

中电环保股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

中电环保股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10455 号

中电环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中电环保股份有限公司（以下简称中电环保）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中电环保 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）建造合同收入确认

(二) 商誉减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="252 510 507 544">(一) 建造合同收入确认</p> <p data-bbox="236 779 788 1070">中电环保建造合同收入主要来自于按照履约进度确认的收入。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计,包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正,因此我们将该事项认定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="815 566 1139 600">我们实施的主要审计程序包括:</p> <ol data-bbox="815 622 1359 1283" style="list-style-type: none"><li data-bbox="815 622 1359 701">1、了解建造合同收入确认流程及履约进度确认的运用;<li data-bbox="815 723 1359 801">2、检查建造合同收入确认的会计政策,查阅重大建造工程合同及其关键合同条款;<li data-bbox="815 824 1359 969">3、审核建造合同预计总成本的编制、审核及变更的流程及相关控制程序,评估其有效性。审核建造合同收入及成本的准确性和完整性;<li data-bbox="815 992 1359 1070">4、分析性复核重大建造合同收入、成本及毛利率水平波动情况,以确认其真实性;<li data-bbox="815 1093 1359 1171">5、抽样选取工程承包合同台账中的工程项目,重新计算其履约进度,以验证其准确性;<li data-bbox="815 1193 1359 1272">6、对于重大建造合同项目,我们实施现场勘察及函证程序。
<p data-bbox="252 1310 459 1344">(二) 商誉减值测试</p> <p data-bbox="236 1366 788 1608">中电环保支付人民币 13,900.00 万元合并成本收购了南京中电环保水务有限公司(以下简称“水务公司”)100%的股权。合并成本超过比例获得的水务公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 4,208.14 万元,确认为与水务公司相关的商誉。</p> <p data-bbox="236 1630 788 1872">管理层将水务公司相关业务判断为独立的现金产生单元,聘请独立评估师对水务公司公允价值进行了评估,以协助管理层对水务公司商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数以及对未来若干年的经营和财务情况的假设。</p> <p data-bbox="236 1895 788 2031">由于水务公司商誉对财务报表影响重大,且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响,因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="815 1500 1166 1534">与商誉减值有关的审计程序包括:</p> <ol data-bbox="815 1556 1359 1899" style="list-style-type: none"><li data-bbox="815 1556 1359 1635">1、评价管理层委聘的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性;<li data-bbox="815 1657 1359 1803">2、分析管理层和外部评估师对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,检查相关的假设和方法的合理性;<li data-bbox="815 1825 1359 1899">3、比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况。

四、 其他信息

中电环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中电环保 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中电环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电环保的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、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，就可能导致对中电环保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中电环保不能持续经营。

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

（六）就中电环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所 中国注册会计师：徐立群
(特殊普通合伙) (项目合伙人)

中国注册会计师：李卓儒

中国·上海 二〇二三年三月二十五日

中电环保股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	148,088,855.93	48,104,004.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	508,318,846.65	594,514,721.67
衍生金融资产			
应收票据	(三)	13,440,507.62	10,398,967.99
应收账款	(四)	735,303,422.06	625,801,519.92
应收款项融资	(五)	42,783,979.02	53,872,107.50
预付款项	(六)	40,082,867.28	35,149,008.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	20,677,368.36	20,959,935.74
买入返售金融资产			
存货	(八)	73,055,652.59	35,839,126.99
合同资产	(九)	147,192,640.73	164,625,822.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	63,310,435.82	78,642,854.06
流动资产合计		1,792,254,576.06	1,667,908,069.50
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	30,839,889.32	30,839,889.32
长期股权投资	(十二)	59,735,639.22	56,356,082.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	9,604,048.48	4,372,540.82
固定资产	(十四)	95,649,313.15	99,726,794.97
在建工程	(十五)	73,991,647.00	94,385,719.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十六)	787,514,819.74	759,159,400.53
开发支出			
商誉	(十七)		42,081,430.90
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十八)	27,740,946.69	24,686,234.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,085,076,303.60	1,111,608,093.30
资产总计		2,877,330,879.66	2,779,516,162.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 靳辉

中电环保股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	54,049,681.47	37,036,806.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	58,896,553.60	17,350,222.27
应付账款	（二十一）	530,432,574.19	488,986,681.90
预收款项	（二十二）	325,837.14	481,292.72
合同负债	（二十三）	103,899,653.68	43,158,969.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	1,771,491.03	1,305,943.12
应交税费	（二十五）	11,388,411.34	10,302,212.24
其他应付款	（二十六）	21,572,054.41	12,855,099.04
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	92,053,853.19	16,234,596.00
其他流动负债	（二十八）	9,323,004.53	8,264,305.74
流动负债合计		883,713,114.58	635,976,128.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	101,103,760.42	277,571,439.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	（三十）	230,000.00	230,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	1,131,677.51	1,051,209.11
递延收益	（三十二）	43,089,753.81	49,490,130.20
递延所得税负债	（十八）	5,678,617.03	6,472,774.77
其他非流动负债	（三十三）	11,457,153.45	12,414,842.08
非流动负债合计		162,690,962.22	347,230,395.16
负债合计		1,046,404,076.80	983,206,523.24
所有者权益：			
股本	（三十四）	676,710,000.00	676,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	44,337,379.25	44,337,379.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十六）	108,271,509.72	95,559,722.30
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	948,824,359.91	919,125,980.16
归属于母公司所有者权益合计		1,778,143,248.88	1,735,733,081.71
少数股东权益		52,783,553.98	60,576,557.85
所有者权益合计		1,830,926,802.86	1,796,309,639.56
负债和所有者权益总计		2,877,330,879.66	2,779,516,162.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：靳辉

中电环保股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		116,557,859.53	20,561,427.85
交易性金融资产		395,850,320.63	481,441,334.40
衍生金融资产			
应收票据	(一)	10,814,918.90	9,998,332.50
应收账款	(二)	699,765,410.15	610,056,128.71
应收款项融资	(三)	22,378,584.96	32,383,086.12
预付款项		32,264,465.24	23,786,068.55
其他应收款	(四)	130,634,780.95	54,483,069.23
存货		54,117,551.58	22,978,190.54
合同资产		127,672,760.11	134,809,905.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,884,807.47	30,105,667.88
流动资产合计		1,605,941,459.52	1,420,603,211.75
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,337,663.72	3,337,663.72
长期股权投资	(五)	550,765,752.24	460,296,195.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,513,492.13	3,143,914.87
固定资产		50,689,359.18	55,999,257.17
在建工程		73,494,825.90	82,704,084.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		153,318,679.76	79,591,609.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,617,560.45	16,008,530.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		858,737,333.38	701,081,256.11
资产总计		2,464,678,792.90	2,121,684,467.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 靳辉

中电环保股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		40,037,260.27	30,028,767.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,164,246.80	11,748,886.27
应付账款		491,830,805.84	425,096,496.69
预收款项		93,094.80	247,827.96
合同负债		97,316,090.94	36,506,397.40
应付职工薪酬		818,417.13	741,897.49
应交税费		5,789,791.45	4,963,965.81
其他应付款		104,682,382.64	29,942,140.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		79,946,763.60	3,960,082.19
其他流动负债		8,307,305.28	7,264,780.20
流动负债合计		879,986,158.75	550,501,241.22
非流动负债：			
长期借款		21,603,760.42	96,071,439.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,131,677.51	1,051,209.11
递延收益		24,762,811.19	29,190,879.08
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,457,153.45	12,414,842.08
非流动负债合计		58,955,402.57	138,728,369.27
负债合计		938,941,561.32	689,229,610.49
所有者权益：			
股本		676,710,000.00	676,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,104,493.59	44,104,493.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		108,271,509.72	95,559,722.30
未分配利润		696,651,228.27	616,080,641.48
所有者权益合计		1,525,737,231.58	1,432,454,857.37
负债和所有者权益总计		2,464,678,792.90	2,121,684,467.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：靳辉

中电环保股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,023,380,350.39	874,384,526.15
其中: 营业收入	(三十八)	1,023,380,350.39	874,384,526.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		925,923,760.24	778,773,672.32
其中: 营业成本	(三十八)	774,535,205.21	629,054,951.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	4,670,540.97	4,960,733.64
销售费用	(四十)	21,395,286.07	20,292,513.22
管理费用	(四十一)	65,395,782.06	72,331,425.02
研发费用	(四十二)	46,285,743.87	37,842,390.97
财务费用	(四十三)	13,641,202.06	14,291,657.81
其中: 利息费用		13,863,202.19	14,447,872.90
利息收入		691,600.03	620,688.12
加: 其他收益	(四十四)	19,179,204.28	17,825,592.89
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	11,849,024.24	8,336,358.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,258,141.28	3,319,814.03
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)	(四十六)	17,520,612.52	18,856,518.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-15,281,524.87	-20,800,525.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-44,650,744.27	-1,480,705.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-2,105.50	1,695.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		86,071,056.55	118,349,787.68
加: 营业外收入	(五十)	125,000.47	20,954.04
减: 营业外支出	(五十一)	523,729.16	329,654.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		85,672,327.86	118,041,086.87
减: 所得税费用	(五十二)	16,169,664.58	10,612,137.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		69,502,663.28	107,428,949.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		69,502,663.28	107,428,949.56
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)		76,245,667.17	106,556,615.58
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-6,743,003.89	872,333.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		69,502,663.28	107,428,949.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,245,667.17	106,556,615.58
归属于少数股东的综合收益总额		-6,743,003.89	872,333.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十三)	0.11	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十三)	0.11	0.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 靳辉

中电环保股份有限公司
 母公司利润表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	737,278,007.99	578,357,362.64
减: 营业成本	(六)	574,392,961.06	445,102,273.95
税金及附加		2,388,671.80	2,725,123.69
销售费用		13,366,856.67	11,877,209.93
管理费用		38,602,541.39	33,938,285.81
研发费用		29,354,599.57	21,658,248.11
财务费用		4,536,145.58	4,143,391.49
其中: 利息费用		4,676,727.69	4,158,530.99
利息收入		471,972.42	313,710.32
加: 其他收益		14,395,661.53	13,591,846.31
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	50,333,954.94	5,778,464.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,258,141.28	3,319,814.03
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)		16,604,760.13	16,850,659.32
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,078,521.28	-17,416,624.35
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-9,187,953.19	-323,132.19
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			1,445.19
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		138,704,134.05	77,395,487.95
加: 营业外收入		110,000.16	
减: 营业外支出		36,539.82	89,644.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		138,777,594.39	77,305,843.95
减: 所得税费用		11,659,720.18	8,270,986.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		127,117,874.21	69,034,857.38
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		127,117,874.21	69,034,857.38
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		127,117,874.21	69,034,857.38
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 靳辉

中电环保股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,018,254,507.61	664,111,118.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,478,932.64	3,640,357.07
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	37,607,854.91	63,811,069.44
经营活动现金流入小计		1,071,341,295.16	731,562,545.11
购买商品、接受劳务支付的现金		745,307,895.17	412,539,309.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,928,827.71	77,938,758.51
支付的各项税费		46,061,695.06	53,742,522.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	85,547,508.24	70,786,423.77
经营活动现金流出小计		963,845,926.18	615,007,014.71
经营活动产生的现金流量净额		107,495,368.98	116,555,530.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,906,389,765.32	1,271,526,723.86
取得投资收益收到的现金		29,197,605.19	24,196,250.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,380.00	1,838.35
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	(五十四)	665,787.56	3,119,282.08
投资活动现金流入小计		1,936,263,538.07	1,298,844,095.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,056,104.77	88,746,556.08
投资支付的现金		1,824,280,000.00	1,417,470,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	1,584,740.36	
投资活动现金流出小计		1,847,920,845.13	1,506,216,556.08
投资活动产生的现金流量净额		88,342,692.94	-207,372,461.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,020,767.42	63,818,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,020,767.42	63,818,200.00
偿还债务支付的现金		143,492,060.00	17,415,587.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,067,886.72	40,887,588.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	1,050,000.00	646,724.41
筹资活动现金流出小计		193,609,946.72	58,949,899.46
筹资活动产生的现金流量净额		-133,589,179.30	4,868,300.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,248,882.62	-85,948,630.06
加：期初现金及现金等价物余额		41,336,898.80	127,285,528.86
六、期末现金及现金等价物余额		103,585,781.42	41,336,898.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：靳辉

