

启迪环境科技发展股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00649 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2023]第 2-00649 号

启迪环境科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 特许经营权项目资产

1. 事项描述

公司下属项目公司以建设经营移交方式（“BOT”）参与固废焚烧发电与填埋、固体废弃物



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

处理、固废中转站及自来水污水处理等公共基础设施建设业务。公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营，在特许经营权期满后，公司需要将有关基础设施移交国家行政部门。建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第14号——收入》确认相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，公司根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定，确认为金融资产或无形资产。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

如财务报表附注五（十五）所述，截至2022年12月31日，特许经营权项目资产账面价值合计达到人民币108.33亿元。

由于评价特许经营权项目资产的确认及分类涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将特许经营权项目资产确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对特许经营权项目资产执行的审计程序主要包括：

（1）了解贵公司特许经营权项目对应的业务流程，评估并测试业务内部控制的设计及运行的有效性；

（2）根据贵公司特许经营权项目的相关协议条款，评估管理层对该等业务所作判断的合理性；

（3）对贵公司的重要项目现场工程进行查看，与工程管理部门讨论工程进度，并将账面记录及实际履行情况进行对比，评估管理层所作的判断及估计的合理性；

（4）对贵公司重要项目项目部、分包商共同确认及第三方监理或业主评估的工程结算单进行复核，对期末项目实际投入量与现场观察进行核对；并对重要的项目分包商进行访谈、函证，进一步确认工程的真实完整性；

（5）对贵公司拟退出项目，对政府进行访谈，结合的公司后续处理方案的研判及结果，考虑对资产减值程序进行判断及影响，核实减值过程及计提的合理性；

（6）检查贵公司特许经营权协议，对特许经营权项目资产的运营期限、收费标准进行复核，对特许经营权项目资产的摊销进行复核。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

应收账款的会计政策详见附注三(十一), 财务报表披露详见附注五(三)所述, 截至2022年12月31日, 贵公司应收账款余额58.38亿元, 坏账准备金额15.38亿元, 应收账款账面价值较高。由于应收账款金额重大, 坏账准备的计提涉及管理层的专业判断, 若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大, 我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括:

- (1) 评估和测试贵公司应收账款信用政策及内部控制设计及运行有效性;
- (2) 检查并复核贵公司预期信用损失模型, 预期信用损失的假设和计算过程, 分析检查应收账款坏账准备计提依据是否充分, 重新计算坏账准备计提金额是否准确;
- (3) 复核贵公司用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性;
- (4) 结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款分析, 同时执行应收账款函证程序, 评价贵公司对应收账款减值损失计提的合理性;
- (5) 关注长期未收回的大额应收账款并分析原因, 通过询问、检查、函证和访谈等程序, 判断坏账准备计提是否充分合理。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,228,512,656.46	1,402,682,079.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,698,051.14	
应收账款	五（三）	4,299,317,183.93	5,877,397,922.92
应收款项融资	五（四）	947,500.00	100,000.00
预付款项	五（五）	180,701,649.64	385,809,369.63
其他应收款	五（六）	1,511,966,699.78	1,520,532,759.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	439,032,156.73	613,008,058.79
合同资产	五（八）	75,012,406.47	89,279,314.18
持有待售资产			1,139,014,927.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	577,135,085.12	900,221,981.60
流动资产合计		8,316,323,389.27	11,928,046,413.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	429,444,541.81	642,473,852.80
长期股权投资	五（十一）	944,435,431.33	1,048,661,353.66
其他权益工具投资	五（十二）	91,768,672.11	69,284,681.77
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	2,164,497,858.65	3,301,436,613.32
在建工程	五（十四）	611,353,386.43	600,295,079.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十五）	11,176,646,127.85	11,937,825,967.79
开发支出			
商誉	五（十六）	237,498,694.52	780,486,393.25
长期待摊费用	五（十七）	71,721,471.72	156,790,641.31
递延所得税资产	五（十八）	567,457,322.27	519,945,076.58
其他非流动资产	五（十九）	2,017,878,296.79	1,796,579,233.13
非流动资产合计		18,312,701,803.48	20,853,778,893.17
资产总计		26,629,025,192.75	32,781,825,306.61

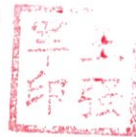
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	2,964,447,269.54	4,581,261,344.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			948,541,100.68
应付账款	五（二十一）	3,243,493,102.37	4,187,636,346.11
预收款项		253,035.58	419,607.21
合同负债	五（二十二）	138,102,129.24	387,484,877.80
应付职工薪酬	五（二十三）	250,476,435.36	227,114,275.88
应交税费	五（二十四）	194,589,610.22	211,100,289.54
其他应付款	五（二十五）	1,340,853,913.63	2,050,015,978.66
其中：应付利息			
应付股利		13,232,155.95	11,149,917.64
持有待售负债			403,257,057.85
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	73,844,764.00	565,045,339.39
其他流动负债	五（二十七）	38,782,748.44	49,580,773.96
流动负债合计		8,244,843,008.38	13,611,456,992.06
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	5,419,858,536.35	4,861,554,199.95
应付债券	五（二十九）	152,546,575.41	508,636,986.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（三十）	304,513,046.99	386,443,316.65
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）	267,203,486.90	62,765,653.87
递延收益	五（三十二）	238,140,685.56	292,490,331.21
递延所得税负债	五（十八）	62,600,779.27	67,583,512.46
其他非流动负债	五（三十三）	1,575,000,000.00	1,575,000,000.00
非流动负债合计		8,019,863,110.48	7,754,474,000.50
负债合计		16,264,706,118.86	21,365,930,992.56
股东权益：			
股本	五（三十四）	1,430,578,784.00	1,430,578,784.00
其他权益工具	五（三十五）	1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
其中：优先股			
永续债		1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
资本公积	五（三十六）	6,814,484,872.34	6,829,709,548.95
减：库存股	五（三十七）	50,122,210.09	50,122,210.09
其他综合收益	五（三十八）	-2,753,117.17	-2,567,747.35
专项储备			
盈余公积	五（三十九）	565,781,054.36	565,781,054.36
未分配利润	五（四十）	-2,735,346,168.72	-1,677,012,400.99
归属于母公司股东权益合计		7,518,123,214.72	8,591,867,028.88
少数股东权益		2,846,195,859.17	2,824,027,285.17
股东权益合计		10,364,319,073.89	11,415,894,314.05
负债和股东权益总计		26,629,025,192.75	32,781,825,306.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		124,077,176.49	383,832,789.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	2,529,525,151.41	3,247,488,996.93
应收款项融资			
预付款项		224,421,560.74	328,545,325.18
其他应收款	十三（二）	5,606,881,328.55	6,189,357,583.71
其中：应收利息			
应收股利		7,047,750.00	
存货		13,951,062.52	9,169,441.47
合同资产		68,615,300.00	79,887,200.00
持有待售资产			415,088,648.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,706,973.49	3,863,275.55
流动资产合计		8,585,178,553.20	10,657,233,260.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	11,477,857,498.32	11,705,650,750.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,593,869.96	13,732,045.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,900,923.01	25,263,909.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		200,328,901.86	153,685,974.14
其他非流动资产		267,829,076.82	320,573,711.19
非流动资产合计		11,979,510,269.97	12,218,906,390.57
资产总计		20,564,688,823.17	22,876,139,651.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,243,454,873.67	2,758,572,010.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			668,542,096.40
应付账款		1,877,973,026.52	2,807,240,992.71
预收款项			
合同负债		326,205,021.51	305,290,552.37
应付职工薪酬		2,241,657.08	4,698,560.57
应交税费		-1,373,842.98	-2,861,753.98
其他应付款		4,498,888,439.69	3,894,794,498.04
其中：应付利息			
应付股利		6,833,156.49	6,833,156.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			112,518,962.75
其他流动负债		37,101,449.00	33,927,871.40
流动负债合计		8,984,490,624.49	10,582,723,790.49
非流动负债：			
长期借款		482,200,000.00	
应付债券		152,546,575.41	508,636,986.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		238,499,290.07	269,254,678.54
长期应付职工薪酬			
预计负债		206,158,974.63	4,723,700.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
非流动负债合计		2,579,404,840.11	2,282,615,364.90
负债合计		11,563,895,464.60	12,865,339,155.39
股东权益：			
股本		1,430,578,784.00	1,430,578,784.00
其他权益工具		1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
其中：优先股			
永续债		1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
资本公积		6,868,550,676.54	6,904,331,175.54
减：库存股		50,122,210.09	50,122,210.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		565,781,054.36	565,781,054.36
未分配利润		-1,309,494,946.24	-335,268,307.66
股东权益合计		9,000,793,358.57	10,010,800,496.15
负债和股东权益总计		20,564,688,823.17	22,876,139,651.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十一）	7,099,606,284.86	8,480,986,860.20
减：营业成本	五（四十一）	5,352,560,920.13	8,430,678,515.15
税金及附加		61,200,918.30	64,855,952.51
销售费用	五（四十二）	48,829,408.68	97,070,950.51
管理费用	五（四十三）	697,443,203.08	1,042,070,431.90
研发费用	五（四十四）	101,046,324.46	186,966,315.46
财务费用	五（四十五）	691,814,043.64	735,415,934.90
其中：利息费用		727,131,592.93	742,778,005.33
利息收入		37,908,640.24	35,442,264.88
加：其他收益	五（四十六）	88,586,283.09	96,055,291.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-157,076,591.53	-45,847,245.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-162,723,042.62	-90,545,476.09
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）	五（四十八）	-543,103,449.84	-530,709,394.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-53,961,447.72	-1,829,081,238.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	67,030,429.07	1,080,385.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-451,813,310.36	-4,384,573,441.54
加：营业外收入	五（五十一）	10,396,512.65	11,374,893.10
减：营业外支出	五（五十二）	240,326,153.48	81,061,276.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-681,742,951.19	-4,454,259,824.72
减：所得税费用	五（五十三）	104,399,662.48	95,739,688.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-786,142,613.67	-4,549,999,513.54
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-786,142,613.67	-4,069,290,140.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-480,709,372.76
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-963,683,767.73	-4,539,894,376.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		177,541,154.06	-10,105,136.56
五、其他综合收益的税后净额		-185,369.82	-1,983,866.31
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-185,369.82	-1,983,866.31
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-185,369.82	-1,983,866.31
（1）外币财务报表折算差额		-185,369.82	-1,983,866.31
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-786,327,983.49	-4,551,983,379.85
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-963,869,137.55	-4,541,878,243.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		177,541,154.06	-10,105,136.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.76	-3.17
（二）稀释每股收益		-0.76	-3.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	306,018,882.07	935,901,276.02
减：营业成本	十三（四）	293,329,535.02	2,356,257,345.07
税金及附加		187,232.28	722,249.68
销售费用		3,246,097.89	24,366,028.88
管理费用		82,744,577.37	178,237,151.49
研发费用		16,589,438.07	92,940,479.59
财务费用		261,933,300.31	267,416,827.85
其中：利息费用		333,542,734.78	373,759,105.59
利息收入		72,943,217.72	131,814,183.65
加：其他收益		692,665.97	2,229,212.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-220,055,907.43	154,129,180.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,930,032.35	-91,304,563.06
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）		-107,009,709.41	-137,762,712.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,501,900.00	-57,573,472.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,934,608.99	-75,056.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-707,951,540.75	-2,023,091,654.73
加：营业外收入		467,499.81	3,596.02
减：营业外支出		215,398,795.01	3,966,457.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-922,882,835.95	-2,027,054,515.79
减：所得税费用		-43,306,197.37	-21,634,790.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-879,576,638.58	-2,005,419,724.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-879,576,638.58	-2,005,419,724.94
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-879,576,638.58	-2,005,419,724.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,214,470,315.18	8,236,930,814.93
收到的税费返还		224,483,818.05	11,382,430.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	756,369,656.42	907,205,114.13
经营活动现金流入小计		7,195,323,789.65	9,155,518,359.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,627,466,328.36	4,843,930,244.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,821,838,380.89	2,019,880,067.95
支付的各项税费		388,525,797.50	418,142,081.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	1,102,721,676.20	1,130,948,535.33
经营活动现金流出小计		5,940,552,182.95	8,412,900,929.33
经营活动产生的现金流量净额		1,254,771,606.70	742,617,430.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,688,603.17	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		422,780.00	5,255,015.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,003,548.30	75,872,100.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		963,949,145.23	874,234,943.48
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	16,231,131.46	42,981,457.01
投资活动现金流入小计		1,172,295,208.16	1,498,343,516.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,596,134.95	1,284,573,565.16
投资支付的现金		32,497,500.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,350,000.00	1,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	26,100,890.00	22,881,261.81
投资活动现金流出小计		576,544,524.95	1,309,954,826.97
投资活动产生的现金流量净额		595,750,683.21	188,388,689.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,470,000.00
取得借款收到的现金		2,327,130,093.28	3,336,293,836.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	1,900,972,513.71	3,786,649,916.26
筹资活动现金流入小计		4,228,102,606.99	7,127,413,752.29
偿还债务支付的现金		3,040,496,358.10	3,028,295,532.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		833,415,348.52	902,583,991.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,649,244.72	32,316,966.16
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	2,026,024,613.10	3,833,364,341.16
筹资活动现金流出小计		5,899,936,319.72	7,764,243,864.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,671,833,712.73	-636,830,112.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,433.59	-762,998.83
五、现金及现金等价物净增加额		178,633,143.59	293,413,009.18
加：期初现金及现金等价物余额		843,925,898.28	550,512,889.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,022,559,041.87	843,925,898.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,256,248.49	700,520,205.41
收到的税费返还		3,094,886.17	
收到其他与经营活动有关的现金		804,543,837.85	3,460,121,639.86
经营活动现金流入小计		1,011,894,972.51	4,160,641,845.27
购买商品、接受劳务支付的现金		334,105,005.27	2,201,913,329.84
支付给职工以及为职工支付的现金		42,044,989.97	98,785,645.27
支付的各项税费		6,150,640.42	80,235,530.38
支付其他与经营活动有关的现金		522,871,028.60	2,428,577,325.16
经营活动现金流出小计		905,171,664.26	4,809,511,830.65
经营活动产生的现金流量净额		106,723,308.25	-648,869,985.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,688,603.17	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,288,250.00	12,230,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			641,751,958.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,976,853.17	1,153,990,958.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,534,695.40	144,838.00
投资支付的现金			161,372,830.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,350,000.00	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		591,922.02	
投资活动现金流出小计		72,476,617.42	162,117,668.80
投资活动产生的现金流量净额		-62,499,764.25	991,873,289.70
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		1,462,311,761.99	1,553,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		254,586,000.00	1,553,737,678.55
筹资活动现金流入小计		1,716,897,761.99	3,107,337,678.55
偿还债务支付的现金		1,108,821,761.99	1,253,569,239.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,936,781.11	339,415,930.92
支付其他与筹资活动有关的现金		448,849,088.63	1,902,347,269.61
筹资活动现金流出小计		1,744,607,631.73	3,495,332,440.29
筹资活动产生的现金流量净额		-27,709,869.74	-387,994,761.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-15.92
五、现金及现金等价物净增加额		16,513,674.26	-44,991,473.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,466,240.49	49,457,713.83
六、期末现金及现金等价物余额		20,979,914.75	4,466,240.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	本期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	1,495,500,000.00	1,495,500,000.00	6,824,709,548.95	50,122,210.09	-2,567,747.35		565,781,051.36	-1,677,012,400.99	8,591,867,028.88		2,824,027,285.17	11,415,894,314.05
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、本年期初余额			1,430,578,784.00	50,122,210.09	-2,567,747.35		565,781,051.36	-1,677,012,400.99	8,591,867,028.88		2,824,027,285.17	11,415,894,314.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额					-185,309.82			-1,058,333,767.73	-1,073,743,814.16		22,168,574.00	-1,051,575,240.16
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,495,500,000.00	1,495,500,000.00	6,814,484,872.31	50,122,210.09	-2,753,117.17		565,781,051.36	-2,735,346,168.72	7,518,123,214.72		2,846,195,859.17	10,364,319,073.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,605,231,181.40	50,122,210.09	-583,881.01		565,781,051.36	2,941,031,975.99	12,987,416,904.62	2,047,581,716.11	15,034,998,620.73
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、本年期初余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,605,231,181.40	50,122,210.09	-583,881.01		565,781,051.36	2,941,031,975.99	12,987,416,904.62	2,047,581,716.11	15,034,998,620.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,829,709,548.95	50,122,210.09	-2,567,747.35		565,781,051.36	-1,677,012,400.99	8,591,867,028.88	2,824,027,285.17	11,415,894,314.05

