

无锡华光环保能源集团股份有限公司

# 审计报告

2022年度



# 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审计报告

苏公 W[2023]A780 号

无锡华光环保能源集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了无锡华光环保能源集团股份有限公司(以下简称华光环能)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,公允反映了华光环能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,我们独立于华光环能,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。

按在一段时间内收入确认的电站及环境工程与服务以及市政环保工程与服务收入确认,为我们在审计中识别出的关键审计事项。





### 1、事项描述

如财务报表附注三、29“收入”、附注五、47“营业收入和营业成本”以及附注十四、1“分部信息”所述，2022年度，华光环能电站及环境工程与服务以及市政环保工程与服务实现营业收入345,563.42万元，占合并抵销前的营业收入比例为33.82%，占合并抵销后的营业收入比例为39.09%。

该类业务应用在一段时间内履行履约义务的收入确认方法，即在该时段内按照履约进度确认收入，履约进度按照累计实际发生成本占预计总成本的比例进行计量。在应用该方法时，履约进度及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将该方法确认的收入作为关键审计事项。

### 2、在审计中对该事项的应对

针对该类业务的收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估和测试了管理层确定履约进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；(2) 了解工程总承包合同收入确认方法，评价与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；(3) 获取工程总承包项目台账，了解和评估履约进度确定方法的合理性，以及交易价格和预计总成本的编制方法的合理性；(4) 选取工程总承包合同样本，检查管理层交易价格和预计总成本所依据的资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；(5) 选取工程分包合同样本，获取经业主方、监理方或分包方确认的分包工程履约进度外部支持性证据；(6) 选取工程承包建造合同样本，将预计总成本的组成项目与采购合同、结算单等支持性文件核对，以识别预计总成本是否存在遗漏的组成项目；(7) 向业主发函，就项目应收款项余额和交易情况进行询证；(8) 测试收入确认金额及期间，检查其是否已根据履约进度在资产负债表日恰当确认。

## 四、其他信息

华光环能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华光环能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，管理层负责评估华光环能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华光环能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华光环能的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华光环能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华光环能不能持续经营。

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

(6) 就华光环能实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。







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

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

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



中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)

孟银



中国注册会计师

单旭汶



2023年4月25日





# 合并资产负债表

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,587,351,867.51	2,201,693,839.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产	五、2	444,006,277.77	475,497,569.85
衍生金融资产			
应收票据	五、3	48,434,766.15	1,440,269.00
应收账款	五、4	1,988,275,262.73	1,819,718,916.35
应收款项融资	五、5	175,856,656.53	215,399,888.61
预付款项	五、6	209,914,705.62	162,605,204.82
其他应收款	五、7	120,389,260.98	51,292,419.57
存货	五、8	707,811,294.35	717,265,095.79
合同资产	五、9	2,598,919,510.14	2,189,716,379.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	308,015,248.60	367,277,479.70
<b>流动资产合计</b>		<b>9,188,974,850.38</b>	<b>8,201,907,062.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、11		1,400,000.00
长期股权投资	五、12	1,395,602,604.05	1,262,007,900.74
其他权益工具投资	五、13	2,253,843,388.50	2,275,417,403.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	5,488,981.65	9,269,817.51
固定资产	五、15	3,369,757,390.37	3,722,764,628.45
在建工程	五、16	1,049,152,282.84	578,863,654.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	69,612,969.85	77,310,157.25
无形资产	五、18	2,979,297,255.66	2,731,763,124.91
开发支出			
商誉	五、19		
长期待摊费用	五、20	59,283,186.01	52,468,365.62
递延所得税资产	五、21	184,869,249.41	203,116,657.94
其他非流动资产	五、22	569,912,201.12	549,809,247.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,936,819,509.46</b>	<b>11,464,190,958.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,125,794,359.84</b>	<b>19,666,098,021.47</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



*蒋志*

主管会计工作负责人：



*缪强*

会计机构负责人：







## 合并资产负债表 (续)

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	965,510,151.38	944,634,955.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	950,977,694.27	743,903,428.50
应付账款	五、25	3,539,722,885.27	3,348,263,310.37
预收款项	五、26	2,435,772.41	2,380,693.79
合同负债	五、27	679,416,502.02	856,011,760.96
应付职工薪酬	五、28	175,452,963.10	237,861,955.13
应交税费	五、29	105,252,874.05	142,343,932.98
其他应付款	五、30	300,133,191.35	719,705,946.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	290,763,686.15	330,453,046.79
其他流动负债	五、32	1,049,446,283.95	154,907,305.50
<b>流动负债合计</b>		<b>8,059,112,003.95</b>	<b>7,480,466,335.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、33	1,967,749,500.00	1,898,830,000.00
应付债券	五、34	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	33,382,760.70	39,229,068.81
长期应付款	五、36	324,054,180.31	343,456,218.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、37	706,795.04	5,555,300.85
递延收益	五、38	195,557,216.56	188,470,906.77
递延所得税负债	五、21	172,322,611.35	161,032,018.06
其他非流动负债	五、39	86,446,105.27	38,231,101.43
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,980,219,169.23</b>	<b>3,674,804,614.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,039,331,173.18</b>	<b>11,155,270,950.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、40	943,894,086.00	726,826,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	185,952,191.91	175,214,052.23
减：库存股	五、42	57,603,206.89	96,837,883.02
其他综合收益	五、43	1,402,206,265.55	1,419,823,819.32
专项储备	五、44	1,220,119.06	450,229.87
盈余公积	五、45	429,911,810.74	370,113,062.05
未分配利润	五、46	4,879,100,086.76	4,682,159,065.06
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>7,784,681,353.13</b>	<b>7,277,748,719.51</b>
少数股东权益	七、1	1,301,781,833.53	1,233,078,351.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,086,463,186.66</b>	<b>8,510,827,071.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,125,794,359.84</b>	<b>19,666,098,021.47</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten Signature]

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		658,172,490.43	784,316,078.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		371,317,611.11	364,799,761.64
衍生金融资产			
应收票据		855,264.80	813,400.00
应收账款	十五、1	544,827,252.99	465,257,011.36
应收款项融资		98,017,339.27	136,882,278.58
预付款项		32,262,810.74	22,252,059.40
其他应收款	十五、2	2,900,023,317.19	1,882,034,762.73
存货		295,124,280.82	465,743,074.59
合同资产		837,261,114.12	990,044,013.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,032,541.26	316,026,898.42
<b>流动资产合计</b>		<b>5,753,894,022.73</b>	<b>5,428,169,338.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,552,936,120.09	3,318,001,298.70
其他权益工具投资		2,251,349,985.00	2,272,924,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		60,620,578.19	
固定资产		106,460,349.19	157,105,693.36
在建工程		17,424,522.88	4,253,934.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,311,290.96	22,153,065.48
无形资产		167,869,327.04	74,999,101.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		297,238.14	826,295.60
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,495,300.00	5,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,172,764,711.49</b>	<b>5,850,268,388.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,926,658,734.22</b>	<b>11,278,437,727.47</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表 (续)

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2022-12-31	2021-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		185,166,986.11	349,802,981.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		433,172,812.16	456,684,169.50
应付账款		829,346,537.42	1,033,549,913.42
预收款项		38,136.03	33,096.58
合同负债		370,170,518.32	569,404,443.52
应付职工薪酬		45,809,606.43	113,357,970.55
应交税费		2,395,351.76	42,210,066.12
其他应付款		120,179,433.45	418,690,573.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,524,697.41	20,851,911.13
其他流动负债		945,452,489.91	40,625,350.21
<b>流动负债合计</b>		<b>2,959,256,569.00</b>	<b>3,045,210,475.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		147,000,000.00	
应付债券		1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,918,834.74	14,727,290.43
长期应付款		266,354,180.31	272,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,605,060.40	21,657,158.31
递延所得税负债		156,262,138.38	142,035,858.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,809,140,213.83</b>	<b>1,450,420,306.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,768,396,782.83</b>	<b>4,495,630,782.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		943,894,086.00	726,826,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,424,142,277.12	2,412,922,449.18
减：库存股		57,603,206.89	96,837,883.02
其他综合收益		1,399,835,339.50	1,417,452,893.27
专项储备			
盈余公积		413,417,370.25	353,618,621.56
未分配利润		2,034,576,085.41	1,968,824,490.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,158,261,951.39</b>	<b>6,782,806,945.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,926,658,734.22</b>	<b>11,278,437,727.47</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：无锡华光环能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、47	8,839,298,680.90	8,376,838,878.96
减：营业成本	五、47	7,076,114,736.31	6,712,070,089.11
税金及附加	五、48	51,493,626.14	43,232,154.14
销售费用	五、49	81,206,966.16	74,067,214.60
管理费用	五、50	503,911,688.81	581,284,361.30
研发费用	五、51	243,689,634.61	251,767,459.38
财务费用	五、52	122,371,275.52	95,022,417.87
其中：利息费用		166,401,973.38	156,880,533.23
利息收入		38,482,670.68	53,609,254.55
加：其他收益	五、53	53,826,835.24	44,479,325.01
投资收益(损失以“-”填列)	五、54	203,017,844.56	308,770,443.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,804,237.06	142,124,065.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、55	1,506,277.77	2,997,569.85
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、56	-13,812,655.78	64,715,041.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-74,945,195.47	-66,520,624.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、58	17,446,548.07	-728,654.38
二、营业利润(亏损以“-”填列)		947,550,407.74	973,108,283.96
加：营业外收入	五、59	83,503,470.77	37,856,989.28
减：营业外支出	五、60	7,941,013.38	9,909,293.82
三、利润总额(亏损以“-”填列)		1,023,112,865.13	1,001,055,979.42
减：所得税费用	五、61	148,322,827.13	139,150,171.70
四、净利润(净亏损以“-”填列)		874,790,038.00	861,905,807.72
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		874,790,038.00	861,905,807.72
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		729,176,913.29	755,353,864.54
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		145,613,124.71	106,551,943.18
五、其他综合收益的税后净额	五、62	-17,617,553.77	-504,994,715.72
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-17,617,553.77	-504,994,715.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-18,337,912.76	-503,157,500.00
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		-18,337,912.76	-503,157,500.00
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		720,358.99	-1,837,215.72
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		720,358.99	-1,837,215.72
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税后净额			
六、综合收益总额		857,172,484.23	356,911,092.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		711,559,359.52	250,359,148.82
归属于少数股东的综合收益总额		145,613,124.71	106,551,943.18
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益	十六、2	0.7825	0.8164
(二)、稀释每股收益	十六、2	0.7548	0.8164

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



*Jiang Zhong*

主管会计工作负责人：



*Yin Jiao*

会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：无锡华光环能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	1,625,766,605.23	2,065,005,103.56
减：营业成本	十五、4	1,212,747,450.48	1,583,366,193.78
税金及附加		14,381,862.18	15,952,760.79
销售费用		39,602,107.35	36,820,529.38
管理费用		159,982,100.76	251,712,862.70
研发费用		106,064,565.40	103,445,272.59
财务费用		-39,066,970.41	-35,320,429.91
其中：利息费用		62,436,215.91	54,303,510.06
利息收入		105,851,012.38	91,201,297.03
加：其他收益		4,989,773.09	19,386,377.07
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	471,304,366.50	632,501,577.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		100,270,259.05	141,811,730.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		1,317,611.11	2,799,761.64
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-17,232,258.03	2,937,112.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,147,927.68	-36,347,546.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,733,432.16	-475,215.16
二、营业利润(亏损以“-”填列)		596,020,486.62	729,829,980.11
加：营业外收入		19,141,131.15	27,095,116.12
减：营业外支出		423,158.84	20,695.91
三、利润总额(亏损以“-”填列)		614,738,458.93	756,904,400.32
减：所得税费用		16,750,972.01	17,679,239.77
四、净利润(净亏损以“-”填列)		597,987,486.92	739,225,160.55
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		597,987,486.92	739,225,160.55
2.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		-17,617,553.77	-504,994,715.72
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-18,337,912.76	-503,157,500.00
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		-18,337,912.76	-503,157,500.00
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		720,358.99	-1,837,215.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		720,358.99	-1,837,215.72
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		580,369,933.15	234,230,444.83
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



*Jiang Zhiyin*

主管会计工作负责人：



*Yin Qiang*

会计机构负责人：







# 合并现金流量表

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,701,583,364.71	7,559,339,846.93
收到的税费返还		204,953,586.21	30,877,777.52
收到的其他与经营活动有关的现金	五、63	185,338,753.29	286,428,207.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,091,875,704.21</b>	<b>7,876,645,832.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,670,052,866.43	5,417,696,828.85
支付给职工以及为职工支付的现金		934,299,098.12	853,182,239.11
支付的各项税费		437,273,607.07	419,815,838.69
支付的其他与经营活动有关的现金	五、63	289,392,836.90	235,576,460.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,331,018,408.52</b>	<b>6,926,271,366.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、64	<b>760,857,295.69</b>	<b>950,374,465.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,575,420,000.00	2,956,500,000.00
取得投资收益收到的现金		128,910,128.08	257,741,602.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,319,774.52	5,537,903.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、63	9,553,597.46	335,015,158.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,771,203,500.06</b>	<b>3,554,794,664.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		784,787,509.38	965,152,289.94
投资支付的现金		4,625,266,175.00	2,749,973,403.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		271,081,500.00	39,464,149.28
支付的其他与投资活动有关的现金	五、63	7,249,102.80	959,723.06
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,688,384,287.18</b>	<b>3,755,549,565.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-917,180,787.12</b>	<b>-200,754,901.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			227,051,209.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			164,581,209.00
取得借款收到的现金		1,536,060,000.00	3,533,710,000.00
发行债券收到的现金		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、63	2,400,000.00	509,676.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,138,460,000.00</b>	<b>4,761,270,885.93</b>
偿还债务支付的现金		1,984,029,700.00	4,217,064,277.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		608,643,870.71	502,581,636.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		117,904,250.12	79,728,861.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、63	37,536,465.84	53,647,084.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,630,210,036.55</b>	<b>4,773,292,998.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>508,249,963.45</b>	<b>-12,022,112.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>311,325.78</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、64	<b>352,237,797.80</b>	<b>737,597,450.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、64	1,882,858,863.95	1,145,261,413.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、64	<b>2,235,096,661.75</b>	<b>1,882,858,863.95</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

蒋志印

主管会计工作负责人：

印强

会计机构负责人：

周建伟

周建伟







# 母公司现金流量表

编制单位：无锡华元环保能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,224,502,899.02	1,615,831,949.01
收到的税费返还		513,342.97	
收到的其他与经营活动有关的现金		74,159,752.92	150,899,300.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,299,175,994.91</b>	<b>1,766,731,249.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		860,949,881.67	1,377,618,243.95
支付给职工以及为职工支付的现金		299,613,546.91	272,141,374.08
支付的各项税费		107,974,385.57	127,751,760.14
支付的其他与经营活动有关的现金		111,861,560.44	105,232,342.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,380,399,374.59</b>	<b>1,882,743,720.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,223,379.68</b>	<b>-116,012,471.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,015,220,000.00	2,511,500,000.00
取得投资收益收到的现金		302,368,152.45	586,352,845.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,871.74	1,283.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		1,076,115,590.20	1,474,492,164.96
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,393,705,614.39</b>	<b>4,572,346,293.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,369,008.40	86,284,210.56
投资支付的现金		4,474,147,675.00	2,387,708,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,527,500,000.00	1,426,901,418.87
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,141,016,683.40</b>	<b>3,900,893,629.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-747,311,069.01</b>	<b>671,452,664.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		435,000,000.00	2,065,000,000.00
发行债券收到的现金		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,035,000,000.00</b>	<b>3,065,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		949,500,000.00	2,943,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,765,243.91	240,516,223.80
支付的其他与筹资活动有关的现金		13,802,460.59	11,964,964.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,266,067,704.50</b>	<b>3,195,981,188.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>768,932,295.50</b>	<b>-130,981,188.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>311,325.78</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-59,290,827.41</b>	<b>424,459,004.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		552,739,659.19	128,280,654.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>493,448,831.78</b>	<b>552,739,659.19</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



*Jiang Zhizhen*

主管会计工作负责人：



*Miao Qiang*

会计机构负责人：



*Zhou Jianwei*





# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

期间：2022年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	附注	实收资本(股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	726,826,374.00			175,214,052.23	96,837,883.02	1,419,823,819.32	450,229.87	370,113,062.05	4,682,159,065.06	7,277,748,719.51	1,233,078,351.74	8,510,827,071.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	726,826,374.00			175,214,052.23	96,837,883.02	1,419,823,819.32	450,229.87	370,113,062.05	4,682,159,065.06	7,277,748,719.51	1,233,078,351.74	8,510,827,071.25
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	217,067,712.00			10,738,139.68	-39,234,676.13	-17,617,553.77	769,889.19	59,798,748.69	196,941,021.70	806,932,633.62	68,703,481.79	575,636,115.41
(一) 综合收益总额						-17,617,553.77			729,176,913.29	711,559,359.52	145,613,124.71	857,172,484.23
(二) 所有者投入和减少资本	-980,200.00			10,701,920.16	-32,139,468.92					41,861,189.08	-3,681,600.48	38,179,588.60
1、股东投入的普通股	-980,200.00			-2,357,675.06	+32,139,468.92					28,801,593.86		28,801,593.86
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				13,059,595.22						13,059,595.22	481,688.27	13,541,283.49
(三) 利润分配	218,047,912.00				-7,095,207.21			59,798,748.69	-532,235,891.59	-247,294,023.69	-73,475,500.12	-320,769,523.81
1、提取盈余公积								59,798,748.69	-59,798,748.69			
2、对所有者(或股东)的分配	218,047,912.00				-7,095,207.21				-472,437,142.90	-254,389,230.00	-73,475,500.12	-327,864,731.02
3、其他										7,095,207.21		7,095,207.21
(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							769,889.19			769,889.19	247,457.68	1,017,346.87
1、本期提取							23,056,140.30			23,056,140.30	11,202,347.69	34,258,487.99
2、本期使用							22,286,251.11			22,286,251.11	10,954,890.01	33,241,141.12
(六) 其他				36,219.52						36,219.52		36,219.52
四、本年年末余额	943,894,086.00			185,952,191.91	57,603,206.89	1,402,206,265.55	1,220,119.06	428,911,810.74	4,879,100,096.76	7,784,681,353.13	1,301,781,853.53	9,086,463,186.66