中电环保股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		722,533,777.81	373,346,351.72
收到的税费返还		11,927,447.92	
收到其他与经营活动有关的现金		105,346,057.27	83,369,264.24
经营活动现金流入小计		839,807,283.00	456,715,615.96
购买商品、接受劳务支付的现金		558,495,982.88	238,706,558.40
支付给职工以及为职工支付的现金		42,975,953.62	36,688,431.63
支付的各项税费		32,222,430.84	38,411,043.54
支付其他与经营活动有关的现金		159,032,706.41	104,114,806.80
经营活动现金流出小计		792,727,073.75	417,920,840.37
经营活动产生的现金流量净额		47,080,209.25	38,794,775.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,588,763,765.32	1,049,154,860.86
取得投资收益收到的现金		65,807,822.24	21,135,072.72
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		665,787.56	3,119,282.08
投资活动现金流入小计		1,655,237,375.12	1,073,409,215.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,443,822.25	42,241,393.37
投资支付的现金		1,600,500,000.00	1,157,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,584,740.36	
投资活动现金流出小计		1,614,528,562.61	1,199,441,393.37
投资活动产生的现金流量净额		40,708,812.51	-126,032,177.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,020,767.42	56,818,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,020,767.42	56,818,200.00
偿还债务支付的现金		34,492,060.00	1,915,587.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,713,768.81	30,618,623.25
支付其他与筹资活动有关的现金			646,724.41
筹资活动现金流出小计		74,205,828.81	33,180,934.66
筹资活动产生的现金流量净额		-28,185,061.39	23,637,265.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		59,603,960.37	-63,600,136.78
加: 期初现金及现金等价物余额		18,145,438.79	81,745,575.57
六、期末现金及现金等价物余额		77,749,399.16	18,145,438.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 靳辉

中电环保股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	676,710,000.00				44,337,379.25				95,559,722.30		919,125,980.16	1,735,733,081.71	60,576,557.85	1,796,309,639.56
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	676,710,000.00				44,337,379.25				95,559,722.30		919,125,980.16	1,735,733,081.71	60,576,557.85	1,796,309,639.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								12,711,787.42		29,698,379.75	42,410,167.17	-7,793,003.87	34,617,163.30	
(一) 综合收益总额										76,245,667.17	76,245,667.17	-6,743,003.89	69,502,663.28	
(二) 所有者投入和减少资本													-1,049,999.98	-1,049,999.98
1. 所有者投入的普通股													-1,049,999.98	-1,049,999.98
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								12,711,787.42		-46,547,287.42	-33,835,500.00			-33,835,500.00
1. 提取盈余公积								12,711,787.42		-12,711,787.42				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,835,500.00	-33,835,500.00			-33,835,500.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	676,710,000.00				44,337,379.25				108,271,509.72		948,824,359.91	1,778,143,248.88	52,783,553.98	1,830,926,802.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 靳辉

中电环保股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	520,710,550.00				200,168,060.28	14,006,842.00			88,656,236.56		845,483,718.40	1,641,011,723.24	59,704,223.87	1,700,715,947.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	520,710,550.00				200,168,060.28	14,006,842.00			88,656,236.56		845,483,718.40	1,641,011,723.24	59,704,223.87	1,700,715,947.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,999,450.00				-155,830,681.03	-14,006,842.00			6,903,485.74		73,642,261.76	94,721,358.47	872,333.98	95,593,692.45
（一）综合收益总额											106,556,615.58	106,556,615.58	872,333.98	107,428,949.56
（二）所有者投入和减少资本	-213,715.00				382,483.97	-14,006,842.00						14,175,610.97		14,175,610.97
1. 所有者投入的普通股	-213,715.00				-449,265.45							-662,980.45		-662,980.45
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					831,749.42	-14,006,842.00						14,838,591.42		14,838,591.42
4. 其他														
（三）利润分配									6,903,485.74		-32,914,353.82	-26,010,868.08		-26,010,868.08
1. 提取盈余公积									6,903,485.74		-6,903,485.74			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,010,868.08	-26,010,868.08		-26,010,868.08
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	156,213,165.00				-156,213,165.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	156,213,165.00				-156,213,165.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	676,710,000.00				44,337,379.25				95,559,722.30		919,125,980.16	1,735,733,081.71	60,576,557.85	1,796,309,639.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：靳辉

中电环保股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	676,710,000.00				44,104,493.59				95,559,722.30	616,080,641.48	1,432,454,857.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	676,710,000.00				44,104,493.59				95,559,722.30	616,080,641.48	1,432,454,857.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,711,787.42	80,570,586.79	93,282,374.21
（一）综合收益总额										127,117,874.21	127,117,874.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,711,787.42	-46,547,287.42	-33,835,500.00
1. 提取盈余公积									12,711,787.42	-12,711,787.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,835,500.00	-33,835,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	676,710,000.00				44,104,493.59				108,271,509.72	696,651,228.27	1,525,737,231.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：靳辉

中电环保股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	520,710,550.00				199,935,174.62	14,006,842.00			88,656,236.56	579,960,137.92	1,375,255,257.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	520,710,550.00				199,935,174.62	14,006,842.00			88,656,236.56	579,960,137.92	1,375,255,257.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,999,450.00				-155,830,681.03	-14,006,842.00			6,903,485.74	36,120,503.56	57,199,600.27
（一）综合收益总额										69,034,857.38	69,034,857.38
（二）所有者投入和减少资本	-213,715.00				382,483.97	-14,006,842.00					14,175,610.97
1. 所有者投入的普通股	-213,715.00				-449,265.45						-662,980.45
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					831,749.42	-14,006,842.00					14,838,591.42
4. 其他											
（三）利润分配									6,903,485.74	-32,914,353.82	-26,010,868.08
1. 提取盈余公积									6,903,485.74	-6,903,485.74	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,010,868.08	-26,010,868.08
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	156,213,165.00				-156,213,165.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	156,213,165.00				-156,213,165.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	676,710,000.00				44,104,493.59				95,559,722.30	616,080,641.48	1,432,454,857.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：靳辉

中电环保股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中电环保股份有限公司(以下简称本公司或公司)由南京中电联电力集团有限公司依法整体变更设立。

本公司由王政福、周谷平、林慧生、宦国平等七位自然人于2001年1月18日以货币资金共同出资组建,注册资本为人民币1,500万元。法定代表人为王政福。

2002年9月8日,公司2002年第十次临时股东会审议并通过决议,公司注册资本由1,500万元减至800万元,各股东按同比例减持。

2004年7月7日,公司股东以共有的“新型高效污水净化装置”专有技术评估作价550万元出资,按约定比例增资,股权结构不变。上述增资完成后,公司注册资本变更为1,350万元,股东实际出资1,350万元。

2005年5月18日,王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“高性能树脂自动分离装置”专有技术评估作价650万元,按约定比例对公司增资。同时,全体股东一致同意尹志刚、桂祖华、朱来松等六人员按1:1的比例向公司增资500万元。上述增资完成后,公司注册资本增加至2,500万元。

2006年11月18日,王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“烟气脱硝稀土催化剂技术”评估作价1,000万元,按约定比例对公司增资。同时全体实际出资人一致同意高欣等27名公司管理人员和骨干员工以货币500万元按1:1的比例对公司增资。公司注册资本变更为4,000万元。

2007年6月28日,全体出资人同意王政福、周谷平、林慧生、宦国平以货币资金1,000万元,等额置换四人以“烟气脱硝稀土催化剂技术”对公司的出资。该次以货币资金出资置换原以技术出资,已经公司2007年第六次临时股东会审议并通过。公司于2007年8月27日办理了本次置换工商变更登记手续。

2007年12月21日,公司召开2007年第10次临时股东会,审议并通过如下决议:原公司整体变更设立为股份有限公司,同时更名为南京中电联环保股份有限公司,申请登记的注册资本为7,100万元,由原公司全体股东共同发起设立,全体股东以原公司2007年10月31日为基准日经审计的净资产人民币83,567,952.09元,按1:0.849608折合股份,总股本为7,100万股。业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁永会验字(2007)第0085号验资报告验证。2007年12月27日,公司办理工商变更登记。

2008年1月11日，公司召开2008年第1次临时股东会，审议并通过了公司注册资本由7,100万元增至7,500万元的决议，增资部分由祁本武等47位自然人认缴。公司于2008年1月11日办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1873号文核准，公司于2011年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，增加注册资本2,500万元，增加后的注册资本为人民币10,000万元，并于2011年3月16日完成了工商变更登记手续。公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所A股交易代码：300172，A股简称：中电环保。

2011年3月16日，公司更名为南京中电环保股份有限公司，法定代表人仍为王政福。

2012年5月15日，公司2011年度股东大会决议通过以公司2011年年末总股本100,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股的比例转增股本，共计转增30,000,000股，转增后公司总股本增加至130,000,000股。

2014年3月31日，公司2013年度股东大会决议通过以公司2013年年末总股本130,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股的比例转增股本，共计转增39,000,000股，转增后公司总股本增加至169,000,000股。

2015年4月8日，公司2014年度股东大会决议通过以公司2014年年末总股本169,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股的比例转增股本，共计转增169,000,000股，转增后公司总股本为338,000,000股。

2015年4月15日，公司更名为中电环保股份有限公司。

2016年4月5日，公司2015年度股东大会决议通过以公司2015年年末总股本338,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股的比例转增股本，共计转增169,000,000股，转增后公司总股本为507,000,000股。

2018年5月25日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了相关议案，同意向符合授予条件的80名激励对象授予1520万股限制性股票。

2018年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了公司2018年限制性股票激励计划授予登记工作。本次增资后，公司总股本由507,000,000股增加至522,200,000股。

2019年5月6日召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销贾阿军等3名激励对象已获授但尚未解除限售的合计250,000股限制性股票，回购完成后，公司总股本减少至521,950,000股。

2020年5月11日召开的2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销张益等8名激励对象已获

授但尚未解除限售的合计 1,104,600 股限制性股票，回购完成后公司股本减少至 520,845,400 股；同时，公司注册资本由人民币 521,950,000 元变更为 520,845,400 万元。

2020 年 7 月 8 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销其已获授但尚未解除限售的合计 134,850 股限制性股票。本次限制性股票的回购注销手续办理完成后，公司总股本将调整为 520,710,550 股，注册资本将调整为 520,710,550 元。

2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年度利润分配预案的议案》与《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》：

（1）同意公司以实施利润分配股权登记日的总股本 520,710,550 股为基数，进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，合计转增股本 156,213,165 股，转增股本事宜于 2021 年 5 月 27 日办理完成，公司股本由 520,710,550 增至 676,923,715 股；（2）同意公司回购并注销张焯等 4 名激励对象授予但尚未解锁的限制性股票合计为 118,950 股，该限制性股票回购注销事宜已于 2021 年 7 月 13 日办理完成，公司注册资本由 676,923,715 元变更为 676,804,765 元。

2021 年 7 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购并注销杨文雯等 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 94,765 股，该限制性股票回购注销事宜已于 2021 年 9 月 10 日办理完成，公司注册资本由 676,804,765 元变更为 676,710,000 元。
本公司统一社会信用代码：913201007217996411。

本公司法定代表人：王政福。

公司经营范围：环保、电力、化工、水处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售；自动控制、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成及销售；工程总承包、施工、安装、调试、技术服务及设备运营；市政公用工程；机电设备安装；高科技产业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司主要产品和提供的劳务：凝结水精处理；给水处理、废污水处理及中水回用；自动化控制；固废污泥处理；烟气脱硫脱硝处理；建造、安装工程承包，及上述产品的服务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

(1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票、财务公司承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除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：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

(3) 其他应收款

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：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	备用金组合
其他应收款组合 2	保证金组合
其他应收款组合 3	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 4	其他往来组合

(4) 长期应收款

对于长期应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除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：

组合名称	确定组合的依据
长期应收账款组合 1	应收政府项目款项
长期应收账款组合 2	其他项目款项

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履行成本、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30	3、5	3.23、3.17
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.5

注：公司在 2005 年 10 月前购建的固定资产预计残值率为 3%，2005 年 10 月及之后公司根据《国家税务总局关于明确企业调整固定资产残值比例执行时间的通知》（国税函[2005]883 号）将新购建的固定资产预计残值率调整为 5%

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
专利权	10 年	直线法	0.00	预计可使用年限
土地使用权	50 年	直线法	0.00	权证注明年限
软件	10 年	直线法	0.00	预计可使用年限
特许经营权	按照特许经营合同	直线法	0.00	按照特许经营合同

