

# 广东南海控股集团有限公司

2023 年半年度财务报告



# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、封面	1-2
二、财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、合并财务报表附注	15-126

# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	八、（一）	5,143,883,043.84	4,037,103,941.87
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	197,985,493.24	6,587,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、（三）	58,246,367.13	31,526,319.73
应收账款	八、（四）	3,912,801,478.84	3,103,735,688.28
应收款项融资	八、（五）	721,183.00	28,396,947.47
预付款项	八、（六）	670,441,246.16	342,284,494.26
其他应收款	八、（七）	726,713,489.98	866,319,499.27
其中：应收利息		2,337,706.51	6,236,395.09
应收股利		-	-
存货	八、（八）	1,940,957,510.90	1,820,688,347.10
合同资产	八、（九）	1,499,157,852.94	1,125,945,967.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、（十）	961,092,034.48	917,969,728.65
<b>流动资产合计</b>		<b>15,111,999,700.51</b>	<b>12,280,557,934.23</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	八、（十一）	179,432,612.58	163,739,780.62
长期股权投资	八、（十二）	1,763,969,396.86	1,315,141,782.22
其他权益工具投资	八、（十三）	741,981,666.39	742,440,231.07
其他非流动金融资产	八、（十四）	584,913,379.75	584,913,379.75
投资性房地产	八、（十五）	566,223,342.09	556,806,402.05
固定资产	八、（十六）	7,663,085,796.83	7,750,867,510.80
在建工程	八、（十七）	1,511,889,992.72	1,242,184,858.39
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、（十九）	190,256,989.25	174,207,831.40
无形资产	八、（十八）	11,292,963,441.86	10,832,830,449.86
开发支出		-	-
商誉	八、（二十）	913,303,907.37	913,303,907.37
长期待摊费用	八、（二十一）	149,662,946.69	149,854,969.13
递延所得税资产	八、（二十二）	393,494,028.24	408,813,253.57
其他非流动资产	八、（二十三）	8,571,287,269.31	8,592,882,564.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,522,464,769.94</b>	<b>33,427,986,920.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,634,464,470.45</b>	<b>45,708,544,854.50</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款	八、（二十四）	2,643,214,637.06	1,946,085,245.69
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	八、（二十五）	237,922,605.80	195,486,967.73
应付账款	八、（二十六）	3,654,110,754.11	3,827,749,331.81
预收款项	八、（二十七）	32,879,937.24	36,302,716.34
合同负债	八、（二十八）	383,441,376.73	288,531,196.26
应付职工薪酬	八、（二十九）	346,867,776.79	465,687,493.31
应交税费	八、（三十）	313,444,949.24	244,933,918.57
其他应付款	八、（三十一）	1,185,086,918.81	881,000,303.97
其中：应付利息		586,835.72	15,296,182.13
应付股利		183,995,913.43	1,287,500.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、（三十二）	3,637,699,220.52	2,709,621,854.86
其他流动负债	八、（三十三）	1,724,771,815.21	1,523,263,976.87
<b>流动负债合计</b>		<b>14,159,439,991.51</b>	<b>12,118,663,005.41</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款	八、（三十四）	11,576,141,262.11	9,792,375,320.20
应付债券	八、（三十五）	2,263,533,224.04	2,859,614,641.03
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、（三十六）	211,382,778.65	197,784,746.96
长期应付款	八、（三十七）	3,798,271.86	5,893,981.83
长期应付职工薪酬	八、（三十八）	24,850,994.05	25,533,654.05
预计负债	八、（三十九）	34,894,313.95	34,110,261.41
递延收益	八、（四十）	2,012,351,289.72	1,901,543,700.49
递延所得税负债	八、（二十二）	677,577,792.38	677,396,936.34
其他非流动负债	八、（四十一）	40,531.77	9,837.70
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,804,570,458.53</b>	<b>15,494,263,080.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,964,010,450.04</b>	<b>27,612,926,085.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
实收资本（或股本）	八、（四十二）	2,483,000,000.00	2,271,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、（四十三）	2,036,862,163.65	2,009,556,803.46
减：库存股		-	-
其他综合收益	八、（四十六）	-8,658,038.50	-9,214,371.75
专项储备	八、（四十四）	41,279,130.90	39,464,599.42
盈余公积	八、（四十五）	1,223,790,781.86	1,223,790,781.86
未分配利润	八、（四十七）	2,533,515,606.38	2,667,541,448.37
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>8,309,789,644.29</b>	<b>8,202,639,261.36</b>
少数股东权益		10,360,664,376.12	9,892,979,507.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>18,670,454,020.41</b>	<b>18,095,618,769.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>49,634,464,470.45</b>	<b>45,708,544,854.50</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(四十八)	7,550,307,250.83	7,110,281,974.57
减：营业成本	八、(四十八)	5,760,654,545.40	5,705,644,061.99
税金及附加	八、(四十九)	57,171,508.64	44,118,162.98
销售费用	八、(五十)	83,588,825.10	74,114,081.46
管理费用	八、(五十一)	383,504,548.13	331,495,200.73
研发费用	八、(五十二)	49,193,383.13	44,901,220.21
财务费用	八、(五十三)	272,642,873.17	254,042,761.62
加：其他收益	八、(五十四)	96,086,793.66	77,847,991.73
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十五)	63,073,566.41	41,455,390.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十六)	1,417,132.11	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十七)	-72,979,292.32	-31,254,241.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十八)	-31,190,867.15	-16,065,520.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十九)	137,393.25	82,642.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,000,096,293.22	728,032,749.05
加：营业外收入	八、(六十)	9,328,817.98	12,722,569.60
减：营业外支出	八、(六十一)	12,520,789.37	13,917,387.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		996,904,321.83	726,837,931.18
减：所得税费用	八、(六十二)	187,997,783.43	149,696,121.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		808,906,538.40	577,141,809.49
（一）按经营持续性分类：		—	—
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		808,906,538.40	577,141,809.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		—	—
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		299,467,623.59	197,283,309.28
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		509,438,914.81	379,858,500.21
五、其他综合收益的税后净额		556,333.24	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		556,333.24	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		556,076.48	-
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		556,076.48	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		256.76	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
5.外币财务报表折算差额		256.76	-
6.其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		809,462,871.65	577,141,809.49
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益总额		300,023,956.84	197,283,309.28
（二）归属于少数股东的其他综合收益总额		509,438,914.81	379,858,500.21
七、每股收益：		-	-
基本每股收益		-	-
稀释每股收益		-	-