法定代表人：
王翼之印

主管会计工作负责人：
王峰之印

会计机构负责人：
王强之印

母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,904,331,175.54	50,122,210.09			565,781,054.36	335,268,307.66	10,010,800,496.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,904,331,175.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-335,268,307.66	10,010,800,496.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-35,780,499.00					-974,226,638.58	-1,010,007,137.58
（一）综合收益总额										-879,576,638.58	-879,576,638.58
（二）股东投入和减少资本					-35,780,499.00						-35,780,499.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-35,780,499.00						-35,780,499.00
（三）利润分配										-91,650,000.00	-91,650,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-91,650,000.00	-91,650,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,868,550,676.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-1,309,494,946.24	9,000,793,358.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,900,850,575.54	50,122,210.09			565,781,054.36	1,748,301,417.28	12,090,889,621.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,900,850,575.54	50,122,210.09			565,781,054.36	1,748,301,417.28	12,090,889,621.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,480,600.00					-2,083,569,724.94	-2,080,089,124.94
（一）综合收益总额										-2,005,419,724.94	-2,005,419,724.94
（二）股东投入和减少资本					3,480,600.00						3,480,600.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,480,600.00						3,480,600.00
（三）利润分配										-78,150,000.00	-78,150,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-78,150,000.00	-78,150,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,430,578,784.00		1,495,500,000.00		6,904,331,175.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-385,268,307.66	10,010,800,496.15



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

启迪环境科技发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

启迪环境科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名“国投原宜磷化股份有限公司”, 是经湖北省体改委鄂改[1993]30号文批准, 由原湖北原宜经济发展(集团)股份有限公司以定向募集方式改组设立的股份有限公司。1998年1月15日, 经中国证监会证监发字[1997]497号和证监发字[1997]498号文批准, 公司在深圳证券交易所上网发行3,500万股普通股, 并于同年2月25日挂牌上市, 发行后注册资本为人民币13,961万元。

2015年9月, 公司原股东桑德集团有限公司以69.90亿元的价格将其所持公司股份252,179,937股转让给清华控股有限公司及其一致行动人, 转让股份占公司全部股份比例为29.80%。本次股份过户手续完成后, 公司实际控制人变更为清华控股有限公司。

2019年度, 公司名称变更为“启迪环境科技发展股份有限公司”。

2020年12月, 公司收到公司控股股东启迪科技服务有限公司转发的《启迪控股关于清华控股公开转让启迪控股14.84%股份完成交割的通知》《关于启迪控股及股东与相关投资人签署增资协议的通知》函件。合肥市建设投资控股(集团)有限公司及其一致行动人合肥市蜀山区城市建设投资有限责任公司与清华控股有限公司、北京百骏投资有限公司并列为启迪控股第一大股东, 公司变更为无实际控制人状态。

统一社会信用代码: 91420000179120511T

注册地址: 湖北省宜昌市西陵区绿萝路77号

法定代表人: 王翼

注册资本: 人民币壹拾肆亿叁仟零伍拾柒万捌仟柒佰捌拾肆圆整

经营范围: 城市垃圾及工业固体废弃物处置及危险废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理、相关设备的生产与销售、技术咨询及配套服务; 环卫项目投资建设、城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理; 电力工程施工与设计; 城市基础设施

施（含市政给排水、污水处理）、城乡环境综合治理（含园林、绿化、水体处理）技术研发、投资、建设、运营；市政工程施工与设计；环境工程设计；道路工程施工与设计；土木工程建筑；房屋工程建筑；高科技产品开发；信息技术服务；货物进出口和技术进出口；货物运输（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

（三）合并财务报表范围

公司 2022 年度合并报表范围变更主要系与城发环境股份有限公司（以下简称“城发环境”）、河南城市发展投资有限公司（以下简称“城发投资”）的股权交易所致，详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合1:建设业务

应收账款组合2:运营业务

应收账款组合 3：应收政府部门的生物质发电电费补贴

应收账款组合 4：应收合并范围内公司款项

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

对于组合 1 和组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

业务类型	账龄	预期信用损失率（%）
建设业务	1年以内	8.00
	1至2年	12.00
	2至3年	46.00
	3年以上	90.00
运营业务	1年以内	4.00
	1至2年	13.00
	2至3年	52.00
	3年以上	90.00

对于组合 3，为应收国家生物质发电电费补贴。生物质发电电费补贴按照国家能源局核准，相关补贴基金原则上实行按季预拨、年终清算，公司认为上述补贴基金产生的应收款项不会出现坏账信用风险，按个别认定方法计提坏账准备。

对于组合 4，如果有客观证据表明某项应收账款与上述几类应收账款的坏账信用风险不一致的，按照个别认定计提坏账准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

公司根据应收融资租赁款借款人在整个存续期内的还款能力，即最终偿还贷款本金及利息的实际能力，确定应收融资租赁款遭受损失的风险程度，将应收租赁款划分为正常、逾期、呆滞等几大类。根据借款方的现金流量、财务实力、抵押品价值等进行分析，判断应收融资租赁款可能发生损失的风险程度。公司参考中国人民银行制定的贷款五级分类标准以及借款方抵押品价值、现金流状况等还款能力判断，按照预计损失概率对应收融资租赁款按照个别认定法计提减值。

(3) 应收票据计量损失准备的方法

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1.银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2.商业承兑汇票组合	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

本公司其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金

其他应收款组合 2：往来款、代垫款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收合并范围内公司款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1 和组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	50.00
3年以上	90.00

对于组合 3，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于组合 4，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品等、在产品（自制半成品）、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理详见附注三（十一）。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、管网设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	5	3.17-3.80
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
管网设备	20-25	5	3.80-4.75
运输设备	5	3	19.40
其他设备	3-15	5	6.33-32.00

对于公司生活垃圾焚烧发电控股子公司运营类相关发电类固定资产折旧年限，发电类资产设备寿命周期较长，故参照同行业相关公司类似的折旧年限，将发电类相关资产折旧年限设定为10-30年，按照与特许经营期限孰短的原则计提。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(二十) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其

他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六）收入

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

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

公司主要业务为固体废弃物 BOT 项目的建设、运营；污水及自来水 BOT 项目的投资建设、运营；公私合营模式（PPP）参与公共基础设施建设及维护；再生资源的处理；销售环卫清洁装备、垃圾收转装备等产品以及提供道路清扫、垃圾清运等环卫服务产业。

1. 销售商品

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

2. 废弃电器电子产品处理基金补贴收入

公司的废弃电器电子产品处理基金补贴收入是国家相关部门根据其审核认定的拆解量向公司拨付的相关款项，是公司拆解劳务的相应对价，本公司依据相关部门审核确定的拆解量

确认为拆解劳务收入，如果在会计报表报出日尚未取得相关部门审核确定的拆解量，本公司以该季度实际拆解量扣除依据历史不合格拆解率确定的不合格拆解台数确认收入。

3. 提供服务

公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

4. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

5. 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据履约进度确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

6. 提供环卫产业保洁服务

公司根据合同条款，完成约定的环卫保洁服务，已收取劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量。

7. 本公司采用建设移交方式（BT）及公私合营模式（PPP）参与公共基础设施建设业务

提供建造服务的，应参照企业会计准则对 BOT 业务的相关会计处理规定进行核算：项目公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；项目公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

（二十七）企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定

进行处理：

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：公司参与建造服务（自行施工）和公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方（外包施工）。

1. 公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；（2）合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

2. 公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

（二十八）合同成本

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

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

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确

认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(三十一) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更及前期会计差错更正的说明

1. 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 会计政策变更及依据

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

解释第 15 号规定，明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售会计处理、关于亏损合同的判断相关列报问题。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。

企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

② 会计政策变更的影响

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

① 会计政策变更及依据

《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为

以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

②会计政策变更的影响

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 增值税优惠政策

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》(财税字[2001]97号)规定,对各级政府及主管部门委托自来水厂(公司)随水费收取的污水处理费,免征增值税。

(2) 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,对垃圾处理、污泥处置、污水处理劳务及销售再生水实行增值税即征即退70%的政策;对以垃圾为燃料生产的电力或者热力实行增值税即征即退100%的政策;对以餐厨垃圾生产电力、热力、燃料实行增值税即征即退100%的政策。

(3) 根据财政部、税务总局《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)规定,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%的执行期限延长至2022年12月31日。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、国家税务总局公告2020年第8号)规定,对纳税人提供生活服务取得的收入,免征增值税。

(5) 根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部、税务总局公告2022年第14号)以及财政部、税务总局《关于扩大全额退还增值税

留抵税额政策行业范围的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 21 号)规定,加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”(以下称制造业等行业)增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业(含个体工商户,下同),并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围,将《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 14 号)第二条规定的制造业等行业按月全额退还增值税增量留抵税额、一次性退还存量留抵税额的政策范围,扩大至“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”、“居民服务、修理和其他服务业”、“教育”、“卫生和社会工作”和“文化、体育和娱乐业”企业(含个体工商户)。

2. 企业所得税优惠政策

(1) 高新技术企业

①公司于 2020 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局认定为高新技术企业,有效期 3 年,2022 年度公司按 15%税率征收企业所得税;

②子公司启迪合加新能源汽车有限公司 2020 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局认定为高新技术企业,有效期 3 年,2022 年度按 15%税率征收企业所得税;

③子公司浦华控股有限公司于 2021 年度被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局认定为高新技术企业,有效期 3 年,2022 年度按 15%税率征收企业所得税;

④子公司浦华环保有限公司于 2020 年度被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局认定为高新技术企业,有效期 3 年,2022 年度按 15%税率征收企业所得税。

(2) 资源综合利用

根据财政部税务总局、发展改革委、生态环境部四部门《关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号),对符合条件的企业,自 2021 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料,生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,在计算应纳税所得额时,减按 90%计入当年收入总额。

(3) 公共业务

根据《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十八条，企业从事公共污水处理项目、公共垃圾处理项目的所得，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。公司下属多个项目公司可享受此政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,039.18	61,383.80
银行存款	1,022,449,927.92	835,698,347.06
其他货币资金	206,040,689.36	566,922,348.81
合计	1,228,512,656.46	1,402,682,079.67
其中：存放在境外的款项总额	1,964,796.31	33,011,945.01

1. 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	38,608,522.16	366,438,206.91
信用证保证金	140,113.17	41,640,113.17
保函保证金	56,508,560.99	30,156,301.98
贷款保证金	2,050,000.00	2,000,000.00
存出投资款	81,128.69	80,886.80
平台保证金及其他	5,946.08	97,939.39
诉讼冻结	108,646,418.27	126,508,900.56
合计	206,040,689.36	566,922,348.81

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,964,636.60	
减：坏账准备	266,585.46	
合计	3,698,051.14	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,947,332,298.85	3,614,917,052.92
1至2年	1,464,984,837.08	788,898,916.23
2至3年	245,357,390.10	821,743,426.47
3年以上	1,179,887,596.69	1,944,613,274.96
减：坏账准备	1,538,244,938.79	1,292,774,747.66
合计	4,299,317,183.93	5,877,397,922.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	468,955,199.50	8.03	396,630,220.25	84.58
按组合计提坏账准备的应收账款	5,368,606,923.22	91.97	1,141,614,718.54	21.26
其中：组合1	1,545,526,075.13	26.48	620,050,376.37	40.12
组合2	3,634,412,549.36	62.26	521,564,342.17	14.35
组合3	188,668,298.73	3.23		
合计	5,837,562,122.72	100.00	1,538,244,938.79	26.35

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,414,087,668.33	19.72	364,764,844.00	25.80
按组合计提坏账准备的应收账款	5,756,085,002.25	80.28	928,009,903.66	16.12
其中：组合1	845,761,524.75	11.80	554,660,334.36	65.58
组合2	2,956,495,449.62	41.23	373,349,569.30	12.63
组合3	1,953,828,027.88	27.25		
合计	7,170,172,670.58	100.00	1,292,774,747.66	18.03

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1	169,586,044.00	169,586,044.00	3年以上	100.00	预期无法收回
2	80,000,000.00	80,000,000.00	3年以上	100.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
3	71,946,800.00	71,946,800.00	3年以上	100.00	未按照还款协议还款 公司已与客户签订还款协议，相关款项已于报告日前按计划收回
4	43,232,000.00	43,232,000.00	3年以上	100.00	
5	63,654,887.50	31,865,376.25	1至2年	50.00	
6	5,000,000.00		3年以上		
7	16,161,238.00		1至2年		
8	19,374,230.00		1至2年		
合计	468,955,199.50	396,630,220.25			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 建设业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	214,812,177.07	8.00	17,184,974.16	147,200,282.85	8.00	11,776,022.63
1至2年	752,540,387.95	12.00	90,304,846.55	35,458,602.72	12.00	4,255,032.32
2至3年	17,717,280.54	46.00	8,149,949.05	132,188,854.21	46.00	60,806,872.94
3年以上	560,456,229.57	90.00	504,410,606.61	530,913,784.97	90.00	477,822,406.47
合计	1,545,526,075.13		620,050,376.37	845,761,524.75		554,660,334.36

②组合 2: 运营业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,577,023,943.26	4.00	103,080,957.75	2,225,606,485.54	4.00	89,024,259.42
1至2年	580,081,973.42	13.00	75,410,656.56	387,495,614.43	13.00	50,374,429.88
2至3年	227,640,109.56	52.00	118,372,857.00	197,639,828.19	52.00	102,772,710.67
3年以上	249,666,523.12	90.00	224,699,870.86	145,753,521.46	90.00	131,178,169.33
合计	3,634,412,549.36		521,564,342.17	2,956,495,449.62		373,349,569.30

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	364,764,844.00	31,865,376.25			396,630,220.25
按组合计提坏账准备的应收账款	928,009,903.66	227,805,168.66	8,110,927.92	6,089,425.86	1,141,614,718.54
合计	1,292,774,747.66	259,670,544.91	8,110,927.92	6,089,425.86	1,538,244,938.79

注：其他减少 608.94 万元主要系出售股权导致合并范围减少所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,110,927.92 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	632,515,377.10	10.84	72,631,146.15
2	314,856,580.77	5.39	283,370,922.69
3	169,586,044.00	2.91	169,586,044.00
4	148,123,665.59	2.54	14,579,986.58
5	130,791,550.31	2.24	12,326,953.11
合计	1,395,873,217.77	23.92	552,495,052.53

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	947,500.00	100,000.00
合计	947,500.00	100,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	109,542,696.66	60.62	230,744,724.88	59.81
1 至 2 年	27,878,336.96	15.43	63,531,828.48	16.47
2 至 3 年	23,102,458.26	12.78	25,253,397.60	6.55
3 年以上	20,178,157.76	11.17	66,279,418.67	17.17
合计	180,701,649.64	100.00	385,809,369.63	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,757,506,000.72	1,832,190,653.16
减：坏账准备	245,539,300.94	311,657,893.97
合计	1,511,966,699.78	1,520,532,759.19

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	66,118,762.96	82,372,198.31
与城发环境及其关联方往来	50,691,515.54	124,539,428.35
与城发投资及其关联方往来	1,054,502,678.36	973,139,306.03
往来款及其他	586,193,043.86	652,139,720.47
减：坏账准备	245,539,300.94	311,657,893.97
合计	1,511,966,699.78	1,520,532,759.19

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	922,340,447.75	1,106,958,430.95
1至2年	611,861,768.21	205,680,633.62
2至3年	66,907,029.15	74,156,663.39
3年以上	156,396,755.61	445,394,925.20
减：坏账准备	245,539,300.94	311,657,893.97
合计	1,511,966,699.78	1,520,532,759.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	202,676,359.48		108,981,534.49	311,657,893.97
本期计提	87,698,139.94			87,698,139.94
本期转回				
本期核销				
其他变动	44,835,198.48		108,981,534.49	153,816,732.97
2022年12月31日余额	245,539,300.94			245,539,300.94

注：其他变动主要系出售股权导致合并范围减少所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	与城发投资及其关联方往来	1,054,502,678.36	1年以内、1至2年	60.00	34,073,118.89
2	政府托管项目往来款	287,237,514.14		16.34	23,171,160.69
3	与城发环境及其关联方往来	50,691,515.54		2.88	4,363,620.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
4	往来款	36,241,211.00	1年以内、1至2年、3年以上	2.06	6,555,868.10
5	往来款	21,787,566.49	1至2年、2至3年	1.24	7,877,862.27
合计		1,450,460,485.53		82.52	76,041,630.50