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体会计政策

(1)、销售商品合同

本公司从事的火电等短周期项目按照合同标的已全部交货完毕并取得客户整体交货验收证明时确认收入；合同标的中具有独立运行功能的成套单元（如两台发电机组中的一组）可在单元整体交货后确认收入。

(2)、建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3)、BOT、BT 业务合同

BOT 业务收入：建设-经营-转移合同项目于建设阶段，按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

合同规定建造完成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认合同资产。待本集团取得无条件的收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定在建造完成后，本集团在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，在确认收入的同时确认无形资产。于相关基础设施项目落成后，无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。

本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

BT 业务收入：对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获

批当期参照上述原则确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为

可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之

间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
增值税	营改增范围内的现代服务	6%
增值税	营改增范围内的建筑安装	3%、9%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中电环保股份有限公司	15%
南京中电环保集团有限公司	15%
南京中电智慧科技有限公司	15%
南京中电环保水务有限公司	15%
江苏联丰环保产业发展有限公司	25%
盐城市大丰城南污水处理有限公司	25%
南京中电环保科技有限公司	15%
登封中电环保水务有限公司	25%
银川中电环保水务有限公司	25%
南京中电节能有限公司	25%
中电环保（常熟）固废处理有限公司	25%
南京中电环保生物能源有限公司	25%
中电环保（徐州）生物能源有限公司	25%
中电环保（驻马店）生物能源有限公司	25%
中电环保（镇江）生物能源有限公司	25%
中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司	25%
贵阳中电环保科技有限公司	25%
常熟天旺工程设备有限公司	25%
武汉中电环保有限公司	25%
南京中电环保水体净化有限公司	25%

（二） 税收优惠

1、根据国科发火[2008]172号文《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》及国科发火[2008]362号文《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》，2020年本公司及子公司南京中电环保集团有限公司、南京中电智慧科技有限公司、南京中电环保水务有限公司通过高新技术企业再次认定；南京中电环保科技有限公司通过高新技术企业首次认定，以上公司均获得了有效期为3年的高新技术企业证书，自2020年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；同时发生的技术转让以及在技术转让过程中发生的与技术转让有关的技术咨询、技术服务、技术培训的所得，年净收入在五百万元以下的，免征收所得税；年净收入超过五百万元以上的部分，减半征收所得税。

- 2、 根据财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，子公司南京中电智慧科技有限公司为软件企业，该公司在报告期内销售自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退优惠。

- 3、 根据财税〔2016〕36 号文《财政部国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，报告期内本公司及子公司发生的对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

- 4、根据财税[2015]78 号文财务部、国家税务总局关于关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，子公司江苏联丰环保产业发展有限公司、中电环保（常熟）固废处理有限公司、南京中电环保生物能源有限公司、中电环保（镇江）生物能源有限公司、中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司、南京中电环保水务有限公司、银川中电环保水务有限公司自 2015 年 7 月 1 日起发生的污水处理劳务和污泥处理劳务按法定税率征收增值税，对增值税额的 70%即征即退。

- 5、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，子公司江苏联丰环保产业发展有限公司、南京中电环保水务有限公司、中电环保（常熟）固废处理有限公司、南京中电环保生物能源有限公司、中电环保（驻马店）生物能源有限公司、中电环保（镇江）生物能源有限公司、中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司、银川中电环保水务有限公司、登封中电环保水务有限公司发生的污水、污泥处置所得从取得第一笔生产收入所属纳税年度起，享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44,543.33	53,426.37
数字货币	0.00	0.00
银行存款	103,541,238.09	41,283,472.43
其他货币资金	44,503,074.51	6,767,105.93
合计	148,088,855.93	48,104,004.73

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,446,190.24	2,103,355.00
履约保证金	4,106,884.27	4,663,750.93
司法冻结	33,950,000.00	
合计	44,503,074.51	6,767,105.93

司法冻结详见附注十一、(二)或有负债事项1。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	508,318,846.65	594,514,721.67
其中：理财产品	508,318,846.65	594,514,721.67

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票	7,140,000.00	
商业承兑汇票	6,300,507.62	10,398,967.99
合计	13,440,507.62	10,398,967.99

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		3,380,000.00
商业承兑汇票		1,300,000.00
合计		4,680,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,529,375.73	-561,423.63			967,952.10

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	461,831,416.33	345,354,504.49
1 至 2 年	166,800,784.84	180,668,610.97
2 至 3 年	104,622,730.66	101,496,886.38
3 至 4 年	64,672,657.87	63,639,548.14
4 至 5 年	45,387,342.05	28,260,471.66
5 年以上	38,997,394.36	39,193,022.78
小计	882,312,326.11	758,613,044.42
减：坏账准备	147,008,904.05	132,811,524.50
合计	735,303,422.06	625,801,519.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,391,620.58	1.86	16,391,620.58	100.00		29,439,605.18	3.88	25,088,240.18	85.22	4,351,365.00
按组合计提坏账准备	865,920,705.53	98.14	130,617,283.47	15.08	735,303,422.06	729,173,439.24	96.12	107,723,284.32	14.77	621,450,154.92
其中：										
应收账款组合 1	865,920,705.53	98.14	130,617,283.47	15.08	735,303,422.06	729,173,439.24	96.12	107,723,284.32	14.77	621,450,154.92
合计	882,312,326.11	100.00	147,008,904.05		735,303,422.06	758,613,044.42	100.00	132,811,524.50		625,801,519.92

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东核电有限公司	8,007,990.58	8,007,990.58	100.00	预计无法收回
中国机械设备工程股份有限公司	5,599,630.00	5,599,630.00	100.00	预计无法收回
中机新能源开发有限公司	2,784,000.00	2,784,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,391,620.58	16,391,620.58		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	865,920,705.53	130,617,283.47	15.08

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	132,811,524.50	14,385,705.83		188,326.28	147,008,904.05

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	188,326.28

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
吴江市盛泽水处理发展有限公司	50,355,643.20	5.71	2,517,782.16
中国机械设备工程股份有限公司	41,174,045.50	4.67	13,783,470.78
包钢集团节能环保科技产业有	38,649,722.90	4.38	1,932,486.15

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
限责任公司			
银川市市政管理局	37,966,169.77	4.30	3,493,973.55
江苏金陵环境有限公司	31,132,361.14	3.53	3,470,385.58
合计	199,277,942.51	22.59	25,198,098.22

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	42,783,979.02	53,872,107.50

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	42,783,979.02

3、 期末本公司无已质押的应收票据

4、 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,401,416.71	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,234,718.06	75.43	25,892,994.73	73.66
1至2年	4,870,163.87	12.15	2,087,260.43	5.94

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	736,322.73	1.84	5,019,169.61	14.28
3年以上	4,241,662.62	10.58	2,149,583.58	6.12
合计	40,082,867.28	100.00	35,149,008.35	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 5,282,549.10 元，主要为预付中联思沃（北京）环境科技有限公司、江苏毓恒建设工程有限公司、北京欧林特技术咨询有限公司、江苏福铄建设发展有限公司款项，为公司在实施项目的主要原材料款及工程安装款，尚未开票结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
盖米阀门（中国）有限公司	2,121,965.03	5.29
中联思沃（北京）环境科技有限公司	1,995,000.00	4.98
合众环境（北京）股份有限公司	1,607,557.60	4.01
江苏立诚环保科技有限公司	1,597,849.92	3.99
北京林创膜科技发展有限公司	1,432,199.00	3.57
合计	8,754,571.55	21.84

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	878,584.36	
其他应收款项	19,798,784.00	20,959,935.74
合计	20,677,368.36	20,959,935.74

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
南京环保产业创新中心有限公司	878,584.36	
小计	878,584.36	
减：坏账准备		
合计	878,584.36	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,602,030.24	11,100,190.64
1 至 2 年	4,758,730.78	6,079,550.56
2 至 3 年	5,794,450.51	4,134,090.54
3 至 4 年	3,473,978.14	2,338,199.08
4 至 5 年	1,551,270.08	1,116,916.14
5 年以上	6,286,555.98	5,401,977.84
小计	30,467,015.73	30,170,924.80
减：坏账准备	10,668,231.73	9,210,989.06
合计	19,798,784.00	20,959,935.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	811,058.94	2.66	811,058.94	100.00		811,058.94	2.69	811,058.94	100.00	
按组合计提坏账准备	29,655,956.79	97.34	9,857,172.79	33.24	19,798,784.00	29,359,865.86	97.31	8,399,930.12	28.61	20,959,935.74
其中：										
其他应收款组合 1	14,591,714.04	47.89	3,102,237.04	21.26	11,489,477.00	13,265,548.57	43.97	1,878,037.12	14.16	11,387,511.45
其他应收款组合 2	8,551,358.23	28.07	1,898,531.71	22.20	6,652,826.52	10,846,983.70	35.95	1,772,001.86	16.34	9,074,981.84
其他应收款组合 4	6,512,884.52	21.38	4,856,404.04	74.57	1,656,480.48	5,247,333.59	17.39	4,749,891.14	90.52	497,442.45
合计	30,467,015.73	100.00	10,668,231.73		19,798,784.00	30,170,924.80	100.00	9,210,989.06		20,959,935.74

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洪阳冶化工程科 技有限公司	800,000.00	800,000.00	100	预计无法收回
穆丽新	11,058.94	11,058.94	100	预计无法收回
合计	811,058.94	811,058.94		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合 1	14,591,714.04	3,102,237.04	21.26
其他应收款组合 2	8,551,358.23	1,898,531.71	22.20
其他应收款组合 4	6,512,884.52	4,856,404.04	74.57
合计	29,655,956.79	9,857,172.79	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	8,399,930.12		811,058.94	9,210,989.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,457,242.67			1,457,242.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	9,857,172.79		811,058.94	10,668,231.73

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	29,359,865.56		811,058.94	30,170,924.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	296,091.23			296,091.23
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	29,655,956.79		811,058.94	30,467,015.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,210,989.06	1,457,242.67			10,668,231.73

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	14,591,714.04	13,266,494.77
保证金	9,351,358.23	11,646,037.50
其他往来款	6,523,943.46	5,258,392.53
合计	30,467,015.73	30,170,924.80

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
新沂市人民法院	押金	1,500,000.00	3—4 年	4.92	600,000.00
南通佳兴热电有限公司	保证金	1,000,000.00	2—3 年	3.28	200,000.00
洪阳冶化工程科技有限公 司	投标保证金	800,000.00	5 年以上	2.63	800,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	570,163.97	1 年以内	1.87	28,508.20
中国华能集团有限公司北 京招标分公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	1.64	25,000.00
合计		4,370,163.97		14.34	1,653,508.20

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	30,620,651.02	912,655.32	29,707,995.70	30,128,934.80	912,655.32	29,216,279.48
库存商品				424,512.50		424,512.50
合同履约成本	43,347,656.89		43,347,656.89	6,435,584.71	237,249.70	6,198,335.01
合计	73,968,307.91	912,655.32	73,055,652.59	36,989,032.01	1,149,905.02	35,839,126.99

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	912,655.32					912,655.32
合同履约成本	237,249.70			237,249.70		
合计	1,149,905.02			237,249.70		912,655.32

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工的未结算资产	150,046,120.48	2,853,479.75	147,192,640.73	165,453,087.98	827,265.43	164,625,822.55

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	150,046,120.48	100.00	2,853,479.75	1.90	147,192,640.73	165,453,087.98	100.00	827,265.43	0.50	164,625,822.55
其中：										
建造合同形成的已完工的未结算资产	150,046,120.48	100.00	2,853,479.75	1.90	147,192,640.73	165,453,087.98	100.00	827,265.43	0.50	164,625,822.55
合计	150,046,120.48	100.00	2,853,479.75		147,192,640.73	165,453,087.98	100.00	827,265.43		164,625,822.55

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
建造合同形成的已完工的未结算资产	150,046,120.48	2,853,479.75	1.90

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
建造合同形成的已完工的未结算资产	827,265.43	2,026,214.32			2,853,479.75

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金及留抵税额	63,310,435.82	78,642,854.06

