

国家电投集团远达环保股份有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-109

审计报告

致同审字（2024）第 110A005242 号

国家电投集团远达环保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国家电投集团远达环保股份有限公司（以下简称 远达环保）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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企业会计准则的规定编制，公允反映了远达环保 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远达环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23、五、48 及附注十二、4。

1. 事项描述

远达环保 2023 年度营业收入 42.52 亿元，其中环保工程收入 11.97 亿元，占比 28.15%；脱硫脱硝电价收入 22.17 亿元，占比 52.15%。2023 年度营业收入中，关联交易收入 25.74 亿元，其中环保工程收入 5.05 亿元，脱硫脱硝电价收入 17.37 亿元。

远达环保的环保工程收入属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响远达环保收入的确认。另外环保工程收入和脱硫脱硝电价收入涉及关联方交易，其准确性和是否计入正确的会计期间会对远达环保的经营成果产生重大影响。

因此我们将环保工程收入和脱硫脱硝电价收入认定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解及评价与收入确认有关的内部控制设计的合理性，并对关键内部控制运行有效性进行测试；

(2) 检查主要客户合同，识别合同的关键条款，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、在某一时段内或某一时点履行履约义务的判断和区分、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和远达环保的经营模式；

(3) 抽样检查环保工程项目本年发生的合同履行成本相关的支持性文件，以及脱硫脱硝电价收入相关的结算电量的电费结算单；

(4) 根据重要环保工程项目已发生的合同履行成本与合同预计总成本，重新计算履约进度及当期确认的收入，测试其准确性，并对毛利率执行分析程序，评估其合理性；

(5) 查看重要环保工程项目工程形象进度，询问工程管理部门，并与账面记录进行比较，评估合同履行进度确认的合理性；

(6) 检查环保工程及脱硫脱硝电价收入相关的服务合同中定价和结算的相关条款，对比分析关联方与非关联方定价政策是否具有公允性和一贯性；

(7) 将脱硫脱硝电价收入相关的结算电量与客户上网结算电量进行比较，确认结算电量的准确性，并重新计算脱硫脱硝电价收入，确认其准确性；

(8) 对环保工程项目合同基础条款、工程形象进度及脱硫脱硝电价收入进行函证，确认环保工程合同履行进度的合理性，以及脱硫脱硝电价收入的真实性与准确性；

(9) 针对资产负债表日前后确认的环保工程项目合同履行成本及脱硫脱硝电价收入，核对相关支持性文件，确认相关收入是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9、五、3及附注十二、1。

1. 事项描述

远大环保 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 17.68 亿元，坏账准备 1.49 亿元，应收账款净额占资产总额的 16.56%。

针对每个信用风险特征组合类别，管理层采用预期信用损失模型进行估计并计提坏账准备。管理层对预期信用损失的估计会考虑所有合理且有依据的信息，包括客户的历史违约率及其他具体因素（如客户类型、历史回款及坏账核销情况等），并结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。同时，管理层关注应收账款的回款情况，尤其是单项金额重大或长账龄的应收账款，以识别额外的违约或者减值迹象，并判断是否已足额计提坏账准备。对于不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等，都涉及重大的管理层判断和估计，存在较大的估计不确定性。

因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解及评价与应收账款坏账准备的计提有关的内部控制设计的合理性，并对关键内部控制运行有效性进行测试；

(2) 评估管理层对应收账款组合的划分及风险特征的判断是否合理，评估预期信用损失模型的适当性；



(3) 参考历史结算、回款和账龄情况，并结合当前状态以及对未来的预测等，评估不同组合估计的预期信用损失率的合理性；

(4) 复核坏账准备的计算过程，重新计算坏账准备的金额，确定应收账款坏账准备金额的准确性；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

远达环保管理层对其他信息负责。其他信息包括远达环保 2023 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

远达环保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，管理层负责评估远达环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远达环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远达环保的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。

错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对远达环保的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远达环保不能持续经营。

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

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

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

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

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



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年三月二十八日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	712,236,794.64	79,029,198.95	600,691,539.28	57,826,748.13
交易性金融资产					
应收票据	五、2	185,625,384.94		75,615,289.37	
应收账款	五、3 十二、1	1,618,652,721.50	24,837,345.63	1,556,177,332.08	
应收款项融资	五、4	263,963,400.65		216,756,562.30	55,064,544.93
预付款项	五、5	216,970,647.24	9,020,000.00	225,214,773.36	73,933.44
其他应收款	五、6 十二、2	76,903,390.19	102,804,203.92	174,299,199.14	2,459,735.45
其中：应收利息					
应收股利			100,000,000.00		
存货	五、7	203,485,052.37	144,151.59	279,113,553.76	151,005.11
合同资产	五、8	782,640,149.96		1,102,183,651.25	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	28,699,346.77	1,069,458.29	23,967,074.70	
其他流动资产	五、10	105,788,784.94	465,549,207.95	69,832,564.56	573,826,440.68
流动资产合计		4,194,965,673.20	682,453,566.33	4,323,851,539.80	689,402,407.74
非流动资产：					
债权投资			99,000,000.00		
其他债权投资					
长期应收款	五、11	20,566,228.86		37,905,321.63	
长期股权投资	五、12 十二、3	343,962,688.92	4,318,845,824.33	344,013,194.16	4,371,050,944.41
其他权益工具投资	五、13	286,668,475.56	262,568,475.56	275,974,417.23	251,874,417.23
其他非流动金融资产	五、14			28,000,000.00	
投资性房地产	五、15	9,178,025.00	9,178,025.00	52,371,395.10	9,178,025.00
固定资产	五、16	3,053,708,331.14	191,406,133.82	3,417,045,279.63	207,131,636.45
在建工程	五、17	55,234,387.82	2,862,838.55	45,263,230.32	2,004,778.12
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、18	9,186,722.83		11,893,462.56	
无形资产	五、19	1,463,179,437.33	2,476,592.52	1,534,734,232.19	3,469,383.32
开发支出	五、20	6,275,524.82		9,826,224.36	
商誉	五、21	169,785.97		169,785.97	
长期待摊费用	五、22	111,463,310.60	4,386,192.21	94,050,650.93	7,960,027.58
递延所得税资产	五、23	133,528,474.38	108,969.91	145,080,724.69	385,811.07
其他非流动资产	五、24	85,680,433.12		75,794,239.59	153,000,000.00
非流动资产合计		5,578,801,826.35	4,890,833,051.90	6,072,122,158.36	5,006,055,023.18
资产总计		9,773,767,499.55	5,573,286,618.23	10,395,973,698.16	5,695,457,430.92



合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、26	648,206,373.09	107,010,235.20	794,282,345.78	227,246,227.21
交易性金融负债					
应付票据	五、27	14,241,070.39		67,989,745.75	
应付账款	五、28	1,811,253,756.71	55,329,118.32	1,867,785,805.59	23,048,988.30
预收款项					
合同负债	五、29	299,318,031.98		219,126,443.51	
应付职工薪酬	五、30	35,146,264.37	2,306,255.34	48,562,999.49	3,034,871.00
应交税费	五、31	29,981,947.29	437,761.79	38,237,165.79	186,412.89
其他应付款	五、32	175,264,346.84	7,283,497.35	286,863,884.28	5,046,489.43
其中：应付利息					
应付股利		37,046,644.78	473,649.36	7,070,355.39	473,649.36
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、33	181,390,406.97	33,952,659.84	212,435,278.96	4,046,150.96
其他流动负债	五、34	24,330,582.77		18,102,508.25	
流动负债合计		3,219,132,780.41	206,319,527.84	3,553,386,177.40	262,609,139.79
非流动负债：					
长期借款	五、35	843,935,520.00	204,166,652.15	1,068,684,262.96	305,290,539.96
应付债券	五、36			98,094,053.38	
租赁负债	五、37	7,534,169.95		8,489,408.95	
长期应付款	五、38	711,733.43	711,733.43	711,733.43	711,733.43
长期应付职工薪酬	五、39	6,827,222.16		3,733,785.98	
预计负债	五、40	43,042,115.15		37,480,472.96	
递延收益	五、41	20,089,087.90		32,712,514.69	
递延所得税负债	五、23	59,925,219.47	40,002,975.31	64,689,422.45	36,999,275.05
其他非流动负债					
非流动负债合计		982,065,068.06	244,881,360.89	1,314,595,654.80	343,001,548.44
负债合计		4,201,197,848.47	451,200,888.73	4,867,981,832.20	605,610,688.23
股本	五、42	780,816,890.00	780,816,890.00	780,816,890.00	780,816,890.00
资本公积	五、43	2,987,288,634.63	3,053,600,182.59	2,989,160,758.76	3,053,600,182.59
减：库存股					
其他综合收益	五、44	111,276,240.51	110,628,982.05	104,757,112.34	100,243,934.37
专项储备	五、45	17,207,415.70		20,089,062.20	
盈余公积	五、46	246,862,464.92	246,862,464.92	244,677,071.01	244,677,071.01
未分配利润	五、47	985,918,294.63	930,177,209.94	934,100,325.57	910,508,664.72
归属于母公司股东权益合计		5,129,369,940.39	5,122,085,729.50	5,073,601,219.88	5,089,846,742.69
少数股东权益		443,199,710.69		454,390,646.08	
股东权益合计		5,572,569,651.08	5,122,085,729.50	5,527,991,865.96	5,089,846,742.69
负债和股东权益总计		9,773,767,499.55	5,573,286,618.23	10,395,973,698.16	5,695,457,430.92

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并及公司利润表

2023年度

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、48 十二、4	4,251,613,495.67	205,113,358.70	4,136,789,129.94	206,279,085.08
减：营业成本	五、48 十二、4	3,631,083,059.26	198,420,299.72	3,597,361,110.92	187,114,247.45
税金及附加	五、49	28,047,033.15	2,023,620.60	29,251,130.30	2,416,881.59
销售费用	五、50	34,294,916.88		29,904,242.84	652,416.42
管理费用	五、51	318,497,544.79	74,505,875.51	306,061,805.86	66,778,462.84
研发费用	五、52	103,140,454.33		94,223,898.00	
财务费用	五、53	76,965,498.55	-8,378,465.65	89,724,700.58	-6,765,500.13
其中：利息费用		83,793,347.54	15,905,733.88	102,531,484.52	13,313,870.37
利息收入		5,959,434.04	23,922,673.62	8,585,935.95	19,504,149.44
加：其他收益	五、54	66,224,965.24	176,027.74	53,390,619.50	172,259.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55 十二、5	51,336,610.42	103,211,039.50	19,259,817.14	180,282,146.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		790,641.11	-5,487,756.07	9,614,514.57	11,819,351.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				152,392.12	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、56			505,576.72	-305,808.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-55,875,522.34	-20,143,924.77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-18,291,807.18		-38,155,354.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、59	3,065.00		-60,422.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,982,299.85	21,785,170.99	25,354,869.78	136,231,174.45
加：营业外收入	五、60	2,002,408.04	200.42	10,338,733.25	0.77
减：营业外支出	五、61	9,441,549.11	1,581.96	15,395,886.64	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,543,158.78	21,783,789.45	20,297,716.39	136,231,175.22
减：所得税费用	五、62	50,046,556.90	-70,149.68	59,553,208.27	-76,363.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,496,601.88	21,853,939.13	-39,255,491.88	136,307,538.62
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,496,601.88	21,853,939.13	-39,255,491.88	136,307,538.62
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,011,676.95	21,853,939.13	-28,121,234.06	136,307,538.62
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,515,075.07		-11,134,257.82	
五、其他综合收益的税后净额	五、44	5,653,359.88	10,385,047.68	-9,446,094.29	-6,439,385.43
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,519,128.17	10,385,047.68	-9,298,196.00	-6,439,385.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,220,543.75	9,220,543.75	-5,512,411.88	-5,512,411.88
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动		9,220,543.75	9,220,543.75	-5,512,411.88	-5,512,411.88
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,701,415.58	1,164,503.93	-3,785,784.12	-926,973.55
1、权益法下可转损益的其他综合收益		237,530.38	237,530.38		
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他		-2,938,945.96	926,973.55	-3,785,784.12	-926,973.55
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-865,768.29		-147,898.29	
六、综合收益总额		51,149,961.76	32,238,986.81	-48,701,586.17	129,868,153.19
归属于母公司股东的综合收益总额		60,530,805.12	32,238,986.81	-37,419,430.06	129,868,153.19
归属于少数股东的综合收益总额		-9,380,843.36		-11,282,156.11	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.0692		-0.0360	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


5001127349511







合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		3,726,185,614.64	286,314,500.56	3,190,483,755.48	155,847,368.91
收到的税费返还		56,955,761.09		120,886,976.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	138,008,417.33	7,638,109.09	256,941,180.62	34,972,134.94
经营活动现金流入小计		3,921,149,793.06	293,952,609.65	3,568,311,912.23	190,819,503.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,231,607,738.64	180,243,990.65	2,149,351,103.55	144,674,957.88
支付给职工以及为职工支付的现金		601,877,483.04	61,299,595.95	575,962,712.13	55,333,804.20
支付的各项税费		212,793,836.31	10,360,544.66	220,057,358.40	12,596,587.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	288,807,911.10	24,222,910.67	331,027,241.44	50,428,084.41
经营活动现金流出小计		3,335,086,969.09	276,127,041.93	3,276,398,415.52	263,033,434.05
经营活动产生的现金流量净额		586,062,823.97	17,825,567.72	291,913,496.71	-72,213,930.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,600,000.00	785,600,000.00	2,000,000.00	296,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,668,371.47	100,058,493.70	12,243,139.31	194,622,479.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,723.41		109,417.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,005,500.00			
收到其他与投资活动有关的现金	五、63			57,625,700.00	
投资活动现金流入小计		25,313,594.88	885,658,493.70	71,978,256.31	490,622,479.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,939,359.35	14,012,231.30	112,481,246.72	486,333.89
投资支付的现金		2,476,523.27	661,476,523.27	38,070,000.00	626,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,602,446.41		67,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	67,330.70			
投资活动现金流出小计		216,085,659.73	675,488,754.57	217,751,246.72	626,606,333.89
投资活动产生的现金流量净额		-190,772,064.85	210,169,739.13	-145,772,990.41	-135,983,854.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,000,000.00		16,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00		16,150,000.00	
取得借款收到的现金		1,190,536,531.29	176,980,000.00	1,548,629,362.02	346,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	30,068,920.00		30,089,920.00	
筹资活动现金流入小计		1,222,605,451.29	176,980,000.00	1,594,869,282.02	346,980,000.00
偿还债务支付的现金		1,189,687,569.07	367,609,104.39	1,317,700,654.72	56,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,150,599.85	16,163,751.64	106,917,028.61	32,368,373.57
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		17,341,574.33		3,810,037.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	188,668,999.32		177,543,591.62	
筹资活动现金流出小计		1,469,507,168.24	383,772,856.03	1,602,161,274.95	89,348,373.57
筹资活动产生的现金流量净额		-246,901,716.95	-206,792,856.03	-7,291,992.93	257,631,626.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		148,389,042.17	21,202,450.82	138,848,513.37	49,433,841.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、64	546,467,513.77	57,826,748.13	407,619,000.40	8,392,906.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、64	694,856,555.94	79,029,198.95	546,467,513.77	57,826,748.13

公司法定代表人：

陈斌
16001127349511

主管会计工作的公司负责人：

红萍

公司会计机构负责人：

李伟

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司



项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	780,816,890.00	2,989,160,758.76		104,757,112.34	20,089,062.20	244,677,071.01	934,100,325.57	454,390,546.08	5,527,991,865.96
加：会计政策变更							-8,313.98	26,512.65	18,198.67
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本期期初余额	780,816,890.00	2,989,160,758.76		104,757,112.34	20,089,062.20	244,677,071.01	934,092,011.59	454,417,158.73	5,528,010,064.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,872,124.13		6,519,128.17	-2,881,646.50	2,185,393.91	51,826,283.04	-11,217,448.04	44,559,586.45
（一）综合收益总额				6,519,128.17			54,011,676.95	-9,380,843.36	51,149,961.76
（二）股东投入和减少资本		-1,872,124.13						51,335,519.96	49,463,395.83
1. 股东投入的普通股								2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配		-1,872,124.13							
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	780,816,890.00	2,987,288,634.63		111,276,240.51	17,207,415.70	246,862,464.92	985,918,294.63	443,199,710.69	5,572,569,651.08