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		6,106,699,450.90	5,393,158,210.20
收到的税费返还		49,944,636.28	174,739,706.90
收到其他与经营活动有关的现金		596,426,060.23	736,024,036.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,753,070,147.41</b>	<b>6,303,921,953.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,272,010,618.61	4,239,636,902.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,188,424,713.46	924,175,803.89
支付的各项税费		420,190,384.76	282,625,007.01
支付其他与经营活动有关的现金		651,403,353.13	677,917,117.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,532,029,069.96</b>	<b>6,124,354,831.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>221,041,077.45</b>	<b>179,567,122.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		1,204,347.37	
取得投资收益收到的现金		100,643,328.50	92,544,187.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,957,316.95	536,621.37
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	1,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		340,915,055.53	1,306,707.68
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>446,720,048.35</b>	<b>94,389,016.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,423,315,511.05	1,862,152,103.77
投资支付的现金		113,450,418.67	731,904,664.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-432,809,726.25
支付其他与投资活动有关的现金		471,795,086.61	100,984,468.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,008,561,016.33</b>	<b>2,262,231,510.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,561,840,967.98</b>	<b>-2,167,842,493.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		209,175,587.40	130,542,857.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,539,662.86	16,542,857.14
取得借款收到的现金		7,752,197,089.91	7,740,977,174.99
收到其他与筹资活动有关的现金		1,126,305,125.99	22,830,666.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,087,677,803.30</b>	<b>7,894,350,698.32</b>
偿还债务所支付的现金		6,098,885,536.21	5,485,932,923.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,000,498.98	404,175,349.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,223,691.40	-
支付其他与筹资活动有关的现金		84,945,368.75	60,177,430.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,711,831,403.94</b>	<b>5,950,285,703.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,375,846,399.36</b>	<b>1,944,064,995.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>58,955.69</b>	<b>181.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,035,105,464.52</b>	<b>-44,210,194.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,009,262,355.53	3,460,697,790.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,044,367,820.05</b>	<b>3,416,487,595.85</b>