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
大丰市环境保护局	15,945,803.89	159,458.04	15,786,345.85	15,945,803.89	159,458.04	15,786,345.85
泗阳城东污水处理有限公司	11,834,221.97	118,342.22	11,715,879.75	11,834,221.97	118,342.22	11,715,879.75
邳州市循环经济产业管委会	3,371,377.49	33,713.77	3,337,663.72	3,371,377.49	33,713.77	3,337,663.72
合计	31,151,403.35	311,514.03	30,839,889.32	31,151,403.35	311,514.03	30,839,889.32

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	311,514.03				311,514.03

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京环保产业创新中心有限公司	16,681,086.02			4,973,418.34			878,584.36			20,775,920.00	
南京扬子江生态环境产业研究院有限公司	1,125,205.65			-316,287.74						808,917.91	
南京扬子江环境集团有限公司	38,549,790.63			-398,989.32						38,150,801.31	
合计	56,356,082.30			4,258,141.28			878,584.36			59,735,639.22	

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,600,335.79	9,600,335.79
(2) 本期增加金额	6,954,902.85	6,954,902.85
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	6,954,902.85	6,954,902.85
(3) 本期减少金额	323,596.82	323,596.82
—处置		
—转入存货\固定资产\无形资产\在建工程	323,596.82	323,596.82
(4) 期末余额	16,231,641.82	16,231,641.82
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,227,794.97	5,227,794.97
(2) 本期增加金额	1,996,305.10	1,996,305.10
—计提或摊销	518,569.92	518,569.92
—存货\固定资产\在建工程转入	1,477,735.18	1,477,735.18
(3) 本期减少金额	596,506.73	596,506.73
—处置		
—转入存货\固定资产\无形资产\在建工程	596,506.73	596,506.73
(4) 期末余额	6,627,593.34	6,627,593.34
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,604,048.48	9,604,048.48

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	4,372,540.82	4,372,540.82

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	95,649,313.15	99,726,794.97
固定资产清理		
合计	95,649,313.15	99,726,794.97

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	102,302,196.59	51,749,140.66	4,265,392.82	3,682,721.33	10,009,877.66	172,009,329.06
(2) 本期增加金额	323,596.82	11,948,394.99	1,163,317.99	44,246.24	271,294.44	13,750,850.48
—购置		23,202.68	1,163,317.99	44,246.24	271,294.44	1,502,061.35
—在建工程转入		11,925,192.31				11,925,192.31
—投资性房地产转入	323,596.82					323,596.82
(3) 本期减少金额	6,954,902.85	1,470,000.00	197,412.11		94,233.39	8,716,548.35
—处置或报废		1,470,000.00	197,412.11		94,233.39	1,761,645.50
—转入投资性房地产	6,954,902.85					6,954,902.85
(4) 期末余额	95,670,890.56	62,227,535.65	5,231,298.70	3,726,967.57	10,186,938.71	177,043,631.19
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	22,723,899.56	35,294,854.10	3,553,178.88	3,077,250.66	7,633,350.89	72,282,534.09
(2) 本期增加金额	3,735,090.72	7,041,645.50	242,614.29	175,933.07	843,074.65	12,038,358.23
—计提	3,138,583.99	7,041,645.50	242,614.29	175,933.07	843,074.65	11,441,851.50
—投资性房地产转入	596,506.73					596,506.73
(3) 本期减少金额	1,477,735.18	1,171,775.86	187,541.50		89,521.74	2,926,574.28
—处置或报废		1,171,775.86	187,541.50		89,521.74	1,448,839.10

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
—转入投资性房地产	1,477,735.18					1,477,735.18
(4) 期末余额	24,981,255.10	41,164,723.74	3,608,251.67	3,253,183.73	8,386,903.80	81,394,318.04
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	70,689,635.46	21,062,811.91	1,623,047.03	473,783.84	1,800,034.91	95,649,313.15
(2) 上年年末账面价值	79,578,297.03	16,454,286.56	712,213.94	605,470.67	2,376,526.77	99,726,794.97

3、 本公司无暂时闲置的固定资产

4、 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	73,991,647.00	94,385,719.82
工程物资		
合计	73,991,647.00	94,385,719.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新地块二期 厂房	64,245,077.44		64,245,077.44	41,627,224.64		41,627,224.64
中电环保产 业创新集聚 区项目				237,735.85		237,735.85
OA 系统				431,698.10		431,698.10
基于管式膜 电极的中试 装置				1,765,340.00		1,765,340.00
盛泽二期项 目				31,836,119.46		31,836,119.46
盛泽三期项 目				6,805,966.89		6,805,966.89
常熟污泥处 置项目二期	324,254.73		324,254.73	324,254.73		324,254.73
脱硫废水 PLC 控制系 统				325,235.23		325,235.23
脱硫废水处				3,731,395.92		3,731,395.92

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理系统扩大 测试（性能测 试）						
脱硫废水处 理系统扩大 测试（中试）				2,447,966.12		2,447,966.12
基于污泥耦 合发电的导 热干燥技术 与装备研发 及产业化				2,217,721.05		2,217,721.05
办公楼装修				2,635,061.83		2,635,061.83
江宁区泵站 前池二期	9,249,748.46		9,249,748.46			
高效改性钙 基脱硫设备	172,566.37		172,566.37			
合计	73,991,647.00		73,991,647.00	94,385,719.82		94,385,719.82

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	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
新地块二期 厂房	90,517,200.00	41,627,224.64	22,617,852.80			64,245,077.44	70.98	70.98%	1,809,496.46	1,145,510.84	4.65	专项借款/ 自筹
盛泽二期项目	33,152,541.86	31,836,119.46	1,316,422.40		33,152,541.86		100.00	100.00%				自筹
盛泽三期项目	47,997,466.05	6,805,966.89	41,191,499.16		47,997,466.05		100.00	100.00%				自筹
盛泽四期项目	17,972,444.47		17,972,444.47		17,972,444.47		100.00	100.00%				自筹
盛泽五期项目	29,339,840.89		29,339,840.89		29,339,840.89		100.00	100.00%				自筹
江宁区泵站 前池二期	9,249,748.46		9,249,748.46			9,249,748.46	100.00	100.00%				自筹
合计		80,269,310.99	121,687,808.18		128,462,293.27	73,494,825.90			1,809,496.46	1,145,510.84		

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	70,643,678.38	47,260,300.00	3,953,254.98	883,168,454.72	1,005,025,688.08
(2) 本期增加金额			551,167.12	139,574,397.66	140,125,564.78
—购置			551,167.12		551,167.12
—在建工程转入				139,574,397.66	139,574,397.66
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	70,643,678.38	47,260,300.00	4,504,422.10	1,022,742,852.38	1,145,151,252.86
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	9,970,728.56	44,465,777.50	665,523.36	190,764,258.13	245,866,287.55
(2) 本期增加金额	1,423,220.07	2,794,522.50	778,915.80	106,230,388.15	111,227,046.52
—计提	1,423,220.07	2,794,522.50	778,915.80	106,230,388.15	111,227,046.52
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	11,393,948.63	47,260,300.00	1,444,439.16	296,994,646.28	357,093,334.07
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额				543,099.05	543,099.05
—计提				543,099.05	543,099.05
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确 认的部分					
(4) 期末余额				543,099.05	543,099.05
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	59,249,729.75		3,059,982.94	725,205,107.05	787,514,819.74
(2) 上年年末账面价 值	60,672,949.82	2,794,522.50	3,287,731.62	692,404,196.59	759,159,400.53

- 2、 本公司无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本公司无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本公司无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
南京中电环保水务 有限公司	42,081,430.90					42,081,430.90
小计	42,081,430.90					42,081,430.90
减值准备						
南京中电环保水务 有限公司		42,081,430.90				42,081,430.90
小计		42,081,430.90				42,081,430.90
账面价值	42,081,430.90	-42,081,430.90				

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2012 年支付人民币 139,000,000.00 元合并成本收购了南京中电环保水务有限公司 100%的股权。合并成本超过比例获得的南京中电环保水务有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 42,081,430.90 元，确认为与南京中电环保水务有限公司相关的商誉。

南京中电环保水务有限公司核电二回路水汽集中监控和化学注入系统、废水处理系统、污泥耦合处理业务的经营性长期资产，包括与以上业务相关的固定资产、无形资产等长期资产作为一个资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

公司	关键参数				
	参预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率(税前)%
南京中电环保水务公司	2023年-2027年(后续为稳定期)	注	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.44

注：预测期增长率分别为9.00%、7.00%、7.00%、4.00%、3.00%。

4、商誉减值测试的影响

本年，本公司对商誉减值进行测试，确定公司含商誉资产组金额比资产组可回收金额少42,624,529.95,其中商誉计提减值准备42,081,430.90元，资产组中的其他资产计提减值准备543,099.05元

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,740,625.02	24,383,100.40	83,246,901.65	21,348,949.08
确认为递延收益的政府补助	11,250,811.13	1,687,621.66	14,330,256.23	2,149,538.43
理财产品公允价值变动	9,831,053.19	1,474,657.98	6,703,804.74	1,005,570.71
应付利息	172,100.14	25,815.02	157,675.31	24,495.05

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	预计负债	1,131,677.51	169,751.63	1,051,209.11
合计	177,126,266.99	27,740,946.69	105,489,847.04	24,686,234.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	22,197,751.76	5,549,437.94	25,890,079.20
理财产品应计利息	861,193.95	129,179.09	1,864,712.33	279,706.85
合计	23,058,945.71	5,678,617.03	27,754,791.53	6,472,774.77

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	8,525,211.02	8,216,864.27
合计	8,525,211.02	8,216,864.27

注：由于控股子公司南京中电节能有限公司、贵阳中电环保科技有限公司、武汉中电环保有限公司、中电环保（徐州）生物能源有限公司、中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司、常熟天旺工程设备有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,004,333.33	2,002,413.89
保证借款	10,008,087.87	5,005,625.00
信用借款	40,037,260.27	30,028,767.12
合计	54,049,681.47	37,036,806.01

2、 本公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	53,039,785.56	9,025,463.87
商业承兑汇票	5,856,768.04	8,324,758.40
合计	58,896,553.60	17,350,222.27

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	530,432,574.19	488,986,681.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十四建设有限公司	19,482,312.42	采购合同，未达到付款节点
江苏省建筑工程集团有限公司	10,529,393.02	采购合同，未达到付款节点
靖江市中环化机设备有限公司	5,479,967.17	采购合同，未达到付款节点
北京亿德诺机械设备有限公司	5,264,020.00	采购合同，未达到付款节点
中石化工程建设有限公司	4,873,515.61	采购合同，未达到付款节点
合计	45,629,208.22	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	325,837.14	481,292.72

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	70,710,161.36	39,630,998.90

项目	期末余额	上年年末余额
建造合同形成的已结算未完工项目	33,189,492.32	3,527,970.14
合计	103,899,653.68	43,158,969.04

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,305,943.12	80,592,022.95	80,126,475.04	1,771,491.03
离职后福利-设定提存计划		5,684,862.04	5,684,862.04	
合计	1,305,943.12	86,276,884.99	85,811,337.08	1,771,491.03

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,191,347.80	70,673,321.17	70,275,234.76	1,589,434.21
(2) 职工福利费		3,990,718.12	3,957,308.12	33,410.00
(3) 社会保险费		3,332,454.34	3,298,402.84	34,051.50
其中：医疗保险费		2,840,782.47	2,806,730.97	34,051.50
工伤保险费		239,418.57	239,418.57	
生育保险费		252,253.30	252,253.30	
(4) 住房公积金		2,487,978.00	2,487,978.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	114,595.32	107,551.32	107,551.32	114,595.32
合计	1,305,943.12	80,592,022.95	80,126,475.04	1,771,491.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,507,710.00	5,507,710.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		177,152.04	177,152.04	
合计		5,684,862.04	5,684,862.04	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,124,911.06	5,078,628.15
企业所得税	6,931,569.35	3,550,023.31
个人所得税	171,944.73	271,918.94
城市维护建设税	214,994.04	364,210.84
房产税	485,841.54	507,609.04
教育费附加	154,076.32	260,238.69
土地使用税	259,571.14	265,907.39
印花税	45,503.16	3,197.86
环境保护税		0.02
其他		478.00
合计	11,388,411.34	10,302,212.24

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	21,572,054.41	12,855,099.04
合计	21,572,054.41	12,855,099.04

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,853,710.16	8,601,589.76
押金	11,718,344.25	4,253,509.28
合计	21,572,054.41	12,855,099.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈秀英	3,334,964.00	未到偿还时间
郑霞红	1,200,959.37	未到偿还时间
无锡天和瑞峰投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	未到偿还时间
郑锡钧	991,568.60	未到偿还时间
周亚东	422,196.97	未到偿还时间
内蒙古第二电力建设工程有限责任公司	285,964.25	保证金

