借款
中节能（保定）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	74.55	100.00	6,921,707.62			自筹、借款
中节能（沧州）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	90.61	100.00	7,124,367.56			自筹、借款
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	74.96	100.00	4,117,806.64			自筹、借款
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	85.13	100.00	12,669,830.15			自筹、借款
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	95.00	95.00	8,643,765.06			自筹、借款
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	88.21	100.00	3,725,006.25			自筹、借款
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	90.10	100.00	18,544.78	18,544.78	4.19	自筹、借款
合计	—	—	44,316,905.28	1,114,422.00	—	—

## ②2021年变动情况

项目名称	预算(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	2,794.80	608,297.81	24,320,833.52			24,929,131.33
中节能（保定）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	53,462.00		8,453,071.62			8,453,071.62
中节能（沧州）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	36,067.53		10,811,109.48			10,811,109.48
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	81,052.91	431,604,946.19	254,384,124.56	679,701,516.95		6,287,553.80
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	26,470.00	1,880,063.28	3,985,821.90			5,865,885.18

项目名称	预算 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减 少金额	年末余额
中节能(平山)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	34,676.50		5,365,176.06			5,365,176.06
中节能(黄骅)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	34,942.78	136,833,398.35	119,773,376.63	251,287,837.24		5,318,937.74
中节能(肥城)环保能源有限公司平阴县垃圾转运站项目	2,000.00	18,629.42	3,525,861.61			3,544,491.03
中节能(大城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	38,688.08	188,686,292.90	129,600,976.81	315,233,325.31	2,450,520.00	603,424.40
中节能(临沂)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电三期改扩建项目	62,697.00	89,303,020.16	29,049,632.58	118,352,652.74		
中节能(保定)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	10,906.36	3,420,784.95	50,642,423.77	54,063,208.72		
中节能保南(蠡县)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	54,608.12	314,196,793.19	143,067,189.57	457,263,982.76		
承德环能热电有限责任公司渗滤液工程项目	3,726.65	26,370,702.63	6,683,823.32	33,054,525.95		
承德环能热电有限责任公司餐厨垃圾处置项目	4,588.55	566,584.11	31,512,543.40	32,079,127.51		
承德环能热电有限责任公司4号炉建设项目	23,919.08		20,497,898.85	20,497,898.85		
中节能(蔚县)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	48,409.58	184,113,873.22	202,474,411.04	386,588,284.26		
中节能(昌乐)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	28,450.39	6,985,948.15	216,276,896.22	223,262,844.37		
中节能(合肥)环保能源有限公司厂房外立面工程项目	2,054.88	9,124,831.55	13,792,768.11	22,917,599.66		
中节能(肥西)环保能源有限公司生活垃圾焚烧配套炉渣综合处理利用项目	4,688.00	1,590,192.83	35,360,953.13	36,951,145.96		
中节能(肥西)环保能源有限公司餐饮及厨余垃圾处置项目	34,803.75	1,323,077.48	229,289,268.56	230,612,346.04		
中节能(临沂)环保能源有限公司有机固废能源化循环关键技术研究产业化项目	3,000.00	6,146,531.47	516,914.04	6,663,445.51		
合计	592,006.96	1,402,773,967.69	1,539,385,074.78	2,868,529,741.83	2,450,520.00	71,178,780.64

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	89.20	89.20				自筹
中节能（保定）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	73.52	73.52	6,921,707.62	20,999.49	3.85	自筹、借款
中节能（沧州）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	86.62	86.62	7,124,367.56			自筹、借款
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	83.86	83.86	12,669,830.15	4,894,381.01	4.26	自筹、借款
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	88.10	88.10	3,725,006.25			自筹、借款
中节能（平山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	1.55	1.55				自筹
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	73.44	90.00	4,117,806.64	2,051,941.67	3.62	自筹、借款
中节能（肥城）环保能源有限公司平阴县垃圾转运站项目	17.72	17.72				自筹
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	82.27	82.27	8,643,765.06	4,150,892.82	4.38	自筹、借款
中节能（临沂）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电三期改扩建项目	88.86	88.86	6,427,649.09			自筹、借款
中节能（保定）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	97.87	100.00	1,297,156.84	1,273,823.51	6.91	自筹、借款
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	83.74	100.00	8,420,892.47	1,910,425.58	3.90	自筹、借款
承德环能热电有限责任公司渗滤液工程项目	88.70	100.00	457,202.32			自筹、借款
承德环能热电有限责任公司餐厨垃圾处置项目	69.91	100.00	590,075.49	590,075.49	1.87	自筹、借款
承德环能热电有限责任公司 4 号炉建设项目	72.91	100.00	2,705,208.32			自筹、借款
中节能（蔚县）环保能源有限	79.86	100.00	7,341,978.28	3,401,355.55	5.95	自筹、借款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
公司生活垃圾焚烧发电项目						
中节能（昌乐）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	100.00	100.00	4,328,605.27	4,007,410.62	5.84	自筹、借款
中节能（合肥）环保能源有限公司厂房外立面工程项目	100.00	100.00				自筹
中节能（肥西）环保能源有限公司生活垃圾焚烧配套炉渣综合处理利用项目	78.82	100.00	585,717.83	434,746.25		自筹、借款
中节能（肥西）环保能源有限公司餐饮及厨余垃圾处置项目	66.26	100.00				自筹
中节能（临沂）环保能源有限公司有机固废资源化循环关键技术与产业化项目	22.21	100.00				自筹
合计	——	——	75,356,969.19	22,736,051.99	——	——

## ②2020年变动情况

项目名称	预算 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	年末余额
中节能（福州）环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目	76,298.00	70,670,347.73	372,504,390.20			443,174,737.93
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	81,052.91	25,857,351.93	405,747,594.26			431,604,946.19
中节能保南（蠡县）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	54,608.12	79,631,740.86	234,565,052.33			314,196,793.19
中节能（南部）环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目	54,577.52	6,287,966.01	304,331,082.49			310,619,048.50
中节能（东光）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	80,895.83	16,089,428.24	238,288,965.65			254,378,393.89
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目	45,359.86	22,126,828.45	220,705,379.91			242,832,208.36
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧	38,825.69	22,951,756.58	178,946,301.81			201,898,058.39

项目名称	预算 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年转入无形资 产金额	年末余额
发电项目						
中节能(大城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	38,688.08	7,211,472.21	181,474,820.69			188,686,292.90
中节能(行唐)环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	55,600.18	5,436,329.59	181,532,885.70			186,969,215.29
中节能(蔚县)环保能源有限公司环保能源热电项目	48,409.58	9,093,414.14	175,020,459.08			184,113,873.22
中节能(盐山)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	43,430.74	22,573,372.74	157,064,597.89			179,637,970.63
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	51,364.00	34,753,786.61	128,120,044.91			162,873,831.52
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧PPP项目	34,978.18	22,408,916.60	123,171,891.71			145,580,808.31
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	30,062.19	14,154,027.09	129,210,557.08			143,364,584.17
中节能(黄骅)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	34,942.78	6,005,445.92	130,827,952.43			136,833,398.35
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	53,517.00	2,547,568.71	112,863,224.59			115,410,793.30
中节能(红河)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	32,419.00	13,309,501.15	79,358,331.44			92,667,832.59
中节能(临沂)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电三期改扩建项目	62,697.00	6,105,381.30	83,197,638.86			89,303,020.16
承德环能热电有限责任公司渗滤液工程项目	3,726.65	10,339,759.33	16,030,943.30			26,370,702.63
中节能(鹤岗)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	39,074.00	14,259,427.13	7,408,581.91			21,668,009.04
中节能定州环保能源有	10,598.25	15,289,775.02	5,375,012.36			20,664,787.38

项目名称	预算 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年转入无形资 产金额	年末余额
限公司临时填埋场项目						
中节能(丽江)环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	1,545.67	8,981,481.07	5,652,456.60			14,633,937.67
中节能(合肥)环保能源有限公司厂房外立面工程项目	2,054.88		9,124,831.55			9,124,831.55
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	3,386.43	187,060.38	8,361,707.92			8,548,768.30
中节能(昌乐)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	28,450.39	813,432.06	6,172,516.09			6,985,948.15
中节能(临沂)环保能源有限公司有机固废资源化循环关键技术研究产业化项目	3,000.00	3,553,011.07	2,593,520.40			6,146,531.47
中节能(贞丰)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	31,178.03		4,774,948.15			4,774,948.15
中节能(保定)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	10,906.36	457,547.17	2,963,237.78			3,420,784.95
中节能(石家庄)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	26,470.00	205,433,129.04	73,373,822.13	276,926,887.89		1,880,063.28
中节能(肥西)环保能源有限公司生活垃圾焚烧配套炉渣综合处理利用项目	4,688.00	620,754.71	969,438.12			1,590,192.83
中节能(肥西)环保能源有限公司餐饮及厨余垃圾处置项目	34,803.75		1,323,077.48			1,323,077.48
中节能(沧州)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	2,794.80		608,297.81			608,297.81
承德环能热电有限责任公司餐厨垃圾处置项目	4,588.55	205,335.36	361,248.75			566,584.11
中节能(毕节)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	55,518.12	249,047,184.73	270,995,796.31		520,042,981.04	

项目名称	预算 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年转入无形资 产金额	年末余额
中节能(金堂)环保能源有限公司环保发电项目	40,517.35	320,023,363.67	88,342,601.28		408,365,964.95	
中节能(资阳)环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目	48,496.47	23,334,688.31	410,807,434.22		434,142,122.53	
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	42,252.83	152,625,682.80	229,267,953.15		381,893,635.95	
中节能(沧州)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	36,067.53	20,323,857.40	281,288,939.36	301,612,796.76		
中节能(保定)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	53,462.00	54,487,916.85	330,125,434.12	384,613,350.97		
中节能(涑水)环保能源有限公司生活垃圾处理焚烧发电项目	49,887.26	149,726,852.58	282,734,511.63	432,461,364.21		
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目	6,303.65	25,508,319.01	19,078,473.44		44,586,792.45	
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目配套渗滤液处理工程	5,291.03	46,797,642.79	2,428,730.57		49,226,373.36	
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司垃圾发电二期扩建项目	22,294.14	19,973,230.38	158,269,495.17	178,242,725.55		
承德环能热电有限责任公司4号炉建设项目	23,919.08	32,369,081.01	121,520,478.47	153,889,559.48		
中节能(肥西)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	108,380.12	611,290,834.27	403,457,355.74	1,014,748,190.01		
合计	1,617,382.00	2,352,864,002.00	6,180,342,014.84	2,742,494,874.87	1,838,257,870.28	3,952,453,271.69

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升PPP项目	58.08	58.08	8,030,731.39	6,589,434.11	2.78	自筹、借款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中节能（临沂）兰山分公司第二垃圾焚烧发电项目	53.25	53.25	7,775,449.14	4,678,861.65	4.26	自筹、借款
中节能保南（盩厔）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	57.54	57.54	6,510,466.89	4,261,863.82	3.90	自筹、借款
中节能（南部）环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目	57.27	57.27	2,787,646.22	2,787,646.22	4.53	自筹、借款
中节能（东光）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	31.45	31.45	4,287,277.45	4,287,277.45	5.02	自筹、借款
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目	53.53	53.53	9,043,868.62	9,043,868.62	7.12	自筹、借款
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	52.00	52.00	4,086,594.45	3,962,150.00	7.00	自筹、借款
中节能（大城）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	53.55	53.55	4,492,872.24	4,492,872.24	4.54	自筹、借款
中节能（行唐）环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	33.63	33.63	3,374,279.89	3,374,279.89	5.14	自筹、借款
中节能（蔚县）环保能源有限公司环保能源热电项目	38.03	38.03	3,940,622.73	3,931,467.80	5.95	自筹、借款
中节能（盐山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	41.36	41.36	2,216,311.19	2,216,311.19	7.00	自筹、借款
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	33.12	33.12	2,017,752.86	1,789,202.88	6.91	自筹、借款
中节能（汉中）环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目	41.62	41.62	1,872,137.23	1,753,523.08	4.74	自筹、借款
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	56.66	56.66	3,375,178.80	2,909,273.34	4.15	自筹、借款
中节能（黄骅）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	39.16	39.16	2,065,864.97	2,065,864.97	4.70	自筹、借款
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	23.50	23.50				自筹、借款
中节能（红河）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	28.58	28.58	300,666.66	300,666.66	4.10	自筹、借款
中节能（临沂）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电三期改扩建	84.23	84.23	6,427,649.09			自筹、借款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
项目						
承德环能热电有限责任公司渗滤液工程项目	69.91	100.00	457,202.32	457,202.32	2.85	自筹、借款
中节能（鹤岗）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	55.45	55.45	548,575.36	277,392.89	3.74	自筹、借款
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目	66.36	66.36				自筹、借款
中节能（丽江）环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	100.00	100.00				自筹
中节能（合肥）环保能源有限公司厂房外立面工程项目	44.41	44.41				自筹
中节能（即墨）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	25.24	25.24				自筹
中节能（昌乐）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	8.48	8.48	321,194.65	321,194.65	5.84	自筹、借款
中节能（临沂）环保能源有限公司有机固废资源化循环关键技术研究产业化项目	20.49	20.49				自筹
中节能（贞丰）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	4.18	4.18				自筹、借款
中节能（保定）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	3.14	3.14	23,333.33	23,333.33	7.00	自筹、借款
中节能（石家庄）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电一期技改项目	86.59	86.59	3,725,006.25	1,824,943.75	4.55	自筹、借款
中节能（肥西）环保能源有限公司生活垃圾焚烧配套炉渣综合利用项目	30.36	30.36	150,971.58	150,971.58	9.73	自筹、借款
中节能（肥西）环保能源有限公司餐饮及厨余垃圾处置项目	0.38	0.38				自筹
中节能（沧州）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	2.18	2.18				自筹
承德环能热电有限责任公司餐厨垃圾处置项目	1.23	1.23				自筹、借款
中节能（毕节）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	90.85	100.00	9,185,744.61	1,822,222.81	5.55	借款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中节能（金堂）环保能源有限公司环保发电项目	100.00	100.00	7,826,699.82	3,036,379.12	6.23	借款
中节能（资阳）环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目	87.33	100.00	4,593,201.40	4,320,006.94	5.03	借款
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	100.00	100.00	3,949,479.98	5,400,265.30	2.33	自筹、借款
中节能（沧州）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	83.31	83.31	7,124,367.56	7,124,367.56	4.56	自筹、借款
中节能（保定）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电二期扩建项目	71.94	71.94	6,900,708.13	5,241,967.56	5.19	自筹
中节能（涿水）环保能源有限公司生活垃圾处理焚烧发电项目	98.96	100.00	10,998,491.37	9,405,406.55	4.41	自筹、借款
中节能（汕头湖南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目	100.00	100.00				自筹
通化市生活垃圾焚烧发电项目配套渗滤液处理工程	93.04	100.00	3,133,147.13	408,169.53	4.90	自筹、借款
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司垃圾发电二期扩建项目	100.00	100.00	1,619,090.78	1,619,090.78	4.41	自筹、借款
承德环能热电有限责任公司4号炉建设项目	88.70	100.00	2,705,208.32	2,705,208.32	2.10	自筹、借款
中节能（肥西）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	94.22	100.00	27,508,559.87	15,607,882.79	4.39	自筹、借款
合计	——	——	163,376,352.28	118,190,569.70	——	——

### 13、使用权资产

#### (1) 2022年1-5月情况

项目	土地租赁权	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	560,000.00		560,000.00
2、本期增加金额		1,755,334.37	1,755,334.37
3、本期减少金额			

项 目	土地租赁权	机器设备	合 计
4、期末余额	560,000.00	1,755,334.37	2,315,334.37
二、累计折旧\摊销			
1、年初余额	46,666.70		46,666.70
2、本期增加金额	23,333.35	105,923.15	129,256.50
(1) 计提	23,333.35	105,923.15	129,256.50
3、本期减少金额			
4、期末余额	70,000.05	105,923.15	175,923.20
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	489,999.95	1,649,411.22	2,139,411.17
2、年初账面价值	513,333.30		513,333.30

## (2) 2021 年度情况

项 目	土地租赁权	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	560,000.00		560,000.00
3、本年减少金额			
4、本末余额	560,000.00		560,000.00
二、累计折旧\摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	46,666.70		46,666.70
(1) 计提	46,666.70		46,666.70
3、本年减少金额			
4、年末余额	46,666.70		46,666.70

项 目	土地租赁权	机器设备	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	513,333.30		513,333.30
2、年初账面价值			

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

##### ①2022年1-5月情况

项 目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,312,666,588.59	497,662,329.20	503,772,982.64	16,091,499.14	14,330,193,399.57
2、本期增加金额	372,082,394.11	152,344,851.03	9,476,677.50	867,108.37	534,771,031.01
(1) 购置	64,637,152.36	152,344,851.03	9,476,677.50	867,108.37	227,325,789.26
(2) 特许经营权-在建转入	307,445,241.75				307,445,241.75
3、本期减少金额		307,445,241.75	1,925,336.13		309,370,577.88
(1) 处置			1,925,336.13		1,925,336.13
(2) 转入特许经营权-运营		307,445,241.75			307,445,241.75
4、期末余额	13,684,748,982.70	342,561,938.48	511,324,324.01	16,958,607.51	14,555,593,852.70
二、累计摊销					
1、年初余额	1,287,900,540.09		85,431,793.19	7,542,976.63	1,380,875,309.91
2、本期增加金额	214,258,930.12		5,364,125.04	892,727.89	220,515,783.05
(1) 计提	214,258,930.12		5,364,125.04	892,727.89	220,515,783.05
3、本期减少金额			89,849.02		89,849.02

项 目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	土地使用权	软件及其他	合 计
(1) 处置			89,849.02		89,849.02
4、期末余额	1,502,159,470.21		90,706,069.21	8,435,704.52	1,601,301,243.94
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额		3,067,268.41			3,067,268.41
(1) 计提		3,067,268.41			3,067,268.41
3、本期减少金额					
4、期末余额		3,067,268.41			3,067,268.41
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,182,589,512.49	339,494,670.07	420,618,254.80	8,522,902.99	12,951,225,340.35
2、年初账面价值	12,024,766,048.50	497,662,329.20	418,341,189.45	8,548,522.51	12,949,318,089.66

## ②2021 年度情况

项 目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,885,054,175.08	2,559,661,357.19	494,952,907.64	12,120,722.33	10,951,789,162.24
2、本年增加金额	5,427,612,413.51	3,186,396,942.29	8,820,075.00	4,074,225.09	8,626,903,655.89
(1) 购置	179,216,443.23	3,186,396,942.29	8,820,075.00	4,074,225.09	3,378,507,685.61
(2) 特许经营权-在建转入	5,248,395,970.28				5,248,395,970.28
3、本年减少金额		5,248,395,970.28		103,448.28	5,248,499,418.56
(1) 处置				103,448.28	103,448.28
(2) 转入特许经营权-运营		5,248,395,970.28			5,248,395,970.28
4、年末余额	13,312,666,588.59	497,662,329.20	503,772,982.64	16,091,499.14	14,330,193,399.57
二、累计摊销					
1、年初余额	863,915,234.19		72,680,937.05	5,579,345.26	942,175,516.50
2、本年增加金额	423,985,305.90		12,750,856.14	1,991,217.61	438,727,379.65
(1) 计提	423,985,305.90		12,750,856.14	1,991,217.61	438,727,379.65

项 目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	土地使用权	软件及其他	合计
3、本年减少金额				27,586.24	27,586.24
(1) 处置				27,586.24	27,586.24
4、年末余额	1,287,900,540.09		85,431,793.19	7,542,976.63	1,380,875,309.91
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,024,766,048.50	497,662,329.20	418,341,189.45	8,548,522.51	12,949,318,089.66
2、年初账面价值	7,021,138,940.89	2,559,661,357.19	422,271,970.59	6,541,377.07	10,009,613,645.74

注：2021 年年初账面价值与 2020 年年末账面价值的差异为执行《企业会计准则解释第 14 号》将 PPP 项目从在建工程调整至无形资产列报。

③2020 年度情况

项 目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,718,693,397.31		449,142,965.20	10,558,874.60	5,178,395,237.11
2、本年增加金额	3,166,360,777.77		93,470,924.51	1,561,847.73	3,261,393,550.01
(1) 购置	52,924,580.47		93,470,924.51	1,561,847.73	147,957,352.71
(2) 特许经营权-在建转入	3,113,436,197.30				3,113,436,197.30
3、本年减少金额			47,660,982.07		47,660,982.07
(1) 处置					
(2) 转入特许经营权-运营			47,660,982.07		47,660,982.07
4、年末余额	7,885,054,175.08		494,952,907.64	12,120,722.33	8,392,127,805.05
二、累计摊销					
1、年初余额	637,900,566.01		61,750,278.29	4,485,358.95	704,136,203.25

项 目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	土地使用权	软件及其他	合 计
2、本年增加金额	226,014,668.18		12,958,383.13	1,093,986.31	240,067,037.62
(1) 计提	226,014,668.18		12,958,383.13	1,093,986.31	240,067,037.62
3、本年减少金额			2,027,724.37		2,027,724.37
(1) 处置			2,027,724.37		2,027,724.37
4、年末余额	863,915,234.19		72,680,937.05	5,579,345.26	942,175,516.50
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,021,138,940.89		422,271,970.59	6,541,377.07	7,449,952,288.55
2、年初账面价值	4,080,792,831.30		387,392,686.91	6,073,515.65	4,474,259,033.86

## (2) 未办妥产权证书的无形资产情况

公司名称	项目	2022-5-31 账面价值	未办妥产权证书的原因
中节能（行唐）环保能源有限公司	综合主厂房、渗沥液处理站及办公楼等	89,761,813.57	正在办理
中节能（东光）环保能源有限公司	综合楼、综合主厂房、污水处理站及综合泵房等	85,280,735.80	正在办理
中节能（盐山）环保能源有限公司	综合主厂房、高架桥（垃圾运输坡道）及综合楼等	13,022,161.95	正在办理
中节能（咸宁崇阳）环保能源有限公司	垃圾接收及储存厂房、综合楼及渗滤液处理站等	134,685,324.10	正在办理
中节能（郟城）环保能源有限公司	职工活动中心、污水处理站-膜处理间及地磅室等	2,321,117.02	正在办理
中节能定州环保能源有限公司	综合主厂房、膜处理车间及综合泵房等	104,662,145.12	正在办理
中节能（衡水）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼、环保展厅及综合水泵房等	181,694,932.70	正在办理
中节能（安平）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼及综合	126,882,545.46	正在办理

公司名称	项目	2022-5-31 账面价值	未办妥产权证书的原因
	水泵房等		
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司	扩建主厂房、一期工程主厂房及一期综合楼等	167,760,685.35	正在办理
中节能（红河）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼及综合水泵房等	36,966,011.64	正在办理
中节能（丽江）环保能源有限公司	综合主厂房、渗滤液站、综合楼等	105,067,433.40	正在办理
中节能（贞丰）环保能源有限公司	综合主厂房、渗滤液处理站及综合楼等	82,846,775.22	正在办理
中节能（毕节）环保能源有限公司	主厂房、综合楼、综合水泵房及渗滤液处理车间等	116,463,699.96	正在办理
中节能（资阳）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼及烟囱等	84,638,381.99	正在办理
中节能（南部县）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼及综合水泵房等	97,725,890.89	正在办理
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼及综合水泵房等	86,440,355.12	正在办理
中节能（西安）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼及传达室及人流大门	336,028,374.79	正在办理
中节能（汉中）环保能源有限公司	综合主厂房、综合楼、综合水泵房及综合处理车间等	112,861,502.40	正在办理
中节能（即墨）环保能源有限公司	餐厨垃圾处理车间、生化池及附属工房等	5,831,175.88	正在办理
中节能（福州）环保能源有限公司	综合主厂房、渗沥液处理站、综合楼及综合机房等	126,651,796.17	正在办理
中节能抚州环保能源有限公司	主厂房、烟囱、综合楼/餐厅及污水处理站/渗滤液等	94,077,367.40	正在办理
中节能萍乡环保能源有限公司	地磅房、综合生化池和厌氧罐、烟囱及冷却塔等	142,108,550.31	正在办理
中节能（合肥）可再生能源有限公司	350 吨综合处理车间、150 吨膜车间及生产水泵房等	2,745,071.11	正在办理

