

中国天楹股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日  
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2203509 号

中国天楹股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的中国天楹股份有限公司(以下简称“中国天楹”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了中国天楹 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国天楹,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。

第 1 页, 共 7 页



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203509 号

### 三、关键审计事项 (续)

出售 Urbaser, S.A.U.100%股权的会计处理	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”6 (3) 所述的会计政策, 及“六、合并范围的变更”(二)。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2021 年 6 月 5 日, 中国天楹与 Global Moledo, S.L.U.签订股权转让协议 (以下简称“该协议”), 向其出售 Urbaser, S.A.U.及其子公司 (以下简称“Urbaser”) 100%股权 (以下简称“出售事项”), 并于 2021 年 10 月 21 日 (“交割日”) 完成交割。</p> <p>此次出售事项还包含一系列的交易安排, 例如交割日前的业务重组、解除特定贷款担保、清偿中国天楹与 Urbaser 历史往来款项、提前偿还并购贷款等。管理层评估了相关协议的详细条款, 并考虑了与该出售事项相关的事实和情况, 以确定会计处理的恰当性。</p> <p>由于此次出售事项对合并财务报表具有重大的财务影响, 我们将中国天楹出售 Urbaser, S.A.U.100%股权相关的会计处理识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价出售 Urbaser 100%股权的会计处理相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解中国天楹关于出售股权的关键内部控制, 并评价其设计及执行的有效性;</li><li>• 获取买方的背景资料或可获得的相关公开信息, 了解其行业地位、财务状况等, 以识别是否存在与此交易相关的异常情况; 将其股东和董事信息, 与获取的关联方清单进行比对, 识别是否存在关联关系;</li><li>• 获取并检查与出售事项相关的协议及审批文件;</li><li>• 通过询问管理层, 检查合并财务报表编制过程、抽样检查相关的支持性资料、执行实质性分析等审计程序, 评价交割日前 Urbaser 的经营业绩是否准确、完整地纳入合并财务报表;</li><li>• 通过对 Urbaser 于交割日持有的资产和承担的负债执行的函证、抽样检查相关支持性资料、执行实质性分析等审计程序, 评价在计算投资损益过程中终止确认的资产和负债的存在性和完整性;</li><li>• 评价就该出售事项进行的会计处理, 包括将与 Urbaser 相关的其他综合收益转入投资损益、管理层对交割日确定等是否符合企业会计准则的要求及所确认的金额是否准确;</li><li>• 检查有关已收取买方对价的证明文件; 及</li><li>• 评价在财务报表中有关此次出售事项的披露是否符合企业会计准则的要求。</li></ul>





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203509 号

### 三、关键审计事项 (续)

服务特许经营权协议中建造收入的会计处理	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24 (1) 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”42。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中国天楹主要采用建造—经营—转移 (BOT) 方式, 与中国各地方政府签订垃圾焚烧发电项目相关的特许经营协议。根据该等协议, 中国天楹兴建垃圾焚烧发电厂 (建造), 之后一般在 20 至 30 年的特许经营期内运营 (运营)。在特许经营权期满后, 中国天楹需要将有关的垃圾焚烧发电厂无偿移交至各地方政府 (移交)。</p> <p>中国天楹于 2021 年度执行了《企业会计准则解释第 14 号》(“解释第 14 号”) 中关于社会资本方对政府和社会资本合作项目合同的会计处理。从 2021 年开始, 对于项目建造中发包给其他方的部分, 中国天楹作为主要责任人在提供建造时确认建造收入, 同时确认合同资产。2021 年度, 中国天楹确认的建造收入为人民币 1,229,201,846.08 元, 占营业收入的 5.97%。</p>	<p>与评价建造收入的确认相关的审计程序包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解并评价中国天楹就建造收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li><li>• 了解中国天楹依据企业会计准则的有关规定对各特许经营协议进行分析与评估的过程; 检查本年度开工建设的项目所签订的特许经营协议, 以评价各特许经营协议是否符合解释第 14 号中关于社会资本方对政府和社会资本合作项目合同的有关规定;</li><li>• 检查以前年度签订的特许经营协议的条款于本年度是否发生更改以及相关更改是否影响本年度 BOT 项目的会计处理;</li><li>• 评价管理层在确认自行建造服务收入时所采用的售价是否合理, 包括与中国天楹提供的非特许经营项目中的建造服务毛利进行比较;</li><li>• 对于重要的在建项目执行实地观察程序, 并对项目管理人员和现场施工人员进行访谈, 以了解项目的建设情况;</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203509 号

### 三、关键审计事项 (续)

服务特许经营权协议中建造收入的会计处理 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24(1)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”42。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中国天楹的建造服务符合在一段时间内确认收入的条件，采用投入法按照累积实际发生的成本占预计总建造成本的比例确定履约进度。预计总建造成本主要依据原材料和设备的采购价格及其他相关成本进行估计。</p> <p>鉴于建造收入对合并财务报表的重要性，且在估计各项目建造服务的金额、预计总建造成本和完工百分比方面涉及重大的管理层判断和估计以及可能受到管理层偏向的影响，我们将建造收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 基于在建 BOT 项目的合同完工进度表检查未完工建造项目的履约进度：获取管理层编制的合同完工进度表，查看确定完工进度的支持性文件；同时在抽样的基础上，将完工进度表中的实际建造成本核对至供货商合同、付款记录、监理报告等支持性文件，以评价合同完工进度表记录的履约进度是否与支持性文件一致；</li><li>• 将本年度在建 BOT 项目的预计总建造成本与以前年度的具有同等垃圾处理规模的项目进行比较；同时将本年度在建 BOT 项目的预计总建造成本核对至后续签订的主要采购合同，以评价中国天楹在估计 BOT 项目预计总建造成本时是否存在管理层偏向的迹象。</li></ul>





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203509 号

### 四、其他信息

中国天楹管理层对其他信息负责。其他信息包括中国天楹 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国天楹的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203509 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203509 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

王齐 (项目合伙人)

中国 北京

司玲玲

2022 年 3 月 29 日



## 中国天楹股份有限公司

## 合并资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2021年	2020年
流动资产：			
货币资金	1	3,876,376,806.19	3,395,885,622.75
应收票据	2	8,038,332.77	105,816,805.25
应收账款	3	1,243,034,135.96	5,953,865,246.19
应收款项融资	4	-	274,231,738.60
预付款项	5	328,304,069.99	370,583,425.58
其他应收款	6	203,950,266.66	246,012,062.96
存货	7	495,656,151.42	760,216,381.21
一年内到期的非流动资产	8	811,618.90	151,026,846.98
其他流动资产	9	621,087,120.93	1,354,007,235.44
流动资产合计		6,777,258,502.82	12,611,645,364.96
非流动资产：			
长期应收款	10	112,579,062.02	129,779,298.59
长期股权投资	11	295,794,599.53	1,362,697,031.96
投资性房地产	12	206,292,418.96	238,774,643.79
固定资产	13	2,003,168,749.67	8,119,711,584.35
在建工程	14	420,342,244.22	6,589,233,246.59
使用权资产	63	47,930,338.68	-
无形资产	15	10,861,397,399.79	11,157,004,223.18
开发支出	16	86,248,655.85	34,456,926.46
商誉	17	65,674,388.08	5,605,666,580.65
长期待摊费用	18	16,234,967.94	15,384,682.81
递延所得税资产	19	52,157,692.68	207,483,033.70
其他非流动资产	20	3,554,334,816.78	4,306,045,751.98
非流动资产合计		17,722,155,334.20	37,766,237,004.06
资产总计		24,499,413,837.02	50,377,882,369.02

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	附注五	2021年	2020年
流动负债:			
短期借款	21	1,531,969,494.33	3,494,354,768.36
衍生金融负债	22	-	116,880,048.73
应付票据	23	475,475,032.87	1,113,864,239.13
应付账款	24	2,085,019,363.11	5,221,370,602.94
合同负债	25	41,098,496.79	61,765,537.04
应付职工薪酬	26	165,487,827.34	1,094,368,178.55
应交税费	27	164,592,353.39	970,236,525.95
其他应付款	28	53,591,884.92	339,387,075.70
一年内到期的非流动负债	29	826,302,762.17	2,466,491,290.84
其他流动负债	30	306,789,836.06	256,402,759.06
流动负债合计		5,650,327,050.98	15,135,121,026.30
非流动负债:			
长期借款	31	3,796,336,338.73	15,515,724,750.92
租赁负债	63	34,735,488.58	-
长期应付款	32	1,230,552,198.22	1,704,389,971.82
预计负债	33	16,970,943.26	1,820,518,487.89
递延收益	34	208,358,473.33	625,705,716.07
递延所得税负债	19	45,577,872.16	430,268,955.71
其他非流动负债	35	2,364,630,978.48	2,651,620,303.13
非流动负债合计		7,697,162,292.76	22,748,228,185.54
负债合计		13,347,489,343.74	37,883,349,211.84

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2021 年 12 月 31 日  
(金额单位: 人民币元)

	附注五	2021 年	2020 年
股东权益:			
股本(实收资本)	36	356,180,613.00	356,180,613.00
资本公积	37	8,300,305,957.34	8,423,421,568.12
减: 库存股	38	(721,295,217.86)	-
其他综合收益	39	(296,503,404.59)	346,402,745.77
盈余公积	40	241,640,602.96	202,516,837.70
未分配利润	41	3,054,749,838.26	2,364,888,833.08
归属于母公司股东权益合计		10,935,078,389.11	11,693,410,597.67
少数股东权益		216,846,104.17	801,122,559.51
股东权益合计		11,151,924,493.28	12,494,533,157.18
负债和股东权益总计		24,499,413,837.02	50,377,882,369.02

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军	张建民	郭峰伟	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国天楹股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注十四	2021年	2020年
流动资产：			
货币资金		1,155,157,680.16	46,370,174.84
应收票据		-	9,700,000.00
应收账款	1	32,879,498.36	72,592,661.54
预付款项		24,065,709.10	4,292,573.41
其他应收款	2	3,471,648,304.10	1,950,797,002.73
存货		4,567,049.04	1,866,423.29
一年内到期的非流动资产		811,618.90	4,051,840.00
其他流动资产		44,877,410.36	9,232,625.16
流动资产合计		4,734,007,270.02	2,098,903,300.97
非流动资产：			
长期股权投资	3	12,795,511,930.66	12,150,193,964.52
固定资产		8,564,788.40	3,593,695.73
使用权资产		2,349,629.28	-
无形资产		1,267,631.14	1,241,819.15
长期待摊费用		1,063,507.66	1,768,678.97
其他非流动资产		16,781,464.21	15,862,943.22
非流动资产合计		12,825,538,951.35	12,172,661,101.59
资产总计		17,559,546,221.37	14,271,564,402.56

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2021 年 12 月 31 日  
 (金额单位：人民币元)

	附注十四	2021 年	2020 年
流动负债：			
短期借款		99,647,791.70	100,457,875.01
应付账款		34,247,545.33	84,960,005.36
合同负债		1,545,455.05	471,698.11
应付职工薪酬		6,122,516.61	4,789,182.25
应交税费		293,158.54	577,499.34
其他应付款		4,471,137,042.69	869,644,035.69
一年内到期的非流动负债		2,169,067,726.12	168,343,588.85
流动负债合计		6,782,061,236.04	1,229,243,884.61
非流动负债：			
其他非流动负债		-	2,166,550,210.76
非流动负债合计		-	2,166,550,210.76
负债合计		6,782,061,236.04	3,395,794,095.37

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2021年12月31日  
 (金额单位:人民币元)

	附注十四	2021年	2020年
股东权益:			
股本		2,523,777,297.00	2,523,777,297.00
资本公积		8,273,203,587.49	8,273,203,587.49
减: 库存股		(721,295,217.86)	-
盈余公积		86,336,133.37	24,035,143.77
未分配利润		615,463,185.33	54,754,278.93
股东权益合计		10,777,484,985.33	10,875,770,307.19
负债和股东权益总计		17,559,546,221.37	14,271,564,402.56

此财务报表已于2022年3月29日获董事会批准。

严圣军	张建民	郭峰伟	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



## 中国天楹股份有限公司

## 合并利润表

2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注五	2021年	2020年
一、营业收入	42	20,592,672,101.63	21,867,491,787.91
减：营业成本	42	(17,683,298,831.00)	(18,647,340,442.26)
税金及附加	43	(270,897,607.35)	(284,991,101.76)
销售费用	44	(33,372,224.66)	(21,675,498.85)
管理费用	45	(1,291,673,240.16)	(964,069,031.74)
研发费用	46	(56,203,563.27)	(41,655,222.50)
财务费用	47	(622,111,631.65)	(847,526,353.85)
其中：利息费用		756,952,033.50	884,572,449.84
利息收入		150,162,483.38	217,905,932.64
加：其他收益	48	95,162,391.46	95,774,041.62
投资收益	49	460,591,414.46	56,057,991.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		130,913,501.95	114,574,772.41
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	50	(32,104,047.21)	(14,512,209.40)
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	51	(23,406,977.47)	(82,693,178.22)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	52	(8,716,311.42)	(488,306.11)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	53	(10,332,349.75)	16,536,058.60
二、营业利润		1,116,309,123.61	1,130,908,534.45
加：营业外收入	54	68,060,906.94	196,117,842.29
减：营业外支出	55	(24,365,904.11)	(66,050,294.00)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2021 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	2021 年	2020 年
三、利润总额		1,160,004,126.44	1,260,976,082.74
减：所得税费用	56	(291,957,503.49)	(432,473,988.22)
四、净利润		868,046,622.95	828,502,094.52
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		868,046,622.95	828,502,094.52
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		728,984,770.44	653,576,703.34
2. 少数股东损益		139,061,852.51	174,925,391.18
五、其他综合收益的税后净额	39	(635,313,099.24)	278,936,745.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(642,906,150.36)	225,152,183.76
将重分类进损益的其他综合收益		(642,906,150.36)	225,152,183.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		(201,963.36)	44,057,932.09
2. 现金流量套期储备		(115,499,077.05)	107,719,227.00
3. 外币财务报表折算差额		(527,205,109.95)	73,375,024.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,593,051.12	53,784,561.60

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2021 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	2021 年	2020 年
六、 综合收益总额		232,733,523.71	1,107,438,839.88
归属于母公司所有者的综合收益 总额		86,078,620.08	878,728,887.10
归属于少数股东的综合收益总额		146,654,903.63	228,709,952.78
七、 每股收益：	60		
(一) 基本每股收益		0.29	0.26
(二) 稀释每股收益		0.29	0.26

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军	张建民	郭峰伟	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



## 中国天楹股份有限公司

## 母公司利润表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注十四	2021 年	2020 年
一、营业收入	4	108,220,382.07	82,945,004.19
减：营业成本	4	(94,635,197.51)	(71,779,883.06)
税金及附加		(853,624.31)	(1,906,063.21)
管理费用		(42,066,412.12)	(45,700,394.15)
研发费用		(1,712,760.34)	(3,126,582.82)
财务费用 (费用以“-”号填列)	5	224,070,282.10	(74,876,585.17)
其中：利息费用		32,978,955.65	20,809,697.80
利息收入		566,717.22	955,487.90
加：其他收益		1,337,367.92	2,424,450.12
投资收益 (损失以“-”号填列)	6	419,799,477.00	285,990,794.20
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		(588,457.86)	(1,396,905.09)
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		2,941,216.75	(505,619.71)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		(722.92)	-
二、营业利润		617,100,008.64	173,465,120.39
加：营业外收入		6,660,409.54	4,900,010.21
减：营业外支出		(747,234.82)	(1,777,599.63)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2021 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注十四	2021 年	2020 年
三、利润总额		623,013,183.36	176,587,530.97
减：所得税费用		(3,287.36)	-
四、净利润		623,009,896.00	176,587,530.97
持续经营净利润		623,009,896.00	176,587,530.97
五、综合收益总额		623,009,896.00	176,587,530.97

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军	张建民	郭峰伟	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	2021年	2020年
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		20,216,664,304.92	22,657,189,566.21
收到的税费返还		37,922,761.54	39,101,526.72
收到其他与经营活动有关的现金	57(1)	88,040,471.09	107,945,320.88
经营活动现金流入小计		20,342,627,537.55	22,804,236,413.81
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,426,586,198.35)	(8,542,081,042.39)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,292,555,099.62)	(8,915,623,830.01)
支付的各项税费		(1,836,628,495.25)	(2,058,191,783.06)
支付其他与经营活动有关的现金	57(2)	(262,117,032.67)	(281,769,561.57)
经营活动现金流出小计		(17,817,886,825.89)	(19,797,666,217.03)
经营活动产生的现金流量净额	58(1)(i)	2,524,740,711.66	3,006,570,196.78

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2021 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	2021 年	2020 年
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,438,893.76	186,992,358.43
取得投资收益收到的现金		230,746,807.84	320,376,702.14
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		236,615,129.34	194,010,186.49
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	58(2)	7,410,308,463.83	-
收到其他与投资活动有关的现金	57(3)	31,218,630.44	46,188,341.07
投资活动现金流入小计		8,196,327,925.21	747,567,588.13
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(2,748,319,121.77)	(3,521,967,031.06)
投资支付的现金		(399,268,953.94)	(389,875,832.47)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	58(2)	(81,895,433.96)	(400,723,737.18)
支付其他与投资活动有关的现金	57(4)	(262,901,643.66)	(3,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(3,492,385,153.33)	(4,316,066,600.71)
投资活动产生的现金流量净额		4,703,942,771.88	(3,568,499,012.58)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2021 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,870,610.00	80,356,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		63,870,610.00	80,356,300.00
取得借款收到的现金		5,494,470,094.92	6,767,938,054.21
收到其他与筹资活动有关的现金	57(5)	1,225,824,735.00	957,121,055.00
筹资活动现金流入小计		6,784,165,439.92	7,805,415,409.21
偿还债务支付的现金		(9,572,178,136.91)	(4,628,337,099.61)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(886,746,092.38)	(942,496,440.62)
其中：子公司支付给少数 股东的股利、利润		(123,826,293.79)	(75,770,301.89)
支付其他与筹资活动有关的现金	57(6)	(2,437,969,884.35)	(2,095,648,201.86)
筹资活动现金流出小计		(12,896,894,113.64)	(7,666,481,742.09)
筹资活动产生的现金流量净额		(6,112,728,673.72)	138,933,667.12

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国天楹股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2021 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	2021 年	2020 年
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(278,892,607.46)	(33,512,147.43)
五、 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	58(1)(ii)	837,062,202.36	(456,507,296.11)
加：年初现金及现金等价物余额		2,308,847,766.85	2,765,355,062.96
六、 年末现金及现金等价物余额	58(3)	3,145,909,969.21	2,308,847,766.85

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军	张建民	郭峰伟	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
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		168,035,823.07	82,333,977.19
收到其他与经营活动有关的现金		127,456,926.51	24,156,559.10
经营活动现金流入小计		295,492,749.58	106,490,536.29
购买商品、接受劳务支付的现金		(157,276,850.05)	(251,757,484.59)
支付给职工以及为职工支付的现金		(17,815,838.25)	(20,769,164.78)
支付的各项税费		(447,863.95)	(2,277,960.95)
支付其他与经营活动有关的现金		(70,913,343.08)	(153,789,909.85)
经营活动现金流出小计		(246,453,895.33)	(428,594,520.17)
经营活动产生的现金流量净额		49,038,854.25	(322,103,983.88)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2021 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,827,357,671.49	35,291,152.07
取得投资收益收到的现金		879,104,555.93	711,543,740.49
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		29,012.56	848,494.94
收到其他与投资活动有关的现金		566,723.88	955,213.80
投资活动现金流入小计		2,707,057,963.86	748,638,601.30
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付的现金		(7,065,644.06)	(1,189,377.86)
投资支付的现金		(706,429,536.00)	(323,254,765.70)
投资活动现金流出小计		(713,495,180.06)	(324,444,143.56)
投资活动产生的现金流量净额		1,993,562,783.80	424,194,457.74

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2021 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		(268,343,588.85)	(280,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(36,667,121.21)	(27,672,403.94)
支付其他与筹资活动有关的现金		(756,602,948.21)	-
筹资活动现金流出小计		(1,061,613,658.27)	(307,672,403.94)
筹资活动产生的现金流量净额		(962,613,658.27)	(107,672,403.94)
四、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额		1,079,987,979.78	(5,581,930.08)
加：年初现金及现金等价物余额		39,266,326.91	44,848,256.99
五、年末现金及现金等价物余额		1,119,254,306.69	39,266,326.91

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军	张建民	郭峰伟	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021 年度  
(金额单位：人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本 (实收资本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	356,180,613.00	8,423,421,568.12	-	346,402,745.77	202,516,837.70	2,364,888,833.08	11,693,410,597.67	801,122,559.51	12,494,533,157.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	356,180,613.00	8,423,421,568.12	-	346,402,745.77	202,516,837.70	2,364,888,833.08	11,693,410,597.67	801,122,559.51	12,494,533,157.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	(123,115,610.78)	(721,295,217.86)	(642,906,150.36)	39,123,765.26	689,861,005.18	(758,332,208.56)	(584,276,455.34)	(1,342,608,663.90)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(642,906,150.36)	-	728,984,770.44	86,078,620.08	146,654,903.63	232,733,523.71
(二) 所有者投入和减少资本	-	(123,115,610.78)	(721,295,217.86)	-	-	-	(844,410,828.64)	(665,073,969.89)	(1,509,484,798.53)
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 少数股东投入资本 (附注五、37)	-	27,699,210.00	-	-	-	-	27,699,210.00	36,171,400.00	63,870,610.00
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(613,399,692.42)	(613,399,692.42)
4. 股份回购 (附注五、38)	-	-	(721,295,217.86)	-	-	-	(721,295,217.86)	-	(721,295,217.86)
5. 其他 (附注五、37)	-	(150,814,820.78)	-	-	-	-	(150,814,820.78)	(87,845,677.47)	(238,660,498.25)
(三) 利润分配	-	-	-	-	39,123,765.26	(39,123,765.26)	-	(65,857,389.08)	(65,857,389.08)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	39,123,765.26	(39,123,765.26)	-	-	-
2. 对所有者或股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(65,857,389.08)	(65,857,389.08)
四、本年年末余额	356,180,613.00	8,300,305,957.34	(721,295,217.86)	(296,503,404.59)	241,640,602.96	3,054,749,838.26	10,935,078,389.11	216,846,104.17	11,151,924,493.28

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军

法定代表人

(签名和盖章)