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	92,053,853.19	16,234,596.00
其中：质押借款	81,157,947.49	8,234,402.00
抵押借款	4,861,232.78	3,960,082.19
信用借款	6,034,672.92	4,040,111.81

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,643,004.53	8,264,305.74
未到期商票背书转回	4,680,000.00	
合计	9,323,004.53	8,264,305.74

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	60,000,000.00	231,000,000.00
抵押借款	21,603,760.42	21,071,439.00
信用借款	19,500,000.00	25,500,000.00
合计	101,103,760.42	277,571,439.00

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	230,000.00	230,000.00
专项应付款		
合计	230,000.00	230,000.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
财政扶持资金	230,000.00	230,000.00

根据子公司南京中电环保水务有限公司与南京高新技术产业开发区管理委员会签订的协议书，水务公司自经营之日起，若在高新区内注册经营期限超过十五年，上列财政扶持资金 23 万元将转为无偿扶持资金，若水务公司在高新区内注册经营期限不满十五年，上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证（注）	1,051,209.11	2,075,156.49	1,994,688.09	1,131,677.51

注：公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理设备项目，按照各项目合同金额的 5% 计提缺陷责任修复准备金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的缺陷责任修复准备金冲回。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	49,490,130.20	6,900,000.00	13,300,376.39	43,089,753.81

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级太湖治理专项切块地方资金	7,697,142.88		507,999.96		7,189,142.92	与资产相关
十三五水专项	1,054,950.00		381,720.00		673,230.00	与资产相关
2020 年度省科技成果转化专用款项	3,553,030.20		464,555.06		3,088,475.14	与资产相关
常熟经济技术开发区循环改造专项资金	6,780,000.02		457,142.88		6,322,857.14	与资产相关
资源节约循环重点工程基建投资款	3,420,289.90		231,884.04		3,188,405.86	与资产相关
成果转化专项资金(节能型泥水自循环污水处理装备研发及产业化)	383,479.95		383,479.95			与资产相关
南京市新兴产业引导专项资金	798,915.97				798,915.97	与收益相关
2020 年江宁区工业互联网试点(示范)项目首次财政补助资金	3,873,070.16		501,286.00		3,371,784.16	与资产相关
环保创新公共技术服务平台专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
科技局苏南自主创新示范区建设专项资金	75,000.00				75,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第五期 333 工程项目资助经费	55,000.00				55,000.00	与收益相关
污泥干化焚烧处置技改项目	2,482,758.37		1,241,379.36		1,241,379.01	与资产相关
基于污泥耦合发电的导热干燥技术与装备研发及产业化项目市计划拨款	950,000.00		87,083.34		862,916.66	与收益相关
基于低低温烟气废热处理脱硫废水技术装备研发及产业化补助	6,000,000.00		550,000.00		5,450,000.00	与收益相关
登封污水处理	6,394,463.75		290,657.40		6,103,806.35	与资产相关
国家发改委关于生态文明建设专项 2018 中央预算内投资计划(第五批)政府补助款-南京污泥耦合发电资源化综合利用项目	4,472,029.00		303,188.40		4,168,840.60	与资产相关
2021 年第一批科技发展计划及项目经费		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
2022 年省级现代服务业发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）2022年省级第五批商务发展及中央第二批外经贸发展专项资金		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
成果转化项目产学研费用化支出转收入		1,400,000.00	1,400,000.00			与收益相关
HTR-3SO 低碳节能脱硝协同脱硫技术的研发		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	49,490,130.20	6,900,000.00	13,300,376.39		43,089,753.81	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
收合作建房款（注）	11,457,153.45	12,414,842.08

注：公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于投资建设生态环境产业创新聚集区（一期）的议案》，根据该议案，公司与平台的人才合作方出资共建物业，本公司累计收到平台人员 11,457,153.45 元合作建房款。

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	676,710,000.00						676,710,000.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,104,493.59			44,104,493.59
其他资本公积	232,885.66			232,885.66
合计	44,337,379.25			44,337,379.25

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,559,722.30	95,559,722.30	12,711,787.42		108,271,509.72

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	919,125,980.16	845,483,718.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	919,125,980.16	845,483,718.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,245,667.17	106,556,615.58
减：提取法定盈余公积	12,711,787.42	6,903,485.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,835,500.00	26,010,868.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	948,824,359.91	919,125,980.16

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	997,861,584.32	759,253,648.77	847,174,012.06	619,571,440.27
其他业务	25,518,766.07	15,281,556.44	27,210,514.09	9,483,511.39
合计	1,023,380,350.39	774,535,205.21	874,384,526.15	629,054,951.66

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境治理	760,771,720.40	555,148,343.21	625,596,645.27	462,196,180.35
污泥耦合处理	188,704,557.35	156,417,280.94	180,501,377.10	127,257,994.69
烟气治理	48,385,306.57	47,688,024.62	41,075,989.69	30,117,265.23
合计	997,861,584.32	759,253,648.77	847,174,012.06	619,571,440.27

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业水处理	507,373,518.86	365,861,579.88	437,697,535.12	332,719,938.88
城镇水环境治理	253,398,201.54	189,286,763.33	187,899,110.15	129,476,241.47
烟气治理	48,385,306.57	47,688,024.62	41,075,989.69	30,117,265.23
污泥耦合处理	188,704,557.35	156,417,280.94	180,501,377.10	127,257,994.69
合计	997,861,584.32	759,253,648.77	847,174,012.06	619,571,440.27

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	204,902,791.59	20.02
吴江市盛泽水处理发展有限公司	139,862,523.21	13.67
南京江宁经济技术开发集团有限公司	51,077,809.93	4.99
中建三局第一建设工程有限责任公司	34,603,721.11	3.38
中国机械设备工程股份有限公司	33,653,982.33	3.29
合计	464,100,828.17	45.35

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	705,697.92	1,318,061.83
教育费附加	525,234.01	946,328.31
环境保护税	12,535.96	1,146.11
印花税	414,927.80	243,239.68
房产税	1,923,412.96	1,420,908.87
车辆使用税	37,683.04	9,095.52
土地使用税	981,232.53	1,010,482.46
其他	69,816.75	11,470.86
合计	4,670,540.97	4,960,733.64

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	5,431,786.93	5,541,226.84
办公费	59,323.92	125,104.00
汽车使用费	207,898.83	212,803.89
翻译咨询费	1,785,577.13	1,180,370.97
业务招待费	4,817,353.50	5,352,394.78
差旅费	1,642,250.00	2,124,479.33
维修费	1,411,090.85	1,654,905.61
折旧及摊销	18,648.56	26,231.83
投标费	3,870,424.87	1,700,856.06
外部协作费		189,179.24
设备修复保证金	2,075,156.49	1,971,866.65
其他	75,774.99	213,094.02
合计	21,395,286.07	20,292,513.22

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	42,816,672.09	49,499,369.72
办公费	1,774,692.93	1,777,609.11

项目	本期金额	上期金额
汽车使用费	846,758.62	1,078,287.91
审计咨询费	1,081,429.50	2,408,906.30
保险费	192,927.97	244,300.15
业务招待费	6,083,049.28	4,755,391.22
差旅费	1,405,296.08	1,757,227.40
会员费	118,947.67	150,085.73
劳动保护费	226,017.80	173,876.49
维修费	306,304.67	191,797.52
折旧及摊销	8,647,815.04	8,414,131.70
行政收费	398,952.82	431,430.78
股份支付费用		831,749.42
其他	1,496,917.59	617,261.57
合计	65,395,782.06	72,331,425.02

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	21,119,399.38	16,597,995.81
人员人工费	19,939,939.90	18,311,748.35
试验费	1,482,496.69	153,234.79
折旧与摊销	1,944,307.52	1,587,350.69
其他	1,799,600.38	1,192,061.33
合计	46,285,743.87	37,842,390.97

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,863,202.19	14,447,872.90
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	691,600.03	620,688.12
汇兑损益	-1,278.52	43.63
其他	470,878.42	464,429.40
合计	13,641,202.06	14,291,657.81

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,541,945.54	17,596,807.17
进项税加计抵减	568,682.63	141,266.76
代扣个人所得税手续费	68,576.11	87,518.96
合计	19,179,204.28	17,825,592.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
水专项	381,720.00	587,714.58	与资产相关
成果转化专项资金(节能型泥水自循环污水处理装备研发及产业化)	383,479.95	769,160.02	与资产相关
2020 年度省科技成果转化专用款项(基于管式膜电极的难降解化工废水深度处理及回用装备研发及产业化)	1,864,555.06	46,969.80	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	45,890.55	23,303.14	与收益相关
纳税大户奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关
工业和信息化产业转型项目奖励款		916,666.75	与资产相关
开发区知识产权奖励资金		9,550.00	与收益相关
常熟污泥项目	965,142.84	965,142.84	与资产相关
资源节约循环重点工程项目	231,884.04	231,884.04	与资产相关
职培补贴	95,010.45	24,500.00	与收益相关
污泥干化焚烧技改补助	1,241,379.36	1,241,379.36	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
污泥增值税返还款	250,287.45	406,137.71	与收益相关
南京污泥耦合发电资源化综合利用项目中央预算内补助	303,188.40	303,188.40	与资产相关
软件增值税即征即退	640,481.61	357,712.03	与收益相关
污水处理增值税即征即退	208,397.96	644,613.14	与收益相关
旅游新区污水处理厂建设补助款	290,657.40	290,657.40	与资产相关
2020 中小企业创业专项资金		45,000.00	与收益相关
发展和改革委员会江宁区现代服务业引导资金项目奖励款		200,000.00	与收益相关
江宁财政小微企业社保补贴		3,930.72	与收益相关
南京市职业技术培训指导中心 2020 年执行职工教育经费税前扣除政策奖励		5,000.00	与收益相关
工业互联网项目	501,286.00	1,126,929.84	与资产相关
开发区 2018 年顶尖专家扶持配套项目		3,000,000.00	与收益相关
江宁开发区管委会稳增长补助		400,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局商务局 2020 年服贸资金		850,000.00	与收益相关
江宁开发区管委会科技企业加速器绩效奖励资金		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市江宁区财政局人社局 2020 年度和谐劳动关系创建奖励		100,000.00	与收益相关
南京江宁开发区高新技术产业园管理办公室中小企业专项项目扶持资金		79,950.00	与收益相关
2018 年区“高层次创新人才”第二笔资助资金 2019 年区“高层次创新人才”第一笔资助资金		80,000.00	与收益相关
南京市 2020 年度省级以上科技企业孵化器认定奖励		250,000.00	与收益相关
2020 年度科技企业孵化器认定奖励资金		250,000.00	与收益相关
2019 年国家科技重大专项地方台支持资金补助确认收益		1,557,200.00	与收益相关
激励重点工业企业加快发展奖励资金（开发区配套）		75,000.00	与收益相关
招用高校毕业生一次性奖励和社保补贴		19,896.00	与收益相关
南京市江宁区财政局 4000 元补助		4,000.00	与收益相关
2021 年开放型经济发展（对外投资和经济合作）专项资金		650,000.00	与收益相关
2020 年江宁区孵化器绩效评价奖励资金		156,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年江宁区加速器绩效评价奖励资金		100,000.00	与收益相关
2021 年服务外包贸易专项资金		390,000.00	与收益相关
2020 年度市科技企业孵化器绩效评价奖励资金		150,000.00	与收益相关
2021 年第一批科技发展计划及项目经费		135,600.00	与收益相关
商务局开放型经济发展专项资金（外贸稳增长）		120,000.00	与收益相关
特色载体推动中小企业创新升级专项项目奖励资金		77,900.00	与收益相关
新增规上工业企业经济发展贡献奖励		300,000.00	与收益相关
社保中心培训补贴		78,921.00	与收益相关
江北新区高企培育奖励		200,000.00	与收益相关
南京江宁管委会 2019 年区“高层次创新人才”第一笔资助资金		30,000.00	与收益相关
开发区 2020 年度统计工作补贴		1,000.00	与收益相关
江宁经济技术开发区财政局贯标开发区补助		50,000.00	与收益相关
江宁技术开发区财政局贯标补助		20,000.00	与收益相关
江宁开发区财政局		6,400.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年企业知识产权贯标认证通过资助			
吸纳补贴		1,000.00	与收益相关
劳动就业以工代训		4,500.00	与收益相关
小规模纳税人减免增值税		0.40	与收益相关
2021 年省科技型创业企业孵育计划资金-省级	500,000.00		与收益相关
2021 年度公共技术服务平台绩效奖励	250,000.00		与收益相关
南京人社就业补贴	45,569.28		与收益相关
开发区工会工人先锋号奖励	2,000.00		与收益相关
开发区高新园特色载体推动中小企业创新创业升级项目奖励资金	211,300.00		与收益相关
江宁区科技产业技术创新战略联盟年度绩效评价奖励资金	100,000.00		与收益相关
省 333 工程 2020 年津贴补助	6,000.00		与收益相关
2021 年南京市联合创新体绩效评价奖金	150,000.00		与收益相关
运费补贴	20,775.00		与收益相关
江宁技术开发区财政局人才引进专项资金	80,000.00		与收益相关
2021 年 9 月-2022 年 3 月养老保险补贴	3,616.85		与收益相关
2022 年度企业研发机	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
构绩效考评奖励			
2021 年省专精特新小巨人奖励资金	500,000.00		与收益相关
特色载体奖补	750.00		与收益相关
市顶尖项目验尾款	2,000,000.00		与收益相关
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	500,000.00		与收益相关
2021 年度区孵化载体绩效评价奖励	300,000.00		与收益相关
南京市江宁区科学技术局（本级）江宁科字（2022）35 号技术创新战略联盟绩效评价资金	75,000.00		与收益相关
环保创新公共技术服务平台专项资金	1,500,000.00		与收益相关
基于低低温烟气废热处理脱硫废水技术装备研发及产业化补助	550,000.00		与收益相关
基于污泥耦合发电的导热干燥技术与装备研发及产业化项目市计划拨款	87,083.34		与收益相关
环责险返还	9,500.00		与收益相关
先进职工之家奖励款	2,000.00		与收益相关
2022 年度第一批自主知识产权战略专项经费奖励	5,290.00		与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）2022 年江宁区	779,700.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开放型经济发展专项奖励资金（外贸服贸）			
2022 年省级现代服务业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）2022 年省级第五批商务发展及中央第二批外经贸发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
合计	18,541,945.54	17,596,807.17	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,258,141.28	3,319,814.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,590,882.96	5,016,544.69
合计	11,849,024.24	8,336,358.72