## (3) 特许经营权本期变动情况

## ①2022 年 1-5 月

## A、在建项目

工程名称	项目状态	预算数 (万元)	期初金额	本期增加	本期减少	期末数
中节能（衡水）环保能源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期（餐厨废弃物处置）项目工程	在建转运营	4,994.40	38,140,511.71		38,140,511.71	
中节能（贞丰）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	在建转运营	31,178.03	213,305,990.84	55,998,739.20	269,304,730.04	
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂厨余项目	在建	3,670.74	10,265,153.78	1,131,630.70		11,396,784.48
中节能（丽江）环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	在建	1,545.67	17,751,903.20	243,212.00		17,995,115.20
中节能（鹤岗）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建	5,176.12	213,547,383.55	27,561,376.58		241,108,760.13
中节能（怀来）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建	48,257.30	4,209,174.53	67,248,651.04		71,457,825.57
中节能（盐山）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	在建	1,061.37	442,211.59	161,241.51		603,453.10
合计		95,883.63	497,662,329.20	152,344,851.03	307,445,241.75	342,561,938.48

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中节能（衡水）环保能源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期（餐厨废弃物处置）项目工程	76.37	100.00	76,319.65			自筹、借款
中节能（贞丰）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	89.03	89.03	5,858,495.40	2,390,666.67	4.00	自筹、借款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂厨余项目	31.05	31.05				自筹
中节能（丽江）环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	126.90	100.00				自筹
中节能（鹤岗）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	62.00	62.00	6,896,829.81	2,554,793.40	9.00	自筹、借款
中节能（怀来）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	13.94	13.94	87,888.90	87,888.90	7.00	自筹、借款
中节能（盐山）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	5.69	90.00				自筹
合 计			12,919,533.76	5,033,348.97		

## B、运营项目

工程名称	账面原值			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	318,815,976.40	270,319.48		319,086,295.88
中节能(盐山)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	397,651,105.66	2,981,695.07		400,632,800.73
中节能(东光)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	626,428,785.01	7,005,824.51		633,434,609.52
中节能(行唐)环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	437,334,471.89	11,862,715.60		449,197,187.49
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	275,998,962.94	230,618.16		276,229,581.10
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目	33,039,843.54			33,039,843.54
中节能(衡水)环保能源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期		38,140,511.71		38,140,511.71

工程名称	账面原值			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
(餐厨废弃物处置) 项目工程				
中节能(衡水)环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目	493,287,416.02	12,718,760.89		506,006,176.91
中节能(安平)环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目	388,758,541.57			388,758,541.57
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目	519,429,417.01	356,855.75		519,786,272.76
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目	44,586,792.45			44,586,792.45
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	490,314,072.85			490,314,072.85
中节能(红河)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	277,998,819.26	659,903.00		278,658,722.26
中节能(丽江)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	412,098,058.62	19,476,331.32		431,574,389.94
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	519,843,904.06	155,700.00		519,999,604.06
中节能(毕节)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	519,689,097.08			519,689,097.08
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	828,854,808.95	3,022,671.71		831,877,480.66
中节能(金堂)环保能源有限公司环保发电项目	408,975,623.83	218,367.26		409,193,991.09
中节能(资阳)环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目	434,142,122.53			434,142,122.53
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目	45,896,879.95			45,896,879.95
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目	23,493,187.30			23,493,187.30
中节能(南部)环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电	400,307,125.58	193,580.38		400,500,705.96

工程名称	账面原值			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
和污泥处理项目				
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	380,856,654.81	894,693.96		381,751,348.77
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	436,996,739.43			436,996,739.43
中节能(西安)环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目	1,023,431,936.29			1,023,431,936.29
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目	312,921,471.07	249,764.26		313,171,235.33
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	29,222,672.76			29,222,672.76
中节能(即墨)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	405,570,106.04			405,570,106.04
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目	677,284,386.54	1,948,448.03		679,232,834.57
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目	380,425,250.75	1,362,802.22		381,788,052.97
中节能(合肥)可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	1,107,428,872.00	246,311.18		1,107,675,183.18
中节能(萍乡)环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目	661,583,486.40	781,789.58		662,365,275.98
中节能(贞丰)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目		269,304,730.04		269,304,730.04
合计	13,312,666,588.59	372,082,394.11		13,684,748,982.70

(续)

工程名称	累计摊销			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	43,838,357.97	5,011,498.05		48,849,856.02
中节能(盐山)环保能源有限公司	10,003,843.13	5,580,707.73		15,584,550.86

工程名称	累计摊销			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
生活垃圾焚烧发电项目				
中节能(东光)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	8,526,588.25	8,526,033.18		17,052,621.43
中节能(行唐)环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	8,292,801.51	5,926,319.67		14,219,121.18
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	8,214,444.59	4,110,082.38		12,324,526.97
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目	983,328.68	491,664.34		1,474,993.02
中节能(衡水)环保能源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期(餐厨废弃物处置)项目工程		655,335.25		655,335.25
中节能(衡水)环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目	46,923,858.81	7,836,391.77		54,760,250.58
中节能(安平)环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目	9,178,627.98	5,743,429.44		14,922,057.42
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目	73,268,056.51	8,051,197.77		81,319,254.28
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目	2,992,402.18	748,100.54		3,740,502.72
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	15,009,614.48	8,338,674.71		23,348,289.19
中节能(红河)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	3,506,441.37	4,382,713.72		7,889,155.09
中节能(丽江)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	3,634,748.45	6,057,914.09		9,692,662.54
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	1,502,439.03	7,512,651.74		9,015,090.77
中节能(毕节)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	28,131,313.13	7,402,977.15		35,534,290.28

工程名称	累计摊销			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	343,721,789.11	16,340,571.30		360,062,360.41
中节能(金堂)环保能源有限公司环保发电项目	32,213,667.00	7,689,925.64		39,903,592.64
中节能(资阳)环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目	16,550,872.71	6,365,720.27		22,916,592.98
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目	1,357,895.86	678,947.93		2,036,843.79
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目	695,064.71	347,532.36		1,042,597.07
中节能(南部)环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目	11,636,835.07	5,818,417.54		17,455,252.61
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	14,738,611.15	5,667,510.15		20,406,121.30
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	42,872,904.72	6,138,618.44		49,011,523.16
中节能(西安)环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目	50,396,269.64	19,383,180.61		69,779,450.25
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目	6,558,234.42	4,688,272.19		11,246,506.61
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	321,851.52	536,419.20		858,270.72
中节能(即墨)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	63,878,923.32	6,248,680.60		70,127,603.92
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目	17,087,854.08	10,778,525.90		27,866,379.98
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目	37,472,380.68	5,827,159.94		43,299,540.62
中节能(合肥)可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	314,712,504.10	18,964,506.39		333,677,010.49
中节能(萍乡)环保能源有限公司	69,678,015.93	10,777,842.90		80,455,858.83

工程名称	累计摊销			期末数
	期初原值	本期增加	本期减少	
生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目				
中节能(贞丰)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目		1,631,407.23		1,631,407.23
合计	1,287,900,540.09	214,258,930.12		1,502,159,470.21

(续)

工程名称	减值准备			期末数	账面金额	
	期初原值	本期增加	本期减少		期初金额	期末金额
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					274,977,618.43	270,236,439.86
中节能(盐山)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					387,647,262.53	385,048,249.87
中节能(东光)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					617,902,196.76	616,381,988.09
中节能(行唐)环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目					429,041,670.38	434,978,066.31
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					267,784,518.35	263,905,054.13
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目					32,056,514.86	31,564,850.52
中节能(衡水)环保能源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期(餐厨废弃物处置)项目工程						37,485,176.46
中节能(衡水)环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发					446,363,557.21	451,245,926.33

工程名称	减值准备			期末数	账面金额	
	期初原值	本期增加	本期减少		期初金额	期末金额
电一期项目						
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目					379,579,913.59	373,836,484.15
中节能（汕头潮汕）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目					446,161,360.50	438,467,018.48
中节能（汕头潮汕）环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目					41,594,390.27	40,846,289.73
中节能（汕头潮汕）环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目					475,304,458.37	466,965,783.66
中节能（红河）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					274,492,377.89	270,769,567.17
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					408,463,310.17	421,881,727.40
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目					518,341,465.03	510,984,513.29
中节能（毕节）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目					491,557,783.95	484,154,806.80
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					485,133,019.84	471,815,120.25
中节能（金堂）环保能源有限公司环保发电项目					376,761,956.83	369,290,398.45
中节能（资阳）环保能源有限公司生活垃					417,591,249.82	411,225,529.55

工程名称	减值准备			期末数	账面金额	
	期初原值	本期增加	本期减少		期初金额	期末金额
圾环保发电项目						
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目					44,538,984.09	43,860,036.16
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目					22,798,122.59	22,450,590.23
中节能（南部）环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目					388,670,290.51	383,045,453.35
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目					366,118,043.66	361,345,227.47
中节能（通化）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					394,123,834.71	387,985,216.27
中节能（西安）环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目					973,035,666.65	953,652,486.04
中节能（汉中）环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目					306,363,236.65	301,924,728.72
中节能（即墨）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目					28,900,821.24	28,364,402.04
中节能（即墨）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					341,691,182.72	335,442,502.12
中节能（福州）环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目					660,196,532.46	651,366,454.59
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目					342,952,870.07	338,488,512.35

工程名称	减值准备			期末数	账面金额	
	期初原值	本期增加	本期减少		期初金额	期末金额
中节能（合肥）可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					792,716,367.90	773,998,172.69
中节能（萍乡）环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目					591,905,470.47	581,909,417.15
中节能（贞丰）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目						267,673,322.81
合 计					12,024,766,048.50	12,182,589,512.49

## ②2021 年度

## A、在建项目

工程名称	项目状态	预算数（万元）	年初金额	本年增加	本年减少	年末数
中节能（盐山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建转运营	43,430.74	179,637,970.63	197,293,607.57	376,931,578.20	
中节能（盐山）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	在建	1,061.37		442,211.59		442,211.59
中节能（东光）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建转运营	80,895.83	254,378,393.89	318,107,303.49	572,485,697.38	
中节能（行唐）环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	在建转运营	55,600.18	186,969,215.29	213,449,797.77	400,419,013.06	
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建转运营	30,062.19	164,029,371.55	111,969,591.39	275,998,962.94	
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目	在建转运营	10,598.25		33,039,843.54	33,039,843.54	
中节能（衡水）环保能	在建	4,994.40	263,171.71	37,877,340.00		38,140,511.71

工程名称	项目状态	预算数(万元)	年初金额	本年增加	本年减少	年末数
源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期(餐厨废弃物处置)项目工程						
中节能(安平)环保能源有限公司垃圾处理发电PPP项目	在建转运营	45,359.86	242,832,208.36	145,926,333.21	388,758,541.57	
中节能(贞丰)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	在建	31,178.03	4,774,948.15	208,531,042.69		213,305,990.84
中节能(汕头湖南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	在建转运营	53,517.00	115,410,793.30	374,903,279.55	490,314,072.85	
中节能(汕头湖南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂厨余项目	在建	3,370.81		10,265,153.78		10,265,153.78
中节能(红河)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建转运营	32,419.00	92,667,832.59	185,330,986.67	277,998,819.26	
中节能(丽江)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建转运营	38,825.69	201,898,058.39	199,135,854.28	401,033,912.67	
中节能(丽江)环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	在建	1,545.67	14,633,937.67	3,117,965.53		17,751,903.20
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	在建转运营	51,364.00	162,873,831.52	356,970,072.54	519,843,904.06	
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目	在建转运营	5,176.12	361,531.92	45,535,348.03	45,896,879.95	
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目	在建转运营	3,163.88	213,888.59	23,279,298.71	23,493,187.30	
中节能(南部)环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和	在建转运营	54,577.52	310,619,048.50	89,688,077.08	400,307,125.58	

工程名称	项目状态	预算数(万元)	年初金额	本年增加	本年减少	年末数
污泥处理项目						
中节能(鹤岗)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建	39,074.00	21,668,009.04	191,879,374.51		213,547,383.55
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧PPP项目	在建 转运营	34,978.18	145,580,808.31	167,340,662.76	312,921,471.07	
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	在建 转运营	3,386.43	8,548,768.30	20,673,904.46	29,222,672.76	
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升PPP项目	在建 转运营	76,298.00	443,174,737.93	234,109,648.61	677,284,386.54	
中节能(怀来)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	在建	48,257.30		4,209,174.53		4,209,174.53
中节能(合肥)环保能源有限公司厂房外立面工程项目	在建 转运营	2,054.88	9,124,831.55	13,792,768.11	22,917,599.66	
合计		751,189.33	2,559,661,357.19	3,186,868,640.40	5,248,867,668.39	497,662,329.20

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中节能(盐山)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	86.79	100.00	4,307,894.53	2,091,583.34	5.03	自筹、借款
中节能(盐山)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	4.17	4.17				自筹
中节能(东光)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	70.77	100.00	9,148,966.35	4,861,688.90	4.17	自筹、借款
中节能(行唐)环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目	72.02	100.00	6,825,971.50	3,451,691.61	4.40	自筹、借款
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发	91.81	100.00	4,896,319.16	1,521,140.36	4.15	自筹、借款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
电项目						
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目	31.17	100.00	315,230.63	315,230.63	4.15	自筹、借款
中节能（衡水）环保能源有限公司衡水市生活垃圾综合处理厂二期（餐厨废弃物处置）项目工程	76.37	100.00	76,319.65	76,319.65	4.66	自筹、借款
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目	85.71	100.00	13,867,539.36	4,823,670.74	4.10	自筹、借款
中节能（贞丰）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电循环经济产业园项目	71.07	71.07	3,467,828.73	3,467,828.73	4.00	自筹、借款
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目	100.00	90.00	1,473,333.33	1,473,333.33	4.00	自筹、借款
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂厨余项目	27.96	27.96				自筹
中节能（红河）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	93.47	93.47	2,670,022.97	2,369,356.31	7.00	自筹、借款
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	103.29	100.00	14,114,197.30	10,027,602.85	10.00	自筹、借款
中节能（丽江）环保能源有限公司餐厨垃圾应急处理项目	125.19	100.00				自筹
中节能(咸宁崇阳) 环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	101.21	100.00	13,756,005.63	11,738,252.77	7.00	自筹、借款
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目	85.08	100.00				自筹

# 中节能环境科技有限公司 审计报告

众环专字（2022）0214925号

（第二册）

## 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
模拟合并资产负债表	1
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟资产负债表	5
模拟利润表	7
模拟现金流量表	8
财务报表附注	9
财务报表附注补充资料	213

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目	85.15	100.00				自筹
中节能（南部）环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目	72.06	72.06	4,463,857.83	1,676,211.61	3.88	自筹、借款
中节能（鹤岗）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	55.00	55.00	4,890,611.77	4,342,036.41	2.25	自筹、借款
中节能（汉中）环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目	89.46	100.00	4,974,355.96	3,102,218.73	4.81	自筹、借款
中节能（即墨）环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目	86.29	100.00	203,040.00	203,040.00	0.95	自筹、借款
中节能（福州）环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目	88.70	100.00	13,010,317.81	4,979,586.42	2.78	自筹、借款
中节能（怀来）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	0.87	0.87				自筹、借款
中节能（合肥）环保能源有限公司厂房外立面工程项目	100.00	100.00				自筹
合计			102,461,812.51	60,520,792.39		

## B、运营项目

工程名称	账面原值			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	315,068,039.92	3,747,936.48		318,815,976.40
中节能（盐山）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		397,651,105.66		397,651,105.66
中节能（东光）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		626,428,785.01		626,428,785.01

工程名称	账面原值			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
中节能（行唐）环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目		437,334,471.89		437,334,471.89
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		275,998,962.94		275,998,962.94
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目		33,039,843.54		33,039,843.54
中节能（衡水）环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目	492,325,869.13	961,546.89		493,287,416.02
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目		388,758,541.57		388,758,541.57
中节能（汕头湖南）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目	519,185,639.15	243,777.86		519,429,417.01
中节能（汕头湖南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目	44,586,792.45			44,586,792.45
中节能（汕头湖南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目		490,314,072.85		490,314,072.85
中节能（红河）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		277,998,819.26		277,998,819.26
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		412,098,058.62		412,098,058.62
中节能（毕节）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	519,689,097.08			519,689,097.08
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	827,609,786.18	1,245,022.77		828,854,808.95
中节能（金堂）环保能源有限公司环保发电项目	407,988,978.16	986,645.67		408,975,623.83
中节能（资阳）环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目	434,142,122.53			434,142,122.53
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目		45,896,879.95		45,896,879.95
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目		23,493,187.30		23,493,187.30

工程名称	账面原值			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
中节能(南部)环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目		400,307,125.58		400,307,125.58
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	380,856,654.81			380,856,654.81
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	436,996,739.43			436,996,739.43
中节能(西安)环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目	1,023,431,936.29			1,023,431,936.29
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目		312,921,471.07		312,921,471.07
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目		29,222,672.76		29,222,672.76
中节能(即墨)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	405,570,106.04			405,570,106.04
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目		677,284,386.54		677,284,386.54
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目	380,896,948.86	-471,698.11		380,425,250.75
中节能(萍乡)环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目	612,194,192.71	49,389,293.69		661,583,486.40
中节能(合肥)可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	1,084,511,272.34	22,917,599.66		1,107,428,872.00
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目		519,843,904.06		519,843,904.06
合计	7,885,054,175.08	5,427,612,413.51		13,312,666,588.59

(续)

工程名称	累计摊销			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	31,876,761.17	11,961,596.80		43,838,357.97
中节能(盐山)环保能源有限公司生活垃		10,003,843.13		10,003,843.13

工程名称	累计摊销			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
垃圾焚烧发电项目				
中节能（东光）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		8,526,588.25		8,526,588.25
中节能（行唐）环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目		8,292,801.51		8,292,801.51
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		8,214,444.59		8,214,444.59
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目		983,328.68		983,328.68
中节能（衡水）环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目	28,706,432.54	18,217,426.27		46,923,858.81
中节能（安平）环保能源有限公司垃圾处理发电 PPP 项目		9,178,627.98		9,178,627.98
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目	52,388,546.70	20,879,509.81		73,268,056.51
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目	1,196,960.87	1,795,441.31		2,992,402.18
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目		15,009,614.48		15,009,614.48
中节能（红河）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		3,506,441.37		3,506,441.37
中节能（丽江）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目		3,634,748.45		3,634,748.45
中节能（毕节）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	10,371,286.36	17,760,026.77		28,131,313.13
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	304,785,455.02	38,936,334.09		343,721,789.11
中节能（金堂）环保能源有限公司环保发电项目	13,804,138.39	18,409,528.61		32,213,667.00
中节能（资阳）环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目	1,273,144.06	15,277,728.65		16,550,872.71
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同		1,357,895.86		1,357,895.86

工程名称	累计摊销			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
处置项目-餐厨项目				
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目		695,064.71		695,064.71
中节能(南部)环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目		11,636,835.07		11,636,835.07
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目	1,136,588.20	13,602,022.95		14,738,611.15
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	28,200,606.86	14,672,297.86		42,872,904.72
中节能(西安)环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目	3,876,636.13	46,519,633.51		50,396,269.64
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目		6,558,234.42		6,558,234.42
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目		321,851.52		321,851.52
中节能(即墨)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	49,184,314.91	14,694,608.41		63,878,923.32
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目		17,087,854.08		17,087,854.08
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目	23,503,717.32	13,968,663.36		37,472,380.68
中节能(萍乡)环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目	43,663,315.78	26,014,700.15		69,678,015.93
中节能(合肥)可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	269,947,329.88	44,765,174.22		314,712,504.10
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目		1,502,439.03		1,502,439.03
合计	863,915,234.19	423,985,305.90		1,287,900,540.09

(续)

工程名称	减值准备			年末数	账面金额	
	年初原值	本年增加	本年减少		年初金额	年末金额

工程名称	减值准备			年末数	账面金额	
	年初原值	本年增加	本年减少		年初金额	年末金额
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					283,191,278.75	274,977,618.43
中节能(盐山)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目						387,647,262.53
中节能(东光)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目						617,902,196.76
中节能(行唐)环保能源有限公司生活垃圾无害化处理设施建设项目						429,041,670.38
中节能定州环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目						267,784,518.35
中节能定州环保能源有限公司临时填埋场项目						32,056,514.86
中节能(衡水)环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目					463,619,436.59	446,363,557.21
中节能(安平)环保能源有限公司垃圾处理发电PPP项目						379,579,913.59
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目					466,797,092.45	446,161,360.50
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目					43,389,831.58	41,594,390.27
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂扩建项目						475,304,458.37
中节能(红河)环保能						274,492,377.89

工程名称	减值准备			年末数	账面金额	
	年初原值	本年增加	本年减少		年初金额	年末金额
源有限公司生活垃圾焚烧发电项目						
中节能(丽江)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目						408,463,310.17
中节能(毕节)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目					509,317,810.72	491,557,783.95
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					522,824,331.16	485,133,019.84
中节能(金堂)环保能源有限公司环保发电项目					394,184,839.77	376,761,956.83
中节能(资阳)环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目					432,868,978.47	417,591,249.82
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-餐厨项目						44,538,984.09
资阳市生活垃圾环保发电餐厨污泥协同处置项目-污泥项目						22,798,122.59
中节能(南部)环保能源有限公司生活垃圾环保发电一期垃圾发电和污泥处理项目						388,670,290.51
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目					379,720,066.61	366,118,043.66
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					408,796,132.57	394,123,834.71
中节能(西安)环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目					1,019,555,300.16	973,035,666.65

工程名称	减值准备			年末数	账面金额	
	年初原值	本年增加	本年减少		年初金额	年末金额
中节能(汉中)环保能源有限公司垃圾发电焚烧 PPP 项目						306,363,236.65
中节能(即墨)环保能源有限公司餐厨垃圾处置项目						28,900,821.24
中节能(即墨)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					356,385,791.13	341,691,182.72
中节能(福州)环保能源有限公司车里垃圾填埋场改造提升 PPP 项目						660,196,532.46
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目					357,393,231.54	342,952,870.07
中节能(萍乡)环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目					568,530,876.93	591,905,470.47
中节能(合肥)可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					814,563,942.46	792,716,367.90
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目						518,341,465.03
合 计					7,021,138,940.89	12,024,766,048.50

## ③2020 年度

## 运营项目

工程名称	账面原值			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	277,284,239.82	37,783,800.10		315,068,039.92
中节能(衡水)环保能源有限公司生态	492,212,037.27	113,831.86		492,325,869.13

