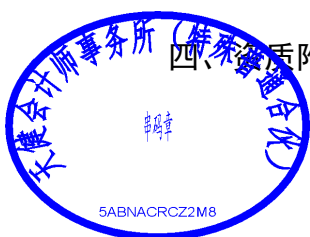


重庆三峰环境集团股份有限公司

2022 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—110 页
四、财务报表附件	第 111—115 页



审计报告

天健审〔2023〕8-111号

重庆三峰环境集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆三峰环境集团股份有限公司(以下简称三峰环境公司)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,公允反映了三峰环境公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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,我们独立于三峰环境公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）EPC 建造收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1。

三峰环境公司的营业收入主要来自于 EPC 建造业务和垃圾焚烧发电厂运营业务。2022 年度，三峰环境公司营业收入金额为人民币 602,326.22 万元，其中 EPC 建造业务的营业收入为人民币 203,542.32 万元，占营业收入的 33.79%。

三峰环境公司 EPC 建造业务属于在某一时段内履行履约义务，采用投入法确定履约进度。在确定履约进度时，三峰环境公司管理层（以下简称管理层）需要对工程承包合同的履约进度、合同预计总成本、未完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险作出合理判断及估计。

由于营业收入是三峰环境公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将 EPC 建造收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与 EPC 建造收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

(3) 检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、工程进度申报表、第三方监理报告等；

(4) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(5) 对工程承包合同的毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 对重要工程项目实施现场检查，并向现场项目管理人员了解其完工进度；

(7) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 无形资产-特许经营权的确认和计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(一)13。

三峰环境公司 2022 年 12 月 31 日无形资产-特许经营权账面价值为 1,454,102.37 万元。三峰环境公司下属项目公司主要以建设—运营—移交(BOT)方式参与垃圾焚烧发电项目建设业务。某些垃圾焚烧发电项目特许经营权的账面价值存在无法通过未来运营期所产生的现金流得到全额收回的风险,无形资产减值测试过程需要管理层运用较多的判断和估计。由于无形资产-特许经营权金额重大,且减值测试涉及管理层重大判断,故我们将无形资产-特许经营权的确认和计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对无形资产-特许经营权的确认和计量,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与无形资产-特许经营权的确认和计量相关的内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 查阅 BOT 合同条款,了解三峰环境公司在 BOT 项目建造过程中承担的义务及是否能从合同授予方取得确定的收费金额,询问三峰环境公司在实施建造活动中从事的具体内容、拥有的技术和资质,评估管理层对 BOT 项目建造业务所作的判断;

(3) 查阅项目立项资料、重大的工程建设及采购合同、采购付款记录、工程竣工结算书;

(4) 查阅三峰环境公司预计负债会计政策,了解预计负债的确认标准、计量方法,并对预计负债计算过程进行了复核与验算;

(5) 检查借款费用资本化金额的准确性;

(6) 对特许经营权摊销年限及摊销金额进行复核与验算;

(7) 获取项目公司与政府有关的收入结算资料,现场观察项目公司的运营情况,评估特许经营权是否存在减值风险;



(8) 复核管理层减值测试所依据的基础数据,分析管理层减值测试中所采用的关键假设及判断是否合理,获取并查看管理层利用估值专家做出的减值测试计算表,检查减值测试方法是否适当。

(9) 检查与无形资产-特许经营权相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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,管理层负责评估三峰环境公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峰环境公司治理层(以下简称治理层)负责监督三峰环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三峰环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峰环境公司不能持续经营。

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

（六）就三峰环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十九日





合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：重庆三峰环境集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,781,218,792.18	1,716,442,736.36	短期借款	18		191,767,069.43
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	1,817,664,747.87	1,516,163,318.30	应付账款	19	2,139,196,634.71	2,002,007,504.97
应收款项融资	3	97,162,989.70	110,998,144.67	预收款项			
预付款项	4	108,931,608.28	53,891,009.01	合同负债	20	1,497,870,604.10	1,073,011,782.53
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	71,558,925.66	56,968,504.10	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	103,761,987.39	86,175,997.69
存货	6	1,088,379,099.76	853,443,663.92	应交税费	22	79,606,740.49	45,492,945.18
合同资产	7	155,600,077.47	128,986,764.97	其他应付款	23	132,331,538.27	127,011,929.88
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	667,173,716.99	688,616,819.87	持有待售负债			
流动资产合计		5,787,689,957.91	5,125,510,961.20	一年内到期的非流动负债	24	568,508,554.47	546,835,740.37
				其他流动负债	25	219,298,442.14	213,854,636.37
				流动负债合计		4,740,574,501.57	4,286,157,606.42
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	6,845,964,720.63	6,183,475,832.14
				应付债券	27	1,000,384,126.13	1,000,296,073.39
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	6,357,618.33	5,532,878.73
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	29	677,072,659.48	544,185,525.87
				递延收益	30	62,853,367.44	56,826,788.78
				递延所得税负债	16	8,551,480.04	9,078,922.07
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		8,601,183,972.05	7,799,396,020.98
				负债合计		13,341,758,473.62	12,085,553,627.40
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	31	1,678,268,000.00	1,678,268,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	843,435,536.76	836,524,149.41	资本公积	32	4,041,042,853.76	4,004,416,943.37
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备	33	28,983,522.43	
固定资产	10	533,717,664.25	466,966,825.79	盈余公积	34	255,928,760.84	163,376,048.78
在建工程	11	36,765,207.57	97,061,754.90	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	35	3,636,775,695.11	2,962,609,183.56
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		9,640,998,832.14	8,808,670,175.71
使用权资产	12	14,991,891.08	15,213,119.96	少数股东权益		630,126,199.34	571,165,735.88
无形资产	13	16,036,719,554.93	14,753,194,902.61	所有者权益合计		10,271,125,031.48	9,379,835,911.59
开发支出							
商誉	14	10,744,819.35	10,744,819.35				
长期待摊费用	15	4,818,417.21	13,635,797.30				
递延所得税资产	16	104,777,213.39	82,640,153.03				
其他非流动资产	17	239,223,242.65	63,897,055.44				
非流动资产合计		17,825,193,547.19	16,339,878,577.79				
资产总计		23,612,883,505.10	21,465,389,538.99	负债和所有者权益总计		23,612,883,505.10	21,465,389,538.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature and red stamp of the legal representative.

Handwritten signature and red stamp of the accounting supervisor.

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆三峰环境集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,037,582,049.54	946,048,682.95	短期借款			152,700,541.65
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		630,184.51	723,342.30
应收款项融资				预收款项			
预付款项		40,704.02	27,000.00	合同负债			
其他应收款	1	1,348,535,155.60	1,049,802,375.43	应付职工薪酬		25,163,910.31	19,357,132.30
存货				应交税费		375,546.12	1,180,243.33
合同资产				其他应付款		2,587,771,660.40	2,214,066,614.61
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		14,250,000.00	14,250,000.00	一年内到期的非流动负债		8,531,332.72	8,536,191.13
其他流动资产		2,407,681.69	4,204,037.91	其他流动负债			12,771.51
流动资产合计		2,402,815,590.85	2,014,332,096.29	流动负债合计		2,622,472,634.06	2,396,576,836.83
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		659,250,000.00	667,500,000.00
债权投资				应付债券		1,000,384,126.13	1,000,296,073.39
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		1,642,398,954.59	1,657,067,116.64	永续债			
长期股权投资	2	7,407,593,960.95	7,218,521,309.12	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		71,945,757.27	76,630,541.05	递延收益		16,746,337.15	17,567,574.82
在建工程		456,879.02	842,060.44	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,676,380,463.28	1,685,363,648.21
使用权资产				负债合计		4,298,853,097.34	4,081,940,485.04
无形资产		20,625,561.71	21,587,584.47	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,678,268,000.00	1,678,268,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		85,849.05	171,698.11	其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		216,000,000.00		资本公积		3,849,829,543.71	3,846,923,633.32
非流动资产合计		9,359,106,962.59	8,974,820,309.83	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		11,761,922,553.44	10,989,152,406.12	专项储备			
				盈余公积		255,928,760.84	163,376,048.78
				未分配利润		1,679,043,151.55	1,218,644,238.98
				所有者权益合计		7,463,069,456.10	6,907,211,921.08
				负债和所有者权益总计		11,761,922,553.44	10,989,152,406.12

法定代表人:

唐永平
500104793227

主管会计工作的负责人:

郭剑

会计机构负责人:

黄瑞



合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：重庆三峰环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,023,262,182.92	5,873,816,416.87
其中：营业收入	1	6,023,262,182.92	5,873,816,416.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,881,665,583.96	4,691,055,498.34
其中：营业成本	1	4,144,349,813.22	4,011,082,510.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	63,714,760.54	55,357,750.61
销售费用	3	21,096,813.77	26,997,501.44
管理费用	4	263,654,754.63	236,447,341.92
研发费用	5	71,522,412.00	76,178,610.84
财务费用	6	317,327,029.80	284,991,782.96
其中：利息费用		298,340,644.99	269,453,437.40
利息收入		10,614,378.66	18,336,789.55
加：其他收益	7	80,466,616.26	69,189,375.55
投资收益（损失以“-”号填列）	8	127,931,640.80	209,468,538.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,931,640.80	207,727,920.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-35,841,265.42	-33,097,532.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	10,149,187.42	-6,916,150.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,164,709.37	93,570.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,326,467,487.39	1,421,498,720.17
加：营业外收入	12	6,685,106.65	7,569,755.41
减：营业外支出	13	960,484.38	586,321.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,332,192,109.66	1,428,482,154.24
减：所得税费用	14	135,069,892.34	118,984,347.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,197,122,217.32	1,309,497,806.44
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,197,122,217.32	1,309,497,806.44
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）		1,139,294,719.61	1,238,348,260.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,827,497.71	71,149,546.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,197,122,217.32	1,309,497,806.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,139,294,719.61	1,238,348,260.26
归属于少数股东的综合收益总额		57,827,497.71	71,149,546.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.74
（二）稀释每股收益		0.68	0.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：重庆三峰环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,007,293.49	3,950,647.17
减：营业成本			
税金及附加		1,331,194.52	1,304,528.02
销售费用		7,558,418.55	12,518,449.59
管理费用		69,364,715.80	62,600,143.07
研发费用		7,075,628.16	6,536,266.74
财务费用		-26,946,126.09	60,117.43
其中：利息费用		40,970,386.03	22,065,756.33
利息收入		7,129,466.16	15,626,416.83
加：其他收益		2,350,099.08	1,977,833.60
投资收益（损失以“-”号填列）	2	978,276,627.24	684,830,723.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		115,018,872.92	192,797,975.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-342,703.39	-285,516.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,399.31	1,910.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		925,914,884.79	607,456,093.22
加：营业外收入		25,050.00	19,687.50
减：营业外支出		412,814.16	515,272.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		925,527,120.63	606,960,508.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		925,527,120.63	606,960,508.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		925,527,120.63	606,960,508.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		925,527,120.63	606,960,508.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：重庆三峰环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,336,515,136.72	6,310,941,130.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,388,012.29	71,649,228.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	132,504,618.28	112,680,152.70
经营活动现金流入小计		6,559,407,767.29	6,495,270,511.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,986,395,214.53	3,221,324,971.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		650,310,205.64	547,788,385.22
支付的各项税费		371,861,699.34	349,728,939.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	601,387,214.45	528,732,839.82
经营活动现金流出小计		4,609,954,333.96	4,647,575,136.75
经营活动产生的现金流量净额		1,949,453,433.33	1,847,695,374.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		108,212,134.48	51,647,815.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,643,339.32	263,053.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	76,974,587.62	259,525,120.86
投资活动现金流入小计		194,830,061.42	311,435,989.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,690,750,860.65	2,696,071,305.43
投资支付的现金		240,450,003.00	95,575,054.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,692,361.86	15,821,538.98
投资活动现金流出小计		1,933,893,225.51	2,807,467,898.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,063,164.09	-2,496,031,908.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,920,800.00	72,287,981.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,920,800.00	72,287,981.01
取得借款收到的现金		1,224,682,527.54	3,485,184,100.87
收到其他与筹资活动有关的现金	5	39,000,000.00	64,910,000.00
筹资活动现金流入小计		1,283,603,327.54	3,622,382,081.88
偿还债务支付的现金		728,961,077.16	3,047,901,479.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,572,168.20	595,471,600.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,252,532.64	17,249,077.61
支付其他与筹资活动有关的现金	6	747,582.95	6,044,548.32
筹资活动现金流出小计		1,468,280,828.31	3,649,417,628.91
筹资活动产生的现金流量净额		-184,677,500.77	-27,035,547.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,192,187.75	-2,669,559.46
五、现金及现金等价物净增加额		33,904,956.22	-678,041,640.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,627,486,017.36	2,305,527,657.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,661,390,973.58	1,627,486,017.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