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	194,008,654.79	1,700,628.88	192,308,025.91	238,760,335.68	1,700,628.88	237,059,706.80
低值易耗品等	1,140,672.92		1,140,672.92	3,536,404.75		3,536,404.75
在产品	110,926,497.81		110,926,497.81	145,921,277.62		145,921,277.62
库存商品	132,224,265.15		132,224,265.15	198,538,465.14		198,538,465.14
发出商品	2,432,694.94		2,432,694.94	27,952,204.48		27,952,204.48
合计	440,732,785.61	1,700,628.88	439,032,156.73	614,708,687.67	1,700,628.88	613,008,058.79

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,700,628.88					1,700,628.88
合计	1,700,628.88					1,700,628.88

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	148,140,522.67	73,128,116.20	75,012,406.47	119,823,242.79	30,543,928.61	89,279,314.18
合计	148,140,522.67	73,128,116.20	75,012,406.47	119,823,242.79	30,543,928.61	89,279,314.18

2. 合同资产减值准备

本期计提合同资产减值准备 4,258.42 万元。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	577,135,085.12	900,221,981.60
合计	577,135,085.12	900,221,981.60

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,381,386,722.40	964,131,007.39	417,255,715.01	1,382,587,853.86	794,296,931.53	588,290,922.33
其中：未实现融资收益	175,145,724.63		175,145,724.63	175,145,724.63		175,145,724.63
分期收款提供劳务	97,615,188.59		97,615,188.59	111,975,188.59		111,975,188.59
PPP 特许经营权	128,170,518.34	38,451,155.50	89,719,362.84	128,170,518.34	12,817,051.83	115,353,466.51
其他				2,000,000.00		2,000,000.00
合计	1,432,026,704.70	1,002,582,162.89	429,444,541.81	1,449,587,836.16	807,113,983.36	642,473,852.80

2. 长期应收款坏账准备计提情况

本期计提长期应收款减值准备 19,546.82 万元。

(十一)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
联营企业:								
桑顿新能源科技有限公司	909,928,640.92			-163,806,692.76				746,121,948.16
开封浦华水务有限公司	94,489,653.95			-58,931.72				94,430,722.23
蚌埠城启环境服务有限公司		33,000,040.00		3,695,774.41				36,695,814.41
江西桔高能源发展有限公司		30,000,000.00		-30.08				29,999,969.92
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	28,186,110.40			-812,142.46				27,373,967.94
保定市发投桑德环境治理有限公司	6,078,239.29							6,078,239.29
中关村青山绿水基金管理有限公司	1,756,693.34			-311,197.13				1,445,496.21
华卓(盐城)水环境科技有限公司	2,185,302.94			-1,292,991.83				892,311.11
巴州桑德再生资源回收有限公司	887,947.63			-109,617.94				778,329.79
潜江浦华华清环保有限公司	396,939.22			-53,356.55				343,582.67
启迪浦华水联网(北京)科技有限公司	248,906.26			26,143.34				275,049.60
湖北汉江环境投资有限公司	4,502,919.71		4,502,919.71					
合计	1,048,661,353.66	63,000,040.00	4,502,919.71	-162,723,042.62				944,435,431.33

(十二)其他权益工具投资

项 目	投资成本	期末余额	期初余额	2022年确认的股利收入	转入原因
武汉中仪物联技术股份有限公司	14,700,000.00	14,700,000.00	14,700,000.00	422,780.00	该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的
浙江富春紫光环保股份有限公司	12,894,208.00	12,894,208.00	12,894,208.00		
乌海市海勃湾城市供水有限公司	32,550,603.56	32,550,603.56	32,550,603.56		
威海紫光环保工程有限公司	190,000.00	190,000.00	190,000.00		
城发环保能源（滑县）有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00		
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	4,530,831.39		4,530,831.39		
通辽蒙康环保科技有限公司	149,990.00		149,990.00		
锦州桑德环保科技有限公司	714,590.00		714,590.00		
湖北迪晟环保科技有限公司	2,354,408.82		2,354,408.82		
张掖正清环保科技有限公司	50.00		50.00		
巨鹿县聚力环保有限公司 注	20,000,000.00	19,522,223.10			
亳州洁能电力有限公司 注	12,000,000.00	10,711,637.45			
北京紫光创捷技术有限公司	500,000.00				权益投资，账面价值已减至零
上海清华紫光环境工程有限责任公司	376,804.11				
亚洲证券有限公司	2,000,000.00				
德惠市德佳环保能源有限公司	70,000,000.00				
合 计		91,768,672.11	69,284,681.77	422,780.00	

注：2021年6月，公司与城发环境签订关于郑州零碳科技有限公司（以下简称“郑州零碳”）的股权转让协议，购买郑州零碳及其子公司的股权。转让后，公司尚持有郑州零碳子公司亳州洁能电力有限公司3.31%和巨鹿县聚力环保有限公司5.88%的股权，在其他权益工具投资核算。

(十三)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,164,497,858.65	3,318,995,810.87
减：减值准备		17,559,197.55
合 计	2,164,497,858.65	3,301,436,613.32

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,728,525,247.19	580,562,815.43	245,268,302.35	2,641,217,363.54	5,195,573,728.51
2.本期增加金额	1,152,576.67	15,184,493.25	8,487,988.08	75,084,724.65	99,909,782.65
(1) 购置	1,152,576.67	9,756,414.91	8,487,988.08	73,212,172.92	92,609,152.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
(2) 在建工程转入		5,428,078.34		1,872,551.73	7,300,630.07
3.本期减少金额	783,363,929.00	237,360,477.48	28,873,470.77	327,523,543.60	1,377,121,420.85
(1) 处置或报废	783,363,929.00	237,360,477.48	28,873,470.77	327,523,543.60	1,377,121,420.85
4.期末余额	946,313,894.86	358,386,831.20	224,882,819.66	2,388,778,544.59	3,918,362,090.31
二、累计折旧					
1.期初余额	354,526,723.05	191,169,950.27	172,104,138.58	1,158,777,105.74	1,876,577,917.64
2.本期增加金额	38,978,288.01	25,873,901.86	22,996,083.96	271,033,293.06	358,881,566.89
(1) 计提	38,978,288.01	25,873,901.86	22,996,083.96	271,033,293.06	358,881,566.89
3.本期减少金额	164,927,347.94	113,813,711.73	20,203,113.48	182,651,079.72	481,595,252.87
(1) 处置或报废	164,927,347.94	113,813,711.73	20,203,113.48	182,651,079.72	481,595,252.87
4.期末余额	228,577,663.12	103,230,140.40	174,897,109.06	1,247,159,319.08	1,753,864,231.66
三、减值准备					
1.期初余额		17,559,197.55			17,559,197.55
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		17,559,197.55			17,559,197.55
(1) 处置或报废		17,559,197.55			17,559,197.55
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	717,736,231.74	255,156,690.80	49,985,710.60	1,141,619,225.51	2,164,497,858.65
2.期初账面价值	1,373,998,524.14	371,833,667.61	73,164,163.77	1,482,440,257.80	3,301,436,613.32

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	611,353,386.43	600,295,079.56
合计	611,353,386.43	600,295,079.56

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园项目	441,251,952.91		441,251,952.91	337,465,130.71		337,465,130.71
环卫投资项目	34,790,029.90		34,790,029.90	37,300,069.49		37,300,069.49
其他综合类项目	135,311,403.62		135,311,403.62	225,529,879.36		225,529,879.36
合计	611,353,386.43		611,353,386.43	600,295,079.56		600,295,079.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产及无形资产	其他减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
产业园项目	337,465,130.71	198,119,744.25		94,332,922.05	441,251,952.91	39,396,090.96	31,721,375.92	自有资金及借款
环卫投资项目	37,300,069.49		1,623,853.21	886,186.38	34,790,029.90			自有资金
其他综合类项目	225,529,879.36	12,714,653.38	5,676,776.86	97,256,352.26	135,311,403.62	2,533,370.29	821,770.44	自有资金及借款
合计	600,295,079.56	210,834,397.63	7,300,630.07	192,475,460.69	611,353,386.43	41,929,461.25	32,543,146.36	

注：其他减少 19,247.55 万元主要系出售股权减少所致。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利权	软件	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	508,124,201.94	38,626,544.17	108,521,346.50	15,205,473,261.36	15,860,745,353.97
2. 本期增加金额	401,817.00	58,252.43	26,097,435.38	373,793,911.25	400,351,416.06
(1) 购置	401,817.00	58,252.43	26,097,435.38	181,955,420.32	208,512,925.13
(2) 其他增加				191,838,490.93	191,838,490.93
3. 本期减少金额	236,966,642.23	28,900.10	40,030,003.03	274,917,316.19	551,942,861.55
(1) 处置或报废	236,966,642.23	28,900.10	40,030,003.03	120,997,337.69	398,022,883.05
(2) 其他减少				153,919,978.50	153,919,978.50
4. 期末余额	271,559,376.71	38,655,896.50	94,588,778.85	15,304,349,856.42	15,709,153,908.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,110,353.22	9,794,902.36	38,011,365.30	2,655,528,376.45	2,744,444,997.33
2. 本期增加金额	3,505,787.72	3,450,929.75	8,155,065.48	645,219,805.06	660,331,588.01
(1) 计提	3,505,787.72	3,450,929.75	8,155,065.48	645,219,805.06	660,331,588.01
3. 本期减少金额	32,089,420.60	28,900.10	11,127,137.08	86,403,455.72	129,648,913.50
(1) 处置或报废	32,089,420.60	28,900.10	11,127,137.08	29,261,444.79	72,506,902.57
(2) 其他减少				57,142,010.93	57,142,010.93
4. 期末余额	12,526,720.34	13,216,932.01	35,039,293.70	3,214,344,725.79	3,275,127,671.84
三、减值准备					
1. 期初余额				1,178,474,388.85	1,178,474,388.85
2. 本期增加金额				115,397,693.83	115,397,693.83
(1) 其他增加				115,397,693.83	115,397,693.83
3. 本期减少金额				36,491,973.89	36,491,973.89
(1) 处置或报废				36,491,973.89	36,491,973.89

项 目	土地使用权	商标及 专利权	软件	特许权	合计
4.期末余额				1,257,380,108.79	1,257,380,108.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	259,032,656.37	25,438,964.49	59,549,485.15	10,832,625,021.84	11,176,646,127.85
2.期初账面价值	467,013,848.72	28,831,641.81	70,509,981.20	11,371,470,496.06	11,937,825,967.79

(十六)商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
浦华环保有限公司	170,782,342.30			170,782,342.30
清远市东江环保技术有限公司	133,534,848.94		133,534,848.94	
湖南同力环保科技有限公司	133,242,960.26		133,242,960.26	
森蓝环保（上海）有限公司	88,020,436.90		88,020,436.90	
河南恒昌再生资源有限公司	83,947,124.61		83,947,124.61	
南通森蓝环保科技有限公司	50,906,609.30		50,906,609.30	
哈尔滨群勤环保科技有限公司	36,170,023.02		36,170,023.02	
湖北东江环保有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	
临沂奥凯再生资源利用有限公司	22,624,749.92		22,624,749.92	
佳木斯佳德环保科技有限公司	22,351,826.02		22,351,826.02	
深圳启城丰采城市服务有限公司	18,812,678.66			18,812,678.66
成都浩兴源企业管理中心（有限合伙） 成都爱瑞新宝环保科技有限公司	18,646,685.30			18,646,685.30
河南艾瑞环保科技有限公司	16,246,504.38		16,246,504.38	
长阳浦华水务有限公司	11,061,107.52			11,061,107.52
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	7,932,589.25		7,932,589.25	
深圳青和城市服务有限公司	7,793,132.44			7,793,132.44
邢台恒亿再生资源回收有限公司	7,592,179.53		7,592,179.53	
河北万忠环保技术服务有限公司	7,179,663.94		7,179,663.94	
浙江利珉环境科技有限公司	6,581,443.37			6,581,443.37
淮南淮清环保有限公司	6,175,453.97			6,175,453.97
鄂州浦华鄂清水务有限公司	3,943,428.28			3,943,428.28
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	3,835,387.19			3,835,387.19
湖南启昌报废汽车回收拆解有限公司	3,198,145.99			3,198,145.99
宜都浦华宜清水务有限公司	1,684,170.43			1,684,170.43
咸宁浦华甘源水务有限公司	1,000,801.79			1,000,801.79
洪泽洪清环保有限公司	694,273.26			694,273.26

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
金华市新环卫市政有限公司	450,247.05			450,247.05
沧州跃民保洁服务有限公司	285,436.34			285,436.34
淮南市康德医疗废物处置有限公司	224,382.66		224,382.66	
泰安市云泰物业管理有限公司	211,311.72			211,311.72
河南城发桑德环保发展有限公司	105,013.51			105,013.51
河南瑞云建设开发有限公司	5,219,756.69			5,219,756.69
合计	905,454,714.54		644,973,898.73	260,480,815.81

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南同力环保科技有限公司	28,500,000.00		28,500,000.00	
南通森蓝环保科技有限公司	26,500,000.00		26,500,000.00	
哈尔滨群勤环保科技有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	
长阳浦华水务有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
临沂奥凯再生资源利用有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
湖北东江环保有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
森蓝环保（上海）有限公司	29,386,200.00		29,386,200.00	
深圳启城丰采城市服务有限公司	17,482,121.29			17,482,121.29
合计	124,968,321.29		101,986,200.00	22,982,121.29

3. 商誉减值情况

单位：万元

项目	浦华环保有限公司（合并）
商誉账面余额①	17,600.21
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	17,600.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	17,600.21
资产组的账面价值⑥	158,523.65
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	176,123.86
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	227,166.39
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京国融兴华资产评估有限责任公司2023年4月15日出具的《启迪环境科技发展股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试对合并浦华环保有限公司所形成的商誉及其资产组可收回金额评估项目》（国融兴华评报字[2023]第010229号）评估结果。

（2）商誉减值测试的过程与方法

A、重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、运营模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营模式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种劳务及产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

B、关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）（税前）
浦华环保有限公司	2023年-2027年（后续为稳定期）	基本持平	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	5.69%

C、商誉减值测试的方法

公司将浦华环保有限公司等所有被收购公司分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。商誉按以下步骤进行减值测试：

①对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；②对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

（3）商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果，本期商誉对应的资产组及资产组组合未发生减值，无需计提减值

准备。

(十七)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
富春水资源使用权及管网用地权	937,789.00		937,789.00		
沐源土地使用费	966,051.10		127,391.28		838,659.82
环卫服务	129,986,055.88	24,703,610.69	98,255,758.26	265,543.47	56,168,364.84
其他	24,900,745.33	4,205,692.30	5,951,557.98	8,440,432.59	14,714,447.06
合计	156,790,641.31	28,909,302.99	105,272,496.52	8,705,976.06	71,721,471.72

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	487,160,486.16	2,498,758,864.95	453,716,682.55	2,317,589,332.64
递延收益	40,216,313.08	166,766,405.25	51,378,983.44	214,859,933.72
预计负债	40,080,523.03	267,203,486.90	14,849,410.59	62,765,653.87
小计	567,457,322.27	2,932,728,757.10	519,945,076.58	2,595,214,920.23
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	60,265,504.01	288,405,580.12	64,861,569.39	310,327,662.88
一次性税前扣除的固定资产	2,335,275.26	9,341,101.03	2,721,943.07	10,887,772.28
小计	62,600,779.27	297,746,681.15	67,583,512.46	321,215,435.16

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,633,460,237.03	1,347,647,153.06
可抵扣亏损	3,657,504,949.58	3,584,224,566.92
合计	5,290,965,186.61	4,931,871,719.98

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年		231,157,238.61	
2023年	122,174,466.52	301,247,030.79	
2024年	153,102,198.42	341,794,169.28	

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年	729,841,739.90	873,914,919.70	
2026年	1,484,119,095.40	1,836,111,208.54	
2027年	1,168,267,449.34		
合计	3,657,504,949.58	3,584,224,566.92	