公司法定代表人：

陈斌



主管会计工作机构负责人：

李伟



公司会计机构负责人：

李伟



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	780,816,890.00	2,989,160,758.76		114,055,308.34	20,685,804.99	231,046,377.15	989,514,320.49	451,915,487.03	5,577,194,886.76
加：会计政策变更							2,735,147.69		2,735,147.69
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本期期初余额	780,816,890.00	2,989,160,758.76		114,055,308.34	20,685,804.99	231,046,377.15	992,249,468.18	451,915,487.03	5,579,930,034.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-9,298,196.00	-596,742.79	13,630,753.86	-58,149,142.61	2,475,159.05	-51,938,168.49
（一）综合收益总额				-9,298,196.00			-28,121,234.06	-11,282,156.11	-48,701,586.17
（二）股东投入和减少资本								17,130,000.00	17,130,000.00
1. 股东投入的普通股								17,130,000.00	17,130,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配								-3,320,037.48	-19,717,192.17
1. 提取盈余公积						13,630,753.86	-30,027,908.55		
2. 对股东的分配						13,630,753.86	-13,630,753.86		
3. 其他							-16,397,154.69	-3,320,037.48	-19,717,192.17
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					-596,742.79				-52,647.36
1. 本期提取					3,215,221.51				425,919.66
2. 本期使用					-3,811,964.30				-478,567.02
（六）其他									
四、本期期末余额	780,816,890.00	2,989,160,758.76		104,757,112.34	20,089,062.20	244,677,071.01	934,100,325.57	454,390,646.08	5,527,991,865.96

公司法定代表人：


陈彦
5001141099900

主管会计工作的公司负责人：


陈彦

公司会计机构负责人：


陈彦

公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司



项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	780,816,890.00	3,053,600,182.59		100,243,934.37		244,677,071.01	910,508,664.72	5,089,846,742.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	780,816,890.00	3,053,600,182.59		100,243,934.37		244,677,071.01	910,508,664.72	5,089,846,742.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,385,047.68		2,185,393.91	19,668,545.22	32,238,986.81
（一）综合收益总额				10,385,047.68			21,853,939.13	32,238,986.81
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,185,393.91	-2,185,393.91	
2. 对股东的分配						2,185,393.91	-2,185,393.91	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	780,816,890.00	3,053,600,182.59		110,628,982.05		246,862,464.92	930,177,209.94	5,122,085,729.50

公司法定代表人：


陈焯
5001177345511

主管会计工作的公司负责人：


张杰

公司会计机构负责人：


梁

公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元



编制单位：国家电投集团远达环保股份有限公司

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	780,816,890.00	3,053,600,182.59		106,683,319.80		231,046,317.15	4,976,375,744.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期初余额	780,816,890.00	3,053,600,182.59		106,683,319.80		231,046,317.15	4,976,375,744.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,439,385.43		13,630,753.86	113,470,998.50
（一）综合收益总额				-6,439,385.43		136,307,538.62	129,866,153.19
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						13,630,753.86	-16,397,154.69
2. 对股东的分配						13,630,753.86	-16,397,154.69
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	780,816,890.00	3,053,600,182.59		100,243,934.37		244,677,071.01	5,089,846,742.69

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




财务报表附注

一、公司基本情况

国家电投集团远达环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在重庆市注册的股份有限公司，原名为重庆九龙电力股份有限公司（以下简称“九龙电力”），系经重庆市体改委渝改企发[1994]51 号文批准，由当时的四川省电力公司（重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有）、重庆市建设投资公司等八家单位于 1994 年 6 月 30 日共同发起，并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000 年 10 月，公司公开发行 6,000.00 万元人民币普通股获准在上海证券交易所上市交易。

公司原注册资本为人民币 16,725 万元。2004 年 10 月，公司根据 2004 年第一次临时股东大会决议，以 2004 年 6 月 30 日股本 16,725 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，转增股本后，公司的注册资本变更为 33,450.00 万元，其中：非流通股股份 21,450 万股，占公司总股本的 64.13%；流通股股份 12,000 万股，占公司总股本的 35.87%。

2006 年 1 月，公司实施股权分置改革，方案为：实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得公司非流通股股东支付的 3.2 股股票，非流通股股东共应向流通股股东支付股票 3,840 万股。实施股权分置改革后，公司总股本仍为 33,450 万股，所有股份均为流通股，其中：有限售条件股份 17,610 万股，占公司总股本的 52.65%；无限售条件股份 15,840 万股，占公司总股本的 47.35%。截至 2009 年 1 月 21 日，所有限售股全部解禁。

根据国务院批准的中国电力投资集团公司（以下简称“中电投集团”）组建方案，2006 年 1 月 6 日，公司原第一大股东重庆市电力公司持有国有法人股（8,858.20 万股）行政划拨至中电投集团，中电投集团成为公司第一大股东。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]971 号《关于核准重庆九龙电力股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向第一大股东中电投集团发行股票 177,372,636 股。2013 年 7 月 17 日，原九龙电力完成了相关工商变更登记手续，取得了重庆市工商管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称正式变更为中电投远达环保（集团）股份有限公司，英文名称正式变更为 CPI YUANDA ENVIRONMENTAL-PROTECTION (GROUP) CO.,LTD.。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2013 年 7 月 24 日变更为“中电远达”，证券代码保持不变，仍为“600292”，中电投集团持有公司股份 279,784,833 股，占公司总股本的 54.66%，系公司的控股股东。

2014 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中电投远达环保（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]711 号）核准，公司非公开发行股份 88,755,741 股，公司注册资本变更为 600,628,377.00 元，中电投集团持股比例由 54.66% 变更为 46.58%，仍为控股股东。

中电投集团自 2014 年 11 月 28 日起通过上海证券交易所交易系统减持公司股票共计 17,999,905 股，占公司总股本的 2.997%。本次减持后，中电投集团持有公司股票 261,784,928 股，占公司总股本的 43.585%。

2015 年经国务院批准，中电投集团与国家核电技术有限公司重组成立国家电力投资集团公司（已更名为“国家电力投资集团有限公司”），承接中电投集团全部股权及债权债务关系。

公司于 2015 年 7 月 10 日每 10 股转增 3 股，转增后公司控股股东国家电力投资集团有限公司持有公司股票为 340,320,407 股，占公司总股本的 43.59%。

公司控股股东国家电力投资集团有限公司于 2015 年 9 月 2 日至 9 月 30 日通过上海证券交易所交易系统累计增持了公司股票 1,212,900 股，占公司总股本的 0.15%。本次增持后，国家电力投资集团有限公司持有公司股票 341,533,307 股，占公司总股本的 43.74%。

2016 年 4 月 21 日，公司完成了相关工商变更登记手续，取得了重庆市工商管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称正式变更为国家电投集团远达环保股份有限公司，英文名称正式变更为 SPIC YUANDA ENVIRONMENTAL-PROTECTION CO.,LTD.。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2016 年 5 月 12 日变更为“远达环保”，证券代码保持不变，仍为“600292”。

本公司注册地址及办公地址：重庆市北部新区黄环北路 10 号 1 栋。法定代表人为陈斌。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：废气、废水、固废治理，对节能减排项目进行投资；节能环保技术的研发、转让及咨询服务；节能环保产品制造、销售；节能减排工程项目管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十五次会议于 2024 年 3 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用及利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量

的自身权益工具。④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；④租赁应收款；⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：信用风险组合
- 应收账款组合 2：电量款组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：信用风险组合
- 合同资产组合 2：其他组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：往来款、保证金、代垫款项
- 其他应收款组合 2：小额备用金等无风险款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：① 发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8-35	0-5	12.50-2.71
机器设备	6-20	0-5	16.67-4.75
运输设备	4-18	0-5	25.00-5.28

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、特许经营权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10-12	直线法
特许经营权	30	直线法
软件及其他	2-10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、90。本公司拥有的、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。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司主要从事环保工程、脱硫脱硝、催化剂销售、水处理运营等业务

①环保工程

本公司与客户之间的工程类合同通常包含项目设计、设备安装、工程建造等多项承诺。

对于其中可单独区分的项目设计、设备安装和工程建造，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的项目设计、设备安装、工程建造组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间不可明确区分，故本公司将上述一个组合确认构成单项履约义务。

对于可单独区分的项目设计、工程建造本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；设备安装控制权在客户验收时转移至客户同时确认收入。对于工程 EPC 合同，由于不可单独区分项目设计、设备安装、工程建造，本公司将其作为组合确认为在某时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

②脱硫脱硝

本公司与客户之间的脱硫脱硝特许经营合同，通常包含提供脱硫、脱硝服务等多项承诺。

对于其中可单独区分的脱硫、脱硝服务，本公司将其分别作为单项履约义务。

对于不可单独区分的脱硫、脱硝服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间不可明确区分，故本公司将上述一个组合构成单项履约义务。

上述可单独区分的脱硫、脱硝服务以及由不可单独区分的脱硫、脱硝服务的组合，本公司依据实际脱硫脱硝电量与脱硫脱硝电价确认收入。

③催化剂销售

本公司与客户之间的催化剂销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

④水处理运营

本公司与客户之间的水处理运营特许经营合同通常仅包含污水处理的履约义务。本公司按照约定的处理单价和双方确认的结算处理量确认水处理运营收入。

24、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公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类

似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、安全生产费

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费。

安全生产费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利

息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,479,692.85
递延所得税负债	1,378,008.42
未分配利润	228,643.66
少数股东权益	-126,959.23

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-83,485.76
归属于母公司股东的净利润	236,957.64
少数股东损益	-153,471.88

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	145,080,724.69	1,955,492.19	147,036,216.88
递延所得税负债	64,689,422.45	1,937,293.52	66,626,715.97
未分配利润	934,100,325.57	-8,313.98	934,092,011.59
少数股东权益	454,390,646.08	26,512.65	454,417,158.73

续：

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	59,553,208.27	2,567.87	59,555,776.14
归属于母公司股东的净利润	-28,121,234.06	-21,368.71	-28,142,602.77
少数股东损益	-11,134,257.82	18,800.84	-11,115,456.98

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	158,621,575.35	1,882,047.09	160,503,622.44
递延所得税负债	66,054,145.90	1,861,280.55	67,915,426.45
未分配利润	989,514,320.49	13,054.73	989,527,375.22
少数股东权益	451,915,487.03	7,711.81	451,923,198.84

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、9、11、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	应税土地面积	征收率
房产税	房产原值或租金收入	1.2、12

2、税收优惠及批文

（1）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司国家电投集团远达环保工程有限公司、国家电投集团远达环保催化剂有限公司、国家电投集团远达水务有限公司、国电投远达生态能源有限公司、重庆远达烟气治理特许经营有限公司、重庆远达渝地环境治理有限公司、重庆市威嘉环境污染治理有限公司、重庆市财信纬联环保运营管理有限公司、重庆远达催化剂综合利用有限公司、重庆渝弘环境科技有限公司、重庆远达碳基环保科技有限公司、荣县瑞信环境科技有限公司、雅安德雅环境科技有限公司、内蒙古远达首大环保有限责任公司、江西远达环保有限公司、贵州远达烟气治理有限公司、贵州省远达环保有限公司、贵州远达金元环保有限公司 2023 年度享受上述企业所得税优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国所得税法实施条例》，企业从事污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司朝阳海里远达水务有限公司、牡丹江渝达水务有限公司 2023 年度免征企业所得税，子公司柘城财信大科环境有限公司 2023 年度企业所得税减半征收。

（3）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司重庆市泽信环保有限公司、重庆市德灏环保科技有限公司、重庆市和润环保有限公司、重庆和技环境检测有限公司、重庆财信翰

洋环保工程有限公司、黑龙江长策新能源有限公司、黑龙江久略新能源有限公司、宣汉财信环境污染治理有限公司、贵州省成源环保有限公司、江苏远智达新动力有限公司、重庆远达碳基环保科技有限公司 2023 年度享受上述企业所得税优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（2019 年第 60 号），对符合条件的从事污染防治的第三方企业自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止起减按 15% 的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号），执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。子公司朝阳远达环保水务有限公司、凌源远达水务有限公司、昌图远达水务有限公司、河南九龙环保有限公司 2023 年度享受上述企业所得税优惠政策。

(5) 据税收法律法规有关规定和《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推进合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》（国办发[2010]25 号），节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。子公司国家电投集团远达水务有限公司享受上述免征增值税优惠政策。

(6) 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税〔2021〕第 40 号），企业从事污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等项目、垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务项目，自 2022 年 3 月 1 日起，可适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；从事催化剂及其原材料粉体的研发、设计、回收、储存、再生、处理、提炼、检测、综合利用及其副产物的利用、销售；再生催化剂研发、设计、制造、检测、销售；催化剂再生技术服务；提供的资源综合利用劳务符合第五类资源综合利用劳务第 5.3 项工业废气处理劳务规定的经治理、处理后符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，可享受增值税即征即退政策。子公司重庆市和润环保有限公司、重庆市财信纬联环保运营管理有限公司、凌源远达水务有限公司、朝阳远达环保水务有限公司、昌图远达水务有限公司、荣县瑞信环境科技有限公司、宣汉财信环境污染治理有限公司选择享受免征增值税政策；子公司国家电投集团远达水务有限公司、重庆市泽信环保有限公司、重庆市威嘉环境污染治理有限公司、重庆财信翰洋环保工程有限公司、重庆渝弘环境科技有限公司、牡丹江渝达水务有限公司、雅安德雅环境科技有限公司、贵州省成源环保有限公司选择享受增值税即征即退优惠政策；重庆远达催化剂综合利用有限公司、安徽远达催化剂有限公司、重庆远达烟气治理特许经营有限公司、内蒙古远达首大环保有限责任公司、河南九龙环保有限公司、江西远达环保有限公司、贵州省远达环保有限公司享受增值税即征即退优惠政策。

(7) 根据国家税务总局《2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》生产、生活性服务业增值税加计抵减政策以及《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司朝阳海里远达水务有限公司、柘城财信大科环境有限公司、重庆市泽信环保有限公司、重庆市威嘉环境污染治理有限公司、重庆远达渝地环境治理有限公司享受上述增值税优惠政策。

(8) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。子公司国家电投集团远达环保催化剂有限公司、重庆远达催化剂综合利用有限公司、重庆和技环境检测有限公司 2023 年度享受上述优惠政策。

(9) 根据《中华人民共和国环境保护税法》，依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。子公司柘城财信大科环境有限公司、昌图远达水务有限公司、朝阳海里远达水务有限公司、朝阳远达环保水务有限公司、凌源远达水务有限公司、贵州省成源环保有限公司、荣县瑞信环境科技有限公司享受上述环境保护税优惠政策。

(10) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司贵州省成源环保有限公司、重庆市德灏环保科技有限公司、重庆市和润环保有限公司、宣汉财信环境污染治理有限公司、重庆市泽信环保有限公司、重庆财信实业有限公司、江苏远智达新动力有限公司、黑龙江久略新能源有限公司、黑龙江长策新能源有限公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上期期末余额
库存现金	--	720.30
银行存款	694,856,555.94	546,466,793.47
其他货币资金	17,380,238.70	54,224,025.51
合 计	712,236,794.64	600,691,539.28

说明：

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在抵押、冻结等对变现有限制的货币资金包括保函保证金 16,079,634.52 元，银行承兑汇票保证金 1,300,604.18 元，合计 17,380,238.70 元，受限情况详见附注五、25 所有权或使用权受到限制的资产；

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在国家电投集团财务有限公司存款余额为 633,136,187.65 元。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收票据

票据种类	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
商业承兑汇票	185,625,384.94	--	185,625,384.94

续：

票据种类	上期期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
商业承兑汇票	75,615,289.37	--	75,615,289.37

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	1,405,785,280.90	1,333,353,511.72
1 至 2 年	185,117,046.58	82,958,883.06
2 至 3 年	31,634,305.62	93,712,493.27
3 至 4 年	39,298,356.36	118,489,866.61
4 至 5 年	35,593,024.67	33,743,585.89
5 年以上	70,457,461.54	44,804,299.28
小计	1,767,885,475.67	1,707,062,639.83
减：坏账准备	149,232,754.17	150,885,307.75
合计	1,618,652,721.50	1,556,177,332.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		预期信用 损失率%	账面价值
	金额	比例%	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	18,728,404.85	1.06	13,913,155.15	74.29	4,815,249.70	
按组合计提坏账准备	1,749,157,070.82	98.94	135,319,599.02	7.74	1,613,837,471.80	
其中：						
组合 1：信用风险组合	1,083,786,348.81	61.30	135,319,599.02	12.49	948,466,749.79	
组合 2：电量款组合	665,370,722.01	37.64	--	--	665,370,722.01	
合计	1,767,885,475.67	100.00	149,232,754.17	8.44	1,618,652,721.50	

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上期期末余额		坏账准备	预期信用 损失率%	账面价值
	金额	比例%	金额	比例%			
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.01	100,000.00		100.00		--
按组合计提坏账准备	1,706,962,639.83	99.99	150,785,307.75		8.83		1,556,177,332.08
其中：							
组合 1: 信用风险组合	1,056,818,458.27	61.90	150,785,307.75		14.27		906,033,150.52
组合 2: 电量款组合	650,144,181.56	38.09	--		--		650,144,181.56
合计	1,707,062,639.83	100.00	150,885,307.75		8.84		1,556,177,332.08

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用 损失率%	计提理由
	账面余额	坏账准备		
云南滇能陆良协联热电有限公司	16,050,832.33	11,235,582.63	70.00	企业正在破产清算
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	2,577,572.52	2,577,572.52	100.00	企业正在破产清算
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,728,404.85	13,913,155.15	74.29	