张建民

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

郭峰伟

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国天楹股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2020 年度  
(金额单位: 人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本(实收资本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	356,180,613.00	8,411,618,375.72	121,250,562.01	156,766,508.21	1,757,062,459.23	10,802,878,518.17	900,605,562.87	11,703,484,081.04
二、本年初余额	356,180,613.00	8,411,618,375.72	121,250,562.01	156,766,508.21	1,757,062,459.23	10,802,878,518.17	900,605,562.87	11,703,484,081.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	11,803,192.40	225,152,183.76	45,750,329.49	607,826,373.85	890,532,079.50	(99,483,003.36)	791,049,076.14
(一) 综合收益总额	-	-	225,152,183.76	-	653,576,703.34	878,728,887.10	228,709,952.78	1,107,438,839.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	11,803,192.40	-	-	-	11,803,192.40	(110,312,938.22)	(98,509,745.82)
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,856,175.00	-	-	-	2,856,175.00	-	2,856,175.00
3. 其他	-	8,947,017.40	-	-	-	8,947,017.40	(110,312,938.22)	(101,365,920.82)
(三) 利润分配	-	-	-	45,750,329.49	(45,750,329.49)	-	(217,880,017.92)	(217,880,017.92)
1. 提取盈余公积	-	-	-	45,750,329.49	(45,750,329.49)	-	-	-
2. 对所有者或股东的分配	-	-	-	-	-	-	(217,880,017.92)	(217,880,017.92)
四、本年年末余额	356,180,613.00	8,423,421,568.12	346,402,745.77	202,516,837.70	2,364,888,833.08	11,693,410,597.67	801,122,559.51	12,494,533,157.18

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军  
法定代表人  
(签名和盖章)

张建民  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)

郭峰伟  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2021 年度  
 (金额单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,523,777,297.00	8,273,203,587.49	-	24,035,143.77	54,754,278.93	10,875,770,307.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,523,777,297.00	8,273,203,587.49	-	24,035,143.77	54,754,278.93	10,875,770,307.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	(721,295,217.86)	62,300,989.60	560,708,906.40	(98,285,321.86)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	623,009,896.00	623,009,896.00
(二) 股东投入和减少资本	-	-	(721,295,217.86)	-	-	(721,295,217.86)
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	(721,295,217.86)	-	-	(721,295,217.86)
(三) 利润分配	-	-	-	62,300,989.60	(62,300,989.60)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	62,300,989.60	(62,300,989.60)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,523,777,297.00	8,273,203,587.49	(721,295,217.86)	86,336,133.37	615,463,185.33	10,777,484,985.33

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

严圣军

法定代表人

(签名和盖章)

张建民

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

郭峰伟

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2020 年度  
 (金额单位: 人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,523,777,297.00	8,270,347,412.49	17,033,842.85	(114,831,951.12)	10,696,326,601.22
二、本年初余额	2,523,777,297.00	8,270,347,412.49	17,033,842.85	(114,831,951.12)	10,696,326,601.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	2,856,175.00	7,001,300.92	169,586,230.05	179,443,705.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	176,587,530.97	176,587,530.97
(二) 股东投入和减少资本	-	2,856,175.00	-	-	2,856,175.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,856,175.00	-	-	2,856,175.00
(三) 利润分配	-	-	7,001,300.92	(7,001,300.92)	-
1. 提取盈余公积	-	-	7,001,300.92	(7,001,300.92)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,523,777,297.00	8,273,203,587.49	24,035,143.77	54,754,278.93	10,875,770,307.19

此财务报表已于 2022 年 3 月 29 日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
 严圣军  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

\_\_\_\_\_  
 张建民  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)

\_\_\_\_\_  
 郭峰伟  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)

(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国天楹股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中国天楹股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名中国科健股份有限公司,系经深圳市人民政府办公厅于1993年11月3日以深府办复(1993)883号文批准,在中国科健有限公司基础上改组设立的股份有限公司。

1993年11月13日,经深圳市证券管理办公室深证办[1993]143号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市人民币普通股股票。1994年4月8日,本公司境内上市人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌交易。

2014年5月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议和《发行股份购买资产并募集配套资金协议》,公司申请增发股份378,151,252股,经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)《关于核准中国科健股份有限公司向严圣军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]447号),公司向严圣军等17名股东发行378,151,252股人民币普通股,每股面值人民币1元,每股发行价格4.76元,变更后的注册资本为人民币567,104,959.00元。

2014年9月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]447号文核准,公司向特定对象非公开发行股份募集配套资金。公司实际非公开发行52,173,912股人民币普通股,每股面值人民币1元,每股发行价格11.50元,变更后的注册资本为人民币619,278,871.00元。

2016年4月,根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币619,278,871.00元,由资本公积转增资本,转增基准日期为2016年5月27日,变更后注册资本为人民币1,238,557,742.00元。

2017年7月,公司经中国证监会核发的《关于核准中国天楹股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]294号),非公开发行112,963,681股人民币普通股,每股面值人民币1元,每股发行价格6.60元,变更后注册资本为人民币1,351,521,423.00元。

2019 年 1 月，根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和《发行股份及支付现金购买资产协议》及《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国天楹股份有限公司向中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1752号）批准，公司向中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）等 26 个投资人共计发行 1,087,214,942 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 5.89 元，变更后的注册资本为人民币 2,438,736,365.00 元；2019 年 10 月，公司完成非公开发行，新增发行 85,040,932 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 5.23 元，变更后的注册资本为人民币 2,523,777,297.00 元。

根据 2021 年 2 月 4 日公司第八届董事会第五次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，以及 2021 年 11 月 11 日第八届董事会第十二次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司以自有资金回购股份，截至 2021 年 12 月 31 日，已回购股份数量为 130,128,360.00 股，成交价为 3.82 - 6.09 元/股，对价共计人民币 720,253,443.50 元（不含交易费用）。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行在外 2,393,648,937.00 人民币普通股，注册资本为人民币 2,523,777,297.00 元。注册地及总部地址均为：江苏省海安市黄海大道（西）268 号 2 幢。企业统一社会信用代码为 913206001924405605。

本公司及下属子公司（“本集团”）主要经营活动为：餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置（清运）；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；发电、输电、供电业务；危险废物经营；城市生活垃圾经营性服务；公路管理与养护（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：污水处理及其再生利用；大气环境污染防治服务；噪声与振动控制服务；土壤污染治理与修复服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；企业管理咨询；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源再生利用技术研发；智能机器人的研发；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农村生活垃圾经营性服务；水污染治理；城乡市容管理；城市绿化管理；城市公园管理；建筑物清洁服务；环境卫生公共设施安装服务；白蚁防治服务；专业保洁、清洗、消毒服务；防洪除涝设施管理；停车场服务；物业管理；金属结构制造；金属结构销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为南通乾创投资有限公司，实际控制人为严圣军、茅洪菊夫妇。

本报告期内，合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。



## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表以持续经营为编制基础。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、28)。

### 2、 持续经营

本公司无对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

此外，本集团及本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产或开始提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9 进行了折算。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### (1) 同一控制下的企业合并

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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失

## (2) 合并取得子公司

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

## (4) 购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (5) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本集团对合营企业投资的会计政策参见附注三、12。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

(3) 恶性通货膨胀经济中境外经营财务报表的折算

本集团位于阿根廷的子公司自 2018 年开始持续处于恶性通货膨胀经济中。本集团在对阿根廷的子公司财务报表进行折算时，首先对其财务报表进行重述：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述。然后，再按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币报表。

在对资产负债表项目进行重述时，对于现金、应收账款、其他应收款等货币性项目不进行重述；非货币项目中，对于存货不进行重述；其他非货币性项目，如固定资产、无形资产等，按照购置日起以一般物价指数予以重述，由于该重述而产生的差额计入其他综合收益。

在对利润表项目进行重述时，所有项目金额均自其初始确认之日起，以一般物价指数变动进行重述。由于上述重述而产生的差额计入当期损益。

10、 金融工具

本集团的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### (i) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

(ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 包括应收款项融资、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。

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

(iii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (权益工具)

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

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

(iv) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(v) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

(vi) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。



### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (i) 所转移金融资产的账面价值；
- (ii) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

#### (i) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

#### (ii) 通过其他方式取得的长期股权投资

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

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (i) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。对子公司投资的减值测试方法及减值计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(ii) 对合营企业和联营企业的投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得对合营企业和联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(iii) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

(iv) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。

本集团持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注三、21）为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 14、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。



各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	13 - 36	0 - 5	2.64 - 7.69
机器设备	年限平均法	6.5 - 25	0 - 5	3.80 - 15.38
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	4-9	0 - 5	10.56 - 25.00
土地	不计提折旧	无固定使用年限	-	-

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、16) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。自行建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本集团采用建设 - 运营 - 拥有 ( “BOO” ) 方式，与地方政府 (合同授予方) 签订公共基础设施项目相关的特许经营协议。根据特许经营协议，本集团兴建公共基础设施并可以在运营期间收取垃圾处理费用，上网电费及其他相关服务费收入。在特许经营权期满后，该基础设施归本集团所有。BOO 项目于在建期间计入在建工程，于竣工投入使用时转入固定资产。

在建工程以成本减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。

## 16、 借款费用

本集团发生的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，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、20) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项主要无形资产的摊销年限为:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证上注明年限
特许经营权	10 - 35 年	根据资产预计使用寿命与该 BOT 项目特许经营权协议规定的经营期 (扣除建设期) 孰低确定
软件	5 - 10 年	
专利权及其他	4 - 15 年	

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

### (1) 特许经营权

本集团采用 BOT 方式, 与地方政府 (合同授予方) 签订公共基础设施项目相关的特许经营协议。根据特许经营协议, 本集团兴建公共基础设施 (建造期间), 之后一般在 10 至 35 年的特许经营期内运营 (运营期间)。在特许经营权期满后, 本集团需要将有关的公共基础设施无偿移交至各地方政府 (移交) 或项目资产的剩余权益不重大。根据特许经营协议, 在运营期间, 本集团可以收取垃圾处理费用, 上网电费及其他相关服务费收入。

若本集团根据 BOT 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金 (或其他金融资产) 条件的，在本集团拥有收取该对价的权利 (该权利仅取决于时间流逝的因素) 时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定对金融资产处理；在项目运营期间，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，将相关 BOT 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 - 特许经营权。

(2) 研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。各项长期待摊费用摊销期限为：

项目	摊销年限
租赁资产改良支出	2 - 10 年
其他	3 - 5 年

## 20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、21) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 22、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### 23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。



与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 建设运营移交 (“BOT”) 项目相关收入

对于 BOT 形式参与公共基础设施建设业务并提供的建造服务收入，本集团作为主要责任人为政府提供社会资本合作 (“PPP”) 项目提供建造服务的，本集团根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度确认建造服务收入。PPP 项目资产建造服务属于在某一时间段内履行的履约义务。

(2) 供电收入

本集团以取得电网公司确认的上网电量统计表作为确认销售收入的时点。

(3) 垃圾处理服务收入

本集团按照合同相关约定，根据合同约定的服务费金额和实际提供服务情况确认收入，按月结算。

(4) 城市环卫服务收入

本集团就提供垃圾分类、清扫和收运服务与政府环境卫生部门签订长期服务合约，按照合同相关约定，在服务提供完毕且取得收款权利时，根据合同约定的服务费金额和实际提供服务情况确认收入，按月结算。对于临时需求、重大活动等提供的一次性服务，因周期短，工作量小，在服务提供完毕后且取得客户服务费确认文件时确认收入。

(5) 城市固废综合处理及水务综合管理服务收入

本集团按照合同相关约定，在服务提供完毕且取得收款权利时，根据合同约定的服务费金额和实际提供服务情况确认收入，按月结算。

(6) 销售商品收入

本集团销售环保设备及相关产品的收入，一般于将商品交付给客户并取得签收单据时，即商品控制权转移至客户并取得收款权利时确认。

(7) 利息收入

本集团根据本金、实际利率及本金占用时间计算并确认利息收入。

25、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

## 27、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、24 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(a) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、20 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益或相关资产成本。

(b) 本集团作为出租人

在租赁开始日, 本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理, 本集团将该转租分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 套期会计

套期会计方法, 是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益 (或其他综合收益) 以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险, 且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率借款。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

本集团的套期均为现金流量套期。

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 30、 保险合同

本集团的保险合同包括原保险合同和再保险合同。本集团与投保人签订的合同，如发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本集团承担赔付保险金责任的，则本集团承担了保险风险；如果保险风险重大，则属于原保险合同。本集团与其他保险人签订的合同，如转移了重大保险风险，则属于再保险合同。

#### (1) 保险混合合同

本集团与投保人签订的合同，使本集团既承担保险风险又承担其他风险的，分别下列情况进行处理：

保险风险部分和其他风险部分能够区分，并且能够单独计量的，将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同；其他风险部分不确定为保险合同。

保险风险部分和其他风险部分不能够区分，或者虽能够区分但不能单独计量的，本集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，将整个合同确定为保险合同；如果保险风险不重大，不将整个合同确定为保险合同。

确定为保险合同的，按照《企业会计准则第 25 号 - 原保险合同》和《企业会计准则第 26 号 - 再保险合同》进行处理；不确定为保险合同的，按照《企业会计准则第 22 号 - 金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号 - 金融工具列报》等进行处理。



## (2) 重大保险风险测试

本集团在合同初始确认日对与投保人签定的保单及与再保险人签订的再保险合同进行重大保险风险测试，并在财务报告日对测试结果进行复核。

对于原保险合同，本集团重大保险风险测试首先将风险同质的保单归为一组，然后从保单组合中选取足够数量的具有代表性的保单样本进行测试。保单样本的选取考虑保单分布状况和风险特征，例如投保年龄、性别、缴费方式和保障期限等。如果所取样本中 95% 以上的保单都转移了重大保险风险，则认为该保单组的所有保单均转移了重大保险风险，本集团将该组合中的所有保单均确认为保险合同。

对于再保险合同，本集团以单项再保险合同为基础进行重大保险风险测试。

本集团按以下次序依次判断原保险保单是否转移重大风险：

### - 判断所签发的保险合同转移的风险是否是保险风险

对原保险合同而言，保险风险的判断标准包括：该合同下的现金流是否取决于未来的不确定事项；保单持有人是否受到该不确定事项的不利影响；该不确定事项是否先于合同存在，即该事项并非因合同产生。

对再保险合同而言，转移保险风险是指再保险分入人支付分保赔款的金额和时间应取决于原保险合同已决赔款的支付金额和支付时间，并且直接地随着已决赔款金额和支付时间的变化而变化。

### - 判断所签发的保险合同保险风险转移是否具有商业实质

对原保险合同而言，如果保险事故发生可能导致本集团承担赔付保险金责任，则原保险保单具有商业实质。

对再保险合同而言，如果再保险交易对本集团没有产生可辨认的经济影响，则该再保险保单不具有商业实质。

- 判断所签发的保险合同保险风险转移是否重大

对于本集团的原保险非年金保单，本集团以原保险保单保险风险比例衡量保险风险转移的程度，如果原保险保单的保险风险比例在保单存续期的一个或多个时点大于等于 5%，则确认为原保险合同。原保险保单风险比例=(保险事故发生情景下保险公司支付的金额/保险事故不发生情景下保险公司支付的金额-1)×100%。对于本集团的原保险年金保单，只要原保险保单转移了长寿风险，本集团就将其确认为保险合同。

本集团非年金保单中的非寿险保单通常明显满足转移重大保险风险的条件，故不计算保险风险比例，直接将原保险合同确认为保险合同。

本集团以再保险保单的保险风险比例衡量保险风险转移的显著程度，如果风险比例大于 1%，确认为再保险合同。再保险保单保险风险比例={ (∑再保险分入人发生净损失情形下损失金额的现值×发生概率) ÷再保险分入人预期保费收入现值}×100%。

对于明显满足重大保险风险转移条件的再保险合同，本集团不计算保险风险比例，直接将其确认为再保险合同。

本集团在进行重大保险风险测试时使用的假设主要包括赔付率、死亡率及疾病发生率等。本集团根据实际经验和未来发展变化的趋势确定合理的估计值，以反映本集团产品的特征以及实际的赔付情况等。

(3) 保险合同收入和成本

本集团于保险合同成立并承担相应保险责任，与保险合同相关的经济利益很可能流入，且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。对于寿险保险合同，如合同约定分期收取保费的，本集团根据当期应收取的保费确认为当期保费收入；如合同约定一次性收取保费的，本集团根据一次性应收取的保费确认为当期保费收入。对于非寿险保险合同，本集团根据保险合同约定的保费总额确认为当期保费收入。对于分保费收入，本公司根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入金额。

保险合同提前解除的，本集团按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保费，计入当期损益。

保险合同成本指保险合同发生的会导致所有者权益减少的且与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括已经发生的手续费和佣金支出、赔付支出、保单红利支出以及提取的各项保险合同准备金。

本集团在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。在提取原保险合同准备金时，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，本集团冲减相应的应收分保准备金余额；同时，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。在原保险合同提前解除的当期，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费、摊回分保费用的调整金额，计入当期损益；同时，转销相关应收分保准备金余额。对于纯益手续费而言，本集团根据相关再保险合同的约定，在能够计算确定应向再保险接受人收取的纯益手续费时，将该项纯益手续费作为摊回分保费用，计入当期损益。

本集团将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销；将再保险合同形成的收入或费用与有关原保险合同形成的费用或收入在利润表中也分别列示，不相互抵销。

#### (4) 保险合同准备金

本集团在资产负债表日计量保险合同准备金，以如实反映保险合同负债。本集团的保险合同准备金分别由寿险保险合同准备金和非寿险保险合同准备金组成。其中，寿险保险合同准备金包括寿险责任准备金、长期健康险责任准备金，分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成；非寿险保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。在本财务报表中，寿险保险合同准备金以寿险责任准备金列报；非寿险保险合同准备金以未到期责任准备金和未决赔款准备金列报。

##### - 保险合同准备金的计量单元

本集团在确定保险合同准备金时，将具有同质保风险合同组合作为计量单元；计量单元的确定标准在各个会计期间保持一致。

#### - 保险合同准备金的计量方法

本集团以本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础计量保险合同准备金。本集团履行保险合同相关义务所需支出是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流入指本集团为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。预期未来现金流出指本集团为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：(i) 根据保险合同承诺的保证利益，包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等；(ii) 根据保险合同构成推定义务的非保证利益，包括保单红利给付等；(iii) 管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在确定保险合同准备金时同时单独计量了边际因素，并在保险期间内采用系统、合理的方法将边际计入当期损益。

边际包括风险边际和剩余边际。风险边际是指为应对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金。剩余边际是本公司于保险合同初始确认日不会于利润表中确认首日利得，而作为剩余边际计入保险合同负债，并在整个保险合同期间内进行摊销。如有首日损失，计入当期损益。对于剩余边际，本公司在保单签发日锁定剩余边际因子，并以整个保险期间内，未来各期期初的有效保额数（有效保单数与基本保额的乘积）的累积贴现值为基础进行摊销，计入当期损益。

#### - 未到期责任准备金

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，确定本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额。由于非寿险业务和短期寿险业务的货币时间价值影响不重大，计算未到期责任准备金时，本集团不对相关未来现金流量进行折现。

本集团在计量未到期责任准备金时，预测未来净现金流出的期间为整个保险期间。对于包含可续保选择权的保险合同，如果保单持有人很可能执行续保选择权并且本集团不具有重新厘定保险费的权利，本集团将预测期间延长至续保选择权终止的期间。

- 未决赔款准备金

未决赔款准备金系指对资产负债表日保险事故已发生尚未结案的赔案所提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。

已发生已报案未决赔款准备金

已发生已报案未决赔款准备金是指本集团对保险事故已发生并已向本集团提出索赔要求、尚未结案的赔案提取的准备金。本集团按最高不超过该保单对该保险事故所承诺的保险金额，采用逐案估损法谨慎评估，并在此基础上考虑风险边际的因素，以确定已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金

已发生未报案未决赔款准备金系指本集团对已发生但尚未向本集团提出保险赔付金额要求的赔案提取的准备金。本集团根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素，采用案均赔款方法，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

(5) 负债充足性测试

本集团在资产负债表日对各项准备金进行以总体业务为基础的充足性测试。本集团按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额超过充足性测试日已经提取的相关准备金余额的，以其差额补提相关准备金，计入当期损益；反之，不调整相关准备金。

31 保户储金及投资款

保户储金及投资款是指本集团收到投保人以储金本金增值作为保费收入的储金，收到投保人投资型保险业务的投资款或应向投保人支付的储金和投资增值款。

保户储金及投资款主要为本集团的未通过重大保险风险测试的保单对应的合同负债。保户储金及投资款按照公允价值进行初始确认，以摊余成本进行后续计量。

## 32 独立账户

本集团的独立账户用以核算投资连结产品分拆后非保险风险保费所形成的资产和负债。本集团的独立账户区别于其他账户单独核算，于财务报表中单独列报。

### (1) 独立账户资产

本集团的独立账户资产用以核算投资连结产品分拆后非保险风险部分资金投资资产的价值。独立账户资产的各项资产以市价法计量。对于开放式基金以外的任何上市流通的有价证券，本集团以其在估值日证券交易所挂牌的收盘价估值，估值日无交易的，以最近交易日的市场收盘价估值；对于开放式基金，本集团以其公告的估值日基金单位净值估值。

### (2) 独立账户负债

本集团的独立账户负债用以核算投资连结产品非保险风险部分所产生的负债。独立账户负债的各项负债以公允价值计量，相关交易费用计入独立账户当期损益。

## 33 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 34 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 35 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 36 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

### (a) BOT 项目

如附注三、24 所述，本集团按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产与无形资产。本集团根据各 BOT 项目可确认的金融资产及无形资产的总额和项目于各会计期末的完工百分比确认各会计期末的金融资产及无形资产。项目建设过程中，本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。

- (b) 递延所得税资产的确认 (附注三、27)；
- (c) 预计负债 (附注三、23)；
- (d) 公允价值的披露 (附注三、21)。

## 37 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更的内容及原因

(i) 本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定及 2021 年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(财会 [2018] 35 号) (“新租赁准则”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)
- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)

本集团已采用上述准则编制 2021 年度财务报表。采用财会 [2020] 10 号以及财会 [2021] 9 号未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义,本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

原租赁准则下,本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照以下方法计量使用权资产:

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理:

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;



- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

#### 本集团作为出租人

在新租赁准则下，本集团作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

#### 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团使用的加权平均利率为 4.35% - 4.90%。

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。未对 2020 年初未分配利润产生影响。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的调整影响汇总如下：

