

上海环境集团股份有限公司

已审财务报表

2022年度

上海环境集团股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 9
已审财务报表	
合并资产负债表	10 - 12
合并利润表	13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 143
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

上海环境集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海环境集团股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海环境集团股份有限公司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，公允反映了上海环境集团股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及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，我们独立于上海环境集团股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>政府和社会资本合作（“PPP”）项目合同</p> <p>上海环境集团股份有限公司（“环境集团”）下属项目公司通过订立PPP项目合同从国家行政部门获取固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施项目的特许经营权，PPP项目合同通常包括建设、运营及移交活动。在特许经营权期满后，环境集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。在确定该等业务是否属于《企业会计准则解释第14号》规范的PPP项目合同时，管理层需要作出判断。同时，环境集团根据PPP项目合同中有关项目运营期间是否满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的条件规定，分别确认金融资产与无形资产。</p> <p>PPP项目建设过程中，环境集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正，根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产实际利率。</p> <p>PPP项目运营过程中，环境集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务，确认与PPP项目合同相关的预计负债；确认上述预计负债需要管理层运用较多的判断和估计，判断和估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。</p> <p>财务报表对PPP项目合同的披露请参见附注三、8（金融工具）、16（无形资产）、31（重大会计判断和估计）、附注五、8（合同资产）、11（长期应收款）、17（无形资产）、22（其他非流动资产）、36（预计负债）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>我们通过查看环境集团PPP项目合同的相关条款，评估了管理层对有关业务所作的判断。</p> <p>我们通过获取环境集团PPP项目合同和PPP核算模型底稿，对于其中的基本信息和关键参数进行了复核，例如保底单价/收入、运营期限、实际利率、混合模式下金融资产和无形资产的拆分、PPP项目合同资产初始确认金额等。</p> <p>此外，我们了解了环境集团管理层对预计负债的估计及复核的业务流程，执行了内部控制流程的测试，并通过复核环境集团按照专业报告确认预计负债的金额及相关的估计和判断，对未来支出义务进行了核查。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
PPP项目合同的建造服务收入确认	
<p>环境集团下属项目公司通过订立PPP项目合同从国家行政部门获取固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施项目的特许经营权，PPP项目合同通常包括建设、运营及移交活动，该等业务根据《企业会计准则解释第14号》进行处理。</p> <p>于2022年12月31日，环境集团根据PPP项目合同确认建造服务收入人民币405,643,596.49元。建造服务收入参考同类建造服务的成本利润率以成本加成法确定。</p> <p>建造服务成本利润率的确定需要管理层作出重大判断及估计，管理层已委派外部评估机构协助估计建造服务的成本利润率。</p> <p>财务报表对PPP项目合同的建造收入的披露请参见附注三、22（与客户之间的合同产生的收入）、31（重大会计判断和估计）、附注五、43（营业收入及成本）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>我们通过查看环境集团PPP项目合同的相关协议条款，评估了管理层对有关业务适用性所作的判断。</p> <p>我们复核了管理层聘请的外部评估师的专业胜任能力、独立性和客观性。</p> <p>我们利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层估计建造服务成本利润率时的方法。</p> <p>我们分析和复核管理层确认建造服务收入会计核算的适当性，对于建造服务收入的披露是否符合相关规定。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
工程总承包服务合同的收入确认	
<p>环境集团下属公司采用设计-采购-施工（“EPC”）的工程总承包模式开展公共基础设施建设业务，满足某一时段内履行的履约义务的，所产生的收入按履约进度确认合同收入和合同成本，履约进度的确定需要管理层作出重大判断及估计，包括EPC工程总承包服务合同的交付和服务范围、合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险的判断及估计。</p> <p>财务报表对EPC工程总承包服务合同的收入确认的披露请参见附注三、22（与客户之间的合同产生的收入）、23（合同资产与合同负债）、24（与合同成本有关的资产）、31（重大会计判断和估计）、附注五、8（合同资产）、43（营业收入及成本）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>我们了解了环境集团管理层对EPC工程总承包服务合同的预计总成本预算编制、合同变更及预计总成本定期复核的业务流程，并执行了内部控制流程的测试。我们对比已竣工结算项目实际成本与预计总成本的差异，评估了管理层就EPC工程总承包服务合同的预计总成本所作的判断及估计。</p> <p>我们获取并复核了项目经理、分包商共同确认及第三方监理或业主评估的完工进度计算表。</p> <p>我们对EPC工程总承包服务合同的完工进度和合同收入执行了重新计算程序。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于2022年12月31日，环境集团商誉的账面价值为人民币39,526,016.83元，包括：2019年度收购上海环境集团嘉瀛环保有限公司形成的商誉账面价值为人民币15,446,290.46元以及2018年度收购南充嘉源环保科技有限责任公司形成的商誉账面价值为人民币24,079,726.37元。</p> <p>为评估商誉的可收回金额，环境集团结合内外部信息，合理判断识别商誉减值迹象，出现特定减值迹象时，环境集团及时进行商誉减值测试并评估其影响。同时，不论是否存在减值迹象，管理层对商誉至少于每年年度终了进行减值测试。</p> <p>商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计。</p> <p>财务报表对商誉减值的披露请参见附注三、17（资产减值）、31（重大会计判断和估计）、附注五、19（商誉）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>我们关注并复核环境集团对于商誉减值迹象判断的合理性及商誉所在资产组划分的合理性。</p> <p>我们复核了管理层用于预测未来现金流量采用的假设和关键参数。</p> <p>我们复核了管理层聘请的外部评估师的专业胜任能力、独立性和客观性。</p> <p>我们利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和假设。</p> <p>我们分析和复核管理层确认商誉减值会计核算的准确性，对于商誉减值的披露是否符合相关规定。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

四、其他信息

上海环境集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海环境集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海环境集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海环境集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海环境集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海环境集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

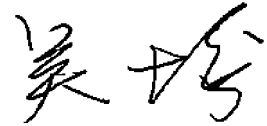
审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：潘健慧
（项目合伙人）



中国注册会计师：吴 博

中国 北京

2023年3月23日

上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	1,223,087,675.63	1,053,693,362.06
其中：存放财务公司款项		407,290,649.38	303,711,752.99
应收票据	2	7,538,126.26	-
应收账款	3	2,437,317,576.14	2,411,097,919.70
应收款项融资	4	10,270,824.53	1,995,233.10
预付款项	5	63,228,379.92	97,255,284.94
其他应收款	6	264,442,292.22	103,733,848.66
存货	7	275,654,948.28	173,088,368.25
合同资产	8	532,572,268.12	741,449,724.00
一年内到期的非流动资产	9	275,660,967.27	206,686,825.18
其他流动资产	10	828,678,714.45	931,240,662.06
流动资产合计		5,918,451,772.82	5,720,241,227.95
非流动资产			
长期应收款	11	11,761,075,555.31	10,913,177,532.83
长期股权投资	12	81,157,058.65	154,403,846.90
投资性房地产	13	94,466,844.57	-
固定资产	14	529,943,297.68	639,451,625.66
在建工程	15	102,239,881.24	89,567,028.80
使用权资产	16	24,434,832.73	37,030,760.38
无形资产	17	10,251,783,297.86	10,939,293,464.79
开发支出	18	1,993,224.79	1,400,764.38
商誉	19	39,526,016.83	39,526,016.83
长期待摊费用	20	109,753,678.84	68,008,746.76
递延所得税资产	21	49,309,367.31	22,792,188.69
其他非流动资产	22	36,591,800.00	689,307,537.60
非流动资产合计		23,082,274,855.81	23,593,959,513.62
资产总计		29,000,726,628.63	29,314,200,741.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	23	974,481,250.00	684,000,000.00
应付账款	24	3,717,856,259.07	4,474,659,227.88
预收款项	25	400,000.00	410,000.00
合同负债	26	332,060,768.37	484,656,975.35
应付职工薪酬	27	215,251,968.41	187,973,607.22
应交税费	28	58,371,432.25	99,048,523.69
其他应付款	29	231,075,623.54	47,902,448.70
一年内到期的非流动负债	30	604,819,990.79	479,693,551.80
其他流动负债	31	658,524,042.93	1,871,628,538.73
流动负债合计		6,792,841,335.36	8,329,972,873.37
非流动负债			
长期借款	32	7,881,789,489.02	6,994,199,620.08
应付债券	33	299,625,443.71	301,865,008.40
租赁负债	34	11,777,282.86	24,868,724.91
长期应付款	35	72,500,000.00	65,000,000.00
预计负债	36	635,132,188.27	440,363,421.78
递延收益	37	979,405,307.56	1,007,007,348.31
递延所得税负债	21	293,734,256.32	257,356,619.81
非流动负债合计		10,173,963,967.74	9,090,660,743.29
负债合计		16,966,805,303.10	17,420,633,616.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

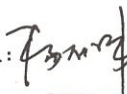
负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日 (经重述)
股东权益			
股本	38	1,121,858,543.00	1,121,858,543.00
资本公积	39	4,099,064,946.89	4,104,764,428.97
专项储备	40	-	-
盈余公积	41	329,705,620.77	312,989,395.78
未分配利润	42	4,720,055,145.01	4,329,414,236.41
归属于母公司股东权益合计		10,270,684,255.67	9,869,026,604.16
少数股东权益		1,763,237,069.86	2,024,540,520.75
股东权益合计		12,033,921,325.53	11,893,567,124.91
负债和股东权益总计		29,000,726,628.63	29,314,200,741.57

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


王健俊

主管会计工作负责人：


杨伯伟

会计机构负责人：


李睿

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注五	2022年	2021年 (经重述)
营业收入	43	6,285,515,349.01	7,197,612,382.88
减：营业成本	43	4,623,718,787.22	5,480,129,882.42
税金及附加	44	52,567,405.43	50,913,247.60
销售费用	45	4,371,880.10	7,479,546.19
管理费用	46	402,206,008.79	330,282,765.13
研发费用	47	101,684,614.51	113,813,419.85
财务费用	48	390,480,498.16	315,568,829.12
其中：利息费用		394,906,228.75	322,018,829.62
利息收入		10,602,358.56	7,176,487.50
加：其他收益	49	63,166,186.36	51,417,574.25
投资收益	50	1,715,612.06	49,626,851.75
其中：对联营企业的投资收益		1,228,819.61	47,842,024.76
信用减值损失	51	(45,415,538.43)	(3,126,493.86)
资产处置损失	52	(2,346,712.72)	(576,406.93)
营业利润		727,605,702.07	996,766,217.78
加：营业外收入	53	4,588,904.12	6,120,660.65
减：营业外支出	54	1,687,075.40	1,436,080.25
利润总额		730,507,530.79	1,001,450,798.18
减：所得税费用	57	106,749,698.63	139,704,869.13
净利润		623,757,832.16	861,745,929.05
按经营持续性分类			
持续经营净利润		623,757,832.16	861,745,929.05
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		519,542,987.89	712,639,551.45
少数股东损益		104,214,844.27	149,106,377.60
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		623,757,832.16	861,745,929.05
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		519,542,987.89	712,639,551.45
归属于少数股东的综合收益总额		104,214,844.27	149,106,377.60
每股收益	58		
基本每股收益		0.46	0.64
稀释每股收益		0.46	0.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,121,858,543.00	4,104,764,428.97	-	312,989,395.78	4,303,286,082.28	2,023,260,765.39	11,866,159,215.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	26,128,154.13	1,279,755.36	27,407,909.49
二、本年年初余额	1,121,858,543.00	4,104,764,428.97	-	312,989,395.78	4,329,414,236.41	2,024,540,520.75	11,893,567,124.91
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	519,542,987.89	104,214,844.27	623,757,832.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	519,542,987.89	16,822,987.00	16,822,987.00
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	(194,200,417.92)	(199,899,900.00)
1. 股东投入资本	-	(5,699,482.08)	-	-	-	-	-
2. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	16,716,224.99	(16,716,224.99)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(112,185,854.30)	(188,140,864.24)	(300,326,718.54)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	1,859,110.85	24,877,477.88
(四) 专项储备	-	-	23,018,367.03	-	-	(1,859,110.85)	(24,877,477.88)
1. 本年提取	-	-	(23,018,367.03)	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,121,858,543.00	4,099,064,946.89	-	329,705,620.77	4,720,055,145.01	1,763,237,069.86	12,033,921,325.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

2021年度 (经重述)

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本年初余额	1,121,858,543.00	4,104,764,428.97	282,877,986.99	3,742,407,697.12	1,853,363,011.86	11,105,271,667.94
二、本年增减变动金额	-	-	-	712,639,551.45	149,106,377.60	861,745,929.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	29,686,160.00	29,686,160.00
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	4,830,900.00	4,830,900.00
(三) 利润分配	-	-	30,111,408.79	(30,111,408.79)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(95,521,603.37)	(12,445,928.71)	(107,967,532.08)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,121,858,543.00	4,104,764,428.97	312,989,395.78	4,329,414,236.41	2,024,540,520.75	11,893,567,124.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年 (经重述)
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		6,410,055,218.58	5,261,489,829.23
收到的税费返还		171,521,392.88	44,261,614.78
收到其他与经营活动有关的现金	59	131,623,691.61	84,564,853.45
经营活动现金流入小计		6,713,200,303.07	5,390,316,297.46
购买商品、接受劳务支付的现金	59	3,533,999,595.29	3,571,792,526.03
支付给职工以及为职工支付的现金		902,079,582.87	695,431,930.81
支付的各项税费		342,399,526.16	295,254,254.80
支付其他与经营活动有关的现金	59	149,403,792.32	204,927,880.93
经营活动现金流出小计		4,927,882,496.64	4,767,406,592.57
经营活动产生的现金流量净额	60	1,785,317,806.43	622,909,704.89
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		112,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		75,053,941.18	1,379,133.33
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		253,957.92	410,452.28
收到其他与投资活动有关的现金	59	-	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		187,307,899.10	11,789,585.61
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		1,010,480,182.51	1,938,088,032.56
投资支付的现金		245,687,600.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额	60	-	4,086,359.91
投资活动现金流出小计		1,256,167,782.51	1,962,174,392.47
投资活动使用的现金流量净额		(1,068,859,883.41)	(1,950,384,806.86)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年 (经重述)
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,553,840.00	28,286,160.00
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		16,553,840.00	28,286,160.00
发行债券收到的现金		1,800,000,000.00	6,700,000,000.00
取得借款收到的现金		3,790,313,472.25	5,500,677,103.83
收到其他与筹资活动有关的现金	59	7,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		5,614,367,312.25	12,228,963,263.83
偿还债务支付的现金		5,406,194,975.30	10,359,808,882.92
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		503,931,778.44	498,637,771.11
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		6,016,905.28	67,389,489.56
支付其他与筹资活动有关的现金	59	217,334,331.09	4,974,562.54
筹资活动现金流出小计		6,127,461,084.83	10,863,421,216.57
筹资活动（使用）/产生的现金流量 净额		(513,093,772.58)	1,365,542,047.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,664.06	(22,968.99)
五、现金及现金等价物净增加额		203,454,814.50	38,043,976.30
加：年初现金及现金等价物余额		1,016,206,318.11	978,162,341.81
六、年末现金及现金等价物余额	60	1,219,661,132.61	1,016,206,318.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
 资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		320,218,092.98	291,851,090.15
其中：存放财务公司款项		234,061,295.64	174,050,376.37
应收账款	1	3,001,489.70	2,087,671.16
预付款项		555,622.07	2,096,279.99
其他应收款	2	493,110,230.43	296,034,238.28
一年内到期的非流动资产	4	635,940,954.02	517,111,349.39
其他流动资产		1,078,897,008.11	1,115,516,249.23
流动资产合计		2,531,723,397.31	2,224,696,878.20
非流动资产			
长期股权投资	3	6,398,115,108.01	6,206,348,383.66
投资性房地产		94,466,844.57	-
固定资产		4,005,514.77	102,203,230.77
在建工程		645,505.47	645,505.47
使用权资产		13,994,636.83	21,031,354.09
无形资产		8,711,681.44	9,659,862.69
长期待摊费用		9,569,506.21	-
递延所得税资产		11,388,156.55	1,192,615.89
其他非流动资产	4	4,134,216,287.43	4,366,419,708.09
非流动资产合计		10,675,113,241.28	10,707,500,660.66
资产总计		13,206,836,638.59	12,932,197,538.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
资产负债表(续)
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	974,481,250.00	684,000,000.00
应付账款	8,151,301.64	2,007,170.00
合同负债	31,746.03	-
应付职工薪酬	30,874,367.41	22,058,914.24
应交税费	5,386,892.32	5,299,620.37
其他应付款	2,452,453,193.00	1,906,943,144.86
其他流动负债	401,651,905.09	1,518,031,794.72
一年内到期的非流动负债	63,135,538.90	148,217,614.00
流动负债合计	3,936,166,194.39	4,286,558,258.19
非流动负债		
长期借款	980,463,598.32	407,945,691.19
应付债券	299,625,443.71	301,865,008.40
租赁负债	6,741,842.80	14,158,217.26
长期应付款	72,500,000.00	65,000,000.00
递延收益	1,822,700.00	2,129,900.00
非流动负债合计	1,361,153,584.83	791,098,816.85
负债合计	5,297,319,779.22	5,077,657,075.04
股东权益		
股本	1,121,858,543.00	1,121,858,543.00
资本公积	4,076,107,580.93	4,076,107,580.93
盈余公积	311,789,298.45	295,073,073.46
未分配利润	2,399,761,436.99	2,361,501,266.43
股东权益合计	7,909,516,859.37	7,854,540,463.82
负债和股东权益总计	13,206,836,638.59	12,932,197,538.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

	附注十四	2022年	2021年
营业收入	5	2,901,687.21	3,389,522.66
减：营业成本	5	2,908,807.52	2,827,578.46
税金及附加		2,252,346.46	3,827,615.51
管理费用		110,349,574.32	87,197,704.06
研发费用		663,700.00	44,807.20
财务费用		74,789,653.78	92,040,893.25
其中：利息费用		76,272,256.26	93,743,978.41
利息收入		2,981,241.11	2,919,915.04
加：其他收益		775,247.23	107,126.85
投资收益	6	400,066,762.13	495,472,407.87
其中：对联营企业的投资收益		1,228,819.61	47,842,024.76
信用减值损失		(40,000,000.00)	-
营业利润		172,779,614.49	313,030,458.90
加：营业外收入		3,000.00	138,882.99
利润总额		172,782,614.49	313,169,341.89
减：所得税费用		5,620,364.64	12,055,253.96
净利润		167,162,249.85	301,114,087.93
其中：持续经营净利润		167,162,249.85	301,114,087.93
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		167,162,249.85	301,114,087.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
 股东收益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,121,858,543.00	4,076,107,580.93	295,073,073.46	2,361,501,266.43	7,854,540,463.82
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	167,162,249.85	167,162,249.85
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	16,716,224.99	(16,716,224.99)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(112,185,854.30)	(112,185,854.30)
三、本年年末余额	1,121,858,543.00	4,076,107,580.93	311,789,298.45	2,399,761,436.99	7,909,516,859.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,121,858,543.00	4,076,107,580.93	264,961,664.67	2,186,020,190.66	7,648,947,979.26
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	301,114,087.93	301,114,087.93
(二) 利润分配				(30,111,408.79)	-
1. 提取盈余公积	-	-	30,111,408.79	(95,521,603.37)	(95,521,603.37)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,121,858,543.00	4,076,107,580.93	295,073,073.46	2,361,501,266.43	7,854,540,463.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
一、经营活动使用的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,193,715.80	2,388,033.02
收到其他与经营活动有关的现金	13,155,792.00	26,445,588.15
经营活动现金流入小计	15,349,507.80	28,833,621.17
购买商品、接受劳务支付的现金	98,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金	56,890,422.12	54,026,823.60
支付的各项税费	32,961,006.46	38,759,552.25
支付其他与经营活动有关的现金	31,904,270.86	85,736,516.18
经营活动现金流出小计	121,853,699.44	178,522,892.03
经营活动使用的现金流量净额	(106,504,191.64)	(149,689,270.86)
二、投资活动产生/（使用）的现金流量		
收回投资收到的现金	1,137,583,370.29	1,587,565,097.60
取得投资收益收到的现金	421,629,958.04	456,539,052.03
投资活动现金流入小计	1,559,213,328.33	2,044,104,149.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,915,044.17	3,697,233.08
投资支付的现金	1,436,561,270.28	2,456,977,642.40
投资活动现金流出小计	1,447,476,314.45	2,460,674,875.48
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	111,737,013.88	(416,570,725.85)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
发行债券收到的现金	1,800,000,000.00	6,700,000,000.00
取得借款收到的现金	6,072,874,187.38	4,176,368,297.46
收到其他与筹资活动有关的现金	7,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	<u>7,880,374,187.38</u>	<u>10,876,368,297.46</u>
偿还债务支付的现金	7,642,897,866.38	10,286,976,173.27
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	203,991,301.60	173,392,556.42
支付其他与筹资活动有关的现金	10,350,838.81	3,589,875.82
筹资活动现金流出小计	<u>7,857,240,006.79</u>	<u>10,463,958,605.51</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>23,134,180.59</u>	<u>412,409,691.95</u>
四、现金及现金等价物净增加/（减少） 额	28,367,002.83	(153,850,304.76)
加：年初现金及现金等价物余额	291,851,090.15	445,701,394.91
五、年末现金及现金等价物余额	<u><u>320,218,092.98</u></u>	<u><u>291,851,090.15</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