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

坚特印志

*Ji Te*

主管会计工作负责人：

印鉴强

*印鉴强*

会计机构负责人：

伟周印建

*伟周*





# 合并所有者权益变动表

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

期间：2021年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年年末余额	559,392,211.00	426,232,228.31	104,230,934.72	1,924,818,535.04	62,898.12	296,190,545.99	4,492,532,280.77	7,594,996,264.51	1,035,069,786.55	8,630,066,051.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	559,392,211.00	426,232,228.31	104,230,934.72	1,924,818,535.04	62,898.12	296,190,545.99	4,492,081,203.43	7,594,546,687.17	1,054,699,776.12	8,629,246,463.59
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	167,434,163.00	-251,018,176.08	-7,393,051.70	-504,994,715.72	387,331.75	73,922,516.06	190,077,861.63	-316,797,967.66	198,378,575.32	-118,419,392.34
(一) 综合收益总额				-504,994,715.72			755,353,864.54	250,359,148.82	106,551,943.18	356,911,092.00
(二) 所有者投入和减少资本	-295,000.00	50,042,010.67	-1,935,200.00					51,682,210.67	274,683,673.62	326,365,884.29
1、股东投入的普通股	-295,000.00	-1,640,200.00	-1,935,200.00							
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		19,909,558.80								
(三) 利润分配	167,729,163.00	31,772,651.87	-5,457,851.70			73,922,516.06	-565,276,002.91	31,772,651.87	109,239,743.99	141,012,595.86
1、提取盈余公积	167,729,163.00		-5,457,851.70			73,922,516.06	-73,922,516.06			
2、对所有者(或股东)的分配										
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					387,331.75					
2、本期使用					16,676,558.52					
(六) 其他					16,289,226.77					
四、本年年末余额	726,826,374.00	175,214,052.23	96,837,883.02	1,419,823,819.32	450,229.87	370,113,062.05	4,682,159,065.06	7,277,748,719.51	1,233,078,351.74	8,510,827,071.25

法定代表人：

*J. Fu*



主管会计工作负责人：

*修*



会计机构负责人：

*周*



*周印建*



# 母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

期间：2022年度

编制单位：无锡华光环保能源集团股份有限公司

项目	附注	实收资本 (股本)			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	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		726,826,374.00			2,412,922,449.18		96,837,883.02	1,417,452,893.27			353,618,621.56	1,968,824,490.08	6,792,306,045.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		726,826,374.00			2,412,922,449.18		96,837,883.02	1,417,452,893.27			353,618,621.56	1,968,824,490.08	6,792,306,045.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		217,047,912.00			11,219,827.94		-39,234,676.13	-17,617,553.77			59,798,748.69	65,751,595.33	375,455,006.32
(一) 综合收益总额								-17,617,553.77				597,987,486.92	580,369,933.15
(二) 所有者投入和减少资本		-980,200.00			11,183,608.42		-32,139,468.92					42,342,877.34	
1、股东投入的普通股		-980,200.00			-2,357,675.06		-32,139,468.92					28,801,593.86	
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					13,541,283.48							13,541,283.48	
4、其他													
(三) 利润分配		218,047,912.00					-7,095,207.21				59,798,748.69	-532,235,891.59	-247,394,023.69
1、提取盈余公积											59,798,748.69	-59,798,748.69	
2、对所有者 (或股东) 的分配		218,047,912.00					-7,095,207.21					-472,437,142.90	-254,389,230.90
3、其他													7,095,207.21
(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										3,207,102.17			3,207,102.17
2、本期使用										3,207,102.17			3,207,102.17
(六) 其他					36,219.52								36,219.52
四、本年年末余额		943,894,086.00			2,424,142,277.12		57,603,206.89	1,399,835,339.50			413,417,370.25	2,054,576,085.41	7,158,261,951.39

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分


法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

期间：2021年度

编制单位：无锡华光环保装备集团股份有限公司

项目	附注	实收资本 (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	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额		559,392,211.00					2,861,110,196.35	104,230,934.72	1,922,447,608.99			279,696,105.50	1,666,935,032.44	6,687,350,219.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		559,392,211.00					2,861,110,196.35	104,230,934.72	1,922,447,608.99			279,696,105.50	1,666,935,032.44	6,687,350,219.56
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		167,434,163.00					49,812,232.83	-7,393,051.70	-504,994,715.72			73,922,516.06	301,889,457.64	95,456,725.51
(一) 综合收益总额									-504,994,715.72				739,225,160.55	234,230,444.83
(二) 所有者投入和减少资本		-295,000.00					19,132,079.43	-1,935,200.00						20,772,279.43
1、股东投入的普通股		-295,000.00					-1,640,200.00	-1,935,200.00						
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							20,772,279.43							20,772,279.43
4、其他														
(三) 利润分配		167,729,163.00						-5,457,851.70				73,922,516.06	-437,335,702.91	-190,226,172.15
1、提取盈余公积												73,922,516.06	-73,922,516.06	
2、对所有者 (或股东) 的分配		167,729,163.00											-563,413,186.85	-195,684,022.85
3、其他														5,457,851.70
(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											4,288,252.38			4,288,252.38
2、本期使用											4,288,252.38			4,288,252.38
(六) 其他														
四、本年年末余额		726,826,374.00					30,680,173.40	96,837,883.02	1,417,452,893.27			352,618,621.56	1,968,824,490.08	6,782,506,945.07

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



法定代表人： 蒋志印

主管会计工作负责人： 孙志

会计机构负责人： 廖强

周建印

周建印



# 无锡华光环保能源集团股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡华光环保能源集团股份有限公司（曾用名“无锡华光锅炉股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）经江苏省人民政府苏政复（2000）241 号文批复同意，由无锡水星集团有限公司（后更名为无锡国联环保能源集团有限公司，以下简称“国联环保”）联合其他五家社会法人共同发起设立。国联环保以其下属的全资企业无锡锅炉厂的经营性净资产（按评估确认的价值 11,242.75 万元人民币）经江苏省财政厅苏财办[2000]161、173 号文批准，折为国有法人股 8,940 万股，其他五家社会法人出资人民币 1,333.03 万元折为社会法人股 1,060 万股。本公司注册资本为 1 亿元人民币，于 2000 年 12 月 26 日在江苏省工商行政管理局注册成立。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]68 号文核准，2003 年 7 月，本公司向社会公开发行人民币普通股 60,000,000 股，每股面值 1 元，发行价格每股 4.92 元。2003 年 7 月 21 日，本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码“600475”，股票简称“华光股份”（现简称“华光环能”）。2005 年 7 月，本公司用资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股股份，转增后股本总额为 256,000,000 股。根据 2006 年 5 月 15 日召开的股权分置改革股东大会决议，本公司非流通股股东向全体流通股股东每 10 股支付 2.8 股对价以获取流通权。

2017 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]185 号《关于核准无锡华光锅炉股份有限公司吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司并募集配套资金的批复》的核准，公司向国联环保股东无锡市国联发展（集团）有限公司（以下简称“国联集团”）发行股份以吸收合并国联环保，本公司成为存续公司，承继及承接国联环保的所有资产、负债、权利、义务、业务、责任等。公司向国联集团发行人民币普通股 403,403,598 股，每股面值 1 元，购买资产每股发行价为人民币 13.84 元；同时，本公司将国联环保持有的本公司股本 115,504,522.00 元予以注销，注销后股本总额为 543,899,076 股。

2017 年 6 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]185 号《关于核准无锡华光锅炉股份有限公司吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司并募集配套资金的批复》的核准，本公司向社会非公开发行人民币普通股（A 股）15,493,135.00 股，股票面值为人民币 1 元，溢价发行，发行价为每股人民币 13.84 元，发行完成后股本总额为 559,392,211 股。

2021 年 3 月，经公司第七届董事会第二十九次会议通过，公司回购注销《2020 年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票 295,000 股，并于 2021 年 5 月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述回购股份的注销手续。本次回购注销后，公司股本总额为 559,097,211 股。

2021 年 5 月，经公司 2020 年度股东大会审议通过，公司以总股本 559,097,211 股为基数，向全体股东每股派送红股 0.3 股（含税），共计派送红股 167,729,163 股。本次红股派送后，公司股本总额为 726,826,374 股。

2022 年 5 月，经公司 2021 年度股东大会审议通过，公司以总股本 726,826,374 股为基数，向全体股东每股派送红股 0.3 股，共计派送红股 218,047,912 股。本次红股派送后，公司股本总额为 944,874,286 股。



2022年6月，经公司第八届董事会第二次会议通过，公司回购注销《2020年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票980,200股，并于2022年8月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述回购股份的注销手续。本次回购注销后，公司股本总额为943,894,086股。

本公司注册资本为943,894,086.00元，企业统一社会信用代码为91320200720584462Q。

本公司属制造行业，经营范围（企业法人营业执照规定的经营范围）主要包括：电站锅炉、工业锅炉、锅炉辅机、水处理设备、压力容器的设计研发、技术咨询、技术服务、制造、销售；利用自有资金对环保行业、能源行业、城市公用基础设施及相关产业进行投资；电力工程施工总承包（凭有效资质证书经营）；成套发电设备、环境保护专用设备的销售；烟气脱硫脱硝成套设备的设计研发、技术咨询、技术服务、制造、销售、安装；金属材料、机械配件的销售；环保工程技术咨询、技术服务；机电设备安装工程专业承包（三级）；I级锅炉（参数不限）安装、改造、维修；房屋租赁；起重机械安装、维修（凭有效资质证书经营）；煤炭的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：新兴能源技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司注册地址为江苏省无锡市城南路3号。

本财务报告于2023年4月25日经公司第八届董事会第十次会议批准后报出。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共51户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

公司名称	公司简称
无锡华光锅炉运业有限公司	华光运业
无锡华光工业锅炉有限公司	华光工锅
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	华光新动力
无锡国联华光电站工程有限公司	华光电站
华光环保能源（西安）设计研究院有限公司	华光设计院
无锡友联热电股份有限公司	友联热电
公主岭德联生物质能源有限公司	德联生物质
无锡惠联垃圾热电有限公司	惠联垃圾
无锡惠联固废处置有限公司	惠联固废
无锡惠联热电有限公司	惠联热电
无锡新联热力有限公司	新联热力
无锡华光电力燃料有限公司	华光电燃
无锡国联环保科技股份有限公司	国联环科
常州锡联环保科技有限公司	锡联环保
淮安国联环保科技有限公司	淮安环保
南京江宁国联环保科技有限公司	南京环保
山西晋联环境科技有限公司	晋联环境
江西乐联环保能源有限公司	乐联环保
无锡惠联资源再生科技有限公司	惠联资源
无锡惠联绿色生态科技有限公司	惠联绿色
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	宁高燃机

公司名称	公司简称
华昕设计集团有限公司	华昕设计
无锡市政设计研究院有限公司	市政院
天津世纪天源集团股份有限公司	世纪天源
天津铭海康澄科技发展有限公司	铭海康澄
天津世纪天源科技咨询有限公司	天源咨询
天津世纪华源地环科技有限公司	天源钻井
天津世锦能源科技有限公司	世锦能源
天津世纪东湖地热设计咨询服务服务有限公司	世纪东湖
天津世纪日月新能源科技发展有限公司	世纪日月
河北国联世纪能源科技发展有限公司	世纪能源
滨州世纪天源能源科技有限公司	滨州世纪
无锡华光电力物资有限公司	电力物资
无锡蓝天燃机热电有限公司	蓝天热电
中设国联无锡新能源发展有限公司	中设国联
广州市兆嘉新能源投资有限公司	广州兆嘉
单县宏昌光伏科技有限公司	单县宏昌
济南中联国开新能源有限公司	济南中联
无锡联鑫新能源有限公司	无锡联鑫
景德镇中设国联新能源有限公司	景德中设
连云港中联电力科技有限公司	连云港中联
无锡市中惠新能源有限公司	无锡中惠
无锡市联普新能源有限公司	无锡联普
中设国联无锡光伏电站运维管理有限公司	中设运维
南京联汽新能源有限公司	南京联汽
宁波兴胜光伏发电有限公司	宁波兴胜
宁波泰联光伏发电有限公司	宁波泰联
宁波中设国联光伏发电有限公司	宁波中设
合肥晶绿源光伏发电有限公司	合肥晶绿源
于都县中设国联新能源有限公司	于都中设
无锡国联华丰节能技术有限公司	华丰节能
瑞金城联新能源有限公司	瑞金城联
于都县振联新能源有限公司	于都振联
天津津新天源科技发展有限公司	津新天源
中清源环保节能有限公司	中清源
国联财务有限责任公司	国联财务
无锡译氏照明科技有限公司	译氏照明
北京华创投资管理有限公司	华创投资
高佳太阳能股份有限公司	高佳太阳能
江阴热电有限公司	江阴热电
江阴益达能源商贸有限公司	江阴益达



公司名称	公司简称
江阴周北热电有限公司	周北热电
江阴燃机热电有限公司	江阴燃机
国联江森自控绿色科技(无锡)有限公司	国联江森
无锡国鑫售电有限公司	国鑫售电
国联信托有限责任公司	国联信托
江苏利港电力有限公司	利港电力
江阴利港发电股份有限公司	利港发电
约克(无锡)空调冷冻设备有限公司	约克空调
国联证券股份有限公司	国联证券
江阴华泰机械制造有限公司	华泰机械
苏南硕放国际机场有限公司	硕放机场
国联人寿保险股份有限公司	国联人寿
无锡国联物业管理有限责任公司	国联物业
无锡天生物业管理有限公司	天生物业
无锡益多环保热电有限公司	益多热电
无锡协联热电有限公司	协联热电
无锡佳福楼宇经营管理有限公司	佳福楼宇
无锡国联新城投资有限公司	国联新城
开发晶照明(厦门)有限公司	厦门开发晶
远程电缆股份有限公司	远程电缆
江苏新远程电缆有限公司	新远程
无锡裕德电缆科技有限公司	裕德电缆
安徽中电晶超照明有限公司	中电晶超
江苏云崖律师事务所	云崖律所
无锡产权交易所有限公司	无锡产交所
无锡市新发集团有限公司	新发集团
华东建筑设计研究院有限公司	华东建筑设计
无锡市公共资源交易服务中心有限公司	公共资源交易中心
南方中金环境股份有限公司	中金环境
无锡联合融资担保股份公司	联合担保
无锡锡东环保能源有限公司	锡东环保
无锡长江精密纺织有限公司	长江精纺
江苏琴韵小镇文化旅游发展有限公司	琴韵小镇
富顺领源生态环境建设有限责任公司	富顺领源
天津京铁天源科技发展有限公司	京铁天源
江苏新华西钢铁集团有限公司	华西钢铁集团
江阴华西钢铁有限公司	华西钢铁
江阴市华西热电有限公司	华西热电
无锡市人力资源集团有限公司	无锡人力资源
无锡市太工疗养院有限公司	无锡太工院

公司名称	公司简称
无锡市外服人才科技有限公司（原名：无锡市外服劳务派遣有限公司）	无锡外服
无锡金匮档案管理服务有限公司	金匮档案
无锡长江精密纺织有限公司	长江精密
无锡国联实业投资集团有限公司	国联实业
无锡一棉投资有限公司	一棉投资
无锡市国际交流有限公司	无锡国际交流
无锡赛诺企业管理咨询有限公司	赛诺咨询
河北华西特种钢铁有限公司	河北华西钢铁
无锡太湖饭店有限公司	太湖饭店
无锡人才市场有限公司	无锡人才市场
无锡市公佳劳动保障事务代理所有限公司	无锡公佳
无锡市人才集团有限公司	无锡人才集团
无锡友程国际旅行社有限公司	无锡友诚国旅
中信中煤江阴码头有限公司	中信江阴码头

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项的描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。



### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进



行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认



该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

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

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销

售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量:

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



## 2) 金融负债的后续计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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,由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益;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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配,将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### (7) 金融工具减值(不含应收款项)

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	
应收账款——装备制造及工程建造类业务客户账龄组合	按业务类型划分	
应收账款——供热供电业务客户账龄组合	按业务类型划分	
应收账款——环保运营类业务客户账龄组合	按业务类型划分	
应收账款——发电补贴组合	按业务类型划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	
其他应收款——应收补贴款组合	款项性质	
其他应收款——应收其他组合	按照账龄划分	

对于划分为装备制造及工程建造业务类客户组合、供热供电类组合及环保运营类业务客户组合的



应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	装备制造及工程建设类业务客户组合	供热供电类业务客户组合	环保运营类业务客户组合
	应收账款预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	50	10
2 至 3 年	20	100	30
3 至 4 年	50	100	50
4 至 5 年	70	100	80
5 年以上	100	100	100

对于划分为发电补贴组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提信用减值准备。

## 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 13. 存货

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品、工程成本等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14. 持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 15. 长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法



### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16. 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。其中房产按 20-30 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

## 17. 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净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	20-30 年	3%-10%	3.00%-4.85%
机器及电力设备	年限平均法	10-20 年	3%-10%	5.625%-3.00%
运输及其他设备	年限平均法	3-10 年	3%-10%	9%-32.33%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 19. 合同资产与合同负债

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。

### (1) 合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产是指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。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

### (2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 20. 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法



①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，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。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 22. 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

类 别	使用寿命
土地使用权	50年
特许经营权	特许经营期
专利技术	10年-30年
非专利技术	5年
软件	2年-5年

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本

化:

A、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;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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,应当证明其有用性;

D、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;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 24. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公



积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 26. 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

## 27. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 28. 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

## 29. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：  
①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间



内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入计量原则

①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。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (2) 本公司销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

商品向境外客户销售时，以报关单上的出口日期作为收入确认时点；向境内客户销售时，区分不同类别商品按以下原则确认：①锅炉设备按照主要部件发货并经客户签收确认，以客户签收时点作为收入确认的时点；②太阳能光伏设备以及不附带安装义务的脱硝装置在货物已经发出并经客户签收，以客户签收时点作为收入确认时点；③附有安装义务的脱硝装置在产品已经安装完成，并经客户验收，以客户签署的验收报告时点作为收入确认的时点；④电力、热力已经供出，同时已收取款项或取得收取款项的凭据的时点作为收入确认时点。