	本集团		
	调整前 账面金额	调整金额	调整后 账面金额
使用权资产	-	3,568,927,911.77	3,568,927,911.77
一年内到期的非流动负债	2,466,491,290.84	297,317,858.09	2,763,809,148.93
租赁负债	-	2,835,848,458.32	2,835,848,458.32
固定资产	8,119,711,584.35	(1,193,798,646.14)	6,925,912,938.21
长期应付款	1,704,389,971.82	(758,037,050.78)	946,352,921.04

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目无影响。

(b) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

(i) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例明确了政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件, 规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》(财会 [2008] 11 号) 中关于 “五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理” 的内容同时废止。

本集团对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关 PPP 项目合同进行追溯调整, 将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

(ii) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整, 将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益, 无需调整前期比较财务报表数据。

执行解释第 14 号的上述规定对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下:

	本集团		
	调整前 账面金额	调整金额	调整后 账面金额
在建工程	6,589,233,246.59	(5,478,517,044.50)	1,110,716,202.09
无形资产	11,157,004,223.18	5,478,517,044.50	16,635,521,267.68

执行解释第 14 号对 2021 年 1 月 1 日母公司的资产负债表各项目无影响。

(c) 会计政策变更影响汇总

执行新租赁准则和解释第 14 号对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	3,395,885,622.75	3,395,885,622.75	-
应收票据	105,816,805.25	105,816,805.25	-
应收账款	5,953,865,246.19	5,953,865,246.19	-
应收款项融资	274,231,738.60	274,231,738.60	-
预付款项	370,583,425.58	370,583,425.58	-
其他应收款	246,012,062.96	246,012,062.96	-
存货	760,216,381.21	760,216,381.21	-
一年内到期的非流动资产	151,026,846.98	151,026,846.98	-
其他流动资产	1,354,007,235.44	1,354,007,235.44	-
流动资产合计	12,611,645,364.96	12,611,645,364.96	-
非流动资产：			
长期应收款	129,779,298.59	129,779,298.59	-
长期股权投资	1,362,697,031.96	1,362,697,031.96	-
投资性房地产	238,774,643.79	238,774,643.79	-
固定资产	8,119,711,584.35	6,925,912,938.21	(1,193,798,646.14)
在建工程	6,589,233,246.59	1,110,716,202.09	(5,478,517,044.50)
使用权资产	-	3,568,927,911.77	3,568,927,911.77
无形资产	11,157,004,223.18	16,635,521,267.68	5,478,517,044.50
开发支出	34,456,926.46	34,456,926.46	-
商誉	5,605,666,580.65	5,605,666,580.65	-
长期待摊费用	15,384,682.81	15,384,682.81	-
递延所得税资产	207,483,033.70	207,483,033.70	-
其他非流动资产	4,306,045,751.98	4,306,045,751.98	-
非流动资产合计	37,766,237,004.06	40,141,366,269.69	2,375,129,265.63
资产总计	50,377,882,369.02	52,753,011,634.65	2,375,129,265.63

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	3,494,354,768.36	3,494,354,768.36	-
衍生金融负债	116,880,048.73	116,880,048.73	-
应付票据	1,113,864,239.13	1,113,864,239.13	-
应付账款	5,221,370,602.94	5,221,370,602.94	-
合同负债	61,765,537.04	61,765,537.04	-
应付职工薪酬	1,094,368,178.55	1,094,368,178.55	-
应交税费	970,236,525.95	970,236,525.95	-
其他应付款	339,387,075.70	339,387,075.70	-
一年内到期的非流动负债	2,466,491,290.84	2,763,809,148.93	297,317,858.09
其他流动负债	256,402,759.06	256,402,759.06	-
流动负债合计	15,135,121,026.30	15,432,438,884.39	297,317,858.09
非流动负债：			
长期借款	15,515,724,750.92	15,515,724,750.92	-
长期应付款	1,704,389,971.82	946,352,921.04	(758,037,050.78)
租赁负债	-	2,835,848,458.32	2,835,848,458.32
预计负债	1,820,518,487.89	1,820,518,487.89	-
递延收益	625,705,716.07	625,705,716.07	-
递延所得税负债	430,268,955.71	430,268,955.71	-
其他非流动负债	2,651,620,303.13	2,651,620,303.13	-
非流动负债合计	22,748,228,185.54	24,826,039,593.08	2,077,811,407.54
负债合计	37,883,349,211.84	40,258,478,477.47	2,375,129,265.63
股东权益：			
股本	356,180,613.00	356,180,613.00	-
资本公积	8,423,421,568.12	8,423,421,568.12	-
其他综合收益	346,402,745.77	346,402,745.77	-
盈余公积	202,516,837.70	202,516,837.70	-
未分配利润	2,364,888,833.08	2,364,888,833.08	-
归属于母公司股东权益合计	11,693,410,597.67	11,693,410,597.67	-
少数股东权益	801,122,559.51	801,122,559.51	-
股东权益合计	12,494,533,157.18	12,494,533,157.18	-
负债和股东权益总计	50,377,882,369.02	52,753,011,634.65	2,375,129,265.63

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国大陆:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%, 6%, 9%, 13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
西班牙:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	4%, 10%, 21%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
阿根廷:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	21%或 10.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	35%

税种	计税依据	税率
智利:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	19%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	27%
法国:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	20%, 10%, 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	28%
葡萄牙:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%, 13%, 23%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	21%
芬兰:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	0%, 10%, 14%, 24%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%
丹麦:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	25%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	22%

(二) 税收优惠

- 1、根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日下发的财税 [2015] 78 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》规定，本集团利用垃圾发电收入及垃圾处理劳务收入自 2015 年 7 月 1 日起可享受增值税即征即退政策。其中利用垃圾发电收入退税比例为 100%，垃圾处理劳务收入退税比例为 70%。
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税；根据《国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》规定，企业投资经营符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定条件和标准的公共基础设施项目，可按每一批次为单位计算所得，并享受企业所得税“三免三减半”优惠。

本公司子公司如东天楹环保能源有限公司餐厨项目自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。子公司海安天楹环保能源有限公司餐厨项目自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。子公司滨州天楹环保能源有限公司二期工程自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期；餐厨项目自 2019 年至 2021 年为企业所得税免税期，2022 年至 2024 年为企业所得税减半征收期。子公司辽源天楹环保能源有限公司自 2016 年至 2018 年为企业所得税免税期，2019 年至 2021 年为企业所得税减半征收期。子公司延吉天楹环保能源有限公司自 2017 年至 2019 年为企业所得税免税期，2020 年至 2022 年为企业所得税减半征收期。子公司莒南天楹环保能源有限公司自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。子公司太和县天楹环保能源有限公司自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。子公司启东天楹环保能源有限公司三期工程自 2019 年至 2021 年为企业所得税免税期，2022 年至 2024 年为企业所得税减半征收期。子公司重庆市合川区天楹环保能源有限公司自 2019 年至 2021 年为企业所得税免税期，2022 年至 2024 年为企业所得税减半征收期。子公司扬州天楹环保能源有限公司一期工程自 2020 年至 2022 年为企业所得税免税期，2023 年至 2025 年为企业所得税减半征收期。子公司南通天楹环保能源有限公司自 2021 年至 2023 年为企业所得税免税期，2024 年至 2026 年为企业所得税减半征收期。

- 3、 本公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR201932000148 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，享受高新技术企业企业所得税减按 15%税率征收。
- 4、 本公司子公司上海盈联电信科技有限公司于 2021 年 10 月 9 日获批准取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202131000405 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，享受高新技术企业企业所得税减按 15%税率征收。
- 5、 根据西班牙税法规定，本集团在西班牙境内的子公司由于研发投入及资本性投入，可以在一定标准内享受税收优惠，抵减当期所得税，对于超出该标准部分可以抵减以后年度所得税。
- 6、 根据法国税法规定，本集团在法国境内的子公司由于研发投入及资本性投入，可以在一定标准内享受税收优惠，抵减当期所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2021 年	2020 年
库存现金	70,513.64	37,171,041.56
银行存款	3,144,368,848.14	2,271,416,121.70
其他货币资金	731,937,444.41	1,087,298,459.49
合计	3,876,376,806.19	3,395,885,622.75
其中：存放在境外的款项总额	1,311,201,099.29	2,425,263,324.26

其他货币资金明细如下：

项目	2021 年	2020 年
银行承兑汇票保证金	567,477,458.51	607,323,047.93
保函及信用证保证金	161,489,378.47	184,799,525.98
借款保证金	1,500,000.00	294,915,281.99
第三方支付机构存款	1,470,607.43	260,603.59
合计	731,937,444.41	1,087,298,459.49



2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	8,038,332.77	105,816,805.25
减：坏账准备	-	-
合计	8,038,332.77	105,816,805.25

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团无用于质押的应收票据。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

	年末	年末
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	365,000.00	150,000.00

本集团为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本集团管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

(4) 年末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下

	2021 年	2020 年
应收关联方	345,345.04	34,741,598.17
应收第三方	1,330,735,265.97	6,302,607,875.29
小计	1,331,080,611.01	6,337,349,473.46
减：坏账准备	(88,046,475.05)	(383,484,227.27)
合计	1,243,034,135.96	5,953,865,246.19

(2) 应收账款按账龄列示

	2021 年	2020 年
1 年以内	1,154,968,050.88	5,089,819,073.91
1 至 2 年	135,090,067.92	492,030,873.80
2 至 3 年	27,142,794.30	415,741,610.18
3 年以上	13,879,697.91	339,757,915.57
小计	1,331,080,611.01	6,337,349,473.46
减：坏账准备	(88,046,475.05)	(383,484,227.27)
合计	1,243,034,135.96	5,953,865,246.19

## (3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

	2021年				账面价值	2020年				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,331,080,611.01	100.00	(88,046,475.05)	6.61	1,243,034,135.96	6,337,349,473.46	100.00	(383,484,227.27)	6.05	5,953,865,246.19
- 组合一：境外市政机构客户	4,448,827.33	0.33	(151,705.01)	3.41	4,297,122.32	4,137,125,258.24	65.28	(180,467,891.84)	4.36	3,956,657,366.40
- 组合二：境外私有企业客户	102,615,168.23	7.71	(4,846,775.52)	4.72	97,768,392.71	1,034,167,740.83	16.32	(120,612,431.21)	11.66	913,555,309.62
- 组合三：境内市政机构及国有企业客户	800,660,280.44	60.15	(45,556,506.21)	5.69	755,103,774.23	649,136,356.04	10.24	(38,906,055.48)	5.99	610,230,300.56
- 组合四：境内私有企业客户	423,356,335.01	31.81	(37,491,488.31)	8.86	385,864,846.70	516,920,118.35	8.16	(43,497,848.74)	8.41	473,422,269.61
合计	1,331,080,611.01	100.00	(88,046,475.05)	6.61	1,243,034,135.96	6,337,349,473.46	100.00	(383,484,227.27)	6.05	5,953,865,246.19

本年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：境外市政机构客户

账龄	2021 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
正常类	3.41	4,448,827.33	(151,705.01)	4,297,122.32
损失类	-	-	-	-
合计		4,448,827.33	(151,705.01)	4,297,122.32

账龄	2020 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
正常类	2.35	4,051,954,241.40	(95,296,875.00)	3,956,657,366.40
损失类	100.00	85,171,016.84	(85,171,016.84)	-
合计		4,137,125,258.24	(180,467,891.84)	3,956,657,366.40

组合二：境外私有企业客户

账龄	2021 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
6 个月以内	0.06	94,263,613.31	(55,666.76)	94,207,946.55
6 个月 - 1 年	30.18	5,099,464.57	(1,539,018.41)	3,560,446.16
1 年以上	100.00	3,252,090.35	(3,252,090.35)	-
合计		102,615,168.23	(4,846,775.52)	97,768,392.71

账龄	2020 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
6 个月以内	0.11	879,829,767.27	(967,813.67)	878,861,953.60
6 个月 - 1 年	31.08	50,336,630.36	(15,643,274.34)	34,693,356.02
1 年以上	100.00	104,001,343.20	(104,001,343.20)	-
合计		1,034,167,740.83	(120,612,431.21)	913,555,309.62

组合三：境内市政机构及国有企业客户

账龄	2021 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5.54	787,247,723.72	(43,605,878.05)	743,641,845.67
1 - 2 年	10.00	11,098,832.06	(1,109,883.21)	9,988,948.85
2 - 3 年	20.00	1,053,724.59	(210,744.92)	842,979.67
3 - 4 年	50.00	1,260,000.07	(630,000.03)	630,000.04
合计		800,660,280.44	(45,556,506.21)	755,103,774.23

账龄	2020 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5.00	557,051,646.94	(27,852,582.35)	529,199,064.59
1 - 2 年	10.00	79,040,814.56	(7,904,081.46)	71,136,733.10
2 - 3 年	20.00	11,241,851.97	(2,248,370.39)	8,993,481.58
3 - 4 年	50.00	1,802,042.57	(901,021.28)	901,021.29
合计		649,136,356.04	(38,906,055.48)	610,230,300.56

组合四：境内私有企业客户

账龄	2021 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5.00	260,181,336.19	(13,009,066.81)	247,172,269.38
1 - 2 年	10.00	123,593,646.48	(12,359,364.65)	111,234,281.83
2 - 3 年	20.00	26,632,592.05	(5,326,518.41)	21,306,073.64
3 - 4 年	50.00	11,961,603.69	(5,980,801.84)	5,980,801.85
4 - 5 年	80.00	857,100.00	(685,680.00)	171,420.00
5 年以上	100.00	130,056.60	(130,056.60)	-
合计		423,356,335.01	(37,491,488.31)	385,864,846.70

账龄	2020 年			
	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	4.81	407,770,000.02	(19,624,646.14)	388,145,353.88
1 - 2 年	10.00	47,967,294.57	(4,796,729.46)	43,170,565.11
2 - 3 年	20.00	39,278,890.15	(7,855,778.03)	31,423,112.12
3 - 4 年	50.00	21,366,477.01	(10,683,238.51)	10,683,238.50
4 - 5 年	-	-	-	-
5 年以上	100.00	537,456.60	(537,456.60)	-
合计		516,920,118.35	(43,497,848.74)	473,422,269.61

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

	2021 年	2020 年
年初余额	383,484,227.27	315,821,002.58
本年计提	25,654,842.08	93,237,826.23
本年收回或转回	(1,449,152.77)	(11,289,759.12)
本年核销	(16,264,874.39)	(21,032,917.81)
汇率变动	(39,719,605.14)	6,748,075.39
合并范围变动	(263,658,962.00)	-
合计	88,046,475.05	383,484,227.27

(5) 本年实际核销的应收账款情况

由于本集团多笔单项金额并不重大的应收账款预计无法收回，在本年累计核销坏账准备人民币 16,264,874.39 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 385,231,699.77 元，占应收账款年末余额合计数的 30.99%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 22,413,674.01 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2021 年，本集团海外子公司向部分金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款折合人民币 3,131,670,968.72 元，终止确认产生的损失计人民币 7,861,133.62 元计入当期损益 (2020 年：应收账款折合人民币 3,892,999,175.16 元，终止确认产生的损失计人民币 9,460,404.34 元)。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 应收款项融资

项目	2021 年	2020 年
应收票据	-	99,600.00
应收账款	-	274,132,138.60
合计	-	274,231,738.60

本集团下属子公司视日常资金管理的需要，会将应收票据向供应商背书票据以结算应付账款。此外，Urbaser 子集团会将应收账款向金融机构以不附追索权的方式进行保理。管理上述应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据和应收账款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，列报为应收款项融资。

于 2021 年 12 月 31 日，由于本集团已出售 Urbaser 100% 股权，并终止确认相关资产负债，年末应收款项融资余额为 0。

5、 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2021 年		2020 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	298,075,660.47	90.79	339,894,628.03	91.72
1 至 2 年	15,133,219.74	4.61	17,564,640.46	4.74
2 至 3 年	5,412,246.99	1.65	6,999,000.78	1.89
3 年以上	9,682,942.79	2.95	6,125,156.31	1.65
合计	328,304,069.99	100.00	370,583,425.58	100.00

于 2021 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的预付款项合计人民币 126,836,589.36 元，占预付款项年末余额合计数的 38.63% (2020 年 12 月 31 日：人民币 173,541,070.96 元，占 46.83%)。

6、 其他应收款

项目	2021 年	2020 年
应收股利	-	25,458,385.16
其他	203,950,266.66	220,553,677.80
合计	203,950,266.66	246,012,062.96

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	2021 年	2020 年
Servicios Urbanos e Medio Ambiente S.A.	-	25,458,385.16
减：坏账准备	-	-
合计	-	25,458,385.16



(2) 其他

(i) 按账龄披露

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内	196,201,565.29	214,868,137.83
1 至 2 年	7,570,182.33	4,053,773.59
2 至 3 年	1,073,114.78	3,227,724.49
3 年以上	2,487,631.20	2,601,930.90
小计	207,332,493.60	224,751,566.81
减：坏账准备	(3,382,226.94)	(4,197,889.01)
合计	203,950,266.66	220,553,677.80

(ii) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年账面余额	2020 年账面余额
项目备用金	16,464,295.60	11,723,514.18
预缴社会保险费	61,358.85	4,362,506.85
押金、保证金	120,087,308.96	101,615,438.03
股份回购款	33,704,782.14	-
其他杂项应收款	37,014,748.05	107,050,107.75
小计	207,332,493.60	224,751,566.81
减：坏账准备	(3,382,226.94)	(4,197,889.01)
合计	203,950,266.66	220,553,677.80

于 2021 年，本公司通过第三方金融机构实施公司股份回购，共支付人民币 755,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已用于回购公司股份的对价为人民币 720,253,443.50 元，并支付交易费用计人民币 1,041,774.36 元，共计人民币 721,295,217.86 元，余额计入“其他应收款——其他”。有关股份回购具体情况，详见附注五、38。

其他杂项应收款主要为本集团各子公司运营活动中的各类杂项应收款，并无重大单项金额。

(iii) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	4,197,889.01	-	-	4,197,889.01
年初余额在本期	-	-	-	-
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
合并报表范围变动	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(815,662.07)	-	-	(815,662.07)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	3,382,226.94	-	-	3,382,226.94

(iv) 坏账准备

本年无单项金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(v) 本年无重大核销的其他应收款。

(vi) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计金额人民币 38,443,288.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 18.54%，未计提坏账准备。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年			2020 年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	208,322,550.90	(2,183,234.46)	206,139,316.44	534,376,613.92	(2,426,756.87)	531,949,857.05
发出商品	17,647,071.13	-	17,647,071.13	1,870,407.93	-	1,870,407.93
在产品	206,915,643.18	-	206,915,643.18	123,482,657.21	-	123,482,657.21
库存商品	64,954,120.67	-	64,954,120.67	102,913,459.02	-	102,913,459.02
合计	497,839,385.88	(2,183,234.46)	495,656,151.42	762,643,138.08	(2,426,756.87)	760,216,381.21

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加金额 计提	本年减少金额		外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日
			转销	处置子公司		
原材料	2,426,756.87	8,716,311.42	-	(7,199,361.82)	(1,760,472.01)	2,183,234.46

8、 一年内到期的非流动资产

项目	2021 年	2020 年
一年内到期的长期应收款	811,618.90	4,051,840.00
一年内到期的非流动资产	-	146,975,006.98
合计	811,618.90	151,026,846.98

9、 其他流动资产

项目	2021 年	2020 年
待抵扣进项税	333,807,526.52	738,749,926.99
预缴企业所得税	5,961,171.04	153,344,394.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,185,672.97	398,021,979.79
其他	55,132,750.40	63,890,933.92
合计	621,087,120.93	1,354,007,235.44

## 10、长期应收款

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	64,452,347.04	-	64,452,347.04	81,051,840.00	-	81,051,840.00
其他	48,938,333.88	-	48,938,333.88	52,779,298.59	-	52,779,298.59
小计	113,390,680.92	-	113,390,680.92	133,831,138.59	-	133,831,138.59
减：一年内到期部分(附注五、8)	(811,618.90)	-	(811,618.90)	(4,051,840.00)	-	(4,051,840.00)
合计	112,579,062.02	-	112,579,062.02	129,779,298.59	-	129,779,298.59

## 11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	出售子公司		
以权益法核算的投资：								
Tractaments Ecologics, S.A.	9,867,856.10	-	-	1,702,829.43	-	(10,743,044.86)	(827,640.67)	-
Urbaser United Kingdom Ltd.	266,251,558.81	-	(1,324,578.18)	28,071,446.94	(60,822,222.05)	(219,174,452.00)	(13,001,753.52)	-
太仓津源投资中心(有限合伙)	73,602,094.91	-	-	(588,457.86)	-	-	-	73,013,637.05
Ecoparc del Mediterrani, S.A.	15,781,842.86	-	-	6,612,542.39	-	(21,313,196.41)	(1,081,188.84)	-
Empresa Municipal de Aguas del Ferrol S.A.	23,225,802.84	-	-	1,812,247.37	-	(23,381,984.35)	(1,656,065.86)	-
Servicios Urbanos e Medio Ambiente S.A.	394,007,163.06	-	-	38,205,388.99	-	(409,554,268.94)	(22,658,283.11)	-
Salmedina Tratamiento de Residuos Inertes, S.L	24,152,769.80	-	-	17,675,246.14	(16,720,212.77)	(23,558,372.98)	(1,549,430.19)	-
CCR Las Mulas, S.L.	58,621,690.65	-	-	2,517,981.14	-	(56,698,082.90)	(4,441,588.89)	-
Ekondakin Energia y Medioambiente, S.A.	167,573,215.22	-	(34,454,171.07)	48,633,549.77	-	(170,207,973.57)	(11,544,620.35)	-
辉慈健康管理(苏州)有限公司	236,551,226.75	-	-	(19,960,226.76)	-	-	-	216,590,999.99
唐山冀楹等离子体科技有限公司	-	5,000,000.00	-	(10,037.51)	-	-	-	4,989,962.49
其他	93,061,810.96	30,967,697.78	22,571,594.09	6,240,991.91	(1,513,103.48)	(149,941,206.86)	(187,784.40)	1,200,000.00
合计	1,362,697,031.96	35,967,697.78	(13,207,155.16)	130,913,501.95	(79,055,538.30)	(1,084,572,582.87)	(56,948,355.83)	295,794,599.53

12、 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
年初余额	238,774,643.79
公允价值变动	(32,104,047.21)
外币报表折算差额	(378,177.62)
年末余额	206,292,418.96

于 2021 年 12 月 31 日，用于抵押的投资性房地产金额为人民币 203,701,181.99 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 235,805,114.74 元)。