工程名称	账面原值			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
循环产业园垃圾焚烧发电一期项目				
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目	526,998,795.53	-7,813,156.38		519,185,639.15
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目		44,586,792.45		44,586,792.45
中节能（毕节）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目		519,689,097.08		519,689,097.08
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	826,806,281.59	803,504.59		827,609,786.18
中节能（金堂）环保能源有限公司环保发电项目		407,988,978.16		407,988,978.16
中节能（资阳）环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目		434,142,122.53		434,142,122.53
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目		380,856,654.81		380,856,654.81
中节能（通化）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	387,770,366.07	49,226,373.36		436,996,739.43
中节能（西安）环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目		1,023,431,936.29		1,023,431,936.29
中节能（即墨）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	405,570,106.04			405,570,106.04
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目	380,855,412.02	41,536.84		380,896,948.86
中节能（萍乡）环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目	336,684,886.63	275,509,306.08		612,194,192.71
中节能（合肥）可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	1,084,511,272.34			1,084,511,272.34
合计	4,718,693,397.31	3,166,360,777.77		7,885,054,175.08

(续)

工程名称	累计摊销			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃	20,189,607.09	11,687,154.08		31,876,761.17

工程名称	累计摊销			年末数
	年初原值	本年增加	本年减少	
圾焚烧发电项目				
中节能（衡水）环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目	10,575,878.91	18,130,553.63		28,706,432.54
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目	32,776,503.16	19,612,043.54		52,388,546.70
中节能（汕头潮南）环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目		1,196,960.87		1,196,960.87
中节能（毕节）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目		10,364,167.99		10,364,167.99
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	265,762,812.88	39,029,760.51		304,792,573.39
中节能（金堂）环保能源有限公司环保发电项目		13,804,138.39		13,804,138.39
中节能（资阳）环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目		1,273,144.06		1,273,144.06
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目		1,136,588.20		1,136,588.20
中节能（通化）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	13,990,761.73	14,209,845.13		28,200,606.86
中节能（西安）环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目		3,876,636.13		3,876,636.13
中节能（即墨）环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	34,072,549.91	15,111,765.00		49,184,314.91
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目	9,501,890.08	14,001,827.24		23,503,717.32
中节能（萍乡）环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目	25,312,948.77	18,350,367.01		43,663,315.78
中节能（合肥）可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目	225,717,613.48	44,229,716.40		269,947,329.88
合计	637,900,566.01	226,014,668.18		863,915,234.19

(续)

工程名称	减值准备			年末数	账面金额	
	年初原值	本年增加	本年减少		年初金额	年末金额
中节能(郟城)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					257,094,632.73	283,191,278.75
中节能(衡水)环保能源有限公司生态循环产业园垃圾焚烧发电一期项目					481,636,158.36	463,619,436.59
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电厂项目					494,222,292.37	466,797,092.45
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司生活垃圾发电厂污泥干化项目						43,389,831.58
中节能(毕节)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目						509,324,929.09
中节能成都再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					561,043,468.71	522,817,212.79
中节能(金堂)环保能源有限公司环保发电项目						394,184,839.77
中节能(资阳)环保能源有限公司生活垃圾环保发电项目						432,868,978.47
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司垃圾焚烧发电项目						379,720,066.61
中节能(通化)环保能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					373,779,604.34	408,796,132.57
中节能(西安)环保能源有限公司生活垃圾焚烧热电联产项目						1,019,555,300.16
中节能(即墨)环保能源有限公司生活垃圾					371,497,556.13	356,385,791.13

工程名称	减值准备			年末数	账面金额	
	年初原值	本年增加	本年减少		年初金额	年末金额
焚烧发电项目						
中节能抚州环保能源有限公司生活垃圾发电项目					371,353,521.94	357,393,231.54
中节能(萍乡)环保能源有限公司生活垃圾、污泥干化焚烧发电扩建项目					311,371,937.86	568,530,876.93
中节能(合肥)可再生能源有限公司生活垃圾焚烧发电项目					858,793,658.86	814,563,942.46
合计					4,080,792,831.30	7,021,138,940.89

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021-12-31	2022年1-5月增加		2022年1-5月减少		2022-5-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	131,141,495.98					131,141,495.98
承德环能热电有限责任公司	8,130,350.75					8,130,350.75
中节能(保定)环保能源有限公司	6,397,558.19					6,397,558.19
中节能(沧州)环保能源有限公司	4,538,112.56					4,538,112.56
中节能(通化)环保能源有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00
中节能(石家庄)环保能源有限公司	1,225,559.29					1,225,559.29
合计	155,433,076.77					155,433,076.77

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-12-31	2021 年增加		2021 年减少		2021-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	131,141,495.98					131,141,495.98
承德环能热电有限责任公司	8,130,350.75					8,130,350.75
中节能（保定）环保能源有限公司	6,397,558.19					6,397,558.19
中节能（沧州）环保能源有限公司	4,538,112.56					4,538,112.56
中节能（通化）环保能源有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00
中节能（石家庄）环保能源有限公司	1,225,559.29					1,225,559.29
合 计	155,433,076.77					155,433,076.77

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019-12-31	2020 年增加		2020 年减少		2020-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	131,141,495.98					131,141,495.98
承德环能热电有限责任公司	8,130,350.75					8,130,350.75
中节能（保定）环保能源有限公司	6,397,558.19					6,397,558.19
中节能（沧州）环保能源有限公司	4,538,112.56					4,538,112.56
中节能（通化）环保能源有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00
中节能（石家庄）环保能源有限公司	1,225,559.29					1,225,559.29
合 计	155,433,076.77					155,433,076.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021-12-31	2022年1-5月增加		2022年1-5月减少		2022-5-31
		计提	其他	处置	其他	
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	26,720,970.04					26,720,970.04
合计	26,720,970.04					26,720,970.04

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-12-31	2021年增加		2021年减少		2021-12-31
		计提	其他	处置	其他	
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司		26,720,970.04				26,720,970.04
合计		26,720,970.04				26,720,970.04

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	
	2021-12-31	
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	602,010,306.96	
承德环能热电有限责任公司	426,136,065.28	
中节能(保定)环保能源有限公司	770,648,320.25	
中节能(沧州)环保能源有限公司	606,366,648.63	
中节能(通化)环保能源有限公司	386,843,339.48	
中节能(石家庄)环保能源有限公司	647,147,962.26	

## (4) 商誉的减值测试过程

各资产组或资产组组合的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的基准日至特许经营期止财务预算和税前折现率预计该资产组或资产组组合的未来现金流量现值。

管理层根据聘请的评估专家北京中企华资产评估有限责任公司的测算结果确定了商誉减值金额, 2021年度对中节能(秦皇岛)环保能源有限公司计提商誉减值准备 26,720,970.04 元, 资产减值损失计入本集团 2021 年度损益。但预计各资产组或资产组组合未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致该资产组或资产组组合进一步减值。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 预计营业收入及成本、其他相关费用。公司根据

特许经营权协议、历史实际经营数据及 2022 年预算、对市场发展的预测确定上述关键数据。  
公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

### 16、长期待摊费用

项 目	2021-12-31	2022 年 1-5 月			2022-5-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金 额	
装修费	6,395,108.12	246,450.91	929,977.86		5,711,581.17
合 计	6,395,108.12	246,450.91	929,977.86		5,711,581.17

(续)

项 目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金 额	
装修费	4,682,153.02	3,721,210.22	2,008,255.12		6,395,108.12
环卫一体化	11,284,039.99			11,284,039.99	
合 计	15,966,193.01	3,721,210.22	2,008,255.12	11,284,039.99	6,395,108.12

(续)

项 目	2019-12-31	2020 年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金 额	
装修费	3,569,815.49	2,593,009.17	1,480,671.64		4,682,153.02
环卫一体化	12,165,090.11	411,466.38	1,292,516.50		11,284,039.99
合 计	15,734,905.60	3,004,475.55	2,773,188.14		15,966,193.01

### 17、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项 目	2022-5-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	89,127,947.05	14,228,406.77

项 目	2022-5-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	4,454,917.84	946,990.33
预计负债	214,173,729.26	35,354,521.81
递延收益	7,590,049.26	1,138,507.39
合 计	315,346,643.41	51,668,426.30

(续)

项 目	2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	72,481,366.03	11,474,179.06
资产减值损失	2,068,818.80	472,341.04
预计负债	169,691,530.83	28,446,951.19
递延收益	7,961,588.46	1,194,238.27
合 计	252,203,304.12	41,587,709.56

(续)

项 目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,519,328.34	3,398,867.57
资产减值损失		
预计负债	65,561,689.79	10,751,223.47
递延收益	8,853,282.52	1,327,992.38
合 计	94,934,300.65	15,478,083.42

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
可抵扣暂时性差异	59,762,436.09	48,318,902.71	56,543,055.28
可抵扣亏损	33,452,165.05	18,461,759.91	17,070,017.34
合 计	93,214,601.14	66,780,662.62	73,613,072.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
2021			
2022			
2023			4,272.39
2024	253,246.67	821,874.05	5,441,112.59
2025	11,624,632.36	11,624,632.36	11,624,632.36
2026	5,741,687.59	6,015,253.50	
2027	15,832,598.43		
合 计	33,452,165.05	18,461,759.91	17,070,017.34

## 18、其他非流动资产

项 目	2022-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	88,218,006.94		88,218,006.94
合 计	88,218,006.94		88,218,006.94

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	67,998,162.02		67,998,162.02
合 计	67,998,162.02		67,998,162.02

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	280,689,154.70		280,689,154.70
中节能嘉实2号绿色资产支持 专项计划-次级资产支持证券	28,000,000.00		28,000,000.00
中节能嘉实2号绿色资产支持 专项计划-沉淀资金	272,152.50		272,152.50
预付土地出让金	2,174,650.18		2,174,650.18
合 计	311,135,957.38		311,135,957.38

注：中节能（合肥）可再生能源有限公司购买中节能嘉实2号绿色资产支持专项计划次级资产支持证券，期限为2017年10月1日至2022年10月10日，初始确认为其他非流动资产，2021年12月31日、2022年5月31日重分类至一年内到期的其他非流动资产列报。

### 19、短期借款

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
质押借款	1,200,000.00		
保证借款			30,000,000.00
利息调整			32,541.66
合 计	1,200,000.00		30,032,541.66

### 20、应付票据

种 类	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
商业承兑汇票			700,000.00
银行承兑汇票	12,535,550.00		
合 计	12,535,550.00		700,000.00

### 21、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应付工程款	1,585,559,847.06	1,900,305,160.45	1,668,124,818.35
应付设备款	704,084,563.69	934,317,663.75	469,013,522.99
应付材料款	177,297,218.34	155,444,803.68	90,097,955.92
应付服务费	104,539,454.95	110,741,981.46	77,476,724.21
应付修理费	83,215,336.81	89,077,106.91	42,463,742.70
应付运输费	63,091,686.75	63,645,550.90	56,008,834.54
应付处置费	55,582,632.33	40,304,700.80	10,968,961.48
应付其他	13,313,304.93	15,833,032.21	6,541,212.61
合 计	2,786,684,044.86	3,309,670,000.16	2,420,695,772.80

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
2022-5-31:		
中国启源工程设计研究院有限公司	332,767,657.52	尚未结算
中节能(北京)节能环保工程有限公司	353,558,135.68	尚未结算
合 计	686,325,793.20	
2021-12-31:		
中国启源工程设计研究院有限公司	298,585,397.93	尚未结算
中节能(北京)节能环保工程有限公司	474,773,731.39	尚未结算
合 计	773,359,129.32	
2020-12-31:		
中国启源工程设计研究院有限公司	480,904,543.13	尚未结算
中节能(北京)节能环保工程有限公司	181,428,819.27	尚未结算
合 计	662,333,362.40	

## 22、预收账款

项 目	2020-12-31
预收供热款	10,473,646.83
预收垃圾处理款	567,119.76
预收电价款	7,922,419.90
预收炉渣款	

项 目	2020-12-31
预收其他款项	743,500.40
合 计	19,706,686.89

## 23、合同负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2021-1-1
预收供热款	11,600,121.67	13,277,266.33	9,608,850.31
预收垃圾处理款	9,775,924.67	5,848,443.14	2,901,560.07
预收电价款	6,099,642.43	4,325,638.41	4,883,932.19
预收炉渣款	39,001.95	13,329.25	
预收其他款项	2,134,382.87	2,219,326.03	676,001.82
合 计	29,649,073.59	25,684,003.16	18,070,344.39

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,801,815.58	196,482,721.20	195,420,835.00	8,863,701.78
二、离职后福利-设定提存计划	105,126.28	23,195,481.27	22,672,645.92	627,961.63
三、辞退福利		5,400.00	5,400.00	
合 计	7,906,941.86	219,683,602.47	218,098,880.92	9,491,663.41

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	9,942,612.69	544,834,227.57	546,975,024.68	7,801,815.58
二、离职后福利-设定提存计划	411,369.62	46,084,401.51	46,390,644.85	105,126.28
三、辞退福利		186,643.72	186,643.72	
合 计	10,353,982.31	591,105,272.80	593,552,313.25	7,906,941.86

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,814,141.14	444,200,449.51	442,071,977.96	9,942,612.69
二、离职后福利-设定提存计划	443,284.28	4,749,606.03	4,781,520.69	411,369.62
三、辞退福利		78,704.00	78,704.00	
合计	8,257,425.42	449,028,759.54	446,932,202.65	10,353,982.31

## (2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,550,681.89	142,965,034.75	142,241,003.41	2,274,713.23
2、职工福利费	123,025.00	18,983,828.66	18,796,407.90	310,445.76
3、社会保险费	196,379.91	12,366,298.56	12,336,355.35	226,323.12
其中：医疗保险费	194,929.90	11,428,041.75	11,397,819.04	225,152.61
工伤保险费	1,450.01	848,126.38	848,407.88	1,168.51
生育保险费		90,130.43	90,128.43	2.00
4、住房公积金	6,931.92	17,643,559.46	17,624,072.62	26,418.76
5、工会经费和职工教育经费	3,656,107.66	3,837,630.61	3,957,927.42	3,535,810.85
6、其他	2,268,689.20	686,369.16	465,068.30	2,489,990.06
合计	7,801,815.58	196,482,721.20	195,420,835.00	8,863,701.78

## (续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,096,605.41	412,246,349.49	413,792,273.01	1,550,681.89
2、职工福利费	1,010.00	56,428,438.25	56,306,423.25	123,025.00
3、社会保险费	554,396.72	25,164,192.25	25,522,209.06	196,379.91
其中：医疗保险费	503,604.15	22,934,558.03	23,243,232.28	194,929.90
工伤保险费	36,946.24	1,745,379.04	1,780,875.27	1,450.01
生育保险费	13,846.33	484,255.18	498,101.51	
4、住房公积金	1,090,558.41	36,059,013.94	37,142,640.43	6,931.92

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
5、工会经费和职工教育经费	3,394,505.06	12,301,529.43	12,039,926.83	3,656,107.66
6、其他	1,805,537.09	2,634,704.21	2,171,552.10	2,268,689.20
合计	9,942,612.69	544,834,227.57	546,975,024.68	7,801,815.58

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,327,570.68	340,879,981.68	340,110,946.95	3,096,605.41
2、职工福利费		43,480,447.02	43,479,437.02	1,010.00
3、社会保险费	350,697.92	16,056,578.17	15,852,879.37	554,396.72
其中：医疗保险费	288,302.68	15,313,459.24	15,098,157.77	503,604.15
工伤保险费	28,329.39	205,196.15	196,579.30	36,946.24
生育保险费	34,065.85	537,922.78	558,142.30	13,846.33
4、住房公积金	562,842.28	29,388,889.40	28,861,173.27	1,090,558.41
5、工会经费和职工教育经费	2,909,067.95	9,473,411.59	8,987,974.48	3,394,505.06
6、其他	1,663,962.31	4,921,141.65	4,779,566.87	1,805,537.09
合计	7,814,141.14	444,200,449.51	442,071,977.96	9,942,612.69

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	101,501.24	22,027,728.19	21,647,871.71	481,357.72
2、失业保险费	3,625.04	905,787.18	886,329.21	23,083.01
3、企业年金缴费		261,965.90	138,445.00	123,520.90
合计	105,126.28	23,195,481.27	22,672,645.92	627,961.63

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	378,005.22	44,359,281.60	44,635,785.58	101,501.24

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
2、失业保险费	33,364.40	1,693,511.35	1,723,250.71	3,625.04
3、企业年金缴费		31,608.56	31,608.56	
合计	411,369.62	46,084,401.51	46,390,644.85	105,126.28

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	410,175.55	4,162,101.31	4,194,271.64	378,005.22
2、失业保险费	33,108.73	180,314.84	180,059.17	33,364.40
3、企业年金缴费		407,189.88	407,189.88	
合计	443,284.28	4,749,606.03	4,781,520.69	411,369.62

## 25、应交税费

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	11,395,237.36	6,820,800.99	4,641,826.79
企业所得税	22,005,443.88	15,757,652.00	12,698,892.23
房产税	6,163,034.85	7,068,209.04	4,649,003.96
土地使用税	1,991,432.82	1,331,750.72	2,144,372.01
城市维护建设税	454,890.27	411,410.41	320,052.13
个人所得税	293,130.13	5,082,183.37	4,839,053.78
教育费附加	348,107.36	304,962.52	245,182.08
资源税	379,562.88	974,703.26	764,954.50
其他税费	169,604.99	438,424.00	422,177.30
合计	43,200,444.54	38,190,096.31	30,725,514.78

## 26、其他应付款

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应付股利	386,415,825.30	402,927,639.90	140,691,034.62

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应付款	167,266,546.82	1,664,205,919.12	2,983,264,450.30
合 计	553,682,372.12	2,067,133,559.02	3,123,955,484.92

## (1) 应付股利

单 位	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
中国环境保护集团有限公司	311,444,415.24	327,956,229.84	128,396,140.10
其他少数股东：	74,971,410.06	74,971,410.06	12,294,894.52
河北建设投资集团有限责任公司	60,564,599.07	60,564,599.07	12,291,799.15
沧州建投资产运营有限公司	5,337,512.48	5,337,512.48	
衡水市垃圾综合处理厂	17,142.04	17,142.04	3,095.36
秦皇岛市环境资源开发有限公司	3,456,240.20	3,456,240.20	0.01
承德热力集团有限责任公司	5,595,916.27	5,595,916.27	
合 计	386,415,825.30	402,927,639.90	140,691,034.62

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
中国环境保护集团有限 公司往来款	48,758,042.60	1,529,281,302.13	2,879,802,723.56
其他关联方往来款	8,033,746.58	9,869,239.75	17,108,710.90
保证金	81,913,028.76	84,304,926.58	50,629,953.07
押金	11,650,357.54	18,676,587.84	13,112,688.73
代收代垫款	11,251,930.22	17,228,180.24	18,653,323.04
其他	5,659,441.12	4,845,682.58	3,957,051.00
合 计	167,266,546.82	1,664,205,919.12	2,983,264,450.30

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
2022-5-31:		
中国环境保护集团有限公司	48,758,042.60	关联方往来尚未结算
西安市鄠邑区城市管理和综合执法局	7,877,500.00	代收款尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	56,635,542.60	
2021-12-31:		
中国环境保护集团有限公司	1,529,281,302.13	关联方往来尚未结算
西安市鄠邑区城市管理和综合执法局	15,000,000.00	代收款尚未结算
合 计	1,544,281,302.13	
2020-12-31:		
中国环境保护集团有限公司	2,879,802,723.56	关联方往来尚未结算
西安市鄠邑区城市管理和综合执法局	15,000,000.00	代收款尚未结算
合 计	2,894,802,723.72	

#### 27、一年内到期的非流动负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
1年内到期的长期借款（附注七、29）	371,275,133.71	490,954,958.67	312,842,671.07
1年内到期的应付债券（附注七、30）	90,663,212.59	152,764,671.00	121,794,001.25
1年内到期的长期应付款（附注七、32）	312,904,044.91	306,890,409.18	235,620,343.26
1年内到期的租赁负债（附注七、31）	939,279.72		
合 计	775,781,670.93	950,610,038.85	670,257,015.58

#### 28、其他流动负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税	2,664,855.89	2,416,950.64	1,636,342.50
年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	8,700,000.00	950,000.00	3,016,003.00
合 计	11,364,855.89	3,366,950.64	4,652,345.50

## 29、长期借款

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款	2,501,352,219.70	1,426,322,765.83	318,893,028.53
质押借款	1,631,758,923.25	1,625,438,979.52	1,019,167,410.14
保证借款	2,495,363,844.55	2,809,141,355.19	2,001,785,473.63
质押并保证借款	846,979,497.43	694,557,439.11	203,665,980.00
利息调整	51,335,650.10	7,762,214.74	3,511,428.76
减：一年内到期的长期借 款（附注七、27）	371,275,133.71	490,954,958.67	312,842,671.07
合 计	7,155,515,001.32	6,072,267,795.72	3,234,180,649.99

## 质押借款：

注 1：2019 年 6 月 11 日中节能（石家庄）环保能源有限公司向中国农业发展银行石家庄市栾城区支行借款 20,000.00 万元，以一期技改项目项下的全部应收账款作为权利质押为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 8,670.00 万元。

注 2：2020 年中节能（沧州）环保能源有限公司向中国农业银行股份有限公司沧州迎宾路支行借款，以其电费收费权质押为借款提供连带责任保证，最高保额为 84,412.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 18,450.00 万元。

注 3：2020 年 4 月 28 日中节能（保定）环保能源有限公司向中国农业发展银行保定市清苑区支行借款 1,603.91 万元，以应收账款-垃圾处理费收入和应收账款-电费收入作为质押物、以土地及地上房屋作为抵押物为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 419.91 万元。

注 4：2020 年中节能定州环保能源有限公司与中国建设银行股份有限公司定州支行签订两份借款合同，借款金额分别为 20,640.00 万元以及 7,760.00 万元，以中节能定州环保能源有限公司定州市北方（定州）再生资源产业基地土地及中节能定州环保能源有限公司南辛兴村南土地及在建工程焚烧发电一期项目和填埋场项目为抵押、以中节能定州环保能源有限公司特许经营权及中节能定州环保能源有限公司垃圾处理服务费质押为借款提供连带责任保证。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额 24,368.74 万元。

注 5: 2020 年中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司向中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔昂昂溪支行借款, 借款总金额为 23,700.00 万元, 以其借款期内垃圾处理服务费和电费收费权(评估价值为 98,155.80 万元)作为质押为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 21,587.83 万元。

注 6: 2018 年承德环能热电有限责任公司向中国工商银行股份有限公司翠微路支行借款, 借款总金额为 12,000.00 万元, 以其 2027 年 12 月 25 日之前产生的所有收入作为质押为借款提供连带责任担保, 截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 7,024.78 万元。

注 7: 2020 年承德环能热电有限责任公司向中国建设银行股份有限公司借款, 借款总金额为 15,200.00 万元, 以其 2029 年 4 月 21 日前的电费收费权作为质押物为借款提供连带责任担保, 截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 13,160.00 万元。

注 8: 2020 年 6 月 22 日, 中节能(西安)环保能源有限公司向中国建设银行股份有限公司西安鄠邑支行借款, 借款总额 70,000.00 万元, 以其电费收费权作为质押为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 69,494.63 万元。

#### 保证借款:

注 1: 2016 年 1 月 29 日中节能(石家庄)环保能源有限公司向兴业银行股份有限公司石家庄分行借款 12,500.00 万元, 由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 4,000.00 万元。

注 2: 2020 年 11 月 16 日中节能(行唐)环保能源有限公司与中节能财务有限公司签订 38,800.00 万元的固定资产贷款合同, 由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 0.00 元。

注 3: 2020 年中节能(沧州)环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款, 由中国节能环保集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证, 最高保额为 13,700.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 0.00 元。

注 4: 2020 年中节能(东光)环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款, 由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证, 最高保额为 13,700.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 11,750.00 万元。

注 5: 2016 年中节能(临沂)环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款, 由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证, 最高保额为 4,600.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日, 借款余额为 2,500.00 万元。

注 6: 2016 年中节能(临沂)环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款, 由中国环

境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为 3,680.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 460.00 万元。