## 30. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允



价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 31. 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

### 32. 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。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、21“使用权资产”和附注三、27“租赁负债”。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本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。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

##### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 33. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 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研发过程中产生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消成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。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。执行该规定对本公司 2021 年度财务报表的主要影响如下：

合并财务报表：		金额单位：人民币元	
项目	重述前金额	调整金额	重述后金额
无形资产	2,713,864,869.41	17,898,255.50	2,731,763,124.91
未分配利润	4,671,699,324.55	10,459,740.51	4,682,159,065.06
少数股东权益	1,225,639,836.75	7,438,514.99	1,233,078,351.74

#### 母公司财务报表：

无。

##### 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约定，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科目，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) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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，应当在确定应付股利时，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，将股利所得税影响计入当期损益或所有者权益(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

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计、咨询服务收入	6%、5%
	运输、建筑安装服务收入	9%
	蒸汽销售收入	9%
	其他商品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、20%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定； 应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定； 应税固体废物按照固体废物的排放量确定； 应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定。	无锡市大气污染物环境保护税适用税额为每污染当量 6 元；水污染物环境保护税适用税额为每污染当量 7 元。固体废物：煤矸石每吨 5 元，尾矿每吨 15 元，危险废物每吨 1,000 元，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物每吨 25 元。工业噪声分为每月 350 元（超标 1-3 分贝）、每月 700 元（超标 4-6 分贝）、每月 1,400 元（超标 7-9 分贝）、每月 2,800 元（超标 10-12 分贝）、每月 5,600 元（超标 13-15 分贝）、每月 11,200 元（超标 16 分贝以上）

### 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司国联环科及其子公司根据财政部国家税务总局财税[2015]78 号《关于〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，自 2015 年 7 月 1 日起享受污泥处理处置劳务增值税即征即退 70% 的优惠政策。

(2) 本公司、华光工锅、世纪天源、天源钻井、国联环科、华昕设计报告期为高新技术企业（证书有效期分别至 2023 年 12 月、2022 年 12 月、2025 年 11 月 15 日、2024 年 11 月、2022 年 12 月、2022 年 12 月），减按 15% 计缴企业所得税。

(3) 华光设计院为设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财税[2011]58 号文件，2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)以及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本年,市政府、华光运业、无锡联鑫、华丰节能、南京联汽、宁波泰联、济南中联、广州兆嘉、中设运维适用该政策计缴企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定,从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司子公司惠联资源、乐联环保以及国联环科之子公司晋联环境、惠联绿色报告期内享受的相关企业所得税优惠情况如下:

单位	2022 年度税率及说明
惠联资源	12.5%, 减半征收第一年
晋联环境	12.5%, 减半征收第三年
惠联绿色	12.5%, 减半征收第一年
乐联环保	12.5%, 减半征收第二年

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款和财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会财税[2008]116 号《关于公布<公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)>的通知》,中设国联及子公司太阳能发电项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2022 年度中设国联及其相应子公司享受免征或减半征收企业所得税优惠政策,具体为:

单位名称	项目名称	所得税优惠
中设国联	爱克发(无锡)印版公司 672KW 屋顶分布式光伏发电项目	减半征收第三年
于都中设	于都二期 19.8MW 光伏发电项目	减半征收第三年
瑞金城联	瑞金合龙 30MW 市级地面集中式光伏扶贫电站项目	减半征收第二年
连云港中联	连云港云台 80MWp 光伏并网一期 15MWp 项目	减半征收第三年
连云港中联	连云港云台 80MWp 光伏并网二期 5MWp 发电项目	减半征收第三年
于都振联	于都车溪 20MW 扶贫电站项目	减半征收第二年
无锡中惠	惠山区玉龙钢管二期 5.86MW 屋顶分布式项目	减半征收第三年
无锡联普	锡山区开普机械二期 10.48MWp 分布式光伏发电项目	减半征收第三年
宁波中设	浙江一恒牧业有限公司造林农垦场 5.3658MW 屋顶分布式光伏发电项目	减半征收第三年
宁波中设	长华长盛汽车零部件有限公司 3.2MW 分布式光伏发电项目	减半征收第三年
南京联汽	南京汽轮机长风新能源股份有限公司 4.17MW 屋顶分布式光伏发电项目	减半征收第二年(注)
宁波泰联	浙江奔多实业有限公司 4.8MW 屋顶光伏发电项目	减半征收第二年(注)
济南中联	章丘娃哈哈 2MW 光伏电站项目	免税第三年
济南中联	紫江实业 2MW 屋顶分布式光伏发电项目	减半征收第二年(注)
广州兆嘉	广州丸顺汽车配件 2.4585MW 分布式光伏电站项目	减半征收第二年(注)

注:南京联汽、宁波泰联、济南中联和广州兆嘉的四个减半征收项目,2022 年度选择放弃减半征收优惠政策,转为选择享受小微企业所得税优惠政策。



## 五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额单位均为人民币元。期末指 2022 年 12 月 31 日, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 本期指 2022 年度, 上期指 2021 年度。)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	17,460.60	20,038.17
银行存款	2,236,079,201.15	1,915,338,825.78
其他货币资金	349,400,894.24	285,399,078.56
货币资金应收利息	1,854,311.52	935,897.26
其中: 存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司款项	737,225,609.43	907,893,341.29
合 计	2,587,351,867.51	2,201,693,839.77

因质押等原因使用有限制的资金参见附注五、65 所示。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	444,006,277.77	475,497,569.85
其中: 权益工具投资	--	--
理财产品	444,006,277.77	475,497,569.85
合 计	444,006,277.77	475,497,569.85

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	48,434,766.15	1,440,269.00
合 计	48,434,766.15	1,440,269.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(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

参见附注五、5 之 (3) 所示。

(4) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	51,794,215.23	100.00	3,359,449.08	6.49	48,434,766.15
其中: 商业承兑汇票组合	51,794,215.23	100.00	3,359,449.08	6.49	48,434,766.15
合 计	51,794,215.23	100.00	3,359,449.08	6.49	48,434,766.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,157,298.00	100.00	717,029.00	33.24	1,440,269.00
其中：商业承兑汇票组合	2,157,298.00	100.00	717,029.00	33.24	1,440,269.00
合计	2,157,298.00	100.00	717,029.00	33.24	1,440,269.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	717,029.00	3,359,449.08	717,029.00	--	3,359,449.08
合计	717,029.00	3,359,449.08	717,029.00	--	3,359,449.08

## 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	1,171,699,081.84
1 至 2 年	441,635,429.89
2 至 3 年	344,401,641.34
3 至 4 年	197,693,789.68
4 至 5 年	84,960,070.62
5 年以上	178,701,140.53
合计	2,419,091,153.90

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,085,453.38	1.20	29,085,453.38	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,390,005,700.52	98.80	401,730,437.79	16.81	1,988,275,262.73
合计	2,419,091,153.90	100.00	430,815,891.17	17.81	1,988,275,262.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	85,136,402.35	3.72	85,136,402.35	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,204,785,607.03	96.28	385,066,690.68	17.47	1,819,718,916.35
合计	2,289,922,009.38	100.00	470,203,093.03	20.53	1,819,718,916.35



确定组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

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
成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	7,057,279.96	7,057,279.96	100.00	预计难以收回
邹平县宏利热电有限公司	6,160,890.00	6,160,890.00	100.00	预计难以收回
新疆庆华能源集团有限公司	4,761,426.00	4,761,426.00	100.00	预计难以收回
石家庄新乐东方热电有限公司	3,694,000.00	3,694,000.00	100.00	预计难以收回
宁波力盟车辆配件有限公司	2,810,530.38	2,810,530.38	100.00	预计难以收回
宁波众盛新纤维有限公司	2,669,175.03	2,669,175.03	100.00	预计难以收回
中清源	1,297,500.00	1,297,500.00	100.00	预计难以收回
南通太平洋水处理工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
北京弘高建筑装饰设计工程有限公司-	134,652.01	134,652.01	100.00	预计难以收回
合 计	29,085,453.38	29,085,453.38	100.00	

按组合计提坏账准备：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——组合	2,390,005,700.52	401,730,437.79	16.81
A、装备制造及工程建造类业务客户组合	1,262,027,211.30	354,254,102.80	28.07
B、供热供电业务客户组合	291,884,021.97	15,051,097.68	5.16
C、环保运营类业务客户组合	398,315,719.03	32,425,237.31	8.14
D、发电补贴组合	437,778,748.22	--	--
合 计	2,390,005,700.52	401,730,437.79	16.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	前期核销本期转回	本期核销	合并范围变动减少	
按信用风险计提坏账	470,203,093.03	19,093,405.64	455,644.20	58,830,487.88	105,763.82	430,815,891.17
合 计	470,203,093.03	19,093,405.64	455,644.20	58,830,487.88	105,763.82	430,815,891.17

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
NIRAN (THAILAN) CO.,LTD	货款	8,374,628.68	长期挂账，无法收回	管理层审批	否
POLYTECH TRADING LIMITED	货款	6,816,068.56	长期挂账，无法收回		否
黑龙江泉林生态农业有限公司	货款	6,759,587.34	长期挂账，无法收回		否
山东华义玉米科技有限公司	货款	6,521,000.00	长期挂账，无法收回		否
INLAND POWER LTD	货款	3,443,403.00	长期挂账，无法收回		否
聊城恒通热电有限公司	货款	2,131,492.40	长期挂账，无法收回		否

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
满洲里联众木业有限责任公司	货款	1,994,731.02	长期挂账, 无法收回		否
江阴中昌节能科技有限公司	货款	1,975,821.31	长期挂账, 无法收回		否
INDORAMA PETROCHEMICALS PT	货款	1,811,420.25	长期挂账, 无法收回		否
玉锋实业集团有限公司	货款	1,440,600.00	长期挂账, 无法收回		否
北京世纪源博科技股份有限公司	货款	1,382,341.57	长期挂账, 无法收回		否
无锡开普机械有限公司	货款	1,194,004.15	长期挂账, 无法收回		否
无锡市锡梅印染厂有限公司	货款	1,130,873.36	长期挂账, 无法收回		否
浙江永泰纸业集团股份有限公司	货款	1,065,875.62	长期挂账, 无法收回		否
其他客户	货款	12,788,640.62	长期挂账, 无法收回		否
合 计		58,830,487.88			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 720,684,334.19 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 29.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 120,823,856.32 元。

## 5、 应收款项融资

## (1) 分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	175,856,656.53	215,399,888.61
商业承兑汇票	--	--
合 计	175,856,656.53	215,399,888.61

## (2) 期末公司列示于应收款项融资已质押的应收票据金额:

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	49,904,070.00
商业承兑汇票	--
合 计	49,904,070.00

## (3) 期末公司列示于应收款项融资及应收票据已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资及应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	299,985,987.14	--
商业承兑汇票	--	1,660,000.00
合 计	299,985,987.14	1,660,000.00



## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	171,864,198.33	81.87	126,371,176.04	77.72
1-2 年	15,059,867.47	7.18	19,586,331.88	12.04
2-3 年	13,221,108.46	6.30	7,415,973.35	4.56
3 年以上	9,769,531.36	4.65	9,231,723.55	5.68
合 计	209,914,705.62	100.00	162,605,204.82	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项:

单位名称	账龄超过 1 年的金额	未结转的原因
供应商 1	7,522,112.00	电站工程安装项目尚未结算
供应商 2	4,280,000.00	锅炉设备配套及工程未结算
供应商 3	3,170,119.68	电站工程安装项目尚未结算
供应商 4	2,605,543.60	锅炉设备配套及工程未结算
合 计	17,577,775.28	

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 102,267,459.07 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 48.72%。

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	53,308,870.55	--
其他应收款	67,080,390.43	51,292,419.57
合 计	120,389,260.98	51,292,419.57

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
江阴热电	53,308,870.55	--
合 计	53,308,870.55	--

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	48,191,902.20
1 至 2 年	8,950,204.42
2 至 3 年	10,128,189.98
3 至 4 年	13,039,399.47
4 至 5 年	1,986,638.65
5 年以上	67,989,694.91

账龄	账面余额
合计	150,286,029.63

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补贴款	9,550,700.00	--
应收退税款	4,273,789.08	2,521,397.81
保证金及押金	49,887,488.46	49,707,988.60
备用金	10,078,813.20	857,729.50
其他单位往来	75,638,220.46	87,177,748.33
其他	857,018.43	3,187,217.34
合计	150,286,029.63	143,452,081.58

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	15,417,723.09	--	76,741,938.92	92,159,662.01
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	--	--	--	--
--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	3,318,768.98	--	--	3,318,768.98
本期转回	--	--	11,241,938.92	11,241,938.92
本期核销	846,717.80	--	180,000.00	1,026,717.80
合并范围变动减少	4,135.07	--	--	4,135.07
2022 年 12 月 31 日余额	17,885,639.20	--	65,320,000.00	83,205,639.20

## 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细如下:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中清源	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	已提起诉讼, 预计难以收回
江西省海东光伏发电有限公司	5,320,000.00	5,320,000.00	100.00	预计难以收回
合计	65,320,000.00	65,320,000.00	100.00	

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动减少	
坏账准备	92,159,662.01	3,318,768.98	11,241,938.92	1,026,717.80	4,135.07	83,205,639.20
合计	92,159,662.01	3,318,768.98	11,241,938.92	1,026,717.80	4,135.07	83,205,639.20



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
天津昱伟投资有限公司	518,078.00
无锡开普机械有限公司	180,000.00
盐城市天平建设监理有限公司	150,000.00
其他零星往来户	178,639.80
合计	1,026,717.80

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位(或项目)名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
中清源	往来款	60,000,000.00	5年以上	39.92	60,000,000.00
无锡国家高新技术产业开发区 (无锡市新吴区)财政局	应收补贴款	9,550,700.00	1年以内	6.35	477,535.00
白水县财政局预算单位资金代 管账户	预算单位资金 代管账户款	9,000,000.00	1年以内	5.99	450,000.00
江西省海东光伏发电有限公司	代垫款	5,320,000.00	3-4年	3.54	5,320,000.00
上海康恒环境股份有限公司	保证金	3,810,000.00	2-3年	2.54	762,000.00
合计		87,680,700.00		58.34	67,009,535.00

## 7) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依 据
无锡国家高新技术产业开发区 (无锡市新吴区)财政局	2022年天然气 锅炉应急顶峰 供热一次性保 供补贴	9,550,700.00	1年以内	蓝天热电于2022年11月获 取到该补贴的补助文件;截 止2023年3月30日该补贴 款已收取完毕

## 8、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,159,914.05	18,643,695.83	213,516,218.22
产成品(库存商品)	121,639,677.68	4,110,085.48	117,529,592.20
在产品	245,337,550.34	28,466,861.37	216,870,688.97
工程成本	177,485,755.85	17,590,960.89	159,894,794.96
合计	776,622,897.92	68,811,603.57	707,811,294.35

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,383,591.42	19,363,962.20	191,019,629.22
产成品(库存商品)	48,502,964.61	4,372,138.83	44,130,825.78
在产品	482,958,042.02	24,078,492.42	458,879,549.60
工程成本	39,748,852.66	16,513,761.47	23,235,091.19
合计	781,593,450.71	64,328,354.92	717,265,095.79

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	19,363,962.20	3,318,713.79	--	4,038,980.16	--	18,643,695.83
产成品(库存商品)	4,372,138.83	--	--	262,053.35	--	4,110,085.48
在产品	24,078,492.42	4,388,368.95	--	--	--	28,466,861.37
工程成本	16,513,761.47	1,077,199.42	--	--	--	17,590,960.89
合计	64,328,354.92	8,784,282.16	--	4,301,033.51	--	68,811,603.57

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额为0元。

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已向客户转让商品或提供劳务而有权收取对价的权利	2,869,216,079.37	270,296,569.23	2,598,919,510.14	2,402,993,476.24	213,277,096.92	2,189,716,379.32
合计	2,869,216,079.37	270,296,569.23	2,598,919,510.14	2,402,993,476.24	213,277,096.92	2,189,716,379.32

## (2) 按减值计提方法分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	2,869,216,079.37	100.00	270,296,569.23	9.42	2,598,919,510.14
合计	2,869,216,079.37	100.00	270,296,569.23	9.42	2,598,919,510.14

种类	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	2,402,993,476.24	100.00	213,277,096.92	8.88	2,189,716,379.32
合计	2,402,993,476.24	100.00	213,277,096.92	8.88	2,189,716,379.32

按单项计提减值准备:

无。



## 按组合计提减值准备:

类别	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
合同资产——账龄组合	2,869,216,079.37	270,296,569.23	9.42
A、装备制造及工程建设类业务客户组合	2,864,872,025.99	268,993,353.22	9.39
B、供热供电类业务客户组合	--	--	--
C、环保运营类业务客户组合	4,344,053.38	1,303,216.01	30.00
合计	2,869,216,079.37	270,296,569.23	9.42

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	33,868,443.06	20,690,871.36
留抵增值税	203,621,840.30	228,508,912.24
待认证增值税	67,598,564.64	115,309,603.70
待摊费用	1,831,982.77	1,673,674.57
其他	1,094,417.83	1,094,417.83
合计	308,015,248.60	367,277,479.70