## 13、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
账面原值						
年初余额	3,301,326,541.98	5,219,959,214.94	51,584,565.17	127,881,347.12	840,152,641.62	9,540,904,310.83
执行新租赁准则的影响数	-	(1,722,830,439.06)	-	-	-	(1,722,830,439.06)
2021年1月1日余额	3,301,326,541.98	3,497,128,775.88	51,584,565.17	127,881,347.12	840,152,641.62	7,818,073,871.77
本年增加金额	270,387,006.67	1,494,115,561.18	48,844,892.00	86,821,212.87	23,488,332.86	1,923,657,005.58
- 购置	123,178,773.15	1,289,960,582.39	-	73,411,180.54	17,430,155.52	1,503,980,691.60
- 在建工程转入	147,199,935.49	204,130,444.73	48,844,892.00	13,408,319.46	6,058,177.34	419,641,769.02
- 企业合并增加	8,298.03	24,534.06	-	1,712.87	-	34,544.96
本年减少金额	(2,420,207,145.45)	(3,273,883,543.30)	(25,787,058.55)	(107,129,122.63)	(807,050,086.40)	(6,634,056,956.33)
- 处置或报废	(169,832,787.22)	(341,925,146.70)	(7,311,149.95)	(10,745,416.17)	(4,359,077.72)	(534,173,577.76)
- 出售子公司	(2,250,374,358.23)	(2,931,958,396.60)	(18,475,908.60)	(96,383,706.46)	(802,691,008.68)	(6,099,883,378.57)
外币报表折算差额	(161,228,780.07)	(274,226,017.37)	-	(14,008,641.11)	(36,550,673.15)	(486,014,111.70)
年末余额	990,277,623.13	1,443,134,776.39	74,642,398.62	93,564,796.25	20,040,214.93	2,621,659,809.32
累计折旧						
年初余额	(513,360,038.92)	(811,765,165.77)	(31,001,113.10)	(65,066,408.69)	-	(1,421,192,726.48)
执行新租赁准则的影响数	-	529,031,792.92	-	-	-	529,031,792.92
2021年1月1日余额	(513,360,038.92)	(282,733,372.85)	(31,001,113.10)	(65,066,408.69)	-	(892,160,933.56)
本年增加金额	(206,980,777.65)	(878,592,328.34)	(13,695,927.07)	(20,277,489.57)	-	(1,119,546,522.63)
- 计提	(206,980,777.65)	(878,592,328.34)	(13,695,927.07)	(20,277,489.57)	-	(1,119,546,522.63)
本年减少金额	441,717,149.86	662,478,402.20	12,820,376.21	40,461,427.08	-	1,157,477,355.35
- 处置或报废	86,695,121.93	192,301,035.45	4,609,956.00	3,619,985.32	-	287,226,098.70
- 出售子公司	355,022,027.93	470,177,366.75	8,210,420.21	36,841,441.76	-	870,251,256.65
外币报表折算差额	72,019,975.85	158,227,085.94	-	5,491,979.40	-	235,739,041.19
年末余额	(206,603,690.86)	(340,620,213.05)	(31,876,663.96)	(39,390,491.78)	-	(618,491,059.65)
减值准备						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021年12月31日账面价值	783,673,932.27	1,102,514,563.34	42,765,734.66	54,174,304.47	20,040,214.93	2,003,168,749.67
2021年1月1日账面价值	2,787,966,503.06	3,214,395,403.03	20,583,452.07	62,814,938.43	840,152,641.62	6,925,912,938.21
2020年12月31日账面价值	2,787,966,503.06	4,408,194,049.17	20,583,452.07	62,814,938.43	840,152,641.62	8,119,711,584.35

## 14、 在建工程

项目	2021年12月31日			2021年1月1日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏天楹环保能源成套设备实验楼及设施	19,592,946.53	-	19,592,946.53	8,166,322.11	-	8,166,322.11	8,166,322.11	-	8,166,322.11
牡丹江垃圾焚烧发电项目	347,376,920.90	-	347,376,920.90	188,777,857.01	-	188,777,857.01	188,777,857.01	-	188,777,857.01
南通楹能供热有限公司	2,464,330.70	-	2,464,330.70	-	-	-	-	-	-
固原市建筑垃圾处置及资源化再利用项目	7,819,602.28	-	7,819,602.28	23,331,897.53	-	23,331,897.53	23,331,897.53	-	23,331,897.53
海安天楹环保能源飞灰等离子中试项目	-	-	-	98,505,864.04	-	98,505,864.04	98,505,864.04	-	98,505,864.04
云梦生活垃圾填埋场填埋气项目	-	-	-	2,030,284.49	-	2,030,284.49	2,030,284.49	-	2,030,284.49
西吉天楹停车场勘察项目	-	-	-	1,143,133.44	-	1,143,133.44	1,143,133.44	-	1,143,133.44
江苏等离子医疗废物气化试验系统项目	-	-	-	19,097,270.06	-	19,097,270.06	19,097,270.06	-	19,097,270.06
Zonzamas 项目	-	-	-	207,153.58	-	207,153.58	207,153.58	-	207,153.58
KDM 项目	-	-	-	7,404,279.75	-	7,404,279.75	7,404,279.75	-	7,404,279.75
Urbaser srl (Italy) WT	-	-	-	40,041,313.37	-	40,041,313.37	40,041,313.37	-	40,041,313.37
Evere 项目	-	-	-	316,887.02	-	316,887.02	316,887.02	-	316,887.02
ID+I 项目	-	-	-	22,827,809.55	-	22,827,809.55	22,827,809.55	-	22,827,809.55
Sur de Europa 项目	-	-	-	4,815,000.00	-	4,815,000.00	4,815,000.00	-	4,815,000.00
Zero Waste Energ 项目	-	-	-	259,728,402.60	-	259,728,402.60	259,728,402.60	-	259,728,402.60
Colmenar Viejo 项目	-	-	-	14,974,118.02	-	14,974,118.02	14,974,118.02	-	14,974,118.02
Las Palmas Marpoles 项目	-	-	-	148,247.19	-	148,247.19	148,247.19	-	148,247.19
项城市生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	112,211,537.92	-	112,211,537.92
南通市区餐厨废弃物综合处置 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	145,363,206.92	-	145,363,206.92
越南富寿省站坦社生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	124,189,449.00	-	124,189,449.00
越南清化省秉山市社东山坊生活固废垃圾焚烧发电厂项目	-	-	-	-	-	-	153,124,825.81	-	153,124,825.81
越南河南省朔山县垃圾发电项目	-	-	-	-	-	-	1,909,991,062.99	-	1,909,991,062.99
深圳龙岗区垃圾发电厂升级改造	-	-	-	-	-	-	562,521,598.24	-	562,521,598.24
深圳龙岗区垃圾焚烧发电零星工程	-	-	-	-	-	-	5,598,386.57	-	5,598,386.57
太和县垃圾焚烧发电 BOT 项目二期工程	-	-	-	-	-	-	115,240,313.02	-	115,240,313.02
蒲城县垃圾焚烧发电 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	314,981,577.07	-	314,981,577.07
重庆市铜梁区生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	482,928,411.41	-	482,928,411.41
平昌县生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	268,127,180.17	-	268,127,180.17
长春市九台区生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	-	-	-	-	-	-	324,963,102.19	-	324,963,102.19
南通市(通州湾)资源综合利用项目	-	-	-	-	-	-	544,998,960.66	-	544,998,960.66
其他零星工程	43,088,443.81	-	43,088,443.81	419,200,362.33	-	419,200,362.33	833,477,794.86	-	833,477,794.86
合计	420,342,244.22	-	420,342,244.22	1,110,716,202.09	-	1,110,716,202.09	6,589,233,246.59	-	6,589,233,246.59

## (2) 重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产/ 无形资产金额	出售子公司	外币报表折算差 异	年末余额	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
江苏天楹环保能源成套设备实验楼及设施	8,166,322.11	32,592,798.75	(21,166,174.33)	-	-	19,592,946.53	未完工	-	-	-	自筹
牡丹江垃圾焚烧发电项目	188,777,857.01	158,599,063.89	-	-	-	347,376,920.90	未完工	18,763,122.04	9,688,533.31	4.65%	自筹及金融机构 借款
固原市建筑垃圾处置及资源化再利用项目	23,331,897.53	-	(15,512,295.25)	-	-	7,819,602.28	未完工	-	-	-	自筹
云梦生活垃圾填埋场填埋气项目	2,030,284.49	299,164.69	(2,329,449.18)	-	-	-	已完结	-	-	-	自筹
西吉天楹停车场勘察项目	1,143,133.44	-	(1,143,133.44)	-	-	-	已完结	-	-	-	自筹
江苏等离子医疗废物气化工化试验系统项目	19,097,270.06	-	(19,097,270.06)	-	-	-	已完结	-	-	-	自筹
海安天楹环保能源飞灰等 离子中试项目	98,505,864.04	38,405,512.16	(136,911,376.20)	-	-	-	已完结	19,907,386.50	16,382,108.76	4.90%	自筹及金融机构 借款
南通楹能供热有限公司	-	2,464,330.70	-	-	-	2,464,330.70	未完工	-	-	-	自筹
Zonzamas 项目	207,153.58	189,879.64	(400,062.89)	-	3,029.67	-	已完结	-	-	-	自筹
KDM 项目	7,404,279.75	14,323,349.92	-	(20,181,781.06)	(1,545,848.61)	-	子公司已出售	-	-	-	自筹
Urbaser srl (Italy) WT	40,041,313.37	42,439.22	-	(36,063,271.69)	(4,020,480.90)	-	子公司已出售	-	-	-	自筹
Evere 项目	316,887.02	4,981,953.39	(4,207,884.79)	(1,142,368.00)	51,412.38	-	子公司已出售	-	-	-	自筹
ID+i 项目	22,827,809.55	2,466,225.67	(16,280,388.98)	(7,987,011.02)	(1,026,635.22)	-	子公司已出售	-	-	-	自筹
Sur de Europa 项目	4,815,000.00	868,306.79	-	(5,151,457.38)	(531,849.41)	-	子公司已出售	-	-	-	自筹
Zero Waste Energ 项目	259,728,402.60	41,677,383.03	-	(273,006,267.18)	(28,399,518.45)	-	子公司已出售	-	-	-	自筹
Colmenar Viejo 项目	14,974,118.02	-	(14,741,249.49)	-	(232,868.53)	-	已完结	-	-	-	自筹
Las Palmas Marpoles 项目	148,247.19	-	(145,941.74)	-	(2,305.45)	-	已完结	-	-	-	自筹
其他零星工程	419,200,362.33	206,775,209.96	(187,706,542.67)	(355,157,218.90)	(40,023,366.91)	43,088,443.81	未完工	-	-	-	自筹
合计	1,110,716,202.09	503,685,617.81	(419,641,769.02)	(698,689,375.23)	(75,728,431.43)	420,342,244.22		38,670,508.54	26,070,642.07		



## 15、无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件	专利权及其他	合计
账面原值					
2020年12月31日余额	315,548,499.41	13,050,064,274.94	19,397,111.08	249,577,570.35	13,634,587,455.78
执行解释第14号的影响数	-	5,478,517,044.50	-	-	5,478,517,044.50
2021年1月1日余额	315,548,499.41	18,528,581,319.44	19,397,111.08	249,577,570.35	19,113,104,500.28
本年增加金额	35,822,222.95	3,718,076,487.50	31,054,762.67	47,676,803.90	3,832,630,277.02
- 购置及在建工程转入	35,822,222.95	3,718,076,487.50	31,054,762.67	7,076,803.90	3,792,030,277.02
- 企业合并增加	-	-	-	40,600,000.00	40,600,000.00
本年减少金额	-	(10,176,860,664.71)	(11,685,023.25)	(115,426,143.88)	(10,303,971,831.84)
- 出售子公司	-	(10,176,860,664.71)	(11,685,023.25)	(115,426,143.88)	(10,303,971,831.84)
外币报表折算差额	-	(853,738,923.47)	(2,754,982.62)	(10,969,588.78)	(867,463,494.87)
2021年12月31日余额	351,370,722.36	11,216,058,218.76	36,011,867.88	170,858,641.59	11,774,299,450.59
累计摊销					
2020年12月31日及2021年1月1日余额	(33,432,073.49)	(2,370,812,842.82)	(14,163,267.55)	(59,175,048.74)	(2,477,583,232.60)
本年增加金额	(4,008,138.05)	(649,464,793.45)	(9,379,028.09)	(75,470,202.15)	(738,322,161.74)
- 计提	(4,008,138.05)	(649,464,793.45)	(9,379,028.09)	(75,470,202.15)	(738,322,161.74)
本年减少金额	-	1,942,352,871.25	5,112,507.03	58,296,988.32	2,005,762,366.60
- 出售子公司	-	1,942,352,871.25	5,112,507.03	58,296,988.32	2,005,762,366.60
外币报表折算差额	-	272,693,346.40	2,168,003.51	22,379,627.03	297,240,976.94
2021年12月31日余额	(37,440,211.54)	(805,231,418.62)	(16,261,785.10)	(53,968,635.54)	(912,902,050.80)
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2021年12月31日账面价值	313,930,510.82	10,410,826,800.14	19,750,082.78	116,890,006.05	10,861,397,399.79
2021年1月1日账面价值	282,116,425.92	16,157,768,476.62	5,233,843.53	190,402,521.61	16,635,521,267.68
2020年12月31日账面价值	282,116,425.92	10,679,251,432.12	5,233,843.53	190,402,521.61	11,157,004,223.18

## 16、 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
等离子体飞灰资源化 处理关键技术装备的研发	23,499,951.73	32,565,337.83	-	-	56,065,289.56
等离子体无害化废灰处置	10,956,974.73	19,226,391.56	-	-	30,183,366.29
合计	34,456,926.46	51,791,729.39	-	-	86,248,655.85

## 17、 商誉

### (1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年变动			年末余额
		本年增加	出售子公司	外币报表折算差额	
境外环保业务板块	5,562,485,196.79	-	(5,438,170,390.31)	(124,314,806.48)	-
境内环保业务板块	12,680,939.56	20,498,378.90	-	-	33,179,318.46
境内其他板块	30,500,444.30	1,994,625.32	-	-	32,495,069.62
合计	5,605,666,580.65	22,493,004.22	(5,438,170,390.31)	(124,314,806.48)	65,674,388.08

于 2021 年 10 月 21 日，本集团向 Global Moledo, S.L.U. 出售 Urbaser, S.A.U. ( “Urbaser” ) 100% 股权并丧失对其控制权，Urbaser 不再纳入公司合并范围内，本集团终止确认收购 Urbaser 及其子公司时所形成的的商誉。详见附注六、(二)。

于 2021 年，本集团收购了常州常楹等离子体科技有限公司和平顶山市保德利医疗废物处置有限公司，产生的商誉人民币 20,498,378.90 元计入境内环保业务板块。详见附注六、(一)。

(2) 本集团年末无计提商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团将依据能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或者资产组组合的分析，将相关商誉按照业务板块进行分摊。商誉被分别分摊至境外环保业务板块、境内环保业务板块和其他板块。这些构成资产组或资产组组合的业务板块为本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数 (例如预计未来现金流现值时的预测增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用) 及商誉减值损失的确认方法

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按业务确认资产组进行商誉分摊。各资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和相应的税前折现率分别预计各资产组的未来现金流量现值。超过财务预算期之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计各资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

#### 关键参数和假设

关键参数信息	境内环保业务板块	境内其他板块
收入增长率	收入的预测主要基于对于环保项目的订单可实现性的基础上进行预测	收入的预测主要基于相关业务收入可实现性的基础上进行预测
	永续期业务规模按预测期最后一年确定，不再考虑增长	
运营成本变动	运营成本变动及资本性支出的预测，管理层均根据各区域历史统计数据 和运营经验，结合未来商业规划，综合考虑了相关整合效益。	
资本性支出		
折现率	11.80% - 12.00%	13.59%

#### 18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租赁资产改良支出	11,746,795.60	10,968,735.64	(11,184,171.06)	-	11,531,360.18
其他	3,637,887.21	1,520,105.87	(454,385.32)	-	4,703,607.76
合计	15,384,682.81	12,488,841.51	(11,638,556.38)	-	16,234,967.94

#### 19、递延所得税资产 / 递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年		2020 年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,341,269.29	13,817,906.74	155,257,831.42	35,049,497.60
内部交易未实现利润	100,611,793.97	16,834,210.13	113,011,093.96	18,572,846.21
长期资产	11,915,630.56	2,978,907.64	1,128,353,265.70	282,088,316.35
政府补助	32,137,051.00	6,534,262.75	33,674,068.51	6,918,517.13
衍生金融工具	-	-	108,488,671.55	26,816,251.56
预计负债	-	-	398,716,417.20	105,200,998.76
税务亏损	57,106,692.48	11,992,405.42	1,055,832,984.97	283,789,508.99
减：互抵数				(550,952,902.90)
合计	263,112,437.30	52,157,692.68	2,993,334,333.31	207,483,033.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年		2020 年	
	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
投资性房地产	182,044,488.47	45,511,122.12	214,148,535.68	53,537,133.92
长期股权投资	-	-	286,114,041.69	71,502,983.77
长期资产	267,000.16	66,750.04	3,355,781,361.59	835,650,237.22
其他	-	-	91,566,085.12	20,531,503.70
减：互抵数				(550,952,902.90)
合计	182,311,488.63	45,577,872.16	3,947,610,024.08	430,268,955.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年	2020 年
可抵扣暂时性差异	4,336,655.12	15,519,433.47
可抵扣亏损	491,562,733.26	720,544,545.19
合计	495,899,388.38	736,063,978.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年	2020 年
2021 年	-	61,344,281.65
2022 年	68,740,594.57	173,756,429.44
2023 年	95,090,474.17	108,761,298.50
2024 年	89,859,441.41	139,131,208.75
2025 年	57,722,514.53	237,551,326.85
2026 年	180,149,708.58	-
合计	491,562,733.26	720,544,545.19

(5) 未确认的递延所得税负债

于 2021 年 12 月 31 日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币 2,276,243,151.03 元。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

## 20、其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资 (注 1)	2,848,736,634.84	-	2,848,736,634.84	3,121,948,557.07	-	3,121,948,557.07
对市政机构的融资 (注 2)	-	-	-	562,836,137.28	-	562,836,137.28
未决诉讼或有补偿款 (注 2)	-	-	-	172,078,694.39	-	172,078,694.39
特许经营合同资产 (注 2)	-	-	-	120,062,025.00	-	120,062,025.00
独立账户资产 (注 1)	10,250,474.47	-	10,250,474.47	10,209,698.07	-	10,209,698.07
预计将在一年后抵扣的增值税 (进项税)	174,543,104.35	-	174,543,104.35	150,828,798.42	-	150,828,798.42
预付股权收购款	230,000,000.00	-	230,000,000.00	-	-	-
押金、保证金及其他	290,804,603.12	-	290,804,603.12	315,056,848.73	-	315,056,848.73
减：一年内到期部分	-	-	-	(146,975,006.98)	-	(146,975,006.98)
合计	3,554,334,816.78	-	3,554,334,816.78	4,306,045,751.98	-	4,306,045,751.98

注 1：其他债权投资及独立账户资产系本集团从事保险业务的子集团 Benefits & Increases, SGPS, Unipessoal, Ltd. ( "B&I" ) 持有。其他债权投资为在公开市场上交易的债权，以公允价值计量。

注 2：本集团本年出售 Urbaser 100% 股权，该子集团相关的对市政机构融资、未决诉讼或有补偿款和特许经营合同资产等余额均不再纳入合并报表。

## 21、短期借款

项目	2021 年	2020 年
质押抵押借款	871,731,344.17	1,072,657,280.91
保证借款	-	201,122,208.35
信用借款	660,238,150.16	2,220,575,279.10
合计	1,531,969,494.33	3,494,354,768.36

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 3.60% - 6.50%。

22、 衍生金融负债

项目	2021 年	2020 年
利率互换合同	-	116,880,048.73

本集团采用利率互换合同以降低银行浮动利率借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率，详见附注五、61。

23、 应付票据

项目	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	475,475,032.87	1,113,864,239.13

24、 应付账款

项目	2021 年	2020 年
应付工程及物资设备款	2,025,500,574.95	5,136,410,597.58
其他	59,518,788.16	84,960,005.36
合计	2,085,019,363.11	5,221,370,602.94

本集团于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款余额为人民币 954,674,440.23 元，主要是作为质保金的应付工程设备尾款。

25、 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
预收环保设备货款	41,098,496.79	61,765,537.04

合同负债主要涉及本集团销售环保设备货款收取的预收款。环保设备销售合同相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

## 26、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	出售子公司	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	750,163,438.75	6,457,764,722.39	(6,167,707,347.64)	(849,941,402.26)	(32,713,847.19)	157,565,564.05
设定提存计划	299,417,413.84	1,672,589,531.04	(1,667,294,437.43)	(282,333,960.66)	(14,456,283.50)	7,922,263.29
辞退福利	44,787,325.96	63,679,725.70	(67,837,056.85)	(38,528,199.55)	(2,101,795.26)	-
合计	1,094,368,178.55	8,194,033,979.13	(7,902,838,841.92)	(1,170,803,562.47)	(49,271,925.95)	165,487,827.34

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	出售子公司	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	741,704,408.88	6,329,525,666.58	(6,039,883,792.02)	(849,941,402.26)	(32,713,847.19)	148,691,033.99
职工福利费	193,004.07	38,125,534.90	(38,251,444.14)	-	-	67,094.83
社会保险费	666,001.18	39,300,970.33	(39,146,870.10)	-	-	820,101.41
其中：医疗保险费	615,622.71	36,819,075.98	(36,711,043.90)	-	-	723,654.79
工伤保险费	(799.63)	2,144,581.66	(2,062,160.12)	-	-	81,621.91
生育保险费	51,178.10	337,312.69	(373,666.08)	-	-	14,824.71
住房公积金	462,424.75	41,992,011.00	(41,804,995.43)	-	-	649,440.32
工会经费和职工教育经费	7,411,063.59	4,608,002.02	(4,207,571.09)	-	-	7,811,494.52
其他短期薪酬	(273,463.72)	4,212,537.56	(4,412,674.86)	-	-	(473,601.02)
合计	750,163,438.75	6,457,764,722.39	(6,167,707,347.64)	(849,941,402.26)	(32,713,847.19)	157,565,564.05

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	出售子公司	外币报表 折算差额	年末余额
境内基本养老保险	153,941.61	83,122,531.38	(82,287,169.22)	-	-	989,303.77
境内失业保险费	(97,077.05)	3,471,927.98	(3,351,233.11)	-	-	23,617.82
境外社会保险费	299,360,549.28	1,585,995,071.68	(1,581,656,035.10)	(282,333,960.66)	(14,456,283.50)	6,909,341.70
合计	299,417,413.84	1,672,589,531.04	(1,667,294,437.43)	(282,333,960.66)	(14,456,283.50)	7,922,263.29