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

## 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广东南海控股集团有限公司

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,009,556,803.46	-	-9,214,371.75	39,464,599.42	1,223,790,781.86	2,667,383,125.29	8,202,480,938.28	9,892,897,900.83	18,095,378,839.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158,323.08	158,323.08	81,606.89	239,929.97
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,009,556,803.46	-	-9,214,371.75	39,464,599.42	1,223,790,781.86	2,667,541,448.37	8,202,639,261.36	9,892,979,507.72	18,095,616,769.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,500,000.00	-	-	-	27,305,360.19	-	556,333.25	1,814,531.48	-	-134,025,841.99	107,150,382.93	467,684,868.40	574,835,251.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	556,333.25	-	-	299,467,623.59	300,023,956.84	509,438,914.81	809,462,871.65
（二）所有者投入和减少资本	211,500,000.00	-	-	-	27,305,360.19	-	-	-	-	-	238,805,360.19	-8,971,520.80	229,833,839.39
1、所有者投入的普通股	211,500,000.00	-	-	-	31,429,376.62	-	-	-	-	-	242,929,376.62	-425,747.88	242,503,628.74
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-4,124,016.43	-	-	-	-	-	-4,124,016.43	-8,545,772.92	-12,669,789.35
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,814,531.48	-	-	1,814,531.48	3,751,685.04	5,566,216.52
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	8,022,734.50	-	-	8,022,734.50	16,587,627.88	24,610,362.38
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	6,208,203.02	-	-	6,208,203.02	12,835,942.84	19,044,145.86
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-433,488,094.97	-433,488,094.97	-1,204,000.00	-434,692,094.97
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-433,488,094.97	-433,488,094.97	-1,204,000.00	-434,692,094.97
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,370.61	-5,370.61	-35,330,210.65	-35,335,581.26
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,370.61	-5,370.61	-35,330,210.65	-35,335,581.26
四、本年年末余额	2,483,000,000.00	-	-	-	2,036,862,163.65	-	-8,658,038.50	41,279,130.90	1,223,790,781.86	2,533,515,606.38	8,309,789,644.29	10,360,664,376.12	18,670,454,020.41