## 11、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资保证金	--	1,400,000.00
合计	--	1,400,000.00

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额		
		投资增加	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	账面余额	减值准备
一、合营企业											
江阴热电	442,241,773.73	111,346,175.00	--	-9,837,615.07	--	--	53,308,870.55	--	--	490,441,463.11	--
江阴益达	62,260,941.73	--	--	17,985,791.55	--	--	16,463,488.57	--	--	63,783,244.71	--
小计	504,502,715.46	111,346,175.00	--	8,148,176.48	--	--	69,772,359.12	--	--	554,224,707.82	--
二、联营企业											
高佳太阳能	422,907,173.06	--	--	61,110,864.65	720,358.99	36,219.52	--	--	--	484,774,616.22	--
国联财务	234,287,587.80	--	--	24,476,859.90	--	--	12,000,000.00	--	--	246,764,447.70	--
译氏照明	1,617,348.29	--	--	--	--	--	--	--	--	1,617,348.29	1,617,348.29
华创投资	9,796,162.89	--	--	--	--	--	--	--	--	9,796,162.89	9,796,162.89
津新天源	2,942,369.89	--	--	65,838.16	--	--	--	--	--	3,008,208.05	--
中清源	23,087,658.82	--	--	--	--	--	--	--	--	23,087,658.82	23,087,658.82
国鑫售电	8,615,383.56	--	--	264,402.03	--	--	608,686.23	--	--	8,271,099.36	--
国联江森	88,431,316.09	--	--	6,269,955.99	--	--	--	--	--	94,701,272.08	--
京铁天源	321,354.88	--	--	1,468,139.85	--	--	--	--	--	1,789,494.73	--
世纪东湖	--	--	--	--	--	--	--	--	1,609,406.57	1,609,406.57	--
世纪日月	--	--	--	--	--	--	--	--	459,351.52	459,351.52	--
小计	792,006,355.28	--	--	93,656,060.58	720,358.99	36,219.52	12,608,686.23	--	2,068,758.09	875,879,066.23	34,501,170.00
合计	1,296,509,070.74	111,346,175.00	--	101,804,237.06	720,358.99	36,219.52	82,381,045.35	--	2,068,758.09	1,430,103,774.05	34,501,170.00

其他说明：

如附注六、4 中所述，于 2022 年 12 月 31 日，世纪东湖及其子公司世纪日月不再纳入合并范围，世纪天源仍持有世纪东湖 33.33% 股权，对世纪东湖的投资采用权益法核算。世纪天源子公司铭海康澄持有世纪东湖子公司世纪日月 10% 股权，通过世纪天源对世纪东湖的直接重大影响而对世纪日月的间接重大影响，铭海康澄对世纪日月也存在重大影响，故铭海康澄对世纪日月的投资采用权益法核算。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审计专用章(B)



## 13、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况：

项目	期末余额	期初余额
国联信托	777,600,000.00	739,100,000.00
利港电力	135,300,000.00	203,300,000.00
利港发电	400,800,000.00	433,200,000.00
约克空调	587,400,000.00	509,000,000.00
国联证券	301,825,985.00	337,700,000.00
华泰机械	624,000.00	624,000.00
锡东环保	47,800,000.00	50,000,000.00
琴韵小镇	2,368,403.50	2,368,403.50
富顺领源	125,000.00	125,000.00
合计	2,253,843,388.50	2,275,417,403.50

## (2) 其他权益工具投资情况：

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国联信托	6,146,280.00	313,501,935.95	--	--	可预见的未来不会处置	不适用
利港电力	--	85,548,541.19	--	--		不适用
利港发电	--	333,022,172.67	--	--		不适用
约克空调	70,000,000.00	629,452,988.52	--	--		不适用
国联证券	2,911,365.60	48,209,024.45	--	--		不适用
合计	79,057,645.60	1,409,734,662.78	--	--		

## 14、投资性房地产

## 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,158,622.76	19,158,622.76
2.本期增加金额	--	--
(1) 固定资产转入	--	--
3.本期减少金额	8,845,540.64	8,845,540.64
(1) 转入固定资产	6,967,668.93	6,967,668.93
(2) 合并范围变动减少	1,877,871.71	1,877,871.71
4.期末余额	10,313,082.12	10,313,082.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,888,805.25	9,888,805.25
2.本期增加金额	635,316.45	635,316.45
(1) 计提或摊销	635,316.45	635,316.45
(2) 固定资产转入	--	--

项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额	5,700,021.23	5,700,021.23
(1) 转入固定资产	5,358,092.19	5,358,092.19
(2) 合并范围变动减少	341,929.04	341,929.04
4.期末余额	4,824,100.47	4,824,100.47
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,488,981.65	5,488,981.65
2.期初账面价值	9,269,817.51	9,269,817.51

### 15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,368,482,473.92	3,720,333,170.69
固定资产清理	1,274,916.45	2,431,457.76
合计	3,369,757,390.37	3,722,764,628.45

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,108,445,166.61	5,535,493,507.60	141,203,493.91	6,785,142,168.12
2.本期增加金额	23,582,173.53	102,122,242.61	19,279,979.08	144,984,395.22
(1) 购置	6,955,116.74	13,555,752.74	12,626,176.66	33,137,046.14
(2) 在建工程转入	9,659,387.86	88,566,489.87	6,653,802.42	104,879,680.15
(3) 投资性房地产转入	6,967,668.93	--	--	6,967,668.93
3.本期减少金额	47,280,816.70	249,432,504.21	5,094,785.05	301,808,105.96
(1) 处置或报废	47,280,816.70	81,189,438.14	5,077,823.45	133,548,078.29
(2) 转入在建工程	--	168,149,588.41	--	168,149,588.41
(3) 合并范围变动减少	--	93,477.66	16,961.60	110,439.26
4.期末余额	1,084,746,523.44	5,388,183,246.00	155,388,687.94	6,628,318,457.38
二、累计折旧				
1.期初余额	497,062,575.28	2,432,275,361.65	108,333,385.18	3,037,671,322.11
2.本期增加金额	42,925,070.34	259,033,467.26	6,623,038.47	308,581,576.07
(1) 计提	37,566,978.15	259,033,467.26	6,623,038.47	303,223,483.88
(2) 投资性房地产转入	5,358,092.19	--	--	5,358,092.19
3.本期减少金额	17,086,862.65	90,187,879.36	4,482,939.79	111,757,681.80
(1) 处置或报废	17,086,862.65	50,963,245.72	4,466,826.07	72,516,934.44
(2) 转入在建工程	--	39,135,829.86	--	39,135,829.86
(3) 合并范围变动减少	--	88,803.78	16,113.72	104,917.50



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及其他设备	合计
4.期末余额	522,900,782.97	2,601,120,949.55	110,473,483.86	3,234,495,216.38
三、减值准备				
1.期初余额	--	27,137,675.32	--	27,137,675.32
2.本期增加金额	1,245,550.05	7,895,890.95	--	9,141,441.00
(1) 计提	1,245,550.05	7,895,890.95	--	9,141,441.00
3.本期减少金额	--	10,938,349.24	--	10,938,349.24
(1) 处置或报废	--	10,938,349.24	--	10,938,349.24
4.期末余额	1,245,550.05	24,095,217.03	--	25,340,767.08
四、账面价值				
1.期末余额	560,600,190.42	2,762,967,079.42	44,915,204.08	3,368,482,473.92
2.期初余额	611,382,591.33	3,076,080,470.63	32,870,108.73	3,720,333,170.69

其他说明：

1、期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 1,040.89 万元

2、期末宁波兴胜光伏发电项目力盟、众盛和四维尔项目的专用设备处于停运状态，固定资产账面价值为 1,006.05 万元。

#### (2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,274,916.45	2,431,457.76
合计	1,274,916.45	2,431,457.76

## 16、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
零星工程	6,156,020.81	--	6,156,020.81	14,831,416.04	--	14,831,416.04
宁高燃机工程	882,073,559.51	--	882,073,559.51	554,524,812.87	--	554,524,812.87
热网管线工程	5,564,840.13	--	5,564,840.13	7,266,192.23	--	7,266,192.23
友联热电安装工程	528,423.34	--	528,423.34	--	--	--
蓝天燃电安装工程	2,616,619.53	--	2,616,619.53	--	--	--
智能制造基地建设项目	13,840,700.25	--	13,840,700.25	--	--	--
锅炉给料与出渣系统技术改造项目	--	--	--	743,017.71	--	743,017.71
光伏发电项目	138,372,119.27	--	138,372,119.27	1,498,215.97	--	1,498,215.97
合计	1,049,152,282.84	--	1,049,152,282.84	578,863,654.82	--	578,863,654.82

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
宁高燃机工程	554,524,812.87	327,548,746.64	--	882,073,559.51	95.00	54,554,243.28	31,100,381.98	4.27	自筹+借款
热网管线工程	7,266,192.23	6,264,902.60	7,966,254.70	5,564,840.13	--	--	--	--	自筹
零星工程	14,831,416.04	11,453,862.86	20,129,258.09	6,156,020.81	--	--	--	--	自筹
友联热电安装工程	--	23,108,782.04	22,580,358.70	528,423.34	--	--	--	--	自筹
锅炉燃料与出渣系统技改项目	743,017.71	457,108.06	1,200,125.77	--	--	--	--	--	自筹
光伏发电项目	1,498,215.97	138,783,301.39	1,909,398.09	138,372,119.27	--	--	--	--	自筹
蓝天燃电设备安装工程	--	53,710,904.33	51,094,284.80	2,616,619.53	--	--	--	--	自筹
智能制造基地建设项目	--	13,840,700.25	--	13,840,700.25	3.00	--	--	--	自筹
合计	578,863,654.82	575,168,308.17	104,879,680.15	1,049,152,282.84	--	--	--	--	--

## 其他说明：

(1) 光伏发电项目本期增加 138,783,301.39 元中含固定资产转入 129,013,758.55 元。该固定资产转入系景德镇中设乐平三期鸣山 40MW 光伏电站项目因 2022 年夏季洪水影响暂停运营转入大修理导致。

(2) 期末在建工程无需计提减值准备的情形。



## 17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	39,428,723.29	58,549,700.30	97,978,423.59
2.本期增加金额	5,583,660.38	-42,796.56	5,540,863.82
3、本期减少金额	--	40,664.04	40,664.04
(1) 租赁结束	--	40,664.04	40,664.04
4.期末余额	45,012,383.67	58,466,239.70	103,478,623.37
二、累计折旧			
1.期初余额	9,602,904.09	11,065,362.25	20,668,266.34
2.本期增加额	10,045,090.68	3,192,960.54	13,238,051.22
(1) 计提	10,045,090.68	3,192,960.54	13,238,051.22
3.本期减少金额	--	40,664.04	40,664.04
(1) 租赁结束	--	40,664.04	40,664.04
4.期末余额	19,647,994.77	14,217,658.75	33,865,653.52
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末余额	25,364,388.90	44,248,580.95	69,612,969.85
2.期初余额	29,825,819.20	47,484,338.05	77,310,157.25

## 18、无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利技术	非专利技术	在建 PPP 项目 (报表调整)	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	388,127,942.26	64,900,494.10	2,473,975,903.91	30,902,098.88	95,020,068.95	--	3,052,926,508.10
2. 本期增加金额	100,953,966.17	7,248,026.84	117,176,410.23	24,265.00	--	157,250,094.92	382,652,763.16
(1) 购置	100,953,966.17	7,248,026.84	--	24,265.00	--	45,384,971.63	153,611,229.64
(2) 自建	--	--	117,176,410.23	--	--	111,865,123.29	229,041,533.52
(3) 其他增加	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	22,652,112.82	683,744.01	26,320.00	4,293,700.00	--	--	27,655,876.83
(1) 处置	22,652,112.82	683,744.01	26,320.00	--	--	--	23,362,176.83
(2) 合并范围变动减少	--	--	--	4,293,700.00	--	--	4,293,700.00
4. 期末余额	466,429,795.61	71,464,776.93	2,591,125,994.14	26,632,663.88	95,020,068.95	157,250,094.92	3,407,923,394.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	80,365,652.09	30,769,701.46	109,133,439.96	5,977,665.39	94,916,924.29	--	321,163,383.19
2. 本期增加金额	7,813,166.03	7,560,423.52	96,136,395.10	1,454,098.12	30,188.64	--	112,994,271.41
(1) 计提	7,813,166.03	7,560,423.52	96,136,395.10	1,454,098.12	30,188.64	--	112,994,271.41
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	4,348,394.99	397,340.66	--	785,780.18	--	--	5,531,515.83
(1) 处置	4,348,394.99	397,340.66	--	--	--	--	4,745,735.65
(2) 合并范围变动减少	--	--	--	785,780.18	--	--	785,780.18
4. 期末余额	83,830,423.13	37,932,784.32	205,269,835.06	6,645,983.33	94,947,112.93	--	428,626,138.77
三、减值准备							
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审计专用章(B)



项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利技术	非专利技术	在建 PPP 项目 (报表调整)	合计
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	--
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1. 期末余额	382,599,372.48	33,531,992.61	2,385,856,159.08	19,986,680.55	72,956.02	157,250,094.92	2,979,297,255.66
2. 期初余额	307,762,290.17	34,130,792.64	2,364,842,463.95	24,924,433.49	103,144.66	--	2,731,763,124.91

其他说明：

根据《企业会计准则解释第 14 号》的规定，列示于无形资产的合同资产-PPP 在建项目

项目	2022-12-31	2022-1-1
公主岭生活垃圾焚烧发电二期项目	108,094,587.18	--
资源再生餐厨废弃物处置扩建项目	49,155,507.74	--
合计	157,250,094.92	--

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章(B)

## 19、商誉

## (1) 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
世纪天源	22,972,666.13	--	--	22,972,666.13
合计	22,972,666.13	--	--	22,972,666.13

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
世纪天源	22,972,666.13	--	--	22,972,666.13
合计	22,972,666.13	--	--	22,972,666.13

## 20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
110KV输电线路	14,666,330.02	--	1,010,025.36	13,656,304.66
锡山污泥处置项目支出	13,734,606.78	3,043,442.44	1,292,038.16	15,486,011.06
线路接入系统	11,222,593.92	--	936,087.60	10,286,506.32
办公室装修费	1,181,953.20	2,085,483.80	349,332.60	2,918,104.40
常州武进污泥脱水项目	5,743,681.39	1,200,125.77	522,971.77	6,420,835.39
厂房加固	213,013.22	--	213,013.22	--
气体管道改造	104,514.96	--	104,514.96	--
污水改造工程	509,757.43	--	182,651.28	327,106.15
景观绿化工程	654,301.76	--	180,970.80	473,330.96
沼气入炉排炉系统与应急火炬移位工程	1,874,981.90	--	94,256.96	1,780,724.94
山西污泥项目改造支出	--	1,432,919.87	98,425.93	1,334,493.94
绿色生态污泥项目改造支出	--	4,377,026.67	523,452.66	3,853,574.01
其他项目	2,562,631.04	792,713.54	609,150.40	2,746,194.18
合计	52,468,365.62	12,931,712.09	6,116,891.70	59,283,186.01

## 21、递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	513,015,732.01	87,029,801.15	548,388,049.53	96,366,020.55
存货跌价准备	68,811,603.57	10,732,749.08	64,066,301.57	10,020,953.78
合同资产减值准备	267,550,546.81	42,642,900.67	212,256,752.58	33,648,499.31
长期股权投资减值准备	34,501,170.00	5,175,175.50	34,501,170.00	5,175,175.50
固定资产减值准备	25,340,767.08	5,150,065.46	27,137,675.32	5,209,766.63
资产折旧摊销差异	7,177,910.75	1,789,919.58	7,890,633.56	1,831,137.19
预提及暂估款项等	231,590,080.16	35,817,258.97	366,538,555.49	58,126,905.74
应付职工薪酬	46,838,112.89	7,436,674.08	73,503,485.55	11,025,522.84



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	128,233,406.70	26,940,931.32	63,811,958.73	14,518,841.99
未实现利润	145,392,696.71	32,113,130.57	256,128,324.89	55,004,954.54
递延收益	52,328,989.42	10,898,560.34	27,038,849.12	5,668,262.98
其他非流动负债	38,672,811.61	9,668,202.90	38,231,101.43	9,557,775.36
非同一控制下企业合并购买日可辨认净资产与账面价值差异	--	--	1,840,111.05	460,027.76
股份支付	18,346,316.13	2,750,313.38	32,512,699.67	5,601,746.28
租赁	2,079,083.89	424,437.81	--	--
小计	1,579,879,227.73	278,570,120.81	1,753,845,668.49	312,215,590.45

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现利润	1,494,383.26	224,157.49	1,547,754.09	232,163.12
非同一控制下企业合并购买日可辨认净资产与账面价值差异	25,485,071.08	5,212,682.20	25,627,152.97	5,315,002.72
其他权益工具投资公允价值变动	1,649,858,161.27	247,478,724.19	1,671,432,176.27	250,714,826.43
理财产品公允价值变动	1,317,611.11	197,641.67	2,799,761.64	419,964.24
非同一控制蓝天热电资产公允价值与计税基础差异	42,494,533.16	10,623,633.28	50,204,914.10	12,551,228.52
固定资产加速折旧	13,284,535.48	2,286,643.92	3,591,062.17	897,765.54
小计	1,733,934,295.36	266,023,482.75	1,755,202,821.24	270,130,950.57

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	93,700,871.40	184,869,249.41	109,098,932.51	203,116,657.94
递延所得税负债	93,700,871.40	172,322,611.35	109,098,932.51	161,032,018.06

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,111,269.86	15,974,132.20
可抵扣亏损	121,223,128.12	118,997,307.50
合计	128,334,397.98	134,971,439.70

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		2,723,508.24	
2023 年	17,962,297.22	16,889,209.83	
2024 年	14,132,933.87	14,108,976.24	
2025 年	55,987,417.99	55,987,489.86	
2026 年	9,604,619.55	29,288,123.33	
2027 年及以后	23,535,859.49	--	
合计	121,223,128.12	118,997,307.50	

**22、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	32,742,962.83	54,196,246.64
代建的飞灰填埋场	395,225,940.15	287,734,459.46
合同资产	130,198,976.78	136,275,315.13
地热探矿权	11,700,700.00	11,700,700.00
待抵扣增值税进项税额	43,621.36	59,902,526.72
合 计	569,912,201.12	549,809,247.95

**23、短期借款**

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	849,500,000.00	644,754,200.00
抵押借款	--	8,900,000.00
保证借款	72,000,000.00	279,480,000.00
质押借款	43,000,000.00	9,600,000.00
资金借款利息	1,010,151.38	1,900,755.59
合 计	965,510,151.38	944,634,955.59

其他说明：

期末保证借款中，5,000.00 万元的担保人为国联实业，2,200.00 万元的担保人为中设国联。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

**24、应付票据**

## (1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	892,144,394.27	672,372,965.80
商业承兑汇票	58,833,300.00	71,530,462.70
合 计	950,977,694.27	743,903,428.50