27、 应交税费

税费项目	2021 年	2020 年
增值税	120,659,111.75	528,954,231.59
企业所得税	34,918,416.24	279,866,309.44
个人所得税	3,280,929.59	124,924,185.50
房产税	2,644,682.72	3,240,392.83
其他	3,089,213.09	33,251,406.59
合计	164,592,353.39	970,236,525.95

28、 其他应付款

项目	2021 年	2020 年
应付股利	-	123,826,293.79
其他	53,591,884.92	215,560,781.91
合计	53,591,884.92	339,387,075.70

(1) 应付股利

项目	2021 年	2020 年
子公司应付少数股东股利	-	123,826,293.79

(2) 其他

按款项性质列示

项目	2021 年	2020 年
投标保证金	7,675,456.61	8,528,442.05
应付其他杂项款	45,916,428.31	207,032,339.86
合计	53,591,884.92	215,560,781.91

应付其他杂项主要为本集团各子公司运营活动中的各类杂项支出，并无重大单项金额。由于本集团已于 2021 年出售 Urbaser 100% 股权，该子集团的相关杂项应付款余额均不再纳入合并财务报表。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的单项金额重大的其他应付款。



29、 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注五、 31)	405,591,849.06	1,654,418,286.10	1,654,418,286.10
一年内到期的长期应付款 (附注五、 32)	403,815,511.23	706,073,004.74	706,073,004.74
一年内到期的其他非流动负债 (附注五、 35)	-	106,000,000.00	106,000,000.00
一年内到期的租赁负债 (附注五、 63)	16,895,401.88	297,317,858.09	-
合计	826,302,762.17	2,763,809,148.93	2,466,491,290.84

30、 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付分保账款	19,236,009.85	16,036,468.82
应付赔付款	10,119,992.76	11,248,797.30
未到期责任准备金	79,184,500.01	65,090,098.97
未决赔款准备金	198,249,333.44	164,027,393.97
合计	306,789,836.06	256,402,759.06

其他流动负债主要包括 B&I 根据保险合同会计政策提取的各类保险合同准备金。

31、 长期借款

项目	2021 年	2020 年
质押抵押借款	3,564,887,206.88	5,324,594,983.86
保证借款	221,186,700.04	447,727,500.00
信用借款	415,854,280.87	11,397,820,553.16
小计	4,201,928,187.79	17,170,143,037.02
减：一年内到期的长期借款 (附注五、 29)	(405,591,849.06)	(1,654,418,286.10)
合计	3,796,336,338.73	15,515,724,750.92

于 2021 年 12 月 31 日，上述质押借款的质押品和抵押借款的抵押品情况详见附注五、 59 所有权或使用权受到限制的资产。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 4.35% - 8.51%。

32、 长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
非金融机构融资款	1,634,367,709.45	1,637,817,701.63	2,395,854,752.41
其他	-	14,608,224.15	14,608,224.15
小计	1,634,367,709.45	1,652,425,925.78	2,410,462,976.56
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、29)	(403,815,511.23)	(706,073,004.74)	(706,073,004.74)
合计	1,230,552,198.22	946,352,921.04	1,704,389,971.82

33、 预计负债

项目	2021 年	2020 年
特许经营服务项目后续支出	-	1,630,973,853.05
未决诉讼	-	168,915,878.41
质保金	14,479,098.24	15,976,599.82
其他	2,491,845.02	4,652,156.61
合计	16,970,943.26	1,820,518,487.89

由于本集团已于 2021 年出售 Urbaser 100% 股权，该子集团相关的特许经营服务项目后续支出和未决诉讼的拨备余额不再纳入合并财务报表。

## 34、递延收益

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	出售子公司	外币报表折算差额	2021年12月31日
政府补助	625,705,716.07	8,804,000.00	(53,169,958.61)	(333,415,181.48)	(39,566,102.65)	208,358,473.33

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	出售子公司	外币报表折算差额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
海安天楹垃圾处理工厂补助	16,656,709.04	-	(3,923,376.04)	-	-	-	12,733,333.00	与资产相关
辽源天楹垃圾处理工厂补助	73,981,481.44	-	(2,361,111.12)	-	-	-	71,620,370.32	与资产相关
延吉天楹垃圾处理工厂补助	58,496,666.54	-	(2,180,000.04)	-	-	-	56,316,666.50	与资产相关
深圳天楹垃圾处理工厂补助	11,054,784.03	-	-	-	-	-	11,054,784.03	与资产相关
启东天楹垃圾处理工厂补助	2,848,136.05	-	(123,831.96)	-	-	-	2,724,304.09	与资产相关
扬州天楹垃圾处理工厂补助	9,969,135.80	-	(370,370.40)	-	-	-	9,598,765.40	与资产相关
重庆铜梁天楹垃圾处理工厂补助	-	1,704,000.00	-	-	-	-	1,704,000.00	与资产相关
长春九台天楹垃圾处理工厂补助	-	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
宁夏天楹垃圾处理工厂补助	20,006,249.99	6,000,000.00	-	-	-	-	26,006,249.99	与资产相关
科技成果转化专项资金	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
平昌天楹垃圾处理工厂补助	500,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
Urbaser 垃圾处理工厂补助	121,088,362.84	-	(12,852,268.08)	-	(96,376,553.97)	(11,859,540.79)	-	与资产相关
Ecoparc Barcelona 垃圾处理工厂补助	96,068,077.69	-	(7,773,451.02)	-	(78,845,417.44)	(9,449,209.23)	-	与资产相关
Ecoparc del Besós 垃圾处理工厂补助	69,387,195.33	-	(9,901,670.72)	-	(52,766,037.46)	(6,719,487.15)	-	与资产相关
Tircantabria 垃圾处理工厂补助	69,209,696.24	-	(2,615,808.31)	-	(59,713,082.77)	(6,880,805.16)	-	与资产相关
Tirme 垃圾处理工厂补助	52,376,623.05	-	(9,246,895.62)	-	(38,101,134.12)	(5,028,593.31)	-	与资产相关
其他子公司项目	9,062,598.03	-	(621,391.65)	-	(7,612,955.72)	(828,250.66)	-	与资产相关
合计	625,705,716.07	8,804,000.00	(51,970,174.96)	-	(333,415,181.48)	(40,765,886.30)	208,358,473.33	

35、其他非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保户储金及投资款	2,100,036,657.40	2,334,279,010.99
保险责任准备金	164,526,612.02	182,035,133.48
独立账户负债	10,250,474.47	10,209,698.07
非金融机构借款	-	106,000,000.00
合同负债 (非流动)	17,303,414.74	77,111,629.18
其他	72,513,819.85	47,984,831.41
减：一年内到期的非流动负债 (附注五、29)	-	(106,000,000.00)
合计	2,364,630,978.48	2,651,620,303.13

列示于其他非流动负债内的合同负债主要涉及本集团在提供长期服务合同时所收取的预收款，相关服务合同的收入预计将在一年后于本集团履行履约义务后确认。保户储金及投资款、寿险责任准备金以及独立账户负债主要为 B&I 的各类保险合同负债。

36、股本 (实收资本)

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	356,180,613.00	-	-	-	-	-	356,180,613.00

2014 年本公司实施重大资产重组构成反向购买。本公司按照企业会计准则等的规定以江苏天楹环保能源有限公司 (以下简称“天楹环保”) 作为会计上的母公司编制合并财务报表。

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,402,811,715.75	27,699,210.00	(150,814,820.78)	8,279,696,104.97
其他资本公积	20,609,852.37	-	-	20,609,852.37
合计	8,423,421,568.12	27,699,210.00	(150,814,820.78)	8,300,305,957.34

注 1：于 2021 年度，本集团非全资子公司华楹 (新加坡) 私人有限公司，锡林浩特市天楹环保能源有限公司和江苏楹环城市环境服务有限公司收到少数股东投入资本共计人民币 63,870,610.00 元。按持股比例计算的少数股东增资前后上述非全资子公司账面净资产份额之间的差异共计人民币 27,699,210.00 元，计入资本公积——资本溢价 (股本溢价)。

注 2：于 2021 年度，本集团收购部分非全资子公司少数股东权益，主要包括于 2021 年 6 月以 3.31 亿挪威克朗 (折合人民币 237,347,172.36 元) 的对价，收购 Urbaser Nordic 少数股东持有的 16.3% 的权益。购买对价与少数股东权益账面余额之差额计人民币 150,175,172.62 元计入资本公积——资本溢价 (股本溢价)。

## 38、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二级市场回购的公司股份	-	721,295,217.86	-	721,295,217.86

根据2021年2月4日公司第八届董事会第五次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，以及2021年11月11日第八届董事会第十二次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，本公司以自有资金回购股份数量为130,128,360.00股，占公司总股本的比例为5.16%，成交价为3.82 - 6.09元/股，支付的对价计人民币720,253,443.50元，并支付交易费用计人民币1,041,774.36元，减少股东权益。

## 39、 其他综合收益

项目	2020年 12月31日余额	本年金额						2021年 12月31日余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	346,402,745.77	(543,713,314.02)	(78,313,742.56)	-	(13,286,042.65)	(642,906,150.36)	7,593,051.12	(296,503,404.59)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	201,963.36	-	(201,963.36)	-	-	(201,963.36)	-	-
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	115,499,077.05	208,434,787.91	(310,861,891.72)	-	(13,286,042.65)	(115,499,077.05)	(214,069.41)	-
外币财务报表折算差额	230,701,705.36	(752,148,101.93)	232,750,112.52	-	-	(527,205,109.95)	7,807,120.54	(296,503,404.59)
其他综合收益合计	346,402,745.77	(543,713,314.02)	(78,313,742.56)	-	(13,286,042.65)	(642,906,150.36)	7,593,051.12	(296,503,404.59)

40、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	202,516,837.70	39,123,765.26	-	241,640,602.96

41、 未分配利润

项目	2021 年	2020 年
年初未分配利润	2,364,888,833.08	1,757,062,459.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	728,984,770.44	653,576,703.34
减：提取法定盈余公积	(39,123,765.26)	(45,750,329.49)
年末未分配利润	3,054,749,838.26	2,364,888,833.08

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司所有者的未分配利润中包含了本集团其他公司提取的盈余公积人民币 409,738,570.36 元 (2020 年：人民币 297,947,492.38 元)。

42、 营业收入和营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,991,313,559.16	17,101,085,400.33	21,456,352,356.86	18,284,110,001.17
其他业务	601,358,542.47	582,213,430.67	411,139,431.05	363,230,441.09
合计	20,592,672,101.63	17,683,298,831.00	21,867,491,787.91	18,647,340,442.26
其中：合同产生的收入	20,000,624,055.63	17,107,814,556.92	21,500,808,972.88	18,283,937,274.68
其他收入	592,048,046.00	575,484,274.08	366,682,815.03	363,403,167.58

## 合同产生的收入的情况

合同分类	境内环保业务分部		境外环保业务分部		其他		合计	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
商品类型								
- 销售商品	961,958,164.39	869,833,044.07	1,903,418,780.45	2,285,285,272.92	45,627,270.44	78,023,289.20	2,911,004,215.28	3,233,141,606.19
- 提供服务	2,684,799,967.29	1,583,060,358.22	14,350,493,956.82	16,655,837,324.07	54,325,916.24	28,769,684.40	17,089,619,840.35	18,267,667,366.69
合计	3,646,758,131.68	2,452,893,402.29	16,253,912,737.27	18,941,122,596.99	99,953,186.68	106,792,973.60	20,000,624,055.63	21,500,808,972.88
按商品转让的时间分类								
- 在某一时点确认收入	961,958,164.39	869,833,044.07	1,903,418,780.45	2,285,285,272.92	45,627,270.44	78,023,289.20	2,911,004,215.28	3,233,141,606.19
- 在某一时段内确认收入	2,684,799,967.29	1,583,060,358.22	14,350,493,956.82	16,655,837,324.07	54,325,916.24	28,769,684.40	17,089,619,840.35	18,267,667,366.69
合计	3,646,758,131.68	2,452,893,402.29	16,253,912,737.27	18,941,122,596.99	99,953,186.68	106,792,973.60	20,000,624,055.63	21,500,808,972.88

43、 税金及附加

项目	2021 年	2020 年
房产税	60,153,633.92	63,606,036.08
焚烧税	55,741,417.44	61,376,252.35
资源消耗税	43,263,878.56	47,037,295.97
阿根廷经营收款税	44,083,041.70	33,865,588.85
填埋税	18,191,937.23	13,195,337.90
境内其他税金	15,941,631.78	8,799,725.52
境外其他税金	33,522,066.72	57,110,865.09
合计	270,897,607.35	284,991,101.76

44、 销售费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	15,903,479.72	8,535,649.08
差旅费	2,826,943.80	1,857,665.02
业务招待费	7,090,360.95	2,634,665.68
其他	7,551,440.19	8,647,519.07
合计	33,372,224.66	21,675,498.85



45、 管理费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	575,821,777.61	557,365,507.52
出售 Urbaser 一次性相关支出	263,287,400.09	-
租赁费	27,803,111.86	37,324,448.98
折旧与摊销	67,190,835.42	65,539,699.79
服务费	106,153,099.07	83,824,998.58
保险费	70,087,190.97	60,101,102.58
差旅费及办公费	66,870,809.02	65,048,866.07
业务招待费	12,379,142.11	16,217,069.77
其他	102,079,874.01	78,647,338.45
合计	1,291,673,240.16	964,069,031.74

46、 研发费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	46,664,748.84	30,921,229.63
折旧与摊销	2,305,374.14	4,213,569.01
差旅费	993,151.93	916,605.97
办公费及物业费	1,463,104.90	1,069,591.99
其他	4,777,183.46	4,534,225.90
合计	56,203,563.27	41,655,222.50

47、 财务费用

项目	2021 年	2020 年
贷款及应付款项的利息支出	932,014,592.93	1,058,682,775.02
减：资本化的利息支出 (注 1)	(207,751,195.58)	(174,110,325.18)
租赁负债的利息支出	32,688,636.15	-
提前偿还 Urbaser 并购借款产生的费用 (注 2)	29,726,580.09	-
存款及应收款项的利息收入	(150,162,483.38)	(217,905,932.64)
汇兑净损益	(208,134,075.64)	16,009,773.43
恶性通货膨胀重述影响 (注 3)	164,175,082.24	120,557,251.88
其他财务费用	29,554,494.84	44,292,811.34
合计	622,111,631.65	847,526,353.85

注 1： 本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.08% - 5.93%。（2020 年：2.75% - 6.33%）。

注 2： 本集团将收到出售 Urbaser 的对价提前归还以前年度为收购 Urbaser 而借入的银行借款。对尚未摊销完毕的未确认融资费用人民币 29,726,580.09 元一次性计入当期损益。

注 3： 因阿根廷被视为恶性通货膨胀经济体，本集团按照一般物价指数对合并范围内的阿根廷子公司的财务报表进行重述。

48、 其他收益

项目	2021 年	2020 年
政府补助		
- 与收益相关	43,192,216.50	34,082,869.58
- 与资产相关	51,970,174.96	61,691,172.04
合计	95,162,391.46	95,774,041.62

49、 投资收益

项目	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益	130,913,501.95	114,574,772.41
处置长期股权投资产生的投资收益 (损失以“-”号填列)(注)	329,263,282.07	(6,399,162.00)
并购取得的非经营性资产损失(附注五、20)	-	(704,674,139.40)
债务重组收益	-	652,556,520.00
其他	414,630.44	-
合计	460,591,414.46	56,057,991.01

注： 本集团本年度处置长期股权投资产生的投资收益为出售 Urbaser 所确认的投资损益金额  
(详见附注六、(二))。

50、 公允价值变动损失

项目	2021 年	2020 年
按公允价值计量的投资性房地产	32,104,047.21	14,512,209.40

51、 信用减值损失

项目	2021 年	2020 年
应收账款坏账损失	24,205,689.31	81,948,067.11
其他应收款坏账损失	(798,711.84)	745,111.11
合计	23,406,977.47	82,693,178.22

52、 资产减值损失

项目	2021 年	2020 年
存货	8,716,311.42	488,306.11

53、 资产处置收益

项目	2021 年	2020 年
固定资产处置 (损失) / 利得	(10,332,349.75)	16,536,058.60

54、 营业外收入

项目	2021 年	2020 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助-与收益相关	24,835,206.73	39,630,326.47	24,835,206.73
无需支付的应付款	36,434,706.81	61,477,729.51	36,434,706.81
其他	6,790,993.40	95,009,786.31	6,790,993.40
合计	68,060,906.94	196,117,842.29	68,060,906.94

55、 营业外支出

项目	2021 年	2020 年	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	452,021.58	27,076,217.13	452,021.58
对外捐赠	6,979,270.64	2,730,500.00	6,979,270.64
其他	16,934,611.89	36,243,576.87	16,934,611.89
合计	24,365,904.11	66,050,294.00	24,365,904.11

56、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年	2020 年
当期所得税费用	286,026,951.58	493,025,243.13
递延所得税费用	1,014,470.60	(60,146,596.36)
汇算清缴差异影响	4,916,081.31	(404,658.55)
合计	291,957,503.49	432,473,988.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年	2020 年
利润总额	1,160,004,126.44	1,260,976,082.74
按法定税率计算的所得税费用	290,001,031.61	315,244,020.68
子公司适用不同税率的影响	(11,600,041.26)	(14,425,337.49)
汇算清缴差异影响	4,916,081.31	(404,658.55)
非应税收入的影响	(40,624,291.42)	(62,620,072.88)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,458,617.24	7,328,207.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(12,120,640.24)	(9,392,337.53)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,926,746.25	196,744,166.63
所得税费用	291,957,503.49	432,473,988.22

57、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
收到与收益相关的政府补助	68,027,423.23	34,082,869.58
租赁收入	7,748,702.00	8,539,496.27
其他	12,264,345.86	65,322,955.03
合计	88,040,471.09	107,945,320.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
费用支出	232,562,537.83	237,476,750.23
财务费用 - 手续费支出等其他	29,554,494.84	44,292,811.34
合计	262,117,032.67	281,769,561.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
收到与资产相关的政府补助	8,804,000.00	35,914,341.07
收回保证金	22,000,000.00	9,500,000.00
赎回理财产品	414,630.44	774,000.00
合计	31,218,630.44	46,188,341.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
支付保证金	8,800,000.00	3,500,000.00
支付出售 Urbaser 一次性相关支出	254,101,643.66	-
合计	262,901,643.66	3,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
收回保证金	360,382,858.92	351,800,000.00
票据贴现	865,441,876.08	605,321,055.00
合计	1,225,824,735.00	957,121,055.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
支付租赁款	252,667,575.72	526,247,331.00
支付到期票据	910,907,200.00	1,261,293,711.80
支付股份回购款 (附注五、6 (2) (ii))	755,000,000.00	59,621,876.39
支付收购少数股东权益款	238,660,498.25	-
其他	280,734,610.38	248,485,282.67
合计	2,437,969,884.35	2,095,648,201.86

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2021 年	2020 年
净利润	868,046,622.95	828,502,094.52
加：信用减值损失	23,406,977.47	82,693,178.22
资产减值准备	8,716,311.42	488,306.11
固定资产折旧	1,119,546,522.63	1,164,582,211.72
无形资产摊销	738,322,161.74	940,203,960.22
长期待摊费用摊销	11,638,556.38	28,115,186.68
使用权资产折旧	243,515,029.91	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	10,332,349.75	(16,536,058.60)
公允价值变动损失	32,104,047.21	14,512,209.40
财务费用	649,291,084.20	792,842,942.51
投资收益	(460,591,414.46)	(56,057,991.01)
递延所得税资产减少	7,064,003.10	56,339,721.91
递延所得税负债增加	(40,843,768.05)	(44,699,092.85)
存货的减少	(84,401,067.37)	(126,695,649.89)
经营性应收项目的增加	(859,429,674.80)	(1,446,656,515.42)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	(5,264,430.51)	788,935,693.26
其他	263,287,400.09	-
经营活动产生的现金流量净额	2,524,740,711.66	3,006,570,196.78



(ii) 现金及现金等价物净变动情况:

补充资料	2021 年	2020 年
现金的年末余额	3,145,909,969.21	2,308,847,766.85
减: 现金的年初余额	2,308,847,766.85	2,765,355,062.96
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	837,062,202.36	(456,507,296.11)

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息:

	2021 年
取得子公司及其他营业单位的价格	99,967,480.00
本年取得子公司及其他营业单位于 本年支付的现金或现金等价物	99,967,480.00
其中: 常州常楹等离子体科技有限公司	45,600,000.00
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	39,967,480.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金 及现金等价物	(18,072,046.04)
其中: 常州常楹等离子体科技有限公司	(219,308.97)
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	(591,156.51)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	81,895,433.96

处置子公司及其他营业单位的有关信息：

于 2021 年 10 月 21 日，本集团向 Global Moledo, S.L.U. 出售 Urbaser 100% 股权并丧失对其控制权，Urbaser 不再纳入公司合并范围内。

	2021 年
处置子公司及其他营业单位的价格	10,936,767,123.48
本年处置子公司及其他营业单位于 本年收到的现金或现金等价物	10,936,767,123.48
减：子公司及其他营业单位持有的现金 及现金等价物	(3,526,458,659.65)
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,410,308,463.83
子公司及其他营业单位非现金资产和负债	
- 流动资产	6,981,890,666.67
- 非流动资产	22,955,067,739.23
- 流动负债	(8,383,436,120.73)
- 非流动负债	(13,921,846,231.19)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年	2020 年
现金	3,145,909,969.21	2,308,847,766.85
其中：库存现金	70,513.64	37,171,041.56
可随时用于支付的银行存款	3,144,368,848.14	2,271,416,121.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,470,607.43	260,603.59
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	3,145,909,969.21	2,308,847,766.85

59、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	767,676,869.64	票据、信用证保证金
应收账款	292,861,605.08	银行借款质押、融资质押
投资性房地产	203,701,181.99	银行借款抵押
固定资产	471,970,673.17	银行借款抵押
在建工程	815,641,193.57	银行借款抵押
无形资产	1,548,343,585.94	银行借款质押、融资质押
合计	4,100,195,109.39	

60、 每股收益

(1) 基本每股收益

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

项目	2021 年	2020 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	728,984,770.44	653,576,703.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,497,191,778.47	2,523,777,297.00
基本每股收益	0.29	0.26