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

### 合并所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,041,222,050.88	-	-11,471,824.18	36,564,878.69	1,171,395,420.28	2,405,104,220.55	7,914,314,746.22	7,864,979,776.85	15,779,294,523.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,041,222,050.88	-	-11,471,824.18	36,564,878.69	1,171,395,420.28	2,405,104,220.55	7,914,314,746.22	7,864,979,776.85	15,779,294,523.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-18,485,310.65	-	-	1,580,137.52	-	140,668,599.26	123,763,426.13	1,482,482,777.98	1,606,246,204.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,668,599.26	200,668,599.26	379,729,436.42	580,398,035.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-18,485,310.65	-	-	-	-	-	-18,485,310.65	1,254,360,799.04	1,235,875,488.39
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,943,445.59	31,943,445.59
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-18,485,310.65	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,580,137.52	-	-	1,580,137.52	3,322,554.14	4,902,691.66
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,894,640.05	-	-	2,894,640.05	6,086,557.75	8,981,197.80
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,314,502.53	-	-	1,314,502.53	2,764,003.61	4,078,506.14
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00	-154,930,011.62	-214,930,011.62
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00	-154,930,011.62	-214,930,011.62
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,022,736,740.23	-	-11,471,824.18	38,145,016.21	1,171,395,420.28	2,545,772,819.81	8,038,078,172.35	9,347,462,554.83	17,385,540,727.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		1,339,782,778.86	487,313,732.58
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	16,288.07	36,236.38
应收款项融资		-	-
预付款项	十二、（二）	18,400.93	12,440.83
其他应收款	十二、（三）	1,480,185,546.15	1,227,331,532.18
其中：应收利息		21,289,470.05	10,473,193.05
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		258,966.50	316,175.15
<b>流动资产合计</b>		<b>2,820,261,980.51</b>	<b>1,715,010,117.12</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（四）	6,473,612,833.67	6,432,420,716.89
其他权益工具投资		562,305,118.57	562,763,683.25
其他非流动金融资产		11,652,924.88	11,652,924.88
投资性房地产		-	-
固定资产		9,347,151.05	9,410,722.85
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		160,517.19	217,846.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		50,753.53	63,558.56
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,057,129,298.89</b>	<b>7,016,529,453.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,877,391,279.40</b>	<b>8,731,539,570.20</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款		930,176,358.61	169,988,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		90,621.02	16,815.28
应交税费		1,806,278.99	2,666,122.09
其他应付款		38,266,793.49	108,931,049.04
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	十二、（五）	1,105,798,309.02	905,899,274.22
<b>流动负债合计</b>		<b>2,076,138,361.13</b>	<b>1,187,501,260.63</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款		718,400,000.00	418,400,000.00
应付债券	十二、（六）	2,007,258,224.04	2,048,610,166.71
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		3,223,240.88	5,318,950.85
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		5,580,922.96	5,395,564.15
其他非流动负债		31,446.71	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,734,493,834.59</b>	<b>2,477,724,681.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,810,632,195.72</b>	<b>3,665,225,942.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
实收资本（或股本）		2,483,000,000.00	2,271,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,460,148,815.63	2,426,820,774.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-30,074,743.79	-30,630,820.28
专项储备		-	-
盈余公积		293,189,361.29	293,189,361.29
未分配利润		-139,504,349.45	105,434,312.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,066,759,083.68</b>	<b>5,066,313,627.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,877,391,279.40</b>	<b>8,731,539,570.20</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,320,426,695.66	292,585,850.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,320,426,695.66</b>	<b>292,585,850.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,634,249.54	7,001,548.31
支付的各项税费		1,919,677.47	1,719,483.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,466,702,432.86	326,957,502.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,475,256,359.87</b>	<b>335,678,533.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-154,829,664.21</b>	<b>-43,092,682.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		1,200,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,009,028.59	47,920,770.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		115.76	-
处置子公司及其他营业单位收回到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,382,689.17	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,591,833.52</b>	<b>57,920,770.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		390,484.31	75,000.00
投资支付的现金		7,864,075.46	534,075,035.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	840,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,254,559.77</b>	<b>534,990,035.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,337,273.75</b>	<b>-477,069,265.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		211,500,000.00	-
取得借款收到的现金		3,329,573,618.88	1,849,673,663.17
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,541,073,618.88</b>	<b>1,849,673,663.17</b>
偿还债务所支付的现金		2,326,504,739.50	1,272,209,041.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,607,442.64	91,366,788.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	957,670.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,574,112,182.14</b>	<b>1,364,533,500.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>966,961,436.74</b>	<b>485,140,163.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>852,469,046.28</b>	<b>-35,021,784.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		487,313,732.58	613,853,931.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,339,782,778.86</b>	<b>578,832,146.56</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润表