(2) 截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

**25、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付购买商品	3,031,693,243.36	2,936,184,923.04
接受劳务款项及工程款	348,476,760.72	213,603,702.20
购买管网资产款	156,427,497.45	196,467,601.21
其他款项	3,125,383.74	2,007,083.92
合 计	3,539,722,885.27	3,348,263,310.37



(2) 账龄超过一年的应付账款金额为 648,754,976.91 元，主要系未结算的采购货款和供应商质量保证金，以及尚未支付的购置管网资产款。

## 26、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费等	2,435,772.41	2,380,693.79
合计	2,435,772.41	2,380,693.79

## 27、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	679,416,502.02	856,011,760.96
合计	679,416,502.02	856,011,760.96

其他说明：

公司 2022 年 12 月 31 日合同负债的余额预计绝大部分将于 2023 年转入营业收入。

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	233,697,404.94	786,600,249.21	845,756,775.92	174,540,878.23
二、离职后福利-设定提存计划	4,164,550.19	90,512,427.46	93,764,892.78	912,084.87
三、辞退福利	--	359,997.60	359,997.60	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	237,861,955.13	877,472,674.27	939,881,666.30	175,452,963.10

其他说明：

本期减少含因合并范围变动减少的应付职工薪酬 210,284.00 元。

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	222,714,618.94	611,560,036.14	669,751,024.45	164,523,630.63
2、职工福利费	6,725,788.49	42,716,621.10	42,664,299.11	6,778,110.48
3、社会保险费	389,450.40	53,868,250.50	53,877,426.47	380,274.43
其中：医疗保险费	336,808.30	46,436,617.23	46,434,953.01	338,472.52
工伤保险费	31,433.37	3,998,696.43	4,003,733.80	26,396.00
生育保险费	21,208.73	3,432,936.84	3,438,739.66	15,405.91
4、住房公积金	696,028.00	65,031,116.48	65,622,702.48	104,442.00
5、工会经费和职工教育经费	3,171,519.11	13,424,224.99	13,841,323.41	2,754,420.69
合计	233,697,404.94	786,600,249.21	845,756,775.92	174,540,878.23

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	977,436.29	68,502,752.42	68,623,516.67	856,672.04
2、失业保险费	59,279.90	9,107,568.19	9,111,435.26	55,412.83
3、企业年金缴费	3,127,834.00	12,902,106.85	16,029,940.85	--
合计	4,164,550.19	90,512,427.46	93,764,892.78	912,084.87

## 29、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	43,891,694.30	34,281,402.40
企业所得税	48,501,675.24	93,655,451.69
个人所得税	1,975,505.54	1,930,661.41
城市维护建设税	2,416,137.88	2,779,645.09
房产税	3,002,141.52	3,420,814.80
土地使用税	1,405,132.05	1,775,033.98
教育费附加	1,724,238.89	1,970,812.66
防洪保安基金	3,013.95	539,717.15
印花税	1,397,819.41	987,482.47
环保税	707,039.56	645,989.22
资源税	43,401.60	173,036.00
其他	185,074.11	183,886.11
合 计	105,252,874.05	142,343,932.98

## 30、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	125,498,040.66	230,798,040.66
其他应付款	174,635,150.69	488,907,905.68
合 计	300,133,191.35	719,705,946.34

## (1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
惠联热电应付股利	5,522,583.21	5,522,583.21	与股东协议暂缓支付
华光工锅应付股利	377,357.45	377,357.45	与股东协议暂缓支付
中设国联应付股利	118,098,100.00	224,898,100.00	与股东协议暂缓支付
华光电站应付股利	1,500,000.00	--	与股东协议暂缓支付
合 计	125,498,040.66	230,798,040.66	

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	50,181,517.22	45,007,322.80
代收代付款	2,259,297.66	1,935,291.45
往来款	10,555,974.85	23,477,877.22
中设国联收购款	30,000,000.00	301,081,500.00
其他应付款项	24,035,154.07	20,568,031.19
限制性股票回购义务	57,603,206.89	96,837,883.02
合 计	174,635,150.69	488,907,905.68



## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国联实业	30,000,000.00	尚未至约定的付款时点
限制性股票回购义务	57,603,206.89	
合计	87,603,206.89	

## 31、一年内到期的非流动负债

## (1) 分类情况:

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	253,909,231.38	292,873,038.77
一年内到期的长期应付款	10,103,641.81	14,943,911.36
一年内到期的应付债券	16,303,287.66	12,828,333.33
一年内到期的租赁负债	10,447,525.30	9,807,763.33
合计	290,763,686.15	330,453,046.79

## (2) 一年内到期的长期借款明细情况:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	85,000,000.00
质押借款	8,712,000.00	20,000,000.00
保证借款	101,850,000.00	63,850,000.00
质押保证借款	82,200,000.00	71,800,000.00
抵押借款	--	7,000,000.00
抵押质押借款	50,110,000.00	41,430,000.00
应计长期借款分期计息利息	3,037,231.38	3,793,038.77
合计	253,909,231.38	292,873,038.77

## 其他说明:

期末一年内到期的保证借款及质押保证借款中, 6,185.00 万元担保人为公司及宁高燃机少数股东, 300.00 万元担保人为国联实业, 1,200.00 万元担保人为国联实业及中设国联少数股东, 720.00 万元担保人为国联实业、中设国联少数股东及于都振联少数股东, 9,000.00 万元担保人为国联实业和中设国联, 1,000.00 万元担保人为中设国联及瑞金城联少数股东。

## (3) 一年内到期的应付债券明细情况:

项目	期末余额	期初余额
应计应付债券利息	16,303,287.66	12,828,333.33
合计	16,303,287.66	12,828,333.33

## 32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	--	180,509.91
待转销项税	138,019,681.22	151,962,106.59
已背书/贴现的未到期票据	1,660,000.00	630,600.00
一次性入网费摊销	--	2,134,089.00

项目	期末余额	期初余额
超短期票据及利息	909,766,602.73	--
合计	1,049,446,283.95	154,907,305.50

## 33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	332,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	667,300,000.00	754,150,000.00
质押借款	165,992,000.00	155,500,000.00
质押保证借款	474,100,000.00	551,400,000.00
抵押质押借款	328,357,500.00	307,780,000.00
合计	1,967,749,500.00	1,898,830,000.00

其他说明：

期末长期保证借款及质押保证借款中，64,730.00 万元的担保人为公司及宁高燃机少数股东，13,500.00 万元的担保人为国联实业，6,000.00 万元的担保人为国联实业及中设国联少数股东，3,920.00 万元的担保人为国联实业、中设国联少数股东及于都振联少数股东，20,500.00 万元的担保人为国联实业和中设国联，5,490.00 万元的担保人为中设国联及瑞金城联少数股东。

## 34、应付债券

(1) 分项列示：

项目	期末余额	期初余额
无锡华光环保能源集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据（证券简称：21 华光环保 MTN001）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无锡华光环保能源集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据（科创票据）（证券简称：22 华光环保 MTN001（科创票据））	200,000,000.00	--
减：一年内到期的应付债券	--	--
合计	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额（注）	本期发行
21 华光环保 MTN001	1,000,000,000.00	2021.8.25	5 年	1,000,000,000.00	1,012,828,333.33	--
22 华光环保 MTN001（科创票据）	200,000,000.00	2022.6.9	3 年	200,000,000.00	--	200,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额
21 华光环保 MTN001	35,624,269.41	--	35,800,000.00	12,652,602.74	1,000,000,000.00
22 华光环保 MTN001（科创票据）	3,650,684.92	--	--	3,650,684.92	200,000,000.00

注：期初余额含期初列报在一年内到期的非流动负债科目下的应付利息余额 12,828,333.33 元。

## 35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,333,083.10	61,885,278.35



减：未确认融资费用	11,502,797.10	12,848,446.21
减：一年内到期	10,447,525.30	9,807,763.33
租赁负债余额	33,382,760.70	39,229,068.81

## 36、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	266,354,180.31	285,756,218.35
专项应付款	57,700,000.00	57,700,000.00
合 计	324,054,180.31	343,456,218.35

## (1) 长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
售后回租形式融资款	--	13,756,218.35
预收的拆迁补偿款	266,354,180.31	272,000,000.00
合 计	266,354,180.31	285,756,218.35

## (2) 专项应付款：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
飞灰临时填埋场项目款	57,700,000.00	--	--	57,700,000.00
合 计	57,700,000.00	--	--	57,700,000.00

## 37、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	706,795.04	1,400,614.85	根据预计发生的售后质保费用估计
预计未办理审批手续林地罚款	--	2,782,013.00	根据预计缴纳的行政罚款金额
预计森林植被补偿款	--	1,372,673.00	根据预计缴纳的植被补偿金额
合 计	706,795.04	5,555,300.85	

## 38、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	188,470,906.77	17,878,000.00	10,791,690.21	195,557,216.56	财政拨款
合 计	188,470,906.77	17,878,000.00	10,791,690.21	195,557,216.56	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
燃气-蒸汽联合循环余热锅炉技改项目	355,500.00	--	355,500.00	--	--	与资产相关
纳米厂房拆迁补偿款	10,768,190.26	--	1,152,093.74	--	9,616,096.52	与资产相关
2021年江苏省第3批工业转型专项资金	1,244,718.05	--	369,951.11	--	874,766.94	与资产/收益相关
锅炉主要部件关键工序智能化改造	288,750.00	--	35,000.00	--	253,750.00	与资产相关
污泥项目生态保护奖励金	9,000,000.00	--	1,000,000.00	--	8,000,000.00	与资产相关
藻泥处理工程奖励	63,062,267.07	--	2,174,560.92	--	60,887,706.15	与资产相关
2018年太湖流域水环境综合治理省级专项资金	34,888,218.42	--	1,320,689.64	--	33,567,528.78	与资产相关
脱销改造项目省级环境保护引导资金	1,276,770.83	--	148,750.00	--	1,128,020.83	与资产相关
超低排放项目省级大气污染防治环保引	2,164,290.00	--	216,429.00	--	1,947,861.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
导资金						
2018年度污染防治和环境整治专项资金	350,000.00	--	100,000.00	--	250,000.00	与资产相关
2006年中央预算内投资计划资金	1,500,000.00	--	300,000.00	--	1,200,000.00	与资产相关
提标扩容中央专项资金	17,394,578.31	--	632,530.12	--	16,762,048.19	与资产相关
暖企行动技改项目补贴款	696,000.00	--	174,000.00	--	522,000.00	与资产相关
2017年度无锡市技术改造引导资金项目	87,500.00	--	25,000.00	--	62,500.00	与资产相关
惠山区环保专项资金	209,500.00	--	50,000.00	--	159,500.00	与资产相关
惠山区污染源自动监控系统运行资金补助	177,250.00	--	40,500.00	--	136,750.00	与资产相关
2016年惠山区工业转型升级发展资金项目	1,013,300.00	--	190,000.00	--	823,300.00	与资产相关
2018年省级太湖治理专项资金	12,300,000.00	--		--	12,300,000.00	与资产相关
生态环保专项资金	539,009.18	--	89,834.86	--	449,174.32	与资产相关
惠山区环保局生态保护专项资金	87,083.33	--	11,000.00	--	76,083.33	与资产相关
2012年省级环境保护引导资金	218,750.00	--	31,250.00	--	187,500.00	与资产相关
省级环保引导资金(SCR脱硝项目)	187,500.00	--	31,250.00	--	156,250.00	与资产相关
2014年省级环境保护引导资金	1,234,375.00	--	148,750.00	--	1,085,625.00	与资产相关
2014年省级脱硫考核补助资金	1,053,125.00	--	126,875.00	--	926,250.00	与资产相关
2014年省级园区循环化改造示范点补助资金	2,182,500.00	--	242,500.00	--	1,940,000.00	与资产相关
惠山区现代产业发展资金	406,250.00	--	40,625.00	--	365,625.00	与资产相关
惠山区财政局技术改造引导资金	593,750.00	--	59,375.00	--	534,375.00	与资产相关
惠山区污染源自动监控系统运行资金补助	93,750.00	--	9,375.00	--	84,375.00	与资产相关
无锡惠山财政环保引导资金	262,500.00	--	25,000.00	--	237,500.00	与资产相关
环保专项补助资金(大气污染防治)	2,544,404.95	--	212,033.75	--	2,332,371.20	与资产相关
科技发展资金(智慧城市供热系统)	441,666.67	--	50,000.00	--	391,666.67	与资产相关
2018年度工业发展资金	553,845.36	--	46,154.00	--	507,691.36	与资产相关
2019年度工业发展资金	133,947.92	--	9,625.00	--	124,322.92	与资产相关
太湖水治理第五期专项资金	659,357.33	--	45,996.00	--	613,361.33	与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	3,094,457.34	--	192,396.00	--	2,902,061.34	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	1,691,500.00	--	102,000.00	--	1,589,500.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	383,548.21	--	72,171.16	--	311,377.05	与资产相关
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备项目	176,196.93	--	16,188.60	--	160,008.33	与资产相关
十三五水专项	311,198.37	--	148,586.30	--	162,612.07	与收益相关
农村河道水环境综合整治关键技术及应用示范项目经费	25,555.03	--	25,555.03	--	--	与资产相关
协鑫高淳燃机热电联产项目开发区热网管线工程	13,512,000.00	3,378,000.00		--	16,890,000.00	与资产相关
光伏发电项目	1,276,651.21	--	99,439.92	--	1,177,211.29	与资产相关
新能源汽车奖励	31,152.00	--	31,152.00	--	--	与资产相关
2022年碳达峰碳中和科技创新专项资金		14,500,000.00	639,553.06	--	13,860,446.94	与资产相关
合计	188,470,906.77	17,878,000.00	10,791,690.21	--	195,557,216.56	



## 39、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管网建设费	38,672,811.61	38,231,101.43
待转销项税	47,773,293.66	--
合计	86,446,105.27	38,231,101.43

## 40、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	726,826,374.00	--	218,047,912.00	--	-980,200.00	217,067,712.00	943,894,086.00

## 41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	132,622,726.20	18,667,236.33	2,357,675.06	148,932,287.47
其他资本公积	42,591,326.03	13,095,814.74	18,667,236.33	37,019,904.44
合计	175,214,052.23	31,763,051.07	21,024,911.39	185,952,191.91

其他说明：

(1) 股本溢价本期增加 18,667,236.33 元，系本期解锁的限制性股票在等待期内确认的资本公积（其他资本公积）转入的股本溢价；本期减少 2,357,675.06 元，系公司回购注销用于限制性股票激励计划的 980,200 股股份，回购成本 3,337,875.06 元与股本 980,200 元之间的差额 2,357,675.06 元。

(2) 其他资本公积本期增加 13,095,814.74 元，系下述两部分组成：

1) 本公司实施的以权益结算的股份支付费用 13,541,283.49 元扣除归属于少数股东 481,688.27 元后的净额 13,059,595.22 元；

2) 公司享有的联营企业高佳太阳能的其他权益变动 36,219.52 元。

(3) 其他资本公积本期减少 18,667,236.33 元，系本期解锁的限制性股票在等待期内确认的资本公积（其他资本公积）金额。

## 42、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划回购义务	96,837,883.02	--	39,234,676.13	57,603,206.89
合计	96,837,883.02	--	39,234,676.13	57,603,206.89

其他说明：

限制性股票激励计划回购义务本期减少 39,234,676.13 元系下述两部分组成：

1) 公司限制性股票激励计划激励对象本期已收到的现金红利 7,095,207.21 元；

2) 公司回购注销因员工离职等原因放弃的已获授但尚未解锁的限制性股票 980,200 股转销的库存股 3,337,875.06 元；

3) 公司授予员工的部分限制性股票本期解锁转销库存股 28,801,593.86 元。

## 43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,420,717,349.83	-21,574,015.00	--	-3,236,102.24	-18,337,912.76	--	1,402,379,437.07
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,420,717,349.83	-21,574,015.00	--	-3,236,102.24	-18,337,912.76	--	1,402,379,437.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	-893,530.51	720,358.99	--	--	720,358.99	--	-173,171.52
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-893,530.51	720,358.99	--	--	720,358.99	--	-173,171.52
合计	1,419,823,819.32	-20,853,656.01	--	-3,236,102.24	-17,617,553.77	--	1,402,206,265.55

## 44、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	450,229.87	23,056,140.30	22,286,251.11	1,220,119.06
合计	450,229.87	23,056,140.30	22,286,251.11	1,220,119.06

## 45、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	370,113,062.05	59,798,748.69	--	429,911,810.74
合计	370,113,062.05	59,798,748.69	--	429,911,810.74

其他说明：

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

## 46、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	4,682,159,065.06	4,492,532,780.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-451,577.34	
调整后期初未分配利润	4,682,159,065.06	4,492,081,203.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	729,176,913.29	755,353,864.54	
减：提取法定盈余公积	59,798,748.69	73,922,516.06	
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	254,389,230.90	323,624,323.85	
转作股本的普通股股利	218,047,912.00	167,729,163.00	
期末未分配利润	4,879,100,086.76	4,682,159,065.06	



## 47、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,746,581,109.76	7,040,943,347.07	8,311,093,212.30	6,681,084,398.96
其他业务	92,717,571.14	35,171,389.24	65,745,666.66	30,985,690.15
合计	8,839,298,680.90	7,076,114,736.31	8,376,838,878.96	6,712,070,089.11

## 48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,850,582.19	12,700,572.51
教育附加	10,641,181.74	9,406,293.19
资源税	796,058.10	2,537,352.20
房产税	12,539,280.56	10,026,880.07
土地使用税	4,807,204.99	4,606,910.56
环保税	1,908,179.84	600,642.23
印花税及其他	5,951,138.72	3,353,503.38
合计	51,493,626.14	43,232,154.14

## 49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,304,944.44	36,108,875.32
服务费	25,772,030.47	21,870,979.37
业务招待费	3,168,651.40	3,003,419.87
其他	6,961,339.85	13,083,940.04
合计	81,206,966.16	74,067,214.60

## 50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	327,756,796.44	410,378,058.96
折旧和摊销费	36,192,882.76	30,214,712.81
办公水电租赁	36,463,634.36	26,414,772.34
修理检验费	11,230,394.29	12,733,713.70
业务费	5,386,633.83	5,008,774.29
股份支付	13,541,283.48	6,090,882.95
其他	73,340,063.65	90,443,446.25
合计	503,911,688.81	581,284,361.30