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	351,750,149.56		351,750,149.56	404,379,329.92		404,379,329.92
股权回购意向金	154,099,946.30		154,099,946.30	154,099,946.30		154,099,946.30
特许权资产	1,523,405,461.06	11,377,260.13	1,512,028,200.93	1,238,099,956.91		1,238,099,956.91
合计	2,029,255,556.92	11,377,260.13	2,017,878,296.79	1,796,579,233.13		1,796,579,233.13

(二十)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款 注1	411,489,113.43	1,161,995,470.92
抵押借款 注2	234,200,000.00	514,163,463.83
保证借款 注3	1,432,499,998.25	1,691,082,991.82
信用借款	886,215,761.99	1,197,780,903.49
借款利息	42,395.87	16,238,514.92
合计	2,964,447,269.54	4,581,261,344.98

注：（1）质押借款 41,148.91 万元；其中以子公司股权设立质押取得借款 2,798.91 万元；以子公司项目收费权设立质押，同时由公司提供担保 2,700.00 万元；以子公司项目收费权设立质押，同时由个人股东提供担保 750.00 万元；以城发投资的子公司应收账款质押取得借款 34,900.00 万元。

（2）抵押借款 23,420.00 万元；其中以子公司自有房产作为抵押，同时由公司提供担保取得借款金额为 23,420.00 万元。

（3）保证借款 143,250.00 万元；其中由子公司为公司提供担保取得借款金额为 34,700.00 万元；由子公司为子公司提供担保取得借款金额为 650.00 万元；由公司子公司提供担保取得借款金额为 37,450.00 万元；由启迪控股股份有限公司提供担保取得借款金额为 70,000.00 万元；由担保公司提供担保取得借款金额 450.00 万元。

(二十一)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,284,383,437.11	2,223,103,841.56
1年以上	1,959,109,665.26	1,964,532,504.55
合计	3,243,493,102.37	4,187,636,346.11

(二十二)合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	50,384,551.19	118,525,984.85
工程款	32,000,387.25	203,482,159.62
服务费	55,717,190.80	65,476,733.33
合计	138,102,129.24	387,484,877.80

(二十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额
短期薪酬	200,994,204.80	1,783,041,300.25	1,727,154,112.11	18,322,070.49	238,559,322.45
离职后福利-设定提存计划	6,237,993.02	147,927,276.23	141,647,242.42	600,913.92	11,917,112.91
辞退福利	19,882,078.06	4,310,897.03	24,192,975.09		
合计	227,114,275.88	1,935,279,473.51	1,892,994,329.62	18,922,984.41	250,476,435.36

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	189,999,992.04	1,601,776,246.99	1,545,124,011.49	16,738,221.60	229,914,005.94
职工福利费	1,052,124.81	42,553,947.75	42,959,591.76	577,255.00	69,225.80
社会保险费	6,826,687.88	90,102,740.92	91,246,642.31	366,872.45	5,315,914.04
住房公积金	549,388.47	38,992,061.49	37,937,868.02	537,057.51	1,066,524.43
工会经费和职工教育经费	2,566,011.60	9,616,303.10	9,885,998.53	102,663.93	2,193,652.24
合计	200,994,204.80	1,783,041,300.25	1,727,154,112.11	18,322,070.49	238,559,322.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	6,003,191.17	142,866,699.94	136,656,375.30	572,837.76	11,640,678.05
失业保险费	234,801.85	5,060,576.29	4,990,867.12	28,076.16	276,434.86

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
合计	6,237,993.02	147,927,276.23	141,647,242.42	600,913.92	11,917,112.91

注：其他减少主要系出售股权减少所致。

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,874,073.78	31,224,134.22
企业所得税	141,419,971.41	162,565,810.13
城市维护建设税	3,759,309.77	3,710,171.37
教育费附加	1,571,690.28	1,628,127.42
房产税	3,062,458.23	3,877,767.69
土地使用税	3,778,850.53	4,517,947.56
印花税	1,775,056.34	2,797,678.01
其他税费	348,199.88	778,653.14
合计	194,589,610.22	211,100,289.54

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,232,155.95	11,149,917.64
其他应付款项	1,327,621,757.68	2,038,866,061.02
合计	1,340,853,913.63	2,050,015,978.66

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,232,155.95	11,149,917.64
合计	13,232,155.95	11,149,917.64

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	89,644,771.68	100,209,712.96
往来款及其他	1,237,976,986.00	1,938,656,348.06
合计	1,327,621,757.68	2,038,866,061.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
1	421,018,700.00	股权收购款
2	132,917,756.93	往来款
3	47,522,039.05	股权收购款
4	34,029,600.00	股权收购款
5	26,977,603.00	往来款
合计	662,465,698.98	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	62,068,607.00	415,449,961.42
一年内到期的长期应付款	11,776,157.00	149,595,377.97
合计	73,844,764.00	565,045,339.39

1. 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	31,998,607.00	137,418,885.00
抵押借款		46,500,000.00
保证借款	27,370,000.00	226,315,023.65
信用借款	2,700,000.00	
应付利息		5,216,052.77
合计	62,068,607.00	415,449,961.42

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	12,591,336.00	158,256,910.69
减：未确认融资费用	815,179.00	8,661,532.72
合计	11,776,157.00	149,595,377.97

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资租赁应付款		9,345,201.82
待转销项税	38,782,748.44	40,235,572.14
合计	38,782,748.44	49,580,773.96

(二十八)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款 注 1	3,196,078,597.91	3,466,188,554.00
抵押借款 注 2	147,002,500.00	248,468,215.32
保证借款 注 3	1,585,872,903.42	1,132,661,388.97
信用借款	488,200,000.00	2,900,000.00
应付利息	2,704,535.02	11,336,041.66
合计	5,419,858,536.35	4,861,554,199.95

注:(1)质押借款 319,607.86 万元:其中以子公司股权设立质押,同时由公司和子公司提供担保取得借款金额 7,475.00 万元;以子公司项目收费权设立质押,同时由公司提供担保取得借款金额 257,978.74 万元;以子公司项目收费权设立质押,同时由公司和子公司提供担保取得借款金额 18,850.00 万元;以子公司项目收费权设立质押,同时由子公司提供担保取得借款 14,773.96 万元;以子公司特许经营权设立质押,同时由公司提供担保取得借款 18,186.16 万元;以城发投资的子公司应收账款质押取得借款金额 2,344.00 万元。

(2)抵押借款 14,700.25 万元:其中以子公司的房产、土地、在建工程及设备作为抵押,同时由公司提供担保取得借款 14,700.25 万元。

(3)保证借款 158,587.29 万元:其中由公司提供担保取得借款 158,587.29 万元。

(二十九)应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	152,546,575.41	508,636,986.36
合计	152,546,575.41	508,636,986.36

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
绿色公司债	500,000,000.00	2019-09-26	3+2	500,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
绿色公司债	508,636,986.36		26,409,589.05	382,500,000.00	152,546,575.41
合计	508,636,986.36		26,409,589.05	382,500,000.00	152,546,575.41

(三十)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	304,513,046.99	386,443,316.65
合计	304,513,046.99	386,443,316.65

1. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	333,363,387.49	414,590,549.54
减：未确认融资费用	28,850,340.50	28,147,232.89
合计	304,513,046.99	386,443,316.65

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计大修理费	61,044,512.27	54,345,625.11
逾期罚息		8,420,028.76
诉讼及违约金	206,158,974.63	
合计	267,203,486.90	62,765,653.87

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	292,490,331.21	10,592,046.30	30,915,129.64	34,026,562.31	238,140,685.56	与资产相关
合计	292,490,331.21	10,592,046.30	30,915,129.64	34,026,562.31	238,140,685.56	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
家电拆解项目补助	14,182,500.00		1,645,003.58	12,537,496.42		与资产相关
固体废弃物处理项目补助	171,345,349.87	9,417,000.00	14,801,093.00	17,806,900.69	148,154,356.18	与资产相关
水处理基础设施补助	94,575,161.76		12,615,420.04		81,959,741.72	与资产相关
产业基地及设备改造补助	10,414,748.25		1,382,583.24	3,682,165.20	5,349,999.81	与资产相关
其他综合类项目补助	1,972,571.33	1,175,046.30	471,029.78		2,676,587.85	与资产相关
合计	292,490,331.21	10,592,046.30	30,915,129.64	34,026,562.31	238,140,685.56	

注：（1）政府补助本期增加 1,059.20 万元系子公司收到的项目建设补助款；

（2）其他减少主要系本期出售股权及抵扣应收运营款所致。

(三十三)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
信达资产管理的债务	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
融资工具	575,000,000.00	575,000,000.00
合计	1,575,000,000.00	1,575,000,000.00

(三十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	4,427,412.00				-4,247,123.00	-4,247,123.00	180,289.00
二、无限售条件股份	1,426,151,372.00				4,247,123.00	4,247,123.00	1,430,398,495.00
三、股份总数	1,430,578,784.00						1,430,578,784.00

(三十五)其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率%	发行价格	数量	发行金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2016年度中期票据	2016年11月	权益工具	7.53	100元	5,000,000	500,000,000.00			
2017年度中期票据	2017年1月	权益工具	8.41	100元	10,000,000	1,000,000,000.00			

注：公司发行的永续中票，根据发行的相关条款约定，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续。于该中期票据在约定的付息日和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该中期票据（“赎回权”），该中期票据的投资者无回售权。除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于该中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本公司将发行实际收到的金额作为其他权益工具核算。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016年度中期票据	5,000,000	498,500,000.00					5,000,000	498,500,000.00
2017年度中期票据	10,000,000	997,000,000.00					10,000,000	997,000,000.00
合计	15,000,000	1,495,500,000.00					15,000,000	1,495,500,000.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,829,612,020.33	4,178,889.21	19,403,565.82	6,814,387,343.72
其他资本公积	97,528.62			97,528.62
合计	6,829,709,548.95	4,178,889.21	19,403,565.82	6,814,484,872.34

注：本期资本溢价增加 417.89 万元，系子公司少数股权变动所致；资本溢价减少 1,940.36 万元，系出售股权所致。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	50,122,210.09			50,122,210.09
合计	50,122,210.09			50,122,210.09

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,567,747.35	-185,369.82				-185,369.82	-2,753,117.17
其中：外币财务报表折算差额	-2,567,747.35	-185,369.82				-185,369.82	-2,753,117.17
其他综合收益合计	-2,567,747.35	-185,369.82				-185,369.82	-2,753,117.17

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	565,781,054.36			565,781,054.36
合计	565,781,054.36			565,781,054.36

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,677,012,400.99	2,941,031,975.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-1,677,012,400.99	2,941,031,975.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-963,683,767.73	-4,539,894,376.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	94,650,000.00	78,150,000.00
期末未分配利润	-2,735,346,168.72	-1,677,012,400.99

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,056,300,071.73	5,319,852,042.65	8,401,399,137.67	8,395,986,865.85
二、其他业务小计	43,306,213.13	32,708,877.48	79,587,722.53	34,691,649.30
合计	7,099,606,284.86	5,352,560,920.13	8,480,986,860.20	8,430,678,515.15

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	35,221,717.59	60,417,507.20
业务招待费	2,843,747.88	7,920,344.16
办公差旅费	3,424,405.69	7,936,454.51
折旧与摊销费	580,551.14	917,969.66
运输费	370,421.04	927,233.22
广告宣传费	181,118.62	135,897.92
销售服务费	5,196,889.30	11,936,359.01
其他	1,010,557.42	6,879,184.83
合计	48,829,408.68	97,070,950.51

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	328,020,889.88	502,062,326.34
折旧与摊销费	131,417,733.18	112,493,749.31
办公差旅费	47,942,512.10	72,148,925.52
业务招待费	40,975,426.12	53,829,857.24
中介机构费	80,268,546.68	105,139,663.90

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	21,371,721.26	38,652,755.00
停工损失		39,122,316.98
其他费用	47,446,373.86	118,620,837.61
合计	697,443,203.08	1,042,070,431.90

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	57,877,996.48	62,090,808.43
材料费	32,753,150.13	113,581,666.22
折旧摊销费	5,261,701.86	8,242,250.46
委外技术服务费	3,381,833.05	129,009.90
办公差旅费	722,519.41	1,829,934.78
检验维护费	1,042,127.65	1,092,645.67
评审费用	6,995.88	
合计	101,046,324.46	186,966,315.46

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	727,131,592.93	742,778,005.33
减：利息收入	37,908,640.24	35,442,264.88
汇兑损失		26,063.79
减：汇兑收益	54.51	
手续费支出及其他	2,591,145.46	28,054,130.66
合计	691,814,043.64	735,415,934.90

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	30,915,129.64	41,176,422.00	与资产相关
增值税返还	4,991,089.72	10,364,529.40	与收益相关
其他税收返还	1,548,357.68	1,017,901.50	与收益相关
财政扶持资金	17,304,351.30	24,494,018.88	与收益相关
增值税抵减、稳岗补贴及其他	33,827,354.75	19,002,419.67	与收益相关
合计	88,586,283.09	96,055,291.45	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-162,723,042.62	-90,545,476.09
处置长期股权投资产生的投资收益	5,197,387.63	66,424,236.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益	422,780.00	3,617,238.68
票据贴现息		-25,343,244.87
其他处置收益	26,283.46	
合计	-157,076,591.53	-45,847,245.61

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-259,670,544.91	-202,094,058.14
其他应收款信用减值损失	-87,698,139.94	-69,094,323.81
应收票据信用减值损失	-266,585.46	8,791.20
长期应收款信用减值损失	-195,468,179.53	-259,529,803.80
合计	-543,103,449.84	-530,709,394.55

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-42,584,187.59	1,180,097.50
商誉减值损失		-17,482,121.29
持有待售资产减值损失		-38,711,351.46
特许权资产减值损失		-1,770,998,334.91
存货跌价损失		-3,069,528.12
其他非流动资产减值损失	-11,377,260.13	
合计	-53,961,447.72	-1,829,081,238.28

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	49,097,025.88	3,183,477.61
在建工程处置损益	12,216,109.45	-1,660,832.43
无形资产处置损益	5,717,293.74	-442,259.50
合计	67,030,429.07	1,080,385.68

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	414,105.74	655,209.78	414,105.74
其他	9,982,406.91	10,719,683.32	9,982,406.91
合计	10,396,512.65	11,374,893.10	10,396,512.65

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他补贴	414,105.74	655,209.78	与收益相关
合计	414,105.74	655,209.78	

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼及违约金	206,158,974.63		206,158,974.63
赔偿损失	27,469,927.93	54,815,806.69	27,469,927.93
报废损失	1,504,896.83	12,991,404.52	1,504,896.83
其他	5,192,354.09	13,254,065.07	5,192,354.09
合计	240,326,153.48	81,061,276.28	240,326,153.48

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	191,874,930.27	196,809,179.67
递延所得税费用	-87,475,267.79	-101,069,490.85
合计	104,399,662.48	95,739,688.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额（万元）
利润总额	-68,174.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,226.14
子公司适用不同税率的影响	1,957.51
调整以前期间所得税的影响	892.80
非应税收入的影响	-3,050.62

项 目	金额（万元）
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365.02
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	20,586.54
其他	-85.14
所得税费用	10,439.97

(五十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	756,369,656.42	907,205,114.13
其中：收到的利息收入	19,667,340.24	35,442,264.88
收到的政府补助	68,677,305.49	90,274,288.33
收到的往来及其他款项	668,025,010.69	781,488,560.92
支付其他与经营活动有关的现金	1,102,721,676.20	1,130,948,535.33
其中：支付的管理费用及销售费用	294,200,047.95	466,049,921.01
往来款及其他	808,521,628.25	664,898,614.32

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	16,231,131.46	42,981,457.01
其中：收到的项目保证金	15,030,000.00	19,035,427.26
收回融资租赁款	1,201,131.46	13,946,029.75
股权转让预收款		10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	26,100,890.00	22,881,261.81
其中：项目保证金	26,100,890.00	22,881,261.81

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,900,972,513.71	3,786,649,916.26
其中：收到往来借款	1,900,972,513.71	1,832,599,703.26
收到融资租赁款项		376,000,000.00
收到票据贴现款		1,578,050,213.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,026,024,613.10	3,833,364,341.16
其中：融资租赁各期支付的租金	165,708,291.11	524,149,264.17
财务咨询及融资手续费	50,000.00	4,581,050.00
银行承兑汇票及其他保证金		596,036,292.19

项目	本期发生额	上期发生额
偿还往来借款	1,637,338,053.01	1,985,273,355.81
票据到期解付	222,928,268.98	723,324,378.99