上海环境集团股份有限公司，原上海环境集团有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的一人有限责任公司（法人独资），于2004年6月28日成立，由上海市国有资产监督管理委员会（“上海市国资委”）作为单一股东进行出资。

2006年8月8日，上海市国资委出具《关于同意上海环境集团有限公司国有资产划转的函》（沪国资委事[2006]693号），同意将上海环境集团有限公司国有资产整体划转至上海市城市建设投资开发总公司（现更名为：上海城投（集团）有限公司）（以下简称“上海城投”）。

2008年7月11日，上海城投作出股东决议，将其持有的本公司100%股权以协议方式转让给上海城投控股股份有限公司（以下简称“城投控股”）。

根据城投控股于2015年6月18日召开董事会审议通过的《关于上海城投控股股份有限公司换股吸收合并上海阳晨投资股份有限公司及分立上市暨关联交易方案的议案》，城投控股以换股方式吸收合并上海阳晨投资股份有限公司（“阳晨投资”）（以下简称“本次合并”），并于合并实施后以存续方式实施分立（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。同日，城投控股、阳晨投资与本公司签署《换股吸收合并协议》，就本次合并的相关安排予以明确约定。本次交易及其相关事项已取得城投控股和阳晨投资各自股东大会的批准及授权，并经国务院国有资产监督管理委员会、上海市国资委、商务部与中国证监会审核及同意。

于2016年12月23日，城投控股通过向阳晨投资全体股东发行A股股份，以换股方式吸收合并阳晨投资。于2016年12月23日，本公司与城投控股签署《资产划转协议书》获得阳晨投资的所有资产，并承继所有债权及债务，阳晨投资的业务由本集团继续开展。

依据中国证监会《关于核准上海城投控股股份有限公司吸收合并上海阳晨投资股份有限公司并分立上市的批复》（证监许可[2016]2368号），本公司于2017年2月22日自城投控股分立，作为本次分立的分立主体，本公司全部股权由城投控股于分立实施股权登记日登记在册的全体股东按持股比例取得及变更为股份有限公司。控股股东变更为上海城投。

于2017年2月28日，本公司召开上海环境集团股份有限公司第一次股东大会，会议审议通过《关于申请上海环境集团股份有限公司股票上市及相关事宜的议案》及《关于授权公司董事会办理公司上市相关事宜的议案》。2017年3月17日，上海环境第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司申请股票上市相关文件的议案》。

于2017年3月15日，本公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310115764269544Y的营业执照。本公司注册资本为人民币702,543,884.00元，股本总数为702,543,884股。

于2017年3月29日，上海证券交易所出具《关于上海环境集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书[2017]81号）同意本公司的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票简称为“上海环境”，股票代码为“601200”。

于2019年6月18日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]929号文核准，本公司公开发行可转换公司债券21,700,000张，每张面值人民币100.00元，发行总额人民币2,170,000,000.00元。经上海证券交易所自律监管决定书[2019]124号文同意，上述可转换公司债券于2019年7月8日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“环境转债”，债券代码“113028”。根据有关规定和本公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本公司本次发行的“环境转债”自2019年12月24日起可转换为本公司股份。

一、 基本情况（续）

于2020年9月17日，本公司发行的“环境转债”累计共有人民币2,161,222,000.00元已转换为本公司股票，转股数为208,551,494股，2020年9月18日起，“环境转债”停止交易和转股并在上海证券交易所摘牌，尚未转股的人民币8,778,000.00元“环境转债”全部被冻结。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据，本公司本次赎回“环境转债”数量为87,780张。本次“环境转债”转股完成后，本公司总股本增至1,121,858,543股，注册资本变更为人民币1,121,858,543.00元。

本公司注册地址为上海市长宁区虹桥路1881号，本公司总部位于上海市浦东新区浦东南路500号国家开发银行大厦。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：许可项目：城市生活垃圾经营性服务；危险废物经营；自来水生产与供应；建设工程设计；货物进出口；技术进出口；各类工程建设活动（除核电站工程建设活动）；一般项目：固体废弃物处置、污水处理等环保项目和其他市政基础设施项目的投资；农村生活垃圾经营性服务；固体废物治理；资源循环利用服务技术咨询；环境保护专用设备制造；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；土壤污染治理与修复服务；污水处理及其再生利用；工程管理服务。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的上海城投。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围变化详见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至2022年12月31日止，本集团流动负债高于流动资产人民币874,389,562.54元。本集团2022年度拥有充足的银行授信额度，在未来12个月内有足够的营运资金满足本集团日常运营及偿还到期债务所需，故本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、政府和社会资本合作项目合同会计处理等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	39.75年	5%	2.39%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产的用途改为为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产（除填埋库区及退役费用）的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	3%-5%	2.38%-4.85%
机器设备	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
运输工具	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
电子设备、器具及家具	3-10年	3%-5%	9.50%-32.33%

固定资产中填埋库区及退役费用的折旧采用工作量折旧法计提，按照固定资产使用期内完成工作量的比例计提折旧费。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
特许经营权	特许经营权经营期限
土地使用权	30-50年
软件	2-15年
其他	5年

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究环保生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。大规模生产之前，针对环保生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：环保生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层已批准环保生产工艺开发的预算；已有前期市场调研的分析说明环保生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；有足够的技术和资金支持，以进行环保生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及环保生产工艺开发的支出能够可靠地归集。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

特许经营权

本集团通过订立政府和社会资本合作（“PPP”）项目合同，在 PPP 项目运营期间有权向获取公共产品和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。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。本集团将建设阶段和运营阶段的该类 PPP 项目资产列报为无形资产——特许经营权，并在该 PPP 项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项支出，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

建造合同

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含电力供应、联副产品销售和转让其他商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：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的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含垃圾处理服务、污水处理服务、污泥干化服务、设计规划服务、运营服务及咨询服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益或者本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在价格调整的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

主要责任人/代理人

本集团根据在向合同授予方转让建造服务前是否拥有对建造服务的控制权，来判断履行PPP项目合同的建造服务时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向合同授予方转让建造服务前能够控制建造服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

PPP项目合同

PPP项目合同，是指本集团与政府方依法依规就PPP项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- （1）本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务；
- （2）本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP项目合同应当同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

- （1）政府方控制或管制集团使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- （2）PPP项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

PPP项目合同（续）

PPP合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文建造合同的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产、无形资产或其他非流动资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

- （1）PPP项目合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）之前，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。
- （2）PPP项目合同规定本集团有权向获取公共产品和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，本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

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

合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团根据子公司的经营范围及其业务性质，对于政府补助分别采取总额法和净额法进行核算。总额法是在确认政府补助时，将其全额一次或分次确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减。净额法是将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

建造合同履行进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

PPP项目合同

本集团于PPP项目建设及运营过程中根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正，根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产实际利率。

本集团于PPP项目运营过程中根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务，确认与PPP项目相关的现时义务，确认预计负债。管理层在对上述大修义务进行估计时，涉及较多的判断，估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、19。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同

本集团根据建造工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建造工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。本集团会随着合同进程检查并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

PPP项目合同建造服务的公允价值

本集团根据 PPP 项目合同提供固体废弃物处理和污水处理等公共基础设施的建造服务收入，参考建造服务开工日期提供同类建造服务的成本利润率以成本加成法估计，并按实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

税项

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更

试运行销售会计处理

根据《企业会计准则解释第15号》（“解释第15号”），本集团自2022年1月1日起，对固定资产及其他长期资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或其他长期资产账面金额；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。对于2021年度发生的试运行销售，本集团按照解释第15号的规定进行追溯调整。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2022年

合并资产负债表

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 适用解释第15号	会计政策变更后 年初余额
无形资产	10,900,390,173.93	38,903,290.86	10,939,293,464.79
长期应收款	10,914,975,734.90	(1,798,202.07)	10,913,177,532.83
递延所得税负债	247,659,440.51	9,697,179.30	257,356,619.81
未分配利润	4,303,286,082.28	26,128,154.13	4,329,414,236.41
少数股东权益	2,023,260,765.39	1,279,755.36	2,024,540,520.75

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2022年（续）

合并利润表

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更 适用解释第15号	会计政策变更后 本年发生额
营业收入	6,276,370,553.61	9,144,795.40	6,285,515,349.01
营业成本	4,616,986,952.74	6,731,834.48	4,623,718,787.22
所得税费用	106,225,984.82	523,713.81	106,749,698.63
净利润	621,868,585.05	1,889,247.11	623,757,832.16
归属于母公司股东的净利润	518,347,225.42	1,195,762.47	519,542,987.89
少数股东损益	103,521,359.63	693,484.64	104,214,844.27

合并现金流量表

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更 适用解释第15号	会计政策变更后 本年发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	6,399,993,464.40	10,061,754.18	6,410,055,218.58
购买商品、接受劳务支付的现金	3,527,391,942.47	6,607,652.82	3,533,999,595.29
收到的其他与投资活动有关的现金	10,061,754.18	(10,061,754.18)	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金	1,017,087,835.33	(6,607,652.82)	1,010,480,182.51

2021年

合并资产负债表

执行上述会计政策变更对本集团2021年合并资产负债表年初余额无影响。

合并利润表

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更 适用解释第15号	会计政策变更后 本年发生额
营业收入	7,101,902,323.19	95,710,059.69	7,197,612,382.88
营业成本	5,421,524,911.52	58,604,970.90	5,480,129,882.42
所得税费用	130,007,689.83	9,697,179.30	139,704,869.13
净利润	834,338,019.56	27,407,909.49	861,745,929.05
归属于母公司股东的净利润	686,511,397.32	26,128,154.13	712,639,551.45
少数股东损益	147,826,622.24	1,279,755.36	149,106,377.60

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2021年（续）

合并现金流量表

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更 适用解释第15号	会计政策变更后 本年发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	5,158,525,104.99	102,964,724.24	5,261,489,829.23
购买商品、接受劳务支付的现金	3,518,983,567.96	52,808,958.07	3,571,792,526.03
收到的其他与投资活动有关的现金	112,964,724.24	(102,964,724.24)	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,990,896,990.63	(52,808,958.07)	1,938,088,032.56

本公司

2022年

执行上述会计政策变更对本公司2022年财务报表无影响。

2021年

执行上述会计政策变更对本公司2021年财务报表无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	一般纳税人应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按3%的简易征收率计缴增值税。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%缴纳。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

- (1) 根据财政部 税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号），《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），纳税人从事垃圾处理、污泥处理处置劳务或污水处理劳务项目适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。根据上述文件，本集团下属子公司从事污水处理的营业收入适用增值税免税；下属子公司从事固体废弃物处理、污水处理产生的垃圾处理的营业收入，除青岛焚烧、南京焚烧、金华雅境适用增值税免税外，其他子公司缴纳的增值税按70%即征即退；本集团下属子公司从事固体废弃物处理产生的上网发电收入缴纳的增值税按100%即征即退。
- (2) 根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，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%，抵减应纳税额；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），上述增值税加计抵减政策之执行期限延长至2022年12月31日。本集团下属上海市环境工程设计科学研究院有限公司、上海卫溶环境科技有限公司、上海天马再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司、上海环境集团再生能源运营管理有限公司、上海环云再生能源有限公司、南充嘉源环保科技有限公司、上海环境集团嘉瀛环保有限公司、上海环境虹口固废中转运营有限公司、上海环杨固废中转运营有限公司、上海环境浦东固废中转运营有限公司、上海城瀛废弃物处置有限公司和上海黄浦环城固废转运有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。
- (3) 根据企业所得税法，环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年自第3年免征企业所得税，第4年自第6年减半征收企业所得税。于2022年度，本集团以下子公司符合以上规定，享受企业所得税优惠政策：
 - (a) 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 1 年度，即免征企业所得税：威海艾山环境再生能源有限公司、上海维皓再生能源有限公司；
 - (b) 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 2 年度，即免征企业所得税：成都威斯特再生能源有限公司宝林焚烧项目、上海天马再生能源有限公司二期焚烧项目、上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司二期焚烧项目、宁波奉环再生能源有限公司、金华雅境再生能源有限公司、福州沪榕海环再生能源有限公司、晋中环瑜再生能源有限公司、上海漾沁环境科技有限公司、新昌县环新再生能源有限公司焚烧项目、上海科频再生能源有限公司、上海跃昕环保科技有限公司、上海环云环保科技有限公司、宁波市奉环投资有限公司飞灰项目、成都阳晨城投水质净化有限公司；
 - (c) 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 3 年度，即免征企业所得税：漳州环境再生能源有限公司、太原环晋再生能源有限公司、上海环云再生能源有限公司、南充嘉源环保科技有限公司；
 - (d) 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 4 年度，即减半征收企业所得税：威海环文再生能源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、宁波市奉环投资有限公司渗滤液项目、晋中市环和环保能源有限公司；
 - (e) 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 5 年度，即减半征收企业所得税：新昌县环新再生能源有限公司污水和填埋项目、上海天马再生能源有限公司污泥干化项目；
 - (f) 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 6 年度，即减半征收企业所得税：上海金山环境再生能源有限公司、洛阳环洛再生能源有限公司。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (4) 本集团下属子公司上海环境卫生工程设计院有限公司、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司（“竹园污水”）分别于2021年12月和2022年11月通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为GR202131004752号和GR202231007136号，该证书的有效期为3年，到期日分别为2024年12月和2025年11月。因此，上海环境卫生工程设计院有限公司和竹园污水于本年度适用的企业所得税税率为15%。
- (5) 根据财政部 国家税务总局 科学技术部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。上海环境卫生工程设计院有限公司和竹园污水符合以上规定，享受相应的税收优惠。现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%，本集团下属上海环境集团再生能源运营管理有限公司、上海环境卫生工程设计院有限公司、上海东石塘再生能源有限公司、竹园污水、南充嘉源环保科技有限责任公司、上海环境集团嘉瀛环保有限公司、晋中环榆再生能源有限公司和上海城投上境生态修复科技有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。
- (6) 根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司注册地为四川省，符合有关要求，本年度适用的企业所得税税率为15%。
- (7) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财税〔2021〕8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属上海城瀛废弃物处置有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
银行存款	1,219,661,132.61	1,016,206,318.11
其他货币资金	<u>3,426,543.02</u>	<u>37,487,043.95</u>
	<u>1,223,087,675.63</u>	<u>1,053,693,362.06</u>
其中：因担保和冻结等对使用有限制的款项总额	3,426,543.02	37,487,043.95

于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币3,426,543.02元（2021年12月31日：人民币37,487,043.95元），参见附注五、61。

银行活期存款和协定存款分别按照银行活期存款利率和协定存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	5,738,126.26	-
商业承兑汇票	<u>1,800,000.00</u>	<u>-</u>
	7,538,126.26	-
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,538,126.26</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	1,763,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	1,800,000.00	-	-
	-	3,563,000.00	-	-

于2022年12月31日，本集团不存在已质押的应收票据（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团不存在出票人未履约而将应收票据转为应收账款之情形（2021年12月31日：无）。

3. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	1,968,275,755.85	1,742,167,388.17
1年至2年	257,632,924.59	339,195,524.70
2年至3年	65,896,113.19	167,050,884.36
3年以上	165,884,133.85	177,963,759.12
	2,457,688,927.48	2,426,377,556.35
减：应收账款坏账准备	20,371,351.34	15,279,636.65
	2,437,317,576.14	2,411,097,919.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	账面余额		2022年 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	单项计提坏账准备	760,838.84	0.03	760,838.84	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
组合一：关联企业、 签署特许经营权的 政府机构及国网电 力企业	1,981,710,213.80	80.63	-	-	1,981,710,213.80
组合二：其他第三 方企业	475,217,874.84	19.34	19,610,512.50	4.13	455,607,362.34
	<u>2,457,688,927.48</u>	<u>100.00</u>	<u>20,371,351.34</u>		<u>2,437,317,576.14</u>
	账面余额		2021年 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	单项计提坏账准备	760,838.84	0.03	760,838.84	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
组合一：关联企业、 签署特许经营权的 政府机构及国网电 力企业	2,179,037,851.00	89.81	-	-	2,179,037,851.00
组合二：其他第三 方企业	246,578,866.51	10.16	14,518,797.81	5.89	232,060,068.70
	<u>2,426,377,556.35</u>	<u>100.00</u>	<u>15,279,636.65</u>		<u>2,411,097,919.70</u>

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例 (%)	计提理由
漳州市铭创废品回收有限公司	<u>760,838.84</u>	<u>760,838.84</u>	100.00	预期无法收回

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例 (%)	计提理由
漳州市铭创废品回收有限公司	<u>760,838.84</u>	<u>760,838.84</u>	100.00	预期无法收回

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合一：关联企业、签署特许经营权的政府机构及国网电力企业

	2022年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	1,516,928,258.16	-	-
1年至2年	245,766,345.70	-	-
2年至3年	60,750,489.26	-	-
3年至4年	66,864,216.07	-	-
4年至5年	44,225,155.52	-	-
5年以上	47,175,749.09	-	-
	<u>1,981,710,213.80</u>		<u>-</u>

	2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	1,518,305,018.71	-	-
1年至2年	329,088,929.72	-	-
2年至3年	164,296,123.83	-	-
3年至4年	79,342,738.22	-	-
4年至5年	75,573,877.79	-	-
5年以上	12,431,162.73	-	-
	<u>2,179,037,851.00</u>		<u>-</u>

组合二：其他第三方企业

	2022年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	451,347,497.69	1.05	4,744,054.41
1年至2年	7,866,578.89	26.35	2,072,807.46
2年至3年	5,145,623.93	42.79	2,201,807.43
3年至4年	1,268,382.00	79.00	1,002,050.87
4年至5年	7,302,141.13	100.00	7,302,141.13
5年以上	2,287,651.20	100.00	2,287,651.20
	<u>475,217,874.84</u>		<u>19,610,512.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

组合二：其他第三方企业（续）

	2021年		整个存续期预期 信用损失
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	
1年以内	220,862,369.46	0.39	858,635.91
1年至2年	13,106,594.98	24.80	3,249,850.61
2年至3年	2,754,760.53	30.15	830,553.23
3年至4年	7,342,738.42	96.25	7,067,354.94
4年至5年	112,643.12	100.00	112,643.12
5年以上	2,399,760.00	100.00	2,399,760.00
	<u>246,578,866.51</u>		<u>14,518,797.81</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>15,279,636.65</u>	<u>5,100,889.69</u>	<u>(9,175.00)</u>	<u>20,371,351.34</u>
2021年	<u>11,751,597.71</u>	<u>4,433,404.73</u>	<u>(905,365.79)</u>	<u>15,279,636.65</u>

于2022年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款年末余额及占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	坏账准备金额
第一名	国网上海市电力公司	442,363,246.32	18.00	-
第二名	上海老港固废综合开发有限公司	370,069,998.69	15.06	-
第三名	上海市城市排水有限公司	157,116,788.94	6.39	-
第四名	国网山西省电力公司太原供电公司	70,828,866.12	2.88	-
第五名	国网福建省电力有限公司漳州供电公司	66,087,277.35	2.69	-
		<u>1,106,466,177.42</u>	<u>45.02</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款年末余额及占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备金额
第一名	国网上海市电力公司	575,555,215.63	23.72	-
第二名	上海老港固废综合开发有限公司	409,479,708.92	16.88	-
第三名	上海市城市排水有限公司	200,192,263.67	8.25	-
第四名	国网河南省电力公司洛阳供电公司	106,881,353.43	4.40	-
第五名	国网江苏省电力有限公司	93,776,686.25	3.87	-
		<u>1,385,885,227.90</u>	<u>57.12</u>	<u>-</u>

4. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>10,270,824.53</u>	<u>1,995,233.10</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>6,122,433.74</u>	<u>-</u>	<u>26,773,696.86</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日，本集团不存在已质押的应收款项融资（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团不存在出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款之情形（2021年12月31日：无）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	61,536,955.75	97.32	95,874,304.25	98.58
1年至2年	592,622.27	0.94	1,222,304.63	1.26
2年至3年	973,440.78	1.54	60,552.00	0.06
3年以上	125,361.12	0.20	98,124.06	0.10
	<u>63,228,379.92</u>	<u>100.00</u>	<u>97,255,284.94</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2022年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币1,691,424.17元（2021年12月31日：人民币1,380,980.69元），主要为采购预付款，由于货物尚未收到，这些款项尚未结算。

于2022年12月31日，按预付对象归集的前五名的预付款项年末余额及占预付款项年末余额合计数的比例如下：

	与本集团关系	账面余额	占预付款项年末余额的比例(%)
第一名 上海贝瑟环保科技有限公司	第三方	9,529,168.13	15.07
第二名 上海崇盛电力工程有限公司	第三方	4,311,661.66	6.82
第三名 上海祥舜电力技术服务有限公司	第三方	3,842,785.80	6.08
第四名 上海华谊环保科技有限公司	第三方	2,473,628.32	3.91
第五名 中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司	第三方	2,010,000.00	3.18
		<u>22,167,243.91</u>	<u>35.06</u>

于2021年12月31日，按预付对象归集的前五名的预付款项年末余额及占预付款项年末余额合计数的比例如下：

	与本集团关系	账面余额	占预付款项年末余额的比例(%)
第一名 维尔利环保科技集团股份有限公司	第三方	33,598,782.01	34.55
第二名 上海崇盛电力工程有限公司	第三方	8,825,111.91	9.07
第三名 甘肃省安装建设集团有限公司	第三方	6,645,567.67	6.83
第四名 上海水业设计工程有限公司	第三方	6,050,245.29	6.22
第五名 杭州能源环境工程有限公司	第三方	5,054,275.24	5.20
		<u>60,173,982.12</u>	<u>61.87</u>

6. 其他应收款

	2022年	2021年
应收利息	-	62,333.32
其他应收款	<u>264,442,292.22</u>	<u>103,671,515.34</u>
	<u>264,442,292.22</u>	<u>103,733,848.66</u>

应收利息

	2022年	2021年
委托贷款	<u>-</u>	<u>62,333.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	220,463,069.21	15,421,645.68
1年至2年	12,937,196.57	12,051,541.85
2年至3年	10,688,157.37	23,819,310.31
3年以上	97,752,424.59	89,453,749.28
	<u>341,840,847.74</u>	<u>140,746,247.12</u>
减：其他应收款坏账准备	77,398,555.52	37,074,731.78
	<u>264,442,292.22</u>	<u>103,671,515.34</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
代垫款项	218,641,457.42	10,012,839.93
往来款	73,841,837.30	76,675,871.84
保证金/押金	19,435,920.85	24,472,526.54
补偿款	8,234,612.18	8,234,612.18
增值税即征即退	7,055,694.62	1,181,238.11
备用金	293,394.77	629,422.00
其他	14,337,930.60	19,539,736.52
	<u>341,840,847.74</u>	<u>140,746,247.12</u>
减：其他应收款坏账准备	77,398,555.52	37,074,731.78
	<u>264,442,292.22</u>	<u>103,671,515.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,155,272.81	-	33,919,458.97	37,074,731.78
本年计提	617,915.63	-	40,000,000.00	40,617,915.63
本年转回	(294,091.89)	-	-	(294,091.89)
年末余额	<u>3,479,096.55</u>	<u>-</u>	<u>73,919,458.97</u>	<u>77,398,555.52</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,556,817.89	-	33,919,458.97	37,476,276.86
本年计提	251,862.72	-	-	251,862.72
本年转回	(653,407.80)	-	-	(653,407.80)
年末余额	<u>3,155,272.81</u>	<u>-</u>	<u>33,919,458.97</u>	<u>37,074,731.78</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：应收上海振良企业发展有限公司往来款项人民币40,000,000.00元（2021年：无）转至第三阶段，并相应导致整个存续期预期信用损失的增加。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>37,074,731.78</u>	<u>40,617,915.63</u>	<u>(294,091.89)</u>	<u>77,398,555.52</u>
2021年	<u>37,476,276.86</u>	<u>251,862.72</u>	<u>(653,407.80)</u>	<u>37,074,731.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南充临江东方投资集团 有限公司	209,095,800.00	61.17	代垫款	1年以内	-
上海振良企业发展有限公司	40,000,000.00	11.70	往来款	5年以上	40,000,000.00
上海百玛士绿色能源有限公司	21,970,503.27	6.43	往来款	5年以上	21,970,503.27
成都市龙泉驿区人民政府	8,234,612.18	2.41	老厂关停补偿款	4年以上	-
上海市松江区佘山镇财政所	4,564,800.00	1.33	保证金	3年至4年	-
	<u>283,865,715.45</u>	<u>83.04</u>			<u>61,970,503.27</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海振良企业发展有限公司	40,000,000.00	28.42	往来款	5年以上	-
上海百玛士绿色能源有限公司	21,970,503.27	15.61	往来款	5年以上	21,970,503.27
成都市龙泉驿区人民政府	8,234,612.18	5.85	老厂关停补偿款	3年以上	-
上海市松江区佘山镇财政所	4,564,800.00	3.24	保证金	2年至3年	-
邵武市财政国库收付中心	3,000,000.00	2.13	保证金	1年以内	-
	<u>77,769,915.45</u>	<u>55.25</u>			<u>21,970,503.27</u>

于2022年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
国税总局上海市税务局普 陀分局	增值税即征即退	6,115,307.94	1年以内	依据增值税即征即退优惠 政策，预计2023年可以收回
国家税务总局上海奉贤区 税务局第一税务所	增值税即征即退	940,386.68	1年以内	依据增值税即征即退优惠 政策，预计2023年可以收回
		<u>7,055,694.62</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
国家税务总局上海市金山区税务局	增值税即征即退	239,943.16	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2022年可以收回
国家税务总局上海市浦东新区税务局	增值税即征即退	72,235.87	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2022年可以收回
国家税务总局上海奉贤区税务局第一税务所	增值税即征即退	869,059.08	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2022年可以收回
		<u>1,181,238.11</u>		

7. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值
原材料	196,919,495.85	-	196,919,495.85	168,798,630.55	-	168,798,630.55
合同履约成本	77,379,602.22	-	77,379,602.22	2,611,214.54	-	2,611,214.54
库存商品	1,355,850.21	-	1,355,850.21	1,678,523.16	-	1,678,523.16
	<u>275,654,948.28</u>	<u>-</u>	<u>275,654,948.28</u>	<u>173,088,368.25</u>	<u>-</u>	<u>173,088,368.25</u>

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年结转	年末余额
工程项目	<u>2,611,214.54</u>	<u>1,248,432,253.83</u>	<u>(1,173,663,866.15)</u>	<u>77,379,602.22</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年结转	年末余额
工程项目	<u>543,271,194.58</u>	<u>1,138,922,291.33</u>	<u>(1,679,582,271.37)</u>	<u>2,611,214.54</u>

于2022年12月31日，本集团不存在所有权受到限制的存货（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包及设计规划服务	471,033,619.68	-	471,033,619.68
咨询服务	38,389,613.25	-	38,389,613.25
垃圾处理服务	23,149,035.19	-	23,149,035.19
	<u>532,572,268.12</u>	<u>-</u>	<u>532,572,268.12</u>
	2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包及设计规划服务	719,572,075.86	-	719,572,075.86
咨询服务	11,191,813.44	-	11,191,813.44
PPP项目建造服务	8,029,287.93	-	8,029,287.93
垃圾处理服务	2,656,546.77	-	2,656,546.77
	<u>741,449,724.00</u>	<u>-</u>	<u>741,449,724.00</u>

本年合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
工程承包及设计规划服务	<u>(248,538,456.18)</u>	已履约未结算工程项目减少

本集团向客户提供工程承包及设计规划服务、咨询服务、PPP项目建造服务、垃圾处理服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产，这些合同资产在相关服务结算时形成无条件收款权，转入应收款项。

9. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
PPP项目应收款	<u>275,660,967.27</u>	<u>206,686,825.18</u>

于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的一年内到期的非流动资产为人民币211,557,433.63元（2021年12月31日：人民币172,562,979.92元），参见附注五、61。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2022年	2021年
待抵扣进项税额	763,698,662.78	839,556,153.67
待认证进项税额	56,402,009.50	86,542,000.70
预缴其他税费	8,578,042.17	5,142,507.69
	<u>828,678,714.45</u>	<u>931,240,662.06</u>

11. 长期应收款

	2022年			2021年（经重述）		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP项目	<u>11,761,075,555.31</u>	<u>-</u>	<u>11,761,075,555.31</u>	<u>10,913,177,532.83</u>	<u>-</u>	<u>10,913,177,532.83</u>

于2022年12月31日，长期应收款折现率为5.34%至10.67%（2021年12月31日：5.34%至10.67%）。

长期应收款分析如下：

	2022年	2021年 （经重述）
PPP项目应收款	12,036,736,522.58	11,119,864,358.01
减：长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12,036,736,522.58</u>	<u>11,119,864,358.01</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>275,660,967.27</u>	<u>206,686,825.18</u>
	<u>11,761,075,555.31</u>	<u>10,913,177,532.83</u>

于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的长期应收款为人民币9,713,183,969.90元（2021年12月31日：人民币9,824,182,547.23元），参见附注五、61。

12. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		权益法下 投资损益	宣告现金 股利		
联营企业					
上海老港生活垃圾处置有限公司	154,403,846.90	1,228,819.61	(74,475,607.86)	81,157,058.65	-
上海百玛士绿色能源有限公司	<u>37,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,000,000.00</u>	<u>(37,000,000.00)</u>
	<u>191,403,846.90</u>	<u>1,228,819.61</u>	<u>(74,475,607.86)</u>	<u>118,157,058.65</u>	<u>(37,000,000.00)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2021年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		权益法下 投资损益	宣告现金 股利		
联营企业					
上海老港生活垃圾处置有限公司	106,561,822.14	47,842,024.76	-	154,403,846.90	-
上海百玛士绿色能源有限公司	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	(37,000,000.00)
	<u>143,561,822.14</u>	<u>47,842,024.76</u>	<u>-</u>	<u>191,403,846.90</u>	<u>(37,000,000.00)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在所有权受到限制的长期股权投资（2021 年 12 月 31 日：无）。

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
固定资产转入	159,282,541.50
年末余额	<u>159,282,541.50</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	-
固定资产转入 计提	61,330,239.46 3,485,457.47
年末余额	<u>64,815,696.93</u>
账面价值	
年末	<u>94,466,844.57</u>
年初	<u>-</u>

2022 年 1 月 11 日，根据本公司总裁办公会会议，全权委托上海城投资产管理（集团）有限公司负责上海市虹桥路 1881 号物业的租赁管理工作并拟定出租期限 15 年。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产（2021 年 12 月 31 日：无）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在所有权受到限制的投资性房地产（2021 年 12 月 31 日：无）。

14. 固定资产

	2022年	2021年
固定资产	529,284,377.63	639,451,625.66
固定资产清理	658,920.05	-
	<u>529,943,297.68</u>	<u>639,451,625.66</u>

固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	填埋库区 及退役费用	合计
原价						
年初余额	333,396,051.03	429,136,576.20	16,133,057.68	35,318,468.92	129,986,066.07	943,970,219.90
购置	1,221,523.80	11,665,475.48	3,545,599.34	6,177,274.57	9,323,061.58	31,932,934.77
在建工程转入	1,002,095.29	10,988,358.90	-	-	2,661,859.09	14,652,313.28
处置或报废	-	(1,674,380.91)	(110,000.00)	(3,541,927.63)	-	(5,326,308.54)
转出至投资性 房地产	<u>(159,282,541.50)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(159,282,541.50)</u>
年末余额	<u>176,337,128.62</u>	<u>450,116,029.67</u>	<u>19,568,657.02</u>	<u>37,953,815.86</u>	<u>141,970,986.74</u>	<u>825,946,617.91</u>
累计折旧						
年初余额	107,220,641.97	148,762,827.44	10,160,836.31	23,149,078.15	15,225,210.37	304,518,594.24
计提	6,343,705.97	33,951,090.76	1,674,500.35	4,633,345.33	11,243,366.63	57,846,009.04
处置或报废	-	(960,735.12)	(104,500.00)	(3,306,888.42)	-	(4,372,123.54)
转出至投资性 房地产	<u>(61,330,239.46)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(61,330,239.46)</u>
年末余额	<u>52,234,108.48</u>	<u>181,753,183.08</u>	<u>11,730,836.66</u>	<u>24,475,535.06</u>	<u>26,468,577.00</u>	<u>296,662,240.28</u>
账面价值						
年末	<u>124,103,020.14</u>	<u>268,362,846.59</u>	<u>7,837,820.36</u>	<u>13,478,280.80</u>	<u>115,502,409.74</u>	<u>529,284,377.63</u>
年初	<u>226,175,409.06</u>	<u>280,373,748.76</u>	<u>5,972,221.37</u>	<u>12,169,390.77</u>	<u>114,760,855.70</u>	<u>639,451,625.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	填埋库区	合计
原价						
年初余额	324,460,426.64	409,614,707.38	15,245,120.92	33,133,351.83	129,986,066.07	912,439,672.84
购置	660,569.28	8,822,980.51	691,834.93	3,205,391.21	-	13,380,775.93
在建工程转入	8,275,055.11	10,657,319.04	-	-	-	18,932,374.15
非同一控制下 企业合并	-	67,549.27	207,221.83	-	-	274,771.10
处置或报废	-	(25,980.00)	(11,120.00)	(1,020,274.12)	-	(1,057,374.12)
年末余额	<u>333,396,051.03</u>	<u>429,136,576.20</u>	<u>16,133,057.68</u>	<u>35,318,468.92</u>	<u>129,986,066.07</u>	<u>943,970,219.90</u>
累计折旧						
年初余额	85,034,699.23	111,288,249.89	8,895,095.52	20,047,824.22	13,762,586.49	239,028,455.35
计提	22,185,942.74	37,499,518.35	1,276,304.79	4,075,873.05	1,462,623.88	66,500,262.81
处置或报废	-	(24,940.80)	(10,564.00)	(974,619.12)	-	(1,010,123.92)
年末余额	<u>107,220,641.97</u>	<u>148,762,827.44</u>	<u>10,160,836.31</u>	<u>23,149,078.15</u>	<u>15,225,210.37</u>	<u>304,518,594.24</u>
账面价值						
年末	<u>226,175,409.06</u>	<u>280,373,748.76</u>	<u>5,972,221.37</u>	<u>12,169,390.77</u>	<u>114,760,855.70</u>	<u>639,451,625.66</u>
年初	<u>239,425,727.41</u>	<u>298,326,457.49</u>	<u>6,350,025.40</u>	<u>13,085,527.61</u>	<u>116,223,479.58</u>	<u>673,411,217.49</u>

于2022年12月31日，本集团不存在经营性租出房屋及建筑物（2021年12月31日：人民币3,092,097.23元）。

于2022年12月31日，本集团不存在暂时闲置的固定资产（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团下属子公司上海老港再生能源有限公司账面价值为人民币7,251,519.15元（2021年12月31日：人民币7,917,654.69元）的房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产账面价值为22,235,241.89元（2021年12月31日：人民币37,815,966.92元），参见附注五、61。

固定资产清理

	2022年	2021年
机器设备	462,328.07	-
电子设备、器具及家具	196,591.98	-
	<u>658,920.05</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2022年	2021年
在建工程	<u>102,239,881.24</u>	<u>89,567,028.80</u>

在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松江危废项目	98,973,232.37	-	98,973,232.37	80,849,613.65	-	80,849,613.65
南京供热工程项目	1,855,656.92	-	1,855,656.92	-	-	-
嘉源环保危废处置 项目扩能工程	765,486.48	-	765,486.48	7,899,898.90	-	7,899,898.90
管理信息平台项目	645,505.47	-	645,505.47	645,505.47	-	645,505.47
其他	-	-	-	172,010.78	-	172,010.78
	<u>102,239,881.24</u>	<u>-</u>	<u>102,239,881.24</u>	<u>89,567,028.80</u>	<u>-</u>	<u>89,567,028.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	转入长期 待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
松江危废项目	310,118,200.00	80,849,613.65	18,123,618.72	-	-	98,973,232.37	自有资金	31.91
南京供热工程项目	3,999,200.00	-	1,855,656.92	-	-	1,855,656.92	自有资金	46.40
嘉源环保危废处置 项目扩能工程	15,455,500.00	7,899,898.90	4,773,800.72	(11,908,213.14)	-	765,486.48	自有资金	91.05
嘉瀛环保废物利用与 处置项目	22,273,940.19	-	2,744,100.14	(2,744,100.14)	-	-	自有资金	100.00
管理信息平台项目	1,880,000.00	645,505.47	-	-	-	645,505.47	自有资金	34.34
松江能源数据中心项 目	5,093,097.52	-	5,093,097.52	-	(5,093,097.52)	-	自有资金	100.00
辅助燃烧器改造项目	5,206,778.18	-	5,206,778.18	-	(5,206,778.18)	-	自有资金	100.00
其他	4,416,308.19	172,010.78	2,033,000.03	-	(2,205,010.81)	-	自有资金	100.00
		<u>89,567,028.80</u>	<u>39,830,052.23</u>	<u>(14,652,313.28)</u>	<u>(12,504,886.51)</u>	<u>102,239,881.24</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	转入长期 待摊费用	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
松江危废项目	310,118,200.00	21,344.05	80,828,269.60	-	-	-	80,849,613.65	自有资金	26.07
嘉源环保危废处置 项目扩能工程	10,440,000.00	2,124,644.92	7,173,977.49	(1,398,723.51)	-	-	7,899,898.90	自有资金	89.07
嘉瀛环保废物利用与 处置项目	19,529,840.05	13,742,593.14	5,787,246.91	(17,533,650.64)	(1,132,536.93)	(863,652.48)	-	自有资金	100.00
管理信息平台项目	1,880,000.00	645,505.47	-	-	-	-	645,505.47	自有资金	34.34
综合楼装饰工程 项目	797,477.07	587,614.68	209,862.39	-	(797,477.07)	-	-	自有资金	100.00
其他	2,770,000.00	290,240.86	2,093,067.30	-	(2,211,297.38)	-	172,010.78	自有资金	86.04
		<u>17,411,943.12</u>	<u>96,092,423.69</u>	<u>(18,932,374.15)</u>	<u>(4,141,311.38)</u>	<u>(863,652.48)</u>	<u>89,567,028.80</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程2022年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
松江危废项目	31.91%	153,908.33	153,908.33	3.65%
南京供热工程项目	46.40%	-	-	-
嘉源环保危废处置项目扩能工程	91.05%	-	-	-
嘉瀛环保废物利用与处置项目	100.00%	1,171,763.91	-	-
管理信息平台项目	34.34%	-	-	-
松江能源数据中心项目	100.00%	-	-	-
辅助燃烧器改造项目	100.00%	-	-	-
其他	100.00%	-	-	-
		<u>1,325,672.24</u>	<u>153,908.33</u>	

在建工程2021年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
松江危废项目	26.07%	-	-	-
嘉源环保危废处置项目扩能工程	89.07%	-	-	-
嘉瀛环保废物利用与处置项目	100.00%	1,171,763.91	-	-
管理信息平台项目	34.34%	-	-	-
综合楼装饰工程项目	100.00%	-	-	-
其他	86.04%	-	-	-
		<u>1,171,763.91</u>	<u>-</u>	

于2022年12月31日，本集团不存在所有权受到限制的在建工程（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	40,493,908.52
增加	1,426,228.70
处置	<u>(194,307.92)</u>
年末余额	<u>41,725,829.30</u>
累计折旧	
年初余额	3,463,148.14
计提	13,932,696.52
处置	<u>(104,848.09)</u>
年末余额	<u>17,290,996.57</u>
账面价值	
年末	<u>24,434,832.73</u>
年初	<u>37,030,760.38</u>

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	-
增加	<u>40,493,908.52</u>
年末余额	<u>40,493,908.52</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>3,463,148.14</u>
年末余额	<u>3,463,148.14</u>
账面价值	
年末	<u>37,030,760.38</u>
年初	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