## 51、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,580,067.12	174,722,346.23
折旧与摊销费	5,818,790.51	14,018,683.13
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	28,891,359.71	33,656,335.24
与研发活动直接相关的其他费用合计	47,399,417.27	29,370,094.78
合计	243,689,634.61	251,767,459.38

## 52、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,401,973.38	156,880,533.23
金融机构手续费	6,244,677.62	4,087,908.94
减：利息收入	38,482,670.68	53,609,254.55
减：未实现融资收益摊销	5,023,777.47	6,131,089.62
汇兑损益	-6,769,927.33	-6,229,099.18
其他	1,000.00	23,419.05
合计	122,371,275.52	95,022,417.87

## 53、其他收益

## (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	52,923,692.55	40,232,622.56	52,923,692.55
个税手续费	243,014.58	--	243,014.58
增值税即征即退/加计抵减	33,343.32	2,840,158.64	--
债务重组收益	626,784.79	1,406,543.81	626,784.79
合计	53,826,835.24	44,479,325.01	53,793,491.92

## (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	10,791,690.21	12,351,415.94	详见附注五、38
稳岗补贴	3,305,843.00	1,557,642.67	与收益相关
供热补贴	1,606,672.39	1,452,646.10	与收益相关
工业发展资金扶持项目	--	1,586,600.00	与收益相关
产业发展专项基金	1,833,000.00	15,234,287.84	与收益相关
税收返还或奖励	1,257,275.52	--	与收益相关
知识产权专项资金	--	215,600.00	与收益相关
科学技术补助	--	240,000.00	与收益相关
科学商务局补助款	800,000.00	--	与收益相关
质量强区工作奖励	--	300,000.00	与收益相关
工会经费返还	1,227,182.46	879,556.31	与收益相关
培训补贴	--	1,080,100.00	与收益相关
专利补贴	--	155,000.00	与收益相关
电站停运发电损失补偿	--	1,295,996.08	与收益相关
减煤工作奖补资金	--	900,000.00	与收益相关
上云项目资金补贴	--	500,000.00	与收益相关
梅村街道财政补贴资金	3,100,773.00	--	与收益相关
天然气锅炉应急保供补贴	9,550,700.00	--	与收益相关
省级以下电价补贴	16,375,344.40	--	与收益相关
其他政府补助	3,075,211.57	2,483,777.62	与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	52,923,692.55	40,232,622.56	与收益相关

**54、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	101,804,237.06	142,124,065.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	79,057,645.60	129,103,773.25
理财产品投资收益	16,698,357.84	16,820,143.30
权益法核算转成本法核算产生的利得	--	17,134,188.80
其他	5,457,604.06	3,588,272.29
合 计	203,017,844.56	308,770,443.43

**55、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,506,277.77	2,997,569.85
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	1,506,277.77	2,997,569.85
合 计	1,506,277.77	2,997,569.85

**56、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-21,735,825.72	66,309,644.56
其他应收款坏账损失	7,923,169.94	-1,594,602.71
合 计	-13,812,655.78	64,715,041.85

**57、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-8,784,282.16	-21,166,565.86
二、合同资产减值损失	-57,019,472.31	-22,987,057.21
三、固定资产减值损失	-9,141,441.00	-22,367,001.29
合 计	-74,945,195.47	-66,520,624.36

**58、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置收益	-11,126,307.48	-728,654.38	-11,126,307.48
无形资产处置收益	28,572,855.55	--	28,572,855.55
合 计	17,446,548.07	-728,654.38	17,446,548.07

**59、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废利得	5,838.94	3,603.58	5,838.94
违约金及赔偿收入	23,758,638.55	3,114,301.69	23,758,638.55
不需支付的应付款项	35,527,646.71	4,417,820.51	35,527,646.71

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非同一控制下企业合并价差	--	4,476,842.61	--
出售无偿取得的碳排放配额收入	20,967,490.56	--	20,967,490.56
其他	3,243,856.01	25,844,420.89	3,243,856.01
合计	83,503,470.77	37,856,989.28	83,503,470.77

### 60、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失	3,358,570.66	4,639,450.84	3,358,570.66
捐赠支出	73,809.30	--	73,809.30
罚款及违约赔偿支出	2,072,196.69	4,924,749.10	2,072,196.69
其他	2,436,436.73	345,093.88	2,436,436.73
合计	7,941,013.38	9,909,293.82	7,941,013.38

### 61、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,976,468.75	161,012,665.23
调整以前期间所得税费用	-2,425,711.22	6,910,715.06
递延所得税费用	32,772,069.60	-28,773,208.59
合计	148,322,827.13	139,150,171.70

#### 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,023,112,865.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,466,929.77
子公司适用不同税率的影响	32,931,924.28
调整以前期间所得税的影响	-2,425,711.22
非应税收入的影响	-27,193,405.89
加计扣除费用的影响	-22,182,701.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,262,000.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣差异的影响	-13,879,555.43
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	3,422,415.58
其他	18,920,930.82
所得税费用	148,322,827.13

### 62、其他综合收益

详见附注五、43。

### 63、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金及押金	55,063,271.04	143,669,556.47
收到的政府补助	50,459,302.34	54,210,628.48



主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的赔款收入及违约金	--	3,726,650.90
收到的银行存款利息	24,796,452.48	41,867,932.83
收到其他款项	55,019,727.43	42,953,438.90
合计	185,338,753.29	286,428,207.58

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	214,641,931.27	222,720,296.75
支付的银行手续费	5,108,191.17	2,561,892.45
支付的保证金	44,513,524.14	--
支付往来款	22,935,803.70	7,706,555.17
支付其他款项	2,193,386.62	2,587,715.93
合计	289,392,836.90	235,576,460.30

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金往来利息	9,553,597.46	--
收到飞灰临时填埋场项目款	--	35,000,000.00
收到拆迁补偿款	--	272,000,000.00
其他	--	28,015,158.01
合计	9,553,597.46	335,015,158.01

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购中介费	--	248,400.00
其他	--	711,323.06
合并范围变动减少的现金	7,249,102.80	--
合计	7,249,102.80	959,723.06

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款户利息收入	--	509,676.93
子公司少数股东借款	2,400,000.00	--
合计	2,400,000.00	509,676.93

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	3,337,875.06	1,935,200.00
收购少数股权支付的现金	--	37,158,000.00
租赁费	12,802,207.69	12,082,801.05
融资租赁还款	17,497,417.39	--
其他	3,898,965.70	2,471,083.10
合计	37,536,465.84	53,647,084.15

## 64、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	874,790,038.00	861,905,807.72
加：信用减值损失	13,812,655.78	-64,715,041.85
资产减值准备	74,945,195.47	66,520,624.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,736,320.89	307,801,463.43
使用权资产折旧	13,238,051.22	12,632,459.54
无形资产摊销	111,729,417.44	81,002,126.50
长期待摊费用摊销	6,116,891.70	5,437,690.86
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）	-17,446,548.07	878,384.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,352,731.72	4,635,847.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,506,277.77	-2,997,569.85
财务费用（收益以“-”号填列）	150,422,708.15	142,785,028.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-202,913,478.38	-308,770,443.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,374,754.09	-27,319,636.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,602,684.49	-1,453,572.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	669,519.28	157,106,977.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-736,918,701.72	335,250,516.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	121,772,074.32	-641,513,230.01
其他	12,284,628.06	21,187,031.43
经营活动产生的现金流量净额	760,857,295.69	950,374,465.08
二、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	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,235,096,661.75	1,882,858,863.95
减：现金的期初余额	1,882,858,863.95	1,145,261,413.03
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	352,237,797.80	737,597,450.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	271,081,500.00
取得子公司支付的现金净额	271,081,500.00



## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,249,102.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	-7,249,102.80

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,235,096,661.75	1,882,858,863.95
其中：库存现金	17,460.60	20,038.17
可随时用于支付的银行存款	2,235,079,201.15	1,882,838,825.78
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、现金及现金等价物余额	2,235,096,661.75	1,882,858,863.95

其他说明：

可随时用于支付的银行存款与附注五、1“货币资金”中的银行存款之间差异系公司存入银行的定期存款。

## 65、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	349,400,894.24	银行承兑汇票保证金 255,643,061.79 元及保函保证金 93,757,832.45 元
应收款项融资	49,904,070.00	为开具银行承兑汇票而提供的质押物
应收账款	24,965,163.60	德联生物为取得借款而提供的项目收费权质押
应收账款	165,196,742.13	蓝天热电为取得借款而提供的市区线收费权质押
应收账款	380,359,230.60	中设国联及其子公司瑞金城联、无锡中惠、无锡联普、无锡联鑫及华丰节能为取得借款而提供的部分光伏发电项目贷款存续期内电费收入质押
固定资产	587,137,873.39	蓝天热电为取得借款而提供的房屋建筑物及发电设备抵押
固定资产	29,015,750.54	中设国联为取得借款而提供的光伏组件抵押
土地使用权	46,743,104.81	蓝天热电为取得借款而提供的土地使用权抵押

## 66、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,723,041.47	6.9646	25,929,494.62
其中：瑞士法郎	810.00	7.5432	6,109.99
应收账款			
其中：美元	109,907.20	6.9646	765,459.69
应付账款			
其中：美元	238,259.18	6.9646	1,659,379.89

## 67、政府补助

### (1) 政府补助基本情况:

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助-当期收到	17,878,000.00	递延收益/其他收益	10,421,739.10
与资产/收益相关的政府补助	--	递延收益/其他收益	369,951.11
与收益相关的政府补助-当期收到	32,581,302.34	其他收益	32,581,302.34
与收益相关的政府补助-当期应收	9,550,700.00	其他收益	9,550,700.00
合 计	60,010,002.34		52,923,692.55

### (2) 本期无政府补助退回的情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下合并:

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
世纪东湖	注	注	注	2022-12-31	注	--	注	1,609,406.57	1,609,406.57	--	注	--
世纪日月	注	注	注	2022-12-31	注	--	注	459,351.52	459,351.52	--	注	--

注：世纪东湖原为本公司之子公司世纪天源持股 33.33%（投资成本 20 万元）的联营企业。2017 年 7 月 1 日，世纪天源和另一持股 33.33% 的股东魏贵华签署了“一致行动人协议”，魏贵华愿意在对世纪东湖决策方面与世纪天源保持一致，世纪天源对世纪东湖表决权达到 66.66%，纳入合并范围。2022 年 12 月，世纪天源与魏贵华解除了“一致行动人协议”，世纪天源不再拥有对世纪东湖的控制权，世纪东湖及其子公司世纪日月自 2022 年 12 月 31 日起不再纳入合并范围。



## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 6、其他

无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华光工锅	江苏无锡	江苏无锡	锅炉制造	92.77	--	92.77	设立
华光运业	江苏无锡	江苏无锡	货运服务	100	--	100	设立
华光新动力	江苏无锡	江苏无锡	环保设备制造	35	--	35	设立
华光电站	江苏无锡	江苏无锡	电站工程安装及总承包	90	--	90	同一控制下合并
华光设计院	江苏无锡	陕西西安	电站工程安装及总承包	3.33	87.003	100	同一控制下合并
友联热电	江苏无锡	江苏无锡	热电联产	90	--	90	同一控制下合并
德联生物质	吉林公主岭	吉林公主岭	垃圾焚烧发电	100	--	100	设立
华光电燃	江苏无锡	江苏无锡	能源供应	100	--	100	设立
乐联环保	江西乐平	江西乐平	垃圾焚烧发电	100	--	100	设立
惠联垃圾	江苏无锡	江苏无锡	垃圾焚烧发电	92.50	--	92.5	同一控制下合并
惠联固废	江苏无锡	江苏无锡	垃圾飞灰处置	--	100	100	设立
惠联热电	江苏无锡	江苏无锡	热电联产	92.50	--	92.5	同一控制下合并
国联环科	江苏无锡	江苏无锡	污泥处理	58.44	--	58.44	同一控制下合并
南京环保	江苏南京	江苏南京	污泥处理	--	55	55	同一控制下合并
锡联环保	江苏常州	江苏常州	污泥处理	--	100	100	同一控制下合并
淮安环保	江苏淮安	江苏淮安	污泥处理	--	100	100	同一控制下合并
晋联环境	山西太原	山西太原	污泥处理	--	70	70	设立
惠联绿色	江苏无锡	江苏无锡	市政污水污泥处置	--	100	100	设立
新联热力	江苏无锡	江苏无锡	城镇供热服务	65	--	65	同一控制下合并
华昕设计	江苏无锡	江苏无锡	市政工程设计及总承包	50.10	--	50.10	同一控制下合并
市政院	江苏无锡	江苏无锡	环境治理工程设计及总承包	--	100	100	同一控制下合并
惠联资源	江苏无锡	江苏无锡	固体废物处置、环保工程服务	100	--	100	设立
宁高燃机	江苏南京	江苏南京	燃气发电、供热	49.85	--	51.2	非同一控制下合并
世纪天源	天津	天津	地热能源开发、运营	51	--	51	非同一控制下合并
铭海康澄	天津	天津	商业批发	--	100	100	非同一控制下合并
天源咨询	天津	天津	咨询服务	--	60	60	非同一控制下合并
天源钻井	天津	天津	钻井工程服务	--	60	60	非同一控制下合并
世锦能源	天津	天津	地热能源运营	--	51	51	非同一控制下合并
世纪能源	河北衡水	河北衡水	新能源技术服务	--	80	80	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
滨州世纪	山东滨州	山东滨州	新能源技术服务	--	51	51	非同一控制下合并
电力物资	江苏无锡	江苏无锡	物资供应	100	--	100	设立
蓝天热电	江苏无锡	江苏无锡	燃气发电	55	--	55	非同一控制下合并
中设国联	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	58.25	--	58.25	同一控制下合并
广州兆嘉	广东广州	广东广州	光伏发电	--	80	80	同一控制下合并
单县宏昌	山东菏泽	山东菏泽	光伏发电	--	79	79	同一控制下合并
济南中联	山东济南	山东济南	光伏发电	--	60	60	同一控制下合并
无锡联鑫	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	--	100	100	同一控制下合并
景德中设	江西乐平	江西乐平	光伏发电	--	100	100	同一控制下合并
连云港中联	江苏连云港	江苏连云港	光伏发电	--	100	100	同一控制下合并
无锡中惠	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	--	100	100	同一控制下合并
无锡联普	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	--	100	100	同一控制下合并
中设运维	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电 运行维护	--	100	100	同一控制下合并
南京联汽	江苏南京	江苏南京	光伏发电	--	100	100	同一控制下合并
宁波兴胜	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	--	95	95	同一控制下合并
宁波泰联	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	--	95	95	同一控制下合并
宁波中设	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	--	95	95	同一控制下合并
合肥晶绿源	安徽合肥	安徽合肥	光伏发电	--	82	82	同一控制下合并
于都中设	江西赣州	江西赣州	光伏发电	--	80	80	同一控制下合并
华丰节能	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	--	75	75	同一控制下合并
瑞金城联	江西瑞金	江西瑞金	光伏发电	--	60	60	同一控制下合并
于都振联	江西赣州	江西赣州	光伏发电	--	51	51	同一控制下合并

## 其他说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：公司与宁高燃机的少数股东南京鑫高股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京鑫高”）签署了“一致行动人协议”，南京鑫高持有宁高燃机 1.35% 股权，协议约定，南京鑫高在宁高燃机股东会/董事会的相关决策机制上与本公司保持一致行动，公司对宁高燃机表决权达到 51.2%，纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：华光新动力是由本公司和宜兴王子环保科技有限公司、江苏新动力风险投资有限公司和无锡索源电子科技有限公司于 2011 年 5 月共同出资组建的股份有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司出资 1,050 万元，占注册资本的 35%，是华光新动力的第一大股东。本公司在华光新动力董事会占多数表决权，华光新动力的董事长、总经理、财务负责人均由本公司委派，本公司能够控制其财务和经营政策，将其纳入本公司合并财务报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分配的股利	期末少数股东权益余额
华光电站	10.00%	9,228,793.18	1,500,000.00	15,260,467.76
友联热电	10.00%	1,490,243.35	2,000,000.00	19,920,310.66
惠联热电	7.50%	5,360,021.39	3,750,000.00	33,470,306.26
新联热力	35.00%	14,238,318.79	10,500,000.00	66,604,925.29



子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分配的股利	期末少数股东权益余额
华昕设计	49.90%	55,836,262.98	17,465,000.00	194,078,043.56
蓝天热电	45.00%	8,210,626.31	29,090,704.01	163,471,693.44
中设国联	41.75%	36,543,370.40	--	354,258,754.59

## (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					
	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
华光电站(合并)	2,020,671,101.39	56,636,334.70	2,077,307,436.09	1,883,831,278.57	2,380,632.90	1,886,211,911.47
友联热电	102,511,835.23	343,882,865.63	446,394,700.86	244,115,712.57	3,075,881.83	247,191,594.40
惠联热电	200,722,861.60	460,168,900.71	660,891,762.31	205,747,459.88	8,873,552.15	214,621,012.03
新联热力	97,219,730.00	410,453,368.28	507,673,098.28	278,700,500.15	38,672,811.61	317,373,311.76
华昕设计(合并)	1,765,118,481.05	60,635,042.84	1,825,753,523.89	1,426,193,078.39	--	1,426,193,078.39
蓝天热电	388,529,964.87	831,401,338.74	1,219,931,303.61	565,440,742.30	275,543,633.28	840,984,375.58
中设国联(合并)	577,961,805.64	1,296,071,600.03	1,874,033,405.67	561,159,413.13	596,771,170.81	1,157,930,583.94

## (续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华光电站(合并)	1,470,554,244.61	51,647,860.87	1,522,202,105.48	1,373,628,339.67	--	1,373,628,339.67
友联热电	96,724,708.48	358,571,933.04	455,296,641.52	248,146,635.74	3,441,060.83	251,587,696.57
惠联热电	167,507,878.64	515,574,308.39	683,082,187.03	248,824,804.29	9,906,364.90	258,731,169.19
新联热力	83,576,492.46	461,920,746.21	545,497,238.67	327,777,934.31	38,231,101.43	366,009,035.74
华昕设计(合并)	1,468,349,700.30	65,444,077.98	1,533,793,778.28	1,182,725,763.31	25,555.03	1,182,751,318.34
蓝天热电	169,580,546.22	850,240,770.18	1,019,821,316.40	260,165,501.45	349,985,212.41	610,150,713.86
中设国联(合并)	514,717,712.73	1,435,620,778.08	1,950,338,490.81	649,919,719.40	651,200,642.32	1,301,120,361.72