续：

名称	上期期末余额		预期信用 损失率%	计提理由
	账面余额	坏账准备		
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账龄	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%
1 年以内	739,226,466.38	27,052,105.54	3.66	683,209,330.16	23,172,744.29	3.39
1 至 2 年	185,117,046.58	16,549,463.96	8.94	82,958,883.06	6,230,212.12	7.51
2 至 3 年	31,634,305.62	5,039,344.89	15.93	93,712,493.27	13,372,772.78	14.27
3 至 4 年	37,908,876.36	12,646,401.16	33.36	118,489,866.61	41,483,302.29	35.01
4 至 5 年	35,593,024.67	19,725,654.27	55.42	33,743,585.89	21,821,976.99	64.67
5 年以上	54,306,629.20	54,306,629.20	100.00	44,704,299.28	44,704,299.28	100.00
合计	1,083,786,348.81	135,319,599.02	12.49	1,056,818,458.27	150,785,307.75	14.27

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：电量款组合

账 龄	期末金额			上期期末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%
1 年以内	665,370,722.01	--	--	650,144,181.56	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	150,885,307.75
本期计提	26,785,654.18
本期收回或转回	--
本期其他减少	28,438,207.76
期末余额	149,232,754.17

说明：其他减少系原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司不再纳入公司合并报表范围所致。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
贵州省习水鼎泰能源开发有限责 任公司	117,702,454.23	6.66	2,019,299.83
国家电投集团河南电力有限公司	106,612,501.28	6.03	4,773.98
国家电投集团江西电力有限公司	83,031,404.64	4.70	128.10
贵溪发电有限责任公司	65,128,298.20	3.68	--
贵州黔西中水发电有限公司	43,473,462.80	2.46	1,603,912.97
合 计	415,948,121.15	23.53	3,628,114.88

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上期期末余额
应收银行承兑汇票	272,830,388.27	221,496,589.30
减：其他综合收益-公允价值变动	8,866,987.62	4,740,027.00
期末公允价值	263,963,400.65	216,756,562.30

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	5,805,000.00

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,890,464.07	--

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，应收款项融资受限情况详见附注五、25 所有权或使用权受到限制的资产。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上期期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	132,281,455.22	60.97	151,164,265.58	67.12
1 至 2 年	29,701,977.18	13.69	26,765,922.91	11.88
2 至 3 年	15,652,338.68	7.21	17,244,617.47	7.66
3 年以上	39,334,876.16	18.13	30,039,967.40	13.34
合 计	216,970,647.24	100.00	225,214,773.36	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%
SET TEKNİK EMNİYET ÇEVRE VE LABORATUVAR	5,104,541.74	2.35
浙江运达风电股份有限公司	4,500,000.00	2.07
陕西大秦环保设备有限公司	4,407,388.41	2.03
海南人为峰建设工程有限公司	3,908,757.78	1.80
重庆市中基进出口有限公司	3,797,068.89	1.75
Ekato Ruehr-Und Mischtechnik GmbH	3,566,185.71	1.64
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	2,833,652.08	1.31
黑龙江恒泰建设集团有限公司	2,419,540.94	1.12
成都西部泰力智能设备股份有限公司	2,343,280.00	1.08
湖南星大建设集团有限公司	2,073,426.00	0.96
合 计	34,953,841.55	16.11

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国家电投集团江西电力有限公司	19,952,000.00	9.20
中城投集团新能源有限责任公司	16,108,246.38	7.42
山东冠县光大复合材料有限公司	14,619,468.97	6.74
广东永和建设集团有限公司	7,856,335.94	3.62
浙江运达风电股份有限公司	7,500,000.00	3.46
合 计	66,036,051.29	30.44

6、其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息	--	--
其他应收款	76,903,390.19	174,299,199.14
合 计	76,903,390.19	174,299,199.14

(1) 应收利息

项 目	期末余额	上期期末余额
委托贷款	366,217.99	--
减：坏账准备	366,217.99	--
合 计	--	--

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	60,369,485.89	68,162,718.75
1 至 2 年	15,446,063.40	101,296,364.02
2 至 3 年	3,988,273.97	11,192,143.05
3 年以上	16,586,015.78	14,829,750.71
小 计	96,389,839.04	195,480,976.53
减：坏账准备	19,486,448.85	21,181,777.39
合 计	76,903,390.19	174,299,199.14

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上期期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	19,024,956.69	7,939,541.19	11,085,415.50	126,730,995.50	9,802,223.49	116,928,772.01
备用金	3,099,673.19	101,814.68	2,997,858.51	2,451,069.41	72,481.01	2,378,588.40
保证金	62,337,007.98	10,960,230.85	51,376,777.13	58,672,532.34	11,060,497.30	47,612,035.04
其 他	11,928,201.18	484,862.13	11,443,339.05	7,626,379.28	246,575.59	7,379,803.69
合 计	96,389,839.04	19,486,448.85	76,903,390.19	195,480,976.53	21,181,777.39	174,299,199.14

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率%	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	88,379,462.45	12.98	11,476,072.26	76,903,390.19
组合 1: 往来款、保证金、代垫款项	80,681,218.06	14.22	11,476,072.26	69,205,145.80
组合 2: 小额备用金等无风险款项	7,698,244.39	--	--	7,698,244.39
合 计	88,379,462.45	12.98	11,476,072.26	76,903,390.19

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,001,783.60	100.00	3,001,783.60	--
按组合计提坏账准备	5,008,592.99	100.00	5,008,592.99	--
组合 1: 往来款、保证金、代垫款项	5,008,592.99	100.00	5,008,592.99	--
合 计	8,010,376.59	100.00	8,010,376.59	--

上期期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率%	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	187,390,061.72	6.99	13,090,862.58	174,299,199.14
组合 1: 往来款、保证金、代垫款项	82,207,271.63	15.92	13,090,862.58	69,116,409.05
组合 2: 小额备用金、出口退税等无风 险款项	105,182,790.09	--	--	105,182,790.09
合 计	187,390,061.72	6.99	13,090,862.58	174,299,199.14

上期期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	345,657.82	100.00	345,657.82	--
按组合计提坏账准备	7,745,256.99	100.00	7,745,256.99	--
组合 1: 往来款、保证金、代垫款项	7,745,256.99	100.00	7,745,256.99	--
合计	8,090,914.81	100.00	8,090,914.81	--

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
期初余额	13,090,862.58	--	8,090,914.81	21,181,777.39
期初余额在本期				
--转入第三阶段	-443,772.01	--	443,772.01	--
本期计提	-540,609.61	--	2,715,689.77	2,175,080.16
其他变动	-630,408.70	--	-3,240,000.00	-3,870,408.70
期末余额	11,476,072.26	--	8,010,376.59	19,486,448.85

说明：其他变动系原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司不再纳入公司合并报表范围所致。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国电能成套设备有限公司	保证金	16,336,157.06	2 年以内	16.95	825,845.58
贵州盘江电投发电有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.37	499,000.00
国家税务总局重庆两江新区税务局	保证金	6,213,305.75	1 至 2 年	6.45	--
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	保证金	5,554,436.27	1 至 5 年	5.76	598,760.24
重庆旗能电铝有限公司	保证金	3,830,063.72	1 年以内	3.97	191,120.18
合计		41,933,962.80		43.50	2,114,726.00

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,416,135.59	--	40,416,135.59	45,644,246.12	792,763.79	44,851,482.33
在产品	34,410,947.89	--	34,410,947.89	62,346,467.34	--	62,346,467.34
库存商品	79,675,981.17	--	79,675,981.17	64,420,937.59	205,672.89	64,215,264.70
合同履约成本	48,981,987.72	--	48,981,987.72	102,737,337.76	--	102,737,337.76
发出商品	--	--	--	4,963,001.63	--	4,963,001.63
合 计	203,485,052.37	--	203,485,052.37	280,111,990.44	998,436.68	279,113,553.76

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	792,763.79	1,745,642.30	--	--	2,538,406.09	--
库存商品	205,672.89	810,015.63	--	--	1,015,688.52	--
合 计	998,436.68	2,555,657.93	--	--	3,554,094.61	--

说明：其他减少系原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司不再纳入公司合并报表范围所致。

8、合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保工程	689,677,429.35	34,333,254.41	655,344,174.94
销售商品	32,480,043.21	1,590,424.21	30,889,619.00
污水处理费	192,872,177.76	13,366,341.00	179,505,836.76
小 计	915,029,650.32	49,290,019.62	865,739,630.70
减：列示于其他非流动资产的合同资产	86,281,903.32	3,182,422.58	83,099,480.74
合 计	828,747,747.00	46,107,597.04	782,640,149.96

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保工程	1,029,240,817.14	58,559,297.04	970,681,520.10
销售商品	67,558,317.07	2,725,592.79	64,832,724.28
污水处理费	149,164,858.17	8,101,211.71	141,063,646.46
小 计	1,245,963,992.38	69,386,101.54	1,176,577,890.84
减：列示于其他非流动资产的合同资产	77,004,698.88	2,610,459.29	74,394,239.59
合 计	1,168,959,293.50	66,775,642.25	1,102,183,651.25

合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
按组合计提坏账准备	828,747,747.00	100.00	46,107,597.04	5.56	782,640,149.96
其中：信用风险组合	828,747,747.00	100.00	46,107,597.04	5.56	782,640,149.96

续：

类 别	上期期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
按组合计提坏账准备	1,168,959,293.50	100.00	66,775,642.25	5.71	1,102,183,651.25
其中：信用风险组合	1,168,959,293.50	100.00	66,775,642.25	5.71	1,102,183,651.25

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账 龄	期末余额			上期期末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率%	合同资产	减值准备	预期信用 损失率%
1 年以内	625,329,125.52	23,026,879.94	3.68	804,990,642.47	25,841,291.62	3.21
1 至 2 年	133,388,688.08	11,924,948.72	8.94	262,685,383.25	19,467,422.00	7.41
2 至 3 年	70,029,933.40	11,155,768.38	15.93	68,473,898.70	9,771,225.35	14.27
3 至 4 年	--	--	--	32,104,233.64	11,239,692.19	35.01
4 至 5 年	--	--	--	705,135.44	456,011.09	64.67
合 计	828,747,747.00	46,107,597.04	5.56	1,168,959,293.50	66,775,642.25	5.71

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上期期末余额
1 年内到期的长期应收款	28,699,346.77	23,967,074.70

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上期期末余额
待抵扣进项税额	60,047,180.13	53,334,558.20
委托贷款	22,521,519.66	--
预缴所得税	11,548,276.33	8,256,910.59
预缴增值税	11,671,808.82	7,121,115.72
合同取得成本	--	1,100,897.14
预缴其他税费	--	19,082.91
合 计	105,788,784.94	69,832,564.56

11、长期应收款

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
河南中孚债务重组应收款	27,138,613.14	--	27,138,613.14	39,745,433.84	--	39,745,433.84
和润环保资产回购应收款	22,126,962.49	--	22,126,962.49	22,126,962.49	--	22,126,962.49
小 计	49,265,575.63	--	49,265,575.63	61,872,396.33	--	61,872,396.33
减：1 年内到期的长期应收款	28,699,346.77	--	28,699,346.77	23,967,074.70	--	23,967,074.70
合 计	20,566,228.86	--	20,566,228.86	37,905,321.63	--	37,905,321.63

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	追加/ 新增投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损益	本期增减变动			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	期末余额	减值准备 期末余额
						其他综合 收益调整	其他权 益变动							
联营企业														
中电投先融期货股份 有限公司	246,790,071.00	-	-	-	-6,112,067.33	637,530.38	-	-	3,555,200.00	-	-	-	237,760,334.05	-
宁都宜山新能源有限 公司	36,991,507.94	-	-	-	5,907,809.29	-	-	-	-	-	-	-	42,899,317.23	-
国家电投集团两江远 达节能环保有限公司	30,124,687.80	-	-	-	1,362,085.45	-400,000.00	-	-	-	-	-	-	31,086,773.25	-
重庆远康环保科技有 限公司	12,431,880.66	-	-	-	218,655.30	-	-	-	-	-	-	-	12,650,535.96	-
重庆智慧思特大数据 有限公司	10,138,638.10	-	-	-	1,738,749.08	-	-	-	-	-	-	-	11,877,387.18	-
国家电投集团贵溪智 慧能源有限公司	7,536,408.66	-	-	-	151,932.59	-	-	-	-	-	-	-	7,688,341.25	-
国家电投集团远达中 新节能环保有限公司	-	-	2,476,523.27	-	-2,476,523.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	344,013,194.16	-	2,476,523.27	-	790,641.11	237,530.38	-	-	3,555,200.00	-	-	-	343,962,688.92	-

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上期期末余额
国家电投集团财务有限公司	262,168,475.56	249,874,417.23
重庆同兴垃圾处理有限公司	24,100,000.00	24,100,000.00
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	2,000,000.00
合 计	286,668,475.56	275,974,417.23

(2) 期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
国家电投集团财务有限公司	12,294,058.33	150,968,475.56	4,506,015.21	--	
重庆同兴垃圾处理有限公司	--	9,100,000.00	607,156.26	--	
合 计	12,294,058.33	160,068,475.56	5,113,171.47	--	

14、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上期期末余额
债务工具投资	--	28,000,000.00

15、投资性房地产

项 目	土地使用权	房屋、建筑物	合 计
一、期初余额	38,066,926.06	14,304,469.04	52,371,395.10
二、本期变动	-38,066,926.06	-5,126,444.04	-43,193,370.10
减：其他转出	38,066,926.06	5,126,444.04	43,193,370.10
三、期末余额	--	9,178,025.00	9,178,025.00

说明：其他转出系原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司不再纳入公司合并报表范围所致。

16、固定资产

项 目	期末余额	上期期末余额
固定资产	3,053,708,331.14	3,417,044,839.26
固定资产清理	--	440.37
合 计	3,053,708,331.14	3,417,045,279.63

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	1,343,722,108.19	4,813,053,424.93	66,425,855.88	6,223,201,389.00
2.本期增加金额	22,678,619.49	110,045,725.97	5,810,840.52	138,535,185.98
(1) 购置	188,000.00	9,000,436.88	5,810,840.52	14,999,277.40
(2) 在建工程转入	4,882,621.30	86,911,517.59	--	91,794,138.89
(3) 其他增加	17,607,998.19	14,133,771.50	--	31,741,769.69
3.本期减少金额	201,702,007.43	54,580,398.37	6,686,076.24	262,968,482.04
(1) 处置或报废	--	15,264,271.10	1,690,426.09	16,954,697.19
(2) 其他减少	201,702,007.43	39,316,127.27	4,995,650.15	246,013,784.85
4.期末余额	1,164,698,720.25	4,868,518,752.53	65,550,620.16	6,098,768,092.94
二、累计折旧				
1.期初余额	502,242,910.47	2,248,942,068.29	54,971,570.98	2,806,156,549.74
2.本期增加金额	58,872,861.63	292,139,393.08	3,510,430.92	354,522,685.63
(1) 计提	58,872,861.63	281,039,950.43	3,510,430.92	343,423,242.98
(2) 其他增加	--	11,099,442.65	--	11,099,442.65
3.本期减少金额	81,433,252.08	28,976,002.93	5,210,218.56	115,619,473.57
(1) 处置或报废	--	8,445,319.19	1,444,622.96	9,889,942.15
(2) 其他减少	81,433,252.08	20,530,683.74	3,765,595.60	105,729,531.42
4.期末余额	479,682,520.02	2,512,105,458.44	53,271,783.34	3,045,059,761.80
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	685,016,200.23	2,356,413,294.09	12,278,836.82	3,053,708,331.14
2.期初账面价值	841,479,197.72	2,564,111,356.64	11,454,284.90	3,417,044,839.26

说明：其他减少主要系原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司不再纳入公司合并报表范围所致。

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上期期末余额
报废固定资产	--	440.37

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、在建工程

项 目	期末余额	上期期末余额
在建工程	55,234,387.82	45,263,230.32

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海南省户用侧综合智慧零碳电厂项目	13,526,330.02	--	13,526,330.02	--	--	--
密山市杨东木风力发电项目	4,895,518.75	--	4,895,518.75	4,727,318.48	--	4,727,318.48
废旧锂电池电芯全自动精细化拆解项目	4,581,908.50	--	4,581,908.50	--	--	--
分布式屋顶光伏发电项目	3,535,626.22	--	3,535,626.22	87,169.81	--	87,169.81
密山市庆西康风力发电项目	3,361,747.88	--	3,361,747.88	3,268,537.58	--	3,268,537.58
河南开封火电厂脱硫氧化风系统优化改造工程项目	3,233,169.31	--	3,233,169.31	--	--	--
新昌液氨改尿素项目	--	--	--	8,084,508.65	--	8,084,508.65
国家电投江西景德镇电厂液氨改尿素项目	--	--	--	4,717,207.69	--	4,717,207.69
其他项目	22,100,087.14	--	22,100,087.14	24,378,488.11	--	24,378,488.11
合 计	55,234,387.82	--	55,234,387.82	45,263,230.32	--	45,263,230.32