重 庆 三 峰 环 境 集 团 有 限 公 司
5001047032527



母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：重庆三峰环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,365,250.07	4,997,264.72
收到的税费返还		498,668.31	1,257,097.14
收到其他与经营活动有关的现金		26,828,284.50	37,747,550.86
经营活动现金流入小计		31,692,202.88	44,001,912.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,177,553.11	59,283,775.80
支付的各项税费		1,504,176.13	1,303,628.02
支付其他与经营活动有关的现金		27,116,471.41	39,250,915.24
经营活动现金流出小计		86,798,200.65	99,838,319.06
经营活动产生的现金流量净额		-55,105,997.77	-55,836,406.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		432,052,771.03	105,029,338.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,080.00	6,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		53,550,575.57	24,037,410.07
投资活动现金流入小计		485,614,426.60	129,073,558.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,325,530.69	2,131,706.12
投资支付的现金		424,760,003.00	555,281,094.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		59,460,000.00	1,566,597,116.64
投资活动现金流出小计		485,545,533.69	2,124,009,916.76
投资活动产生的现金流量净额		68,892.91	-1,994,936,358.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,149,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		914,638,403.09	1,545,382,787.85
筹资活动现金流入小计		914,638,403.09	2,695,202,787.85
偿还债务支付的现金		158,250,000.00	757,787,414.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,163,229.35	274,023,890.11
支付其他与筹资活动有关的现金		193,654,702.29	53,992,811.23
筹资活动现金流出小计		768,067,931.64	1,085,804,115.34
筹资活动产生的现金流量净额		146,570,471.45	1,609,398,672.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		91,533,366.59	-441,374,092.39
加：期初现金及现金等价物余额		946,048,682.95	1,387,422,775.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,037,582,049.54	946,048,682.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 115 页

唐钦平
3001047032527

郭剑

黄瑞



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,678,208,000.00	4,894,416,944.37			2,962,609,183.66	571,165,735.88	9,379,835,913.91	1,678,208,000.00	3,945,857,143.33					2,036,897,174.12	102,679,997.96						418,799,737.37	8,182,342,652.78	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年初余额	1,678,208,000.00	4,894,416,944.37			2,962,609,183.66	571,165,735.88	9,379,835,913.91	1,678,208,000.00	3,945,857,143.33					2,036,897,174.12	102,679,997.96						418,799,737.37	8,182,342,652.78	
三、本期末变动金额(减少以“-”号填列)		36,625,910.39	28,983,522.43		674,166,511.55	58,960,463.46	891,299,119.89	58,960,463.46	58,960,463.46					925,912,009.44	60,696,036.82						152,365,998.51	1,197,493,658.81	
(一) 综合收益总额					1,138,294,719.61	57,827,497.71	1,197,122,217.32	57,827,497.71	57,827,497.71					1,238,348,260.26	60,696,036.82							71,149,546.18	1,309,497,806.44
(二) 所有者投入和减少资本		33,720,000.00				26,300,860.00	58,920,860.00	26,300,860.00	26,300,860.00													91,795,329.98	157,995,329.98
1. 所有者投入的普通股						19,320,800.00	19,320,800.00	19,320,800.00	19,320,800.00													72,287,481.01	72,287,481.01
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 其他权益工具转出投入资本																							
4. 其他		33,720,000.00					39,600,000.00	5,880,000.00	5,880,000.00													25,517,516.97	85,297,516.97
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 投资收益冲减留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五) 专项储备				28,983,522.43			28,983,522.43	28,983,522.43	28,983,522.43														
1. 本期提取				41,369,117.13			41,369,117.13	41,369,117.13	41,369,117.13														
2. 本期使用				-12,386,894.70			-12,386,894.70	-12,386,894.70	-12,386,894.70														
(六) 其他							5,890,636.14	2,354,725.75	2,354,725.75														
四、本期末余额	1,678,208,000.00	4,941,042,853.76		28,983,522.43	3,636,775,695.11	630,126,199.34	10,271,125,033.48	1,678,208,000.00	4,894,416,943.37					2,962,609,183.56	163,376,034.78						571,165,735.88	9,379,835,913.59	

法定代表人：李强 主管会计工作的负责人：李强 会计机构负责人：李强

李强

李强

李强



重庆三峰环境集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峰环境集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2018 年 6 月 27 日在重庆市工商行政管理局大渡口区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000699250053X 的营业执照，注册资本 167,826.80 万元，股份总数 167,826.80 万股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 87,852.70 万股、无限售条件的流通股份 A 股 79,974.10 万股。公司股票已于 2020 年 6 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属垃圾焚烧发电行业，主要经营活动为以 BOT 等方式建设及运营垃圾焚烧发电厂；从事环境卫生、环境保护技术咨询服务，环境污染治理及环保技术开发。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 29 日第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将重庆三峰科技有限公司、重庆三峰卡万塔环境产业有限公司（以下简称三峰卡万塔）和重庆丰盛三峰环保发电有限公司等 46 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。



(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法



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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他



综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，



且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。



对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息组合	款项性质	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——应收股利组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------



应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料、库存商品等采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据



资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断



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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；



以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3.00	2.77-3.23
运输工具	年限平均法	8	3.00	12.13
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
机器设备	年限平均法	5-20	3.00	4.85-19.40

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存



入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括 BOT 特许经营权、专利权及土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
BOT 特许经营权	按合同约定的特许经营年限
软件	2-10
专利权	5-10
商标权	6-8
土地使用权	25-50

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

4. BOT 特许经营权

公司与地方政府签订特许经营协议，根据协议约定，在项目运营期间，公司有权向获取



公共产品和服务的对象收取费用。受垃圾处理费单价、平均每吨垃圾上网电量、上网电价等因素的影响，公司收费金额是不确定的，因此该权利不构成一项无条件收取现金的权利。公司在项目资产达到预定可使用状态时，将相关资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，



以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十二) 收入

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，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。

3. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要包括 EPC 建造收入、设备销售收入及项目运营收入。

(1) EPC 建造收入：公司与政府部门签订特许经营协议，采用建设—经营—移交（BOT）方式参与垃圾焚烧发电项目建设。EPC 建造业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(2) 设备销售收入：公司向客户销售焚烧炉、渗滤液膜系统等发电设备及备品备件。设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在设备运抵现场经客户验收后确认收入。

(3) 项目运营收入：主要包括垃圾处置收入、供电收入、供汽收入、渗滤液处理收入和



垃圾收运收入。

1) 垃圾处置收入

在服务提供完毕且取得收款权利时，按实际垃圾处理量及 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入金额。

2) 供电收入

当电力供应至当地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，本公司按实际上网电量及购售电合同等约定的单价确认供电收入金额。

3) 供汽收入

在服务提供完毕且取得收款权利时，按实际蒸汽供应量及供汽协议约定的单价确认供汽收入。

4) 渗滤液处理收入

在服务提供完毕且取得收款权利时，按实际渗滤液处理量及 BOT 协议或渗滤液处理协议约定的单价确认渗滤液处理收入金额。

5) 垃圾收运收入

公司与政府环境卫生部门就提供垃圾收运服务进行长期合作，公司按照合同相关约定，在服务提供完毕且取得收款权利时，根据实际垃圾收运量及合同约定的单价确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含



与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕



136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

报告期内,公司无重大会计政策、估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%、免征
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、10%、12.5%、15%、25%、免征

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆三峰科技有限公司	15%
重庆同兴垃圾处理有限公司	15%



重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	15%
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	15%
南宁市三峰能源有限公司	15%
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	15%
昆明三峰再生能源发电有限公司	15%
大理三峰再生能源发电有限公司（一期）	15%
西昌三峰环保发电有限公司（一期）	15%
成都三峰环保发电有限公司	15%
白银三峰环保发电有限公司	15%
汕尾三峰环保发电有限公司（垃圾转运项目）	12.5%
梅州市三峰环保能源有限公司	12.5%
泰兴市三峰环保能源有限公司（二期）	12.5%
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（（渗滤液项目）	12.5%
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（垃圾收运项目）	12.5%
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（固废处理项目）	12.5%
重庆三峰城市环境服务有限公司浦江分公司	12.5%
陆河三峰环保有限公司	10%
汕尾市三峰环保投资有限公司	10%
瓮安三峰城市环境服务有限公司	10%
汕尾三峰城市环境服务有限公司	10%
重庆三峰百果园环保发电有限公司	7.5%
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	7.5%
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	7.5%
重庆三峰城市环境服务有限公司瓮安分公司	7.5%
大理三峰再生能源发电有限公司（二期）	免征
西昌三峰环保发电有限公司（二期）	免征
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司（二期）	免征
六安三峰环保发电有限公司（二期）	免征
汕尾三峰环保发电有限公司（二期）	免征



鞍山市三峰环保发电有限公司	免征
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	免征
重庆三峰御临环保发电有限公司	免征
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	免征
赤峰市三峰环保能源有限公司	免征
重庆市永川区三峰环保发电有限公司（渗滤液项目）	免征
重庆市永川区三峰环保发电有限公司（垃圾焚烧项目）	免征
浦江三峰环保能源有限公司	免征
重庆市秀山县三峰新能源有限公司	免征
营山三峰环保能源有限公司	免征
诸暨三峰环保能源有限公司	免征
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	免征
会东三峰环保能源发电有限公司	免征
重庆合川三峰新能源发电有限公司	免征
重庆垫江三峰新能源发电有限公司	免征
吕梁三峰环保发电有限公司	免征
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（垃圾焚烧项目）	免征
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税优惠政策

（1）根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）规定，从2015年7月1日起纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）规定，从2022年3月1日起，对垃圾处理、污水处理劳务所缴纳的增值税既可适用增值税即征即退政策，也可以选择适用免征增值税政策。一经选定，36个月内不得变更。

重庆三峰科技有限公司、重庆同兴垃圾处理有限公司（以下简称同兴公司）、重庆丰盛三峰环保发电有限公司、南宁市三峰能源有限公司、重庆市万州区三峰环保发电有限公司、



昆明三峰再生能源发电有限公司、大理三峰再生能源发电有限公司、东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司、汕尾三峰环保发电有限公司、重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司、成都三峰环保发电有限公司、梅州市三峰环保能源有限公司、泰兴市三峰环保能源有限公司及白银三峰环保发电有限公司符合资源综合利用产品和劳务增值税优惠条件，上述公司利用垃圾发电产生的电力收入业务享受 100%比例增值税退税优惠政策；上述公司中，同兴公司、南宁市三峰能源有限公司、东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司、汕尾三峰环保发电有限公司、重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司、成都三峰环保发电有限公司及白银三峰环保发电有限公司垃圾处理劳务收入免征增值税，其余公司垃圾处理劳务收入业务享受 70%比例增值税退税优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）和《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。本年度，重庆三峰城市环境服务有限公司浦江分公司和重庆三峰城市环境服务有限公司瓮安分公司享受该税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本年度，重庆三峰城市环境服务有限公司涪陵分公司享受该税收优惠政策。

2. 企业所得税优惠政策

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。三峰卡万塔、重庆丰盛三峰环保发电有限公司、重庆三峰科技有限公司、大理三峰再生能源发电有限公司、昆明三峰再生能源发电有限公司、成都三峰环保发电有限公司、白银三峰环保发电有限公司、同兴公司、重庆市万州区三峰环保发电有限公司、西昌三峰环保发电有限公司、重庆三峰百果园环保发电有限公司、重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司、南宁市三峰能源有限公司、库尔勒三峰广翰能源开发有限公司和重庆市永川区三峰环保发电有限公司享受西部大开发优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第



一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受该优惠政策的公司明细如下：

公司名称	免征期	减半征收期
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
泰兴市三峰环保能源有限公司（二期）	2018年-2020年	2021年-2023年
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（渗滤液项目）	2018年-2020年	2021年-2023年
梅州市三峰环保能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
重庆三峰百果园环保发电有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
重庆三峰城市环境服务有限公司浦江分公司	2018年-2020年	2021年-2023年
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（垃圾收运项目）	2019年-2021年	2022年-2024年
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（固废处理项目）	2019年-2021年	2022年-2024年
重庆三峰城市环境服务有限公司瓮安分公司	2019年-2021年	2022年-2024年
瓮安三峰城市环境服务有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
汕尾三峰环保发电有限公司（垃圾转运项目）	2019年-2021年	2022年-2024年
重庆市永川区三峰环保发电有限公司（渗滤液项目）	2020年-2022年	2023年-2025年
重庆市永川区三峰环保发电有限公司（垃圾焚烧项目）	2020年-2022年	2023年-2025年
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司（二期）	2020年-2022年	2023年-2025年
汕尾三峰环保发电有限公司（二期）	2020年-2022年	2023年-2025年
六安三峰环保发电有限公司（二期）	2020年-2022年	2023年-2025年
赤峰市三峰环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
重庆三峰御临环保发电有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
鞍山市三峰环保发电有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
大理三峰再生能源发电有限公司（二期）	2020年-2022年	2023年-2025年
浦江三峰环保能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年



重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
营山三峰环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
诸暨三峰环保能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
重庆市秀山县三峰新能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
重庆三峰城市环境服务有限公司涪陵分公司	2021年-2023年	2024年-2026年
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
重庆合川三峰新能源发电有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
会东三峰环保能源发电有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
西昌三峰环保发电有限公司（二期）	2022年-2024年	2025年-2027年
重庆垫江三峰新能源发电有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
吕梁三峰环保发电有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司（垃圾焚烧项目）	2022年-2024年	2025年-2027年

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，自2019年1月1日至2021年12月31日，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25%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。根据《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)，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在上述优惠政策的基础上，再减半征收企业所得税。本年度，陆河三峰环保有限公司、汕尾市三峰环保投资有限公司、瓮安三峰城市环境服务有限公司和汕尾三峰城市环境服务有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠政策。

3. 环境保护税税收优惠

根据《中华人民共和国环境保护税法》规定，自2018年1月1日起征收环境保护税。《中华人民共和国环境保护税法》第十二条第(三)款规定：依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。本年度，本公司各子公司享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释



1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,263.86	66,120.80
银行存款	1,661,392,518.43	1,629,025,449.62
其他货币资金	119,823,009.89	87,351,165.94
合 计	1,781,218,792.18	1,716,442,736.36