注 7：2020 年中节能（临沂）环保能源有限公司向招商银行股份有限公司临沂分行借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为 12,400.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 5,000.00 万元。

注 8：2020 年中节能（临沂）环保能源有限公司兰山分公司向中国建设银行股份有限公司临沂兰山支行借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为 12,453.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 6,864.02 万元。

注 9：2018 年中节能（肥城）环保能源有限公司向中国农业银行股份有限公司肥城老城分理处借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为 792,898.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 28,300.00 万元。

注 10：2020 年中节能（大城）环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为 25,600.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 0.00 元。

注 11：2021 年中节能（安平）环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款，借款金额为 28,000.00 万元，由中国环境保护集团有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日该笔借款余额为 27,020.00 万元。

注 12：2020 年 10 月 15 日中节能（红河）环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款 8,800.00 万元，由中国环境保护集团有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 0.00 元。

注 13：2021 年 9 月 13 日中节能（红河）环保能源有限公司向中国银行股份有限公司个旧支行借款 21,100.00 万元，由中国环境保护集团有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 13,837.49 万元。

注 14：2021 年 6 月 23 日中节能（贞丰）环保能源有限公司向中国进出口银行贵州省分行借款 24,790.00 万元，由中国环境保护集团有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 19,000.00 万元。

注 15：2022 年 5 月 27 日中节能（资阳）环保能源有限公司向中国进出口银行四川省分行借款 28,496.47 万元，由中国环境保护集团有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 24,471.46 万元。

注 16：2016 年 11 月 21 日和 2019 年 7 月 23 日，中节能（通化）环保能源有限公司分

别向中国进出口银行和中国农业银行股份有限公司借款，均由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 23,431.18 万元。

注 17：2020 年中节能（秦皇岛）环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款，由中国节能环保集团有限公司统借统贷专属存款作为担保为借款提供连带责任保证，最高保额为 4,800.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 0.00 元。

注 18：2020 年承德环能热电有限责任公司向中节能财务有限公司借款，由中国节能环保集团有限公司统借统贷专属存款作为担保为借款提供连带责任保证，最高保额为 1,500.00 万元。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 0.00 元。

注 19：2020 年 3 月 27 日，中节能福州环保能源有限公司向中国建设银行股份有限公司长乐支行借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 44,283.42 万元。

注 20：2020 年 3 月 27 日，中节能（合肥）可再生能源有限公司向中国工商银行股份有限公司合肥汇通支行借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 0.00 元。

注 21：2020 年 1 月 14 日，中节能（肥西）环保能源有限公司向中国工商银行股份有限公司合肥新汇支行借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 16,818.82 万元。

注 22：2021 年 11 月 19 日，中节能（丽江）环保能源有限公司向中节能财务有限公司借款 23,000.00 元，由中国环境保护集团有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 21,800.00 元。

#### 质押并保证借款：

注 1：2021 年 8 月 19 日，中节能（蔚县）环保能源有限公司与中国交通银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行签订借款合同，借款总额 28,079.00 万元，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，以蔚县环保能源热电项目电费收益权以及除电费收益权以外的其他所有收费权益作为质押，质押收益权年限 28 年，截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 26,292.38 万元。

注 2：2021 年 12 月 24 日及 2022 年 1 月 14 日，中节能萍乡环保能源有限公司向中国进出口行江西省分行借款，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，以萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目电费收益权作为质押，质押收益权年限 10 年，截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 27,977.56 万元。

注3：2010年6月31日中节能（石家庄）环保能源有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司栾城县惠源路支行借款23,000.00万元，由河北建设投资集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为23,000.00万元，电费、热费的收费权作为抵押物为借款提供连带责任担保。截至2022年5月31日，借款余额为0.00元。

注4：2018年5月24日中节能（衡水）环保能源有限公司向中国工商银行股份有限公司翠微路支行借款，借款总金额为34,000.00万元，以中节能（衡水）环保能源有限公司生活垃圾焚烧项目电费收费权、2033年12月31日前产生的所有售电收入为质押物，由中国环境保护集团有限公司提供担保，截至2022年5月31日该笔借款余额为30,428.01万元。

### 30、应付债券

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
中节能嘉实2号绿色资产支持专项计划	90,663,212.59	152,764,671.00	272,844,001.25
减：一年内到期部分年末余额（附注七、27）	90,663,212.59	152,764,671.00	121,794,001.25
合计			151,050,000.00

注：中节能嘉实2号绿色资产支持专项计划是以中节能（合肥）可再生能源有限公司与中节能（烟台）生物质热电有限公司的经营生活垃圾焚烧发电/生物质发电业务实现的相应电力销售收入及其所对应的收益权为质押，中国环境保护集团有限公司和中国节能环保集团有限公司为该专项计划的差额支付承诺人。

### 31、租赁负债

项目	2022-1-1	2022年1-5月增加			2022年1-5月减少	2022-5-31
		新增租赁	利息	其他		
设备租赁		1,876,991.15	121,656.78		411,132.74	1,344,201.63
减：一年内到期的租赁负债（附注七、27）		—	—	—	—	939,279.72
合计		—	—	—	—	404,921.91

### 32、长期应付款

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
长期应付款	5,883,376,853.24	4,506,680,975.33	3,467,077,047.73

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
专项应付款	102,350,800.00	102,350,800.00	128,170,000.00
合 计	5,985,727,653.24	4,609,031,775.33	3,595,247,047.73

## (1) 长期应付款

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应付融资租赁款		4,717,437.03	32,449,276.44
应付售后回租款	21,227,742.59	26,188,508.82	45,978,389.90
中国节能环保集团有限公司统借统贷	1,570,462,531.98	1,543,128,389.00	470,849,189.00
中国环境保护集团有限公司统借统贷	4,504,795,100.00	3,177,805,100.00	3,137,475,100.00
保理借款	6,440,000.00	6,440,000.00	10,205,454.09
中节能亚行产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)委托贷款	48,004,000.00	48,004,000.00	
利息调整	45,351,523.58	7,287,949.66	5,739,981.56
减：一年内到期部分(附注七、27)	312,904,044.91	306,890,409.18	235,620,343.26
合 计	5,883,376,853.24	4,506,680,975.33	3,467,077,047.73

## (2) 专项应付款

项目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31
		增加	减少	
地方政府债券资金转贷	100,000,000.00			100,000,000.00
长三角典型流域多源有机固废集约化处置集成示范	1,700,800.00			1,700,800.00
垃圾处理与资源化工程技术研究中心专项经费	350,000.00			350,000.00
2016年循环经济专项奖励	200,000.00			200,000.00
垃圾焚烧发电厂渗滤液处理关键工艺研究	100,000.00			100,000.00
合 计	102,350,800.00			102,350,800.00

(续)

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
地方政府债券资金转贷	100,000,000.00			100,000,000.00
长三角典型流域多源有机固废集约化处置集成示范	10,400,000.00	9,700,800.00	18,400,000.00	1,700,800.00
垃圾处理与资源化工程技术研究中心专项经费	350,000.00			350,000.00
2016 年循环经济专项奖励	200,000.00			200,000.00
垃圾焚烧发电厂渗滤液处理关键工艺研究	100,000.00			100,000.00
市城管局代付款	17,120,000.00		17,120,000.00	
合 计	128,170,000.00	9,700,800.00	35,520,000.00	102,350,800.00

(续)

项目	2019-12-31	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
地方政府债券资金转贷		100,000,000.00		100,000,000.00
长三角典型流域多源有机固废集约化处置集成示范		10,400,000.00		10,400,000.00
垃圾处理与资源化工程技术研究中心专项经费	350,000.00			350,000.00
2016 年循环经济专项奖励	200,000.00			200,000.00
垃圾焚烧发电厂渗滤液处理关键工艺研究		100,000.00		100,000.00
市城管局代付款	17,120,000.00			17,120,000.00
合 计	17,670,000.00	110,500,000.00		128,170,000.00

## 33、预计负债

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
设备更新支出	264,082,099.14	209,557,730.62	111,690,128.45
未决诉讼			2,676,356.46

项目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
合计	264,082,099.14	209,557,730.62	114,366,484.91

## 34、递延收益

项目	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	550,902,776.65	2,800,000.00	11,482,579.54	542,220,197.11	与资产相关的政府补助
合计	550,902,776.65	2,800,000.00	11,482,579.54	542,220,197.11	—

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	482,464,178.67	93,338,319.70	24,899,721.72	550,902,776.65	与资产相关的政府补助
合计	482,464,178.67	93,338,319.70	24,899,721.72	550,902,776.65	—

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	316,487,748.79	182,150,000.00	16,173,570.12	482,464,178.67	与资产相关的政府补助
合计	316,487,748.79	182,150,000.00	16,173,570.12	482,464,178.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021-12-31	2022年1-5月				2022-5-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助（注1）	54,866,428.62			2,078,273.80		52,788,154.82	与资产相关
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套设施补助（注2）	49,875,000.04			1,166,666.65		48,708,333.39	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项	41,073,417.72			658,227.85		40,415,189.87	与资产相关

负债项目	2021-12-31	2022年1-5月				2022-5-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变 动		
目政府补助（注3）							
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目（肥西）（注4）	29,355,717.85			486,021.82		28,869,696.03	与资产相关
2020年生态文明建设专项（第一批第二批）中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电（PPP）项目（注5）	29,292,035.40			442,477.88		28,849,557.52	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算内投资-公司扩建项目（注6）	28,800,000.00			500,000.00		28,300,000.00	与资产相关
河北省生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划（第一批、第二批）-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目（注7）	28,500,000.00			625,000.00		27,875,000.00	与资产相关
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金（注8）	27,946,875.00			515,625.00		27,431,250.00	与资产相关
2018年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目（注9）	123,673,773.00			2,096,165.65		121,577,607.35	与资产相关
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴（注10）	25,092,592.60			462,962.96		24,629,629.64	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划（第三批）-垃圾发电项目（注11）	24,958,653.85			411,858.34		24,546,795.51	与资产相关
中央财政城市管网专项资金（练江污染整治资金）-污泥处置设施建设项目专项补助金（注12）	19,590,604.03			352,348.99		19,238,255.04	与资产相关
萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目	16,116,425.88			358,917.13		15,757,508.75	与资产相关



负债项目	2021-12-31	2022年 1-5月				2022-5-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变 动		
扩建工程补助资金-生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建（注13）							
污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）2021年中央预算内投资-临沂第二垃圾焚烧发电项目补助（注14）	14,532,407.41			337,962.96		14,194,444.45	与资产相关
污染治理和节能减排专项（污染治理方向）2021年中央预算内投资-生活垃圾焚烧发电项目（注15）	11,456,249.99			174,107.15		11,282,142.84	与资产相关
2020年节能减排（循环经济试点示范项目）补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助（注16）	6,618,888.96			359,722.20		6,259,166.76	与资产相关
节能减排专项资金（注17）	5,206,181.95			232,950.30		4,973,231.65	与资产相关
山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）-有机固废资源化循环关键技术研究产业化（注18）	4,960,000.00					4,960,000.00	与资产相关
脱硝补助	2,324,906.51			121,088.90		2,203,817.61	与资产相关
2019年省级工业节能专项资金	1,958,083.83			29,940.07		1,928,143.76	与资产相关
病死畜禽无害化处理厂建设补助	785,714.31			29,761.90		755,952.41	与资产相关
废气在线监测补助	430,500.00			17,500.00		413,000.00	与资产相关
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目（昌乐）		2,800,000.00		24,999.99		2,775,000.01	与资产相关
课题经费-多源有机固废生物转化成套技术装备与工程师范	3,488,319.70					3,488,319.70	与资产相关
合计	550,902,776.65	2,800,000.00		11,482,579.54		542,220,197.11	—

(续)

负债项目	2020-12-31	2021年				2021-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他变 动		
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助(注1)	59,854,285.74			4,987,857.12		54,866,428.62	与资产相关
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助(注2)	52,675,000.00			2,799,999.96		49,875,000.04	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助(注3)	41,600,000.00			526,582.28		41,073,417.72	与资产相关
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目(肥西)(注4)	26,163,354.43	4,220,000.00		1,027,636.58		29,355,717.85	与资产相关
2020年生态文明建设专项(第一批第二批)中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电(PPP)项目(注5)	24,000,000.00	6,000,000.00		707,964.60		29,292,035.40	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算内投资-公司扩建项目(注6)	21,000,000.00	9,000,000.00		1,200,000.00		28,800,000.00	与资产相关
河北省生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第一批、第二批)-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目(注7)	30,000,000.00			1,500,000.00		28,500,000.00	与资产相关
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金(注8)	29,184,375.00			1,237,500.00		27,946,875.00	与资产相关
2018年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目(注9)	128,704,570.55			5,030,797.55		123,673,773.00	与资产相关

负债项目	2020-12-31	2021年				2021-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他变 动		
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴(注10)	26,203,703.71			1,111,111.11		25,092,592.60	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第三批)-垃圾发电项目(注11)		25,700,000.00		741,346.15		24,958,653.85	与资产相关
中央财政城市管网专项资金(练江污染整治资金)-污泥处置设施建设项目专项补助金(注12)	20,436,241.61			845,637.58		19,590,604.03	与资产相关
萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建工程补助资金-生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建(注13)		17,120,000.00		1,003,574.12		16,116,425.88	与资产相关
污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)2021年中央预算内投资-临沂第二垃圾焚烧发电项目补助(注14)		14,600,000.00		67,592.59		14,532,407.41	与资产相关
污染治理和节能减排专项(污染治理方向)2021年中央预算内投资-生活垃圾焚烧发电项目(注15)		11,700,000.00		243,750.01		11,456,249.99	与资产相关
2020年节能减排(循环经济试点示范项目)补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助(注16)	7,482,222.24			863,333.28		6,618,888.96	与资产相关
节能减排专项资金(注17)	5,765,262.65			559,080.70		5,206,181.95	与资产相关
山东省重点研发计划(重大科技创新工程和结转项目)-有机固废资源化循环关键技术研究产业化(注18)	3,450,000.00	1,510,000.00				4,960,000.00	与资产相关
脱硝补助	2,615,519.87			290,613.36		2,324,906.51	与资产相关

负债项目	2020-12-31	2021年				2021-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
2019年省级工业节能专项资金	2,000,000.00			41,916.17		1,958,083.83	与资产相关
病死畜禽无害化处理厂建设补助	857,142.87			71,428.56		785,714.31	与资产相关
废气在线监测补助	472,500.00			42,000.00		430,500.00	与资产相关
课题经费-多源有机固废生物转化成套技术装备与工程师范		3,488,319.70				3,488,319.70	与资产相关
合计	482,464,178.67	93,338,319.70		24,899,721.72		550,902,776.65	——

(续)

负债项目	2019-12-31	2020年				2020-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助(注1)	64,842,142.86			4,987,857.12		59,854,285.74	与资产相关
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助(注2)	28,500,000.00	26,000,000.00		1,825,000.00		52,675,000.00	与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助(注3)		41,600,000.00				41,600,000.00	与资产相关
河北省生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第一批、第二批)-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目(注7)		30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金(注8)	30,421,875.00			1,237,500.00		29,184,375.00	与资产相关
2018年中央中西部	133,735,368.10			5,030,797.55		128,704,570.55	与资产相关

负债项目	2019-12-31	2020年				2020-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他变 动		
重点领域基础设施 补短板补助资金-生 活垃圾焚烧发电项 目(注9)							
加强资源节约和环 境保护中央预算内 投资-城镇污水垃圾 处理设施及污水管 网工程项目补贴(注 10)	27,314,814.82			1,111,111.11		26,203,703.71	与资产相关
中央基建投资预算- 垃圾焚烧发电项目 (肥西)(注4)		26,330,000.00		166,645.57		26,163,354.43	与资产相关
2020年生态文明建 设专项(第一批第二 批)中央基建投资预 算-安平县垃圾处理 发电(PPP)项目(注 5)		24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
生态文明建设专项 2020年中央预算内 投资-公司扩建项目 (注6)		21,000,000.00				21,000,000.00	与资产相关
中央财政城市管网 专项资金(练江污染 整治资金)-污泥处 置设施建设项目专 项补助金(注12)	21,000,000.00			563,758.39		20,436,241.61	与资产相关
2020年节能减排(循 环经济试点示范项 目)补助资金-餐厨 废弃物资源化利用 园区循环改造补助 (注16)		7,770,000.00		287,777.76		7,482,222.24	与资产相关
节能减排专项资金 (注17)	6,324,343.35			559,080.70		5,765,262.65	与资产相关
有机固废资源化循 环关键技术研究 与产业化		3,450,000.00				3,450,000.00	与资产相关
脱硝补助	2,906,133.23			290,613.36		2,615,519.87	与资产相关
2019年省级工业节 能专项资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
病死畜禽无害化处	928,571.43			71,428.56		857,142.87	与资产相关

负债项目	2019-12-31	2020年				2020-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他变 动		
理厂建设补助							
废气在线监测补助	514,500.00			42,000.00		472,500.00	与资产相关
合计	316,487,748.79	182,150,000.00		16,173,570.12		482,464,178.67	—

注 1：根据《关于下达 2018 年省级城镇化假设专项资金的通知》鲁财建指【2018】7 号文件与《关于下达国家补助 2017 年重点流域水污染防治中央基建投资预算指标的通知》临财建指【2017】22 号文件，2019 年 11 月中节能（临沂）环保能源有限公司收到山东省住房与城乡建设厅用于生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助人民币 69,830,000.00 元。

注 2：根据《承德市财政局关于下达 2018 年生态文明建设专项（第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》承财建【2018】42 号文件及《承德市财政局关于下达 2020 年生态文明建设专项（第一批第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》承财建【2020】81 号文件；承德环能热电有限责任公司分别于 2018 年及 2020 年收到建设一条 600 吨/日炉排炉垃圾处理线，配置一套烟气净化系统和配套公用设施的补助人民币 30,000,000.00 元、用于公司 4#炉建设工程的补助人民币 26,000,000.00 元；政府补助金额共计 56,000,000.00 元。

注 3：根据《红河州发展及改革委员会转发关于下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》红发改投资【2020】275 号文件 2020 年 12 月 30 日中节能（红河）环保能源有限公司收到红河州生活垃圾焚烧发电项目政府补助 41,600,000.00 元。

注 4：根据《安徽省发展改革委关于下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一、二、三批）的通知》皖发改投资【2020】496 号文件，2020 年 10 月中节能（肥西）环保能源有限公司收到用于生活垃圾处理项目投资补助人民币 26,330,000.00 元，2021 年 10 月收到用于生活垃圾处理项目投资补助人民币 4,220,000.00 元。

注 5：根据河北省财政厅发布《河北省财政厅关于下达 2020 年生态文明建设专项（第一批第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》冀财建【2020】136 号文件；中节能（安平）环保能源有限公司于 2020 年收到政府补助 24,000,000.00 元。

注 6：根据《沧州市发展和改革委员会关于转发省发展改革委员会《关于分解下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一批第二批）的通知》的通知》（沧发改环资{2020}459 号）、《河北省发展和改革委员会关于分解下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一批、第二批）的通知》（冀发改投资【2020】976 号），2020 年 10 月和 2021 年 2 月中节能（沧州）环保能源有限公司收到沧州市新华区发展和改革局拨付

的国债补助资金人民币共 30,000,000.00 元。

注 7：根据河北省发展和改革委员会发布《河北省发展和改革委员会关于分解下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一批 第二批）的通知》冀发改投资【2020】976 号文件；中节能（保定）环保能源有限公司于 2020 年收到河北省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资款 30,000,000.00 元。

注 8：根据萍乡市城市管理行政执法局下发《关于要求将国家发改委奖补资金转入中节能萍乡环保能源有限公司专用账户的函》萍城管字（2015）65 号文件；中节能萍乡环保能源有限公司于 2015 年 9 月 23 日收到生活垃圾焚烧发电项目补助 33,000,000.00 元。

注 9：根据衡水市财政局发布《衡水市财政局关于下达 2018 年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金的通知》衡财建【2018】261 号文件；2018 年中节能（衡水）环保能源有限公司收到生活垃圾焚烧发电项目补助资金 136,670,000.00 元。

注 10：根据青岛市发展和改革委员会发布《青岛市发展改革委 市财政局关于加强资源节约和环境保护中央预算内投资项目管理的通知》青发改节能【2014】391 号文件；2016 年 12 月中节能（即墨）环保能源有限公司收到用于城镇污水垃圾处理项目投资补助人民币 30,000,000.00 元。

注 11：根据河北省发展和改革委员会发布冀发改投资【2020】1101 号文件；《河北省发展和改革委员会关于分解下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第三批）的通知》，2020 年中节能保南（蠡县）环保能源有限公司收到垃圾发电项目政府补助 25,700,000.00 元。

注 12：根据汕市财工【2015】239 号文件《关于下达 2015 年中央财政城市管网专项资金（练江污染整治资金）的通知》2019 年 9 月 12 日中节能（汕头潮南）环保能源有限公司收到汕头潮南生活垃圾燃烧发电厂污泥处置项目专项补助金 21,000,000.00 元。

注 13：根据萍乡市城市管理行政执法局下发《关于萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建工程补助资金的通知》，根据财政部 2018 年度中西部重点领域基础设施建设补短板的有关政策，结合萍乡市实际情况，萍乡市财政局于 2019 年 9 月 4 日、2019 年 9 月 20 日，分别补助萍乡公司 3,510,000.00 元、13,610,000.00 元。

注 14：根据《关于转发下达我市污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)2021 年中央预算内投资计划的通知》临发改投资【2021】197 号，中节能（临沂）环保能源有限公司兰山分公司于 2021 年 12 月收到临沂市发展和改革委员会用于临沂第二垃圾焚烧发电项目建设资金人民币 14,600,000.00 元。

注 15: 根据《河北省发展和改革委员会关于分解下达污染治理和节能减排专项（污染治理方向）2021 年中央预算内投资计划的通知》（冀发改投资{2021}954 号），中节能（行唐）环保能源有限公司于 2021 年 12 月收到行唐县发展和改革局拨付的中央预算内投资资金 11,700,000.00 元。

注 16: 根据《财政部关于提前下达 2020 年节能减排（循环经济试点示范项目）补助资金预算的通知》财建【2019】562 号文件，2020 年 7 月中节能（临沂）环保能源有限公司收到临沂市兰山区信息和信息化局用于餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助 7,770,000.00 元。

注 17: 根据《石家庄市财政局石家庄市发展和改革委员会关于细化 2016 年省级节能减排（资源节约和环境保护）专项资金的通知》（石财建{2016}92 号）、《石家庄市财政局石家庄市环境保护局关于下达 2016 年市级污染减排项目治理资金的通知》（石财建{2016}104 号），2017 年 4 月及 2022 年 5 月中节能（石家庄）环保能源有限公司共收到石家庄市栾城区发展改革局拨付的节能减排专项资金人民币 7,827,130.00 元。

注 18: 根据《关于下达 2019 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）的通知》鲁科字【2019】135 号文件，中节能（临沂）环保能源有限公司分别于 2020 年 1 月、2020 年 11 月、2021 年 3 月、2021 年 5 月收到山东省科学技术厅补贴的用于有机固废资源化循环利用关键技术研究产业化研究费共人民币 4,960,000.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,189,567,484.83	1,462,942,231.06	7,397,390,121.69	5,820,574,677.39	2,616,291,437.24	1,621,398,710.47
其中：试运行 收入及成本	1,292,149.46	1,645,778.08	87,625,850.73	66,644,091.85	179,461,704.64	58,483,349.24
其他业务	10,906,979.85	1,250,909.74	23,120,434.83	2,402,791.60	19,699,657.56	3,738,376.60
合 计	2,200,474,464.68	1,464,193,140.80	7,420,510,556.52	5,822,977,468.99	2,635,991,094.80	1,625,137,087.07

#### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
------	--------------	---------	---------

合同分类	2022年1-5月	2021年度	2020年度
主营业务收入:	2,189,567,484.83	7,397,390,121.69	2,616,291,437.24
生活垃圾焚烧发电业务收入	1,786,284,530.47	3,796,898,598.99	2,453,441,647.11
项目建造收入	211,948,654.42	3,305,092,593.13	
协同类垃圾处理业务收入	129,739,520.41	221,917,337.17	150,753,567.29
资源综合利用收入	61,594,779.53	73,481,592.40	12,096,222.84
其他业务收入:	10,906,979.85	23,120,434.83	19,699,657.56
合计	2,200,474,464.68	7,420,510,556.52	2,635,991,094.80

### 36、税金及附加

项目	2022年1-5月	2021年度	2020年度
房产税	14,502,548.18	28,550,734.59	17,948,261.58
土地使用税	5,678,266.43	11,879,823.96	10,696,730.72
城市维护建设税	1,958,056.01	4,725,100.25	3,681,584.80
教育费附加	1,515,251.20	3,586,263.44	2,801,731.44
印花税	4,742,824.11	1,737,644.15	908,070.74
车船使用税	26,488.96	58,103.84	154,979.99
资源税	1,289,280.44	4,148,348.89	3,416,957.41
水利建设基金	153,625.49	402,621.25	193,641.54
其他	196,429.16	42,430.57	333,787.87
合计	30,062,769.98	55,131,070.94	40,135,746.09

### 37、管理费用

项目	2022年1-5月	2021年度	2020年度
职工薪酬	79,728,908.30	197,201,212.69	113,799,547.69
服务费	8,378,611.53	13,455,785.34	8,975,945.34
租赁物管费	4,316,931.76	20,364,874.86	13,999,898.97
折旧费	4,200,646.53	7,715,849.06	5,179,801.44
绿化保洁费	3,144,353.21	7,537,635.72	5,478,640.82

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
业务招待费	2,816,361.26	8,250,949.41	4,302,208.11
办公费	2,476,294.21	8,034,004.96	3,993,535.91
摊销费	2,090,583.00	5,417,697.07	4,951,738.79
交通费	1,548,588.77	4,679,561.80	3,469,825.26
差旅费	1,555,055.67	8,636,546.03	4,410,265.95
其他	14,043,449.05	32,190,708.79	22,185,309.50
合 计	124,299,783.29	313,484,825.73	190,746,717.78

### 38、研发费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	24,659,274.01	56,684,893.09	42,090,986.68
直接材料	9,006,716.83	30,357,988.20	33,366,568.56
其他	4,718,802.89	22,726,630.03	10,273,662.85
合 计	38,384,793.73	109,769,511.32	85,731,218.09

### 39、财务费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	254,318,609.94	511,220,453.14	278,921,980.45
减：利息收入	4,923,505.67	23,575,780.94	36,354,693.63
银行手续费	1,137,752.55	1,680,593.92	1,980,572.48
合 计	250,532,856.82	489,325,266.12	244,547,859.30

### 40、其他收益

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	27,670,448.24	87,465,438.99	67,948,118.27
代扣个人所得税手续费返还	92,646.49	55,431.56	370,769.32
合 计	27,763,094.73	87,520,870.55	68,318,887.59

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年1-5月			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	14,037,874.87			与收益相关
2018年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目	2,096,165.65			与资产相关
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助	2,078,273.80			与资产相关
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助	1,166,666.65			与资产相关
进项税加计递减	770,003.94			与收益相关
生态文明建设专项 2020年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助	658,227.85			与资产相关
河北省生态文明建设专项 2020年中央预算内投资计划(第一批、第二批)-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目	625,000.00			与资产相关
稳岗补贴	557,456.89			与收益相关
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金	515,625.00			与资产相关
生态文明建设专项 2020年中央预算内投资-公司扩建项目	500,000.00			与资产相关
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目(肥西)	486,021.82			与资产相关
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴	462,962.96			与资产相关
2020年生态文明建设专项(第一批第二批)中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电(PPP)项目	442,477.88			与资产相关
生态文明建设专项 2020年中央预算内投资计划(第三批)-垃圾发电项目	411,858.34			与资产相关

补助项目	2022年1-5月			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)2021年中央预算内投资-临沂第二垃圾焚烧发电项目补助	337,962.96			与资产相关
2020年节能减排(循环经济试点示范项目)补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助	359,722.20			与资产相关
萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建工程补助资金-生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建	358,917.13			与资产相关
中央财政城市管网专项资金(练江污染整治资金)-污泥处置设施建设项目专项补助金	352,348.99			与资产相关
收到肥西县经信局2021年度先进制造业发展政策资金	312,200.00			与收益相关
节能减排专项资金	232,950.30			与资产相关
青岛市即墨区科学技术局科技创新奖励	220,000.00			与收益相关
污染治理和节能减排专项(污染治理方向)2021年中央预算内投资-生活垃圾焚烧发电项目	174,107.15			与资产相关
脱硝补助	121,088.90			与资产相关
栾城区科工局奖励资金	100,000.00			与收益相关
福州市长乐区工业和信息化局21年省级新增规模以上工业企业奖励资金	50,000.00			与收益相关
盐山县商信局小升规奖励	50,000.00			与收益相关
土壤自行监测补助	42,000.00			与收益相关
2019年省级工业节能专项资金	29,940.07			与资产相关
病死畜禽无害化处理厂建设补助	29,761.90			与资产相关
土壤污染防治资金	28,333.00			与收益相关
中央基建投资预算-垃圾焚烧	24,999.99			与资产相关

补助项目	2022年1-5月			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
发电项目(昌乐)				
2021年度工业高质量发展奖励	20,000.00			与收益相关
废气在线监测补助	17,500.00			与资产相关
特种作业培训费补助		8,200.00		与收益相关
滨江区杭州市高新技术企业补助		200,000.00		与收益相关
合计	27,670,448.24	208,200.00		

(续)

补助项目	2021年度			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	58,436,681.07			与收益相关
2018年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目	5,030,797.55			与资产相关
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助	4,987,857.12			与资产相关
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套设施补助	2,799,999.96			与资产相关
2021年新能源龙头企业奖金	2,000,000.00			与收益相关
河北省生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第一批、第二批)-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目	1,500,000.00			与资产相关
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金	1,237,500.00			与资产相关
生态文明建设专项2020年中央预算内投资-公司扩建项目	1,200,000.00			与资产相关
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项	1,111,111.11			与资产相关

补助项目	2021 年度			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
目补贴				
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目(肥西)	1,027,636.58			与资产相关
萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建工程补助资金-生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建	1,003,574.12			与资产相关
2020 年节能减排(循环经济试点示范项目)补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助	863,333.28			与资产相关
中央财政城市管网专项资金(练江污染整治资金)-污泥处置设施建设项目专项补助金	845,637.58			与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划(第三批)-垃圾发电项目	741,346.15			与资产相关
2020 年生态文明建设专项(第一批第二批)中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电(PPP)项目	707,964.60			与资产相关
进项税加计抵减	640,208.49			与收益相关
节能减排专项资金	559,080.70			与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助	526,582.28			与资产相关
脱硝补助	290,613.36			与资产相关
稳岗补贴	280,459.73			与收益相关
污染治理和节能减排专项(污染治理方向)2021 年中央预算内投资-生活垃圾焚烧发电项目	243,750.01			与资产相关
扩大生产贡献突出企业拨付奖励资金	200,000.00			与收益相关
中小微企业升级高新技术	200,000.00			与收益相关
毕节奖励发展资金	150,000.00			与收益相关
通化政府小升规奖励	100,000.00			与收益相关

补助项目	2021 年度			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
安徽省节能环保“五个一百”奖励	100,000.00			与收益相关
肥东县环保产业发展奖励补助	100,000.00			与收益相关
国家级高新技术企业奖励资金	100,000.00			与收益相关
病死畜禽无害化处理厂建设补助	71,428.56			与资产相关
技术与开发补助资金	71,200.00			与收益相关
污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)2021 年中央预算内投资-临沂第二垃圾焚烧发电项目补助	67,592.59			与资产相关
小微企业招用高校毕业生社保补贴	53,576.98			与收益相关
废气在线监测补助	42,000.00			与资产相关
2019 年省级工业节能专项资金	41,916.17			与资产相关
土壤自行监测补助	38,591.00			与收益相关
规模以上企业财政奖励	30,000.00			与收益相关
肥城市考核服务中心 2020 年考核奖	30,000.00			与收益相关
一期费用的转型奖励	10,000.00			与收益相关
工业转型发展资金	10,000.00			与收益相关
河北衡水高新技术产业开发区经济发展局 2021 年第一批市级中小企业发展专项资金	10,000.00			与收益相关
高校毕业生就业补贴	5,000.00			与收益相关
杭州市高新技术产业开发补助		200,000.00		与收益相关
以工代训财政补助(市人社局)		27,500.00		与收益相关
合 计	87,465,438.99	227,500.00		

(续)

补助项目	2020 年度			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	46,082,247.85			与收益相关
2018 年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目	5,030,797.55			与资产相关
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助	4,987,857.12			与资产相关
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助	1,825,000.00			与资产相关
环境保护税税收返还	1,598,902.22			与收益相关
稳岗补贴	1,442,102.61			与收益相关
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金	1,237,500.00			与资产相关
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴	1,111,111.11			与资产相关
三重一创支持高新技术企业成长奖励	1,000,000.00			与收益相关
中央财政城市管网专项资金(练江污染整治资金)-污泥处置设施建设项目专项补助金	563,758.39			与资产相关
节能减排专项资金	559,080.70			与资产相关
进项税加计抵减	332,615.59			与收益相关
临沂市科学技术局实际企业研究开发经费补助	307,600.00			与收益相关
肥东县科技局 2019 年度奖励	300,000.00			与收益相关
脱硝补助	290,613.36			与资产相关
2020 年节能减排(循环经济试点示范项目)补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助	287,777.76			与资产相关
2020 年省级促进经济高质量	200,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年度			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
发展专项资金				
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目（肥西）	166,645.57			与资产相关
社保补贴款	146,654.88			与收益相关
保定市科学技术局 2019 年高新技术企业认定奖励资金	100,000.00			与收益相关
病死畜禽无害化处理厂建设补助	71,428.56			与资产相关
天水市经开区财政局 2020 年企业融型特色载体专项资金	64,800.00			与收益相关
天水经济技术开发区财政局奖励资金	60,000.00			与收益相关
废气在线监测补助	42,000.00			与收益相关
成都市级科技项目奖励资金	37,600.00			与收益相关
肥东县经信委奖励	30,000.00			与收益相关
防疫体系建设补贴	21,825.00			与收益相关
天水市麦积区社会保险失业管理中心技能培训款	19,200.00			与收益相关
专利授权补助	12,000.00			与收益相关
合肥循环经济示范园管委会奖励	10,000.00			与收益相关
市监局促进经济高质量奖励	9,000.00			与收益相关
无害化项目收到畜牧局奖励金		500,000.00		与收益相关
开发区招商引资奖励款		100,000.00		与收益相关
小微企业新招大学生补贴		28,064.07		与收益相关
区级人才激励财政补助		17,191.00		与收益相关
中共委员会疫情防控资金		10,000.00		与收益相关
疫情防控资金		10,000.00		与收益相关
临沂市兰山区商务局转来消费扶贫补贴资金		8,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年度			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
秦皇岛平安企业管理服务有限公司职业技能补贴		2,000.00		与收益相关
合 计	67,948,118.27	675,255.07		

## 41、信用减值损失

项 目	2022年1-5月	2021年度	2020年度
应收票据减值损失			
应收账款减值损失	-17,590,636.01	-58,449,967.79	-8,430,209.54
其他应收款减值损失	231,465.54	4,114,875.76	-2,669,566.04
合 计	-17,359,170.47	-54,335,092.03	-11,099,775.58

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 42、资产减值损失

项 目	2022年1-5月	2021年度	2020年度
合同资产减值损失	-3,074,872.88	-410,207.22	
固定资产减值损失		-914,227.72	-1,227,431.46
存货减值损失		-148,415.45	
无形资产减值损失	-3,067,268.41		
商誉减值损失		-26,720,970.04	
合 计	-6,142,141.29	-28,193,820.43	-1,227,431.46

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 43、资产处置收益

项 目	2022年1-5月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置收益	780,739.08	780,739.08	-18,015.91	-18,015.91	-9,924.94	-9,924.94

项 目	2022年1-5月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
合 计	780,739.08	780,739.08	-18,015.91	-18,015.91	-9,924.94	-9,924.94

## 44、营业外收入

项 目	2022年1-5月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,357.70	20,357.70	53,009.37	53,009.37	341,889.92	341,889.92
其中：固定资产	20,357.70	20,357.70	53,009.37	53,009.37	341,889.92	341,889.92
与企业日常活动无关的政府补助	208,200.00	208,200.00	227,500.00	227,500.00	675,255.07	675,255.07
罚款收入	877,090.00	877,090.00	2,047,173.82	2,047,173.82	1,242,356.22	1,242,356.22
违约金收入	44,213.00	44,213.00	257,538.99	257,538.99	7,140.15	7,140.15
保险赔款收入	1,893,994.30	1,893,994.30	11,831,836.24	11,831,836.24	997,406.09	997,406.09
其他	22,565.60	22,565.60	1,623,915.68	1,623,915.68	48,824.28	48,824.28
合 计	3,066,420.60	3,066,420.60	16,040,974.10	16,040,974.10	3,312,871.73	3,312,871.73

## 45、营业外支出

项 目	2022年1-5月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	6,473,500.74	6,473,500.74	1,622,050.58	1,622,050.58	3,393,137.10	3,393,137.10
其中：固定资产	6,473,500.74	6,473,500.74	1,622,050.58	1,622,050.58	3,393,137.10	3,393,137.10
对外捐赠支出	168,300.00	168,300.00	1,147,000.00	1,147,000.00	639,950.00	639,950.00

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
滞纳金支出	382,200.55	382,200.55	2,355,628.44	2,355,628.44	18,261.09	18,261.09
罚款支出	159.55	159.55				
违约金及赔偿支出	2,415,444.23	2,415,444.23	165,400.95	165,400.95	10,000.00	10,000.00
返还供热贴费及利息					2,676,356.46	2,676,356.46
其他			24,910.45	24,910.45	235,180.66	235,180.66
合 计	9,439,605.07	9,439,605.07	5,314,990.42	5,314,990.42	6,972,885.31	6,972,885.31

## 46、所得税费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	36,537,353.33	68,434,093.73	45,360,670.60
递延所得税费用	-10,080,716.74	-26,109,626.14	-5,025,616.83
合 计	26,456,636.59	42,324,467.59	40,335,053.77

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-5 月	2021 年度	2020 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	265,213,821.05	603,197,871.69	461,679,154.73
加：资产减值准备	6,142,141.29	28,193,820.43	1,227,431.46
信用减值损失	17,359,170.47	54,335,092.03	11,099,775.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,369,929.01	414,093,295.39	247,833,065.11
使用权资产折旧	129,256.50	46,666.70	
无形资产摊销	220,363,310.10	438,518,013.40	235,493,293.94

补充资料	2022年1-5月	2021年度	2020年度
长期待摊费用摊销	929,977.86	2,008,255.12	2,773,188.14
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）	-780,739.08	18,015.91	9,924.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,453,143.04	1,569,041.21	3,051,247.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	254,318,609.94	511,220,453.14	278,921,980.45
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,080,716.74	-26,109,626.14	-5,025,616.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,772,549.08	-38,191,183.81	374,759.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-531,338,817.77	-695,386,444.41	-582,731,884.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,670,929.52	382,980,336.37	186,788,656.84
其他	17,516,056.84	56,759,578.98	39,911,177.67
经营活动产生的现金流量净额	574,493,522.95	1,733,253,186.01	881,406,154.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的（年）期末余额	1,393,305,813.26	995,405,472.78	620,628,174.08
减：现金的年初余额	995,405,472.78	620,628,174.08	492,411,644.57
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			

补充资料	2022年1-5月	2021年度	2020年度
现金及现金等价物净增加额	397,900,340.48	374,777,298.70	128,216,529.51

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金	1,393,305,813.26	995,405,472.78	620,628,174.08
其中：库存现金	14,061.43	11,605.09	15,209.02
可随时用于支付的银行存款	1,393,291,751.83	995,393,867.69	620,612,965.06
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、(年)期末现金及现金等价物余额	1,393,305,813.26	995,405,472.78	620,628,174.08

## 48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	4,122,194.12	12,636,163.35	9,625,474.37	保证金、冻结账户
应收票据	9,900,000.00	950,000.00	3,016,003.00	票据背书、贴现
合同资产	266,638,151.36	200,272,335.07		融资质押、抵押 (注1-注18)
应收账款	1,053,527,237.75	874,181,704.93	605,567,102.43	
固定资产	183,738,657.77	188,307,577.70	198,179,334.08	
无形资产	8,009,825.88	8,102,104.98	8,194,384.08	
合 计	1,525,936,066.88	1,284,449,886.03	824,582,297.96	

注1：2019年6月11日中节能（石家庄）环保能源有限公司向中国农业发展银行石家庄市栾城区支行借款20,000.00万元，以一期技改项目项下的全部应收账款作为权利质押为借款提供连带责任担保。截至2022年5月31日，长期借款余额为8,670.00万元。

注2：2020年中节能（沧州）环保能源有限公司向中国农业银行股份有限公司沧州迎宾路支行借款，以其电费收费权质押为借款提供连带责任保证，最高保额为84,412.00万元。截至2022年5月31日，借款余额为18,450.00万元。

注 3: 2018 年中节能(沧州)环保能源有限公司与中节能(天津)融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》,截至 2022 年 5 月 31 日,其相应的租赁物年末账面价值为 4,892.58 万元。

注 4: 2019 年 6 月 24 日,中国环境保护集团有限公司与国家开发银行签订借款合同,借款金额 19,800.00 万元,以中节能(郟城)环保能源有限公司垃圾发电项目电费、垃圾处置费应收账款的收费权作质押。截至 2022 年 5 月 31 日,长期应付款借款本金余额 17,300.00 万元。

注 5: 2018 年、2020 年承德环能热电有限责任公司分别向中国工商银行股份有限公司翠微路支行和中国建设银行股份有限公司承德分行借款,总借款金额为 27,200.00 万元,以其产生的收入作质押,截至 2022 年 5 月 31 日,借款余额为 20,184.78 万元。

注 6: 2020 年中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司与中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔昂昂溪支行签订编号为 0090200060-2020 年(昂办)字 00037 号借款合同,借款总金额为 23,700.00 万元,以其借款期内垃圾处理服务费和电费收费权(评估价值为 98,155.80 万元)为质押物签订质押合同。截至 2022 年 5 月 31 日,借款余额为 21,587.83 万元。

注 7: 2018 年 5 月 30 日,中国环境保护集团有限公司与国家开发银行签订借款合同,借款金额 42,631.51 万元,以中节能(汕头潮南)环保能源有限公司垃圾发电项目电费、垃圾处置费应收账款的收费权作质押。截至 2022 年 5 月 31 日,长期应付款借款本金余额 33,931.51 万元。

注 8: 2019 年 3 月 6 日,中国环境保护集团有限公司与国家开发银行签订借款合同,借款金额 24,800.00 万元,以中节能(即墨)环保能源有限公司垃圾发电项目应收账款的收费权及其项下全部收益作质押。截至 2022 年 5 月 31 日,长期应付款借款本金余额 20,800.00 万元。

注 9: 2020 年 4 月 28 日,中节能(保定)环保能源有限公司向中国农业发展银行保定市清苑区支行借款 1,603.91 万元,以应收账款-垃圾处理费收入和应收账款-电费收入作为质押物、以土地及地上房屋作为抵押物为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日,借款余额为 419.91 万元,其相应的抵押物土地账面价值为 800.98 万元、地上房屋账面价值为 13,481.28 万元。

注 10: 2020 年中节能定州环保能源有限公司与中国建设银行股份有限公司定州支行签订两份借款合同,借款金额分别为 20,640.00 万元以及 7,760.00 万元,以中节能定州环保能源有限公司定州市北方(定州)再生资源产业基地土地及中节能定州环保能源有限公司南辛

兴村南土地及在建工程焚烧发电一期项目和填埋场项目为抵押、以中节能定州环保能源有限公司特许经营权及中节能定州环保能源有限公司垃圾处理服务费质押为借款提供连带责任保证。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额 24,368.74 万元。

注 11：2019 年 7 月 22 日，中国环境保护集团有限公司与中国建设银行股份有限公司阜城路支行签订借款协议，借款金额为 34,687.00 万元，以中节能（涑水）环保能源股份有限公司垃圾处理收入以及电费收入作为质押，截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 30,687.00 万元。

注 12：2018 年 5 月 24 日中节能（衡水）环保能源有限公司与中国工商银行股份有限公司翠微路支行签订金额为 34,000.00 万元借款合同，以中节能（衡水）环保能源有限公司生活垃圾焚烧项目电费收费权；2033 年 12 月 31 日前产生的所有售电收入为质押物，由中国环境保护集团有限公司提供担保，截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 30,428.01 万元。

注 13：2021 年 12 月 24 日及 2022 年 1 月 14 日，中节能萍乡环保能源有限公司向中国进出口行江西省分行借款，借款总金额为 31,170.00 万元，由中国环境保护集团有限公司作为担保人为借款提供连带责任保证，以萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目电费收益权以及除电费收益权以外的其他所有收费权益作为质押，质押收益权年限 10 年，截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 27,977.56 万元。

注 14：2019 年 7 月 1 日，中国环境保护集团有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额 60,000.00 万元，以中节能（肥西）环保能源有限公司垃圾发电项目电费、垃圾处置费应收账款的收费权作质押。截至 2022 年 5 月 31 日，长期应付款借款本金余额 52,000.00 万元。

注 15：2020 年 3 月 25 日，中国环境保护集团有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额 25,000.00 万元，以中节能（金堂）环保能源有限公司垃圾发电项目应收账款的收费权及其项下全部收益作质押。截至 2022 年 5 月 31 日，长期应付款借款本金余额 23,500.00 万元。

注 16：2020 年 6 月 22 日，中节能（西安）环保能源有限公司向中国建设银行股份有限公司西安鄠邑支行借款，借款总额 70,000.00 万元，以其电费收费权作为质押为借款提供连带责任担保。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 69,494.63 万元。

注 17：2021 年 8 月 19 日，中节能（蔚县）环保能源有限公司向中国交通银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行借款，借款总额 28,079.00 万元。当月签订了《电费收费权质押合同》，质押的收益权为蔚县环保能源热电项目产生的电费收益权，质押收益

权年限 28 年；同时还签订了《应收账款质押合同》，质押的收益权为蔚县环保能源热电项目产生的除电费收益权以外的其他所有收费权益，质押权年限 28 年。截至 2022 年 5 月 31 日，借款余额为 26,292.38 万元。

注 18：2018 年 2 月中节能（合肥）可再生能源有限公司作为基础资产的服务机构进行中节能嘉实 2 号绿色资产支持专项计划服务募集资金，以国网安徽电力公司电费收费权质押，截止 2022 年 5 月 31 日募集资金余额为 9,006.32 万元。