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
海南省户用侧综合智慧零碳电厂项目	--	13,526,330.02	--	--	--	--	--	13,526,330.02
密山市杨东木风力发电项目	4,727,318.48	168,200.27	--	--	--	--	--	4,895,518.75
废旧锂电池电芯全自动精细化拆解项目	--	4,581,908.50	--	--	--	--	--	4,581,908.50
分布式屋顶光伏发电项目	--	3,535,626.22	--	--	--	--	--	3,535,626.22
密山市庆西康风力发电项目	3,268,537.58	93,210.30	--	--	--	--	--	3,361,747.88
河南开封火电厂脱硫氧化风系统优化改造工程项目	--	3,233,169.31	--	--	--	--	--	3,233,169.31
南昌液氨改尿素项目	8,084,508.65	25,535,405.02	33,619,913.67	--	--	--	--	--
国家电投江西景德镇电厂液氨改尿素项目	4,717,207.69	27,256,988.34	31,974,196.03	--	--	--	--	--

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
海南省户用侧综合智慧零碳电厂项目	110,040,000.00	12.29	12.29	自有资金
密山市杨东木风力发电项目	700,000,000.00	0.70	0.70	自有资金
废旧锂电池电芯全自动精细化拆解项目	15,000,000.00	30.55	30.55	自有资金
分布式屋顶光伏发电项目	5,923,200.00	59.69	59.69	自有资金
密山市庆西康风力发电项目	700,000,000.00	0.48	0.48	自有资金
河南开封火电厂脱硫氧化风系统优化改造 工程项目	4,290,832.00	75.35	75.35	自有资金
新昌液氨改尿素项目	37,309,300.00	90.11	100.00	自有资金
国家电投江西景德镇电厂液氨改尿素项目	36,004,500.00	88.81	100.00	自有资金

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	17,486,908.13
2.本期增加金额	338,443.73
(1) 租入	338,443.73
3.本期减少金额	--
4.期末余额	17,825,351.86
二、累计折旧	
1.期初余额	5,593,445.57
2.本期增加金额	3,045,183.46
(1) 计提	3,045,183.46
3.本期减少金额	--
4.期末余额	8,638,629.03
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	9,186,722.83
2.期初账面价值	11,893,462.56

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	175,876,273.87	7,134,469.94	81,347,739.40	1,672,907,884.89	53,751,853.19	1,991,018,221.29
2.本期增加金额	--	--	--	53,437,095.31	2,818,847.61	56,255,942.92
(1) 购置	--	--	--	--	1,113,238.18	1,113,238.18
(2) 其他增加	--	--	--	53,437,095.31	1,705,609.43	55,142,704.74
3.本期减少金额	76,620,142.95	--	--	--	1,201,175.94	77,821,318.89
(1) 其他减少	76,620,142.95	--	--	--	1,201,175.94	77,821,318.89
4.期末余额	99,256,130.92	7,134,469.94	81,347,739.40	1,726,344,980.20	55,369,524.86	1,969,452,845.32
二、累计摊销						
1.期初余额	36,033,720.30	5,082,670.38	78,912,303.17	305,506,425.60	30,748,869.65	456,283,989.10
2.本期增加金额	3,645,086.97	293,759.46	495,342.96	62,020,857.55	4,745,234.96	71,200,281.90
(1) 计提	3,645,086.97	293,759.46	495,342.96	62,020,857.55	4,745,234.96	71,200,281.90
3.本期减少金额	20,425,089.01	--	--	--	785,774.00	21,210,863.01
(1) 其他减少	20,425,089.01	--	--	--	785,774.00	21,210,863.01
4.期末余额	19,253,718.26	5,376,429.84	79,407,646.13	367,527,283.15	34,708,330.61	506,273,407.99
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	80,002,412.66	1,758,040.10	1,940,093.27	1,358,817,697.05	20,661,194.25	1,463,179,437.33
2.期初账面价值	139,842,553.57	2,051,799.56	2,435,436.23	1,367,401,459.29	23,002,983.54	1,534,734,232.19

说明：①其他减少系原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司不再纳入公司合并报表范围所致；②截至2023年12月31日，本公司无形资产受限情况详见附注五、25所有权或使用权受到限制的资产。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	其他减少	
燃气烟气 CO2 有机胺化学吸收技术及装备研究	2,789,263.86	--	--	--	2,789,263.86	--
燃煤电厂烟气 CO2 捕集中试平台能力建设	1,922,422.27	--	--	--	1,922,422.27	--
SGS 国产化研究	1,132,743.35	--	--	--	--	1,132,743.35
晶硅光伏组件紫外光无损拆解技术研究	1,126,016.96	--	--	--	1,126,016.96	--
光芬顿生物法处理生活垃圾填埋场渗滤液浓缩液工艺研究	1,108,141.59	--	--	--	1,108,141.59	--
河南开封火电厂深度调峰脱硝喷氨分区、反应器吹灰适应性研究与工程示范项目	--	3,152,692.98	--	--	--	3,152,692.98
高功率脉冲氙灯辐照试验平台建设	--	1,486,725.66	--	--	--	1,486,725.66
其他项目	1,747,636.33	635,221.24	--	--	1,879,494.74	503,362.83
合 计	9,826,224.36	5,274,639.88	--	--	8,825,339.42	6,275,524.82

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,920,377.89	--	--	--	--	16,920,377.89
国家电投集团远达水务有限公司	169,785.97	--	--	--	--	169,785.97
合 计	17,090,163.86	--	--	--	--	17,090,163.86

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,920,377.89	--	--	--	--	16,920,377.89

说明：①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至 2023 年 12 月 31 日，国家电投集团远达环保工程有限公司的资产组的构成及账面金额如下表所示：

项 目	金 额
固定资产	99,697,536.22
无形资产	8,692,347.49
开发支出	1,132,743.35
合 计	109,522,627.06

②商誉减值测试的过程与方法

本公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：A、对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；B、对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试；比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

22、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
催化剂摊销	88,786,674.14	66,689,668.89	49,310,230.96	--	106,166,112.07
办公楼装修费	3,444,808.59	2,204,718.97	2,528,190.51	--	3,121,337.05
其 他	1,819,168.20	1,370,281.61	1,013,588.33	--	2,175,861.48
合 计	94,050,650.93	70,264,669.47	52,852,009.80	--	111,463,310.60

23、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上期期末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	216,242,152.01	33,820,229.74	226,465,010.50	35,258,492.45
内部交易未实现利润	333,778,083.63	81,256,201.80	393,553,090.71	89,439,164.22
预计负债	43,042,115.15	6,850,974.85	37,166,036.29	6,191,284.39
固定资产折旧	39,450,172.20	8,636,752.87	58,228,825.03	13,331,416.08
应收款项融资公允价值变动	8,840,500.12	1,326,920.02	4,717,557.00	806,344.59
租赁负债	9,864,618.98	1,479,692.85	--	--
其 他	630,809.00	157,702.25	270,114.79	54,022.96
小 计	651,848,451.09	133,528,474.38	720,400,634.32	145,080,724.69

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上期期末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	160,068,475.56	39,107,118.89	147,774,417.25	36,033,604.31
非同一控制企业合并资产评估增值	106,173,459.54	16,966,956.63	134,906,856.40	21,293,655.31
投资性房地产公允价值计量	9,043,425.68	2,260,856.42	28,466,677.93	7,116,669.48
使用权资产	9,186,722.83	1,378,008.42	--	--
其 他	1,415,194.08	212,279.11	1,605,165.30	245,493.35
小 计	285,887,277.69	59,925,219.47	312,753,116.88	64,689,422.45

24、其他非流动资产

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	86,281,903.32	3,182,422.58	83,099,480.74	77,004,698.88	2,610,459.29	74,394,239.59
预付长期资产购置款	1,400,000.00	--	1,400,000.00	1,400,000.00	--	1,400,000.00
预付厂房租金	1,180,952.38	--	1,180,952.38	--	--	--
合 计	88,862,855.70	3,182,422.58	85,680,433.12	78,404,698.88	2,610,459.29	75,794,239.59

25、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,380,238.70	17,380,238.70	保证金	保函及汇票保证金
应收款项融资	6,000,000.00	5,805,000.00	质押	票据质押
无形资产	1,021,977,544.39	829,084,159.13	质押	质押借款
合 计	1,045,357,783.09	852,269,397.83		

续：

项 目	上期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,127,936.35	44,127,936.35	保证金	保函、汇票及资产支持专项计划保证金
货币资金	10,096,089.16	10,096,089.16	冻结	债务纠纷
应收账款	72,509,422.62	69,779,413.26	质押	质押借款
应收款项融资	45,457,101.77	44,505,719.79	质押	票据质押

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	上期期末		受限类型	受限情况
		账面价值			
合同资产	50,103,212.31	50,103,212.31		质押	质押借款
投资性房地产	38,066,926.06	38,066,926.06		抵押	抵押借款
固定资产	2,020,896,401.82	987,863,445.24		抵押	抵押借款
无形资产	587,467,981.26	525,797,251.84		抵押	抵押借款
合 计	2,868,725,071.35	1,770,339,994.01			

26、短期借款

项 目	期末余额	上期期末余额
质押借款	--	2,033,999.98
抵押借款	--	119,304,178.01
保证借款	--	73,115,470.97
信用借款	648,206,373.09	599,828,696.82
合 计	648,206,373.09	794,282,345.78

27、应付票据

种 类	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票	12,071,668.69	65,483,474.30
商业承兑汇票	2,169,401.70	2,506,271.45
合 计	14,241,070.39	67,989,745.75

28、应付账款

项 目	期末余额	上期期末余额
1 年以内	1,227,467,203.32	1,117,018,572.13
1 年以上	583,786,553.39	750,767,233.46
合 计	1,811,253,756.71	1,867,785,805.59

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
国家电力投资集团有限公司	20,491,885.37	未结算支付
海南佳业建设有限公司	19,144,369.93	未结算支付
江苏揽山环境科技股份有限公司	10,809,140.00	未结算支付
浙江皓月水务科技有限公司	10,403,796.80	未结算支付
湖南楚湘建设工程集团有限公司	8,665,191.19	未结算支付
合 计	69,514,383.29	

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、合同负债

项 目	期末余额	上期期末余额
环保工程	296,757,161.63	216,713,064.02
催化剂销售	2,323,554.84	1,738,095.14
其 他	237,315.51	675,284.35
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
合 计	299,318,031.98	219,126,443.51

30、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,576,101.34	568,591,021.53	579,079,167.56	35,087,955.31
离职后福利-设定提存计划	696,320.36	76,746,678.26	77,384,689.56	58,309.06
辞退福利	2,290,577.79	2,882,392.28	5,172,970.07	--
合 计	48,562,999.49	648,220,092.07	661,636,827.19	35,146,264.37

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,994,365.02	380,153,596.91	388,147,961.93	--
职工福利费	--	30,528,995.23	30,528,995.23	--
社会保险费	11,876,896.09	44,822,254.74	43,660,561.95	13,038,588.88
其中：1. 医疗保险费和生育保险费	11,847,279.80	42,578,763.36	41,387,454.28	13,038,588.88
2. 工伤保险费	29,616.29	2,243,491.38	2,273,107.67	--
住房公积金	19,482.00	37,742,395.26	37,742,395.26	19,482.00
工会经费和职工教育经费	25,685,358.23	13,594,912.79	17,250,386.59	22,029,884.43
其他短期薪酬	--	61,748,866.60	61,748,866.60	--
合 计	45,576,101.34	568,591,021.53	579,079,167.56	35,087,955.31

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	696,320.36	76,746,678.26	77,384,689.56	58,309.06
其中：基本养老保险费	608,594.36	56,951,049.52	57,524,001.58	35,642.30
失业保险费	66,024.00	3,496,950.29	3,562,009.53	964.76
企业年金缴费	21,702.00	16,298,678.45	16,298,678.45	21,702.00
合 计	696,320.36	76,746,678.26	77,384,689.56	58,309.06

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、应交税费

税 项	期末余额	上期期末余额
增值税	10,801,477.42	20,172,888.43
企业所得税	9,198,714.05	9,245,600.05
个人所得税	6,862,122.75	4,728,667.33
城市维护建设税	591,017.97	1,120,969.08
教育费附加	488,998.24	953,794.16
土地使用税	1,065,995.90	836,789.11
房产税	451,058.95	723,181.32
其他税费	522,562.01	455,276.31
合 计	29,981,947.29	38,237,165.79

32、其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
应付股利	37,046,644.78	7,070,355.39
其他应付款	138,217,702.06	279,793,528.89
合 计	175,264,346.84	286,863,884.28

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上期期末余额
普通股股利	37,046,644.78	7,070,355.39

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
往来款	98,281,564.95	219,603,815.36
保证金	39,936,137.11	60,189,713.53
合 计	138,217,702.06	279,793,528.89

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆财信环境资源股份有限公司	76,678,229.80	未到付款期限

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
一年内到期的长期借款	179,059,957.94	101,822,539.80
一年内到期的应付债券	--	106,773,992.02
一年内到期的租赁负债	2,330,449.03	3,838,747.14
合 计	181,390,406.97	212,435,278.96

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上期期末余额
质押借款	42,254,965.53	59,978,839.48
保证借款	43,714,721.42	38,855,445.18
信用借款	93,090,270.99	2,988,255.14
合 计	179,059,957.94	101,822,539.80

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	期末余额	上期期末余额
脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	--	106,773,992.02

34、其他流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
待转销项税	24,330,582.77	18,102,508.25

35、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上期期末余额	利率区间
质押借款	432,982,365.53	3.70%-4.30%	595,892,562.48	4.21%-5.53%
保证借款	201,729,814.33	3.25%	306,335,445.18	3.35%-4.70%
信用借款	388,283,298.08	0.75%-4.30%	268,278,795.10	0.95%-4.45%
小 计	1,022,995,477.94		1,170,506,802.76	
减：一年内到期的长期借款	179,059,957.94		101,822,539.80	
合 计	843,935,520.00		1,068,684,262.96	

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司质押资产情况详见附注五、25 所有权或使用权受到限制的资产；保证情况详见附注九、2（2）。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、应付债券

项 目	期末余额	上期期末余额
脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	--	204,868,045.40
减：一年内到期的应付债券	--	106,773,992.02
合 计	--	98,094,053.38

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	100.00	2020 年 3 月 27 日	5 年	550,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	204,868,045.40	--	1,281,571.45	362,063.15	206,511,680.00	--

37、租赁负债

项 目	期末余额	上期期末余额
租赁付款额	10,846,580.28	13,843,810.22
减：未确认融资费用	981,961.30	1,515,654.13
小 计	9,864,618.98	12,328,156.09
减：一年内到期的租赁负债	2,330,449.03	3,838,747.14
合 计	7,534,169.95	8,489,408.95

38、长期应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
专项应付款	711,733.43	711,733.43

专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重庆市财政局拨脱硫项目财政贴息款	711,733.43	--	--	711,733.43	脱硫改造财政贴息

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上期期末余额
其他长期福利	6,827,222.16	3,733,785.98

40、预计负债

项 目	期末余额	上期期末余额
污水处理厂设备重置成本	34,579,014.12	28,883,805.82
产品质量保证	6,112,410.07	6,281,411.24
预计亏损合同	2,350,690.96	2,006,683.90
未决诉讼	--	308,572.00
合 计	43,042,115.15	37,480,472.96

41、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,712,514.69	2,444,340.00	15,067,766.79	20,089,087.90	政府补助形成

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、66。

42、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	780,816,890.00	--	--	--	--	--	780,816,890.00

43、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,966,199,817.15	--	1,872,124.13	2,964,327,693.02
其他资本公积	22,960,941.61	--	--	22,960,941.61
合 计	2,989,160,758.76	--	1,872,124.13	2,987,288,634.63

说明：本期因子公司股权变动导致股本溢价减少 1,872,124.13 元。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	111,286,768.42	9,220,543.75	--	120,507,312.17
其他权益工具投资公允价值变动	111,286,768.42	9,220,543.75	--	120,507,312.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,529,656.08	-2,701,415.58	--	-9,231,071.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,834,905.00	237,530.38	--	-2,597,374.62
2.固定资产转换为投资性房地产	91,033.04	-91,033.04	--	--
3.应收款项融资公允价值变动	-3,785,784.12	-2,847,912.92	--	-6,633,697.04
其他综合收益合计	104,757,112.34	6,519,128.17	--	111,276,240.51

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前 发生额	本期发生额			
		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	减：税后归属于 少数股东	税后归属于 母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,294,058.33	--	3,073,514.58	--	9,220,543.75
其他权益工具投资公允价值变动	12,294,058.33	--	3,073,514.58	--	9,220,543.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,889,430.24	198,329.06	-520,575.43	-865,768.29	-2,701,415.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益	237,530.38	--	--	--	237,530.38
2.固定资产转换为投资性房地产	--	198,329.06	--	-107,296.02	-91,033.04
3.应收款项融资公允价值变动	-4,126,960.62	--	-520,575.43	-758,472.27	-2,847,912.92
其他综合收益合计	8,404,628.09	198,329.06	2,552,939.15	-865,768.29	6,519,128.17