## (续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华光电站(合并)	1,611,825,649.96	58,685,738.92	58,685,738.92	-227,180,279.05
友联热电	544,894,932.27	14,902,433.46	14,902,433.46	31,896,654.25
惠联热电	683,186,609.49	71,466,951.90	71,466,951.90	76,590,715.73
新联热力	606,946,639.43	40,474,623.01	40,474,623.01	74,855,315.67
华昕设计(合并)	1,835,016,252.90	83,517,985.56	83,517,985.56	180,839,947.99
蓝天热电	911,054,086.03	18,383,414.87	18,383,414.87	135,606,862.15
中设国联(合并)	237,007,543.20	66,410,547.66	66,410,547.66	325,773,423.53

## (续 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华光电站(合并)	1,110,695,935.71	54,283,188.16	54,283,188.16	276,177,527.18
友联热电	500,167,367.18	16,209,597.79	16,209,597.79	39,376,953.88
惠联热电	706,095,163.32	47,912,294.98	47,912,294.98	180,532,046.05

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新联热力	523,396,584.54	43,152,806.71	43,152,806.71	131,068,045.59
华昕设计(合并)	1,660,331,874.23	67,235,634.06	67,235,634.06	125,386,677.57
蓝天热电	380,032,131.14	13,736,389.51	13,736,389.51	64,779,500.44
中设国联(合并)	270,203,793.59	59,595,260.09	59,595,260.09	158,309,853.94

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、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
				直接	间接	
江阴热电	江苏江阴	江苏江阴	火力发电；蒸汽、工业用水的生产、供应；煤碳的检测	50.00	--	权益法核算
江阴益达	江苏江阴	江苏江阴	煤炭的批发；综合货运站(场)(装卸)	50.00	--	权益法核算
国联财务	江苏无锡	江苏无锡	金融咨询	30.00	--	权益法核算
国联江森	江苏无锡	江苏无锡	建筑工程技术服务	45.00	--	权益法核算

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	江阴热电	江阴益达
流动资产	1,045,693,666.30	111,477,938.05
其中：现金和现金等价物	489,826,905.16	8,138,194.15
非流动资产	2,205,183,968.42	20,510,724.29
资产合计	3,250,877,634.72	131,988,662.34
流动负债	1,346,387,579.45	4,422,172.93
非流动负债	849,964,806.12	--
负债合计	2,196,352,385.57	4,422,172.93
少数股东权益	73,642,322.92	--
归属于母公司股东权益	980,882,926.23	127,566,489.41
按持股比例计算的净资产份额	490,441,463.12	63,783,244.71
调整事项	--	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	490,441,463.11	63,783,244.71
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--



项目	期末余额/本期发生额	
	江阴热电	江阴益达
营业收入	1,830,253,820.69	66,016,843.53
财务费用	40,187,596.15	-34,783.08
所得税费用	5,113,305.80	12,125,513.37
净利润	-33,757,082.11	35,971,583.09
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-33,757,082.11	35,971,583.09
本期收到的来自合营企业的股利	53,308,870.55	16,463,488.57

(续表)

项目	期初余额/上期发生额	
	江阴热电	江阴益达
流动资产	930,693,200.09	106,732,581.90
其中:现金和现金等价物	523,045,658.69	5,317,304.39
非流动资产	1,888,695,740.40	22,334,704.67
资产合计	2,819,388,940.49	129,067,286.57
流动负债	1,204,993,881.21	4,545,403.11
非流动负债	642,186,336.92	--
负债合计	1,847,180,218.13	4,545,403.11
少数股东权益	87,725,174.90	--
归属于母公司股东权益	884,483,547.46	124,521,883.46
按持股比例计算的净资产份额	442,241,773.73	62,260,941.73
调整事项	--	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	442,241,773.73	62,260,941.73
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	1,679,156,173.09	70,701,640.35
财务费用	22,491,503.36	-43,392.94
所得税费用	65,464,218.75	14,123,468.46
净利润	80,597,242.47	41,468,568.62
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	-3,291,627.03	--
综合收益总额	77,305,615.44	41,468,568.62
本期收到的来自合营企业的股利	66,958,645.90	14,272,023.90

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	国联财务	国联江森
流动资产	6,541,038,102.29	305,195,357.72
非流动资产	144,910,966.23	399,674,970.57
资产合计	6,685,949,068.52	704,870,328.29
流动负债	5,872,344,622.34	352,653,240.34
非流动负债	--	136,740,299.75
负债合计	5,872,344,622.34	489,393,540.09
少数股东权益	--	5,029,516.90
归属于母公司所有者权益	813,604,446.18	210,447,271.30
按持股比例计算的净资产份额	244,081,333.85	94,701,272.08
调整事项	2,683,113.85	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	2,683,113.85	--
对联营企业权益投资的账面价值	246,764,447.70	94,701,272.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	144,075,764.70	230,858,080.02
净利润	81,589,533.01	13,960,975.83
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	81,589,533.01	13,960,975.83
本年度收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00	--

(续表)

项目	期初余额/上期发生额	
	国联财务	国联江森
流动资产	5,447,517,150.78	230,211,861.61
非流动资产	170,198,671.58	209,679,831.93
资产合计	5,617,715,822.36	439,891,693.54
流动负债	4,845,700,909.19	183,175,773.42
非流动负债	--	55,200,107.75
负债合计	4,845,700,909.19	238,375,881.17
少数股东权益	--	5,001,776.61
归属于母公司所有者权益	772,014,913.17	196,514,035.76
按持股比例计算的净资产份额	231,604,473.95	88,431,316.09



项目	期初余额/上期发生额	
	国联财务	国联江森
调整事项	2,683,113.85	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	2,683,113.85	--
对联营企业权益投资的账面价值	234,287,587.80	88,431,316.09
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	135,460,423.36	128,045,973.07
净利润	76,488,936.19	6,796,032.84
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	-190,000.00	--
综合收益总额	76,298,936.19	6,796,032.84
本年度收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00	--

注：其他增加 2,683,113.85 元为 2013 年 9 月置换 15% 股权支付的对价与置换日国联财务账面净资产的差异以及本期新取得的 10% 股权支付的对价与对应净资产之间的差异。

#### (4) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	499,912,176.45	434,786,281.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	62,909,244.69	50,430,461.05
其他综合收益	720,358.99	-214,408.45
综合收益总额	63,629,603.68	50,216,052.60

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 本公司合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7) 本公司无重要的共同经营。

#### 4、本公司本期未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、交易性金融资产、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、10 相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的法

务审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 1、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，包括外汇风险、利率风险、价格风险。

##### （1）汇率风险

外汇风险，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。期末，本公司面临的汇率风险主要来源于银行存款、应收账款以及短期借款。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如附注五、66所示，其中外币资产占期末资产余额的比例为0.13%，外币负债占期末负债余额的比例为0.01%。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本公司管理层认为金融工具汇率风险较小。

##### （2）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。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至2022年12月31日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### （3）价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2、5、13）。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动，公司在其他变量保持不变的情况下，其他权益工具投资公允价值每浮动1%，对公司其他综合收益的影响金额为19,157,668.80元。

##### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、结构性存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金及结构性存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对应收账款、应收票据，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。



公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 3、流动风险

流动风险，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。本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度，管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 九、公允价值的披露

### 1、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				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	444,006,277.77	444,006,277.77
1. 交易性金融资产	--	--	444,006,277.77	444,006,277.77
(1) 理财产品	--	--	444,006,277.77	444,006,277.77
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	--	301,825,985.00	2,090,280,656.53	2,392,106,641.53
1. 应收款项融资	--	--	175,856,656.53	175,856,656.53
2. 其他权益工具投资	--	301,825,985.00	1,952,017,403.50	2,253,843,388.50
持续以公允价值计量的资产总额	--	301,825,985.00	2,571,880,337.80	2,873,706,322.80
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--

### 2、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

2022年12月31日，公司其他权益工具投资为持有的国联证券股票（股票代码：601456），期末公允价值的确定依据为2022年12月30日的收盘价及流动性折扣。

### 3、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

#### (1) 理财产品公允价值

对理财产品公允价值，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定。其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、理财产品风险系数。

#### (2) 应收款项融资

对该部分金融资产，本公司采用贴现现金流估值技术确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有折现率、合同现金流到期期限等。对合同到期期限为 12 个月（含）以内的现金流不进行折现，以成本作为其公允价值。

#### (3) 其他权益工具投资公允价值

本公司对于非上市权益性投资采用估值模型确定公允价值。估值技术主要为市场法。在采用市场法时，重要不可观输入值主要包括期望收益率、流动性折扣等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国联集团	有限公司	江苏无锡	从事资本、资产经营	839,111.00	72.23	72.23

本公司的母公司情况的说明：国联集团是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会控制的企业。本公司最终控制方为：无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3，其中国联财务同时也是本公司的母公司国联集团控制的公司。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：

关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴热电	合营企业
译氏照明	联营企业
中清源	联营企业
高佳太阳能	联营企业；关联自然人担任董监高的公司
国鑫售电	联营企业
国联江森	联营企业
津新天源	世纪天源联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
协联热电	母公司控制的企业
益多热电	母公司控制的企业
佳福楼宇	母公司控制的企业



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国联物业	母公司控制的企业
天生物业	母公司控制的企业
国联证券	母公司控制的企业
国联人寿	母公司控制的企业
国联新城	母公司控制的企业
厦门开发晶	母公司控制的企业
硕放机场	母公司联营企业控制的企业
周北热电	本公司合营企业控制的企业；关联自然人担任董监高的公司
江阴燃机	本公司合营企业控制的企业；关联自然人担任董监高的公司
远程电缆	母公司控制的企业
裕德电缆	母公司控制的企业
中电晶超	母公司控制的企业
云崖律所	关联自然人担任董监高的公司
无锡产交所	母公司控制的企业
新发集团	持有子公司 10%以上股份的法人
华东建筑设计	持有子公司 10%以上股份的法人
公共资源交易中心	母公司控制的企业
中金环境	关联自然人担任董监高的公司
利港发电	本公司参股企业，持股 8.74%；关联自然人担任董监高的公司
联合担保	母公司控制的企业
锡东环保	母公司控制的企业
华泰机械	本公司参股企业，持股 8.2031%
约克空调	本公司参股企业，持股 20%；关联自然人担任董监高的公司
长江精纺	母公司控制的企业
华西钢铁集团	关联自然人担任董监高的公司
华西钢铁	华西钢铁集团子公司
华西热电	华西钢铁孙公司
无锡人力资源	母公司控制的企业
无锡太工院	母公司控制的企业
无锡外服	母公司控制的企业
金匮档案	母公司控制的企业
国联实业	母公司控制的企业；关联自然人担任董监高的公司
一棉投资	母公司控制的企业
无锡国际交流	母公司控制的企业
无锡公佳	母公司控制的企业
无锡人才集团	母公司控制的企业
无锡人才市场	母公司控制的企业
无锡友诚国旅	母公司控制的企业
中信江阴码头	关联自然人担任董监高的公司
河北华西钢铁	华西钢铁孙公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赛诺咨询	母公司控制的企业
太湖饭店	母公司控制的企业
新远程	母公司控制的企业

### 5、关联交易情况（以下关联交易金额单位为人民币万元）

#### （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	本期发生额	上期发生额
国联物业	物业管理等服务	653.76	463.90
国联物业	办公用品	31.41	57.56
国联证券	ABS 管理费及股份回购财务顾问费	--	8.80
云崖律所	中介费	1.42	5.96
国联集团	员工餐费	26.67	49.35
国联人寿	保险费	109.82	82.65
无锡产交所	项目交易服务费	--	94.97
公共资源交易中心	项目交易服务费	4.90	4.09
天生物业	物业管理等服务	160.70	148.60
远程电缆	货物	909.44	1,155.69
裕德电缆	货物	--	26.81
益多热电	焚烧费	125.36	257.68
中电晶超	货物	--	35.94
蓝天热电	货物及补偿款	--	3,789.36
国联新城	停车费	22.86	25.42
无锡太工院	体检费	252.58	207.69
无锡国际交流	培训费	6.38	26.97
金匮档案	档案建设服务费	--	11.88
无锡外服	服务费用	402.99	457.80
华东建筑设计	设计费	--	18.57
国联江森	设备	339.96	--
国联江森	能源管理服务	--	52.82
利港发电	焚烧费	3,481.72	2,145.15
无锡人力资源	培训费	--	1.41
厦门开发晶	货物	26.55	--
无锡公佳	劳务用工费	215.51	--
无锡人才集团	培训费	0.36	--
无锡人才市场	培训费	18.25	--
无锡友诚国旅	活动服务费	7.95	--
中信江阴码头	运杂费	367.14	--



## 销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴热电	货物	5,981.76	9,309.19
华西钢铁	电站工程与服务	229.36	2,814.68
华西热电	电站工程与服务	--	316.81
周北热电	货物	--	4,790.87
益多热电	货物、污泥处置及电站工程与服务	2,485.18	2,816.11
江阴燃机	货物	394.69	--
江阴燃机	电站工程与服务	--	95.13
协联热电	技术服务	11.58	10.18
硕放机场	货物	--	45.59
国联物业	货物	64.37	62.89
佳福楼宇	货物	22.71	22.52
约克空调	货物	236.64	214.33
新发集团	工程设计服务	--	86.76
新发集团	管道迁移费	--	2.87
高佳太阳能	货物	619.86	338.93
华东建筑设计	工程设计服务	--	7.47
国联新城	工程 EPC	1,848.11	511.50
国联新城	工程设计服务	0.82	3.26
津新天源	洗井服务	42.71	33.03
华泰机械	运输服务	--	1.29
锡东环保	电站工程与服务	--	1.89
中清源	货物	--	35.40
华西热电	货物	--	4,471.66
国联实业	管理费	--	547.86
国鑫售电	技术服务	1.21	18.85
长江精纺	光伏发电	206.37	195.52
河北华西钢铁	电站工程与服务	1,409.88	--
赛诺咨询	工程 EPC	390.57	--
太湖饭店	货物	21.59	--
新远程	电站工程与服务	1,537.93	--

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
国联新城	房屋及设备	380.06	380.06	--	--
长江精纺	光伏组件用屋顶	--	--	13.93	13.93
高佳太阳能	光伏组件用屋顶	--	--	3.45	6.90

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
国联新城	房屋及设备	--	--	--	--
长江精纺	光伏组件用屋顶	6.27	5.89	--	--
高佳太阳能	光伏组件用屋顶	1.51	1.60	--	--

## (3) 关联方资金拆借:

本期,公司及子公司从国联财务拆入资金 17,900.00 万元,归还拆借资金 32,853.00 万元。

## (4) 关联方资金利息

向关联方支付的利息:

关联方	利息类别	本期发生额	上期发生额
国联财务	借款利息	2,505.74	3,424.43

从关联方收取的利息:

关联方	利息类别	本期发生额	上期发生额
国联财务	存款利息收入	1,072.64	1,666.07

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	923.88	670.61

## (6) 其他关联交易

1) 截止 2022 年 12 月 31 日,公司及子公司存放在国联财务的存款余额为 73,722.56 万元(其中保证金为 2,314.66 万元);国联财务为子公司开具的承兑汇票余额为 5,883.33 万元,国联财务为公司及子公司开具的保函余额为 12,927.79 万元,委托国联财务在银行开具的保函余额为 18,163.32 万元;本期向国联财务支付的手续费为 228.81 万元。

2) 截止 2022 年 12 月 31 日,联合担保为子公司开具的保函余额为 287.96 万元;本期向联合担保支付的手续费为 22.52 万元。

3) 本期,公司以现金 11,134.62 万元增资江阴热电。

## 6、关联方应收应付款项(金额单位:人民币元)

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	益多热电	--	--	28,989,690.00	3,244,598.69
应收账款	中清源	1,297,500.00	1,297,500.00	1,297,500.00	1,297,500.00
应收账款	约克空调	42,681.60	2,134.08	80,495.29	16,847.75
应收账款	高佳太阳能	216,747.87	10,837.39	298,946.74	14,947.34
应收账款	国联物业	19,856.00	992.80	29,400.00	1,470.00
应收账款	佳福楼宇	20,440.00	1,022.00	23,520.00	1,176.00
应收账款	江阴燃机	5,298,241.38	1,027,398.28	5,298,241.38	513,699.14
应收账款	华西钢铁	--	--	6,668,000.00	333,400.00
应收账款	华西热电	--	--	1,099,828.15	54,991.41
应收账款	河北华西钢铁	3,150,000.00	157,500.00	--	--



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长江精纺	128,954.26	6,447.71	--	--
合同资产	江阴燃机	5,083,241.38	413,862.88	1,136,338.73	108,258.87
合同资产	国联新城	3,414,970.70	193,219.40	449,417.33	22,470.87
合同资产	益多热电	--	--	26,900.00	1,345.00
合同资产	华西钢铁	13,330,000.00	1,208,000.00	10,772,000.00	538,600.00
合同资产	华西热电	358,000.00	35,800.00	358,000.00	17,900.00
合同资产	河北华西钢铁	4,725,000.00	236,250.00	--	--
合同资产	新远程	5,950,500.00	297,525.00	--	--
合同资产	赛诺咨询	663,898.39	33,194.92	--	--
预付款项	公共资源交易中心	9,000.00	--	9,000.00	--
预付款项	远程电缆	3,153,538.77	--	1,194,588.74	--
预付款项	国联人寿	690.48	--	--	--
其他应收款	中清源	60,000,000.00	60,000,000.00	71,241,938.92	71,241,938.92
其他应收款	国联物业	300,000.00	15,000.00	50,000.00	5,000.00
其他应收款	译氏照明	1,693,209.74	1,693,209.74	1,693,209.74	1,693,209.74
其他应收款	公共资源交易中心	1,333,152.00	66,657.60	928,000.00	46,400.00
其他应收款	益多热电	--	--	53,800.00	2,690.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	国联财务	169,207,594.44	233,247,303.76
应付账款	益多热电	--	179,685.60
应付账款	国联物业	426,045.53	311,178.72
应付账款	译氏照明	64,649.62	64,649.62
应付账款	协联热电	156,427,497.45	196,427,497.45
应付账款	厦门开发晶	6,003,108.73	5,782,622.00
应付账款	远程电缆	1,087,615.79	629,356.96
应付账款	中电晶超	--	340,871.40
应付账款	利港发电	--	2,641,381.42
应付账款	中金环境	--	47.50
应付账款	无锡人力资源	--	14,950.00
应付账款	无锡太工院	--	660,129.00
应付账款	无锡外服	--	627,422.64
应付账款	金匮档案	--	120,000.00
应付账款	公共资源交易中心	--	2,400.00
应付账款	国联江森	1,802,133.33	37,394.83