(2) 其他说明

银行存款的使用受限情况：业务冻结资金 4,808.71 元。

其他货币资金的使用受限情况：使用受限的农民工专户资金 556,576.21 元，保函保证金 48,266,433.68 元。南宁市三峰能源有限公司因诉讼事项导致银行账户被司法冻结，截至报告期末，被冻结金额为 71,000,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,571,016.41	1.18	23,571,016.41	100.00	
按组合计提坏账准备	1,978,692,536.40	98.82	161,027,788.53	8.14	1,817,664,747.87
合 计	2,002,263,552.81	100.00	184,598,804.94	9.22	1,817,664,747.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,166,454.44	1.69	28,166,454.44	100.00	
按组合计提坏账准备	1,641,529,701.18	98.31	125,366,382.88	7.64	1,516,163,318.30



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	1,669,696,155.62	100.00	153,532,837.32	9.20	1,516,163,318.30

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省丰泉环保集团有限公司	19,472,061.97	19,472,061.97	100.00	预计无法收回
广西海外建设集团有限公司	3,727,771.65	3,727,771.65	100.00	预计无法收回
泰兴市宏阳化工有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
跃进村街道办事处	50,933.30	50,933.30	100.00	预计无法收回
泰兴市丰泽化工有限公司	12,283.79	12,283.79	100.00	预计无法收回
泰兴中能远东硅业有限公司	7,965.70	7,965.70	100.00	预计无法收回
小 计	23,571,016.41	23,571,016.41	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,487,072,836.75	74,353,641.86	5.00
1-2年	340,137,586.31	34,013,758.64	10.00
2-3年	105,509,165.43	21,101,833.08	20.00
3-4年	27,861,914.12	13,930,957.06	50.00
4-5年	2,417,179.50	1,933,743.60	80.00
5年以上	15,693,854.29	15,693,854.29	100.00
小 计	1,978,692,536.40	161,027,788.53	8.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,487,072,836.75
1-2年	340,137,586.31



2-3年	105,560,098.73
3-4年	27,861,914.12
4-5年	6,144,951.15
5年以上	35,486,165.75
合计	2,002,263,552.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,166,454.44				4,595,438.03			23,571,016.41
按组合计提坏账准备	125,366,382.88	35,661,405.65						161,027,788.53
合计	153,532,837.32	35,661,405.65			4,595,438.03			184,598,804.94

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建省丰泉环保集团有限公司	4,595,438.03	诉讼执行款收回
小计	4,595,438.03	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网重庆市电力公司	371,289,922.67	18.54	23,002,517.48
云南电网有限责任公司	145,865,549.78	7.29	14,436,534.30
国网四川省电力公司	92,958,114.59	4.64	5,141,592.72
国网内蒙古东部电力有限公司	69,101,754.34	3.45	3,455,087.72
渭南产投三峰环保能源有限公司	62,137,495.56	3.10	3,106,874.78
小计	741,352,836.94	37.02	49,142,607.00

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	97,162,989.70		110,998,144.67	
合计	97,162,989.70		110,998,144.67	

(2) 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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	27,353,653.68
小计	27,353,653.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1年以内	102,900,530.26	94.47		102,900,530.26	50,365,247.65	93.46		50,365,247.65
1-2年	4,765,526.06	4.37		4,765,526.06	3,088,705.20	5.73		3,088,705.20
2-3年	886,569.80	0.81		886,569.80	373,165.06	0.69		373,165.06
3年以上	378,982.16	0.35		378,982.16	63,891.10	0.12		63,891.10
合计	108,931,608.28	100.00		108,931,608.28	53,891,009.01	100.00		53,891,009.01

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
西子清洁能源装备制造股份有限公司	34,716,000.00	31.87
重庆岩祥自动化控制系统有限公司	11,433,802.68	10.50
同环生态(澳门)一人有限公司	9,274,114.95	8.51
山东益达建设有限公司	3,764,005.48	3.46
江苏省电力公司泰兴市供电公司	2,175,994.21	2.00
小计	61,363,917.32	56.34

5. 其他应收款



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	31,016,594.83	
其他应收款	40,542,330.83	56,968,504.10
合 计	71,558,925.66	56,968,504.10

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
绍兴市再生能源发展有限公司	29,400,000.00	
汕尾市三峰环保科技有限公司	1,616,594.83	
小 计	31,016,594.83	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	250,000.00	0.42	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	58,643,694.69	99.58	18,101,363.86	30.87	40,542,330.83
小 计	58,893,694.69	100.00	18,351,363.86	31.16	40,542,330.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	250,000.00	0.35	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,294,570.16	99.65	13,326,066.06	18.96	56,968,504.10
小 计	70,544,570.16	100.00	13,576,066.06	19.24	56,968,504.10

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国丰新能源有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	250,000.00	250,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	13,751,783.59	687,494.19	5.00
1-2 年	11,288,145.04	1,128,814.51	10.00
2-3 年	16,911,306.03	3,382,261.21	20.00
3-4 年	4,943,027.75	2,471,513.87	50.00
4-5 年	6,590,761.01	5,272,608.81	80.00
5 年以上	5,158,671.27	5,158,671.27	100.00
小 计	58,643,694.69	18,101,363.86	30.87

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	13,751,783.59
1-2 年	11,288,145.04
2-3 年	16,911,306.03
3-4 年	4,943,027.75
4-5 年	6,590,761.01
5 年以上	5,408,671.27
小 计	58,893,694.69

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	13,326,066.06		250,000.00	13,576,066.06
期初数在本期				
--转入第二阶段				



项 目	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,775,297.80			4,775,297.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,101,363.86		250,000.00	18,351,363.86

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,087,811.51	49,566,215.40
往来款	5,024,682.14	9,031,428.81
代收代付款	11,108,633.85	694,136.57
其他	12,672,567.19	11,252,789.38
小 计	58,893,694.69	70,544,570.16

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆市江津区财 政局	征地及拆 迁补偿费	8,951,693.78	2-3 年	15.20	1,790,338.76
重庆市劳动保障 监察总队	押金保证 金	6,000,000.00	4-5 年	10.19	4,800,000.00
泰州京城环保产 业有限公司	往来款	3,605,170.00	1 年以 内、1-2 年	6.12	360,258.50
大理市人力资源 和社会保障局	押金保证 金	3,580,000.00	2-3 年	6.08	716,000.00
重庆市黔江区住 房和城乡建设委 员会	押金保证 金	3,195,900.00	1-2 年	5.43	319,590.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小 计		25,332,763.78		43.02	7,986,187.26

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,814,472.61		136,814,472.61	123,404,065.82		123,404,065.82
库存商品	7,887,757.49		7,887,757.49	11,915,252.72		11,915,252.72
在产品	943,676,869.66		943,676,869.66	718,124,345.38		718,124,345.38
合 计	1,088,379,099.76		1,088,379,099.76	853,443,663.92		853,443,663.92

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	28,713,697.58	1,435,684.88	27,278,012.70	52,215,144.72	2,610,757.24	49,604,387.48
应收质保金	136,151,906.56	7,829,841.79	128,322,064.77	87,163,629.94	7,781,252.45	79,382,377.49
合 计	164,865,604.14	9,265,526.67	155,600,077.47	139,378,774.66	10,392,009.69	128,986,764.97

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额
由于销售增加的金额	115,720,526.69
转入应收账款	-66,780,839.41
工程项目建设	-22,326,374.78
小 计	26,613,312.50

(3) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准	10,392,009.69	4,915,481.67		6,041,964.69			9,265,526.67



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
备							
合 计	10,392,009.69	4,915,481.67		6,041,964.69			9,265,526.67

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	164,865,604.14	9,265,526.67	5.62
小 计	164,865,604.14	9,265,526.67	5.62

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	662,759,571.27		662,759,571.27	688,114,439.23		688,114,439.23
预缴税金	4,414,145.72		4,414,145.72	502,380.64		502,380.64
合 计	667,173,716.99		667,173,716.99	688,616,819.87		688,616,819.87

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	843,435,536.76		843,435,536.76	836,524,149.41		836,524,149.41
合 计	843,435,536.76		843,435,536.76	836,524,149.41		836,524,149.41

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
绍兴市再生能源发展有限公司	273,097,620.09			57,329,133.31	



被投资单位	期初数	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
郑州东兴环保能源有限公司	240,842,059.62			54,422,409.86	
泰兴市恒瑞供热管理有限公司[注1]	26,400,710.77			7,766,137.51	
泰州京城环保产业有限公司	62,438,144.21			-1,106,224.67	
城发环保能源(滑县)有限公司	21,754,881.66			7,705,502.02	
城发环保能源(安阳)有限公司	84,911,805.29			-3,084,449.23	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	54,745,846.78				
渭南产投三峰环保能源有限公司	24,307,840.00	4,900,003.00		14,064.30	
焦作市绿鑫城发有限公司	45,528,600.00	17,250,000.00			
汕尾市三峰环保科技有限公司	2,496,640.99			508,597.45	
湖北省港口三峰城市再生资源利用有限公司		2,300,000.00		-261,562.67	
合计	836,524,149.41	24,450,003.00		123,293,607.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动[注2]	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注3]		
联营企业						
绍兴市再生能源发展有限公司	1,018,706.94	53,900,000.00			277,545,460.34	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动 [注 2]	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注 3]		
郑州东兴环保能源有限公司	1,301,502.40	83,712,134.48			212,853,837.40	
泰兴市恒瑞供热管理有限公司[注 1]					34,166,848.28	
泰州京城环保产业有限公司	237,669.16				61,569,588.70	
城发环保能源(滑县)有限公司	276,661.28			56,615.77	29,793,660.73	
城发环保能源(安阳)有限公司	71,370.61				81,898,726.67	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限公司				-3,066,822.36	51,679,024.42	
渭南产投三峰环保能源有限公司				-1,499,198.02	27,722,709.28	
焦作市绿鑫城发有限公司					62,778,600.00	
汕尾市三峰环保科技有限公司		1,616,594.83			1,388,643.61	
湖北省港口三峰城市再生资源利用有限公司					2,038,437.33	
合计	2,905,910.39	139,228,729.31		-4,509,404.61	843,435,536.76	

[注 1]泰兴市三峰环保能源有限公司对泰兴市恒瑞供热管理有限公司(以下简称泰兴恒瑞)的持股比例为 10.00%，泰兴市三峰环保能源有限公司对恒瑞公司派出一名董事且与其发生重要交易，对泰兴恒瑞具有重大影响，故对该长期股权投资采用权益法核算

[注 2]其他权益变动系联营企业计提的安全生产费



[注 3]其他变动系公司与联营企业发生关联交易的影响

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	335,115,266.99	49,237,367.06	27,205,203.81	233,280,374.93	8,841,086.05	653,679,298.84
本期增加金额	67,556,712.82	5,032,721.69	2,669,408.36	35,937,886.21	1,057,241.96	112,253,971.04
1) 购置	386,314.93	5,032,721.69	1,787,560.51	5,748,833.13	1,057,241.96	14,012,672.22
2) 在建工程转入	67,170,397.89		881,847.85	30,189,053.08		98,241,298.82
本期减少金额	2,552,559.86	2,424,102.02	182,316.58	21,007,061.25	187,528.02	26,353,567.73
1) 处置或报废	2,552,559.86	2,424,102.02	182,316.58	21,007,061.25	187,528.02	26,353,567.73
期末数	400,119,419.95	51,845,986.73	29,692,295.59	248,211,199.89	9,710,799.99	739,579,702.15
累计折旧						
期初数	63,269,992.54	24,655,993.93	16,816,682.54	64,597,488.94	6,606,868.56	175,947,026.51
本期增加金额	10,892,242.01	5,075,741.39	4,402,551.24	17,639,391.37	920,357.05	38,930,283.06
1) 计提	10,892,242.01	5,075,741.39	4,402,551.24	17,639,391.37	920,357.05	38,930,283.06
本期减少金额	725,109.60	2,287,312.01	29,981.23	5,793,955.60	178,913.23	9,015,271.67
1) 处置或报废	725,109.60	2,287,312.01	29,981.23	5,793,955.60	178,913.23	9,015,271.67
期末数	73,437,124.95	27,444,423.31	21,189,252.55	76,442,924.71	7,348,312.38	205,862,037.90
减值准备						
期初数	1,803,550.26			8,961,896.28		10,765,446.54
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额	1,803,550.26			8,961,896.28		10,765,446.54
1) 处置或报废	1,803,550.26			8,961,896.28		10,765,446.54
期末数						
账面价值						
期末账面价值	326,682,295.00	24,401,563.42	8,503,043.04	171,768,275.18	2,362,487.61	533,717,664.25
期初账面价值	270,041,724.19	24,581,373.13	10,388,521.27	159,720,989.71	2,234,217.49	466,966,825.79



11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰兴项目（二期）				65,113,356.90		65,113,356.90
泰兴飞灰固化改造 项目	7,058,601.47		7,058,601.47	6,420,491.79		6,420,491.79
赤峰项目零星工程	1,663,403.72		1,663,403.72	1,663,403.72		1,663,403.72
南宁项目零星工程	1,824,208.13		1,824,208.13	933,825.39		933,825.39
靖江项目	2,146,686.26	2,146,686.26		2,146,686.26	2,146,686.26	
CSD 渗滤液浓液干化				13,080,161.09		13,080,161.09
四套膜式壁 180° 堆 焊生产线				4,858,407.10		4,858,407.10
万州厨余垃圾处置 项目	9,292,521.55		9,292,521.55	543,131.05		543,131.05
白银管道及蒸汽改 造项目	10,412,769.09		10,412,769.09			
御临医疗废物应急 处置项目	3,269,499.54		3,269,499.54			
智能化垃圾焚烧优 化项目	1,645,808.65		1,645,808.65			
其他零星工程	1,598,395.42		1,598,395.42	4,448,977.86		4,448,977.86
合 计	38,911,893.83	2,146,686.26	36,765,207.57	99,208,441.16	2,146,686.26	97,061,754.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名 称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
泰兴项目 （二期）	276,930,000.00	65,113,356.90	22,388,379.30	87,501,736.20		
CSD 渗滤 液浓液干 化	25,000,000.00	13,080,161.09	8,210,526.66		21,290,687.75	
万州厨余 垃圾处置 项目	114,700,000.00	543,131.05	8,749,390.50			9,292,521.55
白银管道 及蒸汽改 造项目	16,990,100.00		10,412,769.09			10,412,769.09
小 计		78,736,649.04	49,761,065.55	87,501,736.20	21,290,687.75	19,705,290.64