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 5,653,359.88 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 6,519,128.17 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 -865,768.29 元。

45、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,089,062.20	5,758,313.15	8,639,959.65	17,207,415.70

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	244,677,071.01	2,185,393.91	--	246,862,464.92

47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	934,100,325.57	989,514,320.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,313.98	2,735,147.69	
调整后期初未分配利润	934,092,011.59	992,249,468.18	
加：本期归属于母公司股东的净利润	54,011,676.95	-28,121,234.06	
减：提取法定盈余公积	2,185,393.91	13,630,753.86	10.00%
应付普通股股利	--	16,397,154.69	
期末未分配利润	985,918,294.63	934,100,325.57	

48、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,179,661,726.66	3,609,331,176.85	4,063,501,534.40	3,590,167,196.11
其他业务	71,951,769.01	21,751,882.41	73,287,595.54	7,193,914.81
合 计	4,251,613,495.67	3,631,083,059.26	4,136,789,129.94	3,597,361,110.92

（2）营业收入、营业成本按行业

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：脱硫脱硝	2,217,166,872.73	1,889,289,632.83	2,212,378,125.57	1,906,441,226.12
环保工程	1,196,966,717.59	1,116,788,426.96	1,100,033,104.92	1,096,646,109.35
水处理运营	404,075,741.65	271,046,644.53	345,859,132.22	229,559,718.12
催化剂销售	313,236,432.21	281,579,899.98	281,208,282.09	261,747,831.13
其 他	48,215,962.48	50,626,572.55	124,022,889.60	95,772,311.39
小 计	4,179,661,726.66	3,609,331,176.85	4,063,501,534.40	3,590,167,196.11
其他业务	71,951,769.01	21,751,882.41	73,287,595.54	7,193,914.81
合 计	4,251,613,495.67	3,631,083,059.26	4,136,789,129.94	3,597,361,110.92

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额					合计
	环保工程	脱硫脱硝	水处理运营	催化剂销售	其他	
在某一时点确认	--	2,217,166,872.73	404,075,741.65	313,236,432.21	113,422,441.06	3,047,901,487.65
在某一时段确认	1,196,966,717.59	--	--	--	6,745,290.43	1,203,712,008.02
合 计	1,196,966,717.59	2,217,166,872.73	404,075,741.65	313,236,432.21	120,167,731.49	4,251,613,495.67

49、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	7,713,815.56	7,871,571.04
城市维护建设税	6,245,823.91	6,607,941.66
教育费附加	5,157,719.75	5,993,761.42
土地使用税	4,767,680.14	4,453,313.78
印花税	3,064,419.92	3,272,495.03
其 他	1,097,573.87	1,052,047.37
合 计	28,047,033.15	29,251,130.30

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

50、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,952,639.67	22,988,547.31
差旅费	4,559,272.22	4,205,418.22
招标服务费	2,098,912.85	1,320,751.89
业务招待费	1,038,299.13	902,960.49
其 他	7,645,793.01	486,564.93
合 计	34,294,916.88	29,904,242.84

51、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	216,612,838.41	222,475,670.42
租赁水电及物业管理费	16,042,286.23	13,675,314.29
折旧费	14,182,412.71	14,440,712.28
差旅费	13,007,126.54	7,091,163.45
中介服务费、咨询费	14,157,374.52	13,838,202.20

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
信息费	9,921,429.31	2,893,636.13
各项摊销	8,886,443.22	10,086,885.83
办公费	4,825,846.81	4,300,742.92
车辆使用费	2,166,196.23	2,265,724.53
业务招待费	1,999,769.74	1,836,980.10
会议费	310,575.61	223,949.93
其 他	16,385,245.46	12,932,823.78
合 计	318,497,544.79	306,061,805.86

52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,131,161.27	57,938,828.72
材料费	19,315,285.17	17,388,955.52
燃料动力费	12,826,082.01	3,227,553.56
设备费	5,218,515.11	4,422,205.33
折旧及摊销	4,734,714.73	6,152,950.22
差旅费	1,573,951.14	96,217.93
技术服务、咨询服务	391,429.13	757,124.79
其 他	7,949,315.77	4,240,061.93
合 计	103,140,454.33	94,223,898.00

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	83,793,347.54	102,531,484.52
减：利息收入	5,959,434.04	8,585,935.95
汇兑损失	3,616,556.48	2,075,702.84
减：汇兑收益	4,667,726.61	8,373,418.06
手续费支出	2,326,848.61	2,177,274.02
其他支出	-2,144,093.43	-100,406.79
合 计	76,965,498.55	89,724,700.58

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	52,121,176.84	43,159,795.64
进项税加计抵减	4,564,095.30	352,631.42
湿式氧化镁法开发	2,077,154.43	--
稳岗补贴	1,267,264.78	1,867,675.17
低成本一体化	1,050,000.00	--
荣昌污水处理厂项目	790,711.44	988,389.38
烟气脱硝优化	600,000.00	--
技术改造补助资金款	588,713.40	339,600.00
双桥工业园区污水处理项目补贴	504,201.72	504,201.72
土地补偿款	239,355.44	2,439,355.44
个税手续费返还	204,371.28	162,922.32
其他小额项目政府补助汇总	2,217,920.61	3,576,048.41
合 计	66,224,965.24	53,390,619.50

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、66 政府补助。

55、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	46,341,340.24	--
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,113,171.47	9,543,139.31
权益法核算的长期股权投资收益	790,641.11	9,614,514.57
其 他	-908,542.40	102,163.26
合 计	51,336,610.42	19,259,817.14

56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	--	152,392.12

57、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,785,654.18	1,985,396.15
应收利息坏账损失	-366,217.99	--
其他应收款坏账损失	-2,175,080.16	-1,479,819.43
委托贷款信用减值损失	-26,548,570.01	--
合 计	-55,875,522.34	505,576.72

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

58、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,555,657.93	-119,746.20
合同资产减值损失	-15,164,185.96	-33,564,842.30
商誉减值损失	--	-1,860,307.00
其他非流动资产减值损失	-571,963.29	-2,610,459.29
合 计	-18,291,807.18	-38,155,354.79

59、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,065.00	-60,422.35

60、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	50,000.00	--
其他	2,002,408.04	10,288,733.25	2,002,408.04
合 计	2,002,408.04	10,338,733.25	2,002,408.04

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、66 政府补助。

61、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,024,351.07	14,562,203.65	7,024,351.07
赔偿金、违约金及罚款支出	1,898,067.43	363,417.87	1,898,067.43
其他	519,130.61	470,265.12	519,130.61
合 计	9,441,549.11	15,395,886.64	9,441,549.11

62、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,400,484.25	45,564,173.02
递延所得税费用	6,646,072.65	13,989,035.25
合 计	50,046,556.90	59,553,208.27

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额
利润总额	95,543,158.78
按法定税率计算的所得税费用	23,885,789.70
某些子公司适用不同税率的影响	-15,879,521.00
对以前期间当期所得税的调整	-506,960.24
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-197,660.28
无须纳税的收入	-1,278,292.87
不可抵扣的成本、费用和损失	9,401,352.39
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-864,584.27
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	42,788,081.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,301,648.10
所得税费用	50,046,556.90

63、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的往来款	58,872,700.77	167,042,299.13
收回的投标保证金	58,131,968.41	68,318,550.60
收到退回银行保证金	9,491,305.48	8,896,117.35
收到的政府补贴	5,553,008.63	6,713,991.96
收到的银行存款利息	5,959,434.04	5,970,221.58
合 计	138,008,417.33	256,941,180.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	83,495,513.51	147,908,382.38
支付的投标保证金	71,980,436.11	73,661,063.31
支付的日常费用	130,299,743.85	104,136,655.60
支付的银行票据保证金	2,407,217.63	4,934,908.75
项目借支	625,000.00	386,231.40
合 计	288,807,911.10	331,027,241.44

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
嘉泽公司处置款	--	57,625,700.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
原子公司丧失控制权时点的现金余额	47,330.70	--
支付贷款手续费	20,000.00	--
合 计	67,330.70	--

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	30,068,920.00	30,089,920.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还脱硫脱硝服务费收益权绿色资产支持专项计划	178,511,680.00	173,821,541.77
支付的资产支持专项计划管理费等	7,588,320.00	--
租赁负债付款额	2,568,999.32	2,345,049.85
保理手续费支出	--	1,377,000.00
合 计	188,668,999.32	177,543,591.62

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动			非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	支付的利息	计提的利息	其他		
短期借款	794,282,345.78	834,487,663.44	755,933,564.68	22,921,495.97	27,099,008.60	228,807,584.08	648,206,373.09	
长期借款	1,170,506,802.76	356,048,867.85	433,754,004.39	50,887,529.55	51,454,377.47	70,373,036.20	1,022,995,477.94	
应付债券	204,868,045.40	--	178,511,680.00	--	1,643,634.60	28,000,000.00	--	
租赁负债	12,328,156.09	--	2,568,999.32	--	105,462.21	--	9,864,618.98	
合 计	2,181,985,350.03	1,190,536,531.29	1,370,768,248.39	73,809,025.52	80,302,482.88	327,180,620.28	1,681,066,470.01	

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,496,601.88	-39,255,491.88

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失	18,291,807.18	38,155,354.79
信用减值损失	55,875,522.34	-505,576.72
固定资产折旧	343,423,242.98	345,131,534.15
使用权资产折旧	3,045,183.46	3,156,232.46
无形资产摊销	71,200,281.90	68,660,263.20
长期待摊费用摊销	52,852,009.80	44,324,946.61
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）	-3,065.00	60,422.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,024,351.07	14,562,203.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-152,392.12
财务费用（收益以“-”号填列）	83,813,347.54	103,908,484.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,336,610.42	-19,259,817.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,005,501.40	13,435,479.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,359,428.75	553,555.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,557,489.68	106,813,765.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,724,448.67	-240,110,782.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,901,037.58	-147,564,685.59
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	586,062,823.97	291,913,496.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	338,443.73	2,616,581.91
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	694,856,555.94	546,467,513.77
减：现金的期初余额	546,467,513.77	407,619,000.40
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	148,389,042.17	138,848,513.37

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,005,500.00
其中：重庆远广生态环保科技有限公司	15,005,500.00

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--
其中：重庆远广生态环保科技有限公司	--
处置子公司收到的现金净额	15,005,500.00

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,602,446.41
其中：重庆财信实业有限公司	27,602,446.41
取得子公司支付的现金净额	27,602,446.41

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	694,856,555.94	546,467,513.77
其中：库存现金	--	720.30
可随时用于支付的银行存款	694,856,555.94	546,466,793.47
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	694,856,555.94	546,467,513.77

65、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02	7.0827	0.14
其中：美元	0.02	7.0827	0.14
应收账款	10,504,680.15	7.0827	74,401,498.10
其中：美元	10,504,680.15	7.0827	74,401,498.10
合同资产	425,998.00	7.0827	3,017,216.03
其中：美元	425,998.00	7.0827	3,017,216.03
长期借款	222,385,680.00	0.050213	11,166,652.15
其中：日元	222,385,680.00	0.050213	11,166,652.15

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

66、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
荣昌污水处理厂项目	财政拨款	11,465,315.57	--	790,711.44	--	10,674,604.13	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	8,876,097.76	--	239,355.44	8,636,742.32	--	其他收益	与资产相关
双桥工业园区污水处理项目补贴	财政拨款	6,344,537.53	--	504,201.72	--	5,840,335.81	其他收益	与资产相关
湿式氧化镁法开发	财政拨款	2,077,154.43	--	2,077,154.43	--	--	其他收益	与资产相关
低成本一体化	财政拨款	1,050,000.00	--	1,050,000.00	--	--	其他收益	与资产相关
工业振兴专项资金	财政拨款	683,333.33	--	200,000.00	--	483,333.33	其他收益	与资产相关
烟气脱硝优化	财政拨款	600,000.00	--	600,000.00	--	--	其他收益	与资产相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	财政拨款	300,000.00	--	200,000.00	--	100,000.00	其他收益	与资产相关
脱硝还原剂制备	财政拨款	280,132.86	--	280,132.86	--	--	其他收益	与资产相关
英才计划碳捕集	财政拨款	280,000.00	240,000.00	--	--	520,000.00	其他收益	与资产相关
市政污泥资源化利用技术研究项目	财政拨款	245,000.00	--	20,000.00	--	225,000.00	其他收益	与资产相关
工业和信息化专项资金	财政拨款	186,303.75	1,500,000.00	43,043.58	--	1,643,260.17	其他收益	与收益相关
垃圾热解气化研发	财政拨款	150,000.00	--	--	--	150,000.00	其他收益	与资产相关
退役去污标准研究	财政拨款	67,554.46	--	--	--	67,554.46	其他收益	与资产相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	财政拨款	67,085.00	--	67,085.00	--	--	其他收益	与资产相关
工业废水零排放	财政拨款	30,000.00	--	--	--	30,000.00	其他收益	与资产相关

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
燃煤电厂气 PM2.5 脱除装备 开发与产业化	财政拨款	10,000.00	--	5,000.00	--	5,000.00	其他收益	与资产相关
重点实验室调查站补助款	财政拨款	--	354,340.00	354,340.00	--	--	其他收益	与收益相关
新能源创新专项	财政拨款	--	350,000.00	--	--	350,000.00	其他收益	与收益相关
合计		32,712,514.69	2,444,340.00	6,431,024.47	8,636,742.32	20,089,087.90		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列报项目	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	52,121,176.84	43,159,795.64	其他收益	与收益相关
湿式氧化镁法开发	财政拨款	2,077,154.43	--	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	1,267,264.78	1,867,675.17	其他收益	与收益相关
低成本一体化	财政拨款	1,050,000.00	--	其他收益	与资产相关
荣昌污水处理厂项目	财政拨款	790,711.44	988,389.38	其他收益	与资产相关
烟气脱硝优化	财政拨款	600,000.00	--	其他收益	与资产相关
技术改造补助资金款	财政拨款	588,713.40	339,600.00	其他收益	与收益相关
双桥工业园区污水处理项目补贴	财政拨款	504,201.72	504,201.72	其他收益	与资产相关
政府奖励资金	财政拨款	434,355.44	--	其他收益	与收益相关
脱硝还原剂制备	财政拨款	280,132.86	--	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	239,355.44	2,439,355.44	其他收益	与资产相关
潼南环保局补助款	财政拨款	205,000.00	--	其他收益	与收益相关
工业振兴专项资金	财政拨款	200,000.00	200,000.00	其他收益	与资产相关

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	财政拨款	200,000.00	200,000.00	其他收益	与资产相关
创新型中小企业奖励	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款	108,000.00	--	其他收益	与收益相关
鲁山县综合治税工作组支纳税奖励	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
重庆市荣昌区支持制造业高质量发展二十一条政策补贴款	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
重庆市经济开区创新创业服务中心款	财政拨款	95,113.00	--	其他收益	与收益相关
科技创新	财政拨款	80,000.00	--	其他收益	与收益相关
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	财政拨款	67,085.00	134,170.00	其他收益	与资产相关
工能局 2021 年奖励金	财政拨款	50,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
支持制造强省建设项目补贴资金	财政拨款	--	630,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年第二批中小微企业发展专项资金	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
招商引资专项奖	财政拨款	--	450,400.00	其他收益	与收益相关
科技创新普惠奖励	财政拨款	--	364,000.00	其他收益	与收益相关
老二郎项目奖励补助	财政拨款	--	150,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度经开区知识产权资助奖励	财政拨款	--	107,000.00	其他收益	与收益相关
财政补贴	财政拨款	--	50,000.00	营业外收入	与收益相关
燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生技术与成套设备开发	财政拨款	--	10,000.00	其他收益	与资产相关
其他小额政府补助项目	财政拨款	98,234.31	963,122.99	其他收益	与收益相关
合 计		61,456,498.66	53,257,710.34		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司重要二级子公司

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	
国家电投集团远达水务有限公司	重庆市	重庆市	工业	100.00	--	设立
国家电投集团远达环保工程有限公司	重庆市	重庆市	工业	97.80	--	收购
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	重庆市	重庆市	工业	100.00	--	设立
国电投远达生态能源有限公司	重庆市	重庆市	服务	100.00	--	设立
重庆远达渝地环境治理有限公司	重庆市	重庆市	工业	51.00	--	设立
沈阳远达环保工程有限公司	辽宁省	辽宁省	工业	32.00	8.00	设立
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	重庆市	重庆市	服务	100.00	--	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例%	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数 股东权益余额
内蒙古远达首大环保有限 责任公司	49.00	9,004,274.56	9,800,000.00	109,606,086.05
朝阳远达环保水务有限公司	49.00	6,434,394.23	32,716,571.50	59,698,289.82
贵州远达金元环保有限公司	30.00	3,710,089.76	--	61,098,501.19
国家电投集团远达环保工程 有限公司	2.20	-2,333,607.43	--	34,453,272.94
贵州省远达环保有限公司	30.00	6,567,206.12	9,000,000.00	25,291,322.81