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	17,520,612.52	18,856,518.11

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-561,423.63	282,342.73
应收账款坏账损失	14,385,705.83	21,457,634.34
其他应收款坏账损失	1,457,242.67	-833,943.14
长期应收款坏账损失		-105,508.19
合计	15,281,524.87	20,800,525.74

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		1,149,905.02
合同资产减值损失	2,026,214.32	330,800.15
无形资产减值损失	543,099.05	
商誉减值损失	42,081,430.90	
合计	44,650,744.27	1,480,705.17

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,105.50	1,695.04	-2,105.50

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入		18,506.78	
其他	125,000.47	2,447.26	125,000.47
合计	125,000.47	20,954.04	125,000.47

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	35,000.00	20,000.00
罚款滞纳金	499,947.54	173,186.59	499,947.54
赔偿支出		30,350.00	
非流动资产毁损报废损失	3,256.40	68,208.61	3,256.40
其他	525.22	22,909.65	525.22
合计	523,729.16	329,654.85	523,729.16

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20,018,534.38	12,991,448.55
递延所得税费用	-3,848,869.80	-2,379,311.24
合计	16,169,664.58	10,612,137.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	85,672,327.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,850,849.18
子公司适用不同税率的影响	7,656,620.35
调整以前期间所得税的影响	38,377.18
归属于合营企业和联营企业的损益	-638,776.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,540,600.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,499,634.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,220.14
加计扣除影响	-5,863,591.79
所得税费用	16,169,664.58

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	76,245,667.17	106,556,615.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	676,710,000.00	674,382,917.96
基本每股收益	0.11	0.16
其中：持续经营基本每股收益	0.11	0.16
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	76,245,667.17	106,556,615.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	676,710,000.00	674,382,971.96
稀释每股收益	0.11	0.16
其中：持续经营稀释每股收益	0.11	0.16
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	691,600.03	620,688.12
财政扶持款	12,141,569.15	12,309,653.90
收回投标、履约保障金	14,742,675.58	21,790,698.15
收到往来款及其他	10,032,010.15	29,090,029.27
合计	37,607,854.91	63,811,069.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司经费	16,919,234.80	14,020,550.58
业务宣传招待费	10,900,402.78	10,107,786.00
支付投标、履约保证金	16,699,867.20	23,563,436.52
支付往来款及其他	7,075,003.46	23,094,650.67
冻结资金	33,953,000.00	
合计	85,547,508.24	70,786,423.77

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收合作建房款	665,787.56	3,119,282.08

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退合作房款	1,584,740.36	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股份支付退股款		646,724.41
子公司注销支付少数股东款	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	646,724.41

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,502,663.28	107,428,949.56
加：信用减值损失	15,281,524.87	20,800,525.74
资产减值准备	44,650,744.27	1,480,705.17
固定资产折旧	11,960,421.42	11,250,519.67
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	111,227,046.52	80,322,430.03
长期待摊费用摊销		
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）	2,105.50	-1,695.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,256.40	19,669.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,520,612.52	-18,856,518.11
财务费用（收益以“-”号填列）	13,863,202.19	14,447,872.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,849,024.24	-8,336,358.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,054,712.05	-1,969,928.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-794,157.74	-528,590.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,216,525.59	6,358,740.40
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-43,307,502.82	-1,220,400.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,140,456.84	5,558,668.94

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	310,887,396.33	-100,199,060.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,495,368.98	116,555,530.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	103,585,781.42	41,336,898.80
减：现金的期初余额	41,336,898.80	127,285,528.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,248,882.62	-85,948,630.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	103,585,781.42	41,336,898.80
其中：库存现金	44,543.33	53,426.37
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	103,541,238.09	41,283,472.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,585,781.42	41,336,898.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,553,074.51	票据保证金及履约保证金
货币资金	33,950,000.00	账户冻结
固定资产	7,846,964.97	抵押贷款
在建工程	64,245,077.44	抵押贷款
无形资产	141,331,626.92	质押（收款权）贷款
合计	257,926,743.84	

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
水专项	8,512,300.00	递延收益	381,720.00	587,714.58	其他收益
2015 成果转化专 项资金（节能型泥 水自循环污水处 理装备研发及产 业化）	6,000,000.00	递延收益	383,479.95	769,160.02	其他收益
工业和信息化产 业转型项目奖励 款	3,000,000.00	递延收益		916,666.75	其他收益
常熟污泥项目	16,890,000.00	递延收益	965,142.84	965,142.84	其他收益
资源节约循环重 点工程项目	4,000,000.00	递延收益	231,884.04	231,884.04	其他收益
污泥干化焚烧技 改补助	9,000,000.00	递延收益	1,241,379.36	1,241,379.36	其他收益
南京污泥耦合发 电资源化综合利 用项目中央预算 内补助	5,230,000.00	递延收益	303,188.40	303,188.40	其他收益
旅游新区污水处 理厂建设补助款	7,000,000.00	递延收益	290,657.40	290,657.40	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2020 年度省科技 成果转化专用款 项(基于管式膜电 极的难降解化工 废水深度处理及 回用装备研发及 产业化)	5,000,000.00	递延收益	464,555.06	46,969.80	其他收益
工业互联网项目	5,000,000.00	递延收益	501,286.00	1,126,929.84	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	45,890.55	45,890.55	23,303.14	其他收益
纳税大户奖励	60,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益
开发区知识产权奖励 资金	9,550.00		9,550.00	其他收益
职培补贴	95,010.45	95,010.45	24,500.00	其他收益
污泥增值税返还款	250,287.45	250,287.45	406,137.71	其他收益
软件增值税即征即退	640,481.61	640,481.61	357,712.03	其他收益
污水处理增值税即征 即退	208,397.96	208,397.96	644,613.14	其他收益
2020 中小企业创业专 项资金	45,000.00		45,000.00	其他收益
发展和改革委员会江 宁区现代服务业引导 资金项目奖励款	200,000.00		200,000.00	其他收益
江宁财政小微企业社 保补贴	3,616.85	3,616.85	3,930.72	其他收益
南京市职业技术培训	5,000.00		5,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
指导中心2020年执行 职工教育经费税前扣 除政策奖励				
开发区2018年顶尖专 家扶持配套项目	3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益
江宁开发区管委会稳 增长补助	400,000.00		400,000.00	其他收益
南京市江宁区财政局 商务局2020年服贸资 金	850,000.00		850,000.00	其他收益
江宁开发区管委会科 技企业加速器绩效奖 励资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
南京市江宁区财政局 人社局2020年度和谐 劳动关系创建奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
南京江宁开发区高新 技术产业园管理办公 室中小企业专项项目 扶持资金	79,950.00		79,950.00	其他收益
2018年区“高层次创 新人才”第二笔资助 资金2019年区“高层 次创新人才”第一笔 资助资金	80,000.00		80,000.00	其他收益
南京市2020年度省级 以上科技企业孵化器 认定奖励	250,000.00		250,000.00	其他收益
2020年度科技企业孵 化器认定奖励资金	250,000.00		250,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
2019 年国家科技重大专项地方台支持资金补助确认收益	1,557,200.00		1,557,200.00	其他收益
激励重点工业企业加快发展奖励资金（开发区配套）	75,000.00		75,000.00	其他收益
招用高校毕业生一次性奖励和社保补贴	19,896.00		19,896.00	其他收益
南京市江宁区财政局 4000 元补助	4,000.00		4,000.00	其他收益
2021 年开放型经济发展（对外投资和经济合作）专项资金	650,000.00		650,000.00	其他收益
2020 年江宁区孵化器绩效评价奖励资金	156,000.00		156,000.00	其他收益
2020 年江宁区加速器绩效评价奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
2021 年服务外包贸易专项资金	390,000.00		390,000.00	其他收益
2020 年度市科技企业孵化器绩效评价奖励资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
2021 年第一批科技发展计划及项目经费	135,600.00		135,600.00	其他收益
商务局开放型经济发展专项资金（外贸稳增长）	120,000.00		120,000.00	其他收益
特色载体推动中小企业创新升级专项项目奖励资金	77,900.00		77,900.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
新增规上工业企业经济发展贡献奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
社保中心培训补贴	78,921.00		78,921.00	其他收益
江北新区高企培育奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
南京江宁管委会 2019 年区“高层次创新人才”第一笔资助资金	30,000.00		30,000.00	其他收益
开发区 2020 年度统计工作补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
江宁经济技术开发区财政局贯标开发区补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
江宁技术开发区财政局贯标补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
江宁开发区财政局 2020 年企业知识产权贯标认证通过资助	6,400.00		6,400.00	其他收益
吸纳补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
劳动就业以工代训	4,500.00		4,500.00	其他收益
小规模纳税人减免增值税	0.40		0.40	其他收益
2021 年省科技型创业企业孵化计划资金-省级	500,000.00	500,000.00		其他收益
2021 年度公共技术服务平台绩效奖励	250,000.00	250,000.00		其他收益
南京人社就业补贴	45,569.28	45,569.28		其他收益
开发区工会工人先锋号奖励	2,000.00	2,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
开发区高新园特色载体推动中小企业创新创业升级项目奖励资金	211,300.00	211,300.00		其他收益
江宁区科技产业技术创新战略联盟年度绩效评价奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
省 333 工程 2020 年津贴补助	6,000.00	6,000.00		其他收益
2021 年南京市联合创新体绩效评价奖金	150,000.00	150,000.00		其他收益
运费补贴	20,775.00	20,775.00		其他收益
江宁技术开发区财政局人才引进专项资金	80,000.00	80,000.00		其他收益
2022 年度企业研发机构绩效考评奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
2021 年省专精特新小巨人奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
特色载体奖补	750.00	750.00		其他收益
市顶尖项目验收尾款	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2021 年度区孵化载体绩效评价奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
南京市江宁区科学技术局（本级）江宁科字（2022）35 号技术创新战略联盟绩效评价资金	75,000.00	75,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
环保创新公共技术服务平台专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
基于低低温烟气废热处理脱硫废水技术装备研发及产业化补助	550,000.00	550,000.00		其他收益
基于污泥耦合发电的导热干燥技术与装备研发及产业化项目市计划拨款	87,083.34	87,083.34		其他收益
环责险返还	9,500.00	9,500.00		其他收益
收先进职工之家奖励款	2,000.00	2,000.00		其他收益
收2022年度第一批自主知识产权战略专项经费奖励	5,290.00	5,290.00		其他收益
收南京市江宁区商务局（本级）2022年江宁区开放型经济发展专项奖励资金（外贸服贸）	779,700.00	779,700.00		其他收益
2022年省级现代服务业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
南京市江宁区商务局（本级）2022年省级第五批商务发展及中央第二批外经贸发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
成果转化项目产学研费用化支出转收入	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益