(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
泰兴项目(二期)	94.07	100.00	2,384,217.40	319,589.91	4.41	金融机构贷款及自有资金
CSD 渗滤液浓液干化	85.16	100.00				自有资金
万州厨余垃圾处置项目	8.10	8.10				金融机构贷款及自有资金
白银管道及蒸汽改造项目	61.29	61.29				自有资金
小计			2,384,217.40	319,589.91		

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	17,209,871.00	17,209,871.00
本期增加金额	2,519,659.36	2,519,659.36
1) 租入	2,519,659.36	2,519,659.36
本期减少金额	1,743,308.82	1,743,308.82
1) 处置	1,743,308.82	1,743,308.82
期末数	17,986,221.54	17,986,221.54
累计折旧		
期初数	1,996,751.04	1,996,751.04
本期增加金额	2,523,813.61	2,523,813.61
1) 计提	2,523,813.61	2,523,813.61
本期减少金额	1,526,234.19	1,526,234.19
1) 处置	1,526,234.19	1,526,234.19
期末数	2,994,330.46	2,994,330.46
减值准备		
期初数		
本期增加金额		



项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	14,991,891.08	14,991,891.08
期初账面价值	15,213,119.96	15,213,119.96

13. 无形资产

项 目	BOT 特许经营权	软件	专利权	商标权	土地使用权	在建 PPP 项目	合 计
账面原值							
期初数	14,961,056,036.48	22,334,939.91	24,395,878.86	3,702,300.00	172,044,497.37	1,861,404,939.58	17,044,938,592.20
本期增加金额	2,403,758,462.88	1,146,609.61				-474,497,945.51	1,930,407,126.98
1) 购置		1,146,609.61				1,878,516,918.44	1,879,663,528.05
2) PPP 项目完工转入	2,353,014,863.95					-2,353,014,863.95	
3) 预计负债现值转入	50,743,598.93						50,743,598.93
本期减少金额	3,269,534.49						3,269,534.49
1) 处置							
2) 其他 [注]	3,269,534.49						3,269,534.49
期末数	17,361,544,964.87	23,481,549.52	24,395,878.86	3,702,300.00	172,044,497.37	1,386,906,994.07	18,972,076,184.69
累计摊销							
期初数	2,189,299,348.92	13,419,667.26	6,710,661.60	3,295,950.00	79,018,061.81		2,291,743,689.59
本期增加金额	631,221,870.18	3,358,588.48	2,922,573.15	406,350.00	5,703,558.36		643,612,940.17
1) 计提	631,221,870.18	3,358,588.48	2,922,573.15	406,350.00	5,703,558.36		643,612,940.17
本期减少金额							



项 目	BOT 特许经营权	软件	专利权	商标权	土地使用权	在建 PPP 项目	合 计
1) 处置							
期末数	2,820,521,219.10	16,778,255.74	9,633,234.75	3,702,300.00	84,721,620.17		2,935,356,629.76
减值准备							
期初数							
本期增加金额							
1) 计提							
本期减少金额							
1) 处置							
期末数							
账面价值							
期末账面价值	14,541,023,745.77	6,703,293.78	14,762,644.11		87,322,877.20	1,386,906,994.07	16,036,719,554.93
期初账面价值	12,771,756,687.56	8,915,272.65	17,685,217.26	406,350.00	93,026,435.56	1,861,404,939.58	14,753,194,902.61

[注]根据云南省昆明空港经济区管理委员会出具的《关于昆明三峰再生能源发电有限公司引水工程项目投资额和延长期限的确认函》（云空港管函〔2022〕36号），昆明一期项目的特许经营期延至2040年3月5日，相应对预计负债现值进行调整

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆新离子环境科技有限公司	1,416,234.52		1,416,234.52	1,416,234.52		1,416,234.52
泰兴市三峰环保能源有限公司	84,760,642.92	84,760,642.92		84,760,642.92	84,760,642.92	
白银三峰环保发电	9,328,584.83		9,328,584.83	9,328,584.83		9,328,584.83



被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有限公司						
合计	95,505,462.27	84,760,642.92	10,744,819.35	95,505,462.27	84,760,642.92	10,744,819.35

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆新离子环境科技有限公司	1,416,234.52				1,416,234.52
泰兴市三峰环保能源有限公司	84,760,642.92				84,760,642.92
白银三峰环保发电有限公司	9,328,584.83				9,328,584.83
合计	95,505,462.27				95,505,462.27

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
泰兴市三峰环保能源有限公司	84,760,642.92					84,760,642.92
合计	84,760,642.92					84,760,642.92

(4) 商誉减值测试过程

白银三峰环保发电有限公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	白银三峰环保发电有限公司固定资产及无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	232,037,215.14
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	9,328,584.83
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	241,365,799.97
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计



现金流量根据公司批准的 25 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 7.30%（2021 年度：8.63%）。其他确定可收回金额的重要假设包括：白银三峰环保发电有限公司享受售电业务增值税 100%即征即退政策，垃圾处置业务享受增值税 70%即征即退政策；白银三峰环保发电有限公司垃圾焚烧发电单价按全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时 0.65 元（含税）执行；根据财政部、发展改革委、国家能源局发布的《关于〈关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见〉有关事项的补充通知》，预计白银三峰环保发电有限公司可享受中央财政补贴的年限；根据 BOT 协议约定预测各年度垃圾处理服务单价。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告》（重康评报字（2023）第 49 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 27,030.00 万元，账面价值 24,136.58 万元，商誉并未出现减值损失。

重庆新离子环境科技有限公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆新离子环境科技有限公司固定资产及无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	16,488,889.94
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,408,349.02
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	17,897,238.96
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

根据公司聘请的重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告》（重康评报字（2023）第 50 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 4,000.00 万元，账面价值 1,789.72 万元，商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
马家沟填埋场改造支出	11,236,478.07	1,445,790.70	9,430,922.61		3,251,346.16
排污支出	537,066.63		339,200.04		197,866.59
装修支出	837,223.15		323,397.24		513,825.91
生活垃圾清运支出	853,331.34	123,893.80	207,695.64		769,529.50
能源基础设施维保支出	171,698.11		85,849.06		85,849.05
合 计	13,635,797.30	1,569,684.50	10,387,064.59		4,818,417.21

16. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,036,220.03	28,318,423.39	182,463,112.72	25,290,877.34
内部交易未实现利润	87,654,069.44	21,793,444.61	81,403,148.43	20,205,931.48
BOT 未来移交支出摊销	180,370,405.14	26,748,888.93	143,892,166.23	19,313,572.05
预提职工薪酬	3,951,754.12	592,763.12	3,083,662.54	462,549.38
预提费用	150,668,134.69	22,600,220.20	106,445,350.55	15,966,802.58
可抵扣亏损	43,629,774.66	2,896,457.15	21,613,194.59	
待结转递延收益	12,180,106.60	1,827,015.99	9,336,134.68	1,400,420.20
合 计	687,490,464.68	104,777,213.39	548,236,769.74	82,640,153.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	51,016,919.84	8,551,480.04	53,826,718.34	9,078,922.07
合 计	51,016,919.84	8,551,480.04	53,826,718.34	9,078,922.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数



项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	88,979,059.31	122,565,569.97
可抵扣亏损	522,261,121.40	517,766,505.73
合 计	611,240,180.71	640,332,075.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		53,026,741.56	
2023 年	78,559,218.89	79,878,200.70	
2024 年	132,654,121.52	132,654,121.52	
2025 年	138,992,064.85	169,338,482.20	
2026 年	84,657,528.80	82,868,959.75	
2027 年	87,398,187.34		
合 计	522,261,121.40	517,766,505.73	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	4,869,701.79		4,869,701.79	19,555,053.99		19,555,053.99
合同资产	19,319,516.70	965,975.84	18,353,540.86	54,330,681.69	9,988,680.24	44,342,001.45
投资款[注]	216,000,000.00		216,000,000.00			
合 计	240,189,218.49	965,975.84	239,223,242.65	73,885,735.68	9,988,680.24	63,897,055.44

[注]公司于2022年12月29日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于与控股股东共同对外投资暨关联交易的议案》，公司与控股股东重庆德润环境有限公司（以下简称德润环境）共同向泸州市兴泸环境集团有限公司（以下简称兴泸环境）增资，公司拟以现金24,582.1947万元对兴泸环境增资，增资后持股比例20%；德润环境拟以现金6,145.5487万元对兴泸环境增资，增资后持股比例5%。截至报告期末，公司已支付投资价款21,600.00万元，该项投资尚未完成工商登记，公司尚未派驻董事

(2) 合同资产

1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	19,319,516.70	965,975.84	18,353,540.86	54,330,681.69	9,988,680.24	44,342,001.45
小 计	19,319,516.70	965,975.84	18,353,540.86	54,330,681.69	9,988,680.24	44,342,001.45

2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额
由于销售增加的金额	18,353,540.86
转入应收账款	-44,342,001.45
小 计	-25,988,460.59

3) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	9,988,680.24	965,975.84		9,988,680.24			965,975.84
小 计	9,988,680.24	965,975.84		9,988,680.24			965,975.84

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,319,516.70	965,975.84	5.00
小 计	19,319,516.70	965,975.84	5.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		189,050,000.00
应计利息		2,717,069.43
合 计		191,767,069.43

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
工程款	1,253,371,347.50	972,205,813.72
设备款	667,748,055.57	814,623,996.07
服务费	116,531,074.74	88,346,408.11
材料款	86,746,603.91	91,067,472.19
其他	14,799,552.99	35,763,814.88
合 计	2,139,196,634.71	2,002,007,504.97

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品销售款	1,475,955,709.31	1,031,618,146.32
建造合同形成的已结算未完工负债	21,914,894.79	41,393,636.21
合 计	1,497,870,604.10	1,073,011,782.53

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	86,160,494.09	630,621,653.87	613,204,796.33	103,577,351.63
离职后福利—设定提存计划	15,503.60	78,776,767.57	78,607,635.41	184,635.76
辞退福利		303,636.10	303,636.10	
合 计	86,175,997.69	709,702,057.54	692,116,067.84	103,761,987.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	70,696,955.90	488,182,218.91	476,490,876.15	82,388,298.66
职工福利费	135,908.11	31,722,070.44	31,857,978.55	
社会保险费	50,986.05	38,253,512.18	38,234,300.01	70,198.22
其中：医疗保险费	50,778.03	35,492,295.31	35,477,236.91	65,836.43
工伤保险费	208.02	2,626,658.27	2,622,504.50	4,361.79
生育保险费		134,558.60	134,558.60	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	38,616.00	46,625,457.40	46,592,897.40	71,176.00
工会经费和职工教育经费	15,197,198.03	25,472,286.15	19,665,455.43	21,004,028.75
其他	40,830.00	366,108.79	363,288.79	43,650.00
小 计	86,160,494.09	630,621,653.87	613,204,796.33	103,577,351.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	195.52	60,478,231.49	60,300,284.53	178,142.48
失业保险费	6.10	1,884,670.73	1,878,183.55	6,493.28
企业年金缴费	15,301.98	16,413,865.35	16,429,167.33	
小 计	15,503.60	78,776,767.57	78,607,635.41	184,635.76

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,714,390.97	9,028,809.61
企业所得税	34,432,446.88	29,926,064.77
代扣代缴个人所得税	2,329,155.95	2,971,300.24
城市维护建设税	2,173,289.18	473,615.94
房产税	3,970,046.63	1,754,429.15
土地使用税	998,640.87	577,854.92
教育费附加	967,493.26	235,285.19
地方教育附加	644,974.22	156,856.79
其他	376,302.53	368,728.57
合 计	79,606,740.49	45,492,945.18

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		9,907,675.80



项 目	期末数	期初数
其他应付款	132,331,538.27	117,104,254.08
合 计	132,331,538.27	127,011,929.88

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		9,907,675.80
小 计		9,907,675.80

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
单位往来款	17,607,141.52	13,462,449.35
押金保证金	97,740,379.02	86,516,668.69
代收代付款	6,167,474.72	10,817,241.08
其他	10,816,543.01	6,307,894.96
小 计	132,331,538.27	117,104,254.08

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	558,105,223.58	535,822,661.69
一年内到期的租赁负债	1,781,090.07	1,700,488.82
应计利息	8,622,240.82	9,312,589.86
合 计	568,508,554.47	546,835,740.37

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	219,298,442.14	213,854,636.37
合 计	219,298,442.14	213,854,636.37

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
质押借款	4,821,801,043.66	2,775,345,766.37
保证借款	1,930,295,831.73	3,408,130,065.77
信用借款	93,867,845.24	
合 计	6,845,964,720.63	6,183,475,832.14

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
绿色中期票据	1,000,384,126.13	1,000,296,073.39
合 计	1,000,384,126.13	1,000,296,073.39