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古远达首 大环保有限责 任公司	90,493,288.90	237,296,319.02	327,789,607.92	73,790,189.96	30,313,528.07	104,103,718.03
朝阳远达环保 水务有限公司	43,608,931.56	206,848,887.14	250,457,818.70	95,813,246.73	32,811,327.44	128,624,574.17
贵州远达金元 环保有限公司	28,186,200.91	369,069,620.61	397,255,821.52	14,594,150.88	179,000,000.00	193,594,150.88
国家电投集团 远达环保工程 有限公司	2,190,176,497.99	1,315,087,580.34	3,505,264,078.33	1,915,379,051.00	23,827,166.32	1,939,206,217.32
贵州省远达环 保有限公司	51,278,700.59	71,925,690.23	123,204,390.82	38,899,981.45	--	38,899,981.45

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）：

子公司名称	上期期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古远达首大环保有限责任公司	130,628,545.25	260,664,575.01	391,293,120.26	95,941,370.18	70,041,930.72	165,983,300.90
朝阳远达环保水务有限公司	36,841,747.81	214,389,269.97	251,231,017.78	27,556,446.14	48,204,230.64	75,760,676.78
贵州远达金元环保有限公司	9,765,808.19	397,255,689.79	407,021,497.98	215,726,793.19	--	215,726,793.19
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,878,844,145.75	371,959,088.63	2,250,803,234.38	1,592,436,245.43	20,666,462.19	1,613,102,707.62
贵州省远达环保有限公司	69,018,827.75	54,037,781.99	123,056,609.74	30,642,887.43	--	30,642,887.43

续（2）：

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
内蒙古远达首大环保有限责任公司	114,521,236.33	18,264,565.83	18,376,070.53	76,657,879.80
朝阳远达环保水务有限公司	47,380,816.12	13,131,416.79	13,131,416.79	25,795,880.47
贵州远达金元环保有限公司	234,931,411.03	12,471,940.85	12,366,965.85	38,081,844.23
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,563,965,790.37	598,944.18	-2,516,215.73	36,053,962.38
贵州省远达环保有限公司	146,296,593.39	22,168,297.06	21,890,687.06	12,343,011.99

续（3）：

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
内蒙古远达首大环保有限责任公司	132,460,280.07	40,622,377.84	40,510,873.14	46,852,675.40
朝阳远达环保水务有限公司	47,478,954.44	12,373,077.54	12,373,077.54	13,864,601.76
贵州远达金元环保有限公司	216,417,827.17	15,127,545.56	15,127,545.56	106,313,398.17
国家电投集团远达环保工程有限公司	860,197,630.17	-161,346,910.01	-161,481,747.62	-927,283,608.59
贵州省远达环保有限公司	151,495,746.58	27,108,807.37	26,999,667.37	41,782,957.73

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电投先融期货股份有限公司	重庆市	重庆市	金融	16.00	--	权益法

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
宁都宜山新能源有限公司	江西省	江西省	发电	--	30.00	权益法
国家电投集团两江远达节能环保有限公司	重庆市	重庆市	服务	40.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中电投先融期货股份有限公司		宁都宜山新能源有限公司		国家电投集团两江远达节能环保有限公司	
	期末余额	上期期末余额	期末余额	上期期末余额	期末余额	上期期末余额
流动资产	2,247,769,779.71	2,979,810,525.38	84,837,060.68	74,223,416.97	426,728,396.18	449,957,260.09
非流动资产	581,868,545.34	741,612,319.96	612,352,245.94	638,087,088.49	12,589,953.00	15,553,134.23
资产合计	2,829,638,325.05	3,721,422,845.34	697,189,306.62	712,310,505.46	439,318,349.18	465,510,394.32
流动负债	1,322,450,198.48	2,165,241,803.58	58,981,383.62	212,387,039.49	335,772,152.49	361,042,280.97
非流动负债	22,291,184.72	14,545,452.73	498,987,942.47	386,624,778.66	22,689,218.45	25,479,584.38
负债合计	1,344,741,383.20	2,179,787,256.31	557,969,326.09	599,011,818.15	358,461,370.94	386,521,865.35
净资产	1,484,896,941.85	1,541,635,589.03	139,219,980.53	113,318,225.40	80,856,978.24	78,988,528.97
按持股比例计算的净资产份额	237,583,510.70	246,661,694.24	41,765,994.16	33,989,606.19	32,342,791.30	31,595,411.59
调整事项	176,823.35	128,376.76	1,133,323.07	3,001,901.75	-1,256,018.05	-1,470,723.79
其中：其他	176,823.35	128,376.76	1,133,323.07	3,001,901.75	-1,256,018.05	-1,470,723.79
对联营企业权益投资的账面价值	237,760,334.05	246,790,071.00	42,899,317.23	36,991,507.94	31,086,773.25	30,124,687.80
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--

续：

项 目	中电投先融期货股份有限公司		宁都宜山新能源有限公司		国家电投集团两江远达节能环保有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	86,826,904.32	446,536,461.57	64,638,485.06	439,964.60	42,613,989.27	39,330,878.43
净利润	-37,987,146.84	63,709,165.35	19,692,697.62	305,026.46	2,868,449.27	1,231,690.97
其他综合收益	3,984,564.88	--	--	--	-1,000,000.00	--
综合收益总额	-34,002,581.96	63,709,165.35	19,692,697.62	305,026.46	1,868,449.27	1,231,690.97
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,555,200.00	--	--	--	--	1,200,000.00

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 /本期发生额	上期期末余额 /上期发生额
投资账面价值合计	32,216,264.39	30,106,927.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-367,186.30	-1,255,768.01
其他综合收益	--	--

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额 /本期发生额	上期期末余额 /上期发生额
综合收益总额	-367,186.30	-1,255,768.01

3、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例%	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权的判 断依据	处置价款与处 置投资所对应 的合并财务报 表层面享有该 子公司净资产 份额的差额	合并财务报表 中与该子公司 相关的商誉
重庆远广生 态环保科技 有限公司	1,500.55 万元	100.00	股权 转让	2023-3-1	完成工 商变更	6,260,566.29	--

4、其他原因导致的合并范围的变动

国家电投集团远达水务有限公司本期设立子公司广东远慧新能源有限公司、惠州远慧新能源有限公司、廉江远慧新能源有限公司及湛江市晟珏新能源科技有限公司，国家电投集团远达环保工程有限公司本期设立子公司福建达优新能源科技有限公司及远能达智慧能源（龙门）有限公司，国家电投集团远达环保催化剂有限公司及国电投远达生态能源有限公司本期共同设立子公司云南远达综合智慧能源有限公司，国电投远达生态能源有限公司本期设立子公司福建漳州远达新能源有限公司，重庆远达渝地环境治理有限公司本期设立子公司江苏远达绿能环保有限公司，重庆远达烟气治理特许经营有限公司本期设立子公司青海远达环保有限公司。

国家电投集团远达水务有限公司本期注销子公司重庆财信翰洋环保工程有限公司。

原子公司国家电投集团远达环保装备制造有限公司进入破产程序，法院已指定管理人接管，本公司丧失对其控制权，不再纳入合并报表范围。

本报告期，子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司和江西远达环保有限公司作为原始权益人发行的资产支持专项计划完成兑付，不再纳入合并报表范围。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	--	--	263,963,400.65	263,963,400.65
（二）其他权益工具投资	--	--	286,668,475.56	286,668,475.56
（三）其他非流动金融资产	--	--	--	--
（四）投资性房地产	--	9,178,025.00	--	9,178,025.00
其中：出租的建筑物	--	9,178,025.00	--	9,178,025.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	9,178,025.00	550,631,876.21	559,809,901.21

八、关联方及关联交易

1、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 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
国家电力投资集团有限公司	北京市	投资	3,500,000.00	43.74	43.74

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注六、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆智慧思特大数据有限公司	本公司联营企业
重庆远康环保科技有限公司	本公司联营企业
国家电投集团远达中新节能环保有限公司	本公司联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
贵州金元茶园发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团河南电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团重庆合川发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团江西电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
国家电投集团江西电力工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵溪发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
电能易购（北京）科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
朝阳燕山湖发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
石家庄良村热电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国电投新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国电投南阳热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
大连发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国电投河南工程运维有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团数字科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国电投重庆新能源科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核自仪系统工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团平顶山热电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
北京宝之谷农业科技开发有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团产融控股股份有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团电能能源科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
易门滇能智慧能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州黔西中水发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海能源科技发展有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
黄河大通发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
长春吉电能源科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙东能源集团有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
上海长兴岛热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团山西铝业有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
江苏常熟发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
绿动未来能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
克山县绿展环保发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
江苏阚山发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团贵州金元股份有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海上电漕泾发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
山东鲁电国际贸易有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团东北电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投乡城县兴川新能源投资开发有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州西电电力股份有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州鸭溪发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电国瑞供应链管理有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团（北京）新能源投资有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
青铜峡铝业发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电（普安）发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
阜新发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林松花江热电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州西能电力建设有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽第二发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古电投能源股份有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州金元黔西发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁东方发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
国核电力规划设计研究院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海外高桥发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
芜湖发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海上电电力工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
盐城远中能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
重庆中电自能科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团财务有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
四川中电福溪电力开发有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
青铜峡铝业股份有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
天津国核电力工程管理有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
贵州黔东电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
山东核电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
淮沪电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
盐城热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
山东核电设备制造有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国电投核安科技（重庆）有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
淮沪煤电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海中电投电力设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业（有限合伙）	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海吴泾发电有限责任公司	国家电力投资集团有限公司间接联营企业
云南滇能陆良协联热电有限公司	国家电力投资集团有限公司间接联营企业

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州金元茶园发电有限责任公司	采购脱硫脱硝水电汽	198,702,927.25	150,414,708.36
国家电力投资集团有限公司	采购材料	181,869,044.73	132,506,074.38
国家电投集团河南电力有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	119,839,765.51	111,318,722.91
国家电投集团重庆合川发电有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	89,776,055.00	125,187,225.52
国家电投集团江西电力有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	89,406,497.95	86,490,260.83
国家电投集团江西电力工程有限公司	采购维护维修服务	75,244,854.25	23,003,408.76
贵溪发电有限责任公司	采购脱硫脱硝水电汽	59,109,430.19	61,765,596.24
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	采购脱硫脱硝水电汽	56,603,349.67	49,811,005.32
电能易购（北京）科技有限公司	采购材料	55,296,348.10	7,278,800.03
朝阳燕山湖发电有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	29,547,416.43	34,876,547.06
石家庄良村热电有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	24,215,919.61	21,995,489.35
国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	采购水电费、采购材料	17,880,393.39	--
国电投新乡豫新发电有限责任公司	采购脱硫脱硝水电汽	17,348,317.34	17,164,551.15
国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	采购材料	13,468,218.62	16,694,518.49
国电投南阳热电有限责任公司	采购脱硫脱硝水电汽	10,781,215.82	10,825,170.17
大连发电有限责任公司	采购脱硫脱硝水电汽	8,439,447.48	9,855,626.65
国电投河南工程运维有限公司	日常维护	6,132,949.08	3,593,717.21
国家电投集团数字科技有限公司	接受技术服务	5,516,724.97	808,268.57
国家电投集团保险经纪有限公司	接受技术服务	3,859,620.63	656,978.59
安徽淮南平圩发电有限责任公司	采购水电汽费	2,840,312.64	1,032,420.86
国电投重庆新能源科技有限公司	咨询费、技术服务费、 修理费	2,631,164.37	--
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	2,207,521.12	18,851,143.08
中国电能成套设备有限公司	接受环保工程劳务	1,762,067.53	7,424,506.47
国核自仪系统工程有限公司	接受环保工程劳务	984,513.28	1,039,458.41
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	--	18,108,131.87
国家电投集团平顶山热电有限公司	采购脱硫脱硝水电汽	--	11,049,538.76
北京宝之谷农业科技开发有限公司	接受环保工程劳务	--	2,721,397.99
国家电投集团产融控股股份有限公司	劳务派遣	--	2,677,135.93
国家电投集团电能能源科技有限公司	接受环保工程劳务	--	1,576,307.33
其他关联方		4,462,081.50	1,323,349.16

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电投集团河南电力有限公司	提供脱硫脱硝服务、 提供工程劳务	446,438,327.19	415,611,534.47
国家电投集团江西电力有限公司	提供脱硫脱硝服务	273,151,895.35	276,516,753.67
贵州金元茶园发电有限责任公司	提供脱硫脱硝服务、 提供工程劳务	234,931,411.03	216,417,827.17
国家电投集团重庆合川发电有限公司	提供脱硫脱硝服务、 销售催化剂	204,128,821.49	205,823,141.49
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	提供工程劳务、 销售催化剂	184,801,168.26	47,173,324.80
贵溪发电有限责任公司	提供脱硫脱硝服务	167,650,338.47	159,024,213.71
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	提供脱硫脱硝服务	162,038,803.02	159,214,883.94
石家庄良村热电有限公司	提供脱硫脱硝服务、 提供工程劳务	81,694,174.67	75,927,717.00
易门滇能智慧能源有限公司	提供工程劳务	73,496,683.19	--
国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	提供污水处理服务	68,165,417.78	53,267,196.81
贵州黔西中水发电有限公司	提供工程劳务、 销售催化剂	67,244,566.34	2,142,703.86
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	提供工程劳务、 提供技术服务、 销售催化剂	62,849,372.83	71,171,443.67
上海能源科技发展有限公司	提供工程劳务	61,336,342.60	92,290,920.84
朝阳燕山湖发电有限公司	提供脱硫脱硝服务	58,369,575.62	65,445,320.54
国家电力投资集团有限公司	销售催化剂	53,426,306.07	--
国电投新乡豫新发电有限责任公司	提供脱硫脱硝服务	50,998,922.36	57,616,222.68
国电投南阳热电有限责任公司	提供脱硫脱硝服务	35,625,436.27	39,750,292.67
大连发电有限责任公司	提供脱硫脱硝服务、 提供工程劳务、 销售催化剂	30,418,810.38	34,832,341.28
青海黄河上游水电开发有限责任公司	提供工程劳务	27,603,844.07	--
黄河大通发电有限责任公司	提供工程劳务 销售催化剂	23,989,014.70	3,044,247.80
长春吉电能源科技有限公司	销售催化剂	22,968,487.63	29,136,045.37
中电投蒙东能源集团有限责任公司	提供工程劳务	22,748,406.47	--
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	提供工程劳务	15,640,243.88	52,929,779.08
上海长兴岛热电有限责任公司	提供工程劳务	15,136,385.66	57,624,975.81
国家电投集团山西铝业有限公司	提供工程劳务	14,962,897.20	16,770,195.35
江苏常熟发电有限公司	提供工程劳务、 销售催化剂	12,778,077.66	19,461,225.62
绿动未来能源有限公司	提供工程劳务	10,106,975.71	23,036,015.68
克山县绿展环保发电有限公司	提供工程劳务	9,867,255.41	--

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	提供工程劳务	7,763,382.59	2,027,392.59
江苏阚山发电有限公司	提供工程劳务、 销售催化剂	7,020,066.73	20,207,563.49
内蒙古大板发电有限责任公司	提供工程劳务	6,701,750.60	6,856,605.95
吉林电力股份有限公司	提供工程劳务	5,769,652.55	6,243,553.97
国家电投集团贵州金元股份有限公司	提供工程劳务、 提供技术服务、 销售催化剂	5,661,504.12	732,126.00
通辽热电有限责任公司	提供工程劳务	5,196,171.26	5,324,588.59
上海上电漕泾发电有限公司	提供工程劳务	4,447,787.60	553,614.88
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	提供工程劳务	4,227,633.45	10,987,681.89
山东鲁电国际贸易有限公司	销售催化剂	3,726,104.78	--
国家电投集团内蒙古能源有限公司	提供技术服务	3,273,788.25	2,313,775.76
国家电投集团东北电力有限公司	提供工程劳务、 销售催化剂	3,249,377.36	6,279,186.88
国家电投乡城县兴川新能源投资开发有限公司	提供工程劳务	3,241,206.28	--
贵州西电电力股份有限公司	提供工程劳务、 销售催化剂	3,185,908.41	4,266,070.92
贵州鸭溪发电有限公司	提供工程劳务、 提供技术服务、 销售催化剂	3,067,198.32	88,827,503.58
中电国瑞供应链管理有限公司	销售催化剂	3,000,791.16	15,702,355.52
国家电投集团（北京）新能源投资有限公司	提供技术服务	2,641,509.43	2,641,509.43
国家电投集团内蒙古新能源有限公司	提供工程劳务	2,484,743.98	--
青铜峡铝业发电有限责任公司	提供工程劳务、 提供技术服务、 销售催化剂	2,037,964.60	2,305,639.49
中电（普安）发电有限责任公司	提供工程劳务、 提供技术服务	1,335,012.28	3,367,589.63
阜新发电有限责任公司	销售催化剂、 提供污水处理服务	1,180,000.00	4,794,132.75
吉林松花江热电有限公司	提供工程劳务	153,204.71	46,342,898.03
贵州西能电力建设有限公司	提供工程劳务、 提供技术服务、 销售催化剂	--	16,469,559.32
通辽第二发电有限责任公司	提供工程劳务	--	6,377,705.32
内蒙古电投能源股份有限公司	提供工程劳务	--	5,420,112.20
国家电投集团平顶山热电有限公司	提供脱硫脱硝服务	--	35,745,236.61
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	提供脱硫脱硝服务	--	31,072,349.51
贵州金元黔西发电有限责任公司	提供工程劳务、 销售催化剂	--	6,625,162.83