#### 49、政府补助

##### （1）政府补助基本情况

##### ①2022 年 1-5 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	14,037,874.87	其他收益	14,037,874.87
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目（昌乐）	2,800,000.00	递延收益	24,999.99
2018 年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目	2,096,165.65	其他收益	2,096,165.65
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助	2,078,273.80	其他收益	2,078,273.80
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助	1,166,666.65	其他收益	1,166,666.65
进项税加计递减	770,003.94	其他收益	770,003.94
生态文明建设专项 2020 年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助	658,227.85	其他收益	658,227.85
河北省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一批、第二批）-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目	625,000.00	其他收益	625,000.00
稳岗补贴	557,456.89	其他收益	557,456.89
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金	515,625.00	其他收益	515,625.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资-公司扩建项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目（肥西）	486,021.82	其他收益	486,021.82
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴	462,962.96	其他收益	462,962.96
2020 年生态文明建设专项（第一批第二批）中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电（PPP）项目	442,477.88	其他收益	442,477.88
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第三批）-垃圾发电项目	411,858.34	其他收益	411,858.34
2020 年节能减排（循环经济试点示范项目）补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助	359,722.20	其他收益	359,722.20
萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建工程补助资金-生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建	358,917.13	其他收益	358,917.13
中央财政城市管网专项资金（练江污染整治资金）-污泥处置设施建设项目专项补助金	352,348.99	其他收益	352,348.99
污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）2021 年中央预算内投资-临沂第二垃圾焚烧发电项目补助	337,962.96	其他收益	337,962.96
收到肥西县经信局 2021 年度先进制造业发展政策资金	312,200.00	其他收益	312,200.00
节能减排专项资金	232,950.30	其他收益	232,950.30
青岛市即墨区科学技术局科技创新奖励	220,000.00	其他收益	220,000.00
滨江区杭州市高新技术企业补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
污染治理和节能减排专项（污染治理方向）2021 年中央预算内投资-生活垃圾焚烧发电项目	174,107.15	其他收益	174,107.15

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
脱硝补助	121,088.90	其他收益	121,088.90
栾城区科工局奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
福州市长乐区工业和信息化局 21 年省级新增规模以上工业企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
盐山县商信局小升规奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
土壤自行监测补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
2019 年省级工业节能专项资金	29,940.07	其他收益	29,940.07
病死畜禽无害化处理厂建设补助	29,761.90	其他收益	29,761.90
土壤污染防治资金	28,333.00	其他收益	28,333.00
2021 年度工业高质量发展奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
废气在线监测补助	17,500.00	其他收益	17,500.00
特种作业培训费补助	8,200.00	营业外收入	8,200.00

### ②2021 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	58,436,681.07	其他收益	58,436,681.07
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第三批）-垃圾发电项目	25,700,000.00	递延收益	741,346.15
萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建工程补助资金-生活垃圾、污泥干化焚烧发电项目扩建	17,120,000.00	递延收益	1,003,574.12
污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)2021 年中央预算内投资-临沂第二垃圾焚烧发电项目补助	14,600,000.00	递延收益	67,592.59
污染治理和节能减排专项(污染治理方向)2021 年中央预算内投资-生活垃圾焚烧发电项目	11,700,000.00	递延收益	243,750.01
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资-公司扩建项目	9,000,000.00	递延收益	1,200,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年生态文明建设专项(第一批第二批)中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电(PPP)项目	6,000,000.00	递延收益	707,964.60
2018年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目	5,030,797.55	其他收益	5,030,797.55
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助	4,987,857.12	其他收益	4,987,857.12
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目(肥西)	4,220,000.00	递延收益	1,027,636.58
课题经费-多源有机固废生物转化成套技术装备与工程师范	3,488,319.70	递延收益	
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助	2,799,999.96	其他收益	2,799,999.96
2021年新能源龙头企业奖金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
山东省重点研发计划(重大科技创新工程和结转项目)-有机固废资源化循环关键技术研究产业化	1,510,000.00	递延收益	
河北省生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第一批、第二批)-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金	1,237,500.00	其他收益	1,237,500.00
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴	1,111,111.11	其他收益	1,111,111.11
2020年节能减排(循环经济试点示范项目)补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助	863,333.28	其他收益	863,333.28
中央财政城市管网专项资金(练江污染整治资金)-污泥处置设施建设项目专项补助	845,637.58	其他收益	845,637.58

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
金			
进项税加计抵减	640,208.49	其他收益	640,208.49
节能减排专项资金	559,080.70	其他收益	559,080.70
生态文明建设专项 2020 年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助	526,582.28	其他收益	526,582.28
脱硝补助	290,613.36	其他收益	290,613.36
稳岗补贴	280,459.73	其他收益	280,459.73
扩大生产贡献突出企业拨付奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
中小微企业升级高新技术	200,000.00	其他收益	200,000.00
杭州市高新技术产业开发补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
毕节奖励发展资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
通化政府小升规奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
安徽省节能环保“五个一百”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
肥东县环保产业发展奖励补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家级高新技术企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
病死畜禽无害化处理厂建设补助	71,428.56	其他收益	71,428.56
技术与开发补助资金	71,200.00	其他收益	71,200.00
小微企业招用高校毕业生社保补贴	53,576.98	其他收益	53,576.98
废气在线监测补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
2019 年省级工业节能专项资金	41,916.17	其他收益	41,916.17
土壤自行监测补助	38,591.00	其他收益	38,591.00
规模以上企业财政奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
肥城市考核服务中心 2020 年考核奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
以工代训财政补助（市人社	27,500.00	营业外收入	27,500.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
局)			
一期费用的转型奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
工业转型发展资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
河北衡水高新技术产业开发区经济发展局 2021 年第一批市级中小企业发展专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
高校毕业生就业补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00

## ③2020 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	46,082,247.85	其他收益	46,082,247.85
生态文明建设专项 2020 年中央预算投资-生活垃圾焚烧发电项目政府补助	41,600,000.00	递延收益	
河北省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划 (第一批、第二批)-生活垃圾焚烧发电第二期扩建暨餐厨垃圾无害化处置共建项目	30,000,000.00	递延收益	
中央基建投资预算-垃圾焚烧发电项目(肥西)	26,330,000.00	递延收益	166,645.57
生态文明建设专项中央基建投资-炉排炉垃圾处理线、烟气净化系统及配套公用设施补助	26,000,000.00	递延收益	1,825,000.00
2020 年生态文明建设专项(第一批第二批)中央基建投资预算-安平县垃圾处理发电 (PPP)项目	24,000,000.00	递延收益	
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资-公司扩建项目	21,000,000.00	递延收益	
2020 年节能减排(循环经济试点示范项目)补助资金-餐厨废弃物资源化利用园区循环改造补助	7,770,000.00	递延收益	287,777.76
2018 年中央中西部重点领域基础设施补短板补助资金-生活垃圾焚烧发电项目	5,030,797.55	其他收益	5,030,797.55
重点流域水污染防治中央基建投资-生活垃圾、污泥焚烧综合提升改扩建补助	4,987,857.12	其他收益	4,987,857.12

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
有机固废资源化循环关键技术研究产业化	3,450,000.00	递延收益	
2019 年省级工业节能专项资金	2,000,000.00	递延收益	
环境保护税税收返还	1,598,902.22	其他收益	1,598,902.22
稳岗补贴	1,442,102.61	其他收益	1,442,102.61
一期项目中央预算内资金-萍乡市生活垃圾、污泥干化焚烧发电一期项目中央预算内资金	1,237,500.00	其他收益	1,237,500.00
加强资源节约和环境保护中央预算内投资-城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补贴	1,111,111.11	其他收益	1,111,111.11
三重一创支持高新技术企业成长奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
中央财政城市管网专项资金(练江污染整治资金)-污泥处置设施建设项目专项补助金	563,758.39	其他收益	563,758.39
节能减排专项资金	559,080.70	其他收益	559,080.70
无害化项目收到畜牧局奖励金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
进项税加计抵减	332,615.59	其他收益	332,615.59
临沂市科学技术局实际企业研究开发经费补助	307,600.00	其他收益	307,600.00
肥东县科技局 2019 年度奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
脱硝补助	290,613.36	其他收益	290,613.36
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保补贴款	146,654.88	其他收益	146,654.88
保定市科学技术局 2019 年高新技术企业认定奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
开发区招商引资奖励款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
病死畜禽无害化处理厂建设补助	71,428.56	其他收益	71,428.56
天水市经开区财政局 2020 年	64,800.00	其他收益	64,800.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业融型特色载体专项资金			
天水经济技术开发区财政局奖励资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
废气在线监测补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
成都市级科技项目奖励资金	37,600.00	其他收益	37,600.00
肥东县经信委奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
小微企业新招大学生补贴	28,064.07	营业外收入	28,064.07
防疫体系建设补贴	21,825.00	其他收益	21,825.00
天水市麦积区社会保险失业管理中心技能培训款	19,200.00	其他收益	19,200.00
区级人才激励财政补助	17,191.00	营业外收入	17,191.00
专利授权补助	12,000.00	其他收益	12,000.00
合肥循环经济示范园管委会奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
中共委员会疫情防控资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
疫情防控资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
市监局促进经济高质量奖励	9,000.00	其他收益	9,000.00
临沂市兰山区商务局转来消费扶贫补贴资金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
秦皇岛平安企业管理服务有限公司职业技能补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00

## (2) 政府补助退回情况

年 度	项 目	金 额	原 因
2021 年度:			
即征即退增值税返还	其他收益	1,998,510.80	即征即退增值税返还

## 八、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年				
中节能（怀来）环保能源有限公司	设立	2021 年 8 月 12 日	8,027.00	100.00
2020 年				

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中节能（平山）环保能源有限公司	设立	2020年8月5日	3,000.00	100.00

## 九、在子公司中的权益

### 1、本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中节能（石家庄）环保能源有限公司	河北省 石家庄市	河北省 石家庄市	垃圾焚烧 发电	81.00		收购
中节能（平山）环保能源有限公司	河北省 石家庄市	河北省 石家庄市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（行唐）环保能源有限公司	河北省 石家庄市	河北省 石家庄市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（沧州）环保能源有限公司	河北省 沧州市	河北省 沧州市	垃圾焚烧 发电	71.00		收购
中节能（黄骅）环保能源有限公司	河北省 沧州市	河北省 沧州市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（东光）环保能源有限公司	河北省 沧州市	河北省 沧州市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（盐山）环保能源有限公司	河北省 沧州市	河北省 沧州市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（咸宁崇阳）环保能源有限公司	湖北省 咸宁市	湖北省 咸宁市	垃圾焚烧 发电	99.00		设立
中节能（临沂）环保能源有限公司	山东省 临沂市	山东省 临沂市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（郯城）环保能源有限公司	山东省 临沂市	山东省 临沂市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（肥城）环保能源有限公司	山东省 泰安市	山东省 泰安市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能（大城）环保能源有限公司	河北省 廊坊市	河北省 廊坊市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中节能(保定)环保能源有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	垃圾焚烧 发电	75.69		收购
中节能保南(蠡县)环保能源有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(涞水)环保能源有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能定州环保能源有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	垃圾焚烧 发电	70.00		设立
中节能(衡水)环保能源有限公司	河北省 衡水市	河北省 衡水市	垃圾焚烧 发电	99.88		设立
中节能(安平)环保能源有限公司	河北省 衡水市	河北省 衡水市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(汕头潮南)环保能源有限公司	广东省 汕头市	广东省 汕头市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(红河)环保能源有限公司	云南省 红河州	云南省 红河州	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(丽江)环保能源有限公司	云南省 丽江市	云南省 丽江市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
开封中节能再生能源有限公司	河南省 开封市	河南省 开封市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(贞丰)环保能源有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(毕节)环保能源有限公司	贵州省 毕节市	贵州省 毕节市	垃圾焚烧 发电	90.00		设立
成都中节能再生能源有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(金堂)环保能源有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中节能(资阳)环保能源有限公司	四川省 资阳市	四川省 资阳市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(南部县)环保能源有限公司	四川省 南充市	四川省 南充市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(鹤岗)环保能源有限公司	黑龙江省 鹤岗市	黑龙江省 鹤岗市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	黑龙江省 齐齐哈尔市	黑龙江省 齐齐哈尔市	垃圾焚烧 发电	67.00		设立
中节能(通化)环保能源有限公司	吉林省 通化市	吉林省 通化市	垃圾焚烧 发电	100.00		收购
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	河北省 秦皇岛市	河北省 秦皇岛市	垃圾焚烧 发电	66.16		收购
承德环能热电有限责任公司	河北省 承德市	河北省 承德市	垃圾焚烧 发电	51.00		收购
中节能(西安)环保能源有限公司	陕西省 西安市	陕西省 西安市	垃圾焚烧 发电	95.00		设立
中节能(汉中)环保能源有限公司	陕西省 汉中市	陕西省 汉中市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(天水)环保能源有限公司	甘肃省 天水市	甘肃省 天水市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(蔚县)环保能源有限公司	河北省 张家口市	河北省 张家口市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(昌乐)环保能源有限公司	山东省 潍坊市	山东省 潍坊市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
中节能(即墨)环保能源有限公司	山东省 即墨市	山东省 即墨市	垃圾焚烧 发电	100.00		设立
杭州绿能环保发电有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	垃圾焚烧 发电	60.00		设立
中节能(福州)环	福建省	福建省	垃圾焚烧	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保能源有限公司	福州市	福州市	发电			
中节能抚州环保能源有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	垃圾焚烧发电	100.00		设立
中节能萍乡环保能源有限公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	垃圾焚烧发电	100.00		设立
中节能(合肥)可再生能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	垃圾焚烧发电	100.00		设立
中节能(肥西)环保能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	垃圾焚烧发电	100.00		设立
中节能(怀来)环保能源有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	垃圾焚烧发电	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中节能(石家庄)环保能源有限公司	2022年1-5月	19.00	3,675,847.60		73,213,219.92
	2021年	19.00	16,556,006.40	45,210,766.78	69,537,372.32
	2020年	19.00	11,481,047.04		98,192,132.70
中节能(沧州)环保能源有限公司	2022年1-5月	29.00	1,294,224.81		56,489,616.24
	2021年	29.00	9,864,145.50	15,478,786.19	55,195,391.43
	2020年	29.00	1,969,316.49		60,810,032.12
中节能(保定)环保能源有限公司	2022年1-5月	24.31	5,755,547.75		100,666,240.96
	2021年	24.31	9,572,073.43		94,910,693.21
	2020年	24.31	11,382,310.23		85,338,619.78
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	2022年1-5月	33.84	7,199,873.75		86,716,697.80
	2021年	33.84	12,536,095.91	7,881,345.54	79,516,824.05
	2020年	33.84	8,906,690.54		74,862,073.68
承德环能热电有限责任	2022年1-5月	49.00	3,384,237.90		63,642,794.03
	2021年	49.00	2,215,164.58	7,834,282.78	60,258,556.13

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
公司	2020年	49.00	-2,307,410.42		65,877,674.33
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	2022年1-5月	49.00	845,038.98		63,240,243.54
	2021年	49.00	2,032,097.71		62,395,204.56
	2020年	49.00	-836,893.15		60,363,106.85
中节能(定州)环保能源有限公司	2022年1-5月	30.00	534,763.64		36,543,841.00
	2021年	30.00	-581,922.64		31,279,077.36
	2020年	30.00	0.00		21,681,000.00
杭州绿能环保发电有限公司	2022年1-5月	40.00	2,425,505.47		32,001,155.28
	2021年	40.00	4,842,193.74	4,639,270.05	29,575,649.81
	2020年	40.00	5,718,251.86	4,358,016.81	29,372,726.12

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022-5-31					
	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
中节能(石家庄)环保能源有限公司	150,901,418.04	629,554,763.09	780,456,181.13	299,450,213.00	95,673,231.65	395,123,444.65
中节能(沧州)环保能源有限公司	145,215,526.03	632,349,862.90	777,565,388.93	234,378,387.56	348,395,221.26	582,773,608.82
中节能(保定)环保能源有限公司	211,268,744.14	776,759,300.27	988,028,044.41	546,059,087.37	27,875,000.00	573,934,087.37
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	122,095,705.58	392,588,172.54	514,683,878.12	33,006,431.94	161,285,827.95	194,292,259.89
承德环能热电有限责任公司	96,491,931.54	451,624,497.84	548,116,429.38	174,165,892.25	244,067,284.00	418,233,176.25
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	94,813,279.15	363,143,358.18	457,956,637.33	56,957,349.07	209,366,732.05	266,324,081.12
中节能定州环保能源有限公司	74,448,716.76	327,854,820.80	402,303,537.56	45,434,796.85	235,055,937.38	280,490,734.23
杭州绿能环保发电有限公司	42,004,697.68	47,489,675.59	89,494,373.27	6,874,667.46	2,616,817.61	9,491,485.07

(续)

子公司名称	2021-12-31					
-------	------------	--	--	--	--	--

	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
中节能(石家庄)环保能源有限公司	132,544,141.55	651,949,757.09	784,493,898.64	304,601,546.55	113,906,181.95	418,507,728.50
中节能(沧州)环保能源有限公司	142,824,866.35	632,048,177.97	774,873,044.32	366,570,622.05	217,973,486.33	584,544,108.38
中节能(保定)环保能源有限公司	182,376,623.68	791,943,635.29	974,320,258.97	555,401,940.57	28,500,000.00	583,901,940.57
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	113,165,485.42	404,095,195.77	517,260,681.19	29,071,985.77	98,611,863.80	127,683,849.57
承德环能热电有限责任公司	94,834,075.52	460,938,296.85	555,772,372.37	196,961,776.55	235,833,950.65	432,795,727.20
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	84,100,098.32	367,997,388.13	452,097,486.45	64,420,321.04	198,605,333.39	263,025,654.43
中节能定州环保能源有限公司	61,527,746.74	327,166,418.65	388,694,165.39	76,325,473.55	208,091,833.97	284,417,307.52
杭州绿能环保发电有限公司	32,135,042.65	49,161,050.03	81,296,092.68	4,601,561.65	2,755,406.51	7,356,968.16

(续)

子公司名称	2020-12-31					
	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
中节能(石家庄)环保能源有限公司	128,388,490.22	688,883,237.52	817,271,727.74	148,129,410.17	152,341,619.11	300,471,029.28
中节能(沧州)环保能源有限公司	68,363,549.81	630,551,792.11	698,915,341.92	198,017,076.82	291,208,499.18	489,225,576.00
中节能(保定)环保能源有限公司	134,985,785.47	774,027,134.90	909,012,920.37	507,213,116.80	50,756,530.13	557,969,646.93
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	61,079,909.30	425,908,259.60	486,988,168.90	49,999,979.82	132,930,061.41	182,930,041.23
承德环能热电有限责任公司	98,920,321.89	428,951,700.95	527,872,022.84	209,705,032.89	183,722,756.61	393,427,789.50
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	62,046,631.65	382,413,307.87	444,459,939.52	215,553,979.36	45,992,000.00	261,545,979.36
中节能定州环保能源有限公司	18,976,474.33	227,299,515.56	246,275,989.89	43,452,212.72	125,887,177.17	169,339,389.89
杭州绿能环保发电有限公司	31,951,651.33	52,698,350.22	84,650,001.55	8,130,166.39	3,088,019.87	11,218,186.26

(续)

子公司名称	2022年1-5月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中节能（石家庄）环保能源有限公司	116,116,484.75	19,346,566.34	19,346,566.34	18,266,129.61
中节能（沧州）环保能源有限公司	72,488,054.43	4,462,844.17	4,462,844.17	27,243,794.51
中节能（保定）环保能源有限公司	111,540,652.32	23,765,333.64	23,765,333.64	23,462,232.90
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	63,441,651.11	21,467,093.93	21,467,093.93	7,790,251.30
承德环能热电有限责任公司	46,658,568.95	7,013,046.66	7,013,046.66	45,028,912.19
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	27,728,093.26	2,560,724.19	2,560,724.19	32,282,199.90
中节能定州环保能源有限公司	22,565,354.97	1,782,545.46	1,782,545.46	3,312,722.94
杭州绿能环保发电有限公司	23,114,214.79	6,063,763.68	6,063,763.68	13,414,777.88

(续)

子公司名称	2021年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中节能（石家庄）环保能源有限公司	274,783,168.55	87,136,875.77	87,136,875.77	92,800,038.01
中节能（沧州）环保能源有限公司	184,783,533.79	34,014,294.82	34,014,294.82	76,984,446.71
中节能（保定）环保能源有限公司	238,013,168.68	39,426,854.84	39,426,854.84	92,197,246.42
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	152,623,216.87	37,045,200.68	37,045,200.68	35,818,122.04
承德环能热电有限责任公司	102,032,028.46	4,520,744.04	4,520,744.04	31,941,100.92
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	60,870,720.96	6,157,871.86	6,157,871.86	20,587,823.50
中节能定州环保能源有限公司	182,655,536.43	-1,939,742.13	-1,939,742.13	-4,834,963.50
杭州绿能环保发电有限公司	54,727,127.67	12,105,484.36	12,105,484.36	27,613,436.85

(续)

子公司名称	2020年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中节能(石家庄)环保能源有限公司	271,604,247.87	60,426,563.38	60,426,563.38	118,009,386.14
中节能(沧州)环保能源有限公司	109,900,830.17	6,790,746.52	6,790,746.52	61,268,691.25
中节能(保定)环保能源有限公司	164,072,231.10	46,821,514.72	46,821,514.72	91,074,215.76
中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	116,789,405.43	26,320,007.51	26,320,007.51	43,441,939.43
承德环能热电有限责任公司	71,369,481.94	-4,709,000.85	-4,709,000.85	28,012,290.54
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	1,946,072.32	-2,536,039.84	-2,536,039.84	
中节能定州环保能源有限公司				
杭州绿能环保发电有限公司	57,070,162.19	14,295,629.65	14,295,629.65	12,525,426.04

## 十、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2022年5月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价

值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年5月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	1,200,000.00			
应付票据	12,535,550.00			
应付账款	2,786,684,044.86			
其他应付款	553,682,372.12			
一年内到期的非流动负债（含利息）	775,781,670.93			
长期借款（含利息）		422,541,232.48	613,637,667.94	6,119,336,100.90
应付债券（含利息）				
租赁负债（含利息）		404,921.91		
长期应付款（含利息）		296,965,221.26	295,350,000.00	5,291,061,631.98

于2021年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款（含利息）				
应付票据				
应付账款	3,309,670,000.16			
其他应付款	2,067,133,559.02			

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债（含利息）	950,610,038.85			
长期借款（含利息）		332,540,366.48	395,018,202.48	5,344,709,226.76
应付债券（含利息）				
长期应付款（含利息）		349,048,265.07	316,395,221.26	3,841,237,489.00

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	30,032,541.66			
应付票据	700,000.00			
应付账款	2,420,695,772.80			
其他应付款	3,123,955,484.92			
一年内到期的非流动负债（含利息）	670,257,015.58			
长期借款（含利息）		422,025,612.00	247,935,219.58	2,564,219,818.41
应付债券（含利息）			151,050,000.00	
长期应付款（含利息）		58,164,051.14	242,643,486.33	3,166,269,510.26

#### 十一、公允价值的披露

项 目	2022-5-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资		3,800,000.00		3,800,000.00
（1）应收票据		3,800,000.00		3,800,000.00
二、非持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额		3,800,000.00		3,800,000.00

(续)

项 目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 应收款项融资		3,495,684.44		3,495,684.44
(1) 应收票据		3,495,684.44		3,495,684.44
二、非持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额		3,495,684.44		3,495,684.44