2023年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（七）	15,701,839.48	8,570,610.94
减：营业成本	十二、（七）	359,666.61	367,155.41
税金及附加		185,172.91	194,979.97
销售费用		-	-
管理费用		12,148,841.13	12,273,830.94
研发费用		-	-
财务费用		36,397,443.59	22,113,577.78
其中：利息费用		44,087,947.26	-
利息收入		-7,880,872.24	-
加：其他收益		12,880.89	23,539.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（八）	36,222,878.57	46,258,326.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,846,474.70	19,902,932.68
加：营业外收入		115.76	170.00
减：营业外支出		177,809.82	90,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,668,780.64	19,813,102.68
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,668,780.64	19,813,102.68
（一）按经营持续性分类：		-	-
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,668,780.64	19,813,102.68
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		556,076.49	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		556,076.49	-
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		556,076.49	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		3,224,857.13	19,813,102.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：广东海控集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,426,820,774.30	-	-30,630,820.28	-	293,189,361.29	105,434,312.55	5,066,313,627.86
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,426,820,774.30	-	-30,630,820.28	-	293,189,361.29	105,434,312.55	5,066,313,627.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,500,000.00	-	-	-	33,328,041.33	-	556,076.49	-	-	-244,938,662.00	445,455.82
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	556,076.49	—	—	2,668,780.64	3,224,857.13
（二）所有者投入和减少资本	211,500,000.00	-	-	-	33,328,041.33	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	211,500,000.00	—	—	—	33,328,041.33	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-247,607,442.64	-247,607,442.64
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-247,607,442.64	-247,607,442.64
3、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	2,483,000,000.00	-	-	-	2,460,148,815.63	-	-30,074,743.79	-	293,189,361.29	-139,504,349.45	5,066,759,083.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,426,820,774.30	-	-31,541,324.59	-	275,258,655.83	256,184,535.89	5,198,222,641.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,426,820,774.30	-	-31,541,324.59	-	275,258,655.83	256,184,535.89	5,198,222,641.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,186,897.32	-40,186,897.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,813,102.68	19,813,102.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,426,820,774.30	-	-31,541,324.59	-	275,258,655.83	215,997,638.58	5,158,035,744.12

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东南海控股集团有限公司

## 2023年半年度合并财务报表附注

### 一、企业的基本情况

广东南海控股集团有限公司（以下简称“本公司”）由佛山市南海区国有资产监督管理局和广东省财政厅出资组建，注册资本贰拾贰亿柒仟壹佰伍拾万元。本公司属国有控股企业，2011年1月17日在佛山市南海区工商行政管理局领取了注册号为914406055682391881的企业法人营业执照，注册地址为佛山市南海区桂城街道南海大道北16号联华大厦12楼，法定代表人为李志斌。

公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；园区管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；土地使用权租赁。许可项目：房地产开发经营；发电、输电、供电业务；供电业务。

根据佛山市南海区国有资产监督管理局的相关文件，佛山市南海供水集团有限公司、瀚蓝环境股份有限公司（原南海发展股份有限公司）、佛山市南海景隆投资控股有限公司、佛山市南海区公建物业有限公司、佛山市南海区市场投资发展有限公司、佛山市南海（烟草）经济发展有限公司、佛山市南海瀚和投资有限公司、佛山市南海区中南公共保税仓有限公司、佛山市南海网络科技发展有限公司、佛山市南海创业投资有限公司、佛山市南海金智投资有限公司、佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司、广东南海汽车有限公司、佛山市南海奔达模具有限公司、南方风机股份有限公司、广东南控创业投资基金管理有限公司等由本公司进行统一管理。

### 二、财务报表的编制基础

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

本合并财务报表以持续经营为基础列报。自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本合并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于2023年6月30日的合并财务状况以及2023年1-6月的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

##### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### （二）记账本位币

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

本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

##### （三）记账基础和计价原则

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

##### （四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十七）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十七）“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本

公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十七）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用[现金流量发生日的即期汇率或交易发生当期加权平均汇率]折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （九）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，

按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）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的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则

第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6.金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认

损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

## （2）已发生减值的金融资产

本公司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：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

## 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （十）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
政府客户组合	应收政府客户的应收款项
电网客户及再生能源补贴组合	应收电网客户及再生能源补贴的应收款项

项目	确定组合的依据
一般客户及其他客户组合	应收一般客户及其他客户的应收款项

## （十二）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金保证金
其他应收款组合4	应收往来及其他

## （十三）存货

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## （十四）合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

## （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## （十五）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第十项金融工具的规定。

## （十六）长期应收款

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## （十七）长期股权投资

### 1、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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;

公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的

政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法请参阅附注三、（二十四）长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## （十九）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备等。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	20-50 年	3-10	1.80-4.85	直线法
机器设备	10-15 年	3-10	6.00-9.70	直线法
运输工具	5-6 年	3-10	15.00-19.40	直线法
电子设备	3-5 年	3-10	18.00-32.33	直线法
办公设备	5-6 年	3-10	15.00-19.40	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注四、（二十三）长期资产减值。