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2021年度第一期绿色中期票据	1,000,000,000.00	2021/12/22	3年	1,000,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

(续上表)

期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
1,000,296,073.39		30,100,000.00	88,052.74	30,100,000.00	1,000,384,126.13
1,000,296,073.39		30,100,000.00	88,052.74	30,100,000.00	1,000,384,126.13

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	6,357,618.33	5,532,878.73
合 计	6,357,618.33	5,532,878.73

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	150,704,157.21	103,042,394.66	EPC建造及设备销售项目在产品质量保证



项 目	期末数	期初数	形成原因
			期预计将发生的支出
BOT 未来移交支出	526,368,502.27	441,143,131.21	为使 BOT 项目有关基础设施在移交给合同授予方时处于正常运行状态，预计将发生的支出
合 计	677,072,659.48	544,185,525.87	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	56,826,788.78	11,000,000.00	4,973,421.34	62,853,367.44
合 计	56,826,788.78	11,000,000.00	4,973,421.34	62,853,367.44

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新型工业化补助资金	13,898,368.30		346,736.88	13,551,631.42	与资产相关
生活垃圾焚烧技术 国家地方联合工程 研究中心项目	2,222,222.32		888,888.84	1,333,333.48	与资产相关
重庆市科学技术局 重点项目专项经费 补助	493,650.79		19,047.60	474,603.19	与资产相关
研发中心新型工业 化发展专项资金	6,834,634.68		301,528.08	6,533,106.60	与资产相关
锅炉膜式壁堆焊项 目	1,151,500.00		164,500.00	987,000.00	与资产相关
山东省污水垃圾处 理专项资金	285,654.61		285,654.61		与资产相关
垃圾焚烧发电厂污 水资源化利用技术 研究与应用示范项 目	1,637,530.82		74,766.36	1,562,764.46	与资产相关
大理可再生能源发 展专项资金	1,410,141.82		65,111.64	1,345,030.18	与资产相关
节能基建专项贷款 财政贴息	900,300.00		150,000.00	750,300.00	与资产相关



项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高浓度有机废水深度处理膜研发及市场化补助基金	2,193,333.41		999,999.96	1,193,333.45	与资产相关
赤峰PPP项目以奖代补资金	4,809,523.76		190,476.24	4,619,047.52	与资产相关
垃圾处理过程中气体净化关键技术与装备开发及示范应用专项资金		670,000.00	16,931.39	653,068.61	与资产相关
全球环境基金“中国生活垃圾综合环境管理项目”昆明示范项目	20,989,928.27		1,316,356.69	19,673,571.58	与资产相关
小型高效垃圾焚烧耦合技术及核心装备研发和产业化项目		6,550,000.00		6,550,000.00	与收益相关
工业领域“红榜”奖励资金		1,660,000.00	56,012.27	1,603,987.73	与资产相关
数字化车间改造示范企业相关政策奖补资金		1,800,000.00	27,777.78	1,772,222.22	与资产相关
博士后创新人才支持计划专项资金		320,000.00	69,633.00	250,367.00	与收益相关
小计	56,826,788.78	11,000,000.00	4,973,421.34	62,853,367.44	

[注]政府补助本期计入当期损益的情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,678,268,000.00						1,678,268,000.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,763,518,798.84			3,763,518,798.84
其他资本公积	240,898,144.53	36,625,910.39		277,524,054.92
合 计	4,004,416,943.37	36,625,910.39		4,041,042,853.76

(2) 其他说明

根据重庆市合川区发展和改革委员会下发的《关于转下达医疗废物处置设施建设项目2020年中央预算内投资计划的通知》（合川发改发〔2020〕597号）、《关于下达污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）2021年中央预算内投资计划的通知》（合川发改发〔2021〕385号），重庆合川三峰新能源发电有限公司（以下简称合川三峰）本年度收到重庆市合川区财政局拨付的中央预算内资金400.00万元，公司将上述款项作为资本公积管理。公司持有合川三峰68.00%股权，该款项对归属于母公司的所有者权益影响金额272.00万元。

根据鞍山市发展和改革委员会下发的《关于转发鞍山市生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（鞍发改投资〔2020〕1号）、《关于转发鞍山市生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划（第三批）的通知》（鞍发改投资〔2020〕2号）和财政厅《关于下达2020年农业生产发展等12项中央基建投资预算的通知》（辽财指经〔2020〕550号），鞍山市三峰环保发电有限公司本年度收到鞍山市财政局拨付的中央预算内资金1,500.00万元，公司将上述款项作为资本公积管理。

根据垫江县财政局下发的《关于下达2022年污染治理和节能减碳专项（生活垃圾焚烧发电厂项目）资金预算的通知》（垫江财政发〔2022〕450号），重庆垫江三峰新能源发电有限公司（以下简称垫江三峰）本年度收到垫江县财政局拨付的中央预算内资金2,000.00万元，公司将上述款项作为资本公积管理。公司持有垫江三峰80.00%股权，该款项对归属于母公司的所有者权益影响金额1,600.00万元。

联营企业根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费，记入“专项储备”科目。公司在编制合并报表时将专项储备余额按持股比例计入资本公积，增加资本公积2,905,910.39元。

33. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		41,350,417.13	12,366,894.70	28,983,522.43



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计		41,350,417.13	12,366,894.70	28,983,522.43

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	163,376,048.78	92,552,712.06		255,928,760.84
合 计	163,376,048.78	92,552,712.06		255,928,760.84

(2) 其他说明

本年盈余公积变动系根据母公司的净利润以 10.00% 的比例计提法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,962,609,183.56	2,036,697,174.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,962,609,183.56	2,036,697,174.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,139,294,719.61	1,238,348,260.26
减：提取法定盈余公积	92,552,712.06	60,696,050.82
应付普通股股利[注]	372,575,496.00	251,740,200.00
期末未分配利润	3,636,775,695.11	2,962,609,183.56

[注]经 2021 年年度股东大会审议通过，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本 1,678,268,000 股为基数，按每股 0.222 元（含税）派发现金红利，共计 372,575,496.00 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,013,278,393.67	4,139,840,550.80	5,868,819,796.31	4,010,227,167.15



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	9,983,789.25	4,509,262.42	4,996,620.56	855,343.42
合 计	6,023,262,182.92	4,144,349,813.22	5,873,816,416.87	4,011,082,510.57
其中：与客户之间的 合同产生的收入	6,023,262,182.92	4,144,349,813.22	5,873,816,416.87	4,011,082,510.57

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
EPC 建造	2,035,423,227.64	1,843,623,171.77	2,197,845,751.39	2,004,412,195.65
项目运营	3,533,834,102.68	1,972,139,049.71	3,208,242,408.22	1,663,772,677.48
设备销售	444,021,063.35	324,078,329.32	462,731,636.70	342,042,294.02
其他	9,983,789.25	4,509,262.42	4,996,620.56	855,343.42
小 计	6,023,262,182.92	4,144,349,813.22	5,873,816,416.87	4,011,082,510.57

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,987,838,955.28	3,675,970,665.48
在某一时段内确认收入	2,035,423,227.64	2,197,845,751.39
小 计	6,023,262,182.92	5,873,816,416.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,904,073.21	8,985,567.36
教育费附加	4,698,312.08	4,280,344.36
地方教育附加	3,132,207.95	2,854,858.59
印花税	5,075,575.42	2,994,491.62
房产税	28,971,391.75	25,573,751.76
土地使用税	11,298,854.34	10,006,001.08
车船税	85,601.62	71,644.90
资源税	336,998.27	321,692.52



项 目	本期数	上年同期数
其他	211,745.90	269,398.42
合 计	63,714,760.54	55,357,750.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,508,984.03	20,241,363.05
差旅费	2,089,186.83	2,799,152.36
业务招待费	470,264.31	579,361.91
办公费	540,375.28	794,858.25
投标及咨询费	1,235,912.77	1,253,703.01
其他	252,090.55	1,329,062.86
合 计	21,096,813.77	26,997,501.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	181,752,983.50	154,994,276.83
折旧及摊销费	16,185,689.61	15,444,225.88
租赁及物管费	13,908,898.57	19,079,375.59
办公及水电费	17,087,609.46	18,237,918.81
中介机构及咨询费	12,878,480.43	10,811,898.92
宣传费	3,539,918.92	1,808,285.76
交通运输费	3,602,849.14	3,600,197.93
差旅费	2,113,604.50	2,326,867.87
业务招待费	1,615,640.51	1,899,981.18
修理费	2,152,790.21	3,095,285.10
其他	8,816,289.78	5,149,028.05
合 计	263,654,754.63	236,447,341.92



5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加	45,282,049.17	36,049,076.66
设备及材料	16,202,474.24	32,607,783.79
折旧及摊销	1,735,602.29	605,680.31
委托外部研究开发费用	4,471,408.97	4,735,854.66
其他	3,830,877.33	2,180,215.42
合 计	71,522,412.00	76,178,610.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	298,340,644.99	269,453,437.40
减：利息收入	10,988,785.25	18,721,730.15
汇兑损失	988,710.69	4,206,425.27
减：汇兑收益	10,995,839.42	1,537,916.63
未确认融资费用	37,847,922.44	30,253,183.85
其他	2,134,376.35	1,338,383.22
合 计	317,327,029.80	284,991,782.96

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助[注]	4,903,788.34	4,296,767.55	4,903,788.34
与收益相关的政府补助[注]	75,215,179.12	64,583,186.91	10,076,746.52
代扣个人所得税手续费返还	287,420.30	309,421.09	287,420.30
增值税加计抵减	60,228.50		60,228.50
合 计	80,466,616.26	69,189,375.55	15,328,183.66

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明



8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	127,931,640.80	207,727,920.49
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得		1,725,626.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益		14,991.78
合 计	127,931,640.80	209,468,538.31

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-35,841,265.42	-33,097,532.05
合 计	-35,841,265.42	-33,097,532.05

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	10,149,187.42	-3,208,815.12
固定资产减值损失		-3,707,335.36
合 计	10,149,187.42	-6,916,150.48

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,164,709.37	93,570.31	2,164,709.37
合 计	2,164,709.37	93,570.31	2,164,709.37

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	62,117.19	120.27	62,117.19
违约及赔偿金	3,244,757.10	2,559,198.25	3,244,757.10
考核罚款收入	2,861,931.24	1,883,274.03	2,861,931.24



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		1,106,707.52	
无法支付的应付款	40,775.13	855,495.61	40,775.13
其他	475,525.99	1,164,959.73	475,525.99
合 计	6,685,106.65	7,569,755.41	6,685,106.65

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	91,833.09	50,416.39	91,833.09
对外捐赠	412,814.16	500,000.00	412,814.16
罚款及滞纳金支出	414,130.49	14,640.50	414,130.49
其他	41,706.64	21,264.45	41,706.64
合 计	960,484.38	586,321.34	960,484.38

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	157,734,394.73	145,312,164.30
递延所得税费用	-22,664,502.39	-26,327,816.50
合 计	135,069,892.34	118,984,347.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,332,192,109.66	1,428,482,154.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	333,048,027.42	357,120,538.56
子公司适用不同税率的影响	-181,437,925.48	-184,606,628.20
调整以前期间所得税的影响	2,413,949.73	409,323.24
非应税收入的影响	-30,708,967.54	-50,351,542.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,757,300.87	1,106,932.09



项 目	本期数	上年同期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,723,016.02	-11,824,947.85
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	13,166,361.77	20,585,789.75
本年允许抵免的专用设备投资额的影响		-13,455,116.98
其他	4,554,161.59	
所得税费用	135,069,892.34	118,984,347.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	83,288,018.27	64,717,125.02
代收代付款	4,190,010.59	6,235,523.99
利息收入	10,614,378.66	18,336,789.55
收回备用金	6,406,379.51	5,416,071.78
收到政府补助	22,872,630.39	4,643,013.38
其他	5,133,200.86	13,331,628.98
合 计	132,504,618.28	112,680,152.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用及修理费	475,245,662.83	424,811,722.30
支付的保证金、质保金等	106,007,098.95	84,423,153.90
代收代付款	1,649,235.71	3,274,234.60
支付备用金	8,453,662.54	7,005,035.02
其他	10,031,554.42	9,218,694.00
合 计	601,387,214.45	528,732,839.82

3. 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
收到工程保证金、安全风险金等	11,691,105.40	43,486,802.58
征迁费退款/土地补偿款等		17,220,450.64
收到项目试运行收入	55,817,154.89	184,261,508.30
收回企业间借款本金及利息	4,134,823.34	3,298,245.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,792,852.15
收回理财产品		6,000,000.00
其他	5,331,503.99	3,465,262.19
合 计	76,974,587.62	259,525,120.86

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付企业间借款本金及利息		3,600,000.00
支付工程保证金、安全风险金、履约保证金等	1,502,861.03	11,373,793.77
其他	1,189,500.83	847,745.21
合 计	2,692,361.86	15,821,538.98

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构借款		1,600,000.00
收到中央预算内投资资金	39,000,000.00	63,310,000.00
合 计	39,000,000.00	64,910,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还非金融机构借款		3,100,000.00
租赁付款额	691,582.95	2,944,548.32
其他	56,000.00	
合 计	747,582.95	6,044,548.32