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国环境保护集团有限公司	北京市	环保项目的开发、服务、咨询等	459,443.4801	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、本集团的构成。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中节能（北京）节能环保工程有限公司	同一最终控制方
中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制方
中国地质工程集团有限公司	同一最终控制方
中电建宁夏工程有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中节能（山东）环境服务有限公司	同一母公司
中节能天融科技有限公司	同一最终控制方
中节能润达（烟台）环保股份有限公司	同一母公司
瑞科际再生能源股份有限公司	同一最终控制方
山东中节能天融环保技术有限公司	同一最终控制方
西安四方建设监理有限责任公司	同一最终控制方
中节能新光照明有限公司	同一最终控制方
甘肃蓝野建设监理有限公司	同一最终控制方
中节能咨询有限公司	同一最终控制方
中节能（肥城）生物质能热电有限公司	同一最终控制方
贵州中节能天融兴德环保科技有限公司	同一最终控制方
中节能（攀枝花）清洁技术发展有限公司	同一最终控制方
保定华北工程勘测设计研究院有限公司	同一最终控制方
中节能（河南）检测技术有限公司	同一最终控制方
新时代健康产业（集团）有限公司	同一最终控制方
中节能（成都）环保生态产业有限公司	同一最终控制方
中节能（句容）会议服务有限公司	同一最终控制方
中节能（唐山）环保装备有限公司	同一最终控制方
中节能（西安）监测技术有限公司	同一最终控制方
中节能（烟台）生物质热电有限公司	同一最终控制方
中节能河北雄安环境服务有限公司	同一母公司
中节能衡准科技服务（北京）有限公司	同一最终控制方
中节能环保装备股份有限公司	同一最终控制方
中节能建设工程设计院有限公司	同一最终控制方
中节能西安启源机电装备有限公司	同一最终控制方
中节能元泰（山东）环保科技有限公司	同一最终控制方
中节能兆盛环保有限公司	同一最终控制方
中节能工程技术研究院有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中节能（天津）环保能源有限公司	同一母公司
中节能（象山）环保能源有限公司	同一最终控制方
中节能（平顶山）环保能源有限公司	同一母公司
中节能（曲周）环保能源有限公司	同一母公司
中节能大地（杭州）环境修复有限公司	同一最终控制方
中节能财务有限公司	同一最终控制方
中节能（天津）融资租赁有限公司	同一最终控制方
中节能亚行产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
河北建设投资集团有限责任公司	子公司少数股东
中国环境保护集团有限公司北京环境治理科技中心	同一母公司
中环水务建设有限公司	同一最终控制方
中节能（安康）环保能源有限公司	同一母公司
中节能（嘉鱼）环保能源有限公司	同一母公司
中节能（来宾）环保能源有限公司	同一母公司
中节能（莆田）再生资源利用有限公司	同一母公司
中节能（山东）投资发展有限公司	同一最终控制方
中节能（烟台）环保能源有限公司	同一母公司
中节能河北生物质能发电有限公司	同一最终控制方
中节能吕梁市文交环保能源有限公司	同一母公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年
中国启源工程设计研究院有限公司	采购货物、接受劳务	127,088,621.65	343,349,925.60	1,134,171,314.93
中节能（北京）节能环保工程有限公司	采购货物、接受劳务	45,818,131.87	742,061,442.10	482,227,055.71
中国地质工程集团有限公司	接受劳务、采购货物	51,927,145.64	175,649,766.79	109,706,353.64
中电建宁夏工程有限公司	采购货物、接受劳务	20,844,683.85	128,754,455.35	96,241,457.47

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年
中节能天融科技有限公司	采购货物、接受劳务	6,338,338.56	91,981.13	3,720,285.88
中节能(山东)环境服务有限公司	采购货物、接受劳务	5,935,490.15	26,139,074.76	22,272,680.09
中节能润达(烟台)环保股份有限公司	采购货物	3,417,696.13	29,402,042.73	21,575,664.56
中节能大地(杭州)环境修复有限公司	接受劳务	2,752,293.58	4,587,155.97	18,348,623.86
瑞科际再生能源股份有限公司	采购货物、接受劳务	1,560,601.73	60,987,847.35	9,632,070.82
山东中节能天融环保技术有限公司	采购货物、接受劳务	1,192,697.50	891,352.19	984,669.80
西安四方建设监理有限责任公司	接受劳务	801,886.80	2,353,629.28	2,268,355.00
中节能新光照明有限公司	采购货物	365,091.00	12,950.57	385,528.72
甘肃蓝野建设监理有限公司	接受劳务	363,207.55	4,218,853.76	5,236,990.59
中节能咨询有限公司	接受劳务	198,113.21		90,000.00
中节能(肥城)生物质能热电有限公司	采购货物	152,837.19	515,109.04	889,604.24
贵州中节能天融兴德环保科技有限公司	采购货物、接受劳务	101,504.42	207,492.60	406,017.70
中节能(攀枝花)清洁技术发展有限公司	采购货物	45,937.14		
保定华北工程勘测设计研究院有限公司	接受劳务		194,339.62	1,061,286.11
中节能(河南)检测技术有限公司	接受劳务		205,446.00	
新时代健康产业(集团)有限公司	接受劳务		21,881.39	
中国环境保护集团有限公司	接受劳务		20,443,396.20	4,600,462.41
中节能(成都)环保生态产业有限公司	接受劳务		7,872.41	18,923.15
中节能(句容)会议服务有限公司	接受劳务			6,000.00
中节能(唐山)环保装备有限公司	采购货物、接受劳务			217,699.12
中节能(西安)监测技术有限公司	接受劳务		28,301.89	
中节能河北雄安环境服务有限公司	采购货物、接受劳务			5,307,351.40
中节能衡准科技服务(北京)有限公司	接受劳务			23,584.91
中节能环保装备股份有限公司	采购货物		3,511,569.36	4,775,107.58
中节能建设工程设计院有限公司	采购货物、接受劳务		5,009,713.44	21,008,677.06
中节能西安启源机电装备有限公司	采购货物		1,025,327.44	
中节能元泰(山东)环保科技有限公司	采购货物、接受劳务			9,769.91
中节能兆盛环保有限公司	采购货物		7,200,424.78	856,371.68

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年
中节能工程技术研究院有限公司	接受劳务		245,000.00	
合计		268,904,277.97	1,557,116,351.75	1,946,041,906.34

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年
中节能河北雄安环境服务有限公司	提供劳务			1,534,025.65
中节能(山东)环境服务有限公司	提供劳务		3,215,019.48	
中节能(天津)环保能源有限公司	提供劳务		2,971,698.12	
中节能(山东)环境服务有限公司	销售货物	2,206,723.42		
中节能(象山)环保能源有限公司	提供劳务			861,840.00
中节能(平顶山)环保能源有限公司	提供劳务		726,415.09	
中节能(曲周)环保能源有限公司	提供劳务			63,943.30
中节能大地(杭州)环境修复有限公司	提供劳务	346,674.88	29,787.84	
合计		2,553,398.30	6,942,920.53	2,459,808.95

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国节能环保集团有限公司	中节能(汕头湖南)环保能源有限公司	426,315,100.00	2018/5/31	2033/5/31	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(天水)环保能源有限公司	227,000,000.00	2017/5/23	2032/5/23	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(临沂)环保能源有限公司	340,000,000.00	2019/10/8	2034/4/8	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(即墨)环保能源有限公司	248,000,000.00	2019/3/7	2034/3/7	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(肥西)环保能源有限公司	600,000,000.00	2019/7/1	2034/6/30	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(郟城)环保能源有限公司	198,000,000.00	2019/6/24	2034/6/24	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(金堂)环保能源有限公司	250,000,000.00	2020/3/25	2035/3/25	否
中国节能环保集团有限	中节能萍乡环保能源有	231,000,000.00	2017/1/10	2032/1/9	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	限公司				
中国节能环保集团有限公司	中节能抚州环保能源有限公司	192,540,000.00	2018/8/14	2033/8/14	是
中国节能环保集团有限公司	中节能抚州环保能源有限公司	105,202,600.00	2019/8/12	2034/8/12	是
中国节能环保集团有限公司	中节能(涑水)环保能源有限公司	346,870,000.00	2019/7/22	2034/7/22	否
中国节能环保集团有限公司	中节能(合肥)可再生能源有限公司	500,000,000.00	2013/1/31	2022/12/31	是
中国节能环保集团有限公司	中节能萍乡环保能源有限公司	140,206,100.00	2020/5/25	2035/5/25	是
中国节能环保集团有限公司	中节能(沧州)环保能源有限公司	137,000,000.00	2020/5/27	2022/5/19	是
中国环境保护集团有限公司	中节能(保定)环保能源有限公司	150,000,000.00	2015/11/30	2021/11/30	是
中国环境保护集团有限公司	中节能(临沂)环保能源有限公司	36,800,000.00	2016/11/25	2022/11/24	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(临沂)环保能源有限公司	46,000,000.00	2016/10/28	2025/10/28	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(石家庄)环保能源有限公司	125,000,000.00	2016/1/29	2024/1/28	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(通化)环保能源有限公司	290,000,000.00	2016/6/17	2029/6/16	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(通化)环保能源有限公司	24,580,300.00	2019/7/23	2033/8/1	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(衡水)环保能源有限公司	339,592,000.00	2018/5/24	2033/5/24	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(肥城)环保能源有限公司	200,000,000.00	2018/8/14	2031/8/12	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(福州)环保能源有限公司	530,000,000.00	2020/3/27	2038/3/27	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(肥西)环保能源有限公司	232,007,900.00	2020/3/1	2033/2/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国环境保护集团有限公司	中节能萍乡环保能源有限公司	100,000,000.00	2020/4/30	2030/4/30	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（大城）环保能源有限公司	256,000,000.00	2020/11/16	2035/6/1	是
中国环境保护集团有限公司	中节能（东光）环保能源有限公司	137,000,000.00	2020/11/16	2035/6/1	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（行唐）环保能源有限公司	388,000,000.00	2020/11/16	2035/6/1	是
中国环境保护集团有限公司	中节能（安平）环保能源有限公司	280,000,000.00	2021/3/8	2036/3/17	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（贞丰）环保能源有限公司	247,900,000.00	2021/6/25	2036/6/24	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（红河）环保能源有限公司	220,000,000.00	2021/9/24	2036/9/24	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（蔚县）环保能源有限公司	280,790,000.00	2021/8/26	2036/12/31	否
中国环境保护集团有限公司	中节能(临沂)环保能源有限公司	48,000,000.00	2017/9/22	2022/9/22	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（临沂）环保能源兰山分公司	30,000,000.00	2020/10/28	2035/10/27	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（临沂）环保能源兰山分公司	124,530,000.00	2020/11/20	2029/11/19	否
中国环境保护集团有限公司	中节能萍乡环保能源有限公司	311,700,000.00	2021/12/24	2031/12/23	否
中国环境保护集团有限公司	中节能（资阳）环保能源有限公司	280,000,000.00	2020/3/2	2035/12/1	是
中国环境保护集团有限公司	中节能（合肥）可再生能源有限公司	30,000,000.00	2020/4/30	2021/4/29	是
中国环境保护集团有限公司	中节能（红河）环保能源有限公司	210,000,000.00	2020/10/15	2035/6/1	是
中国环境保护集团有限公司	中节能（丽江）环保能源有限公司	230,000,000.00	2020/09/29	2035/12/01	否
中国环境保护集团有限	中节能（资阳）环保能	284,964,700.00	2022/5/31	2035/5/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	源有限公司				
中国环境保护集团有限公司	中节能（金堂）环保能源有限公司	230,000,000.00	2019/1/23	2031/12/1	是
河北建设投资集团有限责任公司	中节能（保定）环保能源有限公司	240,000,000.00	2009/5/31	2021/5/30	是
河北建设投资集团有限责任公司	中节能（石家庄）环保能源有限公司	230,000,000.00	2010/6/30	2020/6/29	是

## (3) 关联方资金拆借

关联方名称	2022-1-1	2022年1-5月 拆入/出金额	2022年1-5月 归还金额	2022-5-31
拆入:				
中国环境保护集团有限公司	4,650,573,672.39	2,729,474,621.92	2,874,307,192.81	4,505,741,101.50
中节能财务有限公司	1,351,675,000.00	283,200,000.00	721,225,000.00	913,650,000.00
中节能（天津）融资租赁有限公司	26,932,883.26		5,240,492.53	21,692,390.73
中国节能环保集团有限公司	1,543,128,389.00	149,783,331.98	122,449,189.00	1,570,462,531.98
中节能亚行产业投资基金（天津） 合伙企业（有限合伙）	70,564,000.00			70,564,000.00
拆出:				
中国环境保护集团有限公司	123,050,000.00		60,986,808.00	62,063,192.00

(续)

关联方名称	2021-1-1	2021年 拆入/出金额	2021年 归还金额	2021-12-31
拆入:				
中国环境保护集团有限公司	5,951,032,522.97	2,974,701,997.62	4,275,160,848.20	4,650,573,672.39
中节能财务有限公司	717,500,000.00	950,075,000.00	315,900,000.00	1,351,675,000.00
中节能（天津）融资租赁有限公司	47,215,989.89		20,283,106.63	26,932,883.26
中国节能环保集团有限公司	470,849,189.00	1,168,679,200.00	96,400,000.00	1,543,128,389.00
中节能亚行产业投资基金（天津） 合伙企业（有限合伙）		70,564,000.00		70,564,000.00

关联方名称	2021-1-1	2021年 拆入/出金额	2021年 归还金额	2021-12-31
拆出:				
中国环境保护集团有限公司	242,180,000.00		119,130,000.00	123,050,000.00

(续)

关联方名称	2020-1-1	2020年 拆入/出金额	2020年 归还金额	2020-12-31
拆入:				
中国环境保护集团有限公司	3,718,952,082.36	5,012,432,999.30	2,780,352,558.69	5,951,032,522.97
中节能财务有限公司	640,781,941.36	675,000,000.00	598,281,941.36	717,500,000.00
中节能(天津)融资租赁有限公司	66,473,055.50		19,257,065.61	47,215,989.89
中国节能环保集团有限公司	297,249,189.00	270,000,000.00	96,400,000.00	470,849,189.00
拆出:				
中国环境保护集团有限公司	845,001,941.36		602,821,941.36	242,180,000.00

报告期内公司向关联方借款确认的利息费用明细如下:

关联方名称	关联交易内容	2022年1-5月	2021年	2020年
中国环境保护集团有限公司	借款利息支出	107,951,825.92	240,528,468.11	175,091,635.13
中节能财务有限公司	借款利息支出	17,159,980.73	42,719,879.67	19,376,305.35
中节能(天津)融资租赁有限公司	借款利息支出	689,764.22	2,528,756.71	3,555,492.87
中国节能环保集团有限公司	借款利息支出	28,648,479.64	43,259,231.34	15,503,086.52
中节能亚行产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	借款利息支出	1,179,998.25	1,351,063.11	
中国环境保护集团有限公司	借款利息收入	2,819,130.80	11,944,421.67	30,546,153.84

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2021年度
中节能(山东)环境服务有限公司蠡县分公司	资产划拨	48,383,924.99

注: 2020年9月, 中国环境保护集团有限公司召开总经理办公会议, 同意将蠡县环服事业部、大城分公司无偿划转至中节能(山东)环境服务有限公司蠡县分公司, 2021年4月, 根据《蠡县环卫项目划转会谈纪要》, 以2021年4月20日作为基准日, 将蠡县环卫项

目划转至中节能（山东）环境服务有限公司蠡县分公司，其中划拨资产 48,383,924.99 元，负债 46,035,763.42 元，所有者权益 2,348,161.57 元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应收账款：			
中节能（山东）环境服务有限公司	7,007,806.84	3,098,821.12	
中节能（天津）环保能源有限公司		3,150,000.00	2,824,073.63
中节能河北雄安环境服务有限公司			2,582,263.00
中节能（平顶山）环保能源有限公司			770,000.00
中节能河北雄安环境服务有限公司			206,649.00
中节能（象山）环保能源有限公司			861,840.00
中节能大地（杭州）环境修复有限公司	378,250.00	31,575.12	
中节能（肥城）生物质能热电有限公司	45,864.00		
合计	7,431,920.84	6,280,396.24	7,244,825.63
预付款项：			
中节能新光照明有限公司	148,278.60		
中国启源工程设计研究院有限公司	82,687.02		
中节能（成都）环保生态产业有限公司			8,777.32
中节能元泰（山东）环保科技有限公司			6,000.00
合计	230,965.62		14,777.32
其他应收款：			
中国环境保护集团有限公司	62,663,212.59	124,764,671.00	556,375,955.41
中节能吕梁市文交环保能源有限公司	989,397.08	977,850.40	960,816.40
中节能（北京）节能环保工程有限公司	312,953.64	312,953.64	262,953.64
中节能（安康）环保能源有限公司	157,693.92		
中节能（天津）环保能源有限公司	155,330.21		
中节能（来宾）环保能源有限公司	139,013.66	139,013.66	

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
中节能（山东）环境服务有限公司	64,004.18	39,318.11	
瑞科际再生能源股份有限公司	63,612.36		
中节能（肥城）生物质能热电有限公司	61,286.95		
中节能（山东）投资发展有限公司	59,057.80		
中节能（莆田）再生资源利用有限公司	59,057.80		
中国环境保护集团有限公司北京环境治理科技中心	38,259.23		
中节能（烟台）生物质热电有限公司	20,860.14		
中节能（烟台）环保能源有限公司	14,020.06		
中节能（嘉鱼）环保能源有限公司			23,587.00
中节能河北雄安环境服务有限公司			483,414.76
合 计	64,797,759.62	126,233,806.81	558,106,727.21
其他非流动资产：			
中节能（北京）节能环保工程有限公司	31,672,207.50	5,695,607.05	7,200,608.40
瑞科际再生能源股份有限公司	2,718,450.00	3,985,000.00	
甘肃蓝野建设监理有限公司			252,750.00
山东中节能天融环保技术有限公司		647,400.00	
中国地质工程集团有限公司			8,389,800.00
中节能润达（烟台）环保股份有限公司			4,560,000.00
中节能新光照明有限公司		42,000.00	
合 计	34,390,657.50	10,370,007.05	20,403,158.40

## (2) 应付项目

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
应付账款：			
中节能（北京）节能环保工程有限公司	353,558,135.68	474,773,731.39	181,428,819.27
中国启源工程设计研究院有限公司	332,767,657.52	298,585,397.93	480,904,543.13
中电建宁夏工程有限公司	36,066,932.63	34,213,225.28	22,462,958.75
中国地质工程集团有限公司	52,825,414.82	56,663,951.16	66,564,101.81
中节能润达（烟台）环保股份有限公司	11,855,472.40	10,895,440.00	2,608,020.00

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
瑞科际再生能源股份有限公司	9,177,090.97	13,298,430.00	1,132,700.00
中国环境保护集团有限公司	8,773,584.91	9,473,584.91	1,680,000.00
中节能天融科技有限公司	5,178,800.00	393,800.00	1,786,450.02
中节能建设工程设计院有限公司	5,082,952.83	8,292,952.83	12,795,283.02
中节能(山东)环境服务有限公司	3,461,878.16	864,004.60	10,290.00
中节能兆盛环保有限公司	2,371,929.21	2,661,929.21	
西安四方建设监理有限责任公司	1,812,115.03	1,161,171.62	
甘肃蓝野建设监理有限公司	1,625,320.77	1,674,377.37	1,144,113.22
中环水务建设有限公司	1,601,205.00	2,101,205.00	2,401,205.00
山东中节能天融环保技术有限公司	530,800.00		
中节能西安启源机电装备有限公司	463,448.00	463,448.00	
中节能新光照明有限公司	365,091.00	56,285.20	385,528.72
中节能环保装备股份有限公司	333,645.00	99,000.00	99,000.00
保定华北工程勘测设计研究院有限公司	206,000.00	206,000.00	
中节能咨询有限公司	198,113.21		
中节能(肥城)生物质能热电有限公司	100,288.95		
中节能(攀枝花)清洁技术发展有限公司	26,226.00		
贵州中节能天融兴德环保科技有限公司		114,700.00	458,800.00
中节能(河南)检测技术有限公司		205,446.00	
中节能(唐山)环保装备有限公司			246,000.00
中节能河北雄安环境服务有限公司			4,842,381.22
合计	828,382,102.09	916,198,080.50	780,950,194.16
其他应付款:			
中国环境保护集团有限公司	48,758,042.60	1,529,281,302.13	2,879,802,723.56
中节能(山东)环境服务有限公司	4,473,730.62	5,007,886.86	12,853,452.51
瑞科际再生能源股份有限公司	2,083,039.34	3,674,448.46	3,600,054.46
中节能(北京)节能环保工程有限公司	522,875.50	522,875.50	
中国地质工程集团有限公司	268,626.63	268,626.63	268,626.63

项目名称	2022-5-31	2021-12-31	2020-12-31
甘肃蓝野建设监理有限公司	229,000.00	237,425.00	229,000.00
中节能润达(烟台)环保股份有限公司	198,400.00	98,400.00	130,000.00
中节能(天津)环保能源有限公司	60,514.50		
中节能河北生物质能发电有限公司	55,573.15		
中节能(肥城)生物质能热电有限公司	47,859.10		
中国环境保护集团有限公司北京环境治理科技中心	34,550.44		
中节能环保装备股份有限公司	32,000.00	32,000.00	
中节能河北雄安环境服务有限公司	16,077.30	16,077.30	16,077.30
西安四方建设监理有限责任公司	11,500.00	11,500.00	11,500.00
合计	56,791,789.18	1,539,150,541.88	2,896,911,434.46
应付股利:			
中国环境保护集团有限公司	311,444,415.24	327,956,229.84	128,396,140.10
河北建设投资集团有限责任公司	60,564,599.07	60,564,599.07	12,291,799.15
合计	372,009,014.31	388,520,828.91	140,687,939.25
长期借款(含一年内到期):			
中节能财务有限公司	913,650,000.00	1,351,675,000.00	717,500,000.00
中节能亚行产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	22,560,000.00	22,560,000.00	
合计	936,210,000.00	1,374,235,000.00	717,500,000.00
长期应付款(含一年内到期)(本金):			
中国环境保护集团有限公司	4,504,795,100.00	3,177,805,100.00	3,137,475,100.00
中国节能环保集团有限公司	1,570,462,531.98	1,543,128,389.00	470,849,189.00
中节能亚行产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	48,004,000.00	48,004,000.00	
中节能(天津)融资租赁有限公司	21,692,390.73	26,932,883.26	47,215,989.89
合计	6,144,954,022.71	4,795,870,372.26	3,655,540,278.89

### 十三、股份支付

截止2022年5月31日,本集团无股份支付事项。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 5 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2022 年 5 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、分部信息

本集团主要业务为城市生活垃圾焚烧发电业务，主要产品为垃圾处置收入与电力收入，集团将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团无需披露分布信息。

##### 2、PPP 项目合同情况

项目名称	甲方	乙方	合同	运营模式	特许经营期限	移交方式
成都市祥福生活垃圾焚烧发电项目	成都市发展和改革委员会	成都中节能再生能源有限公司	2009年8月12日	BOT	25年	期满后无偿移交
承德市城市生活垃圾焚烧处理	承德市建设局	承德环能热电有限责任公司	2009年1月4日	BOO	30年	
开封市城市生活垃圾焚烧发电项目	开封市城市管理局	开封中节能再生能源有限公司	2009年10月18日	BOO	30年	
山东省临沂市城市生活垃圾处理综合利用项目	山东省临沂市人民政府	中节能（临沂）环保能源有限公司	2006年7月13日	BOO	30年	
山东省临沂市城市生活垃圾处理综合利用项目	山东省临沂市人民政府	中节能（临沂）环保能源有限公司	2019年4月19日	BOO	2036年7月12日到期	
即墨市生活垃圾焚烧发电项目	即墨市城乡建设局	中节能（即墨）环保能源有限公司	2014年8月6日	BOT	30年	期满后无偿移交
萍乡市生活垃	萍乡市城市	中节能萍乡环	2014年8月	BOT	30年	期满后无