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2021 年	2020 年
年初已发行普通股股数	2,523,777,297.00	2,523,777,297.00
回购股份的影响	(26,585,518.53)	-
年末普通股的加权平均数	2,497,191,778.47	2,523,777,297.00

(2) 稀释每股收益

本集团于本财务报告期间并无任何具有潜在稀释影响的股份。因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 61、 现金流量套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

### (1) 利率互换合同

本集团采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团采用主要虚拟衍生工具法或回归分析法评价套期有效性。本集团管理层认为利率互换合同是高度有效的套期工具。

本集团通过利率互换合同减低市场利率变动带来的现金流量变动风险。

### (2) 境外经营净投资套期

本集团将部分集团内外币往来指定为用于境外经营净投资套期目的，因此将其汇率变动计入其他综合收益。

2021 年度，上述现金流量套期计入其他综合收益的金额为税前亏损人民币 102,629,067.17 元。其中，本年发生额为人民币 208,434,787.91 元，重分类进损益部分为人民币 310,861,891.72 元，其中包括因出售 Urbaser 而重分类进投资收益人民币 227,139,295.70 元。

## 62、 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	处置子公司	外币报表 折算差额	年末余额
海安天楹垃圾处理工厂补助	16,656,709.04	-	(3,923,376.04)	-	-	-	12,733,333.00
辽源天楹垃圾处理工厂补助	73,981,481.44	-	(2,361,111.12)	-	-	-	71,620,370.32
延吉天楹垃圾处理工厂补助	58,496,666.54	-	(2,180,000.04)	-	-	-	56,316,666.50
深圳天楹垃圾处理工厂补助	11,054,784.03	-	-	-	-	-	11,054,784.03
启东天楹垃圾处理工厂补助	2,848,136.05	-	(123,831.96)	-	-	-	2,724,304.09
扬州天楹垃圾处理工厂补助	9,969,135.80	-	(370,370.40)	-	-	-	9,598,765.40
重庆铜梁天楹垃圾处理工厂补助	-	1,704,000.00	-	-	-	-	1,704,000.00
长春九台天楹垃圾处理工厂补助	-	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
宁夏天楹垃圾处理工厂补助	20,006,249.99	6,000,000.00	-	-	-	-	26,006,249.99
科技成果转化专项资金	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
省级工业和信息产业转型升级专项资金	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
平昌天楹垃圾处理工厂补助	500,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00
Urbaser 垃圾处理工厂补助	121,088,362.84	-	(12,852,268.08)	-	(96,376,553.97)	(11,859,540.79)	-
Ecoparc Barcelona 垃圾处理工厂补助	96,068,077.69	-	(7,773,451.02)	-	(78,845,417.44)	(9,449,209.23)	-
Ecoparc del Besós 垃圾处理工厂补助	69,387,195.33	-	(9,901,670.72)	-	(52,766,037.46)	(6,719,487.15)	-
Tircantabria 垃圾处理工厂补助	69,209,696.24	-	(2,615,808.31)	-	(59,713,082.77)	(6,880,805.16)	-
Tirme 垃圾处理工厂补助	52,376,623.05	-	(9,246,895.62)	-	(38,101,134.12)	(5,028,593.31)	-
其他子公司项目	9,062,598.03	-	(621,391.65)	-	(7,612,955.72)	(828,250.66)	-
合计	625,705,716.07	8,804,000.00	(51,970,174.96)	-	(333,415,181.48)	(40,765,886.30)	208,358,473.33

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	本年新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额
发电收入增值税即征即退	27,650,366.40	27,650,366.40	-
境外政府补助	17,288,026.11	-	17,288,026.11
进项税加计抵减	5,909,312.54	5,909,312.54	-
海安市发展和改革委员会补贴	3,816,200.00	-	3,816,200.00
海安市商务局补贴	2,094,800.00	-	2,094,800.00
职业技能提升行动以工代训补贴	719,800.00	719,800.00	-
海安环境卫生管理处创文奖励	699,968.64	699,968.64	-
杨浦财政中小企业发展专项资金	686,000.00	-	686,000.00
扬州市慈善总会捐款	600,000.00	600,000.00	-
江都区工业和信息化局 2020 年度市级先进制造业发展引导资金	574,800.00	574,800.00	-
扬州市江都区工业和信息化局 2020 年度工业经济高质量发展奖励基金	566,100.00	566,100.00	-
海安招商局 2019 年经济企业出口奖励	545,000.00	545,000.00	-
企业稳岗补贴	523,734.97	523,734.97	-
邗江区财政局财政补贴	505,700.00	505,700.00	-
南通市财政局 19 年首次入围江苏省应收百亿工业奖励	500,000.00	-	500,000.00
成都市武侯区人民政府火车南站街道办事处产业发展资金补贴	500,000.00	500,000.00	-
海安市就业管理处二季度就业见习补贴	302,180.00	302,180.00	-
海安市财政工贸处 2020 年省双创计划资金补贴	300,000.00	300,000.00	-
海安市财政局财政扶持企业款	260,000.00	260,000.00	-
连江县 2019 年企业提升规模市级奖励	250,000.00	250,000.00	-
招用退役士兵减免税	135,000.00	135,000.00	-
“晚霞行动”从业伤害保险补助	128,580.00	128,580.00	-
海安市商务局 2020 年稳定外经贸发展奖补资金	121,500.00	121,500.00	-
科创园支博士后工作站专项补助	100,000.00	-	100,000.00
其他	3,250,354.57	2,900,173.95	350,180.62
合计	68,027,423.23	43,192,216.50	24,835,206.73

63、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原值					
年初余额	7,575,011.68	497,090,042.83	14,017,718.11	4,135,632,737.92	4,654,315,510.54
本年增加	16,823,421.29	83,023,114.38	176,427.39	-	100,022,963.06
出售子公司	-	(555,204,877.85)	-	(4,135,589,971.26)	(4,690,794,849.11)
年末余额	24,398,432.97	24,908,279.36	14,194,145.50	42,766.66	63,543,624.49
累计折旧					
年初余额	-	(165,724,532.39)	-	(919,663,066.38)	(1,085,387,598.77)
本年计提	(3,522,132.29)	(152,292,935.72)	(3,653,984.08)	(84,045,977.82)	(243,515,029.91)
出售子公司	-	309,594,554.23	-	1,003,694,788.64	1,313,289,342.87
年末余额	(3,522,132.29)	(8,422,913.88)	(3,653,984.08)	(14,255.56)	(15,613,285.81)
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末账面价值	20,876,300.68	16,485,365.48	10,540,161.42	28,511.10	47,930,338.68
年初账面价值	7,575,011.68	331,365,510.44	14,017,718.11	3,215,969,671.54	3,568,927,911.77

租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债	51,630,890.46	3,133,166,316.41
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、29)	(16,895,401.88)	(297,317,858.09)
合计	34,735,488.58	2,835,848,458.32

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	-
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	27,803,111.86
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	273,319,210.44

## 本集团作为出租人的租赁情况

### 经营租赁

项目	2021 年
租赁收入	17,925,561.32

本集团于 2021 年将房屋和机器设备用于出租，租赁期为 1 - 6 年不等，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项目	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	8,770,316.81
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,508,080.05
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,188,056.05
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,051,724.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	215,105.00
5 年以上	-
合计	16,733,281.91

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本年发生重大的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净亏损
常州常楹等离子体科技有限公司	2021 年 9 月 30 日	50,600,000.00	100.00	现金支付	2021 年 9 月 30 日	交易得到相关部门的最终批准	9,169,634.96	(115,806.55)
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	2021 年 10 月 31 日	39,967,480.00	100.00	现金支付	2021 年 10 月 31 日	交易得到相关部门的最终批准	2,985,059.30	(966,608.27)

此外，于 2021 年 1 月 31 日，本集团以人民币 14,400,000.00 的对价取得北京鹿苑天闻私募基金管理有限公司 90% 股权，并确认商誉人民币 1,994,625.32 元。

#### 2、 本年合并成本及商誉

	常州常楹等离子体科技有限公司	平顶山市保德利医疗废物处置有限公司
合并成本		
- 现金	50,600,000.00	39,967,480.00
合并成本合计	50,600,000.00	39,967,480.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(35,662,289.95)	(34,406,811.15)
商誉	14,937,710.05	5,560,668.85



### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	常州常楹等离子体科技 有限公司		平顶山市保德利医疗废物处置 有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	39,609,459.75	14,309,459.75	44,765,627.28	29,465,627.28
货币资金	219,308.97	219,308.97	591,156.51	591,156.51
应收款项	4,312,687.58	4,312,687.58	2,905,712.27	2,905,712.27
固定资产	7,718,798.43	7,718,798.43	17,628,018.61	17,628,018.61
无形资产	25,300,000.00	-	15,300,000.00	-
其他资产	2,058,664.77	2,058,664.77	8,340,739.89	8,340,739.89
负债：	3,947,169.80	3,947,169.80	10,358,816.13	10,358,816.13
净资产	35,662,289.95	10,362,289.95	34,406,811.15	19,106,811.15
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	35,662,289.95	10,362,289.95	34,406,811.15	19,106,811.15

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

#### (二) 处置 Urbaser

于 2021 年 10 月 21 日，本集团向 Global Moledo, S.L.U. 出售 Urbaser 100% 股权并丧失对其控制权，Urbaser 不再纳入公司合并范围内。本次出售相关信息如下：

股权处置价款	10,936,767,123.48
股权处置比例 (%)	100
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2021 年 10 月 21 日
丧失控制确定依据制权时点的	股权交割完成，实质控制权转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该 子公司净资产份额的差额	334,672,135.53
减：与原子公司股权投资相关的其他综合收益净额转 入投资损益的金额	(5,408,853.46)
处置损益总额	329,263,282.07

Urbaser 及其子公司合并经营损益分析如下：

	自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 10 月 21 日止期间	2020 年
收入	15,747,410,216.82	18,238,548,946.80
费用	14,923,350,371.84	17,223,785,239.09
利润总额	824,059,844.98	1,014,763,707.71
经营活动相关所得税费用	(229,720,341.93)	(370,680,463.88)
经营活动损益小计	594,339,503.05	644,083,243.83
处置损益总额	329,263,282.07	-
其他出售相关支出	(263,287,400.09)	-
处置相关所得税费用	(37,126,272.92)	-
处置净损益	28,849,609.06	-
净利润	623,189,112.11	644,083,243.83
归属于母公司股东的损益	503,045,860.99	474,193,056.06
经营活动现金流量净额	2,103,679,094.40	2,805,886,581.55
投资活动现金流量净额	6,532,238,950.76	(1,916,535,663.05)
筹资活动现金流量净额	(206,857,225.86)	(1,201,355,939.25)

Urbaser 下属子公司包括:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
Urbaser Argentina, S.A.	阿根廷	阿根廷	投资	-	100.00
Servicios de Aguas de Misiones, S.A.	阿根廷	阿根廷	水管理	-	90.00
Demarco, S.A.	智利	智利	城市固体废物收集和街道清洁	-	100.00
KDM, S.A.	智利	智利	转运站和垃圾填埋场运营	-	100.00
Starco, S.A.	智利	智利	城市固体废物收集、街道清洁和填埋场运营	-	100.00
Evare, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	99.75
Urbaproprete IDF S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Urbaser Environnement RDP, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Urbaser Environnement, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Urbasys, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Valoram, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Valorga International, S.A.S.	法国	法国	技术咨询	-	100.00
Valorgabar, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Valortegia, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Octeva, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	51.00
Urbaser S.r.l.	意大利	意大利	垃圾处理	-	100.00
Olimpia, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物收集	-	100.00
Sertego G.R.I. Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	工业废料	-	100.00
Tecmagua, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	环境服务	-	100.00
Tecmed Servicios de Recolección Comercial e Industrial S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物的收集和处理的建设和运营	-	100.00
Tecmed Técnicas Mediamb. de México, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物、环境结构、医院垃圾、工业垃圾和水处理	-	100.00
Urbaser de Méjico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物收集、街道清扫和填埋场管理	-	100.00
Enerxico Energía Mexico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	垃圾处理	-	100.00
Sertego Maroc, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	工业废料	-	100.00
Sertego TGMD, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	工业废料	-	100.00
Somasur, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	投资	-	100.00
Nalbasur, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	城市固体废物	-	100.00
Urbaser LLC	阿曼	阿曼	城市服务	-	70.00
Urbaser, S.A.	西班牙	西班牙	环境服务	-	100.00
ENVISER Servicios Medioambientales, S.A.U.	西班牙	西班牙	城市服务	-	100.00
Laboratorio de Gestión Ambiental, S.L.	西班牙	西班牙	危废与有毒垃圾	-	100.00
Orto Parques y Jardines, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物收集、街道清洁、垃圾分类和填埋场运营	-	100.00
Sertego Servicios Medioambientales, S.L.	西班牙	西班牙	原油与海洋废油处理	-	100.00
Socamex, S.A.	西班牙	西班牙	废水处理厂和饮用水厂	-	100.00
Tratamiento Integral de Residuos de Cantabria S.L.U.	西班牙	西班牙	垃圾管理	-	100.00
Urbacet, S.L.	西班牙	西班牙	绿地维护服务	-	100.00
Valenciana de Protección Ambiental, S.A.	西班牙	西班牙	医院和工业垃圾的管理和处理	-	99.55
Ecoparc de Barcelona S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	94.80
Valenciana de Eliminación de Residuos, S.L.	西班牙	西班牙	工业垃圾储存	-	85.00
Tratamiento Integral de Residuos Zonzamas, S.A.U.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	83.97
Vertederos de Residuos, S.A.	西班牙	西班牙	城市固体废物收集、街道清洁、垃圾分类和填埋场运营	-	83.97
Mora la Nova Energía, S. L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	71.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
Centro de Transferencias, S.A.	西班牙	西班牙	工业废料储存和处理	-	70.00
Gestión y Protección Ambiental, S.L.	西班牙	西班牙	废油的收集	-	70.00
Urbana de Servicios Ambientales, S.L.	西班牙	西班牙	城市垃圾的清洁和收集	-	70.00
Tratamiento Industrial de Residuos Sólidos, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾的收集和处理	-	66.66
Residuos Industriales de Teruel, S.A.	西班牙	西班牙	填埋场的建设和运营	-	63.70
Residuos Industriales de Zaragoza, S.A.	西班牙	西班牙	城市服务	-	63.70
Empordanesa de Neteja, S.A.	西班牙	西班牙	城市固体废物收集和街道清洁	-	60.00
Gestión Medioambiental de Torrelavega, S.A.	西班牙	西班牙	城市固体废物填埋场运营	-	60.00
Hunaser, Servicios Energeticos, A.I.E.	西班牙	西班牙	工业废料	-	60.00
Residuos Sólidos Urbanos de Jaén, S.A.	西班牙	西班牙	城市垃圾收集, 清除和焚烧	-	60.00
Residuos Urbanos de Jaén, S.A.	西班牙	西班牙	城市垃圾收集, 清除和焚烧	-	60.00
Monegros Depura, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	55.00
Ecoparc del Besós, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	46.00
Urbaser INC.	美国	美国	环境服务	-	100.00
Urbaser Environmental Ltd.	英国	英国	垃圾处理	-	100.00
Urbaser Investments Ltd.	英国	英国	垃圾处理	-	100.00
Urbaser Limited	英国	英国	垃圾处理	-	100.00
UBB Waste (Essex) Holding Ltd.	英国	英国	垃圾处理	-	70.00
UBB Waste (Essex) Intermediate Ltd.	英国	英国	垃圾处理	-	70.00
UBB Waste (Essex) Ltd.	英国	英国	垃圾处理	-	70.00
Urbaser Barquisimeto, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体废物收集和街道清洁	-	100.00
Urbaser Libertador, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体废物收集和街道清洁	-	100.00
Urbaser Mérida, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体废物收集和街道清洁	-	100.00
Urbaser Valencia, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体废物收集和街道清洁	-	100.00
Sertego C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	工业废料	-	100.00
Pruvalsa, S.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	垃圾处理	-	82.00
Urbaser San Diego, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体废物	-	65.00
Urbaser Bahrain CO WLL	巴林	巴林	城市固体废物	-	60.00
Huesca Oriental Depura, S.A.	西班牙	西班牙	废水处理厂	-	100.00
Ekobal Operación y Mantenimiento, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	79.00
Arca Gestión Medioambiental, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Gesa L'Arca, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Urban Waste Collection and Treatment India Private Limited	印度	印度	城市固体废物	-	100.00
Urbaser Urban Services (Shanghai) CO., Ltd.	中国	中国	城市固体废物	-	100.00
Movilidad Urbana Sostenible, S.L.U.	西班牙	西班牙	城市自行车管理	-	100.00
Tecnología en sus manos, S.L.	西班牙	西班牙	其他	-	90.00
Zero Waste Energy@Davis Street an Urbaser Project LLC	美国	美国	垃圾处理	-	100.00
Valdemingomez 2000 S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	60.00
Ecored Gestión Medioambiental, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	99.95
Forestales Mugarri, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Urbaser AB	瑞典	瑞典	城市固体废物	-	100.00
Urbaser OY	芬兰	芬兰	城市固体废物	-	100.00
Arca Serveis Ambientals Balears Empresa Insercio SLU.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Arca Integración Madrid Empresa Inserción, S.L.	城市固体废物	城市固体废物	城市固体废物	-	100.00
Arca Integración Andalucía Empresa Inserción, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Arca Integración Canarias Empresa Inserción, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
Servicios Industriales Reunidos, S.A.U.(SIRSA)	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Interlimp, S.A.U.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
SIRSA, Servicios Asistenciales, S.L.U (SIRSASA)	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	100.00
Tirme, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	80.00
Balear de Trituracions, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	80.00
Mac Insular Segunda, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	60.00
Mac Insular S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	56.00
Carflor, S.L.	西班牙	西班牙	其他	-	69.85
Sertego Provence, S.A.S.	法国	法国	城市固体废物	-	100.00
Urbaser Nordic	挪威	挪威	城市固体废物	-	100.00
NordRen	挪威	挪威	城市固体废物	-	100.00
Urbaser A/S	丹麦	丹麦	城市固体废物	-	100.00
Sertego Puerto de Valencia, S.A.	西班牙	西班牙	工业废料	-	100.00
NordRen AB	瑞典	瑞典	垃圾处理	-	100.00
ISSY Urbaser Energie	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
AEBIA Tecnología y Servicios, S.L.	西班牙	西班牙	其他	-	100.00
Ecoceuta, S.L.	西班牙	西班牙	工业废料	-	100.00
Urbaser RUS, Limited Liability Company	俄罗斯	俄罗斯	城市固体废物	-	51.00
Urbaser Singapore PTE. LTD.	新加坡	新加坡	城市固体废物	-	60.00
Asintegra, Asociación Integra para la Sostenibilidad	西班牙	西班牙	其他	-	100.00
Valtermy, Gestora de Substrats, S.L.	西班牙	西班牙	工业废料	-	50.00
TRABEIRA Tratamiento de Vidrio, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理	-	100.00
PT Urbaser Waste Services	印度尼西亚	印度尼西亚	城市固体废物	-	99.00
IRUSERVI, S.L.	西班牙	西班牙	工业废料	-	60.00
Global Cauris, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	75.00
Global Tian, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物	-	75.00
Sumeet Urban Services (CHENNAI) II Privated Limited	印度	印度	城市固体废物	-	70.00
Sumeet Urban Services (CHENNAI) V Privated Limited	印度	印度	城市固体废物	-	70.00
Urbaser Olsztyn Spolka Z Organizczona Odpowiedzialnoscia (Urbaser Olsztyn SP Z OO)	波兰	波兰	垃圾处理	-	100.00
Bearn Urbaser Energie, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理	-	100.00
Urbaser Soacha S.A. E.S.P.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	60.00
Urbaser Colombia, S.A. ESP.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	75.00
Urbaser Duitama S.A. E.S.P.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	52.50
Urbaser La Tebaida S.A. E.S.P.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	60.00
Urbaser Popayán S.A. E.S.P.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	60.00
Urbaser Tunja S.A. E.S.P.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	52.50
Urbaser Montenegro S.A. E.S.P.	哥伦比亚	哥伦比亚	城市固体废物	-	60.00
Arquisocial S.L.	西班牙	西班牙	其他	-	100.00
Fundación para el estudio y la promoción de la acción social	西班牙	西班牙	其他	-	100.00
Proyectos sociosanitarios del Sureste, S.L.	西班牙	西班牙	其他	-	100.00
Iglecar Recicladados y Contenedores, S.L.	西班牙	西班牙	工业废料	-	60.00
Urbaser Ecuador	厄瓜多尔	厄瓜多尔	城市固体废物	-	100.00
Consultores Trypton Software, S.L.	西班牙	西班牙	其他	-	76.00

(三) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	控股比例 (%)	形成 / 丧失控制权的判断依据
滨州楹强城市环境服务有限公司	100.00	新设子公司
乌海楹环城市环境管理有限公司	100.00	新设子公司
江苏斯瑞资源循环利用有限公司	100.00	新设子公司
孝义天楹环保能源有限公司	100.00	注销子公司
南通通楹环保能源有限公司	100.00	新设子公司
江苏楹能环保科技发展有限公司	100.00	新设子公司
南宁市武鸣区天楹环保能源有限公司	100.00	注销子公司
辽宁天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
陕西天楹环境服务有限公司	100.00	注销子公司
广东天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
甘肃天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
浙江天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
福州市仓山天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
黑龙江天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
南通楹能供热有限公司	100.00	新设子公司
江苏楹品优选贸易有限公司	100.00	新设子公司
中楹国际供应链管理(海南)有限公司	100.00	新设子公司
东台楹环物业管理服务有限公司	100.00	新设子公司
海安楹强秸秆科技服务有限公司	100.00	新设子公司
唐山玉楹等离子体科技有限公司	100.00	新设子公司
楹瑞再生资源(上海)有限公司	100.00	新设子公司
江苏楹核环保科技有限公司	100.00	新设子公司
江苏天楹资源回收有限公司	100.00	新设子公司
泗阳楹瑞资源循环利用有限公司	100.00	新设子公司
南通楹瑞资源循环利用有限公司	100.00	新设子公司
中楹国际环保产业投资(武汉)有限公司	100.00	新设子公司
秦皇岛楹瑞资源再生利用有限公司	100.00	新设子公司
京津冀楹瑞再生资源利用(保定)有限公司	100.00	新设子公司
江苏能楹新能源科技发展有限公司	100.00	新设子公司
海安能楹电力有限公司	100.00	新设子公司