(五十八) 租赁

1、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,814,666.80	5,874,579.43
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(五十九) PPP 项目合同

1、 本企业所称 PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：（1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；（2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。合同通常符合下列条件：（1）政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；（2）PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本企业非经营性 PPP 项目，通常是政府付费的公共基础设施建设项目，采用“政府付费”的回报机制，由可用性付费及运营维护绩效付费组成。可用性付费以市财政部门、审计部门认定的项目公司对本项目的投资额作为基数，以政府采购程序确定的合理利润率及折现率作为测算依据。运营维护绩效付费是指政府依据项目公司所提供的公共产品或服务的质量付费。项目公司通过取得运营维护绩效付费以收回项目维护成本并获取合理利润。

本企业经营性 PPP 项目，通常采用 BOT（建设—运营—移交）模式，社会资本方与政府方签订特许经营协议，社会资本方承担该项目合作期内的投资、建设、运营维护和移交工作，通过向政府方收取污水处理服务费、配套管网投资收益和管网运营维护费收回成本并获得合理收益。

2、 公司依据《企业会计准则解释第 14 号》对在建 PPP 项目确认资产，同时确认收入并结转成本。截至 2022 年 12 月 31 日，与 PPP 相关的无形资产账面价值为 725,205,107.05 元。

六、 合并范围的变更

本公司控股子公司南京中电环保科技园有限公司在本年度完成清算，于 2022 年度退

出合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京中电环保集团有限公司	南京	南京	固危废处理、土壤修复、垃圾处理等设备的研制、销售及工程承包等	100		非同一控制下收购
南京中电智慧科技有限公司	南京	南京	软件、自动化控制系统的研发、销售等	100		非同一控制下收购
南京中电环保水务有限公司	南京	南京	环保、电力、化工、水处理、固废污泥处理、仪器仪表和自动控制、计算机等设备的研制、开发、工艺设计、制造、系统成套工程、安装调试、技术服务	100		非同一控制下收购
江苏联丰环保产业发展有限公司	大丰	大丰	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	51		投资设立
盐城市大丰城南污水处理有限公司	大丰	大丰	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	51		投资设立
南京中电环保科技有限公司	南京	南京	环保、新能源、大气治理设备的研发、设计、制造、系统集成、销售；环保自动控制系统、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成、销售；环保工程施工、安装、调试、	51		投资设立

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	
			技术服务、设备运营；高科技产业投资			
登封中电环保水务有限公司	登封	登封	环保技术服务;环保设备研发;环保工程的设计、施工（凭有效资质证经营）	100		投资设立
银川中电环保水务有限公司	银川	银川	环保产业的开发、投资及项目管理；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发	100		投资设立
南京中电节能有限公司	南京	南京	环保节能技术研发、技术转让、技术服务；环保节能工程建设、投资、维护；环保节能产品设计、销售	51		投资设立
中电环保（常熟）固废处理有限公司	常熟	常熟	固废危废处理与利用；道路货物运输；环保产业的开发及项目管理；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发。	100		投资设立
南京中电环保生物能源有限公司	南京	南京	生物质利用；固体废物处理与利用；危险废物处理与利用、道路货物运输；环保产业投资；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发。	100		投资设立
中电环保（徐州）生物能源有限公司	徐州	徐州	固废处理与利用,环保产业开发,项目管理,环保技术服务,环保工程设计、施工,环保设备研发,道路普通货物运输。	100		投资设立
中电环保（驻马店）生物能源有限公司	驻马店	驻马店	一般固体废物(不含危险废物)处理及利用;普通货物道路运输;环保技术的开发、推广;环保工程设计、施工;环保设备研发。	100		投资设立
中电环保（镇江）生物能源有限公司	镇江	镇江	生物质利用;固废危废处理与利用;道路货物运输(危险品除外);环保产	100		投资设立

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	
			业的开发、投资及项目管理;环保技术服务;环保工程设计、施工;环保设备研发。			
中电环保(深汕特别合作区)生物能源有限公司	广东	广东	生物质利用;污泥处理处置;固体废物处理与利用;道路货物运输;环保产业的开发、投资及项目管理;环保技术服务;环保工程设计、施工;环保设备研发。	100		投资设立
贵阳中电环保科技有限公司	贵阳	贵阳	电力、化工、冶金工业水处理、烟气处理、固废处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售;自动控制、计算机软件、仪器仪表研发、设计、系统集成及销售;清洁能源、环保材料的研发、生产、销售;工程总承包,建筑施工、安装、调试、技术服务及设备运营;市政公用工程;市政污水、垃圾处理方案实施,村镇区域环境综合治理;供热改造工程;节能环保工程、咨询服务。	51		投资设立
常熟天旺工程设备有限公司	常熟	常熟	压力容器(A2级第三类低、中压力容器)、石油化工设备制造;化工、电厂水处理设备开发、设计、制造;水处理工程设计、施工及水处理设备部件(绕焊不锈钢排装置、水帽)的设计制造;从事货物进出口业务及技术进出口业务,但国家限定公司经营滤元、进出水装置、中营或禁止进出口的商品技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	61.1		非同一控制下收购
武汉中电环保有	武汉	武汉	环保工程;市政公用工程;水污染	51		投资设立

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	
限公司			治理；大气污染治理；土壤治理及修复；再生资源回收及利用；环保工程总承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。			
南京中电环保水体净化有限公司	南京	南京	环保设备、电力设备、化工设备、水处理设备的研发、制造及销售；自动控制设备、计算机软硬件、仪器仪表技术研发及销售；节能设备、环保设备的技术服务；市政公用工程设计、施工；机电设备安装	99.78		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京中电环保科技有限公司	49.000%	-5,290,578.48		28,024,604.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
南京中电环保科技有限公司	122,359,706.32	1,436,147.49	123,795,853.81	66,102,783.51	500,000.00	66,602,783.51	110,479,872.33	1,451,685.45	111,931,557.78	43,941,388.54		43,941,388.54

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京中电环保科技有限公司	47,859,591.63	-10,797,098.94	-10,797,098.94	467,972.83	40,473,130.01	215,691.53	215,691.53	2,211,126.58

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南京环保产业创新中心有限公司	南京	南京		35.89		权益法	否
南京扬子江环境集团有限公司	南京	南京		49.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	南京环保产业创新中心有限公司	南京扬子江环境集团有限公司	南京环保产业创新中心有限公司	南京扬子江环境集团有限公司
流动资产	100,666,316.88	68,767,272.01	102,352,014.08	65,322,959.23
非流动资产	25,391,308.38	29,854,306.66	19,931,537.26	21,185,523.14
资产合计	126,057,625.26	98,621,578.67	122,283,551.34	86,508,482.37
流动负债	59,633,611.36	20,762,800.50	65,736,875.49	7,835,440.28
非流动负债	8,548,236.72		10,077,936.22	
负债合计	68,181,848.08	20,762,800.50	75,814,811.71	7,835,440.28
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	57,875,777.18	77,858,778.17	46,468,739.63	78,673,042.09
按持股比例计算的净资产份额	20,775,920.00	38,150,801.31	16,681,086.02	38,549,790.63
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	南京环保产业创 新中心有限公司	南京扬子江环境 集团有限公司	南京环保产业创 新中心有限公司	南京扬子江环境 集团有限公司
对联营企业权益投资的 账面价值				
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	118,973,220.74	15,991,439.79	93,972,392.65	1,955,030.79
净利润	13,854,552.28	-814,263.92	12,237,573.64	-1,327,838.88
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,854,552.28	-814,263.92	12,237,573.64	-1,327,838.88
本期收到的来自联营企 业的股利	878,950.29		583,019.78	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	808,917.91	1,125,205.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-316,287.74	61,731.70
—其他综合收益		
—综合收益总额	-316,287.74	61,731.70

八、 与金融工具相关的风险

披露要求：公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所

采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12

个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		54,049,681.47				54,049,681.47
应付票据		58,896,553.60				58,896,553.60
应付账款		530,432,574.19				530,432,574.19
其他应付款		21,572,054.41				21,572,054.41
一年内到期非流动负债		92,053,853.19				92,053,853.19
长期借款					101,103,760.42	101,103,760.42
合计		757,004,716.86			101,103,760.42	858,108,477.28

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		37,036,806.01				37,036,806.01
应付票据		17,350,222.27				17,350,222.27
应付账款		488,986,681.90				488,986,681.90
其他应付款		12,855,099.04				12,855,099.04
一年内到期非流动负债		12,403,422.00				12,403,422.00
长期借款					277,571,439.00	277,571,439.00
合计		568,632,231.22			277,571,439.00	846,203,670.22

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,385,886.89 元（2021 年 12 月 31 日：1,444,787.2 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
☑交易性金融资产		508,318,846.65		508,318,846.65
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		508,318,846.65		508,318,846.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		508,318,846.65		508,318,846.65
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
☑应收款项融资			42,783,979.02	42,783,979.02
☑其他债权投资				
☑其他权益工具投资				
☑其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总 额		508,318,846.65	42,783,979.02	551,102,825.67
持续以公允价值计量的负债总 额				

(二) **持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司购买的理财产品期末根据已获取类似资产在活跃市场上的报价或相同及类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(三) **持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，鉴于应收款项融资属

于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按于其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

十、关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
王政福				28.22	28.22

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京环保产业创新中心有限公司	联营企业
南京扬子江生态环境产业研究院有限公司	联营企业
南京扬子江环境集团有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥合意环保科技工程有限公司	控股子公司的少数股东公司
合肥合意环保机电装备制造有限公司	控股子公司的少数股东子公司
南京国科运维服务有限公司	董事长控股公司
南京国能环保有限公司	董事长控股公司
朱来松	公司董事
王政福	公司董事长
朱士圣	公司监事
袁劲梅	公司高管

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥合意环保科技工程有限公司	采购设备及技术服务	4,913,621.58	234,708.47
合肥合意环保机电装备制造有限公司	采购设备及技术服务	816,000.00	38,938.05
南京国科运维服务有限公司	采购设备及技术服务	4,213,138.26	913,241.71
南京国能环保有限公司	采购设备	2,602,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥合意环保科技工程有限公司	销售设备		1,698,363.46
南京扬子江环境集团有限公司	提供劳务	4,389,676.81	22,916,511.68

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京扬子江生态环境产业研究院有限公司	经营租赁	952,297.62	1,559,368.83

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
南京中电环保水务有限公司	20,000,000.00	2022/9/16	2023/9/15	否

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
南京中电环保水务有限公司	20,000,000.00	2022/8/18	2023/8/17	否
南京中电环保科技有限公司	8,000,000.00	2022/3/21	2023/3/20	否
南京中电环保科技有限公司	8,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否
南京中电环保科技有限公司	20,000,000.00	2022/6/1	2024/5/30	否
南京中电环保集团有限公司	10,000,000.00	2022/8/5	2025/8/4	否
南京中电环保集团有限公司	5,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	否
南京中电环保集团有限公司	10,000,000.00	2021/5/25	2022/4/26	是
南京中电环保水务有限公司	20,000,000.00	2021/9/7	2022/9/6	是
南京中电环保水务有限公司	20,000,000.00	2021/5/25	2022/4/26	是
南京中电环保科技有限公司	8,000,000.00	2021/3/18	2022/3/18	是

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	500.48	484.31

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥合意环保科技 工程有限公司	6,595,415.80	329,770.79		
合同资产					
	合肥合意环保科技 工程有限公司			6,826,113.17	34,130.57

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
------	-----	--------	----------