项目名称	甲方	乙方	合同	运营模式	特许经营期限	移交方式
圾、污泥干化焚烧发电项目	管理行政执法局	保能源有限公司	18日			偿移交
通化市城市生活垃圾焚烧发电项目	通化市城乡建设局	中节能(通化)环保能源有限公司	2014年10月15日	BOT	30年(不含建设期)	期满后无偿移交
天水市区生活垃圾焚烧发电厂项目	天水市住房和城乡建设局	中节能(天水)环保能源有限公司	2015年12月	BOT	30年	期满后无偿移交
郟城县生活垃圾焚烧发电项目	郟城县人民政府	中节能(郟城)环保能源有限公司	2015年7月27日	BOT	30年	期满后无偿移交
保南垃圾焚烧发电厂项目	蠡县城市管理行政执法局	中节能保南(蠡县)环保能源有限公司	2017年5月	BOO	30年	
保南垃圾焚烧发电厂项目	安国市住房和城乡建设局	中节能保南(蠡县)环保能源有限公司	2017年5月26日	BOO	30年	
保南垃圾焚烧发电厂项目	博野县城市管理行政执法局	中节能保南(蠡县)环保能源有限公司	2017年5月	BOO	30年	
红河州生活垃圾焚烧发电厂项目	个旧市人民政府	中节能(红河)环保能源有限公司	2018年5月	BOT	27年	期满后无偿移交
肥城市生活垃圾焚烧发电厂项目	肥城市人民政府	中节能(肥城)环保能源有限公司	2017年7月	BOO	30年	
抚州市生活垃圾焚烧发电项目	抚州市城市管理行政执法局	中节能抚州环保能源有限公司	2018年1月16日	BOT	30年	期满后无偿移交
成都金堂环保发电厂项目	金堂县城市管理局	中节能(金堂)环保能源有限公司	2017年6月27日	BOT	25年	期满后无偿移交
合肥市肥西县生活垃圾焚烧发电项目	肥西县城市管理局	中节能(肥西)环保能源有限公司	2017年2月20日	BOO	30年	
资阳市生活垃圾环保发电项目	资阳市城市管理行政执法局	中节能(资阳)环保能源有限公司	2019年5月20日	BOT	30年	期满后无偿移交
涑水县垃圾处理发电	涑水县人民政府	中节能(涑水)环保能源有限公司	2017年12月	BOO	30年	
汉中城市生活垃圾焚烧发电项目	汉中市城市管理局	中节能(汉中)环保能源有限公司	2019年4月19日	BOT	30年	期满后无偿移交
安平县垃圾处理发电	安平县住房和城乡建设局	中节能(安平)环保能源有限公司	2018年2月	BOT	30年	期满后无偿移交
蔚县环保能源	蔚县住房和	中节能(蔚县)	2019年1月	BOO	30年	

项目名称	甲方	乙方	合同	运营模式	特许经营期限	移交方式
热电项目	城乡规划建设局	环保能源有限公司	25日			
丽江市生活垃圾焚烧发电项目	丽江市古城区环境卫生管理局	中节能(丽江)环保能源有限公司	2019年4月10日	BOT	30年	期满后无偿移交
黄骅市生活垃圾焚烧发电项目	黄骅市城市管理综合行政执法局	中节能(黄骅)环保能源有限公司	2019年8月6日	BOO	25年	
行唐县生活垃圾无害化处理设施建设项目	行唐县城市管理综合行政执法局	中节能(行唐)环保能源有限公司	2019年6月	BOOT	30年	期满后无偿移交
东光县生活垃圾焚烧发电	东光县住房和城乡建设局	中节能(东光)环保能源有限公司	2019年6月14日	BOOT	30年	期满后无偿移交
鹤岗市生活垃圾焚烧发电项目	鹤岗市城市管理综合执法局	中节能(鹤岗)环保能源有限公司	2019年8月	BOT	30年	期满后无偿移交
盐山县生活垃圾焚烧发电项目	盐山县住房和城乡建设局	中节能(盐山)环保能源有限公司	2019年8月8日	BOOT	30年	期满后无偿移交
贞兴生活垃圾焚烧发电项目	贵州省贞丰县人民政府	中国环境保护集团有限公司	2019年8月28日	BOOT	30年	期满后无偿移交
昌乐县生活垃圾焚烧项目	昌乐县环境卫生管理局	中节能(昌乐)环保能源有限公司	2019年12月13日	BOO	30年	
平山县生活垃圾焚烧发电项目	平山县城市管理综合行政执法局	中节能(平山)环保能源有限公司	2020年9月24日	BOO	30年	
大城县生活垃圾焚烧发电项目	大城县住房和城乡建设局	中节能(大城)环保能源有限公司	2019年8月14日	BOO	30年	
汕头市潮南区生活垃圾焚烧发电厂项目	汕头市潮南区人民政府(甲方)	中节能(汕头潮南)环保能源有限公司	2018年4月12日	BOT	30年	期满后无偿移交
汕头市潮南区生活垃圾焚烧发电厂项目	汕头市潮南区城市管理和综合执法局	中节能(汕头潮南)环保能源有限公司	2019年9月30日	BOT	26年	期满后无偿移交
怀来县生活垃圾焚烧发电厂项目	怀来县住房和城乡建设局	中节能(怀来)环保能源有限公司	2021年7月29日	BOT	30年	期满后无偿移交
南部县生活垃圾焚烧发电项目	南部县综合行政执法局	中节能(南部县)环保能源有限公司	2019年12月3日	BOOT	30年	期满后无偿移交
石家庄市生活垃圾焚烧发电项目	石家庄市栾城区城市管理局	中节能(石家庄)环保能源有限公司	2015年1月1日	BOO	30年	
石家庄市生活	石家庄市城	中节能(石家	2009年3月	BOO	30年	

项目名称	甲方	乙方	合同	运营模式	特许经营期限	移交方式
垃圾焚烧发电项目	市管理局	庄)环保能源有限公司	1日			
石家庄市生活垃圾焚烧发电项目	石家庄藁城区丘头镇人民政府	中节能(石家庄)环保能源有限公司	2015年7月16日	BOO	25年	
石家庄市生活垃圾焚烧发电项目	石家庄市元氏县住房和城乡建设局	中节能(石家庄)环保能源有限公司	2017年4月1日	BOO	25年	
石家庄市生活垃圾焚烧发电项目	石家庄市深泽县城市管理局	中节能(石家庄)环保能源有限公司	2018年11月27日	BOO	30年	
沧州市生活垃圾焚烧发电项目一期项目	沧州市城市管理局	中节能(沧州)环保能源有限公司	2014年7月25日	BOO	30年	
沧州市生活垃圾焚烧发电项目二期项目	沧州市城市管理综合行政执法局	中节能(沧州)环保能源有限公司	2020年3月17日	BOO	30年	
沧州市生活垃圾焚烧发电项目二期项目	青县城市管理综合行政执法局	中节能(沧州)环保能源有限公司	2020年9月30日	BOO	30年	
沧州市生活垃圾焚烧发电项目一期项目	河北省沧县人民政府	中节能(沧州)环保能源有限公司	2015年12月8日	BOO	30年	
沧州市生活垃圾焚烧发电项目一期项目	黄骅市环卫局	中节能(沧州)环保能源有限公司	2015年9月7日	BOO	30年	
沧州市生活垃圾焚烧发电项目一期项目	南皮县人民政府	中节能(沧州)环保能源有限公司	2015年8月6日	BOO	30年	
保定市市区生活垃圾焚烧项目	保定市城市管理行政执法局	中节能(保定)环保能源有限公司	2010年9月12日	BOO	20年	
保定市市区生活垃圾焚烧项目	保定市清苑区人民政府	中节能(保定)环保能源有限公司	2018年1月1日	BOO	20年	
保定市市区生活垃圾焚烧项目	保定市清苑区人民政府	中节能(保定)环保能源有限公司	2018年1月	BOO	20年	
保定市市区生活垃圾焚烧项目	保定市徐水区人民政府	中节能(保定)环保能源有限公司	2020年6月1日	BOO	13年	
秦皇岛市生活垃圾焚烧处理项目	秦皇岛市人民政府	中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	2010年10月24日	BOO	30年	
秦皇岛市生活垃圾焚烧处理项目	秦皇岛市城市管理综合行政执法局	中节能(秦皇岛)环保能源有限公司	2019年1月	BOO	2040年10月23日到期	
衡水市生活垃	衡水市城市	中节能(衡水)	2016年9月	BOT	30年	期满后无

项目名称	甲方	乙方	合同	运营模式	特许经营期限	移交方式
圾处理项目	管理局	环保能源有限公司	6日			偿移交
齐齐哈尔生活垃圾发电项目	齐齐哈尔市城市管理局	中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	2016年8月17日	BOT	30年	期满后无偿移交
定州市生活垃圾焚烧发电厂项目	定州市城市管理综合行政执法局	中节能定州环保能源有限公司	2019年3月20日	BOOT	30年	期满后无偿移交
西安鄠邑区生活垃圾无害化处理焚烧热电联产项目	西安市鄠邑区城市管理局	中节能(西安)环保能源有限公司	2019年	BOT	24年	期满后无偿移交
咸宁市(崇阳)静脉产业园一期固体废弃物综合处理项目	崇阳县城市管理执法局	中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司	2020年10月	BOOT	30年	期满后无偿移交
毕节市中心城区生活垃圾焚烧发电	毕节市住房和城乡建设局	中节能(毕节)环保能源有限公司	2020年10月	BOT	30年	期满后无偿移交
福州市生活垃圾焚烧发电厂项目	福州市长乐区环境卫生管理处	中节能(福州)环保能源有限公司	2018年6月27日	BOT	28年	期满后无偿移交
车里垃圾填埋场改造提升PPP项目	合肥市城市管理局	中节能(合肥)可再生能源有限公司	2012年6月6日	BOT	27年	期满后无偿移交

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2022-5-31			2021-12-31		
	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	7,571,636,659.30		7,571,636,659.30	7,491,109,816.30		7,491,109,816.30
合 计	7,571,636,659.30		7,571,636,659.30	7,491,109,816.30		7,491,109,816.30

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,392,120,526.30		6,392,120,526.30
合 计	6,392,120,526.30		6,392,120,526.30

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	2022年1-5月 计提减值准备	2022-5-31 减值准备
		增加	减少			
中节能(石家庄)环保能源有限公司	321,618,411.25			321,618,411.25		
中节能(平山)环保能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中节能(行唐)环保能源有限公司	157,000,000.00	7,000,000.00		164,000,000.00		
中节能(沧州)环保能源有限公司	139,437,402.15			139,437,402.15		
中节能(黄骅)环保能源有限公司	104,828,400.00			104,828,400.00		
中节能(东光)环保能源有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中节能(盐山)环保能源有限公司	130,204,700.00			130,204,700.00		

被投资单位	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	2022年1-5月 计提减值准备	2022-5-31 减值准备
		增加	减少			
中节能（咸宁崇阳） 环保能源有限公司	100,300,000.00	517,343.00		100,817,343.00		
中节能（临沂）环保 能源有限公司	446,873,379.61			446,873,379.61		
中节能（郟城）环保 能源有限公司	94,602,920.90			94,602,920.90		
中节能（肥城）环保 能源有限公司	137,410,000.00			137,410,000.00		
中节能（大城）环保 能源有限公司	87,940,000.00			87,940,000.00		
中节能（保定）环保 能源有限公司	199,507,244.16			199,507,244.16		
中节能保南（蠡县） 环保能源有限公司	163,736,578.12			163,736,578.12		
中节能（涑水）环保 能源有限公司	146,000,000.00	6,000,000.00		152,000,000.00		
中节能定州环保能源 有限公司	74,355,600.00	11,023,400.00		85,379,000.00		
中节能（衡水）环保 能源有限公司	140,497,875.00			140,497,875.00		
中节能（安平）环保 能源有限公司	121,500,000.00	9,800,000.00		131,300,000.00		
中节能（汕头潮南） 环保能源有限公司	332,629,228.81			332,629,228.81		
中节能（红河）环保 能源有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
中节能（丽江）环保 能源有限公司	117,131,990.00			117,131,990.00		
开封中节能再生能源 有限公司	155,037,132.04			155,037,132.04		
中节能（贞丰）环保 能源有限公司	55,000,000.00	7,356,100.00		62,356,100.00		
中节能（毕节）环保 能源有限公司	134,300,000.00			134,300,000.00		
成都中节能再生能源 有限公司	279,269,628.82			279,269,628.82		

被投资单位	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	2022年1-5月 计提减值准备	2022-5-31 减值准备
		增加	减少			
中节能（金堂）环保能源有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
中节能（资阳）环保能源有限公司	186,390,000.00	10,000,000.00		196,390,000.00		
中节能（南部县）环保能源有限公司	147,000,000.00			147,000,000.00		
中节能（鹤岗）环保能源有限公司	67,500,000.00	9,830,000.00		77,330,000.00		
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	124,250,000.00			124,250,000.00		
中节能（通化）环保能源有限公司	221,095,301.48			221,095,301.48		
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	256,780,556.03			256,780,556.03		
承德环能热电有限责任公司	81,606,471.84			81,606,471.84		
中节能（西安）环保能源有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
中节能（汉中）环保能源有限公司	90,750,000.00			90,750,000.00		
中节能（天水）环保能源有限公司	93,286,993.47			93,286,993.47		
中节能（蔚县）环保能源有限公司	127,000,000.00	9,000,000.00		136,000,000.00		
中节能（昌乐）环保能源有限公司	56,900,000.00			56,900,000.00		
中节能（即墨）环保能源有限公司	134,862,369.78			134,862,369.78		
杭州绿能环保发电有限公司	39,989,079.81			39,989,079.81		
中节能（福州）环保能源有限公司	200,000,000.00	10,000,000.00		210,000,000.00		
中节能抚州环保能源有限公司	138,530,000.00			138,530,000.00		
中节能萍乡环保能源有限公司	223,315,120.36			223,315,120.36		

被投资单位	2021-12-31	2022年1-5月		2022-5-31	2022年1-5月 计提减值准备	2022-5-31 减值准备
		增加	减少			
中节能(合肥)可再生能源有限公司	402,903,432.67			402,903,432.67		
中节能(肥西)环保能源有限公司	413,500,000.00			413,500,000.00		
中节能(怀来)环保能源有限公司	80,270,000.00			80,270,000.00		
合计	7,491,109,816.30	80,526,843.00		7,571,636,659.30		

(续)

被投资单位	2020-12-31	2021年		2021-12-31	2021年 计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
中节能(石家庄)环保能源有限公司	321,618,411.25			321,618,411.25		
中节能(平山)环保能源有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
中节能(行唐)环保能源有限公司	86,000,000.00	71,000,000.00		157,000,000.00		
中节能(沧州)环保能源有限公司	139,437,402.15			139,437,402.15		
中节能(黄骅)环保能源有限公司	75,550,000.00	29,278,400.00		104,828,400.00		
中节能(东光)环保能源有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中节能(盐山)环保能源有限公司	80,000,000.00	50,204,700.00		130,204,700.00		
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司	90,000,000.00	11,200,000.00	900,000.00	100,300,000.00		
中节能(临沂)环保能源有限公司	368,653,779.61	78,219,600.00		446,873,379.61		
中节能(郯城)环保能源有限公司	94,602,920.90			94,602,920.90		
中节能(肥城)环保能源有限公司	137,410,000.00			137,410,000.00		
中节能(大城)环保能源有限公司	47,000,000.00	40,940,000.00		87,940,000.00		

被投资单位	2020-12-31	2021年		2021-12-31	2021年 计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
中节能(保定)环保能源有限公司	199,507,244.16			199,507,244.16		
中节能保南(蠡县)环保能源有限公司	138,546,978.12	25,189,600.00		163,736,578.12		
中节能(涞水)环保能源有限公司	146,000,000.00			146,000,000.00		
中节能定州环保能源有限公司	55,255,600.00	19,100,000.00		74,355,600.00		
中节能(衡水)环保能源有限公司	132,497,875.00	8,000,000.00		140,497,875.00		
中节能(安平)环保能源有限公司	38,000,000.00	83,500,000.00		121,500,000.00		
中节能(汕头湖南)环保能源有限公司	265,629,228.81	67,000,000.00		332,629,228.81		
中节能(红河)环保能源有限公司	79,000,000.00	22,000,000.00		101,000,000.00		
中节能(丽江)环保能源有限公司	18,000,000.00	99,131,990.00		117,131,990.00		
开封中节能再生能源有限公司	155,037,132.04			155,037,132.04		
中节能(贞丰)环保能源有限公司	16,000,000.00	39,000,000.00		55,000,000.00		
中节能(毕节)环保能源有限公司	134,300,000.00			134,300,000.00		
成都中节能再生能源有限公司	279,269,628.82			279,269,628.82		
中节能(金堂)环保能源有限公司	134,000,000.00	16,000,000.00		150,000,000.00		
中节能(资阳)环保能源有限公司	169,000,000.00	17,390,000.00		186,390,000.00		
中节能(南部县)环保能源有限公司	132,000,000.00	15,000,000.00		147,000,000.00		
中节能(鹤岗)环保能源有限公司	40,000,000.00	27,500,000.00		67,500,000.00		
中节能(齐齐哈尔)环保能源有限公司	124,250,000.00			124,250,000.00		

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021 年 计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
中节能（通化）环保能源有限公司	221,095,301.48			221,095,301.48		
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	256,780,556.03			256,780,556.03		
承德环能热电有限责任公司	81,606,471.84			81,606,471.84		
中节能（西安）环保能源有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
中节能（汉中）环保能源有限公司	59,750,000.00	31,000,000.00		90,750,000.00		
中节能（天水）环保能源有限公司	93,286,993.47			93,286,993.47		
中节能（蔚县）环保能源有限公司	40,000,000.00	87,000,000.00		127,000,000.00		
中节能（昌乐）环保能源有限公司	30,000,000.00	26,900,000.00		56,900,000.00		
中节能（即墨）环保能源有限公司	134,862,369.78			134,862,369.78		
杭州绿能环保发电有限公司	39,989,079.81			39,989,079.81		
中节能（福州）环保能源有限公司	147,000,000.00	53,000,000.00		200,000,000.00		
中节能抚州环保能源有限公司	138,530,000.00			138,530,000.00		
中节能萍乡环保能源有限公司	192,750,120.36	30,565,000.00		223,315,120.36		
中节能（合肥）可再生能源有限公司	402,903,432.67			402,903,432.67		
中节能（肥西）环保能源有限公司	372,000,000.00	41,500,000.00		413,500,000.00		
中节能（怀来）环保能源有限公司		80,270,000.00		80,270,000.00		
合 计	6,392,120,526.30	1,099,889,290.00	900,000.00	7,491,109,816.30		

(续)

被投资单位	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	2020 年	2020-12-31
-------	------------	--------	--	------------	--------	------------

		增加	减少		计提减值准备	减值准备
中节能(石家庄)环保能源有限公司	321,618,411.25			321,618,411.25		
中节能(平山)环保能源有限公司						
中节能(行唐)环保能源有限公司	11,000,000.00	75,000,000.00		86,000,000.00		
中节能(沧州)环保能源有限公司	139,437,402.15			139,437,402.15		
中节能(黄骅)环保能源有限公司	20,000,000.00	55,550,000.00		75,550,000.00		
中节能(东光)环保能源有限公司	30,000,000.00	170,000,000.00		200,000,000.00		
中节能(盐山)环保能源有限公司	25,000,000.00	55,000,000.00		80,000,000.00		
中节能(咸宁崇阳)环保能源有限公司	30,000,000.00	60,000,000.00		90,000,000.00		
中节能(临沂)环保能源有限公司	185,528,779.61	183,125,000.00		368,653,779.61		
中节能(郟城)环保能源有限公司	94,602,920.90			94,602,920.90		
中节能(肥城)环保能源有限公司	137,410,000.00			137,410,000.00		
中节能(大城)环保能源有限公司	30,000,000.00	17,000,000.00		47,000,000.00		
中节能(保定)环保能源有限公司	199,507,244.16			199,507,244.16		
中节能保南(蠡县)环保能源有限公司	59,912,278.12	78,634,700.00		138,546,978.12		
中节能(涑水)环保能源有限公司	114,000,000.00	32,000,000.00		146,000,000.00		
中节能定州环保能源有限公司	37,990,000.00	17,265,600.00		55,255,600.00		
中节能(衡水)环保能源有限公司	119,497,875.00	13,000,000.00		132,497,875.00		
中节能(安平)环保能源有限公司	30,000,000.00	8,000,000.00		38,000,000.00		
中节能(汕头潮南)	201,813,228.81	63,816,000.00		265,629,228.81		

被投资单位	2019-12-31	2020年		2020-12-31	2020年 计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
环保能源有限公司						
中节能（红河）环保能源有限公司	47,000,000.00	32,000,000.00		79,000,000.00		
中节能（丽江）环保能源有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
开封中节能再生能源有限公司	155,037,132.04			155,037,132.04		
中节能（贞丰）环保能源有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00		
中节能（毕节）环保能源有限公司	134,300,000.00			134,300,000.00		
成都中节能再生能源有限公司	279,269,628.82			279,269,628.82		
中节能（金堂）环保能源有限公司	119,000,000.00	15,000,000.00		134,000,000.00		
中节能（资阳）环保能源有限公司	97,000,000.00	72,000,000.00		169,000,000.00		
中节能（南部县）环保能源有限公司	50,000,000.00	82,000,000.00		132,000,000.00		
中节能（鹤岗）环保能源有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
中节能（齐齐哈尔）环保能源有限公司	65,000,000.00	59,250,000.00		124,250,000.00		
中节能（通化）环保能源有限公司	221,095,301.48			221,095,301.48		
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	256,780,556.03			256,780,556.03		
承德环能热电有限责任公司	81,606,471.84			81,606,471.84		
中节能（西安）环保能源有限公司	82,000,000.00	203,000,000.00		285,000,000.00		
中节能（汉中）环保能源有限公司	18,750,000.00	41,000,000.00		59,750,000.00		
中节能（天水）环保能源有限公司	93,286,993.47			93,286,993.47		
中节能（蔚县）环保	32,000,000.00	8,000,000.00		40,000,000.00		

被投资单位	2019-12-31	2020年		2020-12-31	2020年 计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
能源有限公司						
中节能(昌乐)环保能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中节能(即墨)环保能源有限公司	124,377,669.78	10,484,700.00		134,862,369.78		
杭州绿能环保发电有限公司	39,989,079.81			39,989,079.81		
中节能(福州)环保能源有限公司	81,000,000.00	66,000,000.00		147,000,000.00		
中节能抚州环保能源有限公司	112,200,000.00	26,330,000.00		138,530,000.00		
中节能萍乡环保能源有限公司	152,220,120.36	40,530,000.00		192,750,120.36		
中节能(合肥)可再生能源有限公司	402,903,432.67			402,903,432.67		
中节能(肥西)环保能源有限公司	270,000,000.00	102,000,000.00		372,000,000.00		
中节能(怀来)环保能源有限公司						
合计	4,770,134,526.30	1,621,986,000.00		6,392,120,526.30		

## 十八、补充资料

## 非经常性损益明细表

项 目	2022年1-5月	2021年	2020年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,672,403.96	-1,587,057.12	-3,061,172.12
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,840,773.37	29,256,257.92	22,541,125.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			777,469.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,241.43	12,067,524.89	-1,284,021.47

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年	2020 年
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,646.49	55,431.56	370,769.32
小 计	8,132,774.47	39,792,157.25	19,344,170.95
所得税影响额	793,012.81	2,463,789.22	1,526,892.54
少数股东权益影响额（税后）	-66,380.11	7,209,362.81	564,664.26
合 计	7,406,141.76	30,119,005.23	17,252,614.15

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：