### （二十）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

### （二十一）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

## (二十二) 无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

### （二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十五）合同负债

##### 合同负债的确认方法

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十六）应付职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本公司离职后福利（设定提存计划）主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期

在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七）预计负债

当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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### （二十八）收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按

照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

### （二十九）合同成本

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

### （三十）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （三十一）政府补助

#### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2、递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### （三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

#### 1、本公司作为承租人

##### （1）使用权资产

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注四、“（二十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值

重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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；

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，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。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

## （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；

- 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，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

### （三十四）其他重要的会计政策和会计估计

公司按照有关程序与政府及其有关部门（合同授予方）订立PPP项目合同，以BOT等方式参与项目的建设运营，通过设立项目公司或购买项目公司股权方式对垃圾焚烧发电厂、污水处理厂及其他市政基础设施进行建设施工，并作为回报取得垃圾焚烧发电厂、污水处理厂及其他市政基础设施的经营权。政府方控制或管制公司使用PPP项目资产提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；PPP项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。

（1）公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第14号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

（2）根据PPP项目合同约定，公司提供多项服务的，按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

(3) 在PPP项目资产的建造过程中发生的借款费用，公司按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定进行会计处理。对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，将其予以资本化，并在PPP项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产。除上述情形以外的其他借款费用予以费用化。

(4) 根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。

(5) 根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在公司拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

(6) 公司不将PPP项目资产确认为固定资产。

(7) 根据PPP项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定进行会计处理，不作为政府补助。

(8) PPP项目资产达到预定可使用状态后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与运营服务相关的收入。

(9) 为使PPP项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，公司根据PPP项目合同而提供的服务不构成单项履约义务的，将预计发生的支出，按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

PPP项目合同具体会计处理：

以BOT特许经营权为例，公司判断项目公司为BOT项目的主要责任人。

建造阶段的处理：考虑市场类似行业情况以及与客户有关的信息等按成本加成法确

定建造服务预计总收入，按实际发生成本占预计总成本的比例作为履约进度确认PPP项目建造收入计入“主营业务收入”。将建造收入对价金额，超过有权收取可确定金额的现金（PPP项目合同金融资产）的差额，确认为无形资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；PPP项目合同金融资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。建造过程中发生的借款费用按照PPP项目合同金融资产和无形资产的相对比例分摊分别计入“财务费用”和“无形资产”。

运营阶段的处理：项目投入运营后，按实际利率法确认PPP项目合同金融资产产生的利息收入计入“主营业务收入”，随项目的运营在达到无条件收款权利时将“合同资产”转入“应收账款”。PPP项目合同无形资产按特许经营期限采用直线法摊销计入“主营业务成本”。运营阶段的各项收入确认具体方法参见本附注“四、（二十八）收入”。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2022年12月，财政部发布了《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”），“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见说明

### 其他说明：

根据解释第16号，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该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。

公司根据上述规定对涉及的经营租赁、填埋场弃置费用等事项分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并按要求进行追溯调整。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，本公司对2022年年末及2022年上半年同期合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

报表列报项目	2022 年 12 月 31 日（合并）	
	调整前	调整后
递延所得税资产	348,546,274.20	408,813,253.57
递延所得税负债	617,369,886.94	677,396,936.34
未分配利润	2,667,383,125.29	2,667,541,448.37
报表列报项目	2022 年半年度（合并）	
	调整前	调整后
所得税费用	146,439,895.50	149,696,121.69
净利润	580,398,035.68	577,141,809.49
归属于母公司股东的净利润	200,668,599.26	197,283,309.28
少数股东损益	379,729,436.42	379,858,500.21