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-786,142,613.67	-4,549,999,513.54
加：信用减值损失	543,103,449.84	530,709,394.55
资产减值准备	53,961,447.72	1,829,081,238.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	358,830,134.46	397,742,830.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	656,530,604.98	899,900,247.50
长期待摊费用摊销	105,272,496.52	102,979,314.80
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）	-67,030,429.07	-1,080,385.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,304,927.47	12,808,123.99
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	727,131,592.93	768,275,962.89
投资损失（收益以“-”号填列）	157,076,591.53	45,847,245.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,339,229.14	-98,311,397.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,982,733.19	-2,758,093.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,960,422.14	110,135,482.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-884,706,977.56	213,343,105.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	455,801,921.74	483,943,875.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,254,771,606.70	742,617,430.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,022,559,041.87	843,925,898.28
减：现金的期初余额	843,925,898.28	550,512,889.10

项目	本期发生额	上期发生额
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	178,633,143.59	293,413,009.18

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	70,350,000.00
其中：浦华环保有限公司	70,350,000.00
取得子公司支付的现金净额	70,350,000.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	692,529,575.00
其中：北京新易资源科技有限公司	678,000,000.00
襄阳楚德再生资源科技有限公司	14,529,575.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	62,902,749.57
其中：北京新易资源科技有限公司	45,225,643.09
魏县德尚环保有限公司	3,228,709.32
亳州洁能电力有限公司	13,767,656.74
襄阳楚德再生资源科技有限公司	680,740.42
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	334,322,319.80
其中：城发环保能源（郑州）有限公司	292,309,948.22
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	
通辽蒙康环保科技有限公司	
湖北迪晟环保科技有限公司	42,012,371.58
锦州桑德环保科技有限公司	
张掖正清环保科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	963,949,145.23

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,022,559,041.87	843,925,898.28
其中：库存现金	22,039.18	61,383.80
可随时用于支付的银行存款	1,022,449,927.92	843,685,688.29
可随时用于支付的其他货币资金	87,074.77	178,826.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,022,559,041.87	843,925,898.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,307,196.32	票据及保函保证金
货币资金	108,646,418.27	涉诉冻结
固定资产	150,729,630.41	抵押借款
无形资产	1,160,713,000.31	质押借款及抵押借款
在建工程	25,843,260.30	质押借款及抵押借款
应收账款	743,095,239.58	质押借款
子公司股权	1,004,190,000.00	质押借款
合计	3,290,524,745.19	

(五十七)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,014,714.63
其中：美元	158,229.20	6.9646	1,102,003.05
日元	17,432,132.24	0.0524	912,711.58
预付账款			279,152.11
其中：美元	33,391.94	6.9646	232,561.49
日元	889,847.21	0.0524	46,590.62
应收账款			364,574.72
其中：日元	6,963,113.98	0.0524	364,574.72
其他应收款			2,706,148.85
其中：美元	16,737.21	6.9646	116,567.97
日元	49,459,125.30	0.0524	2,589,580.88
合同负债：			1,720.33
其中：美元	247.01	6.9646	1,720.33
其他应付款			484,262.78
其中：日元	9,249,069.48	0.0524	484,262.78

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
亳州洁能电力有限公司	246,000,490.00	96.69	现金出售	2022年3月	股权转让协议等	3,256,312.10	3.31%	12,000,000.00	10,711,637.45	-1,288,362.54	公允价值
魏县德尚环保有限公司	88,000,000.00	100.00	现金出售	2022年2月	股权转让协议等	3,752,675.18					
北京新易资源科技有限公司	1,504,000,000.00	100.00	现金出售	2022年6月	股权转让协议等	-579,996.07					
襄阳楚德再生资源科技有限公司	16,575,000.00	51.00	现金出售	2022年6月	股权转让协议等	56,758.96					

(二) 本期通过设立新纳入合并范围的子公司

名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)
启迪循环科技产业有限公司	废弃电器电子产品处理		100
武汉合加新能源汽车有限公司	汽车销售		100
扬州智慧祥禾环境服务有限公司	环卫服务		100
青神启城行建环境卫生服务有限公司	环卫服务		100
安徽启环汽车租赁有限公司	汽车租赁		100
北京启合致诚科技有限公司	环保设备制造	2,000.00	100
金华市婺城区智慧运营人力资源有限公司	环卫服务		100

(三) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	处置方式	处置期间
曲周县启德环卫工程有限公司	河北邯郸	河北邯郸	环卫服务	注销	2022年2月
大庆肇清环保科技有限公司	黑龙江大庆	黑龙江大庆	环保技术设备研发	注销	2022年6月
湖南桑德污泥处置有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	污泥技术处理	注销	2022年7月

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京合加环保有限责任公司	北京	北京	环保设备制造	100		直接投资
河南启迪环境能源发展有限公司	河南郑州	河南郑州	科技推广和应用服务业	51		直接投资
上海桑德倍威环境技术有限公司	上海宝山	上海宝山	清洁气化	60		直接投资
启迪环境(香港)有限公司	香港	香港	环保技术研发	100		同一控制下收购
Tus-Sound (U.S.) Los Angeles Green Energy Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	餐厨垃圾处理及再生资源投资	70		直接投资
西藏启迪桑德创业投资有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	创业投资管理	100		直接投资
启迪桑德融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁业务	70	30	直接投资
绿融商业保理(天津)有限公司	天津	天津	融资服务	75		直接投资
宜昌启迪环境科技有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	房屋租赁、物业管理	100		直接投资
浦华水务科技集团有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水污染治理等环保业务	60		直接投资
枝江浦华润清水务有限公司	湖北枝江	湖北枝江	污水处理	80		直接投资

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
雄安启迪桑德生态环境科技有限公司	河北保定	河北保定	科技推广和应用服务业	100		直接投资
长阳浦华水务有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理	100		非同一控制下收购
重庆启盛环保有限公司	重庆合川	重庆合川	污水处理	100		直接投资
玉溪星源水务有限公司	云南玉溪	云南玉溪	污水处理	80		直接投资
咸宁浦华高新水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	85		直接投资
桦南浦华净源水务有限公司	黑龙江桦南	黑龙江桦南	污水处理	100		直接投资
泸溪启迪浦华环保有限公司	湖南泸溪	湖南泸溪	污水处理	80		直接投资
宜昌桑德经发环保有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理	95		直接投资
宜昌浦华长江水务有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理业务	90		直接投资
湘潭桑德农建城乡供水有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	自来水销售	69		直接投资
启迪浦华(句容)水务有限公司	江苏句容	江苏句容	污水处理业务	100		直接投资
鹤峰浦华水务有限公司	湖北鹤峰	湖北鹤峰	污水处理	99		直接投资
富裕浦华佳源水务有限公司	黑龙江富裕	黑龙江富裕	污水处理业务	100		直接投资
广水浦华皓源水务有限公司	湖北广水	湖北广水	污水处理业务	80		直接投资
通城桑德隽清水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	65		直接投资
崇阳源清水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	100		直接投资
启迪再生资源科技发展有限公司	天津	天津	投资管理	100		直接投资
安达安华环境有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	垃圾填埋业务	80	20	直接投资
明光康清环保有限公司	安徽明光	安徽明光	生活垃圾处理	90	10	直接投资
吉林吉清环保有限公司	吉林吉林	吉林吉林	生活垃圾处理	90	10	直接投资
富裕桑迪环保科技有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	垃圾填埋、渗滤液处理	100		直接投资
新野新清环境服务有限公司	河南新野	河南新野	生活垃圾处理	100		直接投资
淮南淮清环保有限公司	安徽淮南	安徽淮南	生活垃圾处理	100		直接投资
鄱阳县饶清环保服务有限公司	江西上饶	江西上饶	生活垃圾填埋	88		直接投资
讷河启润环保有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	污水处理业务	90	10	直接投资
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	医疗废弃物处理	80	20	直接投资
济南腾笙环保科技有限公司	山东济南	山东济南	医疗废物处置	51		直接投资
兴平鸿远发展建设有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	市政基础设施	99		直接投资
乌海启环市政工程有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	市政公用工程	100		直接投资
道县桑德建设有限公司	湖南永州	湖南永州	市政公用工程	99		直接投资
和龙龙德市政设施管理有限公司	吉林和龙	吉林和龙	市政基础设施	79		直接投资
吉首桑德建设有限责任公司	湖南吉首	湖南吉首	市政基础设施	90		直接投资
吉首启迪桑德环境工程建设有限公司	湖南吉首	湖南吉首	乡村绿道工程	90		直接投资
南宁桑德环境治理有限公司	广西南宁	广西南宁	污水处理	87.98		直接投资

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
西安桑德桑清建设有限公司	陕西西安	陕西西安	生态保护和环境治理业	59.49		直接投资
东源县启环环保有限责任公司	广东河源	广东河源	污水处理	98		直接投资
铜川桑德山水环境工程有限公司	陕西铜川	陕西铜川	生态保护和环境治理业	79.84		直接投资
西安启航表面处理中心建设运营有限公司	陕西西安	陕西西安	市政工程	89.9		直接投资
启迪城市环境服务集团有限公司	北京海淀	北京海淀	环卫服务	100		直接投资
深圳启城丰采城市服务有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	环卫服务	100		直接投资
怀化启城城市环境服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生活垃圾处理	99.5	0.5	直接投资
正定和德环境工程有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环卫服务	55		直接投资
乌兰察布市启城城市服务有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	环卫服务	100		直接投资
广南恒洁环境工程有限公司	云南广南	云南广南	环卫服务	100		直接投资
运城运洁丽环保科技有限公司	山西运城	山西运城	环卫服务	100		直接投资
江西启迪城服环境科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	环卫服务	80		直接投资
廊坊启洁城市服务有限公司	河北廊坊	河北廊坊	环卫服务	100		直接投资
汝州市启洁城市服务有限公司	河南汝州	河南汝州	环卫服务	100		直接投资
苏尼特右旗启城城市服务有限公司	内蒙古锡林浩特	内蒙古锡林浩特	环卫服务	100		直接投资
忠县桑德环境工程有限公司	重庆	重庆	环卫服务	80		直接投资
通辽市启城城市服务有限公司	内蒙古科尔沁区	内蒙古科尔沁区	环卫服务	100		直接投资
隆尧清德环卫工程有限公司	河北邢台	河北邢台	环卫服务	90		直接投资
德州启洁城市服务有限公司	山东德州	山东德州	环卫服务	100		直接投资
兴平桑迪环卫工程有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	环卫服务	70		直接投资
徐州汉清环境工程有限公司	江苏徐州	江苏徐州	环卫服务	55		直接投资
新乡市桑德环境工程有限公司	河南新乡	河南新乡	环卫服务	100		直接投资
启迪城服咸宁城市服务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	环卫服务	90		直接投资
湘潭运洁生态工程有限责任公司	湖南湘潭	湖南湘潭	环卫服务	100		直接投资
郴州启环城市环境服务有限公司	湖南宜章	湖南宜章	环卫服务	88.13		直接投资
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	湖南株洲	湖南株洲	环卫服务	100		直接投资
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	重庆开州区	重庆开州区	环卫服务	80		直接投资
聊城启洁城市服务有限公司	山东聊城	山东聊城	环卫服务	95		同一控制下企业合并
海南启洁城市环境服务有限公司	海南东方	海南东方	环卫服务	70		直接投资
重庆启迪桑德环境资源有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	环卫服务	80		直接投资
大厂回族自治县桑德环境卫生服务有限公司	河北廊坊	河北廊坊	环卫服务	68.15		直接投资
青岛顺启环境工程有限公司	山东青岛	山东青岛	环卫服务	100		直接投资
吉首致美环卫工程有限公司	湖南吉首	湖南吉首	环卫服务	90		直接投资

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
汤阴安隆环保工程有限公司	河南安阳	河南安阳	环卫服务	100		直接投资
呼伦贝尔海昌环境工程有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	环卫服务	75.21		直接投资
祁阳祁美环卫工程有限公司	湖南永州	湖南永州	环卫服务	90		直接投资
池州乡美环境服务有限公司	安徽池州	安徽池州	环卫服务	80		直接投资
怀仁智昂环保工程有限责任公司	山西朔州	山西朔州	环卫服务	80		直接投资
辛集市域宁环境工程有限公司	河北辛集	河北辛集	环卫服务	51		直接投资
启迪腾笙(济南)环境工程有限公司	山东济南	山东济南	环卫服务	51		直接投资
上海启迪环境科技有限公司	上海青浦区	上海青浦区	环卫服务	100		直接投资
启迪数字环卫(合肥)集团有限公司	安徽合肥	安徽合肥	环卫服务	57.92		直接投资
金昌启城数字环卫服务有限公司	甘肃金昌	甘肃金昌	环卫服务	60		直接投资
启迪数字环卫(郑州)有限公司	河南郑州	河南郑州	环卫服务	100		直接投资
西安维恒创洁环保工程有限公司	陕西西安	陕西西安	环卫服务	99		直接投资
启迪合加新能源汽车有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	汽车制造	100		直接投资
武汉合加环保工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	环保设备制造	95		直接投资
北京启迪零碳科技有限公司	北京	北京	研究和试验发展	51		直接投资
新疆华美德昌环保科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	垃圾焚烧发电	100		直接投资
沂水沂清环保能源有限公司	山东临沂	山东临沂	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
洪泽洪清环保有限公司	江苏淮安	江苏淮安	垃圾填埋业务	100		直接投资
陕西零碳能源环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	生物质发电	80	20	直接投资
辛集冀清环保能源有限公司	河北辛集	河北辛集	垃圾焚烧发电	98.11	1.89	直接投资
临清德运环保能源有限公司	山东聊城	山东聊城	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
成武德润环保能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
运城德加环保治理有限公司	山西运城	山西运城	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
山东启迪济能环保科技有限公司	山东济南	山东济南	垃圾焚烧发电	70		直接投资
铜川桑迪绿色能源有限公司	陕西铜川	陕西铜川	电力、热力生产和供应业	100		直接投资
哈密桑迪环保能源有限公司	新疆哈密	新疆哈密	生物质发电	100		直接投资
淮南淮德清洁能源有限公司	安徽淮南	安徽淮南	垃圾焚烧发电	100		直接投资
楚雄云桑生物科技有限公司	云南楚雄	云南楚雄	餐厨垃圾处理	100		直接投资
沂水众洁环保有限公司	山东临沂	山东临沂	餐厨垃圾处理	100		直接投资
营口德美环保能源有限公司	辽宁营口	辽宁营口	生活垃圾处理	90	10	直接投资
镇平天蓝环保有限公司	河南南阳	河南南阳	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
鸡西德普环境资源有限公司	黑龙江鸡西	黑龙江鸡西	垃圾焚烧发电	96.88	3.12	直接投资
新邵盛煜环保能源有限公司	湖南新邵	湖南新邵	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
天门景清环保能源有限公司	湖北天门	湖北天门	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
海城海德环保有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	生活垃圾处理	90	10	直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
安达桑迪环保热电有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	对热力和生产项目的建设投资	100		直接投资
安新县安清环保科技有限公司	河北保定	河北保定	生活垃圾处理	90	10	直接投资
讷河市启迪环保能源有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	电力、热力生产和供应业	90	10	直接投资
呼伦贝尔桑迪绿色能源有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	生物质发电	100		直接投资
湖南桑德静脉产业发展有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	垃圾焚烧发电	67.5	32.5	直接投资
重庆开城环保科技有限公司	重庆开州	重庆开州	污泥处置	100		直接投资
嘉荫桑迪新能源有限公司	黑龙江伊春	黑龙江伊春	生物质发电	100		直接投资
榆树桑迪生物能源有限公司	吉林榆树	吉林榆树	生物质发电	100		直接投资
富裕顺富能源有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	生物质成型燃料	100		直接投资
启迪环境科技(宁波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	城市垃圾处置	85		直接投资
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	浙江金华	浙江金华	餐厨垃圾处理	60		直接投资
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	餐厨垃圾处理	65		直接投资
荆州陵清生物科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资
赣州虔清生物科技有限公司	赣州章贡	赣州章贡	餐厨垃圾处理	100		直接投资
齐齐哈尔嘉润科技有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	污泥处置	100		直接投资
昆明滇清科技发展有限公司	云南昆明	云南昆明	废菜处理	100		直接投资
浙江启迪生态科技有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	研究和试验发展	100		直接投资
济南启迪环境发展有限公司	山东济南	山东济南	固体废物处置	100		直接投资