7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,197,122,217.32	1,309,497,806.44
加: 资产减值准备	25,692,078.00	40,013,682.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,930,283.06	34,244,375.46
使用权资产折旧	2,523,813.61	1,778,177.86
无形资产摊销	643,612,940.17	517,205,678.60
长期待摊费用摊销	10,387,064.59	8,102,794.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,164,709.37	-93,570.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,715.90	50,296.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	326,181,438.70	302,375,129.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-127,931,640.80	-209,468,538.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,137,060.36	-26,192,463.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-527,442.03	2,249,154.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-234,935,435.84	-250,225,637.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-376,099,077.65	-542,150,356.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	431,404,421.19	660,308,845.65
其他	37,364,826.84	
经营活动产生的现金流量净额	1,949,453,433.33	1,847,695,374.87
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,661,390,973.58	1,627,486,017.36
减: 现金的期初余额	1,627,486,017.36	2,305,527,657.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,904,956.22	-678,041,640.16

(2) 现金和现金等价物的构成



项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,661,390,973.58	1,627,486,017.36
其中：库存现金	3,263.86	66,120.80
可随时用于支付的银行存款	1,661,387,709.72	1,627,419,896.56
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,661,390,973.58	1,627,486,017.36

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	67,954,846.93	83,942,638.55
其中：支付货款	65,691,359.18	83,742,638.55
支付固定资产等长期资产购置款	2,263,487.75	200,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,827,818.60	司法冻结资金、保函保证金及农民工工资保证金
应收账款	23,740,508.40	为银行借款提供质押担保
无形资产	9,235,758,218.54	为银行借款提供质押担保[注]
合 计	9,379,326,545.54	

[注]公司以子公司重庆丰盛三峰环保发电有限公司、重庆三峰百果园环保发电有限公司、东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司、汕尾三峰环保发电有限公司、重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司、大理三峰再生能源发电有限公司(二期)、西昌三峰环保发电有限公司(二期)、梅州市三峰环保能源有限公司、重庆市綦江区三峰环保发电有限公司、重庆市永川区三峰环保发电有限公司、赤峰市三峰环保能源有限公司、阿克苏三峰广翰环保发电有限公司、浦江三峰环保能源有限公司、重庆市秀山县三峰新能源有限公司、营山三峰环保能源有限公司、诸暨三峰环保能源有限公司、重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司、会东三峰环保能源发电有限公司、合川三峰及垫江三峰经营项目的收益权或 BOT 资产进行质押担保

2. 外币货币性项目



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			23,901,481.09
其中：美元	740,482.32	6.9646	5,157,163.17
欧元	19,574.83	7.4229	145,302.01
澳门币	21,656,981.73	0.8588	18,599,015.91
应收账款			5,091,819.06
其中：美元	731,100.00	6.9646	5,091,819.06
合同资产			233,029.94
其中：美元	33,459.20	6.9646	233,029.94
应付账款			9,352,854.00
其中：欧元	1,260,000.00	7.4229	9,352,854.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
新型工业化补助资金	13,898,368.30		346,736.88	13,551,631.42	其他收益
生活垃圾焚烧技术国家地方联合工程研究中心项目	2,222,222.32		888,888.84	1,333,333.48	其他收益
研发中心新型工业化发展专项资金	6,834,634.68		301,528.08	6,533,106.60	其他收益
锅炉膜式壁堆焊项目	1,151,500.00		164,500.00	987,000.00	其他收益
垃圾焚烧发电厂污水资源化利用技术研究与应用示范项目	1,637,530.82		74,766.36	1,562,764.46	其他收益
大理可再生能源发展专项资金	1,410,141.82		65,111.64	1,345,030.18	其他收益
高浓度有机废水	2,193,333.41		999,999.96	1,193,333.45	其他收益



项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
深度处理膜研发 及市场化补助基 金					
赤峰 PPP 项目以 奖代补资金	4,809,523.76		190,476.24	4,619,047.52	其他收益
全球环境基金 “中国生活垃圾 综合环境管理项 目”昆明示范项 目	20,989,928.27		1,316,356.69	19,673,571.58	其他收益
工业领域“红榜” 奖励资金		1,660,000.00	56,012.27	1,603,987.73	其他收益
数字化车间改造 示范企业相关政 策奖补资金		1,800,000.00	27,777.78	1,772,222.22	其他收益
其他	1,679,605.40	670,000.00	471,633.60	1,877,971.80	其他收益
小 计	56,826,788.78	4,130,000.00	4,903,788.34	56,053,000.44	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
小型高效垃圾焚烧耦 合技术及核心装备研 发和产业化项目		6,550,000.00		6,550,000.00	其他收益
其他		320,000.00	69,633.00	250,367.00	其他收益
小 计		6,870,000.00	69,633.00	6,800,367.00	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	65,486,081.40	其他收益	
高效焚烧的超大型炉排 炉研制及产业化应用专 项资金	2,270,000.00	其他收益	《关于安排 2022 年创新发展项目专项资金的通知》 (渝国资(2022)225 号)
稳岗补贴	2,143,815.85	其他收益	
技术创新与应用发展重 点专项项目资金	700,000.00	其他收益	《关于申报高新领域、社发 领域 2022 年-2023 年度技 术创新与应用发展重点专 项项目的通知》
2022 年度省级环境污	647,000.00	其他收益	《关于下达 2022 年度省级



项 目	金 额	列报项目	说 明
染防治资金			环境污染防治资金预算指标的通知》（东财建资指〔2022〕9号）
其他	3,898,648.87	其他收益	
小 计	75,145,546.12		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 80,118,967.46 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	重庆	重庆市大渡口区建桥工业园建桥大道5号	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
重庆三峰科技有限公司	重庆	重庆市大渡口区建桥工业园建桥大道3号	环保行业	100.00		同一控制下企业合并
成都三峰环保发电有限公司	成都	四川省成都市双流县九江镇大井社区	垃圾焚烧发电	100.00		同一控制下企业合并
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	重庆	重庆市巴南区丰盛镇双碑村三组299号	垃圾焚烧发电	100.00		同一控制下企业合并
昆明三峰再生能源发电有限公司	昆明	云南省昆明市大板桥街道办事处沙井社区沙井村獐子沟	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	东营	山东省东营市东营区钱塘江路9号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
西昌三峰环保发电有限公司	西昌	西昌市太和镇转山村三组	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
大理三峰再生能源发电有限公司	大理	云南省大理州大理市海东镇杨柳箐	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
六安三峰环保发电有限公司	六安	六安市裕安区城南镇紫园村	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
重庆同兴垃圾处理有限公司	重庆	重庆市北碚区童家溪镇五星路101号	垃圾焚烧发电	9.90	39.60	同一控制下企业合并
重庆市万州区三峰环保发	重庆	重庆市万州区新	垃圾焚烧	100.00		投资设立



电有限公司		田镇五溪村 1 组	发电			
汕尾三峰环保发电有限公司	汕尾	海丰县可塘镇双贵山	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
南宁市三峰能源有限公司	南宁	南宁市兴宁区南梧公路 189 号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
泰兴市三峰环保能源有限公司	泰兴	泰兴市通江路 1 号	垃圾焚烧发电	96.30		非同一控制下企业合并
重庆三峰百果园环保发电有限公司	重庆	重庆市江津区西湖镇青泊村 330 号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	重庆	重庆市涪陵区石沱镇韩石路 98 号四楼	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
梅州市三峰环保能源有限公司	梅州	广东省梅州市鸿达路三乡移民区办公室七楼	垃圾焚烧发电	52.00		投资设立
鞍山市三峰环保发电有限公司	鞍山	辽宁省鞍山市高新区千山路 368 号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	重庆	重庆市正阳工业园区正青大道 6 号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
重庆三峰御临环保发电有限公司	重庆	重庆市渝北区回兴街道高岩路 112 号金都雅园 3 幢 3 单元 3-1-3	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	库尔勒	新疆巴州库尔勒市梨香路财富国际 2 幢 2 单元 109 室	垃圾焚烧发电	51.00		投资设立
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	阿克苏	新疆阿克苏地区阿克苏市解放中路 38 号行政执法局办公楼	垃圾焚烧发电	66.00		投资设立
赤峰市三峰环保能源有限公司	赤峰	内蒙古自治区赤峰市红山区西城街道西拉沐沦大街万达广场 A 地块 1B 号楼 01141 (1401) 号	垃圾焚烧发电	51.00		投资设立
重庆市永川区三峰环保发电有限公司	重庆	重庆市永川区陈食办事处禹王路 32 号附 3 号	垃圾焚烧发电	98.00	2.00	投资设立
浦江三峰环保能源有限公司	金华	浙江省浦江县大桥北路 17 号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
营山三峰环保能源有限公司	南充	营山县回龙镇团山村三组	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
白银三峰环保发电有限公司	白银	甘肃省白银市白银区高新技术产业园	垃圾焚烧发电	100.00		非同一控制下企业合并
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	重庆	重庆市綦江区扶欢镇万寿路 1 号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立



重庆市秀山县三峰新能源有限公司	重庆	重庆市秀山县乌杨街道渝秀大道192号学林佳苑11幢3-1	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
诸暨三峰环保能源有限公司	诸暨	浙江省诸暨市湓浦镇外浦村陈高坞自然村	垃圾焚烧发电	83.33		投资设立
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	重庆	重庆市武隆区凤山街道建设东路广岭五社	垃圾焚烧发电	67.00	1.00	投资设立
重庆合川三峰新能源发电有限公司	重庆	重庆市合川区狮滩镇交通街196号附1号	垃圾焚烧发电	68.00		投资设立
吕梁三峰环保发电有限公司	吕梁	吕梁市离石区滨河街道办永宁中路宏泰广场	垃圾焚烧发电	68.00		投资设立
会东三峰环保能源发电有限公司	会东	四川省凉山彝族自治州会东县鲹鱼河镇三鑫路北二段134号16栋1单元2楼2号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
重庆垫江三峰新能源发电有限公司	重庆	重庆市垫江县沙河乡人民政府沙河乡中街11号	垃圾焚烧发电	80.00		投资设立
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	重庆	重庆市荣昌区广顺街道广富工业园污水处理厂旁	垃圾焚烧发电	80.00		投资设立
重庆三峰城市环境服务有限公司	重庆	重庆市大渡口区翠柏路104号1幢16-2	垃圾收运	51.00		非同一控制下企业合并
陆河三峰环保有限公司	汕尾	广东省汕尾市陆河县新田镇上寨仔陆河生活垃圾压缩转运站（自主申报）	垃圾收运	100.00		投资设立
葫芦岛三峰新能源有限公司	葫芦岛	辽宁省葫芦岛市绥中县和平街东段4号	垃圾焚烧发电	100.00		投资设立
重庆三峰夔门新能源有限公司	重庆	重庆市奉节县康乐镇横路社区一小组	垃圾焚烧发电	66.00		投资设立
重庆新离子环境科技有限公司	重庆	重庆市大渡口区思源路32号5幢（二层、三层）	环保技术服务	100.00		投资设立

(2) 其他说明

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



本公司持有同兴公司 9.90% 股权，子公司三峰卡万塔持有其 39.60% 股权。三峰卡万塔拥有同兴公司经营管理权，因此本公司在编制合并报表时，将同兴公司纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆同兴垃圾处理有限公司	50.50%	2,294,155.70		69,335,150.72
梅州市三峰环保能源有限公司	48.00%	17,072,842.92	24,382,560.00	78,312,020.90
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	49.00%	7,426,819.61		78,566,063.42
赤峰市三峰环保能源有限公司	49.00%	26,211,623.47		100,117,633.15
重庆合川三峰新能源发电有限公司	32.00%	-2,400,356.66		49,660,105.07
吕梁三峰环保发电有限公司	32.00%			67,200,000.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
重庆同兴垃圾处理有限公司	735,564.55	97,872,468.75	98,608,033.30	38,499,642.50	24,554,900.39	63,054,542.89
梅州市三峰环保能源有限公司	92,888,976.83	375,873,763.65	468,762,740.48	49,461,491.94	259,694,852.27	309,156,344.21
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	135,103,555.50	283,407,492.40	418,511,047.90	71,353,182.51	186,818,960.45	258,172,142.96
赤峰市三峰环保能源有限公司	112,095,024.55	363,166,387.79	475,261,412.34	44,118,974.80	226,820,737.23	270,939,712.03
重庆合川三峰新能源发电有限公司	60,492,737.94	552,042,474.31	612,535,212.25	60,273,921.36	397,073,462.54	457,347,383.90
吕梁三峰环保发电有限公司	83,690,279.64	400,217,246.61	483,907,526.25	6,179,827.83	267,727,698.42	273,907,526.25



(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
重庆同兴 垃圾处理 有限公司	85,749,591.02	100,730,991.44	186,480,582.46	31,836,770.88	22,941,596.66	54,778,367.54
梅州市三 峰环保能 源有限公 司	105,599,083.96	363,869,797.19	469,468,881.15	77,705,309.89	224,249,818.38	301,955,128.27
库尔勒三 峰广翰能 源开发有 限公司	115,608,655.61	295,441,228.03	411,049,883.64	71,123,157.23	196,134,593.01	267,257,750.24
赤峰市三 峰环保能 源有限公 司	56,265,216.71	380,846,598.19	437,111,814.90	70,990,508.38	215,896,843.86	286,887,352.24
重庆合川 三峰新能 源发电有 限公司	68,676,212.46	330,934,073.51	399,610,285.97	6,224,502.57	234,905,783.40	241,130,285.97
吕梁三峰 环保发电 有限公司	95,938,059.35	209,277,040.69	305,215,100.04	22,417,003.04	72,798,097.00	95,215,100.04