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	提供工程劳务	--	4,618,009.77
辽宁东方发电有限公司	提供工程劳务、 提供技术服务	--	4,083,185.85
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	提供工程劳务	--	2,975,748.02
国核电力规划设计研究院有限公司	提供工程劳务		2,312,108.10
上海外高桥发电有限责任公司	提供工程劳务	--	2,271,264.60
芜湖发电有限责任公司	提供技术服务、 销售催化剂	--	1,648,756.05
辽宁清河发电有限责任公司	提供工程劳务	--	1,434,500.00
淮南平圩第二发电有限责任公司	提供工程劳务、 提供技术服务	--	1,282,569.42
上海吴泾发电有限责任公司	销售催化剂	--	1,049,842.48
其他关联方		2,027,760.63	6,099,277.64

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
上海上电电力工程有限公司	房屋租赁	257,142.84	257,142.83
盐城远中能源有限公司	房屋租赁	159,999.96	--
重庆中电自能科技有限公司	房屋租赁	--	1,497,335.78

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的 租赁款项	上期应支付的 租赁款项
国家电投集团南阳热电有限 责任公司	房屋租赁	510,023.72	488,747.05
国家电投集团新乡豫新发电 有限责任公司	房屋租赁	350,448.32	176,805.89
国家电投集团河南电力有限 公司	房屋租赁	110,091.74	--
石家庄良村热电有限公司	房屋租赁	113,028.00	108,282.57
国家电投集团平顶山热电有 限公司	房屋租赁	110,091.74	84,634.06
中国电能成套设备有限公司	房屋租赁	--	43,577.98

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
国家电力投资集团有限公司	100,000,000.00	2020-5-28	2025-5-27
国家电力投资集团有限公司	69,000,000.00	2020-8-14	2025-8-13

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日
国家电力投资集团有限公司	24,000,000.00	2020-11-9	2025-11-8
国家电力投资集团有限公司	6,980,000.00	2023-12-19	2024-12-18
国家电力投资集团有限公司	6,980,000.00	2022-12-20	2023-12-19
国家电投集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-5-16	2023-5-15

(4) 资金占用费情况

关联方	本期发生额	上期发生额
国家电力投资集团有限公司	8,728,206.66	--
国家电投集团财务有限公司	639,333.33	835,866.66

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	655.80	598.49

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	国家电投集团财务有限公司	633,136,187.65	--	490,758,233.30	--
应收票据	国家电投集团河南电力有限公司	99,900,000.00	--	--	--
应收票据	国电投新乡豫新发电有限责任公司	16,870,000.00	--	--	--
应收票据	国电投南阳热电有限责任公司	13,800,000.00	--	--	--
应收票据	长春吉电能源科技有限公司	10,000,000.00	--	--	--
应收账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	117,702,454.23	2,019,299.83	100,014,385.19	523,734.81
应收账款	国家电投集团河南电力有限公司	106,612,501.28	4,773.98	50,966,827.30	67,107.58
应收账款	国家电投集团江西电力有限公司	83,031,404.64	128.10	73,252,144.01	--
应收账款	贵溪发电有限责任公司	65,128,298.20	--	65,779,101.34	--
应收账款	贵州黔西中水发电有限公司	43,473,462.80	1,603,912.97	3,652,441.23	126,112.79
应收账款	朝阳燕山湖发电有限公司	40,118,345.67	16,000.00	39,261,015.25	204,301.82

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	39,162,416.59	1,433,344.45	16,694,631.13	565,948.00
应收账款	大连发电有限责任公司	33,456,382.79	117,441.80	27,609,400.64	42,784.28
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	28,689,816.96	1,377,707.90	16,963,982.63	575,400.38
应收账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司	27,236,948.23	91,778.72	2,800,000.00	102,573.75
应收账款	上海长兴岛热电有限责任公司	26,049,800.00	953,422.68	--	--
应收账款	贵州鸭溪发电有限公司	25,121,274.00	2,199,396.91	57,142,454.71	1,937,129.21
应收账款	贵州金元茶园发电有限责任公司	23,576,614.30	75,072.82	4,752,626.09	69,534.66
应收账款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	20,098,043.69	1,697,468.73	19,122,046.77	648,237.38
应收账款	上海能源科技发展有限公司	16,328,525.85	3,305,536.82	11,016,551.34	1,355,325.97
应收账款	云南滇能陆良协联热电有限公司	16,050,832.33	11,235,582.63	6,050,832.33	6,050,832.33
应收账款	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	14,785,639.07	14,300,608.91	14,902,989.85	14,303,227.77
应收账款	四川中电福溪电力开发有限公司	13,532,729.15	3,012,415.75	6,940,737.35	1,335,104.55
应收账款	国核电力规划设计研究院有限公司	12,982,862.68	475,172.76	4,938,550.07	850,898.98
应收账款	青铜峡铝业股份有限公司	12,504,193.42	3,958,368.38	10,574,483.13	6,006,871.46
应收账款	国家电投集团贵州金元股份有限公司	12,017,631.47	439,845.31	19,869,948.03	1,021,093.14
应收账款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	11,345,563.71	191,094.90	26,188,224.92	265,194.62
应收账款	内蒙古电投能源股份有限公司	10,701,946.73	649,553.80	2,704,775.42	--
应收账款	绿动未来能源有限公司	9,756,456.16	357,086.30	6,385,212.24	216,458.69
应收账款	国电投南阳热电有限责任公司	8,806,077.20	--	4,711,313.39	--
应收账款	贵州西能电力建设有限公司	7,171,596.37	301,975.02	12,524,160.40	424,569.04
应收账款	天津国核电力工程管理有限公司	6,957,331.00	3,607,129.92	4,904,635.10	2,258,585.71
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	6,377,014.50	381,698.66	3,536,276.72	119,879.78
应收账款	贵州金元黔西发电有限责任公司	6,214,322.46	267,836.20	936,078.85	31,733.07

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石家庄良村热电有限公司	5,799,713.37	40,401.31	12,073,605.32	22,735.41
应收账款	贵州黔东电力有限公司	5,402,896.60	197,746.02	14,799,437.76	502,089.78
应收账款	国电投新乡豫新发电有限责任公司	4,763,228.27	--	6,009,470.77	--
应收账款	长春吉电能源科技有限公司	3,966,783.76	145,184.29	3,569,385.02	114,898.49
应收账款	青海黄河上游水电开发有限责任公司	3,676,512.70	134,560.36	386.70	250.08
应收账款	上海上电漕泾发电有限公司	3,195,082.00	3,195,082.00	3,195,082.00	2,641,644.26
应收账款	通辽热电有限责任公司	3,118,684.16	278,810.36	19,104,893.75	849,554.97
应收账款	国家电投集团(北京)新能源投资有限公司	2,800,000.00	102,480.00	2,800,000.00	94,920.00
应收账款	黄河大通发电有限责任公司	2,717,596.60	99,464.04	--	--
应收账款	国家电投集团山西铝业有限公司	2,432,982.27	92,303.15	66,054,320.65	4,028,273.94
应收账款	上海外高桥发电有限责任公司	2,419,789.25	93,344.27	2,357,419.25	79,916.51
应收账款	吉林松花江热电有限公司	2,333,270.79	195,299.49	12,720,300.79	460,581.87
应收账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司	1,996,610.80	73,075.96	855,000.00	552,928.50
应收账款	国家电投集团平顶山热电有限公司	1,742,078.09	1,203.00	4,800,640.39	22,995.07
应收账款	青铜峡铝业发电有限责任公司	1,698,552.00	92,480.54	820,960.11	27,830.54
应收账款	山东核电有限公司	1,680,576.00	1,680,576.00	1,680,576.00	1,680,576.00
应收账款	中电(普安)发电有限责任公司	1,598,847.78	58,517.83	8,332,996.91	598,133.03
应收账款	山东电力工程咨询有限公司	1,556,277.46	56,959.76	2,459,703.47	92,621.36
应收账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司	1,302,340.00	1,302,340.00	1,302,340.00	1,216,721.28
应收账款	江苏阚山发电有限公司	1,096,444.00	40,129.85	1,479,802.89	50,165.32
应收账款	山东鲁电国际贸易有限公司	1,039,415.38	38,042.60	452,906.00	158,562.39
应收账款	辽宁东方发电有限公司	692,100.00	49,692.78	3,237,600.00	132,180.89
应收账款	中电国瑞供应链管理集团有限公司	625,000.00	22,875.00	6,005,938.70	203,601.32
应收账款	阜新发电有限责任公司	612,595.20	43,984.31	1,180,000.00	40,002.00

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	377,319.27	33,732.34	1,866,381.97	63,270.35
应收账款	贵州西电电力股份有限公司	337,550.46	15,605.27	1,222,358.46	41,437.95
应收账款	江苏常熟发电有限公司	--	--	3,714,951.40	125,936.85
应收账款	淮沪电力有限公司	--	--	1,536,464.00	85,904.38
应收账款	盐城热电有限责任公司	--	--	1,073,000.00	36,374.70
应收账款	其他关联方	5,281,274.07	1,342,994.04	4,684,814.28	935,725.09
应收款项融资	上海能源科技发展有限公司	4,551,120.00	--	--	--
应收款项融资	山东电力工程咨询院有限公司	2,902,500.00	--	--	--
应收款项融资	国家电投集团重庆合川发电有限公司	--	--	10,911,390.00	--
预付账款	国家电投集团江西电力有限公司	19,952,000.00	--	--	--
预付账款	国家电力投资集团有限公司	1,539,934.21	--	320,370.95	--
预付账款	国核自仪系统工程有限责任公司	830,500.00	--	496,551.08	--
预付账款	其他关联方	1,002,941.72	--	6,316.63	--
其他应收款	中国电能成套设备有限公司	16,336,157.06	825,845.58	12,837,435.22	938,172.01
其他应收款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	5,554,436.27	598,760.24	1,660,524.67	107,934.10
其他应收款	电能易购（北京）科技有限公司	3,395,117.11	169,431.32	4,649,255.00	374,866.24
其他应收款	国家电力投资集团有限公司	2,065,178.32	229,341.99	607,700.00	154,482.50
其他应收款	吉林电力股份有限公司	1,635,000.00	114,840.00	35,000.00	35,000.00
其他应收款	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	1,106,773.00	187,173.58	1,307,874.00	70,900.31
其他应收款	其他关联方	4,521,097.38	2,946,999.40	5,025,546.19	2,873,008.69
合同资产	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	52,290,837.95	1,951,055.09	4,723,544.14	229,965.78
合同资产	上海能源科技发展有限公司	50,806,933.98	1,859,533.79	52,856,372.94	1,791,831.04
合同资产	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	24,110,914.13	2,935,536.41	25,510,749.58	1,836,593.46
合同资产	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	15,699,445.04	574,599.69	11,471,811.59	388,894.41
合同资产	山东电力工程咨询院有限公司	11,048,059.10	1,297,545.12	18,951,838.93	1,229,975.42

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	易门滇能智慧能源有限公司	10,591,320.95	387,642.35	--	--
合同资产	贵州鸭溪发电有限公司	9,071,145.60	332,003.93	11,648,933.69	394,898.85
合同资产	国家电投集团山西铝业有限公司	8,760,495.92	968,224.27	16,745,776.55	821,248.42
合同资产	绿动未来能源有限公司	6,272,061.37	229,557.45	4,480,168.80	151,877.72
合同资产	国家电投集团两江远达节能环保有限公司	6,165,529.77	906,517.84	6,341,779.70	443,604.18
合同资产	克山县绿展环保发电有限公司	5,274,335.06	193,040.66	--	--
合同资产	吉林松花江热电有限公司	5,214,052.78	190,834.33	3,140,313.21	106,456.62
合同资产	通辽热电有限责任公司	3,852,026.05	140,984.15	3,892,587.87	131,958.73
合同资产	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	3,240,888.56	118,616.52	2,037,411.80	69,068.26
合同资产	国家电投集团江西电力有限公司	2,894,051.06	105,922.27	12,192,349.79	681,130.51
合同资产	国核电力规划设计研究院有限公司	2,859,187.44	241,172.49	10,504,977.41	460,100.11
合同资产	国家电投集团贵州金元股份有限公司	2,743,794.55	164,916.74	11,693,997.11	587,313.69
合同资产	江苏常熟发电有限公司	2,735,234.19	100,109.57	4,636,908.50	157,191.20
合同资产	青海黄河上游水电开发有限责任公司	2,633,400.64	96,382.46	--	--
合同资产	江苏阚山发电有限公司	2,358,226.81	86,311.10	999,527.57	33,883.99
合同资产	国家电投乡城县兴川新能源投资开发有限公司	2,110,709.95	77,251.98	--	--
合同资产	贵州黔西中水发电有限公司	1,889,104.87	69,141.24	242,125.50	25,862.14
合同资产	长春吉电能源科技有限公司	1,281,736.50	46,911.56	2,546,397.48	84,678.98
合同资产	内蒙古电投能源股份有限公司	1,160,845.12	42,486.93	6,037,785.56	204,680.93
合同资产	上海上电漕泾发电有限公司	1,056,214.88	67,888.33	553,614.88	18,767.54
合同资产	青铜峡铝业发电有限责任公司	905,528.53	33,142.34	2,334,546.22	79,141.12
合同资产	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	639,693.13	23,412.76	3,819,784.85	129,490.71
合同资产	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	545,088.96	19,950.26	1,721,122.12	58,346.04

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	大连发电有限责任公司	473,154.24	26,733.88	2,874,461.77	79,427.85
合同资产	中电国瑞供应链管理 有限公司	339,089.40	12,410.67	1,063,239.47	51,738.49
合同资产	国家电投集团重庆白 鹤电力有限公司	327,098.83	11,971.82	4,984,331.34	171,368.39
合同资产	四川中电福溪电力开 发有限公司	99,082.19	14,568.05	6,691,073.99	230,501.38
合同资产	国家电投集团重庆合 川发电有限公司	--	--	4,448,602.11	150,807.61
合同资产	上海长兴岛热电有限 责任公司	--	--	35,114,332.06	1,190,375.86
合同资产	中电（普安）发电有 限责任公司	--	--	10,689,581.23	652,853.72
合同资产	青铜峡铝业股份有限 公司	--	--	4,953,759.50	167,932.45
合同资产	安徽淮南平圩发电有 限责任公司	--	--	3,044,329.39	103,202.77
合同资产	天津国核电力工程管 理有限公司	--	--	2,052,695.90	69,586.39
合同资产	其他关联方	4,825,314.98	358,801.08	18,501,626.90	616,536.19
其他非流动 资产	贵州黔西中水发电有 限公司	7,590,000.00	277,794.00	--	--
其他非流动 资产	内蒙古霍煤鸿骏铝电 有限责任公司	6,892,221.16	252,255.30	--	--
其他非流动 资产	通辽霍林河坑口发电 有限责任公司	2,975,910.00	133,423.22	--	--
其他非流动 资产	上海能源科技发展有 限公司	2,791,085.71	102,153.74	2,637,979.27	89,427.50
其他非流动 资产	上海长兴岛热电有限 责任公司	2,411,400.00	88,257.24	--	--
其他非流动 资产	青海黄河上游水电开 发有限责任公司	2,230,650.00	81,641.79	--	--
其他非流动 资产	大连发电有限责任 公司	2,114,240.19	77,381.19	--	--
其他非流动 资产	易门滇能智慧能源有 限公司	2,109,780.17	77,217.95	--	--
其他非流动 资产	中电投蒙东能源集团 有限责任公司	1,947,244.60	71,269.15	--	--
其他非流动 资产	国家电投集团贵州金 元股份有限公司	1,830,000.00	66,978.00	--	--
其他非流动 资产	国家电投集团宁夏能 源铝业有限公司	1,688,311.81	61,792.21	--	--
其他非流动 资产	绿动未来能源有限 公司	627,815.77	22,978.06	1,021,924.84	34,643.25
其他非流动 资产	贵州黔东电力有限 公司	--	--	14,790,000.00	501,381.00