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	合肥合意环保科技工程有限公司	5,363,469.28	1,411,197.30
	合肥合意环保机电装备制造有限公司	508,606.00	641,313.00
	南京国科运维服务有限公司	3,307,305.77	
	南京国能环保有限公司	2,340,000.00	
合同负债			
	合肥合意环保科技工程有限公司		2,157,084.20
其他非流动负债			
	朱来松	324,400.00	324,400.00
	王政福	1,277,600.00	1,277,600.00
	朱士圣	632,800.00	632,800.00
	袁劲梅	318,900.00	318,900.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

借款性质	金额（本币）	借款日	还款日	备注
短期借款	4,004,333.33	2022/7/21	2023/7/20	抵押借款
一年内到期的非流动负债	4,861,232.78	2021/6/4	2023/12/31	抵押借款
一年内到期的非流动负债	75,085,530.82	2020/3/17	2023/3/3	质押借款
长期借款	21,603,760.42	2021/6/4	2028/4/27	抵押借款
长期借款	36,000,000.00	2017/4/14	2031/4/13	质押借款
长期借款	24,000,000.00	2017/4/17	2031/3/22	质押借款
一年内到期的非流动负债	3,643,450.00	2017/4/14	2023/12/21	质押借款
一年内到期的非流动负债	2,428,966.67	2017/4/17	2023/12/21	质押借款
合计：	171,627,274.02			

未结清的投标保函及履约保函

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未结清的银行保函共计 178 笔，保函

金额合计为 212,911,571.57 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

1、中国化学工程第十四建设有限公司与本公司就建设工程施工合同纠纷，中国化学工程第十四建设有限公司将本公司作为被告要求支付工程款等共 2,814.32 万元。该案件已经由深圳深汕特别合作区人民法院受理，案号为(2022)粤 0392 民初 145 号、(2022)粤 0392 民初 146 号。截止 2022 年 12 月 31 日，该案一审尚未判决，涉及的项目仍在司法鉴定中，同时冻结中电环保股份有限公司银行存款 3,000.00 万元，南京中电环保集团有限公司银行存款 200.00 万元。

2、江苏香海建设工程有限公司与本公司就建设工程施工合同纠纷，江苏香海建设工程有限公司将本公司作为被告要求支付工程款 192.30 万元。该案件已经由南京仲裁委员会进行审理，截止 2022 年 12 月 31 日，该案尚未审理完毕，同时冻结中电环保股份有限公司银行存款 195.00 万元。

(2) 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
南京中电环保水务有限公司	11,318,000.00	20,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保水务有限公司	13,748,000.00	20,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保科技有限公司	800,000.00	20,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保集团有限公司	350,000.00	10,000,000.00	无重大不利影响
合计	42,216,000.00	86,000,000.00	

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2023 年 3 月 25 日第六届董事会第二次会议决议，公司 2022 年度利润分配

预案为：公司拟以实施利润分配股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。截至本次会议日，公司总股本 676,710,000.00 股，公司本次拟分配的现金红利总额为 33,835,500.00 元（含税），实际派发金额以实施利润分配股权登记日的公司总股本为准。本次利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。此预案尚需公司 2023 年度股东大会审议通过。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票	7,140,000.00	
商业承兑汇票	3,674,918.90	9,998,332.50
合计	10,814,918.90	9,998,332.50

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		3,380,000.00
商业承兑汇票		1,300,000.00
合计		4,680,000.00

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	802,592.50	-366,490.40			436,102.10

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	333,955,190.20	219,604,954.70
1 至 2 年	94,501,878.15	189,028,928.76
2 至 3 年	144,503,422.52	143,187,630.22
3 至 4 年	117,800,678.28	87,347,149.31
4 至 5 年	68,538,617.33	21,780,922.00
5 年以上	28,462,556.58	29,205,301.66
小计	787,762,343.06	690,154,886.65
减：坏账准备	87,996,932.91	80,098,757.94
合计	699,765,410.15	610,056,128.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,599,630.00	0.71	5,599,630.00	100.00		16,858,479.60	2.44	12,507,114.60	74.19	4,351,365.00
按组合计提坏账准备	782,162,713.06	99.29	82,397,302.91	10.53	699,765,410.15	673,296,407.05	97.56	67,591,643.34	10.04	605,704,763.71
其中：										
应收账款组合 1	536,174,732.30	68.06	82,397,302.91	16.24	453,777,429.39	443,034,735.32	64.19	67,591,643.34	15.26	375,443,091.98
应收账款组合 2	245,987,980.76	31.23			245,987,980.76	230,261,671.73	33.36			230,261,671.73
合计	787,762,343.06	100.00	87,996,932.91		699,765,410.15	690,154,886.65	100.00	80,098,757.94		610,056,128.71

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中国机械设备工程股份有限公司	5,599,630.00	5,599,630.00	100.00	预计无法收回
合计	5,599,630.00	5,599,630.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	536,174,732.30	82,397,302.91	16.24
应收账款组合 2	245,987,980.76		
合计	782,162,713.06	82,397,302.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	80,098,757.94	7,898,174.97			87,996,932.91

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司	80,524,081.10	10.22	
登封中电环保水务有限公司	61,962,466.55	7.87	
吴江市盛泽水处理发展有限公司	50,355,643.20	6.39	2,517,782.16
中国机械设备工程股份有限公司	41,174,045.50	5.23	13,783,470.78
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	38,649,722.90	4.91	1,932,486.15

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	272,665,959.25	34.62	18,233,739.09

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,378,584.96	32,383,086.12

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	22,378,584.96

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,489,072.10	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,878,584.36	12,000,000.00
其他应收款项	117,756,196.59	42,483,069.23
合计	130,634,780.95	54,483,069.23

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
南京中电环保水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
南京环保产业创新中心有限公司	878,584.36	
小计	12,878,584.36	12,000,000.00
减：坏账准备		
合计	12,878,584.36	12,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
南京中电环保水务有限公司	12,000,000.00	5 年以上	全资子公司未支付	否

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	103,482,240.98	25,528,694.86
1 至 2 年	1,894,579.50	11,212,843.90
2 至 3 年	8,717,254.35	6,662,936.00
3 至 4 年	5,462,435.00	305,971.00
4 至 5 年	104,200.00	1,020,300.00
5 年以上	1,510,412.00	620,412.00
小计	121,171,121.83	45,351,157.76
减：坏账准备	3,414,925.24	2,868,088.53
合计	117,756,196.59	42,483,069.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	0.66	800,000.00	100.00		800,000.00	1.76	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	120,371,121.83	99.34	2,614,925.24	2.17	117,756,196.59	44,551,157.76	98.24	2,068,088.53	4.64	42,483,069.23
其中：										
其他应收款组合 1	7,652,411.05	6.32	763,538.85	9.98	6,888,872.20	6,332,642.83	13.96	415,966.12	6.57	5,916,676.71
其他应收款组合 2	5,586,451.97	4.61	1,734,801.40	31.05	3,851,650.57	8,492,177.10	18.73	1,487,952.72	17.52	7,004,224.38
其他应收款组合 3	106,481,263.17	87.88			106,481,263.17	29,460,000.00	64.96			29,460,000.00
其他应收款组合 4	650,995.64	0.54	116,584.99	17.91	534,410.65	266,337.83	0.59	164,169.69	61.64	102,168.14
合计	121,171,121.83	100.00	3,414,925.24		117,756,196.59	45,351,157.76	100.00	2,868,088.53		42,483,069.23

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洪阳冶化工 程科技有限 公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合 1	7,652,411.05	763,538.85	9.98
其他应收款组合 2	5,586,451.97	1,734,801.40	31.05
其他应收款组合 3	106,481,263.17		
其他应收款组合 4	650,995.64	116,584.99	17.91
合计	120,371,121.83	2,614,925.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,068,088.53		800,000.00	2,868,088.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	546,836.71			546,836.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	2,614,925.24		800,000.00	3,414,925.24

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	44,551,157.76		800,000.00	45,351,157.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	75,819,964.07			75,819,964.07
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	120,371,121.83		800,000.00	121,171,121.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,868,088.53	546,836.71			3,414,925.24

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	7,652,411.05	6,332,642.83
保证金	6,386,451.97	9,292,177.10
其他往来	650,995.64	266,337.83
合并范围内关联方往来	106,481,263.17	29,460,000.00
合计	120,371,121.83	45,351,157.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中电环保（常熟）固废 处理有限公司	合并范围 内关联方 往来	90,000,000.00	1年以 内	74.28	
南京中电环保水体净化 有限公司	合并范围 内关联方 往来	4,800,000.00	1年以 内	3.96	
登封中电环保水务有限 公司	合并范围 内关联方 往来	4,109,999.00	1年以 内、 2-3年	3.39	
银川中电环保水务有限 公司	合并范围 内关联方 往来	4,000,000.00	1年以 内	3.30	
南京中电环保生物能源 有限公司	合并范围 内关联方 往来	3,500,000.00	3-4年	2.89	
合计		106,409,999.00		87.82	

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	498,140,113.02	7,110,000.00	491,030,113.02	403,940,113.02		403,940,113.02
对联营、合营企业投资	59,735,639.22		59,735,639.22	56,356,082.30		56,356,082.30
合计	557,875,752.24	7,110,000.00	550,765,752.24	460,296,195.32		460,296,195.32

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京中电环保集团有限公司	40,119,943.66	95,000,000.00		135,119,943.66		
南京中电智慧科技有限公司	22,400,169.36			22,400,169.36		
登封中电环保水务有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江苏联丰环保产业发展有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
南京中电环保水务有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00		
南京中电环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
银川中电环保水务有限公司	62,120,000.00			62,120,000.00		
南京中电环保科技园有限公司	800,000.00		800,000.00			

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中电环保（常熟）固废处理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
中电环保（镇江）生物能源有限公司	1,340,000.00			1,340,000.00		
中电环保（徐州）生物能源有限公司	3,660,000.00			3,660,000.00	3,660,000.00	3,660,000.00
南京中电环保生物能源有限公司	15,750,000.00			15,750,000.00		
中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00
贵阳中电环保科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中电环保（驻马店）生物能源有限公司	20,800,000.00			20,800,000.00		
武汉中电环保有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	403,940,113.02	95,000,000.00	800,000.00	498,140,113.02	7,110,000.00	7,110,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 联营企业											
南京环保产业创新中心 有限公司	16,681,086.02			4,973,418.34			878,584.36			20,775,920.00	
南京扬子江生态环境产 业研究院有限公司	1,125,205.65			-316,287.74						808,917.91	
南京扬子江环境集团有 限公司	38,549,790.63			-398,989.32						38,150,801.31	
合计	56,356,082.30			4,258,141.28			878,584.36			59,735,639.22	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	717,835,216.79	566,216,569.06	566,956,791.20	444,180,191.61
其他业务	19,442,791.20	8,176,392.00	11,400,571.44	922,082.34
合计	737,278,007.99	574,392,961.06	578,357,362.64	445,102,273.95

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境治理	644,874,844.86	494,876,355.21	524,504,702.60	403,085,740.45
污泥耦合处理	46,674,627.64	45,852,619.25	12,116,944.42	11,368,627.74
烟气治理	26,285,744.29	25,487,594.60	30,335,144.18	29,725,823.42
合计	717,835,216.79	566,216,569.06	566,956,791.20	444,180,191.61

3、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业水处理	410,305,571.48	305,209,317.56	406,712,514.81	321,150,475.65
城镇水环境治理	234,569,273.38	189,667,037.65	117,792,187.79	81,935,264.80
烟气治理	26,285,744.29	25,487,594.60	30,335,144.18	29,725,823.42
污泥耦合处理	46,674,627.64	45,852,619.25	12,116,944.42	11,368,627.74
合计	717,835,216.79	566,216,569.06	566,956,791.20	444,180,191.61

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	204,902,791.59	27.79
第二名	139,862,523.20	18.97
第三名	44,845,450.79	6.08
第四名	34,603,721.11	4.69
第五名	33,653,982.33	4.56

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	457,868,469.02	62.09

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	42,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,258,141.28	3,319,814.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,075,813.66	2,458,649.98
合计	50,333,954.94	5,778,464.01

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,361.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,511,354.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,111,495.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-395,472.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,222,015.93	
所得税影响额	-6,158,024.38	
少数股东权益影响额（税后）	38,314.96	
合计	36,102,306.51	

非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
软件增值税即征即退	640,481.61	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助
污泥处置劳务增值税退税	250,287.45	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助
污水增值税退税	208,397.96	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助
进项税加计扣除	568,682.63	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助
合计	1,667,849.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.35	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.29	0.06	0.06

中电环保股份有限公司
二〇二三年三月二十五日