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆同兴垃圾处理有限公司	71,112,779.97	4,542,882.57	4,542,882.57	35,662,518.14
梅州市三峰环保能源有限公司	108,332,177.29	35,568,422.75	35,568,422.75	71,127,864.49
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	66,865,558.83	15,156,774.72	15,156,774.72	59,123,985.66
赤峰市三峰环保能源有限公司	109,204,913.23	53,493,109.13	53,493,109.13	20,822,024.61
重庆合川三峰新能源发电有限公司[注1]	24,352,778.30	-7,501,114.56	-7,501,114.56	5,377,954.86
吕梁三峰环保发电有限公司[注2]				

(续上表)

子公司	上年同期数
-----	-------



	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆同兴垃圾处理有限公司	87,835,095.51	10,990,246.05	10,990,246.05	29,476,500.07
梅州市三峰环保能源有限公司	141,761,139.75	68,971,192.27	68,971,192.27	56,344,611.00
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	110,245,060.06	56,240,554.13	56,240,554.13	28,728,276.73
赤峰市三峰环保能源有限公司	46,871,278.42	-4,775,537.34	-4,775,537.34	16,567,123.63
重庆合川三峰新能源发电有限公司[注 1]				
吕梁三峰环保发电有限公司[注 2]				

[注 1]合川生活垃圾焚烧发电项目于 2022 年 7 月投产，投产前的建设期支出资本化

[注 2]截至 2022 年 12 月 31 日，吕梁市生活垃圾焚烧发电和餐厨垃圾处理 PPP 项目处于建设期，建设期支出资本化

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
绍兴市再生能源发展有限公司	绍兴市	浙江省绍兴市柯桥区滨海工业区钱滨线	垃圾焚烧发电	49.00		权益法核算
郑州东兴环保能源有限公司	郑州市	郑州市中牟县郑庵镇郑油磨村民委员会院内	垃圾焚烧发电	34.00		权益法核算
泰州京城环保产业有限公司	兴化市	兴化市昌荣镇木塔路 199 号	垃圾焚烧发电	40.00		权益法核算
城发环保能源（安阳）有限公司	安阳市	安阳市龙安区太行路与龙康大道交叉口向北 100 米路东	垃圾焚烧发电	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数			
	绍兴市再生能源发展有限公司	郑州东兴环保能源有限公司	泰州京城环保产业有限公司	城发环保能源（安阳）有限公司
流动资产	272,241,912.63	369,892,619.97	121,348,215.87	239,446,880.08
非流动资产	941,290,874.90	1,864,859,567.06	329,989,825.15	1,089,663,518.64



资产合计	1,213,532,787.53	2,234,752,187.03	451,338,041.02	1,329,110,398.72
流动负债	167,502,949.18	301,649,576.83	89,011,099.28	92,033,678.76
非流动负债	479,610,531.53	1,307,075,488.04	238,276,167.87	964,080,964.41
负债合计	647,113,480.71	1,608,725,064.87	327,287,267.15	1,056,114,643.17
归属于母公司所有者 者权益	566,419,306.82	626,027,122.16	124,050,773.87	272,995,755.55
按持股比例计算的 净资产份额	277,545,460.34	212,853,837.40	49,620,309.55	81,898,726.67
调整事项				
商誉				
其他			11,949,279.15	
对联营企业权益投 资的账面价值	277,545,460.34	212,853,837.40	61,569,588.70	81,898,726.67
营业收入	275,683,240.38	469,437,771.14	65,867,623.84	71,776,964.57
净利润	116,998,231.25	160,045,578.72	-1,376,110.61	-10,281,497.43
综合收益总额	116,998,231.25	160,045,578.72	-1,376,110.61	-10,281,497.43
本期收到的来自联 营企业的股利	24,500,000.00	83,712,134.48		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	绍兴市再生能源发展 有限公司	郑州东兴环保能源有 限公司	泰州京城环保产业 有限公司	城发环保能源(安阳) 有限公司
流动资产	195,068,754.01	670,037,995.26	80,095,415.16	197,115,710.22
非流动资产	1,044,012,065.97	1,890,245,062.38	382,093,473.03	1,055,240,460.38
资产合计	1,239,080,819.98	2,560,283,057.64	462,188,888.19	1,252,356,170.60
流动负债	119,776,673.90	563,251,048.23	100,889,724.87	119,480,968.87
非流动负债	561,962,064.26	1,288,688,371.74	236,466,451.73	849,835,850.79
负债合计	681,738,738.16	1,851,939,419.97	337,356,176.60	969,316,819.66
归属于母公司所有 者权益	557,342,081.82	708,343,637.67	124,832,711.59	283,039,350.94
按持股比例计算的 净资产份额	273,097,620.09	240,842,059.62	49,933,084.64	84,911,805.29
调整事项				



商誉				
其他			12,505,059.57	
对联营企业权益投资的账面价值	273,097,620.09	240,842,059.62	62,438,144.21	84,911,805.29
营业收入	313,408,689.52	616,688,204.46	75,300,089.12	
净利润	139,743,557.24	352,870,349.32	11,688,604.35	1,226.65
综合收益总额	139,743,557.24	352,870,349.32	11,688,604.35	1,226.65
本期收到的来自联营企业的股利		51,632,823.67		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	209,567,923.65	175,234,520.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	15,732,738.61	8,834,415.03
综合收益总额	15,732,738.61	8,834,415.03

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，



通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 37.02%（2021 年 12 月 31 日：46.91%）源于余额前五名客户，本公司不



存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,412,692,185.03	9,439,287,725.26	840,126,888.54	1,843,349,934.82	6,755,810,901.90
应付账款	2,139,196,634.71	2,139,196,634.71	2,139,196,634.71		
其他应付款	132,331,538.27	132,331,538.27	132,331,538.27		
应付债券	1,000,384,126.13	1,060,200,000.00	30,100,000.00	1,030,100,000.00	
小 计	10,684,604,484.14	12,771,015,898.24	3,141,755,061.52	2,873,449,934.82	6,755,810,901.90

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,920,378,153.12	8,706,105,663.25	994,480,600.37	1,645,290,770.91	6,066,334,291.97
应付账款	2,002,007,504.97	2,002,007,504.97	2,002,007,504.97		
其他应付款	117,104,254.08	117,104,254.08	117,104,254.08		
应付债券	1,000,296,073.39	1,090,300,000.00	30,100,000.00	1,060,200,000.00	
小 计	10,039,785,985.56	11,915,517,422.30	3,143,692,359.42	2,705,490,770.91	6,066,334,291.97

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公



司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,736,569,944.21元（2021年12月31日：人民币6,040,848,493.83元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			97,162,989.70	97,162,989.70
应收款项融资			97,162,989.70	97,162,989.70
持续以公允价值计量的资产总额			97,162,989.70	97,162,989.70

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：应收款项融资以账面价值作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
重庆德润环境 有限公司	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路101号3幢20-1	再生资源回收与资源化利用；环境污染治理；土壤修复整治；垃圾处理与焚烧发电项目投资、开发及管理	100,000.00	43.86	43.86

本公司母公司为德润环境，其母公司为重庆水务环境控股集团有限公司。

(2) 本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六之说明。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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	联营企业
城发环保能源（滑县）有限公司	联营企业
湖北省港口三峰城市再生资源利用有限公司	联营企业
焦作市绿鑫城发有限公司	联营企业
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	联营企业
汕尾市三峰环保科技有限公司	联营企业
渭南产投三峰环保能源有限公司	联营企业
泸州市兴泸环保发展有限公司	兴泸环境子公司
重庆三峰城市环境服务有限公司	原联营企业，现为控股子公司
重庆新离子环境科技有限公司	原联营企业，现为全资子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市禾润中天环保科技有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆分质供水有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	控股股东控制的其他企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆创绿环境保护有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆水务集团教育科技有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆市璧山区碧清水务有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆公用事业建设有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆市巫山排水有限公司	控股股东控制的其他企业
重庆长寿中法水务有限公司	董事、监事、高级管理人员兼任董事、高级管理人员的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆分质供水有限公司	设备采购	899,288.50	
重庆三峰城市环境服务有限公司	垃圾收运业务配套设备、运输费		16,969,787.73
重庆市禾润中天环保科技有限公司	危废处置费	267,940.52	341,260.12
重庆水务集团教育科技有限公司	培训服务费	1,583.02	
重庆长寿中法水务有限公司	污水处置费	217,697.61	999,890.70

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴市再生能源发展有限公司	设备销售	314,867.26	148,672.57
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	蒸汽销售	95,636,805.33	91,132,775.03
郑州东兴环保能源有限公司	设备销售	604,020.34	
渭南产投三峰环保能源有限公司	EPC 建造	152,979,390.04	
重庆德润环境有限公司	运营服务、技术服务	14,492,029.11	34,044,804.91
重庆公用事业建设有限公司	设备销售		-10,985.65



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆市璧山区碧清水务有限公司	设备销售	406,936.05	
泰州京城环保产业有限公司	设备销售、利息收入	752,346.41	688,951.38
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	EPC 建造	280,028,647.66	85,014,295.80
汕尾市三峰环保科技有限公司	垃圾处置费	2,666,802.60	7,531,714.73
重庆创绿环境保护有限公司	技术服务	393,081.76	471,698.11
重庆市巫山排水有限公司	设备销售		15,184.07
城发环保能源(安阳)有限公司	技术服务		23,773.58

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
重庆新离子环境科技有限公司	房屋及建筑物		59,049.56

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴市再生能源发展有限公司	24,990.00	2018/3	债务清偿日	否
渭南产投三峰环保能源有限公司	2,107.92	2022/4	渭南市中心城区垃圾焚烧发电处理项目并网发电且收到首笔电费收入,并将项目电费收费权按贷款比例质押给债权人,办妥质押登记之日止	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数



项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,228.42	1,053.28

5. 其他关联交易

(1) 为保障公司在参股公司的权益，公司委派管理人员参与参股公司的经营管理。为确保委派人员的个人权益和公司管理的稳定性，该部分人员与公司签订劳动合同，由公司发放薪酬，缴纳社保和住房公积金、年金。根据参股公司董事会确认的公司委派高管薪酬标准、公司为委派管理人员缴纳的上述社保及“两金”费用中单位承担部分，公司与参股公司按期进行结算。本年度公司与联营企业结算的薪酬金额为 5,860,219.24 元，上年同期金额为 2,886,292.25 元。

(2) 公司与德润环境共同投资兴泸环境，详见本财务报表附注五(一)17 之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴市再生能源发展有限公司	137,400.00	6,870.00		
应收账款	重庆德润环境有限公司	11,237,947.00	561,897.35	10,124,135.74	506,206.79
应收账款	泰兴市恒瑞供热管理有限公司	11,007,061.78	550,353.09	11,742,662.93	587,133.15
应收账款	郑州东兴环保能源有限公司	2,700,000.00	1,350,000.00		
应收账款	汕尾市三峰环保科技有限公司	666,802.53	33,340.13	270,139.73	13,506.99
应收账款	城发环保能源（滑县）有限公司	2,411,966.61	482,393.32	2,419,289.57	241,562.78
应收账款	辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	48,020,919.28	2,623,442.78	4,447,936.27	222,396.81
应收账款	渭南产投三峰环保能源有限公司	62,137,495.56	3,106,874.78		
应收账款	泰州京城环保产业有限公司	648.85	32.44		
应收账款	重庆市璧山区碧清水务有限公司	1,200.00	60.00		
应收账款	泸州市兴泸环保发展有限公司	2,432,864.04	132,619.09		



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		140,754,305.65	8,847,882.98	29,004,164.24	1,570,806.52
其他应收款	泰州京城环保产业有限公司	3,605,170.00	360,258.50	7,611,916.67	580,595.83
其他应收款	渭南产投三峰环保能源有限公司	831,116.34	41,555.82	10,000,000.00	500,000.00
其他应收款	重庆水务集团公用工程咨询有限公司	30,000.00	1,500.00		
其他应收款	绍兴市再生能源发展有限公司	16,250.00	812.50		
小 计		4,482,536.34	404,126.82	17,611,916.67	1,080,595.83
合同资产	辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	68,268,919.00	3,413,445.95		
合同资产	泸州市兴泸环保发展有限公司	75,243.22	3,762.16		
小 计		68,344,162.22	3,417,208.11		
其他非流动资产	城发环保能源（滑县）有限公司			2,411,965.52	241,196.55
其他非流动资产	郑州东兴环保能源有限公司			19,977,620.69	3,995,524.14
其他非流动资产	辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	14,183,379.75	709,168.99		
小 计		14,183,379.75	709,168.99	22,389,586.21	4,236,720.69

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司	35,500.00	
小 计		35,500.00	
合同负债	辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	263,425.84	
合同负债	绍兴市再生能源发展有限公司	2,270,972.27	196,462.80
合同负债	郑州东兴环保能源有限公司	1,458,536.18	739,676.56
合同负债	城发环保能源（滑县）有限公司	52,625.24	
合同负债	城发环保能源（安阳）有限公司	20,314.83	
合同负债	泸州市兴泸环保发展有限公司	1,681,459.70	



项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		5,747,334.06	936,139.36
其他应付款	重庆分质供水有限公司	101,619.60	
小 计		101,619.60	

十、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司与广西建工集团第一工程有限责任公司的建筑工程施工合同纠纷

2014年12月，三峰卡万塔、重庆三峰科技有限公司、广西建工集团第一工程有限责任公司（以下简称广西一建）与南宁市三峰能源有限公司签订了《设计采购施工交钥匙总承包合同》。2018年7月，广西一建向南宁市中级人民法院提起民事诉讼，要求南宁市三峰能源有限公司按照合同支付余下工程款及利息共计7,042.26万元。2018年10月，南宁市三峰能源有限公司反诉要求广西一建赔偿工程逾期损失1,045.00万元。2022年4月，一审法院判决驳回广西一建本诉请求和南宁市三峰能源有限公司的反诉请求，其后，双方向广西高级人民法院提起上诉。2022年11月，二审法院开庭审理本案。