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上期期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	中电（普安）发电有限责任公司	--	--	7,370,737.27	249,867.99
其他非流动资产	其他关联方	2,512,331.41	91,951.33	2,335,710.91	79,180.60

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上期期末余额
短期借款	国家电投集团财务有限公司	--	20,025,666.67
短期借款	国家电力投资集团有限公司	6,985,651.86	--
应付账款	国家电力投资集团有限公司	198,591,647.73	93,874,255.40
应付账款	国家电投集团重庆合川发电有限公司	47,798,089.67	11,600,673.10
应付账款	国家电投集团江西电力有限公司	15,182,628.74	3,309,111.44
应付账款	国家电投集团江西电力工程有限公司	9,872,376.94	10,432,226.92
应付账款	中国电能成套设备有限公司	9,232,705.76	6,461,147.90
应付账款	贵溪发电有限责任公司	5,390,693.78	--
应付账款	国家电投集团数字科技有限公司	5,353,887.74	3,774,081.00
应付账款	山东核电设备制造有限公司	5,330,235.03	--
应付账款	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	4,314,642.00	4,293,896.00
应付账款	上海上电电力工程有限公司	3,348,465.00	3,348,465.00
应付账款	国电投河南工程运维有限公司	2,730,531.92	--
应付账款	国电投重庆新能源科技有限公司	2,713,184.76	--
应付账款	国核自仪系统工程有限公司	2,379,513.28	2,543,900.00
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	2,268,820.01	1,253,000.00
应付账款	国家电投集团电能能源科技有限公司	2,184,383.13	608,075.80
应付账款	国家电投集团江西中业兴达电力实业有限公司	2,055,340.71	2,625,722.06
应付账款	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	1,942,589.02	1,257,422.20
应付账款	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	1,036,102.15	124,689.00
应付账款	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	567,186.49	1,283,062.28
应付账款	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	30,000.00	13,616,113.22
应付账款	其他关联方	3,522,080.91	2,141,394.13
合同负债	国家电力投资集团有限公司	14,922,212.63	800,000.00
合同负债	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	10,818,739.67	1,592,798.59
合同负债	内蒙古电投能源股份有限公司	8,494,934.46	3,661,873.35
合同负债	贵州黔西中水发电有限公司	3,115,190.13	--
合同负债	克山县绿展环保发电有限公司	3,061,946.90	--
合同负债	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	2,995,103.07	--
合同负债	黄河大通发电有限责任公司	2,970,688.47	--
合同负债	国家电投集团江西电力有限公司	2,412,494.92	--

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上期期末余额
合同负债	国电投核安科技（重庆）有限公司	2,055,948.31	--
合同负债	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	1,423,108.21	--
合同负债	贵州鸭溪发电有限公司	1,325,333.88	--
合同负债	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	1,169,137.86	1,280,897.33
合同负债	国家电投集团重庆合川发电有限公司	1,148,049.88	--
合同负债	中电投蒙东能源集团有限责任公司	1,012,869.10	--
合同负债	上海长兴岛热电有限责任公司	938,090.75	13,248,480.00
合同负债	辽宁清河发电有限责任公司	176,558.92	1,797,511.58
合同负债	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	--	1,106,829.84
合同负债	盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	--	1,046,520.01
合同负债	上海能源科技发展有限公司	--	5,320,353.98
合同负债	淮沪煤电有限公司	--	1,431,265.48
合同负债	上海中电投电力设备有限公司	--	1,387,610.62
合同负债	其他关联方	6,094,734.85	1,997,660.54
其他应付款	国家电力投资集团有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	国家电投集团江西电力工程有限公司	651,565.16	818,924.38
其他应付款	嘉兴融能能源新技术投资合伙企业（有限合伙）	--	3,000,000.00
其他应付款	其他关联方	400,537.15	298,864.41
长期借款	国家电力投资集团有限公司	196,873,744.50	--
一年内到期的非流动负债	国电投新乡豫新发电有限责任公司	270,526.92	--
一年内到期的非流动负债	国电投南阳热电有限责任公司	196,855.22	--
租赁负债	国电投新乡豫新发电有限责任公司	1,886,193.66	--
租赁负债	国电投南阳热电有限责任公司	1,245,026.84	--
租赁负债	国家电投集团河南电力有限公司	367,867.58	--

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	标的额（万元）	案件进展情况
海阳市宏强土石方工程有限公司	国家电投集团远达环保工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,504.80	一审阶段
重庆市少云建筑安装工程	国家电投集团远达环保工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,303.71	仲裁中
厦门新长诚钢构工程有限公司	国家电投集团远达环保工程有限公司	买卖合同纠纷	1,525.64	仲裁中

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	标的额（万元）	案件进展情况
贵州和阳建设工程有限公司	国家电投集团远达环保工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,461.53	仲裁中
姜皇名	国家电投集团远达环保工程有限公司	民间借贷纠纷	800.00	一审阶段
其他	国家电投集团远达环保工程有限公司		657.75	

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供保证，贷款余额 201,541,467.85 元。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	21,862,872.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,862,872.92

说明：依据 2024 年 3 月 28 日召开的公司第十届董事会第十五次会议决议通过的《关于审议公司 2023 年度利润分配的预案》，公司以 2023 年 12 月末股本总数 780,816,890.00 股为基数，向全体股东按每 10 股分配红利 0.28 元（含税），派发现金股利 21,862,872.92 元，本预案须提交公司 2023 年度股东大会审议通过。

(2) 截至 2024 年 3 月 28 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层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。

本公司报告分部包括：（1）特许经营；（2）环保工程及服务；（3）催化剂；（4）污水处理；（5）节能及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	特许经营	环保工程及服务	催化剂	污水处理	节能及其他	抵销	合计
营业收入	2,248,152,339.61	898,396,315.21	424,141,668.45	695,477,941.14	201,277,546.64	-215,832,315.38	4,251,613,495.67
其中：主营业务收入	2,228,208,573.07	861,115,043.56	384,582,120.51	694,801,305.32	195,308,078.21	-184,353,394.01	4,179,661,726.66
营业成本	1,957,283,337.25	813,789,507.32	368,180,246.04	545,393,363.28	171,743,747.10	-225,307,141.73	3,631,083,059.26
其中：主营业务成本	1,956,951,987.53	812,960,001.65	349,253,834.34	545,393,363.28	170,079,131.78	-225,307,141.73	3,609,331,176.85
营业利润	192,694,969.87	-53,054,382.86	6,376,590.21	48,350,670.41	-44,334,155.16	-47,051,392.62	102,982,299.85
资产总额	4,446,177,317.24	2,056,001,996.66	758,984,281.88	2,477,450,096.19	5,576,443,520.90	-5,541,289,713.32	9,773,767,499.55
负债总额	1,256,490,024.03	1,592,022,763.56	436,994,833.08	1,858,991,499.12	295,937,944.74	-1,239,239,216.06	4,201,197,848.47
补充信息：							
1.资本性支出	71,234,298.15	574,761.86	8,889,074.65	102,321,258.15	2,919,966.54	--	185,939,359.35
2.折旧和摊销费用	373,100,035.65	5,470,613.51	17,584,907.89	87,340,742.70	18,158,517.59	-31,134,099.20	470,520,718.14
3.折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--	--
4.资产减值损失	--	880,172.68	1,135,215.51	-2,110,608.40	-18,196,586.97	--	-18,291,807.18

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

上期或上期期末	特许经营	环保工程及服务	催化剂	污水处理	节能及其他	抵销	合计
营业收入	1,998,638,422.33	860,197,630.17	374,386,474.57	617,192,462.53	425,021,537.19	-138,647,396.85	4,136,789,129.94
其中：主营业务收入	1,959,980,884.66	848,540,412.98	349,792,673.50	616,187,934.23	414,585,947.16	-125,586,318.13	4,063,501,534.40
营业成本	1,701,427,240.59	878,744,730.67	333,067,135.52	471,008,236.09	370,805,630.66	-157,691,862.61	3,597,361,110.92
其中：主营业务成本	1,701,305,447.89	878,744,730.67	326,110,112.84	471,008,236.09	370,690,531.23	-157,691,862.61	3,590,167,196.11
营业利润	212,775,966.40	-162,908,996.74	3,194,467.16	43,380,925.21	73,673,139.11	-144,760,631.36	25,354,869.78
资产总额	4,297,676,777.41	2,250,803,234.38	713,351,626.26	2,462,774,584.23	6,423,892,076.50	-5,752,524,600.62	10,395,973,698.16
负债总额	1,214,932,732.38	1,613,102,707.62	296,820,899.64	1,848,813,092.42	1,223,450,522.42	1,329,138,122.28	4,867,981,832.20
补充信息：							
1.资本性支出	177,309,557.85	357,947.38	16,718,960.26	138,416,442.61	6,330,366.15	-147,658,165.16	191,475,109.09
2.折旧和摊销费用	345,424,853.35	14,300,158.24	18,021,856.38	84,063,173.51	35,670,690.33	-36,207,755.39	461,272,976.42
3.折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--	--
4.资产减值损失	--	-19,762,369.21	-1,876,796.73	-8,118,186.37	-6,537,695.48	-1,860,307.00	-38,155,354.79

2、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	3,058,084.21
低价值租赁	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
合 计	3,058,084.21

3、其他

PPP 项目合同的相关信息

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以 BOT、TOT、BOO、ROT、O&M 项目模式共参与 18 个污水处理相关的 PPP 项目，特许经营期为 15 至 31 年。根据 PPP 合同的约定，本公司在特许经营期内自行承担费用、责任和风险，负责进行项目的投资、建设，以及项目设施的运营与维护；政府有权对本公司的运营管理和进出水水质、水量进行检查监督、检验监测。除 BOO 模式项目外，在特许经营期终止时，本公司需将设施完好正常运行的污水处理厂无偿移交给政府或其指定机构。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	24,837,345.63	--
减：坏账准备	--	--
合 计	24,837,345.63	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例%	金额	坏账准备 预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	24,837,345.63	100.00	--	--	24,837,345.63
其中：					
组合 2：电量款组合	24,837,345.63	100.00	--	--	24,837,345.63
合 计	24,837,345.63	100.00	--	--	24,837,345.63

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：电量款组合

账 龄	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%
1 年以内	24,837,345.63	--	--	--	--	--

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额较大单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国家电投集团重庆合川发电有限公司	24,837,345.63	100.00	--

2、其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息	--	--
应收股利	100,000,000.00	--
其他应收款	2,804,203.92	2,459,735.45
合 计	102,804,203.92	2,459,735.45

(1) 应收利息

项 目	期末余额	上期期末余额
委托贷款	142,583.33	--
减：坏账准备	142,583.33	--
合 计	--	--

(2) 应收股利

项 目	期末余额	上期期末余额
国家电投集团远达环保催 化剂有限公司	100,000,000.00	--

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	441,705.20	2,456,534.81
1 至 2 年	2,363,840.16	3,200.64
3 年以上	434,538.18	434,538.18
小 计	3,240,083.54	2,894,273.63
减：坏账准备	435,879.62	434,538.18
合 计	2,804,203.92	2,459,735.45

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上期期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	3,240,083.54	435,879.62	2,804,203.92	2,894,273.63	434,538.18	2,459,735.45

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,805,545.36	0.05	1,341.44	2,804,203.92	
组合 1: 往来款、保证金、代 垫款项	26,882.49	4.99	1,341.44	25,541.05	预期信用 损失较低
组合 2: 小额备用金等无风险 款项	385,799.57	--	--	385,799.57	预期信用 损失较低
组合 3: 关联方组合	2,392,863.30	--	--	2,392,863.30	预期信用 损失较低

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	434,538.18	100.00	434,538.18	--	
组合 1: 往来款、备用金、代 垫款项	434,538.18	100.00	434,538.18	--	已发生预期 信用损失

上期期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,459,735.45	--	--	2,459,735.45	
组合 2: 小额备用金等无 风险款项	245,822.13	--	--	245,822.13	预期信用 损失较低
组合 3: 关联方组合	2,213,913.32	--	--	2,213,913.32	预期信用 损失较低

上期期末，本公司不存在处于第二阶段。

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	434,538.18	100.00	434,538.18	--	
组合 1: 往来款、备用金、代垫款项	434,538.18	100.00	434,538.18	--	已发生预期信用损失

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
期初余额	--	--	434,538.18	434,538.18
本期计提	1,341.44	--	--	1,341.44
期末余额	1,341.44	--	434,538.18	435,879.62

⑤ 按欠款方归集的大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
国家电投集团远达环保工程有限公司	往来款	2,034,262.74	1 至 2 年	62.78	--

3、长期股权投资

项目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,037,752,894.14	--	4,037,752,894.14	4,083,629,111.80	--	4,083,629,111.80
对联营企业投资	281,092,930.19	--	281,092,930.19	287,421,832.61	--	287,421,832.61
合计	4,318,845,824.33	--	4,318,845,824.33	4,371,050,944.41	--	4,371,050,944.41

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国家电投集团远达水务有限公司	550,275,083.61	--	--	550,275,083.61	--	--
国家电投集团远达环保工程有限公司	458,721,659.36	1,015,100,677.12	--	1,473,822,336.48	--	--
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	209,108,846.51	--	--	209,108,846.51	--	--
国电投远达生态能源有限公司	33,030,226.43	20,000,000.00	--	53,030,226.43	--	--
重庆远达渝地环境治理有限公司	20,400,000.00	--	--	20,400,000.00	--	--
沈阳远达环保工程有限公司	16,000,000.00	--	--	16,000,000.00	--	--
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	2,730,217,078.23	--	1,015,100,677.12	1,715,116,401.11	--	--
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	65,876,217.66	--	65,876,217.66	--	--	--
合计	4,083,629,111.80	1,035,100,677.12	1,080,976,894.78	4,037,752,894.14	--	--

国家电投集团远达环保股份有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	追加新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动 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	期末余额	减值 准备 期末 余额
中电投先融期货 股份有限公司	246,790,071.00	--	--	-6,112,067.33	637,530.38	--	3,555,200.00	--	--	237,760,334.05	--
国家电投集团两 江远达节能环保 有限公司	30,124,687.80	--	--	1,362,085.45	-400,000.00	--	--	--	--	31,086,773.25	--
重庆智慧思特大 数据有限公司	10,507,073.81	--	--	1,738,749.08	--	--	--	--	--	12,245,822.89	--
国家电投集团远 达中新节能环保 有限公司	--	2,476,523.27	--	-2,476,523.27	--	--	--	--	--	--	--
合 计	287,421,832.61	2,476,523.27	--	-5,487,756.07	237,530.38	--	3,555,200.00	--	--	281,092,930.19	--

国家电投集团远达环保股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,260,027.65	198,420,299.72	201,360,308.39	187,114,247.45
其他业务	1,853,331.05	--	4,918,776.69	--
合 计	205,113,358.70	198,420,299.72	206,279,085.08	187,114,247.45

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	203,260,027.65	198,420,299.72	201,360,308.39	187,114,247.45
其中：脱硫脱硝	203,260,027.65	198,420,299.72	201,360,308.39	187,114,247.45
其他业务：	1,853,331.05	--	4,918,776.69	--
其中：租金	1,853,331.05	--	4,918,776.69	--
合 计	205,113,358.70	198,420,299.72	206,279,085.08	187,114,247.45

(3) 主营业务收入分解信息

项 目	本期发生额 脱硫脱硝
在某一时点确认	203,260,027.65

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,487,756.07	11,819,351.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,506,015.21	8,129,694.05
丧失控制权导致的投资收益	-65,876,217.66	--
子公司分红	170,068,998.02	160,333,100.23
合 计	103,211,039.50	180,282,146.17

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	39,320,054.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,335,321.82	
债务重组损益	-764,221.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,790.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,768,466.58	
非经常性损益总额	52,244,831.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	-27,832.71	
非经常性损益净额	52,272,664.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	763,437.27	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	51,509,226.98	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.0032

国家电投集团远达环保股份有限公司

2024年3月28日





姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



叶聿稳
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000150226
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年 月 日
Date of Issuance

2009年 3月 20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 叶聿稳
证书编号: 110000150226



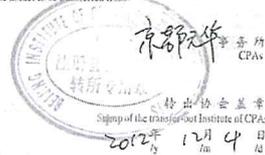
2012年 3月 1日



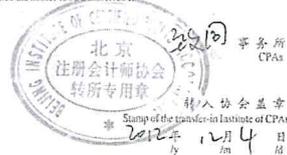
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名
Full name 苗青
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1987-03-04
工作单位
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 110107198703043421



年 月 日
/ /

年 月 日
/ /



姓名: 苗青
证书编号: 110101560439

This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

证书编号: 110101560439
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注意事项

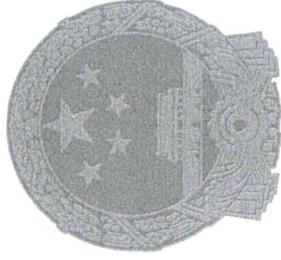
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李延奇
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

发证机关:



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年03月08日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制