（二）会计估计变更：无。

（三）前期重大差错更正：无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税—进项税	材料、设备、工程、购买劳务等。
增值税—简易征收	水费3%，租金5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、5%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的流转税的2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	15%
瀚蓝工程技术有限公司	15%
广东瀚正检测科技有限公司	15%
瀚蓝生物环保科技有限公司	15%
瀚蓝工业服务（赣州）有限公司	15%
瀚蓝（贵阳）固废处理有限公司	15%
南方风机股份有限公司	15%
南方增材科技有限公司	15%
佛山市南方风机设备有限公司	15%
佛山市南海奔达模具有限公司	15%
佛山市南海富樵能源有限公司	小型微利企业减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴
佛山市南海区城拓房地产发展有限公司	纳税所得额低于100万部分，可以降低至12.5%计入应纳税所得额，企业所得税按20%缴纳。

## 2、税收优惠

### （1）增值税税收优惠

#### ①增值税即征即退

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》（2021年第40号）第三条规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。及第四条规定，从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》2.15“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、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，自2022年3月1日起可适用该公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36个月内不得变更。公司下属公司根据情况自行选择优惠适用政策。《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》（2021年第40号）自2022年3月1日起执行。《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)、《财政部税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第90号)除“技术标准和相关条件”外同时废止，“技术标准和相关条件”有关规定可继续执行至2022年12月31日止。《目录》所列的资源综合利用项目适

用的国家标准、行业标准，如在执行过程中有更新、替换，统一按新的国家标准、行业标准执行。

#### ②农村生活用水免征增值税

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（2019 年第67号）规定，2019年1月1日至2020年12月31日期间，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属水务公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。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》（2021年第6号）规定，上述税收优惠政策执行期限延长到2023年12月31日。

#### ③进项税加计抵减

《财政部国家税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的有关规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年39号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

#### ④生活服务增值税免税

根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020年第8号）和《财政部税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（2020年第28号）》相关规定，自 2020年1月1日至2020年12月31日，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。公司下属环卫公司向客户提供垃圾清运、清扫保洁取得的收入，免征增值税。

#### ⑤小规模纳税人免增值税

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022年第15号）规定，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应

税销售收入，免征增值税。

#### ⑥ 增值税留抵退税

根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022年第14号）、《国家税务总局公告2022年第4号》和《国家税务总局公告2022年第11号》相关规定，加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业，并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。公司下属符合条件的公司自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额，并按企业类型分别于规定纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

### （2）企业所得税税收优惠

#### ① 高新技术企业所得税优惠

公司控股子公司瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司于2016年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，有效期3年，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕50号），瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司复审通过2019年高新技术企业认定，自2019年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局发布的《关于公布广东省2022年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2023〕199号），瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司被认定为2022年高新技术企业，有效期为3年。

公司控股子公司瀚蓝生物环保科技有限公司以及广东瀚正检测科技有限公司于2019年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，自2019年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期3年。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局发布的《关于公布广东省2022年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2023〕199号），广东瀚正检测科技有限公司以及瀚蓝生

物环保科技有限公司被认定为2022年高新技术企业，有效期为3年。

公司控股子公司南方风机股份有限公司2020年通过了高新技术企业重新认定，有效期三年。2020年度至2022年度公司企业所得税适用15%的税率优惠政策。

公司控股子公司南方增材科技有限公司2020年公司通过了高新技术企业认定，有效期三年。2020年度至2022年度企业所得税适用15%的税率优惠政策。

公司控股子公司佛山市南方风机设备有限公司2021年公司通过了高新技术企业认定，有效期三年。2021年度至2023年度，企业所得税适用15%的税率优惠政策。

公司控股子公司佛山市南海奔达模具有限公司于2017年11月9日取得高新技术企业证书，有效期3年。2020年12月公司重新取得高新技术企业证书，公司继续按15%税率计缴企业所得税，有效期 3 年。

#### ②西部大开发企业所得税优惠

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》（2020年第23号文），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行。公司全资子公司瀚蓝工业服务（赣州）有限公司、瀚蓝（贵阳）固废处理有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》，适用15%的所得税税率。

#### ③污水处理及固废处理所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司各污水处理及固废处理项目公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