2022年

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
原价					
年初余额	13,453,793,406.89	56,934,754.06	26,740,893.37	27,577,133.76	13,565,046,188.08
购置	247,110,763.48	8,277,600.43	9,745,673.12	8,972,740.28	274,106,777.31
处置	(32,250,894.56)	-	-	-	(32,250,894.56)
其他转出（注1）	(423,754,434.82)	-	-	-	(423,754,434.82)
年末余额	<u>13,244,898,840.99</u>	<u>65,212,354.49</u>	<u>36,486,566.49</u>	<u>36,549,874.04</u>	<u>13,383,147,636.01</u>
累计摊销					
年初余额	2,599,062,685.45	9,488,652.15	12,945,060.18	4,256,325.51	2,625,752,723.29
计提	509,468,150.36	1,424,662.36	3,869,576.85	1,806,243.09	516,568,632.66
处置	(6,358,005.35)	-	-	-	(6,358,005.35)
其他转出（注1）	(4,599,012.45)	-	-	-	(4,599,012.45)
年末余额	<u>3,097,573,818.01</u>	<u>10,913,314.51</u>	<u>16,814,637.03</u>	<u>6,062,568.60</u>	<u>3,131,364,338.15</u>
账面价值					
年末	<u>10,147,325,022.98</u>	<u>54,299,039.98</u>	<u>19,671,929.46</u>	<u>30,487,305.44</u>	<u>10,251,783,297.86</u>
年初	<u>10,854,730,721.44</u>	<u>47,446,101.91</u>	<u>13,795,833.19</u>	<u>23,320,808.25</u>	<u>10,939,293,464.79</u>

注1：其他转出系本公司下属子公司上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司之崇明固体废弃物处置综合利用中心二期项目于2022年8月签订PPP项目协议，并于2021年10月转入商业运行；根据PPP项目协议，原暂按无形资产模式核算的投资额转为按金融资产模式核算。

2021年（经重述）

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
原价					
年初余额	10,387,513,763.75	56,934,754.06	23,633,206.92	18,140,980.84	10,486,222,705.57
购置	3,060,894,898.35	-	3,107,686.45	9,436,152.92	3,073,438,737.72
非同一控制下的企业合并	5,384,744.79	-	-	-	5,384,744.79
年末余额	<u>13,453,793,406.89</u>	<u>56,934,754.06</u>	<u>26,740,893.37</u>	<u>27,577,133.76</u>	<u>13,565,046,188.08</u>
累计摊销					
年初余额	2,186,408,989.29	8,261,411.71	9,120,924.27	2,910,939.41	2,206,702,264.68
计提	412,653,696.16	1,227,240.44	3,824,135.91	1,345,386.10	419,050,458.61
年末余额	<u>2,599,062,685.45</u>	<u>9,488,652.15</u>	<u>12,945,060.18</u>	<u>4,256,325.51</u>	<u>2,625,752,723.29</u>
账面价值					
年末	<u>10,854,730,721.44</u>	<u>47,446,101.91</u>	<u>13,795,833.19</u>	<u>23,320,808.25</u>	<u>10,939,293,464.79</u>
年初	<u>8,201,104,774.46</u>	<u>48,673,342.35</u>	<u>14,512,282.65</u>	<u>15,230,041.43</u>	<u>8,279,520,440.89</u>

于2022年12月31日，本集团列报于无形资产的特许经营权账面价值中包含处于建设阶段的PPP项目资产为人民币118,997,705.22元（2021年12月31日：人民币389,556,976.37元）。

于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的无形资产为人民币6,860,153,936.96元（2021年12月31日：人民币7,245,391,269.29元），参见附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 开发支出

2022年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认 无形资产	计入 当期损益	
碳排放资格认证支出	1,400,764.38	-	-	-	1,400,764.38
软件开发项目	-	592,460.41	-	-	592,460.41
	<u>1,400,764.38</u>	<u>592,460.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,993,224.79</u>

2021年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认 无形资产	计入 当期损益	
碳排放资格认证支出	1,400,764.38	-	-	-	1,400,764.38
	<u>1,400,764.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,764.38</u>

19. 商誉

2022年及2021年

	年初及年末余额
南充嘉源环保科技有限责任公司（“嘉源环保”）	24,079,726.37
上海环境集团嘉瀛环保有限公司（“嘉瀛环保”）	<u>15,446,290.46</u>
	<u>39,526,016.83</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 嘉源环保资产组组合
- 嘉瀛环保资产组组合

嘉源环保资产组

嘉源环保资产组账面价值人民币398,617,575.90元，可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的6年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。本集团认为，嘉源环保资产组计划于2028年新建填埋库以保持填埋业务连续性和稳定性，所以采用6年期的财务预算为基础进行现金流量预测是合理的。现金流量预测适用的折现率是10.83%（2021年：12.4%）。用于推断6年以后的嘉源环保资产组现金流量的增长率是0%（2021年：0%）。该增长率与该资产组所在行业的平均增长率基本一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

嘉瀛环保资产组

嘉瀛环保资产组账面价值人民币170,175,992.89元，可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测适用的折现率是10.9%（2021年：12.5%），用于推断5年以后的嘉瀛环保资产组组合现金流量的增长率0%（2021年：0%）。该增长率与该资产组组合所在行业的平均增长率基本一致。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

嘉源环保资产组及嘉瀛环保资产组

- 预算毛利率 - 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。
- 折现率 - 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

20. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公楼装修费	1,206,007.59	24,620,103.45	(8,960,702.21)	16,865,408.83
固定资产改良支出	54,757,572.79	39,555,462.93	(13,543,752.12)	80,769,283.60
其他	12,045,166.38	6,901,942.24	(6,828,122.21)	12,118,986.41
	<u>68,008,746.76</u>	<u>71,077,508.62</u>	<u>(29,332,576.54)</u>	<u>109,753,678.84</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公楼装修费	1,070,513.44	839,449.55	(703,955.40)	1,206,007.59
固定资产改良支出	61,298,830.55	6,284,008.94	(12,825,266.70)	54,757,572.79
其他	4,982,017.47	10,265,871.40	(3,202,722.49)	12,045,166.38
	<u>67,351,361.46</u>	<u>17,389,329.89</u>	<u>(16,731,944.59)</u>	<u>68,008,746.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年（经重述）	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
PPP项目调试期间利润	92,538,150.36	23,134,537.59	99,289,051.36	24,822,262.84
预计负债	608,389,489.79	145,719,559.66	523,997,520.84	125,192,794.93
资产减值准备	68,125,682.82	14,878,810.30	22,490,264.75	4,096,806.21
可抵扣亏损	236,065,199.01	54,866,719.57	197,506,579.93	44,374,412.43
暂时未支付费用	4,844,860.64	1,211,215.16	4,848,540.64	1,212,135.16
租赁事项	919,524.31	229,881.09	-	-
填埋场退役费用	1,427,149.32	356,787.33	-	-
	<u>1,012,310,056.25</u>	<u>240,397,510.70</u>	<u>848,131,957.52</u>	<u>199,698,411.57</u>

	2022年		2021年（经重述）	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
PPP项目资产	2,056,045,617.04	477,177,608.28	1,843,035,862.92	426,073,063.11
非同一控制下企业合并公允价值调整	30,517,240.60	7,629,310.15	32,093,701.52	8,023,425.38
其他	61,925.11	15,481.28	665,416.79	166,354.20
	<u>2,086,624,782.75</u>	<u>484,822,399.71</u>	<u>1,875,794,981.23</u>	<u>434,262,842.69</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年		2021年（经重述）	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>191,088,143.39</u>	<u>49,309,367.31</u>	<u>176,906,222.88</u>	<u>22,792,188.69</u>
递延所得税负债	<u>191,088,143.39</u>	<u>293,734,256.32</u>	<u>176,906,222.88</u>	<u>257,356,619.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年 (经重述)
可抵扣暂时性差异	118,562,919.85	96,915,585.47
可抵扣亏损	<u>319,560,075.41</u>	<u>198,377,692.76</u>
	<u>438,122,995.26</u>	<u>295,293,278.23</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2022年	-	6,915,544.03
2023年	23,206,083.64	23,206,083.64
2024年	14,264,483.95	16,576,839.39
2025年	34,661,030.81	34,661,030.81
2026年	97,328,675.80	117,018,194.89
2027年	<u>150,099,801.21</u>	<u>-</u>
	<u>319,560,075.41</u>	<u>198,377,692.76</u>

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

22. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付投资款	36,591,800.00	-
PPP项目合同资产	-	577,307,537.60
委托贷款	<u>-</u>	<u>112,000,000.00</u>
	<u>36,591,800.00</u>	<u>689,307,537.60</u>

23. 短期借款

	2022年	2021年
信用借款	<u>974,481,250.00</u>	<u>684,000,000.00</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.10%-1.75%（2021年12月31日：1.10%-3.05%）；其中，关联方委托贷款余额人民币974,481,250.00元（2021年12月31日：人民币684,000,000.00元），参见附注十、7。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付账款

应付账款不计息。

	2022年	2021年
应付工程款	2,540,628,571.99	2,763,448,453.67
应付设备款	483,383,293.70	1,148,192,348.60
应付材料款	412,248,006.78	358,964,278.90
其他	281,596,386.60	204,054,146.71
	<u>3,717,856,259.07</u>	<u>4,474,659,227.88</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币1,504,457,644.82元（2021年12月31日：人民币1,045,393,465.68元），主要为应付工程款及设备款，由于尚未结算，故未予支付。

25. 预收款项

	2022年	2021年
其他	<u>400,000.00</u>	<u>410,000.00</u>

26. 合同负债

	2022年	2021年
工程承包及规划设计预收款	280,356,833.55	412,312,759.70
垃圾处理预收款	44,861,293.64	64,102,406.59
其他	6,842,641.18	8,241,809.06
	<u>332,060,768.37</u>	<u>484,656,975.35</u>

本集团因预收工程承包及规划设计款以及预收垃圾处理款项而形成的合同负债将根据工程承包及设计服务及垃圾处理服务相关履约义务的履行结转为营业收入。

2022年12月31日，工程承包及规划设计预收款减少人民币131,955,926.15元，主要为2022年年末工程承包及规划设计在建项目减少所致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	185,865,348.95	816,447,150.32	(790,677,608.07)	211,634,891.20
离职后福利（设定提存计划）	1,917,148.27	115,063,853.27	(113,363,924.33)	3,617,077.21
辞退福利	191,110.00	448,915.25	(640,025.25)	-
	<u>187,973,607.22</u>	<u>931,959,918.84</u>	<u>(904,681,557.65)</u>	<u>215,251,968.41</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	147,300,310.81	725,075,293.30	(686,510,255.16)	185,865,348.95
离职后福利（设定提存计划）	149,706.79	99,472,376.71	(97,704,935.23)	1,917,148.27
辞退福利	-	400,115.83	(209,005.83)	191,110.00
	<u>147,450,017.60</u>	<u>824,947,785.84</u>	<u>(784,424,196.22)</u>	<u>187,973,607.22</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	182,218,009.61	652,194,298.54	(632,232,254.93)	202,180,053.22
职工福利费	730,793.96	43,885,539.90	(42,854,214.54)	1,762,119.32
社会保险费	1,460,752.99	50,446,352.97	(45,464,602.95)	6,442,503.01
其中：医疗保险费	1,355,048.51	47,490,146.10	(42,841,379.68)	6,003,814.93
工伤保险费	42,356.53	1,798,630.19	(1,751,732.28)	89,254.44
生育保险费	63,347.95	1,157,576.68	(871,490.99)	349,433.64
住房公积金	641,432.00	41,370,889.33	(41,940,312.33)	72,009.00
工会经费和职工教育经费	493,595.81	14,323,150.13	(14,360,068.18)	456,677.76
其他短期薪酬	320,764.58	14,226,919.45	(13,826,155.14)	721,528.89
	<u>185,865,348.95</u>	<u>816,447,150.32</u>	<u>(790,677,608.07)</u>	<u>211,634,891.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	144,533,812.77	581,262,164.83	(543,577,967.99)	182,218,009.61
职工福利费	559,346.11	38,672,937.87	(38,501,490.02)	730,793.96
社会保险费	1,056,233.26	41,607,040.36	(41,202,520.63)	1,460,752.99
其中：医疗保险费	964,570.73	39,126,793.08	(38,736,315.30)	1,355,048.51
工伤保险费	2,879.97	1,470,924.69	(1,431,448.13)	42,356.53
生育保险费	88,782.56	1,009,322.59	(1,034,757.20)	63,347.95
住房公积金	377,538.00	36,865,942.63	(36,602,048.63)	641,432.00
工会经费和职工教育经费	592,511.31	13,446,384.13	(13,545,299.63)	493,595.81
其他短期薪酬	180,869.36	13,220,823.48	(13,080,928.26)	320,764.58
	<u>147,300,310.81</u>	<u>725,075,293.30</u>	<u>(686,510,255.16)</u>	<u>185,865,348.95</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	1,844,615.53	112,478,938.29	(110,880,028.22)	3,443,525.60
失业保险费	72,532.74	2,584,914.98	(2,483,896.11)	173,551.61
	<u>1,917,148.27</u>	<u>115,063,853.27</u>	<u>(113,363,924.33)</u>	<u>3,617,077.21</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	147,123.44	97,374,364.02	(95,676,871.93)	1,844,615.53
失业保险费	2,583.35	2,098,012.69	(2,028,063.30)	72,532.74
	<u>149,706.79</u>	<u>99,472,376.71</u>	<u>(97,704,935.23)</u>	<u>1,917,148.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	25,682,969.01	70,045,141.70
房产税	14,146,985.69	12,943,722.13
增值税	9,104,834.01	7,597,694.82
个人所得税	4,567,801.80	4,095,339.94
城镇土地使用税	2,392,038.09	2,360,257.99
印花税	1,526,057.62	992,429.32
城市维护建设税	418,603.97	454,101.65
教育费附加	316,148.59	336,731.64
水资源税	183,740.28	95,800.80
环境保护税	32,253.19	127,303.70
	<u>58,371,432.25</u>	<u>99,048,523.69</u>

29. 其他应付款

	2022年	2021年
应付利息	-	10,620,931.59
应付股利	182,123,958.96	-
其他应付款	48,951,664.58	37,281,517.11
	<u>231,075,623.54</u>	<u>47,902,448.70</u>

应付利息

	2022年	2021年
分期付息到期还本的长期借款利息	-	9,438,861.33
短期借款利息	-	1,182,070.26
	-	<u>10,620,931.59</u>

应付股利

	2022年	2021年
上海城投水务（集团）有限公司	180,112,973.38	-
上海奉贤建设发展（集团）有限公司	2,010,985.58	-
	<u>182,123,958.96</u>	-

于2022年12月31日，本集团不存在超过一年未支付的应付股利（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年	2021年
保证金及押金	19,802,290.91	26,442,654.39
代收代付款项	8,799,563.72	-
其他	20,349,809.95	10,838,862.72
	<u>48,951,664.58</u>	<u>37,281,517.11</u>

于2022年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款（2021年12月31日：无）。

30. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款	588,344,561.73	466,222,593.78
一年内到期的应付债券	2,446,027.36	-
一年内到期的租赁负债	14,029,401.70	13,470,958.02
	<u>604,819,990.79</u>	<u>479,693,551.80</u>

31. 其他流动负债

	2022年	2021年
超短期融资债券（注1）	401,511,805.89	1,517,842,762.90
待转销项税额	165,000,655.01	227,337,274.70
将于一年内支付的预计负债	92,011,582.03	126,448,501.13
	<u>658,524,042.93</u>	<u>1,871,628,538.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债（续）

注1：超短期融资债券的增减变动如下：

2022年

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资债券	100.00	2021/4/25	269天	700,000,000.00	713,447,760.70	-	1,081,643.82	18,705.07	(714,548,109.59)	-
超短期融资债券	100.00	2021/6/15	270天	200,000,000.00	202,901,611.20	-	1,042,630.12	20,690.19	(203,964,931.51)	-
超短期融资债券	100.00	2021/11/23	180天	600,000,000.00	601,493,391.00	-	6,158,794.52	100,143.25	(607,752,328.77)	-
超短期融资债券	100.00	2022/3/2	180天	200,000,000.00	-	199,944,943.40	2,199,452.05	55,056.60	(202,199,452.05)	-
超短期融资债券	100.00	2022/3/8	270天	200,000,000.00	-	199,966,415.09	3,121,643.84	33,584.91	(203,121,643.84)	-
超短期融资债券	100.00	2022/4/8	172天	1,000,000,000.00	-	999,803,857.44	10,272,876.71	196,142.56	(1,010,272,876.71)	-
超短期融资债券	100.00	2022/8/30	269天	200,000,000.00	-	199,966,467.51	1,182,246.57	11,277.36	-	201,159,991.44
超短期融资债券	100.00	2022/11/29	93天	200,000,000.00	-	199,968,056.60	373,479.45	10,278.40	-	200,351,814.45
				<u>3,300,000,000.00</u>	<u>1,517,842,762.90</u>	<u>1,799,649,740.04</u>	<u>25,432,767.08</u>	<u>445,878.34</u>	<u>(2,941,859,342.47)</u>	<u>401,511,805.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债（续）

注1：超短期融资债券的增减变动如下：（续）

2021年

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资债券	100.00	2020/8/11	177天	500,000,000.00	504,734,363.37	-	1,131,780.81	25,773.63	(505,891,917.81)	-
超短期融资债券	100.00	2020/11/18	60天	400,000,000.00	401,049,567.22	-	385,753.42	11,254.70	(401,446,575.34)	-
超短期融资债券	100.00	2020/12/17	22天	600,000,000.00	600,553,273.99	-	264,657.53	13,849.30	(600,831,780.82)	-
超短期融资债券	100.00	2020/12/22	31天	500,000,000.00	500,285,394.92	-	661,643.84	29,673.57	(500,976,712.33)	-
超短期融资债券	100.00	2021/1/6	30天	600,000,000.00	-	599,954,641.51	1,232,876.71	45,358.49	(601,232,876.71)	-
超短期融资债券	100.00	2021/1/14	90天	400,000,000.00	-	399,938,943.40	2,564,383.56	61,056.60	(402,564,383.56)	-
超短期融资债券	100.00	2021/1/20	50天	600,000,000.00	-	599,942,062.90	2,136,986.30	57,937.10	(602,136,986.30)	-
超短期融资债券	100.00	2021/2/2	30天	700,000,000.00	-	699,966,893.08	1,628,219.18	33,106.92	(701,628,219.18)	-
超短期融资债券	100.00	2021/3/2	58天	700,000,000.00	-	699,929,366.88	3,114,520.55	70,633.12	(703,114,520.55)	-
超短期融资债券	100.00	2021/3/9	59天	600,000,000.00	-	599,937,031.44	2,705,917.81	62,968.56	(602,705,917.81)	-
超短期融资债券	100.00	2021/4/12	88天	400,000,000.00	-	399,939,781.97	2,700,273.97	60,218.03	(402,700,273.97)	-
超短期融资债券	100.00	2021/4/25	269天	700,000,000.00	-	699,750,951.51	13,466,465.77	230,343.42	-	713,447,760.70
超短期融资债券	100.00	2021/4/28	91天	500,000,000.00	-	499,951,509.43	3,241,095.89	48,490.57	(503,241,095.89)	-
超短期融资债券	100.00	2021/6/15	270天	200,000,000.00	-	199,921,907.47	2,922,301.39	57,402.34	-	202,901,611.20
超短期融资债券	100.00	2021/7/15	92天	400,000,000.00	-	399,936,520.03	2,248,328.77	63,479.97	(402,248,328.77)	-
超短期融资债券	100.00	2021/11/23	180天	600,000,000.00	-	599,874,113.21	1,593,534.25	25,743.54	-	601,493,391.00
				<u>8,400,000,000.00</u>	<u>2,006,622,599.50</u>	<u>6,399,043,722.83</u>	<u>41,998,739.75</u>	<u>897,289.86</u>	<u>(6,930,719,589.04)</u>	<u>1,517,842,762.90</u>

于2019年9月18日，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2019〕SCP342号），同意接受本公司超短期融资券注册，注册额度为人民币3,000,000,000.00元，有效期至2021年9月17日；于2021年10月28日，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2021〕SCP433号），同意接受本公司超短期融资券注册，注册额度为人民币4,500,000,000.00元，有效期至2023年10月27日。2022年，本公司发行超短期融资债券人民币1,800,000,000.00元（2021年：人民币6,400,000,000.00元），票面利率为1.74%-2.23%（2021年：2.23%-2.83%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

		2022年	2021年
质押借款	注1	5,770,267,668.20	5,156,544,625.99
抵押借款	注2	774,475,105.63	761,412,961.68
保证借款	注3	47,163,226.87	47,950,856.70
信用借款		1,878,228,050.05	1,494,513,769.49
		<u>8,470,134,050.75</u>	<u>7,460,422,213.86</u>
减：一年内到期的长期借款			
质押借款	注1	449,699,883.24	342,195,741.88
抵押借款	注2	69,251,972.39	31,974,135.32
保证借款	注3	5,810,673.19	5,047,458.58
信用借款		63,582,032.91	87,005,258.00
		<u>588,344,561.73</u>	<u>466,222,593.78</u>
		<u>7,881,789,489.02</u>	<u>6,994,199,620.08</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.5%至5.39%（2021年12月31日：1.5%至5.39%）。