截至本财务报表批准报出日，法院尚未作出二审判决。南宁市三峰能源有限公司因该诉讼事项被冻结资金7,100.00万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注九(二)3之说明。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 对外投资

截至报告出具日，公司对兴泸环境的增资款项已支付完毕，累计支付24,582.1947万元，其中资产负债表日后支付2,982.1947万元，该项投资已完成工商登记。

(二) 资产负债表日后利润分配情况



拟分配的利润或股利	公司第二届董事会第十三次会议审议通过 2022 年度利润分配预案：以公司总股本 1,678,268,000 股为基数，按每 10 股派 2.22 元（含税）向全体股东派发现金股利共计 372,575,496.00 元。本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。该议案尚需股东大会审议通过。
-----------	---

十二、其他重要事项

（一）分部信息

公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	9,550,843.14	7,977,591.10
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		12,000.00
合 计	9,550,843.14	7,989,591.10

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	125,814.97	88,031.02
与租赁相关的总现金流出	10,815,476.68	11,413,514.89

（三）PPP 项目合同

PPP 是指政府采取竞争性方式择优选择具有投资、运营管理能力的社会资本方，双方按照平等协商原则订立合同，明确责权利关系，由社会资本方提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本方支付相应对价，社会资本方获得合理收益的合作模式。公司生活垃圾焚烧发电业务主要采用建设-运营-移交（BOT）模式。

公司与地方政府或市政管理部门（特许经营权授予方）签订特许经营协议，为政府建设垃圾焚烧发电厂，同时获得在一定期限内（通常为 25 至 30 年）运营该项目资产的特许经营



权，特许运营期满后向政府移交项目资产。

在项目建设阶段，公司根据特许经营权授予方批准的进度计划时间表预计的有关进度执行，定期向特许经营权授予方提交项目工程进度报告等资料，并接受监督和检查。公司享有投资建设运营项目的权利。

项目建成投产后，公司有权运营垃圾焚烧项目资产，拥有向特许经营权授予方提供垃圾处置服务及向电力公司销售电力并收取费用的权利。垃圾处置费价格按照确保公司在特许经营期内收回投资成本并获得合理投资回报的原则由当地政府部门核定。同时，根据项目运营期间成本收益变化情况，通常会与当地政府部门约定处置价格调价机制。政府相关部门根据协议，定期对项目运营服务进行绩效考核评价并进行处置费结算。

特许经营期满后，公司应无偿将项目资产移交给特许经营权授予方或其指定的执行机构。在移交日之前，公司应对项目设施进行修理以保持正常运营状态。在移交日，公司应保证垃圾焚烧发电厂处于正常的运营状况，得到正常维护，并达到规定的安全和环保排放标准。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,188,173,507.08	934,760,532.62
其他应收款	160,361,648.52	115,041,842.81
合 计	1,348,535,155.60	1,049,802,375.43

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
重庆丰盛三峰环保发电有限公司		78,520,431.51
重庆同兴垃圾处理有限公司		1,942,296.84
成都三峰环保发电有限公司	82,344,685.35	97,293,119.35
南宁市三峰能源有限公司	130,000,000.00	150,000,000.00
昆明三峰再生能源发电有限公司	102,718,982.32	75,428,005.71



大理三峰再生能源发电有限公司	64,058,510.31	55,149,613.03
西昌三峰环保发电有限公司	39,126,923.14	32,617,381.93
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	93,637,907.44	76,405,148.11
汕尾三峰环保发电有限公司	82,097,064.65	80,621,390.23
重庆三峰科技有限公司	173,799,240.88	229,356,941.63
六安三峰环保发电有限公司	20,753,450.31	33,183,564.36
重庆三峰百果园环保发电有限公司	260,399,670.12	
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	39,037,715.98	
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	7,068,875.16	4,937,786.00
白银三峰环保发电有限公司	8,857,035.38	332,337.83
重庆市永川区三峰环保发电有限公司	25,351,291.18	18,972,516.09
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	24,383,127.15	
鞍山市三峰环保发电有限公司	4,330,487.29	
陆河三峰环保有限公司	808,540.42	
绍兴市再生能源发展有限公司	29,400,000.00	
小 计	1,188,173,507.08	934,760,532.62

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都三峰环保发电有限公司	37,293,119.35	1-2 年	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
昆明三峰再生能源发电有限公司	75,428,005.71	1-2 年,2-3 年,3 年以上	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	76,405,148.11	1-2 年,2-3 年,3 年以上	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
西昌三峰环保发电有限公司	32,617,381.93	1-2 年,2-3 年,3 年以上	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
六安三峰环保发电有限公司	13,683,564.36	1-2 年	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
大理三峰再生能源发电有限公司	55,149,613.03	1-2 年,2-3 年,3 年以上	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
汕尾三峰环保发电有限公司	40,621,390.23	1-2 年	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
南宁市三峰能源有限公司	66,605,012.07	1-2 年	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值



重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	4,937,786.00	1-2年, 2-3年	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
重庆市永川区三峰环保发电有限公司	18,972,516.09	1-2年	集团资金统筹安排	子公司正常经营,未发生减值
小计	421,713,536.88			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	161,910,057.18	100.00	1,548,408.66	0.96	160,361,648.52
小计	161,910,057.18	100.00	1,548,408.66	0.96	160,361,648.52

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,247,548.08	100.00	1,205,705.27	1.04	115,041,842.81
小计	116,247,548.08	100.00	1,205,705.27	1.04	115,041,842.81

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	155,047,124.02		
账龄组合	6,862,933.16	1,548,408.66	22.56
其中：1年以内	1,068,913.81	53,445.69	5.00
1-2年	3,600,000.54	360,000.05	10.00
2-3年	73,793.55	14,758.71	20.00
3-4年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
4-5年	105.26	84.21	80.00



5 年以上	120,120.00	120,120.00	100.00
小 计	161,910,057.18	1,548,408.66	0.96

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	64,019,378.04
1-2 年	35,674,661.35
2-3 年	25,090,163.34
3-4 年	21,950,000.00
4-5 年	15,055,734.45
5 年以上	120,120.00
小 计	161,910,057.18

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,205,705.27			1,205,705.27
期初数在本期				
--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	342,703.39			342,703.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,548,408.66			1,548,408.66

4) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,500,000.00	3,800,000.00
往来款	158,652,294.02	112,102,739.93
其他	757,763.16	344,808.15
小 计	161,910,057.18	116,247,548.08

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	往来款	66,267,589.76	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	40.93	
白银三峰环保发电有限公司	往来款	31,092,236.58	1 年以内, 1-2 年	19.20	
陆河三峰环保有限公司	往来款	26,434,448.35	1 年以内, 1-2 年	16.33	
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	往来款	20,677,447.30	1 年以内	12.77	
泰州京城环保产业有限公司	往来款	3,605,170.00	1 年以内, 1-2 年	2.23	360,258.50
小 计		148,076,891.99		91.46	360,258.50

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,676,395,429.83	86,488,447.92	6,589,906,981.91	6,492,085,429.83	86,488,447.92	6,405,596,981.91
对联营企业投资	817,686,979.04		817,686,979.04	812,924,327.21		812,924,327.21
合 计	7,494,082,408.87	86,488,447.92	7,407,593,960.95	7,305,009,757.04	86,488,447.92	7,218,521,309.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数



重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	309,103,787.78			309,103,787.78		
重庆三峰科技有限公司	109,311,903.58			109,311,903.58		
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	409,019,801.00			409,019,801.00		
重庆同兴垃圾处理有限公司	11,211,858.11			11,211,858.11		
成都三峰环保发电有限公司	435,178,816.32			435,178,816.32		
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	340,904,416.00			340,904,416.00		
昆明三峰再生能源发电有限公司	100,000,000.00	6,000,000.00		106,000,000.00		
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	183,859,135.00			183,859,135.00		
西昌三峰环保发电有限公司	135,970,000.00	2,330,000.00		138,300,000.00		
六安三峰环保发电有限公司	166,780,000.00			166,780,000.00		
大理三峰再生能源发电有限公司	123,920,000.00	7,080,000.00		131,000,000.00		
汕尾三峰环保发电有限公司	275,200,000.00			275,200,000.00		
白银三峰环保发电有限公司	58,324,875.01			58,324,875.01		
南宁市三峰能源有限公司	290,000,000.00			290,000,000.00		
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		
梅州市三峰环保能源有限公司	48,880,000.00	3,120,000.00		52,000,000.00		
鞍山市三峰环保发电有限公司	194,000,000.00			194,000,000.00		
重庆三峰百果园环保发电有限公司	728,000,000.00			728,000,000.00		
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	53,550,000.00			53,550,000.00		
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	126,560,000.00	53,440,000.00		180,000,000.00		
重庆三峰御临环保发电有限公司	539,140,000.00	12,150,000.00		551,290,000.00		



泰兴市三峰环保能源有限公司	201,016,890.00			201,016,890.00	84,760,642.92
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	81,269,200.00	18,730,800.00		100,000,000.00	
阿克苏三峰广翰环保发电有限公司	64,587,600.00			64,587,600.00	
赤峰市三峰环保能源有限公司	63,750,000.00			63,750,000.00	
重庆市永川区三峰环保发电有限公司	154,663,600.00			154,663,600.00	
浦江三峰环保能源有限公司	116,000,000.00	25,000,000.00		141,000,000.00	
重庆市秀山县三峰新能源有限公司	83,685,810.00			83,685,810.00	
营山三峰环保能源有限公司	145,350,300.00			145,350,300.00	
诸暨三峰环保能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司	62,310,000.00			62,310,000.00	
会东三峰环保能源发电有限公司	59,660,000.00	8,380,000.00		68,040,000.00	
重庆合川三峰新能源发电有限公司	100,286,400.00			100,286,400.00	
吕梁三峰环保发电有限公司	142,800,000.00			142,800,000.00	
陆河三峰环保有限公司	7,261,000.00			7,261,000.00	
汕尾市三峰环保投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	83,537,440.00			83,537,440.00	
葫芦岛三峰新能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
重庆三峰夔门新能源有限公司	31,977,000.00	33,079,200.00		65,056,200.00	
靖江三峰再生资源供热有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00	1,727,805.00
重庆三峰城市环境服务有限公司	28,880,121.15			28,880,121.15	
重庆新离子环境科技有限公司	11,175,475.88	15,000,000.00		26,175,475.88	



重庆垫江三峰新能源发电有限公司	63,920,000.00			63,920,000.00	
小 计	6,492,085,429.83	184,310,000.00		6,676,395,429.83	86,488,447.92

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
绍兴市再生能源发展有限公司	273,097,620.09			57,329,133.31	
泰州京城环保产业有限公司	62,438,144.21			-1,106,224.67	
郑州东兴环保能源有限公司	240,842,059.62			54,422,409.86	
城发环保能源(安阳)有限公司	84,911,805.29			-3,084,449.23	
城发环保能源(滑县)有限公司	23,165,558.00			7,705,502.02	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	58,632,700.00				
渭南产投三峰环保能源有限公司	24,307,840.00	4,900,003.00		14,064.30	
焦作市绿鑫城发有限公司	45,528,600.00	17,250,000.00			
湖北省港口三峰城市再生资源利用有限公司		2,300,000.00		-261,562.67	
小 计	812,924,327.21	24,450,003.00		115,018,872.92	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动 [注]	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
绍兴市再生能源发展有限公司	1,018,706.94	53,900,000.00			277,545,460.34	
泰州京城环保产业有限公司	237,669.16				61,569,588.70	



郑州东兴环保能源有限公司	1,301,502.40	83,712,134.48			212,853,837.40	
城发环保能源(安阳)有限公司	71,370.61				81,898,726.67	
城发环保能源(滑县)有限公司	276,661.28				31,147,721.30	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司					58,632,700.00	
渭南产投三峰环保能源有限公司					29,221,907.30	
焦作市绿鑫城发有限公司					62,778,600.00	
湖北省港口三峰城市再生资源利用有限公司					2,038,437.33	
小 计	2,905,910.39	137,612,134.48			817,686,979.04	

[注]其他权益变动系联营企业计提的安全生产费

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	4,007,293.49		3,950,647.17	
合 计	4,007,293.49		3,950,647.17	
其中：与客户之间的合同产生的收入	393,081.76		684,556.65	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数



权益法核算的长期股权投资收益	115,018,872.92	192,797,975.58
成本法核算的长期股权投资收益	863,257,754.32	492,032,748.09
合 计	978,276,627.24	684,830,723.67

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,164,709.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	14,632,886.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	374,406.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,595,438.03	
对外委托贷款取得的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,724,622.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	347,648.80	
小 计	27,839,711.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,069,281.31	
少数股东权益影响额（税后）	826,025.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,944,404.66	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.45	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.20	0.67	0.67

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,139,294,719.61	
非经常性损益	B	22,944,404.66	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,116,350,314.95	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,808,670,175.71	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	372,575,496.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00	
其他	收到中央预算资金	I1	33,720,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2.49
	提取和使用专项储备	I2	31,889,432.82



	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K \pm I} \times \frac{J}{K}$	9,152,861,921.26
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	12.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,139,294,719.61
非经常性损益	B	22,944,404.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,116,350,314.95
期初股份总数	D	1,678,268,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,678,268,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.67

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路28号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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



仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2022年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局



仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2022年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2022年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102_385509.html





仅为 重庆三峰环境集团股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘静亚是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