2. 重要的非全资子公司情况

单位：万元

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	浦华水务科技集团有限公司	40%	9,823.27		153,246.21

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2022年度, 公司子公司启迪城市环境服务集团有限公司以800.00万元的价格转让其持有的扬州智慧瑞禾环境服务有限公司(以下简称“扬州智慧”)40%的股权, 股权交易完成后, 公司持有扬州智慧60%的股权;

(2) 2022年度, 公司以377.02万元的价格收购子公司青岛顺启环境工程有限公司(以下简称“青岛顺启”)30%的少数股东股权, 股权交易完成后, 公司持有青岛顺启100%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	扬州智慧	青岛顺启
购买成本/处置对价	8,000,000.00	3,770,200.00
其中：现金	8,000,000.00	3,770,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,783,027.82	-7,191,717.03
差额	-6,783,027.82	10,961,917.03
其中：调整资本公积	-6,783,027.82	10,961,917.03

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			947,500.00	947,500.00
（二）其他权益工具投资			91,768,672.11	91,768,672.11

(二) 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

对于应收款项融资和其他权益工具投资，在有限情况下，若无相关活跃市场、公允价值的估计信息无法获取，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司以该投资成本代表其在该分布范围内对公允价值的合理估计。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
启迪科技服务有限公司	北京市	资产管理	103,690.0905 万元	16.56	16.56

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
紫光股份有限公司	关联法人
紫光集团有限公司	关联法人
北京国中生物科技有限公司	关联法人
广西桑德水务有限公司	关联法人
晋州市桑德水务科技有限公司	关联法人
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	关联法人
北京海斯顿水处理设备有限公司	关联法人
北京桑德环境工程有限公司	关联法人
湖北济楚水务有限公司	关联法人
桑顿新能源科技有限公司	关联法人
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	关联法人
新疆国清环境科技发展有限公司	关联法人
桑德生态科技有限公司	关联法人
洛宁中天利新材料有限公司	关联法人
北京桑德水技术发展有限公司	关联法人
北京华清物业管理有限责任公司	关联法人
北京华业阳光新能源有限公司	关联法人
郑州中原科技成果转化有限公司	关联法人
文津国际酒店管理（北京）有限公司	关联法人
启迪商学（北京）教育科技研究院有限公司	关联法人
江苏稻源科技集团有限公司	关联法人
北京启迪清洁能源科技有限公司	关联法人
安徽汇融人力资源管理有限公司	关联法人
湖北慧智环境科学研究有限公司	关联法人
宁波启迪科技园发展有限公司	关联法人
中原招采信息科技（河南）有限公司	关联法人
苏州中启盛银装饰科技有限公司	关联法人
山东启迪军创科技服务有限公司	关联法人
南京启迪物业管理有限公司宁波分公司	关联法人
北京伊普国际水务有限公司	关联法人
湖北慧测检测技术有限公司	关联法人
湖南意谱电动系统有限公司	关联法人
华卓（盐城）水环境科技有限公司	关联法人
启迪控股股份有限公司	间接控股股东
启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
北京启迪智中能源科技有限公司	关联法人
宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	关联法人
宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）	关联法人
清华大学	关联法人
康保华源新能源有限公司	关联法人
紫光软件系统有限公司	关联法人
诺德基金管理有限公司	关联法人
安徽宝龙环保科技有限公司	关联法人
重庆绿能新能源有限公司	关联法人
溱浦鹏程环保有限公司	关联法人
兴平金源环保有限公司	关联法人
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	关联法人
通辽华通环保有限责任公司	关联法人
双城市格瑞电力有限公司	关联法人
青州益源环保有限公司	关联法人
迁安德清环保能源有限公司	关联法人
临朐邑清环保能源有限公司	关联法人
兰陵兰清环保能源有限公司	关联法人
库车景胜新能源环保有限公司	关联法人
郑州航空港环保能源有限公司	关联法人
巨鹿县聚力环保有限公司	关联法人
滑县城市发展投资有限公司	关联法人
洪湖林清环保能源有限公司	关联法人
楚雄东方新能源环保有限公司	关联法人
城发新环卫有限公司	关联法人
城发新环卫（长垣市）有限公司	关联法人
城发环保能源（滑县）有限公司	关联法人
白城市东嘉环保有限公司	关联法人
亳州洁能电力有限公司	关联法人
城发水务有限公司	关联法人
城发新环卫（浚县）有限公司	关联法人
城发新环卫（孟州市）有限公司	关联法人
湖南启恒环保科技有限公司	关联法人
魏县德尚环保有限公司	关联法人
郑州零碳科技有限公司	关联法人
张掖正清环保科技有限公司	关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
巨鹿县北零能源技术有限公司	关联法人
锦州桑德环保科技有限公司	关联法人
湖北迪晟环保科技有限公司	关联法人
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	关联法人
河南城市发展投资有限公司	关联法人
城发环保能源（郑州）有限公司	关联法人
城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）	关联法人
城发环境股份有限公司	关联法人
北京新易资源科技有限公司	关联法人
郑州城发生态环保科技有限公司	关联法人
湖北汇楚危险废物处置有限公司	关联法人
济源霖林环保能源有限公司	关联法人
清华控股集团财务有限公司	关联法人
河南启迪之星科技企业孵化器有限公司	关联法人
北京珀丽酒店有限责任公司	关联法人
安徽启迪大街科技服务有限公司	关联法人
北京易二零环境股份有限公司	关联法人
河南省人才集团有限公司	关联法人
新乡市人才集团有限公司	关联法人
武义桑德水务有限公司	关联法人
城发新环卫（商水县）有限公司	关联法人
湖北东江环保有限公司	关联法人
城发新环卫（郑州市上街区）有限公司	关联法人
城发新环卫（漯河）有限公司	关联法人
城发新环卫（内黄）有限公司	关联法人
安徽启迪科技城投资发展有限公司	关联法人
北京诚志利华科技发展有限公司	关联法人
苏州亚都水科技有限公司	关联法人
郑州航空港水务发展有限公司	关联法人
城发环保能源（鹤壁）有限公司	关联法人
河南艾瑞环保科技有限公司	关联法人
湖南同力环保科技有限公司	关联法人
森蓝环保（上海）有限公司	关联法人
河北万忠环保技术服务有限公司	关联法人
河南恒昌再生资源有限公司	关联法人
南通森蓝环保科技有限公司	关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
哈尔滨群勤环保科技有限公司	关联法人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
启迪科技服务有限公司	利息支出	市场定价	13,913,400.29	15,339,783.33
启迪商学（北京）教育科技有限公司	培训服务	市场定价	23,584.91	70,754.72
北京华清物业管理有限责任公司	物业费	市场定价	514,006.76	
北京华清物业管理有限责任公司	电费	市场定价	141,270.00	
北京华清物业管理有限责任公司	水费	市场定价	103.15	
湖北汇楚危险废物处置有限公司	技术服务	市场定价		4,362.26
华卓（盐城）水环境科技有限公司	采购设备	市场定价		976,051.59
济源森林环保能源有限公司	提供劳务	市场定价		40,369.81
天津国际酒店管理（北京）有限公司	差旅费	市场定价	129,860.38	604,973.60
天津国际酒店管理（北京）有限公司	会议费	市场定价	12,641.51	
清华控股集团财务有限公司	利息支出	市场定价	55,957,291.67	59,959,702.33
河南启迪之星科技企业孵化器有限公司	场地服务费	市场定价		163,509.11
北京华业阳光新能源有限公司	车辆使用费	市场定价		187,217.25
苏州中启盛银装饰科技有限公司	工程结算	市场定价		834,862.39
北京珀丽酒店有限责任公司	差旅费	市场定价		61,920.00
河南城市发展投资有限公司	借款利息	市场定价	4,028,830.13	1,646,924.63
山东启迪军创科技服务有限公司	场地服务费	市场定价	77,869.05	47,729.12
安徽启迪大街科技服务有限公司	综合服务费	市场定价		5,940.00
郑州中原科技成果转化有限公司	场地服务费	市场定价	349,878.82	70,754.72
北京华业阳光新能源有限公司	咨询费	市场定价		289,601.96
启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	库存商品	市场定价		34,456.65
湖北迪晟环保科技有限公司	技术服务费	市场定价		2,358.49
江苏稻源科技集团有限公司	库存商品	市场定价		122,292.92
城发环境股份有限公司	利息支出	市场定价	18,613,644.97	15,138,364.78
城发环境股份有限公司	利息支出	市场定价		29,717,685.11
北京启迪清洁能源科技有限公司	房租	市场定价	165,320.84	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
北京启迪清洁能源科技有限公司	电费	市场定价	516.11	
北京易二零环境股份有限公司	系统维护费	市场定价	56,603.77	
启迪控股股份有限公司	房租	市场定价	510,485.17	
河南省人才集团有限公司	劳务费、雇主险	市场定价	73,227,185.86	
安徽汇融人力资源管理有限公司	劳务费、雇主险	市场定价	24,035,851.92	
新乡市人才集团有限公司	劳务费、雇主险	市场定价	1,482,554.13	
郑州航空港水务发展有限公司	桶装水	市场定价	930.00	
合 计			193,241,829.44	125,319,614.77
销售商品、提供劳务：				
晋州市桑德水务科技有限公司	利息收入	市场定价		1,627,081.20
清华大学	代理费	市场定价	222,995.23	347,464.66
重庆绿能新能源有限公司	中介服务费	市场定价		14,234.05
城发新环卫有限公司	环卫业务收入	市场定价		890,443.29
城发新环卫有限公司	咨询服务费	市场定价	39,622.65	
城发水务有限公司	设备销售	市场定价	10,583,853.44	
武义桑德水务有限公司	保洁费	市场定价	2,970.30	2,970.30
双城市格瑞电力有限公司	材料销售	市场定价		308,168.24
兰陵兰清环保能源有限公司	材料销售	市场定价		629,221.25
巨鹿县聚力环保有限公司	工程收入	市场定价		33,599,726.55
巨鹿县聚力环保有限公司	车辆使用费	市场定价		40,000.00
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	设计服务	市场定价	7,773,584.92	
河南省人才集团有限公司	人力外包服务	市场定价	230,408.80	
城发新环卫（孟州市）有限公司	咨询服务费	市场定价	5,660.38	
城发新环卫（商水县）有限公司	咨询服务费	市场定价	11,320.75	
城发新环卫（长垣市）有限公司	咨询服务费	市场定价	5,660.38	
城发新环卫（浚县）有限公司	咨询服务费	市场定价	11,320.75	
洛宁中天利新材料有限公司	垃圾清运服务费	市场定价	40,566.04	
湖南启恒环保科技有限公司	垃圾清运服务费	市场定价	13,584.91	
湖北东江环保有限公司	垃圾清运服务费	市场定价	9,433.96	
城发新环卫（郑州市上街区）有限公司	咨询服务费	市场定价	5,660.38	
城发新环卫（漯河）有限公司	咨询服务费	市场定价	5,660.38	
城发新环卫（内黄）有限公司	咨询服务费	市场定价	5,660.38	
清华控股集团财务有限公司	利息收入	市场定价	1,766.86	
亳州洁能电力有限公司	材料销售	市场定价	781,438.09	
洪湖林清环保能源有限公司	建安收入	市场定价	17,831,500.00	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
溲浦鹏程环保有限公司	建安收入	市场定价	29,251,900.00	
白城市东嘉环保有限公司	建安收入	市场定价	27,178,926.61	
通辽华通环保有限责任公司	建安收入	市场定价	27,916,600.00	
郑州航空港环保能源有限公司	建安收入	市场定价	3,964,200.00	
迁安德清环保能源有限公司	建安收入	市场定价	-5,406,600.00	
桑顿新能源科技有限公司	利息收入	市场定价	18,241,300.00	
合 计			138,728,995.21	37,459,309.54

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
北京华清物业管理有限责任公司	启迪城市环境服务集团有限公司	物业费		468,968.57
启迪控股股份有限公司	启迪城市环境服务集团有限公司	房屋租赁费		3,138,243.21
安徽启迪科技城投资发展有限公司	蚌埠致洁环境服务有限公司	房屋租赁费		51,219.10
北京华清物业管理有限责任公司	浦华环保有限公司	物业/水电费/车位费		882,437.76
北京华清物业管理有限责任公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房屋租赁费		4,580,976.71
北京华清物业管理有限责任公司	启迪环境科技发展股份有限公司	物业费/水电费		976,964.65
北京启迪清洁能源科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房屋租赁费		892,159.88
北京启迪清洁能源科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	物业费/水电费		48,214.89
启迪控股股份有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房租租赁费	4,020,539.05	992,767.02
北京诚志利华科技发展有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房租租赁费		992,767.02
滑县城发桑德环保发展有限公司	滑县城市发展投资有限公司	车辆租赁	4,442,546.48	5,855,343.59
滑县城发桑德环保发展有限公司	城发新环卫（长垣市）有限公司	车辆租赁		237,119.80
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	重庆绿能新能源有限公司	车辆租赁	31,677.57	52,795.98
禹城恒洁环卫工程有限公司	城发环保能源（鹤壁）有限公司	车辆租赁	156,456.63	139,072.56
重庆绿能新能源有限公司	重庆市开州区桑德环境工程有限公司	车辆租赁	132,743.40	176,991.15
城发新环卫（商水县）有限公司	西平县美洁环境工程有限公司	车辆租赁		53,097.34
山东启迪军创科技服务有限公司	启迪腾笙（济南）环境工程有限公司	房屋租赁费	64,265.13	46,689.39
山东启迪军创科技服务有限公司	菏泽启城城市服务有限公司	房屋租赁费	30,857.59	4,472.71
苏州亚都水科技有限公司	启迪合加新能源汽车有限公司	办公设备租赁费	57,513.27	
廊坊启城城市环境服务有限公司	城发新环卫（浚县）有限公司	车辆租赁	226,867.21	
启迪城市环境服务集团有限公司	城发新环卫（浚县）有限公司	车辆租赁	583,218.31	
启迪城市环境服务集团有限公司	城发新环卫有限公司西华县分公司	车辆租赁	555,163.65	
启迪城市环境服务集团有限公司	城发新环卫有限公司	车辆租赁	492,164.27	
启迪城市环境服务集团有限公司	城发新环卫（长垣市）有限公司	车辆租赁	456,150.27	

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
启迪城市环境服务集团有限公司	城发新环卫（孟州市）有限公司	车辆租赁	160,476.29	
启迪城市环境服务集团有限公司	城发环保能源（鹤壁）有限公司	车辆租赁	46,152.40	
启迪城市环境服务集团有限公司	城发新环卫有限公司漯河市城乡一体化示范区分公司	车辆租赁	7,738.97	
合计			11,464,530.49	19,590,301.33

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
启迪环境科技发展股份有限公司	桑顿新能源科技有限公司	201,539,180.90	2018-3-15	2022-3-15	否
启迪环境科技发展股份有限公司	河南恒昌再生资源有限公司	51,190,000.00	2022-3-3	2023-3-3	否
启迪环境科技发展股份有限公司	青州益源环保有限公司	261,450,000.00	2018-12-6	2023-2-6	否
启迪环境科技发展股份有限公司	白城市东嘉环保有限公司	182,430,434.79	2019-12-4	2027-12-4	否
启迪环境科技发展股份有限公司	通辽华通环保有限责任公司	244,748,148.15	2019-12-4	2027-12-4	否
河南艾瑞环保科技有限公司	鄂州浦华鄂清水务有限公司	23,440,000.00	2021-1-4	2023-4-1	否
湖南同力环保科技有限公司	启迪合加新能源汽车有限公司	57,500,000.00	2019-9-1	2024-9-1	否
湖北东江环保有限公司					否
河南恒昌再生资源有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	169,000,000.00	2020-3-20	2023-4-30	否
湖北东江环保有限公司					否
河北万忠环保技术服务有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	122,500,000.00	2019-9-1	2024-9-1	否
河南恒昌再生资源有限公司					否
南通森蓝环保科技有限公司					否
哈尔滨群勤环保科技有限公司					否