子公司名称	控股比例 (%)	形成 / 丧失控制权的判断依据
福建天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
如东锦楹新能源科技发展有限公司	100.00	新设子公司
扬州江楹等离子体科技有限公司	100.00	新设子公司
汉阴楹环城市环境服务有限公司	100.00	新设子公司
四川山楹环境科技有限公司	66.00	新设子公司
上海中楹国际贸易有限公司	100.00	新设子公司
西安楹瑞再生资源循环利用有限公司	100.00	新设子公司

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业	100.00	-	设立
如东天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业	-	100.00	同一控制合并
海安天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业	-	100.00	同一控制合并
福州天楹环保能源有限公司	福建	福建	电力生产业	-	100.00	设立
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	江苏	江苏	设备制造业	-	100.00	同一控制合并
辽源天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产业	-	100.00	设立
滨州天楹环保能源有限公司	山东	山东	电力生产业	-	100.00	设立
延吉天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产业	-	100.00	设立
牡丹江天楹环保能源有限公司	黑龙江	黑龙江	电力生产业	-	100.00	设立
深圳市初谷实业有限公司	深圳	深圳	实业投资	-	100.00	非同一控制合并
深圳市天楹环保能源有限公司	深圳	深圳	电力生产业	-	100.00	非同一控制合并
深圳市富佳实业有限公司	深圳	深圳	实业投资	-	100.00	非同一控制合并
深圳市兴晖投资发展有限公司	深圳	深圳	投资	-	100.00	非同一控制合并
启东天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业	-	100.00	设立
莒南天楹环保能源有限公司	山东	山东	电力生产业	-	100.00	设立
南通天楹建筑可再生资源有限公司	江苏	江苏	建筑垃圾可再生	-	100.00	设立
太和县天楹环保能源有限公司	安徽	安徽	电力生产业	-	100.00	设立
蒲城天楹环保能源有限公司	陕西	陕西	电力生产业	-	100.00	设立
重庆天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业	-	100.00	设立
深圳市天禧实业有限公司	深圳	深圳	实业投资	-	100.00	设立
常宁天楹环保能源有限公司	湖南	湖南	电力生产业	-	100.00	设立
重庆市大足区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业	-	100.00	设立
江苏天楹建设发展有限公司	江苏	江苏	建筑工程业	-	100.00	设立
东海县天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业	-	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	环保行业	-	75.00	设立
江苏天楹工程设计有限公司	江苏	江苏	工程设计	-	100.00	设立
云梦天楹环保能源有限公司	湖北	湖北	电力生产	-	100.00	设立
重庆市铜梁区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产	-	100.00	设立
项城市天楹环保能源有限公司	山西	山西	电力生产	-	100.00	设立
扬州天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产	-	100.00	设立
重庆市合川区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产	-	100.00	设立
长春双阳区天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产	-	100.00	设立
长春九台区天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产	-	100.00	设立
南通通楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产	-	70.00	设立
江苏楹能环保科技发展有限公司	江苏	江苏	电力生产	-	100.00	设立
南通楹能供热有限公司	江苏	江苏	热力生产和供应	-	100.00	设立
江苏楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	89.10	9.90	设立
海安楹强环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
上海天楹城市环境服务有限公司	上海	上海	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
郸城县楹环城市环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
南通楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
辉南楹环城市环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
南京楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
如皋楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
启东天楹市容环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
泰州楹泰环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
西安市阎良区楹环城市环境服务有限公司	陕西	陕西	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
四川楹环城市环境服务有限公司	四川	四川	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
嘉兴天楹城市环境服务有限公司	浙江	浙江	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
浙江天楹佳好佳环境科技有限公司	浙江	浙江	垃圾分类与收运服务	-	51.00	设立
内蒙古楹环城市环境服务有限公司	内蒙古	内蒙古	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
罗平楹环城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
红河楹环城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
张北楹环环境服务有限公司	河北	河北	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
河南天楹环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
项城市楹环城市环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
湖北楹环城市环境服务有限公司	湖北	湖北	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
南通天宏环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	55.00	设立
泗阳天楹城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
西吉县楹环环境科技有限公司	宁夏	宁夏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
成都楹环城市环境服务有限公司	成都	成都	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
武汉兴楹城市环境服务有限公司	湖北	湖北	垃圾分类与收运服务	-	51.00	设立
海安楹环农村环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
如东天恒环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务	-	55.00	设立
防城港天楹城市环境服务有限公司	广西	广西	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
南京中楹市容环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
宿迁楹环市容环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
徐州市铜山区中楹环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
扬州沃楹环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	51.00	设立
西安天楹城市环境服务有限公司	陕西	陕西	垃圾分类与收运服务	-	51.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
欧宝上城市环境服务有限公司	上海	上海	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
海安楹强环卫装备制造有限公司	江苏	江苏	装备制造	-	100.00	设立
滨州楹强城市环境服务有限公司	山东	山东	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
乌海楹环城市环境管理有限公司	内蒙古	内蒙古	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
东台楹环物业管理服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
固原天楹城市环境服务有限公司	宁夏	宁夏	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
海安楹强秸秆科技服务有限公司	江苏	江苏	农作物秸秆处理及加工利用服务	-	100.00	设立
延吉天楹环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
重庆江楹城市环境服务有限公司	重庆	重庆	垃圾分类与收运服务	-	100.00	设立
江苏天楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务	100.00	-	设立
常州常楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务	-	100.00	设立
扬州扬楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务	-	100.00	非同一控制合并
江苏楹核环保科技有限公司	江苏	江苏	民用核材料处置、核材料处置	-	100.00	设立
海安中楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务	-	100.00	设立
唐山玉楹等离子体科技有限公司	河北	河北	等离子业务	-	80.00	设立
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	河南	河南	等离子业务	-	100.00	非同一控制合并
扬州江楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务	-	100.00	设立
江苏海通经贸有限公司	江苏	江苏	供应链管理	100.00	-	设立
中楹国际供应链管理(海南)有限公司	江苏	江苏	供应链管理	-	100.00	设立
江苏楹品优选贸易有限公司	江苏	江苏	供应链管理	-	100.00	设立
江苏斯瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售	100.00	-	设立
西安楹瑞再生资源循环利用有限公司	陕西	陕西	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
海安楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
泗阳楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
楹瑞再生资源(上海)有限公司	上海	上海	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
京津冀楹瑞再生资源利用(保定)有限公司	河北	河北	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
秦皇岛楹瑞资源再生利用有限公司	河北	河北	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
西安楹瑞再生资源利用有限公司	陕西	陕西	再生资源回收、加工、销售	-	100.00	设立
上海盈联电信科技有限公司	上海	上海	电信业务	50.99	-	非同一控制合并
上海盈旌电信科技有限公司	上海	上海	电信业务	-	50.99	非同一控制合并
上海盈昕电信科技有限公司	上海	上海	电信业务	-	50.99	非同一控制合并
江苏天楹机器人智能科技有限公司	江苏	江苏	机器人业务	100.00	-	设立
上海智楹机器人科技有限公司	上海	上海	机器人业务	-	100.00	设立
上海天楹环境科技有限公司	上海	上海	技术开发与服务	100.00	-	设立
平邑天楹环保能源有限公司	山东	山东	电力生产	100.00	-	设立
上海天楹实业有限公司	上海	上海	实业投资	100.00	-	设立
上海天楹环境发展有限公司	上海	上海	技术开发与服务	100.00	-	设立
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	江苏	江苏	餐厨废弃物的收集、运输和处置	80.00	-	设立
北京天楹环境科技有限公司	北京	北京	垃圾分类与收运服务	100.00	-	设立
深圳前海天楹环保产业基金有限公司	深圳	深圳	投资	100.00	-	设立
四川山楹环境科技有限公司	四川	四川	垃圾分类与收运服务	-	66	设立
云南天楹投资有限公司	云南	云南	投资	100.00	-	设立
江苏天楹股权投资私募基金管理有限公司	江苏	江苏	投资管理	100.00	-	非同一控制合并
江苏中楹商务发展有限公司	江苏	江苏	商务	100.00	-	设立
宁夏天楹环保能源有限公司	宁夏	宁夏	电力生产	95.00	-	设立
固原天楹九龙可再生资源有限公司	宁夏	宁夏	建筑垃圾可再生	-	55.00	设立
中楹国际环保产业投资(武汉)有限公司	湖北	湖北	投资	100.00	-	设立
锡林浩特市天楹餐厨废弃物处理有限公司	内蒙古	内蒙古	餐厨废弃物的收集、运输和处置	100.00	-	设立
锡林浩特市天楹环保能源有限公司	内蒙古	内蒙古	电力生产	76.74	-	设立
北京鹿苑天闻投资顾问有限责任公司	北京	北京	投资	90.00	-	非同一控制合并
天津鹿苑天闻企业管理咨询有限公司	天津	北京	企业管理咨询	-	100.00	非同一控制合并
江苏天楹资源回收有限公司	江苏	江苏	城市生活垃圾经营性服务	100.00	-	设立
江苏能楹新能源科技发展有限公司	江苏	江苏	新兴能源技术研发、储能技术服务	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
如东锦楹新能源科技发展有限公司	江苏	江苏	新兴能源技术研发、储能技术服务	-	100.00	设立
上海中国中楹国际贸易有限公司	上海	上海	批发	100.00	-	设立
香港加楹投资有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00	-	设立
加拿大艾浦莱斯有限公司	加拿大	加拿大	投资	-	100.00	设立
中国天楹(香港)投资有限公司	中国香港	中国香港	投资	-	90.00	设立
华楹(新加坡)私人有限公司	新加坡	新加坡	投资	-	65.00	设立
宝楹有限公司	中国香港	中国香港	投资	-	100.00	设立
CNTY Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	投资	-	80.00	设立
Waste to Clean Energy for Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发	-	80.00	设立
香港天楹国际有限公司	中国香港	中国香港	投资	-	100.00	设立
欧洲天楹有限公司	比利时	比利时	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发	35.14	35.14	设立
联萃投资有限公司	越南	越南	投资	-	70.00	设立
河内天禹环保能源股份公司	越南	越南	电力生产	-	93.90	设立
欧洲中楹有限公司	比利时	比利时	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发	100.00	-	设立
联萃投资有限公司(比利时)	比利时	比利时	投资	-	70.00	设立
富寿天禹环保能源有限公司	越南	越南	电力生产	-	100.00	设立
清化天禹环保能源有限公司	越南	越南	电力生产	-	80.00	设立
江苏德展投资有限公司	江苏	江苏	投资	100.00	-	非同一控制合并
香港楹展投资有限公司	中国香港	中国香港	投资	-	100.00	非同一控制合并
Firion Investment S.L.	西班牙	西班牙	投资	-	100.00	非同一控制合并
Benefits & Increases, SGPS, Unipessoal, Ltd.	葡萄牙	葡萄牙	保险	-	100.00	非同一控制合并
GeesinkNorba Holding BV	荷兰	荷兰	新能源汽车制造	-	100.00	非同一控制合并
Geesink Group B.V.	Netherlands	Netherlands	Financial Holding	100.00	-	设立
Geesink B.V.	Netherlands	Netherlands	Manufacturing	-	100.00	设立
Geesink Vast Goed B.V.	Netherlands	Netherlands	Real estate	-	100.00	设立
Geesinknorba Benelux B.V.	Netherlands	Netherlands	Sales & Service	-	100.00	设立
GNG Rental Services BV	Netherlands	Netherlands	Renting	-	100.00	设立
GNG Rental Services Spain	Spain	Spain	Renting	-	100.00	设立
Geesinknorba Export B.V.	Netherlands	Netherlands	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesink 3 B.V.	Netherlands	Netherlands	Manufacturing	-	100.00	设立
Geesink Norba AB	Sweden	Sweden	Manufacturing	-	100.00	设立
Geesink Norba France SASU	France	France	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesinknorba Spain S.L.U.	Spain	Spain	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesink B.V.Sede Secondaria	Italy	Italy	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesink Norba Italy SRL	Italy	Italy	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesink Norba Limited	United Kingdom	United Kingdom	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesink Norba GmbH	Germany	Germany	Sales & Service	-	100.00	设立
Geesink BV, Sucursala Bucuresti	Romania	Romania	Sales & Service	-	100.00	设立
GNG Factory Spain SL	Spain	Spain	Manufacturing	100.00	-	非同一控制合并

## 2、重要的非全资子公司

截至 2021 年 12 月 31 日无重大非全资子公司。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

除附注五、37 所述之外，于 2021 年度，本集团在子公司的所有者权益份额无重大变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要合营及联营公司的主要财务信息

截至 2021 年 12 月 31 日无重大合营安排或联营企业中的权益。

2、 于 12 月 31 日，不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2021 年	2020 年
投资账面价值合计	295,794,599.53	968,689,868.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(1,472,868.41)	68,754,288.48
- 其他综合收益	-	(18,152,430.19)
- 综合收益总额	(598,495.37)	50,601,858.29

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、利率风险和汇率风险。董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本集团相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响本集团竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。本集团的应收账款及其他应收款按欠款方归集的年末余额前五名情况，请分别参见附注五、3(6)和附注五、6(2)(vi)。

在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。本集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3的相关披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,561,891,789.94	-	-	1,561,891,789.94	1,531,969,494.33
应付票据	475,475,032.87	-	-	475,475,032.87	475,475,032.87
应付账款	2,085,019,363.11	-	-	2,085,019,363.11	2,085,019,363.11
租赁负债	20,179,633.85	25,068,380.16	11,890,603.78	57,138,617.79	51,630,890.46
其他应付款	53,591,884.92	-	-	53,591,884.92	53,591,884.92
长期借款 (包含一年内到期部分)	720,073,321.23	2,109,165,539.11	2,585,347,101.22	5,414,585,961.56	4,201,928,187.79
长期应付款 (包含一年内到期部分)	666,426,192.63	1,045,546,136.89	-	1,711,972,329.52	1,634,367,709.45
合计	5,720,785,890.70	3,179,780,056.16	2,597,237,705.00	11,497,803,651.86	10,172,111,235.08

项目	2020 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	3,528,637,411.65	-	-	3,528,637,411.65	3,494,354,768.36
衍生金融负债	116,880,048.73	-	-	116,880,048.73	116,880,048.73
应付票据	1,113,864,239.13	-	-	1,113,864,239.13	1,113,864,239.13
应付账款	5,221,370,602.94	-	-	5,221,370,602.94	5,221,370,602.94
其他应付款	339,387,075.70	-	-	339,387,075.70	339,387,075.70
长期借款 (包含一年内到期部分)	1,693,198,597.12	12,985,011,313.15	4,894,155,343.81	19,572,365,254.08	17,170,143,037.02
长期应付款 (包含一年内到期部分)	1,030,047,131.59	1,623,212,568.07	168,018,314.81	2,821,278,014.47	2,410,462,976.56
合计	13,043,385,106.86	14,608,223,881.22	5,062,173,658.62	32,713,782,646.70	29,866,462,748.44

## 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团面临的公允价值利率风险及现金流量利率风险不重大。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	2.90%	3,300,000.00	-	-
金融负债				
- 短期借款	3.60% - 6.50%	1,531,969,494.33	3.14% - 6.50%	3,494,354,768.36
- 长期借款 (包含一年内到期的长期借款)	4.35% - 8.51%	1,273,123,622.24	4.9% - 8.51%	2,693,699,769.85
- 租赁负债	4.35% - 4.9%	51,630,890.46	-	-
- 长期应付款 (包含一年内到期的长期应付款)	5% - 6%	1,230,552,198.22	5% - 6%	2,410,462,976.56
合计		(4,083,976,205.25)		(8,598,517,514.77)
浮动利率金融工具：				
项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0% - 0.35%	3,873,076,806.19	0% - 0.35%	3,395,885,622.75
金融负债				
- 短期借款	-	-	-	-
- 长期借款	4.35% - 5.64%	2,928,804,565.55	0.72% - 5.64%	14,476,443,267.18
合计		944,272,240.64		(11,080,557,644.43)

(2) 敏感性分析：

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团净利润减少或增加人民币 3,541,020.90 元 (2020 年：人民币 41,552,091.17 元)。

#### 4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司及下属子公司的其他主要业务活动以各自记账本位币计价结算，本集团于 2021 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2021 年	
	外币余额	折算人民币余额
资产负债表敞口总额:		
货币资金		389,428,867.65
- 美元	60,781,172.90	387,522,524.03
- 欧元	263,059.92	1,899,214.34
- 加拿大元	1,120.96	5,609.99
- 澳元	328.53	1,518.46
- 港币	1.02	0.83
应收账款		7,776,127.73
- 挪威克朗	4,162,700.00	5,754,100.21
- 丹麦克朗	910,000.00	937,118.00
- 欧元	150,270.72	1,084,909.52
其他应收款		93,028,955.13
- 美元	8,397,799.72	53,541,851.70
- 欧元	4,330,817.85	31,267,205.96
- 澳大利亚元	917,734.50	4,241,768.86
- 加拿大元	627,195.42	3,138,862.21
- 港币	1,026,500.00	839,266.40
应付账款		(31,706,510.52)
- 欧元	(4,169,524.31)	(30,102,714.68)
- 丹麦克朗	(20,689.00)	(21,305.53)
- 挪威克朗	(2,453.00)	(3,390.78)
- 英镑	(3,239.00)	(27,876.13)
- 美元	(190,742.25)	(1,216,115.37)
- 加拿大元	(66,960.00)	(335,108.03)
其他应付款		(5,461,326,246.14)
- 欧元	(748,738,729.19)	(5,405,669,059.20)
- 美元	(8,715,552.53)	(55,567,748.24)
- 港币	(109,391.76)	(89,438.70)
货币性项目外币净额		(5,002,798,806.15)



## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2021 年			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	8,000,000.00	218,185,672.97	-	226,185,672.97
其他债权投资	2,848,736,634.84	-	-	2,848,736,634.84
投资性房地产	-	206,292,418.96	-	206,292,418.96
持续以公允价值计量的资产总额	2,856,736,634.84	424,478,091.93	-	3,281,214,726.77

项目	2020 年			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	274,231,738.60	274,231,738.60
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	398,021,979.79	-	398,021,979.79
其他债权投资	3,194,504,277.89	-	-	3,194,504,277.89
投资性房地产	-	235,805,114.74	-	235,805,114.74
持续以公允价值计量的资产总额	3,194,504,277.89	633,827,094.53	274,231,738.60	4,102,563,111.02
衍生金融负债	-	116,880,048.73	-	116,880,048.73
持续以公允价值计量的负债总额	-	116,880,048.73	-	116,880,048.73

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的其他债权投资主要为投资于银行间市场进行交易的债权型证券，以资产负债表日银行间债券市场交易价格进行估值。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算。

投资性房地产主要为用于出租的建筑物，由于其现实收益可以确定，且相关房产可以从房地产交易市场获得与估值对象具有可比性的交易案例，因此可以采用收益法与市场比较法进行估值，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

衍生金融负债中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末转移该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率以及掉期合约交易对手的信誉情况。

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

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

2021 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南通乾创投资有限公司	江苏海安	实业投资	人民币 5680 万元	16.20	16.20

本公司最终控制方是：严圣军和茅洪菊。

严圣军及其配偶茅洪菊分别持有南通乾创投资有限公司、南通坤德投资有限公司 90%、10% 股权，其中南通乾创投资有限公司持有本公司 16.20% 股权，南通坤德投资有限公司持有本公司 2.99% 股权，严圣军个人持本公司 3.72% 股权。严圣军、茅洪菊、南通乾创投资有限公司和南通坤德投资有限公司直接或间接合计持有本公司总股本的 22.91%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严圣军	实际控制人
茅洪菊	实际控制人
江苏天楹赛特环保能源集团有限公司	受同一控制人控制
江苏天楹环保科技有限公司	受同一控制人控制
江苏天楹之光光电科技有限公司	受同一控制人控制
海安天宝物业有限公司	受同一控制人控制
天楹(上海)光电科技有限公司	受同一控制人控制
江苏环保产业技术研究院股份公司	公司独立董事担任董事或高级管理人员的公司
Urbaser, S.A.U.及其子公司	2021年10月21日前为本公司子公司
CCR Las Mulas, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Salmedina Tratamiento de Residuos Inertes, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Tractaments Ecològics, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Servicios Urbanos E Medio Ambiente, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Electrorecycling, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Zoreda Internacional, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Ekondakin Energía y Medioambiente, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Empresa Municipal de Aguas del Ferrol, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Saco 3 escombros, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Técnicas Medioambientales del Golfo S.A de C.V.	Urbaser 的合营或联营公司
DN24 2000, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Betearte, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Gestión de Marpol Galicia, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Aguas del Gran Buenos Aires, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Valveni Soluciones Desarrollo Sostenible, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Internacional City Clearing Company	Urbaser 的合营或联营公司
Suma Tratamiento, S.A.	Urbaser 的合营或联营公司
Lestaca proyectos, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
DN24 Support Security Services, S.L.	Urbaser 的合营或联营公司
Urbaser United Kingdom Ltd.	Urbaser 的合营或联营公司
Swayan Swachatta Initiative Limited	Urbaser 的合营或联营公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
江苏天楹环保科技有限公司	代收代付电费	4,791,093.42	3,761,426.21
海安天宝物业有限公司	物业管理费	-	1,500,000.00
江苏天楹之光光电科技有限公司	商品采购	7,174.40	4,707.00
江苏环保产业技术研究院股份公司	垃圾收集服务	798,150.94	1,699,226.42
DN24 2000, S.L	垃圾存储服务	4,689,876.64	7,253,977.94
DN24 Support Security Services, S.L.	垃圾存储服务	1,633,815.91	2,602,732.27
Empresa Municipal de Aguas del Ferrol, S.A.	垃圾存储服务	533,057.49	698,796.79
Europe Tian Ying BVBA	垃圾存储服务	-	695,976.02
Salmedina Tratamiento de Residuos Inertes, S.L.	垃圾存储服务	309,182.51	370,064.96
Tractaments Ecològics, S.A.	垃圾收集服务	288,649.94	476,972.92
CCR Las Mulas, S.L.	垃圾收集服务	89,685.08	97,344.29
Electrorecycling, S.A.	垃圾存储服务	3,729.24	1,185.03
Lestaca proyectos, S.L.	垃圾存储服务	1,579,129.84	-