注1：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、61。

注2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、61。

注3：保证借款的担保情况，参见附注十、5（4）。

33. 应付债券

	2022年	2021年
绿色中期票据	302,071,471.07	301,865,008.40
减：一年内到期的应付债券	<u>2,446,027.36</u>	<u>-</u>
	<u>299,625,443.71</u>	<u>301,865,008.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付债券（续）

于2022年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年发放利息	本年折溢价摊销	本年转股/赎回	年末余额
绿色中期票据	100.00	2021/9/23	3年	300,000,000.00	301,865,008.40	-	9,299,999.97	(9,300,000.00)	206,462.70	-	302,071,471.07

于2021年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年发放利息	本年折溢价摊销	本年转股/赎回	年末余额
绿色中期票据	100.00	2021/9/23	3年	300,000,000.00	-	299,365,754.72	2,446,027.39	-	53,226.29	-	301,865,008.40

2020年6月9日，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2020〕MTN656号），同意接受本公司中期票据注册，注册金额为人民币2,800,000,000.00元。

于2021年9月23日，本公司发行票面金额为人民币100.00元的2021年度第一期绿色中期票据3,000,000张（“第一期绿色中期票据”）。第一期绿色中期票据票面年利率为3.1%，按年付息，到期还本。根据本公司《2021年度第一期绿色中期票据募集说明书》的约定，上述第一期绿色中期票据于2021年9月28日可在全国银行间债券市场流通转让，兑付日为2024年9月27日。

于2022年12月31日，本公司不存在逾期的应付债券（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁应付款	25,806,684.56	38,339,682.93
减：一年内到期的租赁负债	<u>14,029,401.70</u>	<u>13,470,958.02</u>
	<u>11,777,282.86</u>	<u>24,868,724.91</u>

35. 长期应付款

	2022年	2021年
专项应付款	<u>72,500,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

专项应付款

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技创新专项资本金	<u>65,000,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>72,500,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技创新专项资本金	<u>65,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,000,000.00</u>

专项应付款系上海市国资委企业技术创新和能级提升项目专项扶持资金（“科技创新专项资本金”）。

36. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PPP项目后续支出（注1）	502,305,322.91	206,723,986.78	(55,715,200.97)	653,314,108.72
经营维修支出（注2）	64,506,600.00	-	-	64,506,600.00
危废填埋场退役费用（注3）	<u>-</u>	<u>9,323,061.58</u>	<u>-</u>	<u>9,323,061.58</u>
	<u>566,811,922.91</u>	<u>216,047,048.36</u>	<u>(55,715,200.97)</u>	<u>727,143,770.30</u>
减：将于一年内支付的预计负债	<u>126,448,501.13</u>			<u>92,011,582.03</u>
	<u>440,363,421.78</u>			<u>635,132,188.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 预计负债（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PPP项目后续支出（注1）	371,972,408.78	184,612,970.82	(54,280,056.69)	502,305,322.91
经营维修支出（注2）	<u>32,253,300.00</u>	<u>32,253,300.00</u>	<u>-</u>	<u>64,506,600.00</u>
	<u>404,225,708.78</u>	<u>216,866,270.82</u>	<u>(54,280,056.69)</u>	<u>566,811,922.91</u>
减：将于一年内支付的预计负债	<u>76,917,146.62</u>			<u>126,448,501.13</u>
	<u>327,308,562.16</u>			<u>440,363,421.78</u>

注1：PPP项目后续支出为本集团为使所运营的PPP项目合同资产在运营期间保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将要发生的支出。

注2：经营维修支出系本公司下属上海环境集团再生能源运营管理有限公司对老港再生能源利用中心（二期）进行运营管理，为使其所运营的设备保持一定的处理能力而预计将要发生的更新及大修费用。

注3：危废填埋场退役费用系本公司下属南充嘉源环保科技有限公司根据《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》（财资环〔2021〕92号）提取的危废填埋场退役费用。

37. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PPP项目财政专项扶持款（注1）	978,073,044.92	21,364,673.67	(45,723,917.24)	953,713,801.35
政府补助	<u>28,934,303.39</u>	<u>4,008,156.30</u>	<u>(7,250,953.48)</u>	<u>25,691,506.21</u>
	<u>1,007,007,348.31</u>	<u>25,372,829.97</u>	<u>(52,974,870.72)</u>	<u>979,405,307.56</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PPP项目财政专项扶持款（注1）	1,014,672,754.27	5,599,638.78	(42,199,348.13)	978,073,044.92
政府补助	<u>33,220,794.20</u>	<u>3,719,728.22</u>	<u>(8,006,219.03)</u>	<u>28,934,303.39</u>
	<u>1,047,893,548.47</u>	<u>9,319,367.00</u>	<u>(50,205,567.16)</u>	<u>1,007,007,348.31</u>

注1：PPP项目财政专项扶持款为本集团下属PPP项目公司获得的政府对于PPP项目的财政扶持。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	27,439,985.99	4,008,156.30	(720,462.57)	(5,036,173.51)	25,691,506.21	与收益相关
分布式供能系统和燃气 空调发展专项款	1,494,317.40	-	(1,494,317.40)	-	-	与资产相关
	<u>28,934,303.39</u>	<u>4,008,156.30</u>	<u>(2,214,779.97)</u>	<u>(5,036,173.51)</u>	<u>25,691,506.21</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	30,226,876.88	3,719,728.22	(79,762.55)	(6,426,856.56)	27,439,985.99	与收益相关
分布式供能系统和燃气 空调发展专项款	2,993,917.32	-	(1,499,599.92)	-	1,494,317.40	与资产相关
	<u>33,220,794.20</u>	<u>3,719,728.22</u>	<u>(1,579,362.47)</u>	<u>(6,426,856.56)</u>	<u>28,934,303.39</u>	

38. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、无限售条件股份							
人民币普通股	1,121,858,543.00	-	-	-	-	-	1,121,858,543.00

2021年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、无限售条件股份							
人民币普通股	1,121,858,543.00	-	-	-	-	-	1,121,858,543.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	3,673,264,609.66	-	(5,699,482.08)	3,667,565,127.58
其他	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>4,104,764,428.97</u>	<u>-</u>	<u>(5,699,482.08)</u>	<u>4,099,064,946.89</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,673,264,609.66	-	-	3,673,264,609.66
其他	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>4,104,764,428.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,104,764,428.97</u>

注1：股本溢价减少系本公司收购子公司少数股东股权所支付对价超过被收购子公司净资产份额而调整资本公积所致，参见附注七、2。

40. 专项储备

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	23,018,367.03	(23,018,367.03)	-

专项储备系本集团根据财政部和应急管理部颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，对从事电力生产与供应业务的企业计提的安全生产费，并依据上述管理办法的规定进行使用。

41. 盈余公积

2022年

	年初余额(经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>312,989,395.78</u>	<u>16,716,224.99</u>	<u>-</u>	<u>329,705,620.77</u>

2021年（经重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>282,877,986.99</u>	<u>30,111,408.79</u>	<u>-</u>	<u>312,989,395.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 盈余公积（续）

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42. 未分配利润

	2022年	2021年 (经重述)
调整前上年年末未分配利润	4,303,286,082.28	3,742,407,697.12
调整（注1）	26,128,154.13	-
调整后年初未分配利润	4,329,414,236.41	3,742,407,697.12
归属于母公司股东的净利润	519,542,987.89	712,639,551.45
减：提取法定盈余公积	16,716,224.99	30,111,408.79
应付普通股现金股利（注2）	112,185,854.30	95,521,603.37
年末未分配利润	<u>4,720,055,145.01</u>	<u>4,329,414,236.41</u>

注1：2022年，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币26,128,154.13元（2021年：无）；

注2：根据本公司2022年6月30日召开的2021年年度股东大会之决议，本公司向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发现金股利总额为人民币112,185,854.30元（含税），已于2022年7月29日实施完毕。

43. 营业收入及成本

	2022年		2021年（经重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,281,048,251.36	4,619,714,113.14	7,188,532,430.46	5,476,235,776.10
其他业务	4,467,097.65	4,004,674.08	9,079,952.42	3,894,106.32
	<u>6,285,515,349.01</u>	<u>4,623,718,787.22</u>	<u>7,197,612,382.88</u>	<u>5,480,129,882.42</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年（经重述）
与客户之间合同产生的收入	5,558,482,497.81	6,583,915,514.54
租赁收入	158,730.17	1,171,508.07
利息收入（PPP项目）	726,874,121.03	612,525,360.27
	<u>6,285,515,349.01</u>	<u>7,197,612,382.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	固体废弃物处理	污水及污泥处理	工程承包 及设计规划	环境服务	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	3,245,572,378.78	644,809,015.19	1,208,336,640.12	449,014,801.70	10,749,662.02	5,558,482,497.81
	<u>3,245,572,378.78</u>	<u>644,809,015.19</u>	<u>1,208,336,640.12</u>	<u>449,014,801.70</u>	<u>10,749,662.02</u>	<u>5,558,482,497.81</u>
主要产品类型						
PPP项目建造服务收入	393,165,901.66	12,477,694.83	-	-	-	405,643,596.49
垃圾处理收入	1,000,391,117.87	-	-	-	-	1,000,391,117.87
污水处理收入	-	557,102,372.65	-	-	-	557,102,372.65
污泥干化收入	-	75,228,947.71	-	-	-	75,228,947.71
电力供应收入	1,800,513,684.26	-	-	-	-	1,800,513,684.26
EPC工程承包服务收入	-	-	1,070,493,203.36	-	-	1,070,493,203.36
设计规划服务收入	-	-	137,843,436.76	-	-	137,843,436.76
运营及咨询服务收入	-	-	-	449,014,801.70	-	449,014,801.70
销售商品收入	51,501,674.99	-	-	-	-	51,501,674.99
其他收入	-	-	-	-	10,749,662.02	10,749,662.02
	<u>3,245,572,378.78</u>	<u>644,809,015.19</u>	<u>1,208,336,640.12</u>	<u>449,014,801.70</u>	<u>10,749,662.02</u>	<u>5,558,482,497.81</u>
收入确认时间						
在某一时点确认收入						
电力供应收入	1,800,513,684.26	-	-	-	-	1,800,513,684.26
设计规划服务收入	-	-	11,380,509.09	-	-	11,380,509.09
销售商品收入	51,501,674.99	-	-	-	-	51,501,674.99
其他收入	-	-	-	-	10,749,662.02	10,749,662.02
在某一时段内确认收入						
PPP项目建造服务收入	393,165,901.66	12,477,694.83	-	-	-	405,643,596.49
垃圾处理收入	1,000,391,117.87	-	-	-	-	1,000,391,117.87
污水处理收入	-	557,102,372.65	-	-	-	557,102,372.65
污泥干化收入	-	75,228,947.71	-	-	-	75,228,947.71
EPC工程承包服务收入	-	-	1,070,493,203.36	-	-	1,070,493,203.36
设计规划服务收入	-	-	126,462,927.67	-	-	126,462,927.67
运营及咨询服务收入	-	-	-	449,014,801.70	-	449,014,801.70
	<u>3,245,572,378.78</u>	<u>644,809,015.19</u>	<u>1,208,336,640.12</u>	<u>449,014,801.70</u>	<u>10,749,662.02</u>	<u>5,558,482,497.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年（经重述）

报告分部	固体废弃物处理	污水处理	工程承包 及设计规划	环境服务	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	4,326,345,865.65	737,805,373.50	1,079,964,259.49	419,253,724.60	20,546,291.30	6,583,915,514.54
	<u>4,326,345,865.65</u>	<u>737,805,373.50</u>	<u>1,079,964,259.49</u>	<u>419,253,724.60</u>	<u>20,546,291.30</u>	<u>6,583,915,514.54</u>
主要产品类型						
PPP项目建造服务收入	1,964,485,925.97	27,996,998.57	-	-	-	1,992,482,924.54
垃圾处理收入	843,727,144.64	-	-	-	-	843,727,144.64
污水处理收入	-	673,364,485.50	-	-	-	673,364,485.50
污泥干化收入	-	36,443,889.43	-	-	-	36,443,889.43
电力供应收入	1,507,969,733.77	-	-	-	-	1,507,969,733.77
EPC工程承包服务收入	-	-	909,100,560.48	-	-	909,100,560.48
设计规划服务收入	-	-	170,863,699.01	-	-	170,863,699.01
运营及咨询服务收入	-	-	-	419,253,724.60	-	419,253,724.60
销售商品收入	10,163,061.27	-	-	-	-	10,163,061.27
其他收入	-	-	-	-	20,546,291.30	20,546,291.30
	<u>4,326,345,865.65</u>	<u>737,805,373.50</u>	<u>1,079,964,259.49</u>	<u>419,253,724.60</u>	<u>20,546,291.30</u>	<u>6,583,915,514.54</u>
收入确认时间						
在某一时点确认收入						
电力供应收入	1,507,969,733.77	-	-	-	-	1,507,969,733.77
设计规划服务收入	-	-	5,056,443.43	-	-	5,056,443.43
销售商品收入	10,163,061.27	-	-	-	-	10,163,061.27
其他收入	-	-	-	-	20,546,291.30	20,546,291.30
在某一时段内确认收入						
PPP项目建造服务收入	1,964,485,925.97	27,996,998.57	-	-	-	1,992,482,924.54
垃圾处理收入	843,727,144.64	-	-	-	-	843,727,144.64
污水处理收入	-	673,364,485.50	-	-	-	673,364,485.50
污泥干化收入	-	36,443,889.43	-	-	-	36,443,889.43
EPC工程承包服务收入	-	-	909,100,560.48	-	-	909,100,560.48
设计规划服务收入	-	-	165,807,255.58	-	-	165,807,255.58
运营及咨询服务收入	-	-	-	419,253,724.60	-	419,253,724.60
	<u>4,326,345,865.65</u>	<u>737,805,373.50</u>	<u>1,079,964,259.49</u>	<u>419,253,724.60</u>	<u>20,546,291.30</u>	<u>6,583,915,514.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
工程承包及规划设计预收款	338,299,793.02	983,481,075.69
垃圾处理预收款	37,838,163.49	14,322,930.68
其他	5,590,865.66	-
	<u>381,728,822.17</u>	<u>997,804,006.37</u>

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下：

	2022年	2021年
工程承包服务收入	<u>57,374,851.01</u>	<u>(10,798,476.91)</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

电力供应和其他商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。合同价款通常在交付商品后90天内到期。

PPP项目建造服务

在提供PPP项目建造服务的时间内履行履约义务，合同价款通常按照合同约定的方式支付，通常需要预付。

垃圾处理服务、污水处理服务及污泥干化服务

在提供服务的时间内履行履约义务。合同价款通常按照处理量结算。

EPC工程承包服务、设计规划服务、运营服务及咨询服务

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常按照合同约定的方式支付，通常需要预付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
1年以内	1,108,079,275.25	1,082,234,254.59
1年以上	<u>12,143,798.30</u>	<u>41,049,593.41</u>
	<u>1,120,223,073.55</u>	<u>1,123,283,848.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 税金及附加

	2022年	2021年
房产税	30,261,389.53	29,340,740.98
城市维护建设税	7,454,842.56	4,757,693.94
城镇土地使用税	5,753,715.92	5,639,576.21
教育费附加	4,912,288.16	3,863,260.50
印花税	3,382,922.14	3,855,101.57
资源税	397,017.20	1,112,117.65
环境保护税	234,622.73	1,683,982.40
车船税	43,167.28	34,520.63
水利基金	33,614.24	33,635.91
土地增值税	-	451,745.75
其他	93,825.67	140,872.06
	<u>52,567,405.43</u>	<u>50,913,247.60</u>

45. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬	1,723,548.37	6,499,520.65
差旅费	1,055,774.74	418,316.11
业务经费	836,130.56	348,355.39
销售服务费	394,599.73	103,606.49
广告宣传费	134,761.32	1,651.00
折旧费	796.80	105,653.15
其他	226,268.58	2,443.40
	<u>4,371,880.10</u>	<u>7,479,546.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	292,848,903.91	247,196,871.66
折旧费	33,030,578.52	14,570,252.29
聘请中介机构费用	16,598,274.05	18,262,717.34
办公费	16,080,161.94	9,961,651.41
物业管理费	9,209,916.47	7,904,215.37
劳务费	6,463,002.26	5,349,586.44
租赁费	6,304,477.56	5,045,387.20
差旅费	1,884,068.01	2,771,846.61
其他	19,786,626.07	19,220,236.81
	<u>402,206,008.79</u>	<u>330,282,765.13</u>

47. 研发费用

	2022年	2021年
设计试验费	18,145,355.58	26,488,931.16
人员人工费用	38,422,756.27	52,087,939.43
直接投入费用	31,868,382.68	25,541,454.14
折旧和摊销费用	1,451,918.26	-
其他相关费用	11,796,201.72	9,695,095.12
	<u>101,684,614.51</u>	<u>113,813,419.85</u>

48. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	397,362,429.01	375,498,882.54
减：利息收入	10,602,358.56	7,176,487.50
利息资本化金额	2,456,200.26	53,480,052.92
汇兑收益	4,419,703.02	(1,227,574.01)
其他	1,756,924.95	1,954,061.01
	<u>390,480,498.16</u>	<u>315,568,829.12</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程 and 无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	62,483,471.26	50,947,803.07
个税手续费返还	682,715.10	469,771.18
	<u>63,166,186.36</u>	<u>51,417,574.25</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
增值税即征即退	39,818,912.16	40,954,742.98	与收益相关
企业发展扶持金	14,643,662.57	1,961,100.00	与收益相关
污泥运输费补贴	2,256,522.22	3,915,073.99	与收益相关
增值税加计抵减	1,142,008.13	3,241,763.36	与收益相关
其他	4,622,366.18	875,122.74	与收益/资产相关
	<u>62,483,471.26</u>	<u>50,947,803.07</u>	

50. 投资收益

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	1,228,819.61	47,842,024.76
委托贷款利息	486,792.45	1,784,826.99
	<u>1,715,612.06</u>	<u>49,626,851.75</u>

51. 信用减值损失

	2022年	2021年
其他应收款坏账损失	(40,323,823.74)	401,545.08
应收账款坏账损失	(5,091,714.69)	(3,528,038.94)
	<u>(45,415,538.43)</u>	<u>(3,126,493.86)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置损失

	2022年	2021年
无形资产处置收益	(2,346,712.72)	-
固定资产处置损失	-	(576,406.93)
	<u>(2,346,712.72)</u>	<u>(576,406.93)</u>

53. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	2,031,917.40	2,283,797.91	2,031,917.40
处置废旧物品收益	1,681,842.77	452,080.57	1,681,842.77
非流动资产处置利得	101,502.35	409,535.08	101,502.35
无须支付的款项	49,383.37	654,663.05	49,383.37
保险理赔收入	2,857.50	390,234.26	2,857.50
廉价购买利得	-	651,136.33	-
其他	721,400.73	1,279,213.45	721,400.73
	<u>4,588,904.12</u>	<u>6,120,660.65</u>	<u>4,588,904.12</u>

政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
财政补贴收入	1,494,317.40	1,499,599.92	与收益相关
其他补贴收入	537,600.00	784,197.99	与资产/收益相关
	<u>2,031,917.40</u>	<u>2,283,797.91</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
非常支出	1,331,578.15	1,045,439.16	1,331,578.15
非流动资产损毁报废损失	279,943.71	79,852.82	279,943.71
其他	75,553.54	310,788.27	75,553.54
	<u>1,687,075.40</u>	<u>1,436,080.25</u>	<u>1,687,075.40</u>

55. 试运行销售

PPP项目资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售相关损益的列报项目如下：

	2022年	2021年
营业收入	9,144,795.40	95,710,059.69
营业成本	<u>(6,650,154.17)</u>	<u>(57,730,533.56)</u>
	<u>2,494,641.23</u>	<u>37,979,526.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年 (经重述)
项目建造、外购设备及劳务	970,509,053.22	2,777,761,400.63
职工薪酬费用	931,555,953.47	828,215,148.71
耗用的原材料	675,847,439.90	378,297,326.24
维修费	600,804,184.31	536,620,087.46
特许经营权摊销	504,869,137.91	412,653,696.16
运营处理费	374,895,490.61	120,115,629.99
预计维持运营费	206,723,986.78	184,612,970.82
水电费	154,479,114.91	136,275,854.63
外包服务费	131,005,674.71	100,290,265.17
折旧和其他摊销费用	111,523,881.09	93,092,117.99
劳务费	106,130,724.04	65,089,889.66
技术服务费	78,840,318.52	66,121,088.33
聘请中介机构及咨询费	48,427,158.73	34,625,387.16
药剂及材料费	23,211,858.31	18,484,158.96
测试费	18,140,655.58	26,488,931.16
其他	195,016,658.53	152,961,660.52
	<u>5,131,981,290.62</u>	<u>5,931,705,613.59</u>