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	高佳太阳能	--	72,440.00
应付账款	中信江阴码头	555,821.31	--
合同负债	江阴热电	--	8,323,919.04
合同负债	高佳太阳能	808,866.76	549,723.06
合同负债	华西钢铁	1,283,185.84	--
其他应付款	国联实业	90,871,250.00	422,824,000.00
其他应付款	一棉投资	1,542,500.00	1,542,500.00
其他应付款	国联新城	997,653.00	--
其他应付款	无锡公佳	78.02	--
其他应付款	无锡产交所	62,637.00	--
其他应付款	益多热电	110,003.73	--
一年内到期的非流动负债	国联财务	16,299,304.85	90,937,214.59
一年内到期的非流动负债	高佳太阳能	54,876.40	19,429.13
一年内到期的非流动负债	长江精纺	84,327.63	80,388.59
其他流动负债	江阴热电	--	1,082,109.48
其他流动负债	高佳太阳能	72,798.01	49,475.08
其他流动负债	华西钢铁	166,814.16	--
长期借款	国联财务	349,920,000.00	360,780,000.00
租赁负债	高佳太阳能	302,156.62	322,537.78
租赁负债	长江精纺	1,177,112.86	1,261,440.48

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	53,249,167.44 元
公司本期失效的各项权益工具总额	6,171,200.00 元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 6.91 元/股；行权时间自授予日登记完成起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止，因此合同剩余期限为 1 年 5 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据限制性股票授予日的收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	解锁条件



本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,797,720.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,541,283.49

## 其他说明：

本次限制性股票激励计划已经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。本次限制性股票激励计划概况如下：

- 1) 股票来源：公司从二级市场回购的公司 A 股普通股。
- 2) 授予日：2020 年 4 月 27 日。
- 3) 授予对象及授予数量：授予公司及子公司 251 名激励对象 15,888,862 股限制性股票。
- 4) 授予价格：6.91 元/股。
- 5) 授予登记完成日：2020 年 6 月 1 日。
- 6) 解除限售安排：

解除锁定期	解除锁定时间	解除锁定数量占获授数量比例
第一次解锁	自授予日登记完成起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	1/3
第二次解锁	自授予日登记完成起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	1/3
第三次解锁	自授予日登记完成起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	1/3

## 7) 公司层面业绩考核目标：

解除锁定条件	业绩考核目标
第一个解锁期	1、2021 年较 2018 年归母净利润复合增长率不低于 8%； 2、2021 年较 2018 年每股收益复合增长率不低于 8%； 上述（1）（2）指标均不低于同行业平均水平。 3、2021 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%
第二个解锁期	1、2022 年较 2018 年归母净利润复合增长率不低于 8%； 2、2022 年较 2018 年每股收益复合增长率不低于 8%； 上述（1）（2）指标均不低于同行业平均水平。 3、2022 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%
第三个解锁期	1、2023 年较 2018 年归母净利润复合增长率不低于 8%； 2、2023 年较 2018 年每股收益复合增长率不低于 8%； 上述（1）（2）指标均不低于同行业平均水平。 3、2023 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

## 2、或有事项

对子公司担保：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司为子公司宁高燃机 70,915.00 万元建设期借款提供担保。

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元人民币（含税），剩余未分配利润滚存至下一年，此外不进行其他形式分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	本次利润分配方案尚需提交股东大会审议

## 2、其他资产负债表日后事项说明

经公司第八届董事会第九次会议决议通过，公司及子公司电力物资拟利用自有资金收购协鑫智慧能源（苏州）有限公司等控股及参股的5家热电项目公司部分股权（以下简称“资产包”），资产包股权收购价格总计为人民币91,440万元。

## 十四、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5大经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为节能高效发电及环保设备制造分部、电站及环境工程与服务分部、市政环保工程与服务分部、地方热电运营服务分部、环保运营服务分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为节能高效发电设备（循环流化床锅炉、煤粉锅炉等）、环保新能源发电设备（垃圾焚烧锅炉、生物质锅炉、燃气余热锅炉等）、电站及环境工程与服务（传统电站工程、新能源电站（光伏）工程、脱硫脱硝环境工程、生活垃圾处置工程等）、市政环保工程与服务（污水处置工程、餐厨垃圾处置、污泥处置工程等）、地方热电运营服务（热电联产、热力供应、地热供暖、光伏发电等）及环保运营服务（生活垃圾焚烧处置运营、污泥处置运营、餐厨垃圾处置运营等）。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、29所述的会计政策按权责发生制确认收入。

## (2) 报告分部的财务信息

项目	总部	节能高效发电及环保设备制造	电站及环境工程与服务	市政环保工程与服务
营业收入	--	2,079,345,073.50	1,611,825,649.96	1,843,808,509.30
营业成本	--	1,595,568,507.50	1,385,195,760.48	1,615,629,676.10
资产总额	7,957,208,499.14	4,561,658,856.34	2,077,307,436.09	1,864,502,299.48
负债总额	2,266,858,703.60	2,986,154,807.15	1,886,211,911.47	1,429,660,994.91

(续)

项目	地方热电运营服务	环保运营服务	分部间抵销	合计
营业收入	4,112,422,822.00	570,251,067.64	1,378,354,441.50	8,839,298,680.90
营业成本	3,523,067,662.15	420,497,953.66	1,463,844,823.58	7,076,114,736.31



项目	地方热电运营服务	环保运营服务	分部间抵销	合计
资产总额	8,469,373,784.83	2,582,433,736.44	6,386,690,252.48	21,125,794,359.84
负债总额	5,853,133,038.21	1,727,208,406.35	4,109,896,688.51	12,039,331,173.18

## 2、年金计划

经公司薪酬与考核委员会提议、董事会和职工代表大会审议通过，公司从 2007 年 1 月 1 日起建立企业年金计划，并按照上年度工资总额的 8% 缴费，职工个人按照上年度应得工资总额的 2% 缴费。公司与国联集团签署了《国联集团企业基金年金受托管理合同》，全权委托国联集团管理企业年金基金财产。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明,均以2022年12月31日为截止日,金额均以人民币元为单位。期末指2022年12月31日,期初指2022年1月1日,本期指2022年度,上期指2021年度。)

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	145,460,588.99
1至2年	127,253,612.66
2至3年	232,067,201.09
3至4年	112,300,040.25
4至5年	39,975,541.80
5年以上	108,760,066.96
合计	765,817,051.75

## (2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,839,595.96	2.46	18,839,595.96	100.00	--
按组合计提坏账准备	746,977,455.79	97.54	202,150,202.80	27.06	544,827,252.99
其中:账龄组合	594,292,824.78	77.60	202,150,202.80	34.02	392,142,621.98
合并范围内关联方组合	152,684,631.01	19.94	--	--	152,684,631.01
合计	765,817,051.75	100.00	220,989,798.76	28.86	544,827,252.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,567,411.51	5.90	40,567,411.51	100.00	--
按组合计提坏账准备	646,457,536.41	94.10	181,200,525.05	28.03	465,257,011.36
其中:账龄组合	529,087,242.60	77.01	181,200,525.05	34.25	347,886,717.55
合并范围内关联方组合	117,370,293.81	17.09	--	--	117,370,293.81
合计	687,024,947.92	100.00	221,767,936.56	32.28	465,257,011.36

确定组合依据的说明:公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。



## 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
成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	7,057,279.96	7,057,279.96	100.00	预期无法收回
邹平县宏利热电有限公司	6,160,890.00	6,160,890.00	100.00	预期无法收回
新疆庆华能源集团有限公司	4,761,426.00	4,761,426.00	100.00	预期无法收回
石家庄新乐东方热电有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预期无法收回
合计	18,839,595.96	18,839,595.96	100.00	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险计提坏账	221,767,936.56	16,280,125.86	--	17,058,263.66	--	220,989,798.76
合计	221,767,936.56	16,280,125.86	--	17,058,263.66	--	220,989,798.76

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额	款项是否由关联交易产生
山东华义玉米科技有限公司	5,245,000.00	否
聊城恒通热电有限公司	1,780,000.00	否
玉锋实业集团有限公司	1,440,600.00	否
北京世纪源博科技股份有限公司	1,382,341.57	否
江阴中昌节能科技有限公司	1,129,050.05	否
浙江永泰纸业集团股份有限公司	1,065,875.62	否
陕西延长石油(集团)有限责任公司	970,000.00	否
山西强伟纸业有限公司	930,000.00	否
江阴中昌节能科技有限公司	846,771.26	否
中国海诚工程科技股份有限公司	761,000.00	否
兖州煤业股份有限公司	554,000.00	否
其他零星户	953,625.16	否
合计	17,058,263.66	

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 270,019,536.11 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 35.26%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 111,345,730.99 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	44,240,469.25	20,623,054.82
应收股利	148,031,908.99	--
其他应收款	2,707,750,938.95	1,861,411,707.91
合计	2,900,023,317.19	1,882,034,762.73

## (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	44,240,469.25	20,623,054.82
银行定期存款利息	--	--
合计	44,240,469.25	20,623,054.82

## (2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
江阴热电	53,308,870.55	--
华光电站	13,500,000.00	--
华光设计院	1,223,038.44	--
电力物资	80,000,000.00	--
合计	148,031,908.99	--

## (3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	1,469,690,293.63
1 至 2 年	723,558,000.00
2 至 3 年	515,575,272.00
3 至 4 年	62,186.00
4 至 5 年	130,050.00
5 年以上	61,718,897.76
合计	2,770,734,699.39

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,391,150.00	7,075,375.00
备用金	58,000.00	58,000.00
其他单位往来	2,764,285,549.39	1,917,077,625.98
合计	2,770,734,699.39	1,924,211,000.98

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,799,293.07	--	60,000,000.00	62,799,293.07
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--



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)	
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	184,467.37	--	--	184,467.37
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	2,983,760.44	--	60,000,000.00	62,983,760.44

整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中清源	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	已提起诉讼，预计难以收回
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	62,799,293.07	184,467.37	--	--	--	62,983,760.44
合计	62,799,293.07	184,467.37	--	--	--	62,983,760.44

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
惠联垃圾	往来款	839,000,000.00	3 年以内	30.28	--
华光设计院	往来款	390,000,000.00	2 年以内	14.08	--
惠联绿色	往来款	321,763,172.00	2-3 年	11.61	--
晋联环境	往来款	219,750,000.00	1-2 年	7.93	--
友联热电	往来款	200,000,000.00	3 年以内	7.22	--
电力物资	往来款	200,000,000.00	1 年以内	7.22	--
合计		2,170,513,172.00		78.34	--

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,164,199,976.90	--	2,164,199,976.90
对合营、联营企业投资	1,423,237,313.19	34,501,170.00	1,388,736,143.19
合计	3,587,437,290.09	34,501,170.00	3,552,936,120.09

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,059,257,122.72	--	2,059,257,122.72
对合营、联营企业投资	1,293,245,345.98	34,501,170.00	1,258,744,175.98
合计	3,352,502,468.70	34,501,170.00	3,318,001,298.70

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华光工锅	61,269,337.04	1,351,779.55	--	62,621,116.59	--	--
华光运业	2,625,306.48	39,372.22	--	2,664,678.70	--	--
华光新动力	10,500,000.00	--	--	10,500,000.00	--	--
华光电站	63,513,286.78	59,058.33	--	63,572,345.11	--	--
友联热电	178,997,036.24	791,381.64	--	179,788,417.88	--	--
德联生物质	89,793,663.52	50,000,000.00	--	139,793,663.52	--	--
世纪天源	78,168,136.43	190,955.28	--	78,359,091.71	--	--
华光电燃	10,330,001.40	--	--	10,330,001.40	--	--
华光设计院	7,530,000.00	--	--	7,530,000.00	--	--
惠联热电	243,054,204.80	452,780.54	--	243,506,985.34	--	--
惠联垃圾	232,809,705.34	545,305.26	--	233,355,010.60	--	--
新联热力	66,639,455.90	336,960.58	--	66,976,416.48	--	--
国联环科	131,865,852.49	--	--	131,865,852.49	--	--
乐联环保	108,277,246.09	206,704.14	--	108,483,950.23	--	--
华昕设计	79,304,351.94	--	--	79,304,351.94	--	--
惠联资源	44,669,655.87	30,309,071.94	--	74,978,727.81	--	--
宁高协鑫	109,670,000.00	--	--	109,670,000.00	--	--
电力物资	10,754,288.91	20,492,152.76	--	31,246,441.67	--	--
蓝天热电	197,382,680.79	--	--	197,382,680.79	--	--
中设国联	331,740,360.15	--	--	331,740,360.15	--	--
惠联固废	362,552.55	167,331.94	--	529,884.49	--	--
合计	2,059,257,122.72	104,942,854.18	--	2,164,199,976.90	--	--

## (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
江阴热电	442,241,773.73	111,346,175.00	--	-9,837,615.07	--
江阴益达	62,260,941.73	--	--	17,985,791.55	--
小计	504,502,715.46	111,346,175.00	--	8,148,176.48	--
二、联营企业					
国联财务	234,287,587.81	--	--	24,476,859.90	--



被投资单位	期初账面余额	本期增减变动			
		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
译氏照明	1,617,348.29	--	--	--	--
华创投资	9,796,162.89	--	--	--	--
中清源	23,087,658.82	--	--	--	--
高佳太阳能	422,907,173.06	--	--	61,110,864.65	720,358.99
国鑫售电	8,615,383.56	--	--	264,402.03	--
国联江森	88,431,316.09	--	--	6,269,955.99	--
小计	788,742,630.52	--	--	92,122,082.57	720,358.99
合计	1,293,245,345.98	--	--	100,270,259.05	720,358.99

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	
	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	账面余额	减值准备
一、合营企业						
江阴热电	--	53,308,870.55	--	--	490,441,463.11	--
江阴益达	--	16,463,488.57	--	--	63,783,244.71	--
小计	--	69,772,359.12	--	--	554,224,707.82	--
二、联营企业						
国联财务	--	12,000,000.00	--	--	246,764,447.71	
译氏照明	--	--	--	--	1,617,348.29	1,617,348.29
华创投资	--	--	--	--	9,796,162.89	9,796,162.89
中清源	--	--	--	--	23,087,658.82	23,087,658.82
高佳太阳能	36,219.52		--	--	484,774,616.22	--
国鑫售电	--	608,686.23	--	--	8,271,099.36	--
国联江森	--	--	--	--	94,701,272.08	--
小计	36,219.52	12,608,686.23	--	--	869,012,605.37	34,501,170.00
合计	36,219.52	82,381,045.35	--	--	1,423,237,313.19	34,501,170.00

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,605,614,531.44	1,208,257,232.17	2,047,217,712.23	1,581,916,408.37
其他业务	20,152,073.79	4,490,218.31	17,787,391.33	1,449,785.41
合计	1,625,766,605.23	1,212,747,450.48	2,065,005,103.56	1,583,366,193.78

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	100,270,259.05	141,811,730.90
子公司投资分红	271,518,098.12	330,890,350.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	79,057,645.60	129,103,773.25

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款收益	6,669,811.55	16,154,686.40
理财产品收益	13,656,155.69	14,541,035.82
其他	132,396.49	--
合计	471,304,366.50	632,501,577.14

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,438,291.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,923,692.55	
对非金融企业收取的资金占用费	18,415,168.83	
债务重组损益	759,181.28	
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	18,176,605.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	51,230,027.31	
除上述各项之外的其他项目净额	80,958,304.44	
非经常性损益合计	236,901,271.68	
减：所得税费用影响额	31,698,347.69	
少数股东损益影响额	45,179,855.24	
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	160,023,068.75	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	9.58%	0.7825	0.7548
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.6091	0.5892

无锡华光环保能源集团股份有限公司

2023年4月25日





# 营业执照

(副本)

编号 3202000666202303220003

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

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



名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

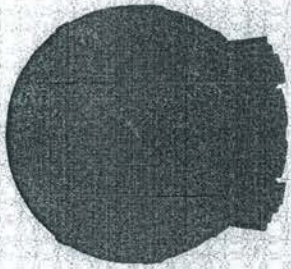
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、审计；企业合并、分立、清算、年度财务、审计报告；基本建设设计、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023年09月09日





# 会计师事务所 执业证书

名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张彩斌

主任会计师：

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日



证书序号：0001561

## 说明

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

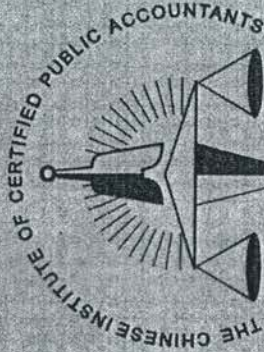


发证机关：

二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会

姓名: 孟银女  
 Full name: 孟银女  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1985-08-07  
 Date of birth: 1985-08-07  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 321321198506075844  
 Identity card No: 321321198506075844



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



320200281551

证书编号:  
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of

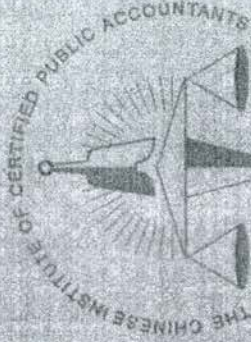
2014 04 30

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d





姓 名 李 旭 波

Full name

性 别 女

Sex

出 生 日 期 1986-11-01

Date of birth

工 作 单 位 江 苏 公 证 天 业 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司

Working unit

身 份 证 号 码 320202198611010529

Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320200210105  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d