本期关联担保情况除以上所述外，详见“财务报表附注五、合并财务报表重要项目注释

(二十)短期借款、(二十八)长期借款”。

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
城发环境股份有限公司	拆入	290,000,000.00	2021/2/3	2022/1/29	财务资助
	拆入	320,000,000.00	2021/4/16	2022/5/29	财务资助
	拆入	100,000,000.00	2021/4/28	2022/5/29	财务资助
	拆入	32,000,000.00	2021/5/25	2022/5/29	财务资助
	拆入	8,857,298.20	2021/6/17	2022/5/29	财务资助
	拆入	11,400,000.00	2021/5/19	2022/5/29	财务资助
	拆入	53,966,800.00	2021/5/21	2022/5/29	财务资助
	拆入	5,500,000.00	2021/6/25	2022/5/29	财务资助
	拆入	149,252,600.00	2021/6/18	2022/5/29	财务资助

5. 其他

(1) 股权交易

2022 年度，公司向城发投资出售子公司北京新易资源科技有限公司，向城发环境出售子公司亳州洁能电力有限公司、魏县德尚环保有限公司，以上事项构成关联交易，详见附注六(一)“本期出售子公司股权情况”。

(2) 股权质押

2021 年度，公司向城发环境、城发投资申请财务资助，以持有的子公司启迪数字环卫(郑州)有限公司 100%股权、子公司启迪数字环卫(合肥)集团有限公司 57.92%股权和子公司浙江启迪生态科技有限公司 93.419%股权作为借款担保。截止 2022 年底，财务资助已偿还完毕，股权担保解除手续尚未完成。

(五) 关联方应收应付款项

1. 与城发投资及关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆绿能新能源有限公司	2,934,356.34	354,378.43	3,140,515.90	
应收账款	溱浦鹏程环保有限公司	45,227,251.24	4,257,194.15	37,938,958.45	
应收账款	兴平金源环保有限公司	152,469,054.80	18,296,286.58	202,899,627.20	

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通辽蒙东固体废物处置有限公司	19,374,230.00		19,374,230.00	
应收账款	通辽华通环保有限责任公司	20,770,677.50	1,661,654.20	30,076,571.89	
应收账款	双城市格瑞电力有限公司			123,893.81	
应收账款	青州益源环保有限公司			478,940.00	
应收账款	迁安德清环保能源有限公司	60,397,804.62	7,464,000.55	66,126,584.62	
应收账款	临朐邑清环保能源有限公司	1,337,600.00	160,512.00	1,337,600.00	
应收账款	兰陵兰清环保能源有限公司	1,168,894.73	140,267.37	1,168,894.73	
应收账款	库车景胜新能源环保有限公司	68,823,807.00	8,258,856.84	73,278,807.00	
应收账款	郑州航空港环保能源有限公司	207,406,239.87	24,730,180.78	398,667,500.00	
应收账款	巨鹿县聚力环保有限公司	100,000.00	13,000.00	38,107,691.00	
应收账款	滑县城市发展投资有限公司	23,524,127.32	2,606,329.57	18,504,049.80	
应收账款	洪湖林清环保能源有限公司	62,079,142.07	6,736,237.05	44,608,842.07	
应收账款	楚雄东方新能源环保有限公司	1,003,240.82	120,388.90	1,003,240.82	
应收账款	城发新环卫有限公司	900,015.54	66,948.92	343,869.91	
应收账款	城发新环卫（长垣市）有限公司	752,569.60	51,443.56	237,119.80	
应收账款	城发环保能源（滑县）有限公司	2,086,360.09	271,226.81	2,086,360.09	
应收账款	白城市东嘉环保有限公司	15,327,000.00	1,226,160.00	34,008,289.24	
应收账款	亳州清能电力有限公司	63,686,258.69	7,692,351.04		
应收账款	城发水务有限公司	6,297,802.00	251,912.08		
应收账款	城发新环卫（浚县）有限公司	915,396.69	36,615.87		
应收账款	城发新环卫（孟州市）有限公司	187,338.21	7,493.53		
应收账款	城发新环卫有限公司郑州市上街 区分公司	6,000.00	240.00		
应收账款	湖南启恒环保科技有限公司	14,400.00	576.00		
应收账款	魏县德尚环保有限公司	23,161,243.39	2,779,349.21		
应收账款	城发环保能源（鹤壁）有限公司	52,152.21	2,086.09		
应收账款	城发新环卫有限公司漯河市城乡 一体化示范区分公司	8,745.04	349.80		
应收账款	城发新环卫有限公司西华县分公 司	627,334.92	25,093.40		
	小计	780,639,042.69	87,211,132.73	973,511,586.33	
预付账款	安徽汇融人力资源管理有限公司	5,528,654.36			
预付账款	河南省人才集团有限公司	649,265.21			
	小计	6,177,919.57			

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州零碳科技有限公司	8,800,000.00	440,000.00	74,042,497.64	
其他应收款	张掖正清环保科技有限公司			123,546.15	
其他应收款	淑浦鹏程环保有限公司	32,891,660.51	3,289,166.06	60,652,542.00	
其他应收款	兴平金源环保有限公司	73,772,192.00	7,377,219.20	98,842,885.27	
其他应收款	通辽华通环保有限责任公司	80,100.00	8,010.00	82,804,890.16	
其他应收款	双城市格瑞电力有限公司			960,785.03	
其他应收款	迁安德清环保能源有限公司	41,293,339.58	4,129,333.96	142,015,437.71	
其他应收款	库车景胜新能源环保有限公司	2,294,724.63	229,472.46	20,066,274.73	
其他应收款	郑州航空港环保能源有限公司	131,794,840.00	13,179,484.00	160,774,715.78	
其他应收款	巨鹿县聚力环保有限公司	727,218.13	72,721.81	799,999.95	
其他应收款	巨鹿县北零能源技术有限公司	13,252,719.72	1,325,271.98	13,194,021.27	
其他应收款	锦州桑德环保科技有限公司			245,593.40	
其他应收款	湖北迪晟环保科技有限公司			86,933.45	
其他应收款	洪湖林清环保能源有限公司	42,451,287.36	4,245,128.74	61,054,993.21	
其他应收款	河南启迪零碳能源环保科技有限公司	2,323,761.85	232,376.19	2,323,761.85	
其他应收款	河南城市发展投资有限公司	711,509,763.39		328,939,730.33	
其他应收款	城发环保能源（郑州）有限公司	45,450.00	4,545.00	45,450.00	
其他应收款	楚雄东方新能源环保有限公司	7,158.70	715.87	41,709.14	
其他应收款	城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）			47,723,039.22	
其他应收款	城发环境股份有限公司	5,310,619.91	265,530.99	515,324.37	
其他应收款	白城市东嘉环保有限公司			2,424,603.72	
其他应收款	魏县德尚环保有限公司	35,424,211.43	3,542,421.14		
其他应收款	北京新易资源科技有限公司	1,730,613.41			
其他应收款	临朐邑清环保能源有限公司	138,779.68	13,877.97		
其他应收款	兰陵兰清环保能源有限公司	36,791.07	3,679.11		
其他应收款	青州益源环保有限公司	246,736.62	24,673.66		
其他应收款	安徽汇融人力资源管理有限公司	1,062,225.91	53,111.30		
	小计	1,105,194,193.90	38,436,739.44	1,097,678,734.38	
持有待售资产	重庆绿能新能源有限公司			462,182.40	
	合计	1,892,011,156.16	125,647,872.17	2,071,652,503.11	

注：公司转让的部分 EPC 工程项目，正在办理竣工结算中。

2. 其他关联方应收项目

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国中生物科技有限公司	600,000.00	540,000.00	600,000.00	540,000.00
应收账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	14,474,640.00	13,027,176.00	14,474,640.00	12,090,856.00
应收账款	北京桑德环境工程有限公司	18,132.00	16,318.80	18,132.00	16,318.80
应收账款	湖北济楚水务有限公司	420,000.00	378,000.00	420,000.00	378,000.00
应收账款	桑顿新能源科技有限公司	75,809,787.50	42,804,786.25	68,804,900.00	10,939,410.00
应收账款	郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	9,800,000.00	8,820,000.00	12,900,000.00	11,472,400.00
应收账款	新疆国清环境科技发展有限公司	1,739,480.70	1,565,532.63	1,739,480.70	1,565,532.63
应收账款	桑德生态科技有限公司	193,500.00	174,150.00	193,500.00	89,010.00
应收账款	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	3,945,283.02	315,622.64		
应收账款	洛宁中天利新材料有限公司	21,500.00	860.00		
应收账款	华卓(盐城)水环境科技有限公司	933,959.20	121,414.70		
预付账款	北京桑德水技术发展有限公司	502,052.87		502,052.87	
预付账款	北京华清物业管理有限责任公司	4,500.00		45,617.03	
预付账款	北京华业阳光新能源有限公司	87,111.22		312,686.13	
预付账款	郑州中原科技成果转化有限公司			379,245.28	
预付账款	文津国际酒店管理(北京)有限公司	179,875.00		285,127.00	
预付账款	启迪商学(北京)教育科技有限公司			25,000.00	
预付账款	江苏稻源科技集团有限公司	109,841.00		109,841.00	
预付账款	北京启迪清洁能源科技有限公司			184,047.01	
其他应收款	北京桑德环境工程有限公司	2,763,915.15	1,504,391.52	2,763,915.15	967,095.76
其他应收款	湖北慧智环境科学研究所有限公司	236,701.48	213,031.33	386,701.48	227,977.19
其他应收款	北京华清物业管理有限责任公司	471,888.49	383,889.94	428,489.31	342,412.63
其他应收款	宁波启迪科技园发展有限公司	8,653.00	3,265.30	8,653.00	1,782.65
其他应收款	郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	105,188.79	5,259.44	58,345.20	2,917.26
其他应收款	北京启迪清洁能源科技有限公司	87,695.52	78,925.97	87,695.52	43,847.76
其他应收款	中原招采信息科技(河南)有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	苏州中启盛银装饰科技有限公司	563,936.70	413,744.87	576,900.00	254,638.08
其他应收款	文津国际酒店管理(北京)有限公司	42,600.00	2,130.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	山东启迪军创科技服务有限公司	14,407.41	1,274.98	20,612.11	1,030.61
其他应收款	桑顿新能源科技有限公司	104,809.90	5,240.50	6,000,907.00	300,045.35
其他应收款	南京启迪物业管理有限公司宁波分公司	2,000.00	200.00	2,000.00	100.00
长期应收款	广西桑德水务有限公司	21,600,000.00	16,475,541.40	21,600,000.00	15,120,000.00
长期应收款	晋州市桑德水务科技有限公司	88,807,000.00	26,642,100.00	88,807,000.00	8,880,700.00

3. 与城发投资及关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆绿能新能源有限公司		50,000.00
应付账款	魏县德尚环保有限公司	1,061,582.20	
应付账款	北京新易资源科技有限公司	471,234.30	
应付账款	城发水务有限公司	1,100,844.59	
应付账款	安徽汇融人力资源管理有限公司	1,741,363.42	
应付账款	河南省人才集团有限公司	9,372,757.99	
应付账款	新乡市人才集团有限公司	198,049.50	
	小计	13,945,832.00	50,000.00
其他应付款	洪湖林清环保能源有限公司	2,184,700.00	2,184,700.00
其他应付款	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司		32,645.89
其他应付款	河南城市发展投资有限公司		269,330,340.65
其他应付款	城发环境股份有限公司		220,590,211.00
其他应付款	亳州洁能电力有限公司	23,362,459.68	
其他应付款	白城市东嘉环保有限公司	14,211,340.37	
其他应付款	郑州城发生态环保科技有限公司	6,686,881.43	
其他应付款	双城市格瑞电力有限公司	2,581,924.90	
其他应付款	通辽华通环保有限责任公司	895,156.96	
其他应付款	郑州零碳科技有限公司	3,657,696.01	
其他应付款	北京新易资源科技有限公司	475,332.71	
	小 计	54,055,492.06	492,137,897.54
短期借款	招商银行郑州分行		290,531,666.65
短期借款	交通银行河南省分行		100,213,888.89
短期借款	招商银行郑州分行		320,684,444.46
短期借款	中原银行农业路支行		40,944,687.46
	小 计		752,374,687.46
	合 计	68,001,324.06	1,244,562,585.00

4. 其他关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司		54,716.98
应付账款	北京国中生物科技有限公司	45,810.19	45,810.19
应付账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	北京桑德环境工程有限公司	18,683,806.55	27,838,086.58
应付账款	北京伊普国际水务有限公司	757,900.00	757,900.00
应付账款	湖北慧测检测技术有限公司		31,100.00
应付账款	湖南意谱电动系统有限公司	177,073.72	855,220.00
应付账款	桑德生态科技有限公司	2,644,000.00	2,644,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	桑顿新能源科技有限公司		514,451.80
应付账款	华卓（盐城）水环境科技有限公司	5,191,418.00	5,424,369.50
应付账款	启迪控股股份有限公司	1,366,823.97	2,188,705.05
应付账款	启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	46,156.20	46,156.20
应付账款	北京启迪智中能源科技有限公司	98,800.00	98,800.00
应付账款	苏州中启盛银装饰科技有限公司	4,798,800.00	7,048,800.00
应付账款	北京华业阳光新能源有限公司	109,005.44	109,005.44
应付账款	江苏稻源科技集团有限公司	4,480.00	4,480.00
应付账款	山东启迪军创科技服务有限公司		8,910.70
其他应付款	北京桑德水技术发展有限公司	605,465.73	605,465.73
其他应付款	宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	421,018,700.00	471,018,700.00
其他应付款	启迪控股股份有限公司	47,522,039.05	43,851,500.00
其他应付款	桑顿新能源科技有限公司	68,040.00	68,040.00
其他应付款	宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）	34,029,600.00	54,029,600.00
其他应付款	启迪商学（北京）教育科技研究院有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	启迪科技服务有限公司	228,790,736.40	273,529,761.11
其他应付款	清华大学	1,627,547.62	14,998,177.19
其他应付款	康保华源新能源有限公司	895,533.00	895,533.00
其他应付款	紫光集团有限公司	560,213.00	560,213.00
其他应付款	紫光软件系统有限公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款	北京华业阳光新能源有限公司	278,000.00	278,000.00
其他应付款	北京启迪清洁能源科技有限公司		50,140.00
其他应付款	启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	诺德基金管理有限公司		398,379.00
其他应付款	苏州中启盛银装饰科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	安徽宝龙环保科技有限公司		1,105.00

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
紫光股份有限公司	500,000.00	500,000.00
紫光集团有限公司	443,740.62	443,740.62
北京国中生物科技有限公司	1,548,768.80	1,688,158.00
广西桑德水务有限公司	111,600.00	111,600.00

关联方	期末余额	期初余额
晋州市桑德水务科技有限公司	1,036,800.00	1,036,800.00
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司		1,823,584.92
白城市东嘉环保有限公司	5,752,436.49	
青州益源环保有限公司	155,858.41	
双城市格瑞电力有限公司	383,329.20	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼

截止 2022 年 12 月 31 日，公司及控股子公司因行政诉讼、工程建设纠纷等经营事项为原告累计未结诉讼、仲裁事项金额为 16.78 亿元；公司及控股子公司作为被告的累计诉讼、仲裁事项金额为 17.50 亿元。公司及子公司主要诉讼、仲裁情况如下：

我方当事人名称	地位	对方当事人名称	案号	案由	与我方当事人相关的诉讼标的额(万元)
公司及相关子公司	被告	宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	(2022)京74民初1092号	其他事项纠纷	79,231.34
公司及相关子公司		明阳智慧能源集团股份公司、广西中科信恒投资集团有限公司	(2020)粤20民初58号、(2021)桂01民初1033号		11,774.11
公司及相关子公司		山东淄建集团有限公司	(2022)鲁0781财保268号、(2022)苏0826民初2996号等	建设工程合同纠纷	23,266.57
公司及相关子公司	原告	魏县人民政府、邯郸市丛台区人民政府、鄞阳县人民政府、德惠市人民政府等	(2021)冀04行初408号、(2022)冀04行初155号、(2022)赣11行初54号等	行政诉讼及其他事项纠纷	167,756.71

2. 诉讼纠纷

截至 2023 年 04 月 21 日公司公众股股民提起诉讼，以启迪环境为被告的案件共计 105 起，索赔金额共计 2,217.71 万元。不排除报告日后仍有投资者向法院提起诉讼索赔的可能，对于此类案件尚在诉讼中金额无法可靠计量，故未确认为预计负债。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 股份注销