出售商品 / 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年发生额	2020 年发生额
江苏天楹之光光电科技有限公司	提供服务	180,218.94	135,404.09
江苏天楹环保科技有限公司	提供服务	45,122.01	-
Suma Tratamiento, S.A.	管理费	2,552,418.00	1,303,533.00
CCR Las Mulas, S.L.	劳务费	258,479.58	373,927.76
Electrorecycling, S.A.	劳务费	679,951.47	895,812.37
Salmedina Logistica Integral, S.L.U	管理费	125,386.61	300,219.53
Empresa Municipal de Aguas del Ferrol, S.A.	垃圾处理服务	4,398,276.89	4,765,977.12
Gestión de Marpol Galicia, S.L.	管理费	27,579.03	28,815.98
Salmedina Tratamiento de Residuos Inertes, S.L.	管理费	3,129,187.90	3,914,200.86
Servicios Urbanos E Medio Ambiente, S.A.	管理费	4,511,849.97	5,530,140.00
Técnicas Medioambientales del Golfo S.A de C.V.	管理费	1,222,248.95	1,316,503.31
Ekondakin Energía y Medioambiente, S.A.	垃圾处理服务 / 管理费	42,753,103.34	50,885,851.26
Betearte, S.A.	劳务费	19,981.05	224,004.09
Tractaments Ecològics, S.A.	劳务费	798,102.67	1,759,697.50
Lestaca proyectos, S.L.	管理费	5,762,078.76	13,327,759.30
DN24 2000, S.L	管理费	18,685.50	114,246.77
DN24 Support Security Services, S.L.	管理费	-	14,220.36

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年确认的 租赁费	2020 年确认的 租赁费
江苏天楹环保科技有限公司	房屋	1,221,360.00	1,668,370.00
江苏天楹环保科技有限公司	汽车	88,000.00	88,531.00
天楹(上海)光电科技有限公司	汽车	56,991.00	42,743.25

### 3、 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方	最高担保额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	05-24-21	05-24-24	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	180,000,000.00	150,000,000.00	06-21-21	06-17-24	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	11-01-21	11-01-25	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	11-23-21	01-23-26	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	12-06-21	08-21-25	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	11-30-21	10-04-25	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	08-10-21	05-17-25	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	99,800,000.00	99,648,000.00	07-20-21	07-19-27	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	01-20-20	01-19-23	否
辽源天楹环保能源有限公司	174,641,489.80	174,641,489.80	07-17-19	07-15-26	否
江苏天楹环保能源有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	06-25-21	06-24-25	否
如东天楹环保能源有限公司	769,421,379.00	769,421,379.00	04-15-21	01-15-30	否
长春九台区天楹环保能源有限公司	251,845,833.33	251,845,833.33	09-15-21	06-04-25	否
莒南天楹环保能源有限公司	150,000,000.00	71,288,300.00	03-16-17	12-15-27	否
福州天楹环保能源有限公司	344,952,979.60	344,952,979.60	08-30-19	09-10-26	否
滨州天楹环保能源有限公司	400,331,062.40	400,331,062.40	11-15-19	11-15-26	否
滨州天楹环保能源有限公司	60,000,000.00	46,000,000.00	04-23-19	04-08-30	否
滨州天楹环保能源有限公司	30,000,000.00	24,000,000.00	06-10-19	04-08-30	否
太和县天楹环保能源有限公司	180,000,000.00	113,780,000.00	02-24-17	08-20-31	否
太和县天楹环保能源有限公司	70,000,000.00	66,000,000.00	05-21-19	05-21-32	否
海安天楹环保能源有限公司	396,734,722.22	396,734,722.22	06-10-20	06-12-27	否
海安天楹环保能源有限公司	100,000,000.00	96,800,000.00	06-05-20	07-04-28	否
南通天楹建筑可再生资源有限公司	40,000,000.00	32,000,000.00	10-18-21	10-18-25	否
深圳市天楹环保能源有限公司	400,000,000.00	315,466,521.73	06-06-19	06-06-26	否
启东天楹环保能源有限公司	95,000,000.00	41,000,000.00	05-29-19	12-22-26	否
启东天楹环保能源有限公司	190,000,000.00	96,000,000.00	09-06-17	09-30-26	否
启东天楹环保能源有限公司	236,887,653.40	236,887,653.40	04-30-19	04-15-27	否
扬州天楹环保能源有限公司	200,000,000.00	199,500,000.00	08-06-19	08-05-32	否
宁夏天楹环保能源有限公司	400,000,000.00	318,000,000.00	05-24-19	05-23-41	否
宁夏天楹环保能源有限公司	600,000,000.00	388,533,500.00	06-18-20	06-17-42	否
平邑天楹环保能源有限公司	190,000,000.00	178,000,000.00	03-24-20	12-24-32	否
南通天楹环保能源有限公司	486,000,000.00	480,000,000.00	12-18-19	12-16-31	否
江苏德展投资有限公司	320,435,500.00	220,922,820.00	11-21-17	11-21-26	否
蒲城天楹环保能源有限公司	160,000,000.00	158,000,000.00	04-14-20	03-30-33	否
重庆市铜梁区天楹环保能源有限公司	415,000,000.00	378,420,000.00	08-24-20	08-13-43	否
牡丹江天楹环保能源有限公司	300,000,000.00	279,200,000.00	03-05-21	02-04-39	否
项城市天楹环保能源有限公司	328,300,000.00	212,000,000.00	12-24-21	04-24-36	否
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	130,000,000.00	122,000,000.00	09-28-20	05-31-30	否

#### 本公司作为被担保方

担保方	最高担保额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严圣军、茅洪菊	200,000,000.00	91,500,000.00	19/09/2015	07/08/2027	否
严圣军、茅洪菊	40,000,000.00	32,000,000.00	10-18-21	10-18-25	否
严圣军、茅洪菊、南通乾创投资有限公司、江苏天楹环保科技有限公司	320,435,500.00	320,435,500.00	21/11/2017	21/11/2026	否

#### 4、关联方资金拆借

根据本公司第七届董事会第十六次会议决议并经股东大会审议批准，通过了《关于补充确认关联交易及实际控制人向公司提供财务支持暨关联交易的议案》，向严圣军、茅洪菊夫妇通过其控制的下属公司借入最高额（余额）不超过人民币 5 亿元的财务支持，年利率不超过 6%，借款期限不超过 8 年，公司根据实际资金需求情况在该有效期内及额度内连续、循环使用。本期公司共计收到借款人民币 29,600 万元，共计归还人民币 29,600 万元，期末余额人民币 0.00 元，且本报告期内未有资金拆借余额突破上述人民币 5 亿元限额的情况。根据相关协议和决议，2018 年 11 月 19 日前无需支付借款利息；自 2018 年 11 月 20 日起，按一年期贷款利率计算相应借款利息。

#### 5、关键管理人员报酬

项目	2021 年	2020 年
关键管理人员薪酬	5,370,000.00	5,130,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021 年		2020 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Agua del Gran Buenos Aires, S.A.	-	-	475,290.25	-
	Electrorecycling, S.A.	-	-	177,149.03	-
	Empresa Municipal de Agua del Ferrol, S.A.	-	-	7,501,653.08	-
	Valveni Soluciones Desarrollo Sostenible, S.L.	-	-	1,145,529.00	-
	Internacional City Clearing Company	-	-	1,647,328.37	-
	Salmedina Tratamiento de Residuos Inertes, S.L.	-	-	1,497,281.06	-
	Servicios Urbanos E Medio Ambiente, S.A.	-	-	7,596,042.30	-
	Ekondakin Energía y Medioambiente, S.A.	-	-	11,170,900.89	-
	Gestión de Marpol Galicia, S.L.	-	-	320,096.67	-
	Técnicas Medioambientales del Golfo S.A de C.V.	-	-	111,862.88	-
	Tractaments Ecològics, S.A.	-	-	1,359,714.96	-
	Suma Tratamiento, S.A.	-	-	1,603,345.59	-
	江苏天楹环保科技有限公司	45,122.01	-	-	-
	江苏天楹之光光电科技有限公司	300,223.03	-	135,404.09	-
其他应收款	CCR Las Mulas, S.L.	-	-	1,306,620.79	-
	Lestaca proyectos, S.L.	-	-	22,032,251.64	-
	Salmedina Logistica Integral, S.L.U.	-	-	541,014.70	-
	Swayan Swachatta Initiative Limited	-	-	1,025,440.98	-
	DN24 2000, S.L.	-	-	18,969.72	-
	DN24 Support Security Services, S.L.	-	-	2,217.98	-



## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2021 年	2020 年
应付账款	江苏天楹之光光电科技有限公司	289,103.59	279,188.69
	江苏天楹环保科技有限公司	916,095.77	1,338,865.63
	天楹(上海)光电科技有限公司	97,698.86	42,743.25
	江苏环保产业技术研究院股份公司	160,000.00	415,726.42
	Salmedina Tratamiento de Residuos Inertes, S.L.	-	289,250.02
	DN24 2000, S.L.	-	1,243,008.22
	Tractaments Ecològics, S.A.	-	576,284.51
	Europe Tian Ying BVBA	-	150,925.42
	DN24 Support Security Services, S.L.	-	927,654.05
其他应付款	江苏天楹环保科技有限公司	-	541,678.50
	天楹(上海)光电科技有限公司	-	97,698.86
	CCR Las Mulas, S.L.	-	400,484.29
	Empresa Municipal de Aguas del Ferrol, S.A.	-	490,626.75
	Servicios Urbanos E Medio Ambiente, S.A.	-	130,196.17
	Zoreda Internacional, S.A.	-	149,263.38
	Suma Tratamiento, S.A.	-	863,819.24
	Saco 3 escombros, S.L	-	135,410.38
	Betearte, S.A.	-	304.16
	Electrorecycling, S.A.	-	11,704.70

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### 资本承担

项目	2021 年	2020 年
投资固定资产、在建工程及无形资产等长期资产	740,591,180.08	2,127,836,355.37

### (二) 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在重大未决诉讼案件，以对本集团的财务状况，经营成果或现金流造成重大的不利影响。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

根据 2022 年 3 月 29 日董事会通过的 2021 年度利润分配的议案，本集团拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中已回购股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税)，不送红股，不以公积金转增股本。

### 2、 资产负债表日后重大投资

于 2022 年 1 月 30 日，本公司控股子公司 Atlas Renewable LLC (以下简称“Atlas”) 与 Novus Capital Corporation II (以下简称“Novus”) 签署了《股份认购协议》，Atlas 拟以自有资金或自筹资金对 Novus 进行投资，投资金额为 5,000 万美元。本投资完成后，Atlas 将持有 Novus 500 万股股份。Novus 已于 2021 年 9 月 8 日与 Energy Vault, Inc. (以下简称“EV”) 签署《合并协议》，通过反向合并的方式收购 EV 的全部股份，并于 2022 年 2 月 14 日实现 EV 在纽约证券交易所上市。EV 公司是一家能源存储技术研发商，致力于全球推广可再生能源的存储技术和产品。

于 2022 年 3 月 14 日，本公司全资子公司江苏能楹新能源科技发展有限公司 (以下简称“江苏能楹”) 与本公司实际控制人严圣军与茅洪菊夫妇 100% 持股的江苏天勤投资有限公司 (以下简称“天勤投资”)、天空塔 (北京) 储能科技有限公司 (以下简称“天空塔”) 以及 Atlas Renewable Inc. 共同投资设立合资公司阿特拉斯 (江苏) 新能源科技有限公司 (以下简称“阿特拉斯”)，注册资本为人民币 20,000 万元，其中江苏能楹持股 50%，天勤投资持股 10%，天空塔持股 30%，Atlas 持股 10%。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为境内环保分部和境外环保业务分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的对外交易收入、利润总额、资产总额及负债总额。

(2) 报告分部的财务信息

2021年

项目	境内环保业务分部	境外环保业务分部	其他分部	分部间抵消	合计
对外交易收入	3,751,421,723.73	16,308,587,486.40	532,662,891.50	-	20,592,672,101.63
分部间交易收入	299,505,148.97	-	168,175,697.68	(467,680,846.65)	-
利润总额	416,238,676.83	814,004,499.43	602,195,958.35	(672,435,008.17)	1,160,004,126.44
资产总额	16,072,004,856.54	9,598,006,727.59	5,225,303,032.76	(6,395,900,779.87)	24,499,413,837.02
负债总额	13,088,295,533.58	2,270,398,834.24	4,438,072,727.24	(6,449,277,751.32)	13,347,489,343.74

2020年

项目	境内环保业务分部	境外环保业务分部	其他分部	分部间抵消	合计
对外交易收入	2,461,432,898.560	18,941,122,596.99	464,936,292.36	-	21,867,491,787.91
分部间交易收入	162,568,741.380	-	276,417,149.36	(438,985,890.74)	-
利润总额	533,494,309.480	951,337,998.45	229,607,285.52	(453,463,510.71)	1,260,976,082.74
资产总额	14,069,387,065.400	30,465,583,254.87	6,726,778,609.75	(883,866,561.00)	50,377,882,369.02
负债总额	11,083,898,200.110	24,154,295,902.99	7,064,507,219.19	(4,419,352,110.45)	37,883,349,211.84

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下

	2021 年	2020 年
应收子公司	-	-
应收第三方	34,841,114.59	76,502,387.59
小计	34,841,114.59	76,502,387.59
减：坏账准备	(1,961,616.23)	(3,909,726.05)
合计	32,879,498.36	72,592,661.54

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内	31,592,004.54	74,316,609.43
1 年至 2 年	2,641,559.86	2,131,278.16
2 年至 3 年	607,550.19	54,500.00
小计	34,841,114.59	76,502,387.59
减：坏账准备	(1,961,616.23)	(3,909,726.05)
合计	32,879,498.36	72,592,661.54

## (2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年					2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,841,114.59	100.00	(1,961,616.23)	5.63	32,879,498.36	76,502,387.59	100.00	(3,909,726.05)	5.11	72,592,661.54
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,841,114.59	100.00	(1,961,616.23)	5.63	32,879,498.36	76,502,387.59	100.00	(3,909,726.05)	5.11	72,592,661.54
合计	34,841,114.59	100.00	(1,961,616.23)	5.63	32,879,498.36	76,502,387.59	100.00	(3,909,726.05)	5.11	72,592,661.54

年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

于 2021 年 12 月 31 日，该类业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2021 年			
	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5	31,592,004.54	(1,575,950.20)	30,016,054.34
1 - 2 年	10	2,641,559.86	(264,155.99)	2,377,403.87
2 - 3 年	20	607,550.19	(121,510.04)	486,040.15
合计		34,841,114.59	(1,961,616.23)	32,879,498.36

于 2020 年 12 月 31 日，该类业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2020 年			
	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5	74,316,609.43	(3,685,698.23)	70,630,911.20
1 - 2 年	10	2,131,278.16	(213,127.82)	1,918,150.34
2 - 3 年	20	54,500.00	(10,900.00)	43,600.00
合计		76,502,387.59	(3,909,726.05)	72,592,661.54

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	3,909,726.05	3,909,726.05	-	1,948,109.82	-	1,961,616.23

类别	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	4,193,098.58	4,193,098.58	-	(283,372.53)	-	3,909,726.05

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 19,496,073.41 元，占应收账款年末余额合计数的 55.96%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 1,065,116.17 元。

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、 其他应收款

项目	2021 年	2020 年
应收利息	3,725,616.60	6,116,829.73
应收股利	-	459,702,580.56
其他	3,467,922,687.50	1,484,977,592.44
合计	3,471,648,304.10	1,950,797,002.73

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	2021 年	2020 年
江苏天楹环保能源有限公司	-	450,136,331.27
福州市仓山天楹城市环境服务有限公司	-	-
辉南天楹城市环境服务有限公司	-	6,653,293.24
如东天恒环境服务有限公司	-	2,912,956.05
小计	-	459,702,580.56
减：坏账准备	-	-
合计	-	459,702,580.56

(2) 其他

(a) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年	2020 年
应收子公司	3,364,006,625.10	1,476,710,168.72
项目保证金	55,186,084.37	5,889,104.18
股票回购款	33,704,782.14	-
其他	15,456,065.09	3,802,295.67
小计	3,468,353,556.70	1,486,401,568.57
减：坏账准备	(430,869.20)	(1,423,976.13)
合计	3,467,922,687.50	1,484,977,592.44

(b) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	2,491,443,642.08	814,062,107.23
1 至 2 年	344,578,749.38	642,667,821.28
2 至 3 年	613,536,923.20	20,962,203.63
3 年以上	18,794,242.04	8,709,436.43
小计	3,468,353,556.70	1,486,401,568.57
减：坏账准备	(430,869.20)	(1,423,976.13)
合计	3,467,922,687.50	1,484,977,592.44



## (c) 按坏账准备计提方法披露

类别	2021年12月31日					2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,468,353,556.70	100	(430,869.20)	0.01	3,467,922,687.50	1,486,401,568.57	100.00	(1,423,976.13)	0.10	1,484,977,592.44
其中：应收子公司	3,413,192,125.10	98.41	-	-	3,413,192,125.10	1,476,710,168.72	99.35	-	-	1,476,710,168.72
其他按组合计提	55,161,431.60	1.59	(430,869.20)	0.79	54,730,562.40	9,691,399.85	0.65	(1,423,976.13)	14.69	8,267,423.72
合计	3,468,353,556.70	100	(430,869.20)	0.01	3,467,922,687.50	1,486,401,568.57	100.00	(1,423,976.13)	0.10	1,484,977,592.44

年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,423,976.13	-	-	1,423,976.13
年初余额在本年				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(993,106.93)	-	-	(993,106.93)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	430,869.20	-	-	430,869.20

(e) 本年无实际核销的其他应收款项。

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额人民币 2,903,684,097.16 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 83.71%，坏账准备计提金额 290,368.41 元。

(g) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(3) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(4) 报告期无转移其他应收款项目继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,722,498,293.61	-	12,722,498,293.61	12,076,591,869.61	-	12,076,591,869.61
对联营、合营企业投资	73,013,637.05	-	73,013,637.05	73,602,094.91	-	73,602,094.91
合计	12,795,511,930.66	-	12,795,511,930.66	12,150,193,964.52	-	12,150,193,964.52

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2020年 12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年 12月31日余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江苏天楹环保能源有限公司	2,286,370,000.00	104,000,000.00	-	2,390,370,000.00	-	-
深圳前海天楹环保产业基金有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	-
欧洲天楹有限公司	11,526,725.27	-	-	11,526,725.27	-	-
香港加楹投资有限公司	3,308,586.00	-	-	3,308,586.00	-	-
上海天楹环境科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
上海天楹实业有限公司	162,974,800.00	-	-	162,974,800.00	-	-
上海天楹城市环境服务有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏楹环城市服务有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-
宁夏天楹环保能源有限公司	285,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-	-
上海盈联电信科技有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	-
福州市仓山天楹城市环境服务有限公司	502.00	-	(502.00)	-	-	-
辉南天楹城市环境服务有限公司	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	-	-
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00	-	-
平邑天楹环保能源有限公司	84,793,700.00	-	-	84,793,700.00	-	-
上海天楹环境发展有限公司	12,000.00	10,000.00	-	22,000.00	-	-
江苏天楹等离子体科技有限公司	36,481,000.00	243,519,000.00	-	280,000,000.00	-	-
如东天恒环境服务有限公司	16,500,000.00	-	(16,500,000.00)	-	-	-
江苏中楹商务发展有限公司	4,230,000.00	10,367,416.00	-	14,597,416.00	-	-
中楹国际供应链管理(江苏)有限公司	18,060,000.00	-	-	18,060,000.00	-	-
江苏天楹机器人智能科技有限公司	18,000.00	23,730,000.00	-	23,748,000.00	-	-

被投资单位	2020年 12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年 12月31日余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
欧洲中楹有限公司	766,860.00	-	-	766,860.00	-	-
江苏德展投资有限公司	8,881,983,508.38	-	-	8,881,983,508.38	-	-
江苏天楹东源股权投资基金管理有限公司	5,105,904.63	-	-	5,105,904.63	-	-
北京鹿苑天闻私募基金管理有限公司	-	14,400,000.00	-	14,400,000.00	-	-
江苏海通经贸有限公司	-	159,398,010.00	-	159,398,010.00	-	-
江苏斯瑞资源循环利用有限公司	-	27,400,000.00	-	27,400,000.00	-	-
江苏天楹股权投资私募基金管理有限公司	-	5,332,000.00	-	5,332,000.00	-	-
江苏天楹资源回收有限公司	-	700,500.00	-	700,500.00	-	-
锡林浩特市天楹餐厨废弃物处理有限公司	-	1,420,000.00	-	1,420,000.00	-	-
锡林浩特市天楹环保能源有限公司	-	1,930,000.00	-	1,930,000.00	-	-
中楹国际环保产业投资(武汉)有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-
其他	1,660,283.33	-	-	1,660,283.33	-	-
合计	12,076,591,869.61	672,406,926.00	(26,500,502.00)	12,722,498,293.61	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
以权益法核算的投资											
太仓津源投资中心(有限合伙)	73,602,094.91	-	-	(588,457.86)	-	-	-	-	-	73,013,637.05	-
合计	73,602,094.91	-	-	(588,457.86)	-	-	-	-	-	73,013,637.05	-

4、 营业收入和营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,220,382.07	94,635,197.51	82,945,004.19	71,779,883.06
其他业务	-	-	-	-
合计	108,220,382.07	94,635,197.51	82,945,004.19	71,779,883.06
其中：合同产生的收入	105,626,276.50	94,590,011.90	82,575,156.36	71,779,883.06

合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年	2020 年
- 销售商品	1,569,645.30	3,961,003.02
- 提供服务	104,056,631.20	78,614,153.34
合计	105,626,276.50	82,575,156.36

5、 财务费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
贷款及应付款项的利息支出	32,886,427.96	20,809,697.80
租赁负债的利息支出	92,527.69	-
存款及应收款项的利息收入	(566,717.22)	(955,487.90)
净汇兑 (收益) / 亏损	(256,795,305.19)	54,755,240.53
其他财务费用	312,784.66	267,134.74
合计	(224,070,282.10)	74,876,585.17

6、 投资收益

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	419,401,975.37	287,387,699.29
权益法核算的长期股权投资损失	(588,457.86)	(1,396,905.09)
处置长期股权投资产生的投资收益	985,959.49	-
合计	419,799,477.00	285,990,794.20

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	318,930,932.33	注 1
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)	92,347,231.79	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	(32,104,047.21)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,859,796.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(457,189,062.42)	注 2
小计	(59,155,149.40)	
所得税影响额	60,335,984.90	
少数股东权益影响额 (税后)	-	
合计	1,180,835.50	

注 1: 主要包括出售 Urbaser 100%股权确认的投资收益人民币 329,263,282.07 元

注 2: 其他符合非经常性损益定义的损益项目的明细如下:

项目	金额	说明
出售 Urbaser 一次性相关支出	263,287,400.09	附注五、45
提前偿还 Urbaser 并购借款产生的费用	29,726,580.09	附注五、47
恶性通货膨胀重述影响	164,175,082.24	附注五、47
合计	457,189,062.42	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24	0.29	0.29