57. 所得税费用

	2022年	2021年 (经重述)
当期所得税费用	96,889,240.74	111,640,335.98
递延所得税费用	<u>9,860,457.89</u>	<u>28,064,533.15</u>
	<u>106,749,698.63</u>	<u>139,704,869.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年 (经重述)
利润总额	730,507,530.79	1,001,450,798.18
按法定税率计算的所得税费用（注）	182,626,882.70	250,362,699.55
某些子公司适用不同税率的影响	(109,971,296.86)	(104,884,385.66)
对以前期间当期所得税的调整	584,612.40	(5,992,386.06)
对以前期间递延所得税的调整	(6,785,402.01)	5,669,806.32
归属于联营企业的损益	(307,204.90)	(11,960,506.19)
无须纳税的收益	(11,594,583.26)	(35,249,381.47)
不可抵扣的费用	9,434,287.93	7,780,208.54
使用以前期间未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	(684,842.90)	(182,008.29)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	43,447,245.53	34,160,822.39
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>106,749,698.63</u>	<u>139,704,869.13</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

58. 每股收益

	2022年 元/股	2021年（经重述） 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.46</u>	<u>0.64</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.46</u>	<u>0.64</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年（经重述）
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>519,542,987.89</u>	<u>712,639,551.45</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>519,542,987.89</u>	<u>712,639,551.45</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	1,121,858,543.00	1,121,858,543.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,121,858,543.00</u>	<u>1,121,858,543.00</u>

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

59. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到政府补助	22,089,340.20	14,374,350.02
留抵进项税额退回	-	6,614,158.90
受限货币资金解除限制	35,229,443.95	-
收到银行存款利息	10,602,358.56	7,176,487.50
收回保证金和押金	61,324,198.86	53,214,083.62
其他	<u>2,378,350.04</u>	<u>3,185,773.41</u>
	<u>131,623,691.61</u>	<u>84,564,853.45</u>
	2022年	2021年 (经重述)
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付 PPP 项目建设阶段的建造支出（注）	491,461,608.61	803,723,038.65
其他购买商品、接受劳务支付的现金	<u>3,042,537,986.68</u>	<u>2,768,069,487.38</u>
	<u>3,533,999,595.29</u>	<u>3,571,792,526.03</u>

注：于 2021 年 8 月 10 日，财政部会计司发布《PPP 项目合同会计处理实施问答》，本集团据此将运营期有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的 PPP 项目在建设阶段发生的建造支出列报为购买商品、接受劳务支付的现金。于 2022 年，支付 PPP 项目建设阶段的建造支出为人民币 491,461,608.61 元（2021 年：人民币 803,723,038.65 元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释（续）

	2022年	2021年 (经重述)
支付其他与经营活动有关的现金		
支付管理费用及研发费用	111,643,153.68	102,235,661.80
支付的往来款	35,184,563.93	68,364,147.75
转入受限货币资金	1,168,943.02	32,971,843.95
其他	1,407,131.69	1,356,227.43
	<u>149,403,792.32</u>	<u>204,927,880.93</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
PPP项目投资扶持资金	-	10,000,000.00
	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
科技创新专项资本金	7,500,000.00	-
	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
购买少数股东股权	199,899,900.00	-
支付租赁费	16,597,069.37	2,846,568.95
支付超短融发行费用	837,361.72	2,127,993.59
	<u>217,334,331.09</u>	<u>4,974,562.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年 (经重述)
净利润	623,757,832.16	861,745,929.05
加：信用减值损失	45,415,538.43	3,126,493.86
固定资产折旧	57,845,118.26	66,500,262.81
投资性房地产折旧	3,485,457.47	-
使用权资产折旧	13,932,696.52	3,463,148.14
无形资产摊销	511,797,170.21	419,050,458.61
长期待摊费用摊销	29,332,576.54	16,731,944.59
处置固定资产、无形资产其他长期资产的 收益	2,346,712.72	576,406.93
固定资产报废损失	178,441.36	79,852.82
财务费用	399,857,416.43	320,814,224.60
投资收益	(1,715,612.06)	(49,626,851.75)
递延所得税资产（增加）/减少	(26,517,178.62)	8,540,841.78
递延所得税负债增加	36,377,636.51	18,469,449.80
存货的（增加）/减少	(102,566,580.03)	518,483,595.89
经营性应收项目的减少/（增加）	753,768,220.98	(1,279,047,599.38)
经营性应付项目的减少	(561,977,640.45)	(285,998,452.86)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,785,317,806.43</u>	<u>622,909,704.89</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	1,219,661,132.61	1,016,206,318.11
减：现金的年初余额	<u>1,016,206,318.11</u>	<u>978,162,341.81</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>203,454,814.50</u>	<u>38,043,976.30</u>

(2) 取得子公司及其他营业单位信息

	2022年	2021年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	9,500,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>5,413,640.09</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>-</u>	<u>4,086,359.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	1, 219, 661, 132. 61	1, 016, 206, 318. 11
年末现金及现金等价物余额	<u>1, 219, 661, 132. 61</u>	<u>1, 016, 206, 318. 11</u>

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年（经重述）	
货币资金	3, 426, 543. 02	38, 564, 397. 14	注1
一年内到期的长期应收款	211, 557, 433. 63	172, 562, 979. 92	注2
长期应收款	9, 713, 183, 969. 90	9, 824, 182, 547. 23	注2
固定资产	22, 235, 241. 89	37, 815, 966. 92	注3
无形资产	<u>6, 860, 153, 936. 96</u>	<u>7, 245, 391, 269. 29</u>	注4
	<u>16, 810, 557, 125. 40</u>	<u>17, 318, 517, 160. 50</u>	

注1：于2022年12月31日，无银行存款因申请诉讼被冻结（2021年12月31日：人民币32,971,834.95元）；账面价值为人民币2,257,600.00元（2021年12月31日：人民币4,515,200.00元）的银行存款作为国有建设用地使用权出让相关的履约保证金；账面价值为人民币1,168,943.02元（2021年12月31日：1,077,362.19元）的银行存款系久悬户致使用受限。

注2：于2022年12月31日，账面价值为人民币9,190,956,876.83元（2021年12月31日：人民币9,287,164,481.94元）的长期应收款和账面价值为人民币196,836,622.95元（2021年12月31日：人民币159,109,442.53元）的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款质押，账面价值为人民币522,227,093.07元（2021年12月31日：人民币537,018,065.29元）的长期应收款和账面价值为人民币14,720,810.68元（2021年12月31日：人民币13,453,537.39元）的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款抵押。

注3：于2022年12月31日，账面价值为人民币22,235,241.89元（2021年12月31日：人民币37,815,966.92元）的固定资产用于取得银行借款抵押。

注4：于2022年12月31日，账面价值为人民币6,549,182,400.64元（2021年12月31日：人民币6,916,127,289.61元）的无形资产用于取得银行借款质押，账面价值为人民币310,971,536.32元（2021年12月31日：人民币329,263,979.68元）的无形资产用于取得银行借款抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	153,954.92	6.9646	<u>1,072,234.44</u>	153,954.92	6.3757	<u>981,570.38</u>
外币货币性资产合计			<u>1,072,234.44</u>			<u>981,570.38</u>
其他应付款						
美元	683,819.78	6.9646	<u>4,762,531.24</u>	683,819.78	6.3757	<u>4,359,829.77</u>
一年内到期的长期借款						
美元	834,315.42	6.9646	<u>5,810,673.19</u>	791,671.28	6.3757	<u>5,047,458.58</u>
长期借款						
美元	5,937,534.63	6.9646	<u>41,352,553.68</u>	6,729,205.91	6.3757	<u>42,903,398.12</u>
外币货币性负债合计			<u>51,925,758.11</u>			<u>52,310,686.47</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下不构成业务的股权收购

本集团以零对价从第三方山东省神农生态科技股份有限公司收购其持有的兰陵百禾生态科技有限公司（“兰陵百禾”）生态科技有限公司40%的股权，购买日确定为2022年2月17日。本公司通过与少数股东签订一致行动协议，拥有对该子公司的实际控制权。因兰陵百禾相关资产不构成业务，本次交易作为非同一控制下不构成业务的股权收购。

2. 其他原因的合并范围变动

2022年2月25日、2022年8月25日及2022年10月21日，本集团分别新设子公司南平武环再生能源有限公司、山西漾泉再生资源利用有限公司及上海城投环复私募基金管理有限公司。

2022年9月15日，本公司下属子公司宁波市奉化区环境能源利用有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	备注
				直接	间接		
设立或投资：							
南京环境再生能源有限公司	南京市	固废处置	390,000,000.00	100	-	100	
青岛环境再生能源有限公司	青岛市	固废处置	202,980,000.00	100	-	100	
成都威斯特再生能源有限公司	成都市	固废处置	200,000,000.00	100	-	100	
上海天马再生能源有限公司	上海市	固废处置	440,000,000.00	99.55	-	99.55	
上海东石塘再生能源有限公司	上海市	固废处置	160,000,000.00	80	-	80	
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	上海市	固废处置	100,000,000.00	100	-	100	
威海环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	100,000,000.00	100	-	100	
太原环晋再生能源有限公司	太原市	固废处置	265,000,000.00	65	-	65	
上海老港再生能源有限公司	上海市	固废处置	72,000,000.00	60	-	60	
上海环境虹口固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	21,100,000.00	100	-	100	
上海环杨固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	13,500,000.00	100	-	100	
上海环境浦东固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	25,000,000.00	100	-	100	
上海黄浦环城固废转运有限公司	上海市	固废中转	50,000,000.00	100	-	100	
上海正融投资发展有限公司	上海市	房地产	100,000,000.00	-	60	60	
漳州环境再生能源有限公司	漳州市	固废处置	213,100,000.00	100	-	100	
洛阳环洛再生能源有限公司	洛阳市	固废处置	261,760,000.00	100	-	100	
新昌县环新再生能源有限公司	新昌县	固废处置	165,820,000.00	100	-	100	
威海环文再生能源有限公司	威海市	固废处置	140,000,000.00	99	-	99	
蒙城环蒙再生能源有限公司	蒙城县	固废处置	94,200,000.00	90	-	90	
上海环云再生能源有限公司	上海市	固废处置	262,000,000.00	60	-	60	
上海环云环保科技有限公司	上海市	固废处置	218,000,000.00	60	-	60	
宁波市奉环投资有限公司	宁波市	固废处置	190,008,000.00	68	-	68	
宁波奉环再生能源有限公司	宁波市	固废处置	178,420,000.00	-	68	68	
金华雅境再生能源有限公司	金华市	固废处置	575,330,000.00	80	-	80	
上海科频再生能源有限公司	上海市	固废处置	110,000,000.00	75	-	75	
上海跃昕环保科技有限公司	上海市	固废处置	86,000,000.00	75	-	75	
上海维皓再生能源有限公司	上海市	固废处置	152,270,000.00	60	-	60	
成都阳晨城投水质净化有限公司	成都市	污水处理	41,724,800.00	80	-	80	
上海卫溶环境科技有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	-	100	100	
上海环境绿色生态修复科技有限公司	上海市	技术服务	100,000,000.00	-	100	100	
福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市	固废处置	230,000,000.00	51	2.94	55.83	
福州沪榕投资有限公司	福州市	商务服务	20,700,000.00	33	-	39.50	注
晋中环榆再生能源有限公司	晋中市	固废处置	155,000,000.00	94.43	-	94.43	
威海艾山环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	91,280,000.00	100	-	100	
上海漾沁环境科技有限公司	上海市	技术服务	114,800,000.00	80	-	80	
上海环境集团环保有限公司	上海市	危废处置	10,000,000.00	51	-	51	
南平武环再生能源有限公司	邵武市	固废处置	65,000,000.00	99.90	-	99.90	
山西漾泉再生资源利用有限公司	阳泉市	固废处置	16,817,000.00	99.90	-	99.90	
上海城投环复私募基金管理有限公司	上海市	股权投资	10,000,000.00	60	-	60	

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例（%）	备注
				直接	间接		
同一控制下企业合并：							
成都温江区阳晨水质净化有限公司	成都市	污水处理	40,800,000.00	90	-	90	
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	成都市	污水处理	34,300,000.00	90	-	90	
上海阳龙投资咨询有限公司	上海市	投资咨询	97,522,960.00	100	-	100	
上海环城再生能源有限公司	上海市	固废处置	400,000,000.00	100	-	100	
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	上海市	固废处置	106,000,000.00	70	-	70	
上海城瀛废弃物处置有限公司	上海市	固废中转	1,000,000.00	80	-	80	
上海环境工程建设项目管理有限公司	上海市	工程建设	20,000,000.00	100	-	100	
上海环境集团振环实业有限公司	上海市	环卫项目	60,000,000.00	100	-	100	
上海环境工程股份有限公司	上海市	环卫项目	24,600,000.00	14.63	85.37	100	
上海港汇投资发展有限公司	上海市	房地产	80,000,000.00	80	-	80	
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	100	-	100	
上海环境卫生工程设计院有限公司	上海市	技术服务	50,000,000.00	-	100	100	
非同一控制下企业合并							
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	上海市	污水处理	820,000,000.00	25.11	26.58	51.69	
上海金山环境再生能源有限公司	上海市	固废处置	265,360,000.00	100	-	100	
南充嘉源环保科技有限公司	南充市	危废处置	90,000,000.00	40	-	65	注
上海环境集团嘉瀛环保有限公司	上海市	危废处置	24,920,000.00	100	-	100	
晋中市环和环保能源有限公司	晋中市	固废处置	22,150,000.00	63.88	-	63.88	
非同一控制下不构成业务的股权收购							
上海城投上境生态修复科技有限公司	上海市	技术服务	20,000,000.00	100	-	100	
兰陵百禾生态科技有限公司	兰陵县	危废处置	10,000,000.00	40	-	60	注

注： 本公司通过与该些子公司少数股东签订一致行动协议，拥有对该些子公司的实际控制权。

子公司实收资本于2022年发生变化情况如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,000,000.00	17,000,000.00	-	20,000,000.00
晋中市环和环保能源有限公司	18,980,853.00	3,169,147.00	-	22,150,000.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022年：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 分配股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
竹园污水	48.31%	96,311,249.05	180,112,973.38	-	698,914,784.21

2021年：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
竹园污水	48.31%	115,073,799.80	-	-	782,716,508.54

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2022年	2021年
竹园污水		
流动资产	660,246,326.19	467,313,500.78
非流动资产	2,005,575,981.48	2,065,714,455.63
资产合计	2,665,822,307.67	2,533,027,956.41
流动负债	(739,878,501.91)	(402,910,686.83)
非流动负债	(479,814,743.93)	(510,798,485.72)
负债合计	(1,219,693,245.84)	(913,709,172.55)
营业收入	469,993,591.04	530,276,866.19
净利润	199,637,794.79	238,475,614.79
综合收益总额	199,637,794.79	238,475,614.79
经营活动产生的现金流量净额	325,127,563.96	320,595,783.92

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本公司与上海环城再生能源有限公司（“环城再生”）的少数股东签订股权转让协议，以对价人民币198,000,000.00元收购环城再生少数股东持有的环城再生40.00%的股权，并于2022年6月24日完成工商变更并交割；至此，本公司持有环城再生股权增加至100.00%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币192,444,260.61元，资本公积减少人民币5,654,739.39元。

本公司与上海环境集团环保有限公司（“环境环保”）的少数股东分别签订产权交易合同，以对价人民币1,800,000.00元收购环境环保少数股东持有的环境环保18.00%的股权，并于2022年12月20日完成工商变更并交割；至此，本公司持有环境环保股权增加至51.00%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币1,756,157.31元，资本公积减少人民币44,742.69元。

3. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
上海老港生活垃圾处置有限公司	上海	上海	环保业务	170,000,000.00	40	-	权益法

本集团的重要联营企业上海老港生活垃圾处置有限公司从事生活垃圾处置，本公司持股比例为40.00%，故采用权益法核算。于2020年6月30日，上海老港生活垃圾处置有限公司董事会决议上海老港生活垃圾处置有限公司在终止PPP项目合同之后清理债权债务并清算；于2022年12月31日，上海老港生活垃圾处置有限公司的清算工作正在进行中。

下表列示了上海老港生活垃圾处置有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
流动资产	205,999,997.34	402,931,796.26
其中：现金及现金等价物	19,994,101.94	37,455,523.96
资产合计	205,999,997.34	402,931,796.26
流动负债	(3,107,350.72)	(16,922,179.02)
负债合计	(3,107,350.72)	(16,922,179.02)
所有者权益	(202,892,646.62)	(386,009,617.24)
按持股比例享有的净资产份额	81,157,058.65	154,403,846.90
投资的账面价值	81,157,058.65	154,403,846.90

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了上海老港生活垃圾处置有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：（续）

	2022年	2021年
营业收入	3,012,198.54	211,780,047.31
净利润	3,072,048.99	119,605,061.89
综合收益总额	3,072,048.99	119,605,061.89
收到的股利	<u>74,475,607.86</u>	<u>-</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 金融资产 准则要求	合计
货币资金	1,223,087,675.63	-	1,223,087,675.63
应收票据	7,538,126.26	-	7,538,126.26
应收账款	2,437,317,576.14	-	2,437,317,576.14
应收款项融资	-	10,270,824.53	10,270,824.53
其他应收款	264,442,292.22	-	264,442,292.22
一年内到期的非流动资产	275,660,967.27	-	275,660,967.27
长期应收款	<u>11,761,075,555.31</u>	<u>-</u>	<u>11,761,075,555.31</u>
	<u>15,969,122,192.83</u>	<u>10,270,824.53</u>	<u>15,979,393,017.36</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	974,481,250.00
应付账款	3,717,856,259.07
其他应付款	48,951,664.54
一年内到期的非流动负债	604,819,990.79
其他流动负债	401,511,805.89
长期借款	7,881,789,489.02
应付债券	299,625,443.71
租赁负债	11,777,282.86
	<u>13,940,813,185.88</u>

2021年（经重述）

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 金融资产 准则要求	合计
货币资金	1,053,693,362.06	-	1,053,693,362.06
应收账款	2,411,097,919.70	-	2,411,097,919.70
应收款项融资	-	1,995,233.10	1,995,233.10
其他应收款	103,733,848.66	-	103,733,848.66
一年内到期的非流动资产	206,686,825.18	-	206,686,825.18
长期应收款	10,913,177,532.83	-	10,913,177,532.83
其他非流动资产	112,000,000.00	-	112,000,000.00
	<u>14,800,389,488.43</u>	<u>1,995,233.10</u>	<u>14,802,384,721.53</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年（经重述）（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	684,000,000.00
应付账款	4,474,659,227.88
其他应付款	47,902,448.70
一年内到期的非流动负债	479,693,551.80
其他流动负债	1,517,842,762.90
长期借款	6,994,199,620.08
租赁负债	24,868,724.91
应付债券	301,865,008.40
	<u>14,525,031,344.67</u>

2. 金融工具转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币1,763,000.00元和人民币1,800,000.00元（2021年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币3,563,000.00元（2021年12月31日：无）。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团与经认可的、信誉良好的第三方及关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款或合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去准备后的金额。

由于本集团与经认可的且信誉良好的第三方及关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的18.00%（2021年12月31日：23.72%）和45.02%（2021年12月31日：57.12%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款或合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

于2022年12月31日，已逾期超过30天的其他应收款，由于合同收款期限较长，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、超短期融资债券、中期票据、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本集团19.47%（2021年12月31日：26.83%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	未折现合同现金流	1年以内	1年至5年	5年以上
短期借款	982,428,605.56	982,428,605.56	-	-
应付账款	3,717,856,259.07	3,717,856,259.07	-	-
其他应付款	48,951,664.54	48,951,664.54	-	-
一年内到期的非流动负债	625,479,603.27	625,479,603.27	-	-
其他流动负债	403,700,726.02	403,700,726.02	-	-
长期借款	9,658,217,645.64	287,382,033.00	5,206,534,536.11	4,164,301,076.53
应付债券	316,404,166.67	9,429,166.67	306,975,000.00	-
租赁负债	13,524,901.71	-	13,524,901.71	-
	<u>15,766,563,572.48</u>	<u>6,075,228,058.13</u>	<u>5,527,034,437.82</u>	<u>4,164,301,076.53</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2021年