2023年3月，公司已完成注销回购股份的注册资本变更登记手续，《营业执照》变更登记后，公司注册资本为1,425,353,248元。

2. 中国证监会立案调查结果

2023年4月，公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局《行政处罚事先告知书》（鄂处罚字[2023]3号），主要内容详见（公司于2023年4月7日披露的《收到中国证券监督管理委员会湖北监管局《行政处罚事先告知书》的公告》，公告编号：2023-017）。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	建造服务部	运营服务部	分部间抵销	合并数
一、营业收入	59,394.51	651,964.18	1,398.06	709,960.63
二、营业成本	50,894.20	485,352.84	990.95	535,256.09
三、对联营和合营企业的投资收益	-16,498.34	226.04		-16,272.30

项目	建造服务部	运营服务部	分部间抵销	合并数
四、信用减值损失	-13,796.68	-40,513.66		-54,310.34
五、资产减值损失	-4,158.36	-1,237.78		-5,396.14
六、折旧费和摊销费	2,770.73	109,292.59		112,063.32
七、利润总额	-98,463.43	30,696.24	407.11	-68,174.30
八、所得税费用	-4,347.47	14,787.44		10,439.97
九、净利润	-94,115.95	15,908.80	407.11	-78,614.26
十、资产总额	2,210,655.86	2,720,434.59	2,268,187.93	2,662,902.52
十一、负债总额	1,240,588.03	1,487,700.01	1,101,817.43	1,626,470.61

(二) 其他

1. 政府接管

(1) 2012年，公司签署了《德惠市生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》，项目投资总额4亿元，公司依法设立控股子公司负责投资、建设及运营。项目于2016年已建设完成并进入运营阶段。2021年8月，公司收到德惠市人民政府（以下简称“政府”）《德惠市人民政府决定书》，政府自决定书做出之日起，取消控股子公司特许经营权，解除与公司签订的《德惠市生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》，该项目处置对公司的财务影响待项目完成审计评估工作后确定。截至2022年底，以上项目的审计评估工作尚未完成。

(2) 2018年，公司签署了《广水市乡镇污水处理厂PPP项目〈PPP项目合同〉》，项目投资总额3.69亿元。项目于2021年已建设完成并进入运营阶段。2021年度，公司收到《关于广水市乡镇污水处理厂PPP项目临时接管的通知书》，将项目移交给政府指定的第三方运营公司临时接管。目前，公司正在就该项目已发生的投入与政府方进一步沟通，推动项目进展并洽谈解决方案。

(3) 2018年，公司签署了《通城县乡镇污水处理厂及其配套管网设施PPP项目合同》，就湖北省通城县乡镇污水处理厂及其配套管网设施工程PPP项目开展合作，项目总投资金额2.54亿元，公司依法设立通城桑德隽清水务有限公司作为项目公司具体负责项目的投资、运营等工作，该项目前期项目投资1.66亿元。截至目前项目已被政府收回，公司正在就该项目已发生的投入与政府方进一步沟通，推动项目进展并洽谈解决方案。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	542,170,728.57	1,611,282,983.50
1至2年	1,286,258,385.83	364,092,425.90
2至3年	110,445,063.48	595,738,786.15
3年以上	1,464,365,010.16	1,513,436,235.53
减：坏账准备	873,714,036.63	837,061,434.15
合计	2,529,525,151.41	3,247,488,996.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	375,859,074.00	11.04	364,764,844.00	97.05
按组合计提坏账准备的应收账款	3,027,380,114.04	88.96	508,949,192.63	16.81
其中：组合1	1,253,942,333.87	36.85	508,949,192.63	40.59
组合4	1,773,437,780.17	52.11		
合计	3,403,239,188.04	100.00	873,714,036.63	25.67

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,308,154,514.83	32.03	364,764,844.00	27.88
按组合计提坏账准备的应收账款	2,776,395,916.25	67.97	472,296,590.15	17.01
其中：组合1	590,493,172.91	14.46	472,296,590.15	79.98
组合4	2,185,902,743.34	53.51		
合计	4,084,550,431.08	100.00	837,061,434.15	20.49

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1	169,586,044.00	169,586,044.00	3年以上	100.00	预期无法收回
2	80,000,000.00	80,000,000.00	3年以上	100.00	
3	71,946,800.00	71,946,800.00	3年以上	100.00	
4	43,232,000.00	43,232,000.00	3年以上	100.00	

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
5	11,094,230.00		1至2年		公司已与客户签订还款协议, 相关款项已于报告日前按计划收回
合计	375,859,074.00	364,764,844.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 建设业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	139,233,671.61	8.00	11,138,693.73	21,666,525.16	8.00	1,733,322.01
1至2年	640,506,001.49	12.00	76,860,720.18	16,035,613.37	12.00	1,924,273.60
2至3年	13,255,945.37	46.00	6,097,734.86	65,620,310.00	46.00	30,185,342.60
3年以上	460,946,715.40	90.00	414,852,043.86	487,170,724.38	90.00	438,453,651.94
合计	1,253,942,333.87		508,949,192.63	590,493,172.91		472,296,590.15

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	364,764,844.00					364,764,844.00
按组合计提坏账准备的应收账款	472,296,590.15	36,652,602.48				508,949,192.63
合计	837,061,434.15	36,652,602.48				873,714,036.63

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	632,500,977.10	18.59	72,630,570.15
2	314,856,580.77	9.25	283,370,922.69
3	213,425,024.19	6.27	
4	205,000,000.00	6.02	
5	169,586,044.00	4.98	169,586,044.00
合计	1,535,368,626.06	45.11	525,587,536.84

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,047,750.00	
其他应收款项	5,781,993,060.26	6,301,159,958.47
减：坏账准备	182,159,481.71	111,802,374.76
合计	5,606,881,328.55	6,189,357,583.71

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,047,750.00	
合计	7,047,750.00	

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金及保证金	35,953,636.70	41,649,233.00
往来款及其他	5,746,039,423.56	6,259,510,725.47
减：坏账准备	182,159,481.71	111,802,374.76
合计	5,599,833,578.55	6,189,357,583.71

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,841,366,633.88	1,843,681,154.22
1至2年	1,085,335,911.87	1,085,424,375.94
2至3年	637,444,534.04	372,880,415.05
3年以上	1,217,845,980.47	2,999,174,013.26
减：坏账准备	182,159,481.71	111,802,374.76
合计	5,599,833,578.55	6,189,357,583.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	111,802,374.76			111,802,374.76
本期计提	70,357,106.95			70,357,106.95
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2022年12月31日余额	182,159,481.71			182,159,481.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	往来款	534,471,705.55	1年以内	9.24	
2	往来款	428,260,222.93	1年以内	7.41	
3	往来款	396,148,210.52	1年以内	6.85	
4	往来款	339,882,673.72	1年以内、1至2年	5.88	33,979,199.48
5	往来款	313,780,075.20	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	5.43	
合计		2,012,542,887.92		34.81	33,979,199.48

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,714,319,968.01	17,482,121.29	10,696,837,846.72	10,801,180,268.01	45,982,121.29	10,755,198,146.72
对联营、合营企业投资	781,019,651.60		781,019,651.60	950,452,603.66		950,452,603.66
合计	11,495,339,619.61	17,482,121.29	11,477,857,498.32	11,751,632,871.67	45,982,121.29	11,705,650,750.38

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
明光康清环保有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00	
南宁桑德环境治理有限公司	4,399,000.00			4,399,000.00	
道县桑德建设有限公司	68,706,000.00			68,706,000.00	
鄱阳县饶清环保服务有限公司	17,600,000.00			17,600,000.00	
和龙龙德市政设施管理有限公司	56,090,000.00			56,090,000.00	
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	
吉首桑德建设有限责任公司	27,000,000.00			27,000,000.00	
西安桑德桑清建设有限公司	490,000.00			490,000.00	
济南腾笙环保科技有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00	
兴平鸿远发展建设有限公司	348,000,000.00			348,000,000.00	
吉首启迪桑德环境工程建设有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
西安启航表面处理中心建设运营有限公司	341,370,000.00	250,000.00		341,620,000.00	
东源县启环环保有限责任公司	54,380,000.00			54,380,000.00	
吉林吉清环保有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
讷河启润环保有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	
宿州德邦医疗废物处置有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		
富裕桑迪环保科技有限公司	550,000.00			550,000.00	
乌海启环市政工程有限公司	8,720,000.00			8,720,000.00	
安达安华环境有限公司	18,400,000.00			18,400,000.00	
淮南淮清环保有限公司	40,879,000.00			40,879,000.00	
洪泽洪清环保有限公司	7,638,800.00			7,638,800.00	
郑州城发生态环保科技有限公司	46,100,000.00		46,100,000.00		
启迪再生资源科技发展有限公司		1,295,133,116.00		1,295,133,116.00	
湘潭桑德农建城乡供水有限公司	69,000,000.00			69,000,000.00	
富裕浦华佳源水务有限公司	500,000.00			500,000.00	
咸宁浦华高新水务有限公司	25,830,735.00			25,830,735.00	
启迪浦华水务有限公司	206,900,654.00			206,900,654.00	
鹤峰浦华水务有限公司	50,812,300.00			50,812,300.00	
广水浦华皓源水务有限公司	15,004,100.00			15,004,100.00	
玉溪星源水务有限公司	37,218,600.00			37,218,600.00	
泸溪启迪浦华环保有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
通城桑德隼洁水务有限公司	49,502,500.00			49,502,500.00	
宜昌浦华长江水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	
启迪浦华(句容)水务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
上海桑德倍威环境技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	
北京合加环保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	

启迪环境科技发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
武汉合加环保工程有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00	
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	9,548,000.00		9,548,000.00		
启迪再生资源科技发展有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
邢台恒亿再生资源回收有限公司	44,765,616.00		44,765,616.00		
启迪桑德融资租赁有限公司	458,720,000.00			458,720,000.00	
启迪环境(香港)有限公司	363,627,204.27			363,627,204.27	
湖南同力环保科技有限公司	210,000,000.00		210,000,000.00		
启迪合加新能源汽车有限公司	386,000,000.00			386,000,000.00	
西藏启迪桑德创业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
Tus-Sound (U.S.) Los Angeles Green Energy Inc.	37,051,850.00			37,051,850.00	
绿融商业保理(天津)有限公司	101,913,000.00			101,913,000.00	
浦华水务科技集团有限公司	1,375,800,000.00			1,375,800,000.00	
宜昌启迪环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
深圳启城丰采城市服务有限公司	27,237,500.00			27,237,500.00	17,482,121.29
正定和德环境工程有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00	
乌兰察布市启城城市服务有限公司	4,631,500.00			4,631,500.00	
广南恒洁环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
运城运洁丽环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
廊坊启洁城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
汝州市启洁城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
苏尼特右旗启城城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
通辽市启城城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	

启迪环境科技股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
隆尧清德环卫工程有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
德州启洁城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
徐州汉清环境工程有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00	
新乡市桑德环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
湘潭运洁生态工程有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
兴平桑迪环卫工程有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	
启迪城服咸宁市城市服务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
郴州启环城市环境服务有限公司	52,880,000.00			52,880,000.00	
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
忠县桑德环境工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
聊城启洁城市服务有限公司	23,592,490.00			23,592,490.00	
重庆启迪桑德环境资源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
海南启洁城市环境服务有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	
青岛顺启环境工程有限公司	7,000,000.00	3,770,200.00		10,770,200.00	
大厂回族自治县桑德环境卫生服务有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00	
吉首致美环卫工程有限公司	2,035,000.00			2,035,000.00	
汤阴安隆环保工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
呼伦贝尔海昌环境工程有限公司	60,166,500.00			60,166,500.00	
祁阳祁美环卫工程有限公司	57,898,440.00			57,898,440.00	
池州乡美环境服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
怀仁智昂环保工程有限责任公司	11,849,700.00			11,849,700.00	

启迪环境科技股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
辛集市域宁环境工程有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00	
济南滕堡环境工程有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00	
上海启迪环境科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
启迪数字环卫（合肥）集团有限公司	239,200,489.02		239,200,489.02		
启迪数字环卫（郑州）有限公司	826,529,689.72	239,200,489.02		1,065,730,178.74	
淮安零碳能源环保科技有限公司	36,400,000.00			36,400,000.00	
哈密桑迪环保能源有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	
北京启迪零碳科技有限公司	512,711,600.00			512,711,600.00	
安新县安清环保科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	
呼伦贝尔桑迪绿色能源有限公司	100,000.00			100,000.00	
铜川桑迪绿色能源有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
海城海德环保有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	
富裕顺富能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
营口德美环保能源有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	
新疆华美德昌环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
榆树桑迪生物能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
沂水沂清环保能源有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00	
天门景清环保能源有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00	
山东启迪济能环保科技有限公司	196,000,000.00			196,000,000.00	
辛集冀清环保能源有限公司	363,000,000.00			363,000,000.00	
镇平天蓝环保有限公司	70,200,000.00			70,200,000.00	
成武德润环保能源有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00	

启迪环境科技股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
鸡西德普环境资源有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00	
临清德运环保能源有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00	
新邵盛煜环保能源有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	
湖南桑德静脉产业发展有限公司	297,000,000.00			297,000,000.00	
嘉荫桑迪新能源有限公司	1,330,000.00			1,330,000.00	
陕西零碳能源环保科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
运城德加环保治理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	
重庆开城环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
德惠市德佳环保能源有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00	
讷河桑迪环保有限公司		23,400,000.00		23,400,000.00	
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
齐齐哈尔嘉润科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
昆明滇清生物科技发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
浙江启迪生态科技有限公司	934,190,000.00			934,190,000.00	
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	22,750,000.00			22,750,000.00	
赣州虔清生物科技有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	10,801,180,268.01	1,561,753,805.02	1,648,614,105.02	10,714,319,968.01	17,482,121.29

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	
联营企业								
中关村青山绿水基金管理有限公司	1,756,693.34			-311,197.13				1,445,496.21
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	28,186,110.40			-812,142.46				27,373,967.94
桑顿新能源科技有限公司	909,928,640.92			-163,806,692.76				746,121,948.16
保定市发投桑德环境治理有限公司	6,078,239.29							6,078,239.29
湖北汉江环境投资有限公司	4,502,919.71		4,502,919.71					
合计	950,452,603.66		4,502,919.71	-164,930,032.35				781,019,651.60

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	305,033,154.78	292,352,158.32	933,340,521.11	2,354,092,283.44
二、其他业务小计	985,727.29	977,376.70	2,560,754.91	2,165,061.63
合计	306,018,882.07	293,329,535.02	935,901,276.02	2,356,257,345.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-55,152,158.54	271,800,931.82
权益法核算的长期股权投资收益	-164,930,032.35	-91,304,563.06
处置长期股权投资产生的投资收益	26,283.46	-4,000,000.00
票据贴现息		-22,367,187.94
合计	-220,055,907.43	154,129,180.82

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,227,816.70	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	84,009,299.11	
3. 除上述各项之外的其他非经常性事项	-230,343,746.57	
4. 所得税影响额	5,309,325.09	
5. 少数股东影响额	-32,011,301.27	
合计	-100,808,606.94	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税返还	4,991,089.72	根据财政部（财税〔2015〕78号）文件返还的增值税

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-16.54	-49.52	-0.76	-3.17	-0.76	-3.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.00	-49.56	-0.69	-3.18	-0.69	-3.18


 启迪环境科技发展股份有限公司
 二〇二三年四月二十五日

第1页至第94页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人



签名: _____

日期: _____

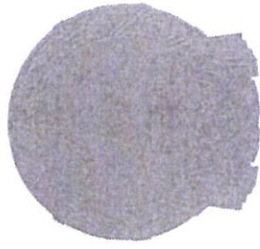
会计机构负责人



签名: _____

日期: _____

证书序号: 0017384



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》。

会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	索保国
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968年10月15日
Date of birth	
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit	大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码	210102681015585
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：
No. of Certificate 420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
Date of Issuance /y /m /d

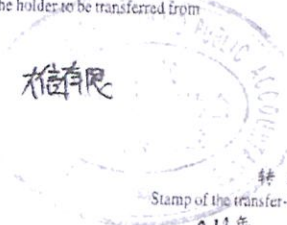


王萍 女 1975-10-20
 Full name 性别 出生日期
 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 Working unit 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 42012219751020614x
 身份证号码
 Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

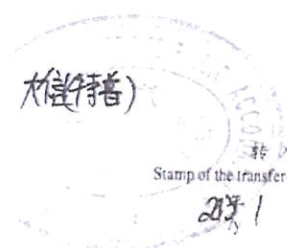


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 1 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 1 月 9 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420003204602
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年 6 月 6 日
Date of Issuance