	未折现合同现金流	1年以内	1年至5年	5年以上
短期借款	690,899,111.11	690,899,111.11	-	-
应付账款	4,474,659,227.88	4,474,659,227.88	-	-
其他应付款	47,902,448.70	47,902,448.70	-	-
一年内到期的非流动负债	495,579,047.10	495,579,047.10	-	-
其他流动负债	1,526,493,801.41	1,526,493,801.41	-	-
长期借款	8,737,502,667.58	264,969,944.08	4,187,002,833.79	4,285,529,889.71
应付债券	328,313,333.34	11,909,166.67	316,404,166.67	-
租赁负债	29,096,943.94	-	29,096,943.94	-
	<u>16,330,446,581.06</u>	<u>7,512,412,746.95</u>	<u>4,532,503,944.40</u>	<u>4,285,529,889.71</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2022年12月31日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币7,634,326,935.34元（2021年12月31日：人民币6,249,496,221.96元）。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）产生的影响。

	基点 增加/（减少）	净利润 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2022年			
人民币	50	(27,844,399.12)	(27,844,399.12)
人民币	(50)	27,844,399.12	27,844,399.12
2021年			
人民币	50	(27,038,631.07)	(27,038,631.07)
人民币	(50)	27,038,631.07	27,038,631.07

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元计价的金融工具）产生的影响。

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2022年			
人民币对美元贬值	10%	(3,814,014.28)	(3,814,014.28)
人民币对美元升值	(10%)	3,814,014.28	3,814,014.28
2021年			
人民币对美元贬值	10%	(3,854,179.10)	(3,854,179.10)
人民币对美元升值	(10%)	3,854,179.10	3,854,179.10

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2022年	2021年 (经重述)
计息银行借款和其他借款	9,458,644,702.45	8,157,893,171.88
超短期融资债券	401,511,805.89	1,517,842,762.90
应付债券	<u>302,071,471.07</u>	<u>301,865,008.40</u>
净负债	<u>10,162,227,979.41</u>	<u>9,977,600,943.18</u>
调整后资本	<u>10,270,684,255.67</u>	<u>9,869,026,604.16</u>
资本和净负债	<u>20,432,912,235.08</u>	<u>19,846,627,547.34</u>
杠杆比率	<u>49.73%</u>	<u>50.27%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	10,270,824.53	-	<u>10,270,824.53</u>

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,995,233.10	-	<u>1,995,233.10</u>

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产中的委托贷款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债中的超短期融资债券、长期借款、应付债券、租赁负债等，因剩余期限不长或剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
上海城投 上海	城市建设投资等	5,000,000	46.50	46.50

本公司的最终控制方为上海城投。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、3。

4. 其他关联方

关联方关系

上海城投城桥污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海城投航道建设有限公司	母公司控制的企业
上海城投环境(集团)有限公司	母公司控制的企业
上海城投集团财务有限公司	母公司控制的企业
上海城投老港基地管理有限公司	母公司控制的企业
上海城投水务(集团)有限公司	母公司控制的企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
上海城投水务工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
上海城投亭南污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海市合流工程监理有限公司	母公司控制的企业
上海城投兴港环境科技发展有限公司	母公司控制的企业
上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	母公司控制的企业
上海城投原水有限公司	母公司控制的企业
上海城投置地(集团)有限公司	母公司控制的企业
上海东飞环境工程服务有限公司	母公司控制的企业
上海环境工程技术有限公司	母公司控制的企业
上海百玛士绿色能源有限公司	母公司控制的企业
上海环境物流有限公司	母公司控制的企业
上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	母公司控制的企业
上海环境油品发展有限公司	母公司控制的企业
上海环源实业发展有限公司	母公司控制的企业
上海金山廊下污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海老港废弃物处置有限公司	母公司控制的企业
上海老港固废综合开发有限公司	母公司控制的企业
上海老港生活垃圾处置有限公司	联营企业
上海浦东威立雅自来水有限公司	母公司控制的企业
上海青浦再生建材有限公司	母公司控制的企业
上海市北宝山自来水有限公司	母公司控制的企业
上海市城市排水监测站有限公司	母公司控制的企业
上海市城市排水有限公司	母公司控制的企业
上海市固体废物处置有限公司	母公司控制的企业
上海市市容环境卫生汽车运输处有限公司	母公司控制的企业
上海水域环境发展有限公司	母公司控制的企业
上海阳晨排水运营有限公司	母公司控制的企业
上海长江隧桥建设发展有限公司	母公司控制的企业
上海中心大厦商务运营有限公司	母公司控制的企业
上海中心大厦置业管理有限公司	母公司控制的企业
上海朱家角固废中转运营有限公司	母公司控制的企业
上海城投房地产租赁有限公司	母公司控制的企业
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	其他

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	2022年	获批的交易额度	是否超过交易额度	2021年
上海东飞环境工程服务有限公司	接受保安保洁和飞灰处置服务	116,350,799.28	14,186万	否	97,627,020.80
上海城投老港基地管理有限公司	接受垃圾处置服务	88,177,157.52	13,622万	否	710,110.90
上海城投环境(集团)有限公司	接受污泥运输服务	83,722,413.92	12,822万	否	3,230,818.60
上海环境工程技术有限公司	接受工程施工总包和劳务服务	55,031,348.90	6,936万	否	40,159,525.86
上海环境油品发展有限公司	采购柴油	43,797,312.06	5,983万	否	29,943,961.91
上海老港固废综合开发有限公司	接受飞灰处置服务	13,671,789.86	2,107万	否	11,975,051.10
上海市市容环境卫生汽车运输处有限公司	接受飞灰运输服务	13,289,656.07	1,898万	否	9,170,438.94
上海中心大厦置业管理有限公司	接受物业管理服务	9,970,090.88	999万	否	7,968,454.79
上海浦东威立雅自来水有限公司	采购生产用水	2,232,384.13	382万	否	3,235,984.91
上海市固体废物处置有限公司	接受飞灰检测费和处置服务	1,081,508.95	249万	否	1,006,656.81
上海市城市排水监测站有限公司	接受环境监测服务	846,316.32	132万	否	761,148.81
上海长江隧桥建设发展有限公司	接受运输服务	693,222.39	109万	否	980,493.73
上海老港废弃物处置有限公司	接受技术服务	286,445.48	200万	否	-
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	接受设计咨询服务	-	-	-	6,216,811.23
上海市合流工程监理有限公司	接受工程监理服务	-	-	-	379,245.28
上海中心大厦商务运营有限公司	接受会议服务	-	-	-	271,816.91
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受技术咨询服务	-	-	-	101,886.80
上海城投水务(集团)有限公司	采购消防用水	-	-	-	19,593.93
上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	接受设备租赁服务	-	800万	否	-
上海城投房地产租赁有限公司	接受房屋委托管理服务	-	240万	否	-
		<u>429,150,445.76</u>	<u>60,665万</u>		<u>213,759,021.31</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2022年	2021年
上海市城市排水有限公司	提供污水处理服务	498,210,870.02	622,843,986.09
上海老港固废综合开发有限公司	提供运营管理和技术咨询服 提供EPC工程承包、受托管理	414,972,943.03	383,239,415.40
上海市固体废物处置有限公司	及污泥处置服务	405,961,026.65	122,902,994.37
上海城投航道建设有限公司	提供EPC工程承包服务	160,803,254.10	38,390.04
上海城投老港基地管理有限公司	提供监测服务、垃圾处理服务	142,676,402.22	101,962,943.90
上海城投	提供科研项目创新服务	13,644,660.03	10,673,959.77
上海老港废弃物处置有限公司	提供污泥处置服务、销售蒸汽	7,371,345.68	25,618,339.69
上海城投兴港环境科技发展有限公司	提供技术设计服务	2,636,792.47	811,320.75
上海城投城桥污水处理有限公司	提供污泥处置服务	1,270,549.50	1,702,800.14
上海金山廊下污水处理有限公司	提供污泥处置服务	1,183,413.15	1,278,636.72
上海阳晨排水运营有限公司	提供受托管理服务	943,396.29	944,801.59
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供技术咨询服务	909,210.28	909,210.28
上海青浦再生建材有限公司	提供垃圾处理服务	879,560.00	-
上海城投亭南污水处理有限公司	提供污泥处置服务	749,568.00	796,467.00
上海环境工程技术有限公司	提供受托管理服务	687,516.23	943,396.27
上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	提供监测监管服务	612,506.19	378,566.04
上海城投环境(集团)有限公司	提供技术设计服务	245,283.01	-
上海水域环境发展有限公司	提供技术设计服务	234,905.66	94,339.62
上海市北宝山自来水有限公司	提供危废处理服务	223,345.65	15,962.27
上海城投原水有限公司	提供危废处理服务	115,685.62	49,505.09
上海朱家角固废中转运营有限公司	提供技术设计服务	-	1,292,184.91
上海城投置地(集团)有限公司	提供EPC工程承包服务	-	764,150.94
上海环境物流有限公司	提供监测服务	-	66,981.13
		<u>1,654,332,233.78</u>	<u>1,277,328,352.01</u>

本集团与关联方之间销售商品、采购和接受/提供劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2022年

	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	确认的托管 /承包收益
上海城投环境(集团)有限公司	股权托管	2019/9/24	2022/9/23	1,375,032.46
上海市城市排水有限公司	股权托管	2020/6/16	2025/6/15	943,396.29

2021年

	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	确认的托管 /承包收益
上海城投环境(集团)有限公司	股权托管	2019/9/24	2022/9/23	1,886,792.54
上海市城市排水有限公司	股权托管	2020/6/16	2025/6/15	944,801.59

本年度，本集团为上海城投环境(集团)有限公司托管上海环境工程技术有限公司、上海市固体废物处置有限公司股权，根据委托管理协议确认托管收入人民币1,375,032.46元（2021年：人民币1,886,792.54元）。

本年度，本集团为上海市城市排水有限公司托管上海阳晨排水运营有限公司股权，根据委托管理协议确认托管收入人民币943,396.29元（2021年：人民币944,801.59元）。

(3) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
上海市固体废物处置有限公司	房屋	-	557,928.53

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁（续）

作为承租人

2022年

	租赁资产 种类	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁 负债利息支出	增加的 使用权资产
上海城投	房屋/车位	-	-	14,948,954.09	1,032,532.61	1,426,228.70
上海环源实业发 展有限公司	房屋	38,400.00	-	38,400.00	-	-

2021年

	租赁资产 种类	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁 负债利息支出	增加的 使用权资产
上海城投	房屋	-	-	2,129,103.89	208,121.13	40,299,600.60
上海环源实业发 展有限公司	房屋	38,400.00	-	38,400.00	-	-

本年度，本集团向上海城投租入国家开发银行大厦办公楼及车位，发生租赁费用人民币14,965,229.03元（2021年：人民币3,566,421.18元）。

本年度，本集团向上海环源实业发展有限公司租入上海市惠南镇房屋，发生租赁费用人民币38,400.00元（2021年：人民币38,400.00元）。

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2022年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	47,163,226.87	2001/10/31	2031/1/24	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方担保（续）

2021年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	47,950,856.70	2001/10/31	2031/1/24	否

本年度，上海城投无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币47,163,226.87元（2021年：人民币47,950,856.70元）。

(5) 关联方资金拆借

于2022年度，关联方资金拆借情况如下：

		拆借金额	起始日	到期日
资金拆入				
上海城投集团财务有限公司		700,000,000.00	2022/1/19	2022/4/13
上海城投集团财务有限公司	(a)	600,000,000.00	2022/5/20	2022/11/20
上海城投集团财务有限公司	(b)	1,000,000,000.00	2022/9/28	2023/6/28

于2021年度，关联方资金拆借情况如下：

		拆借金额	起始日	到期日
资金拆入				
上海老港生活垃圾处置有限公司	(c)	48,000,000.00	2021/2/1	2023/1/31
上海老港生活垃圾处置有限公司	(c)	26,000,000.00	2021/5/14	2023/1/31
上海老港生活垃圾处置有限公司		10,000,000.00	2021/4/15	2022/6/28
上海城投集团财务有限公司		400,000,000.00	2021/10/13	2022/4/13
上海城投集团财务有限公司	(d)	500,000,000.00	2021/7/26	2022/7/26
上海城投集团财务有限公司		400,000,000.00	2021/7/7	2021/11/26
上海城投集团财务有限公司		500,000,000.00	2021/2/2	2021/11/1

(a) 2022年9月26日，本集团提前还款人民币600,000,000.00元。

(b) 2022年10月17日，本集团提前还款人民币100,000,000.00元。

(c) 本集团与上海老港生活垃圾处置有限公司签订展期协议，还款日由2022年6月28日展期为2023年1月31日。

(d) 2021年12月30日，本集团提前还款人民币300,000,000.00元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方资金拆借（续）

本年度，本集团从上海城投集团财务有限公司拆入资金人民币2,300,000,000.00元（2021年：人民币1,800,000,000.00元），年利率为1.75%-2.30%（2021年：年利率2.57%-3.05%）。

本年度，本集团未从上海老港生活垃圾处置有限公司拆入资金（2021年：人民币84,000,000.00元，年利率1.1%）。

(6) 存款利息收入

	2022年	2021年
上海城投集团财务有限公司	<u>3,512,709.68</u>	<u>1,918,587.34</u>

(7) 借款利息支出

	2022年	2021年
上海城投集团财务有限公司	18,695,111.10	29,421,416.66
上海老港生活垃圾处置有限公司	<u>1,168,383.38</u>	<u>1,445,399.97</u>
	<u>19,863,494.48</u>	<u>30,866,816.63</u>

(8) 其他关联方交易

	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	<u>8,474,700.00</u>	<u>8,431,100.00</u>

本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币8,474,700.00元（2021年：人民币8,431,100.00元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
上海老港固废综合开发有限公司	370,069,998.69	-	409,479,708.92	-
上海市城市排水有限公司	157,116,788.94	-	200,192,263.67	-
上海城投老港基地管理有限公司	63,026,228.76	-	17,385,638.28	-
上海城投航道建设有限公司	46,189,477.40	-	-	-
上海老港废弃物处置有限公司	9,865,560.37	-	23,017,470.88	-
上海市固体废物处置有限公司	6,609,899.52	-	271,232.84	-
上海城投	4,334,331.13	-	252,350.00	-
上海环境工程技术有限公司	2,956,334.76	-	2,956,334.74	-
上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	2,065,051.72	-	2,065,051.72	-
上海阳晨排水运营有限公司	2,001,489.70	-	1,545,205.48	-
上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	996,380.00	-	401,280.00	-
上海城投环境(集团)有限公司	742,700.00	-	1,195,940.00	-
上海金山廊下污水处理有限公司	169,602.00	-	197,168.00	-
上海青浦再生建材有限公司	157,990.80	-	-	-
上海城投城桥污水处理有限公司	140,024.16	-	236,273.68	-
上海城投亭南污水处理有限公司	73,330.80	-	60,012.96	-
上海市北宝山自来水有限公司	28,444.22	-	7,440.00	-
上海城投兴港环境科技发展有限公司	-	-	860,000.00	-
	<u>666,543,632.97</u>	<u>-</u>	<u>660,123,371.17</u>	<u>-</u>
<u>其他应收款</u>				
	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海百玛士绿色能源有限公司	21,970,503.27	21,970,503.27	21,970,503.27	21,970,503.27
上海老港废弃物处置有限公司	5,000.00	-	5,000.00	-
	<u>21,975,503.27</u>	<u>21,970,503.27</u>	<u>21,975,503.27</u>	<u>21,970,503.27</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>合同资产</u>				
上海市固体废物处置有限公司	63,685,540.90	-	11,540,578.28	-
上海老港固废综合开发有限公司	-	-	3,894,525.47	-
上海城投航道建设有限公司	-	-	38,390.04	-
	<u>63,685,540.90</u>	<u>-</u>	<u>15,473,493.79</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

	2022年	2021年
<u>短期借款</u>		
上海城投集团财务有限公司	900,481,250.00	600,000,000.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	74,000,000.00	84,000,000.00
	<u>974,481,250.00</u>	<u>684,000,000.00</u>

	2022年	2021年
<u>应付账款</u>		
上海城投水务工程项目管理有限公司	167,998,982.89	167,998,982.89
上海东飞环境工程服务有限公司	56,586,466.10	43,556,683.31
上海环境工程技术有限公司	54,211,022.72	32,460,454.28
上海城投环境(集团)有限公司	41,788,370.39	761,949.50
上海环境油品发展有限公司	28,424,465.29	22,969,060.23
上海城投老港基地管理有限公司	16,307,961.22	-
上海市市容环境卫生汽车运输处有限公司	12,793,191.12	10,116,486.16
上海老港固废综合开发有限公司	4,975,995.46	4,218,640.68
上海市固体废物处置有限公司	1,124,817.16	1,593,974.01
上海市城市排水监测站有限公司	741,775.00	-
上海老港废弃物处置有限公司	298,696.22	-
上海环源实业发展有限公司	3,200.00	3,200.00
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	-	10,453,446.07
上海中心大厦置业管理有限公司	-	534,235.94
上海城投	-	444,932.41
上海城投水务(集团)有限公司	-	1,901.27
上海长江隧桥建设发展有限公司	-	973.78
	<u>385,254,943.57</u>	<u>295,114,920.53</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	2022 年	2021 年
<u>合同负债</u>		
上海城投	37,424,747.01	42,846,199.54
上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	21,487,846.97	-
上海城投航道建设有限公司	25,711,541.02	-
上海城投老港基地管理有限公司	3,962,264.17	3,962,264.17
上海环境信息技术有限公司	2,872,707.12	2,872,707.12
上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	247,686.35	247,686.35
上海金山廊下污水处理有限公司	121,849.06	-
上海市固体废物处置有限公司	-	132,629,976.52
上海老港固废综合开发有限公司	-	1,275,542.78
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	-	408,621.36
上海市北宝山自来水有限公司	-	38,400.00
	<u>91,828,641.70</u>	<u>184,281,397.84</u>
	2022 年	2021 年
<u>应付利息</u>		
上海城投集团财务有限公司	-	500,500.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	46,688.85
	-	<u>547,188.85</u>
	2022 年	2021 年
<u>应付股利</u>		
上海城投水务(集团)有限公司	180,112,973.38	-
	2022 年	2021 年
<u>其他应付款</u>		
上海浦东威立雅自来水有限公司	204,133.56	359,535.66
上海环境信息技术有限公司	118,127.00	118,127.00
	<u>322,260.56</u>	<u>477,662.66</u>
	2022 年	2021 年
<u>一年内到期的长期借款</u>		
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	62,000,000.00

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	2022 年	2021 年
长期应付款		
上海城投	<u>72,500,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

应付关联方款项除短期借款及一年内到期的长期借款外，均不计息，无抵押，且无固定还款期。

8. 存放关联方的货币资金

	2022 年	2021 年
上海城投集团财务有限公司	<u>407,290,649.38</u>	<u>303,711,752.99</u>

2022 年，上述存款年利率系：当存款低于 50 万利率为活期（2021 年：活期），超过 50 万以上利率为中国人民银行协定存款利率上浮 40%（2021 年：上浮 40%）。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022 年	2021 年
已签约但未拨备	766,055,841.69	728,261,514.06
资本承诺	<u>457,902,300.00</u>	<u>184,360,000.00</u>
投资承诺		
	<u>1,223,958,141.69</u>	<u>912,621,514.06</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注十三、2。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2023年2月14日，本公司联营企业上海老港生活垃圾处置有限公司已完成工商注销登记。

于2023年2月26日，本公司新设子公司南充阳晨临江水务发展有限公司。

于2023年3月23日，本公司第二届董事会召开第三十二次会议，审议并批准2022年度利润分配预案，分配现金股利人民币112,185,854.30元，即每10股现金股利人民币1.00元（含税）。本次利润分配方案实施后，本公司剩余未分配利润人民币4,607,869,290.71元，结转以后年度分配。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 固体废弃物处理板块，主要负责废弃物焚烧及发电工程项目投资建设和管理，废弃物填埋项目投资、建设和管理，废弃物收集和转运；
- (2) 污水处理板块，主要从事对城市污水处理环保项目的投资、经营、管理及相关业务的咨询；
- (3) 工程承包及设计规划板块，主要从事承包及设计规划；
- (4) 环境服务板块，主要从事市容环境卫生相关技术开发、咨询，环卫项目管理和设备贸易。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2022年

	固体废弃物处理板块	污水处理板块	工程承包及 设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵销	合计
对外交易收入	3,986,403,239.15	530,053,874.56	1,322,752,847.60	443,403,700.49	2,901,687.21	-	6,285,515,349.01
分部间交易收入	911,281.94	-	148,157,563.49	231,817,281.14	-	(380,886,126.57)	-
利息收入	5,420,035.11	127,259.17	1,561,398.75	512,424.42	2,981,241.11	-	10,602,358.56
利息费用	(544,394,317.64)	(26,380,660.91)	(136,082.56)	(1,537,436.94)	(76,272,256.26)	253,814,525.56	(394,906,228.75)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	1,228,819.61	-	1,228,819.61
信用减值损失	10,094.10	-	(5,425,632.53)	-	(40,000,000.00)	-	(45,415,538.43)
折旧费和摊销费	538,500,053.55	33,413,965.71	13,262,048.26	10,228,335.72	20,988,615.76	-	616,393,019.00
利润总额	409,333,068.04	240,686,264.05	59,318,575.25	(2,952,029.47)	172,782,614.49	(148,660,961.57)	730,507,530.79
所得税费用	(65,809,269.82)	(36,021,944.47)	(73,644.72)	775,525.02	(5,620,364.64)	-	(106,749,698.63)
净利润	343,523,798.22	204,664,319.58	59,244,930.53	(2,176,504.45)	167,162,249.85	(148,660,961.57)	623,757,832.16
资产总额	24,880,784,595.85	3,004,203,414.90	2,369,791,473.96	785,977,996.50	13,206,836,638.59	(15,246,867,491.17)	29,000,726,628.63
负债总额	16,884,882,389.85	1,312,513,926.78	1,804,911,817.07	620,895,728.75	5,297,319,779.22	(8,953,718,338.57)	16,966,805,303.10
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	81,157,058.65	-	81,157,058.65
长期股权投资以外的的其他非流动资产 增加额	(530,011,847.86)	(63,076,486.61)	(4,332,179.54)	(1,990,133.24)	(224,154,143.73)	385,126,921.42	(438,437,869.56)

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年（经重述）

	固体废弃物处理板块	污水处理板块	工程承包及 设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵销	合计
对外交易收入	5,081,979,087.41	610,769,050.58	1,089,668,568.59	411,806,153.64	3,389,522.66	-	7,197,612,382.88
分部间交易收入	584,070.80	-	1,308,623,689.16	63,950,583.68	-	(1,373,158,343.64)	-
利息收入	2,960,641.89	210,853.77	692,609.61	392,467.19	2,919,915.04	-	7,176,487.50
利息费用	(435,653,425.11)	(34,038,217.98)	(207,770.22)	(4,032,174.79)	(93,743,978.41)	245,656,736.89	(322,018,829.62)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	47,842,024.76	-	47,842,024.76
信用减值损失	1,375,605.79	-	(4,502,099.65)	-	-	-	(3,126,493.86)
折旧费和摊销费	438,742,673.36	40,875,819.23	14,532,418.51	1,905,139.02	9,689,764.03	-	505,745,814.15
利润总额	483,176,218.25	287,528,226.44	120,272,564.47	2,782,558.12	313,169,341.89	(205,478,110.99)	1,001,450,798.18
所得税费用	(50,365,301.68)	(40,560,079.27)	(15,165,535.31)	(21,558,698.91)	(12,055,253.96)	-	(139,704,869.13)
净利润	432,810,916.57	246,968,147.17	105,107,029.16	(18,776,140.79)	301,114,087.93	(205,478,110.99)	861,745,929.05
资产总额	24,700,023,881.43	2,893,964,479.05	2,728,137,868.11	742,191,603.39	12,932,197,538.86	(14,682,314,629.27)	29,314,200,741.57
负债总额	17,044,096,383.15	1,124,040,294.87	2,230,003,141.75	600,382,725.19	5,077,657,075.04	(8,655,546,003.34)	17,420,633,616.66
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	154,403,846.90	-	154,403,846.90
长期股权投资以外的的其他非流动资产 增加额	1,473,751,522.76	(32,322,747.05)	(566,436.49)	(5,798,826.37)	975,590,227.66	(953,609,811.82)	1,457,043,928.69

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

本集团按照产品和劳务信息而披露的对外交易收入请参见附注五、43。

地理信息

本集团营业收入均来源于中国大陆。

本集团非流动资产均归属于中国大陆，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2022年，本集团营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）不存在来自于对单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入之情形（2021年：无）。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1-5 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022 年，本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 158,730.17 元（2021 年：人民币 1,171,508.07 元），参见附注五、43。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、13。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	<u>158,730.17</u>	<u>1,171,508.07</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	730,158.78	-
1年至2年（含2年）	761,904.76	-
2年至3年（含3年）	761,904.76	-
3年至4年（含4年）	761,904.76	-
4年至5年（含5年）	<u>444,444.44</u>	-
	<u>3,460,317.50</u>	-

十三、 其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2） 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	1,033,527.07	211,336.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,199,337.77	2,929,966.58
与租赁相关的总现金流出	20,573,004.81	5,755,732.82

本集团承租的租赁资产主要包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-3年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、34和附注八、1。

3. 比较数据

如附注三、32所述，由于执行《企业会计准则解释第15号》，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	3,001,489.70	2,087,671.16
	<u>3,001,489.70</u>	<u>2,087,671.16</u>
减：应收账款坏账准备	-	-
	<u>3,001,489.70</u>	<u>2,087,671.16</u>

	2022年				2021年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,001,489.70	100.00	-	-	2,087,671.16	100.00	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	3,001,489.70	-	-	2,087,671.16	-	-

于2022年12月31日，按欠款方归集的前二名的应收账款年末余额及占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备金额
第一名	上海阳晨排水运营有限公司 关联方	2,001,489.70	66.68	-
第二名	上海市固体废物处置有限公司 关联方	1,000,000.00	33.32	-
		<u>3,001,489.70</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的前三名的应收账款年末余额及占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备金额
第一名	上海阳晨排水运营有限公司 关联方	1,545,205.48	74.02	-
第二名	上海环境工程技术有限公司 关联方	271,232.84	12.99	-
第三名	上海市固体废物处置有限公司 关联方	271,232.84	12.99	-
		<u>2,087,671.16</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

2. 其他应收款

	2022年	2021年
应收利息	-	7,238,635.99
应收股利	106,871,892.84	41,889,875.23
其他应收款	<u>386,238,337.59</u>	<u>246,905,727.06</u>
	<u>493,110,230.43</u>	<u>296,034,238.28</u>

应收利息

	2022年	2021年
委托贷款	-	7,238,635.99
	<u>-</u>	<u>7,238,635.99</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2022年	2021年
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	93,616,989.47	-
上海东石塘再生能源有限公司	8,043,942.34	-
上海环境浦东固废中转运营有限公司	5,210,961.03	5,210,961.03
南京环境再生能源有限公司	-	16,678,914.20
青岛环境再生能源有限公司	-	20,000,000.00
	<u>106,871,892.84</u>	<u>41,889,875.23</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	293,676,275.58	113,296,495.25
1年至2年	-	47,169.81
3年以上	137,489,109.24	138,489,109.23
	<u>431,165,384.82</u>	<u>251,832,774.29</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>44,927,047.23</u>	<u>4,927,047.23</u>
	<u>386,238,337.59</u>	<u>246,905,727.06</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
代垫款项	209,095,800.00	-
往来款	175,815,475.58	242,831,495.25
保证金/押金	1,300,000.00	4,000,000.00
其他	27,062.01	74,231.81
	<u>386,238,337.59</u>	<u>246,905,727.06</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	4,927,047.23	4,927,047.23
本年计提	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00
年末余额	-	-	44,927,047.23	44,927,047.23

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初及年末余额	-	-	4,927,047.23	4,927,047.23

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	4,927,047.23	40,000,000.00	-	-	-	44,927,047.23
2021年	4,927,047.23	-	-	-	-	4,927,047.23

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2022年12月31日，按欠款方归集的金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南充临江东方投资集团有限 公司	209,095,800.00	48.50	代垫款	1年以内	-
上海环境集团再生能源运营 管理有限公司	63,780,344.68	14.79	往来款	1年以内、 1年至2年	-
上海振良企业发展有限公司	56,000,000.00	12.99	往来款	5年以上	40,000,000.00
上海黄浦环城固废转运有限 公司	42,625,000.00	9.89	往来款	5年以上	-
上海环境集团振环实业有限 公司	33,530,000.00	7.78	往来款	5年以上	-
	<u>405,031,144.68</u>	<u>93.95</u>			<u>40,000,000.00</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海振良企业发展有限公司	56,000,000.00	22.24	往来款	5年以上	-
上海环境集团再生能源运营 管理有限公司	48,580,344.68	19.29	往来款	1年以内	-
上海黄浦环城固废转运有限 公司	42,625,000.00	16.92	往来款	5年以上	-
上海环境集团振环实业有限 公司	33,530,000.00	13.31	往来款	5年以上	-
晋中市环和环保能源有限公 司	31,720,583.33	12.60	往来款	1年以内	-
	<u>212,455,928.01</u>	<u>84.36</u>			<u>-</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准 备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利 计提 减值准备		
子公司							
上海天马再生能源有限公司	649,920,328.00	-	-	-	-	649,920,328.00	-
南京环境再生能源有限公司	403,878,126.60	-	-	-	-	403,878,126.60	-
洛阳环洛再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	-	261,760,000.00	-
上海环城再生能源有限公司	247,368,716.01	198,099,000.00	-	-	-	445,467,716.01	-
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	-	202,980,000.00	-
上海金山环境再生能源有限公司	266,501,839.48	-	-	-	-	266,501,839.48	-
上海东石塘再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	-	128,000,000.00	-
成都威斯特再生能源有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
漳州环境再生能源有限公司	213,100,000.00	-	-	-	-	213,100,000.00	-
太原环晋再生能源有限公司	172,250,000.00	-	-	-	-	172,250,000.00	-
上海环境集团振环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	-	91,067,167.24	-
上海港汇投资发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	-	64,000,000.00	-
上海黄浦环境固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	-	50,704,346.00	-
上海老港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	-	43,200,197.44	-
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	105,737,513.69	1,500,000.00	-	-	-	107,237,513.69	-
宁波市奉化区环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	25,659,447.40	-	-	-	-
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	-	25,330,457.57	-
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	25,000,000.00	-
上海环杨固废中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	-	15,703,595.11	-
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	152,668,765.30	-	-	-	-	152,668,765.30	-
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	-	6,093,688.82	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	17,000,000.00	-	-	-	20,136,716.00	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	-
上海城瀛废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	-	1,606,062.84	-
新昌县环新再生能源有限公司	165,820,000.00	-	-	-	-	165,820,000.00	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	36,720,000.00	-	-	-	-	36,720,000.00	-
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	30,870,000.00	-	-	-	-	30,870,000.00	-
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00	-	-	-	-	104,957,440.00	-
蒙城环蒙再生能源有限公司	84,780,000.00	-	-	-	-	84,780,000.00	-
威海环文再生能源有限公司	138,600,000.00	-	-	-	-	138,600,000.00	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	178,811,597.70	-	-	-	-	178,811,597.70	-
上海环云再生能源有限公司	157,200,000.00	-	-	-	-	157,200,000.00	-
上海环云环保科技有限公司	130,800,000.00	-	-	-	-	130,800,000.00	-
宁波市奉环投资有限公司	129,205,440.00	-	-	-	-	129,205,440.00	-
金华雅境再生能源有限公司	460,264,000.00	-	-	-	-	460,264,000.00	-
南充嘉源环保科技有限公司	59,288,393.80	-	-	-	-	59,288,393.80	-
成都阳晨城投水质净化有限公司	33,379,840.00	-	-	-	-	33,379,840.00	-
上海科频再生能源有限公司	82,500,000.00	-	-	-	-	82,500,000.00	-
上海默斯环保科技有限公司	64,500,000.00	-	-	-	-	64,500,000.00	-
上海嘉瀛环保处理有限公司	67,194,785.17	-	-	-	-	67,194,785.17	-
福州沪榕海环再生能源有限公司	117,300,000.00	-	-	-	-	117,300,000.00	-
晋中环榆再生能源有限公司	144,000,000.00	-	-	-	-	144,000,000.00	-
上海维皓再生能源有限公司	91,362,000.00	-	-	-	-	91,362,000.00	-
福州沪榕投资有限公司	6,831,000.00	-	-	-	-	6,831,000.00	-
威海艾山环境再生能源有限公司	91,280,000.00	-	-	-	-	91,280,000.00	-
上海漾沁环境科技有限公司	91,840,000.00	-	-	-	-	91,840,000.00	-
上海环境集团环保有限公司	3,300,000.00	1,800,900.00	-	-	-	5,100,900.00	-
上海城投上境生态修复科技有限公司	103,200,000.00	6,000,000.00	-	-	-	109,200,000.00	-
晋中市环和环保能源有限公司	9,500,000.00	-	-	-	-	9,500,000.00	-
兰陵百禾生态科技有限公司	-	6,392,560.00	-	-	-	6,392,560.00	-
南平武环再生能源有限公司	-	53,880,500.00	-	-	-	53,880,500.00	-
上海城投环复私募基金管理有限公司	-	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
子公司小计	6,042,171,464.17	290,672,960.00	25,659,447.40	-	-	6,307,184,976.77	-
联营企业							
上海老港生活垃圾处置有限公司	164,176,919.49	-	-	1,228,819.61	74,475,607.86	90,930,131.24	-
联营企业小计	164,176,919.49	-	-	1,228,819.61	74,475,607.86	90,930,131.24	-
	6,206,348,383.66	290,672,960.00	25,659,447.40	1,228,819.61	74,475,607.86	6,398,115,108.01	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利		
子公司						
上海天马再生能源有限公司	649,920,328.00	-	-	-	649,920,328.00	-
南京环境再生能源有限公司	403,878,126.60	-	-	-	403,878,126.60	-
洛阳环洛再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	261,760,000.00	-
上海环城再生能源有限公司	247,368,716.01	-	-	-	247,368,716.01	-
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	202,980,000.00	-
上海金山环境再生能源有限公司	266,501,839.48	-	-	-	266,501,839.48	-
上海东石塘再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	128,000,000.00	-
成都威斯特再生能源有限公司	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
漳州环境再生能源有限公司	213,100,000.00	-	-	-	213,100,000.00	-
太原环晋再生能源有限公司	172,250,000.00	-	-	-	172,250,000.00	-
上海环境集团振环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	91,067,167.24	-
上海港汇投资发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	64,000,000.00	-
上海黄浦环城固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	50,704,346.00	-
上海老港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	43,200,197.44	-
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	40,737,513.69	65,000,000.00	-	-	105,737,513.69	-
宁波市奉化区环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	-	-	25,659,447.40	-
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	25,330,457.57	-
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	-
上海环杨固废中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	15,703,595.11	-
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	152,668,765.30	-	-	-	152,668,765.30	-
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	6,093,688.82	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	-	-	-	3,136,716.00	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
上海城瀛废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	1,606,062.84	-
新昌县环新再生能源有限公司	165,820,000.00	-	-	-	165,820,000.00	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	36,720,000.00	-	-	-	36,720,000.00	-
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	30,870,000.00	-	-	-	30,870,000.00	-
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00	-	-	-	104,957,440.00	-
蒙城环蒙再生能源有限公司	84,780,000.00	-	-	-	84,780,000.00	-
威海环文再生能源有限公司	138,600,000.00	-	-	-	138,600,000.00	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	178,811,597.70	-	-	-	178,811,597.70	-
上海环云再生能源有限公司	157,200,000.00	-	-	-	157,200,000.00	-
上海环云环保科技有限公司	130,800,000.00	-	-	-	130,800,000.00	-
宁波市奉环投资有限公司	125,813,600.00	3,391,840.00	-	-	129,205,440.00	-
金华雅境再生能源有限公司	460,264,000.00	-	-	-	460,264,000.00	-
南充嘉源环保科技有限公司	59,288,393.80	-	-	-	59,288,393.80	-
成都阳晨城投水质净化有限公司	33,379,840.00	-	-	-	33,379,840.00	-
上海科频再生能源有限公司	82,500,000.00	-	-	-	82,500,000.00	-
上海跃斯环保科技有限公司	64,500,000.00	-	-	-	64,500,000.00	-
上海嘉瀛环保处理有限公司	67,194,785.17	-	-	-	67,194,785.17	-
福州沪榕海环再生能源有限公司	95,190,000.00	22,110,000.00	-	-	117,300,000.00	-
晋中环榆再生能源有限公司	144,000,000.00	-	-	-	144,000,000.00	-
上海维皓再生能源有限公司	91,362,000.00	-	-	-	91,362,000.00	-
福州沪榕投资有限公司	5,155,300.00	1,675,700.00	-	-	6,831,000.00	-
威海艾山环境再生能源有限公司	74,000,000.00	17,280,000.00	-	-	91,280,000.00	-
上海漾沁环境科技有限公司	91,840,000.00	-	-	-	91,840,000.00	-
上海环境集团环保科技有限公司	3,300,000.00	-	-	-	3,300,000.00	-
上海城投上境生态修复科技有限公司	23,200,000.00	80,000,000.00	-	-	103,200,000.00	-
晋中市环和环保能源有限公司	-	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-
子公司小计	5,843,213,924.17	198,957,540.00	-	-	6,042,171,464.17	-
联营企业						
上海老港生活垃圾处置有限公司	116,334,894.73	-	47,842,024.76	-	164,176,919.49	-
联营企业小计	116,334,894.73	-	47,842,024.76	-	164,176,919.49	-
	5,959,548,818.90	198,957,540.00	47,842,024.76	-	6,206,348,383.66	-

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他非流动资产

	2022年	2021年
委托贷款	4,733,565,441.45	4,883,531,057.48
预付投资款	36,591,800.00	-
	<u>4,770,157,241.45</u>	<u>4,883,531,057.48</u>
减：一年内到期的委托贷款	(635,940,954.02)	(517,111,349.39)
	<u><u>4,134,216,287.43</u></u>	<u><u>4,366,419,708.09</u></u>

5. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,528.29	92,452.84	-	-
其他业务	2,477,158.92	2,816,354.68	3,389,522.66	2,827,578.46
	<u>2,901,687.21</u>	<u>2,908,807.52</u>	<u>3,389,522.66</u>	<u>2,827,578.46</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间合同产生的收入	2,742,957.04	2,831,594.13
租赁收入	158,730.17	557,928.53
	<u>2,901,687.21</u>	<u>3,389,522.66</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	其他
主要经营地区	
中国大陆	<u>2,742,957.04</u>
主要产品类型	
受托管理服务	<u>2,742,957.04</u>
收入确认时间	
在某一时段确认收入	
受托管理服务	<u>2,742,957.04</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021 年

报告分部	其他
主要经营地区	
中国大陆	2,831,594.13
主要产品类型	
受托管理服务	2,831,594.13
收入确认时间	
在某一时段确认收入	
受托管理服务	2,831,594.13

6. 投资收益

	2022年	2021年
成本法核算的长期股权投资收益	151,242,044.24	204,579,094.32
处置长期股权投资产生的投资收益	(5,498,202.74)	-
委托贷款利息	253,094,101.02	243,051,288.79
权益法核算的长期股权投资收益	1,228,819.61	47,842,024.76
	<u>400,066,762.13</u>	<u>495,472,407.87</u>

1. 非经常性损益明细表

	2022年金额
非流动资产处置损失	(2,525,154.08)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统 一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,198,207.85 25,395,672.23
对外委托贷款取得的损益	486,792.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,731,058.93
	<u>39,286,577.38</u>
所得税影响额	<u>(7,110,639.04)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>4,731,837.70</u>
	<u>27,444,100.64</u>

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

注：收益以正数填列，损失以负数填列。

2. 净资产收益率和每股收益

2022 年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.44	0.44

2021 年（经重述）

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.62	0.62

证书序号: 0004095

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，准予注册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: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

发证机关: 中华人民共和国财政部

中华人民共和国财政部



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649382G	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006511889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

各会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

备案编号: 京ICP备05002860号

京公网安备 11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如属转载, 请注明来源



ERNST & YOUNG HUAMING LLP
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
1101030037404

姓名: 潘健慧
Sex: 男
出生日期: 1975-10-24
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit: 320202197510243513
Identity card No.:



证书编号:
No. of Certificate: 310000082

批准注册协
Authorized Institute of: 上海市注册会计师协会
As 2000 12 19

发证日期:
Date of Issuance: 2021 年 10 月 30 日

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 inspection.



2021年 10 月 08 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



潘健慧(310000082180)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。





ERNST & YOUNG
华明会计师事务所(特殊普通合伙)
EY

INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	吴博
性别	男
出生日期	1984-07-15
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
身份证号码	32050319840715101X

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

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.




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.




年度检验登记
Annual Renewal Registration