#### ④小型微利企业所得税的优惠政策

《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）对于小型微利企业所得税的优惠政策，自2021年1月1日起至2022年12月31日，小型微利企业应纳税所得额低于100万部分，可以降低至12.5%计入应纳税所得额，

企业所得税按20%缴纳。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
1	佛山市南海景隆投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	电力生产的投资管理
2	佛山市南海供水集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	自来水等投资管理
3	佛山市南海瀚和投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	公路、桥梁、公共贸易投资
4	佛山市南海区公建物业有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	公有建筑物业、资产的经营管理
5	佛山市南海区市场投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	市场建设、改建、铺位出租等
6	佛山市南海（烟草）经济发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	烟草商品批发、零售
7	佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	港口、码头保税业务
8	佛山市南海创业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	创业投资业务
9	佛山市南海网络科技发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	网络科技投资经营
10	瀚蓝环境股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	供水、污水处理、固废处理业务等
11	佛山市南海金智投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	房地产及其配套设施的开发、销售、租赁等
12	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	计算机信息技术服务及咨询等
13	广东南海汽车有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	汽车制造、零售等
14	广东南控创业投资基金管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务
15	南方风机股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	风机、机电设备、电控设备、通风设备等生产和销售
16	佛山市南海奔达模具有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	模具制造，有色金属合金制造、铸造等生产和销售
17	佛山市南海区大数据投资建设有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	信息技术咨询服务；大数据服务等

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	佛山市南海景隆投资控股有限公司	42,250.00 万元	100.00	100.00	675,893,965.15	无偿划拨
2	佛山市南海供水集团有限公司	8,000.00 万元	100.00	100.00	682,438,950.02	无偿划拨
3	佛山市南海瀚和投资有限公司	15,000.00 万元	100.00	100.00	482,197,105.99	无偿划拨
4	佛山市南海区公建物业有限公司	12,346.00 万元	100.00	100.00	90,008,030.91	无偿划拨
5	佛山市南海区市场投资发展有限公司	2,000.00 万元	100.00	100.00	400,675,802.54	无偿划拨
6	佛山市南海（烟草）经济发展有限公司	1,000.00 万元	100.00	100.00	124,851,170.53	无偿划拨
7	佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	1,000.00 万元	100.00	100.00	46,566,314.90	无偿划拨

8	佛山市南海创业投资有限公司	10,000.00 万元	100.00	100.00	170,000,000.00	投资取得
9	佛山市南海网络科技发展有限公司	1,000.00 万元	28.53	28.53	44,595,121.80	无偿划拨
10	瀚蓝环境股份有限公司	81,534.71 万元	32.55	32.55	1,306,502,958.77	投资取得
11	佛山市南海金智投资有限公司	99,900.00 万元	100.00	100.00	1,194,301,138.27	无偿划拨
12	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	1,300.00 万元	100.00	100.00	10,187,687.10	无偿划拨
13	广东南海汽车有限公司	500.00 万元	100.00	100.00	5,000,000.00	投资取得
14	广东南控创业投资基金管理有限公司	1,000.00 万元	100.00	100.00	10,000,000.00	投资取得
15	南方风机股份有限公司	47,999.36 万元	25.71	25.71	789,351,655.71	投资取得
16	佛山市南海奔达模具有限公司	3,812.36 万元	69.26	69.26	324,015,300.00	投资取得
17	佛山市南海区大数据投资建设有限公司	3250.00 万元	100.00	100.00	33,328,041.33	无偿划拨

## 2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

瀚蓝环境股份有限公司为国内A股上市公司，本公司及下属子公司共同持有其股份32.60%，本公司对该被投资单位形成控制，故将其纳入本公司合并范围。

南方风机股份有限公司为国内创业板上市公司，本公司持有其股份25.71%，本公司对该被投资单位形成控制，故将其纳入本公司合并范围。

佛山市南海网络科技发展有限公司为国资局下属国有企业，根据佛山南海区国有资产办公室文件《关于明确归口广东南海控股集团有限公司管理的企业名单的通知》（南公资〔2012〕14号）规定，由本公司管理和控制，其余股东不占控股地位，虽然只持股28.53%，将其纳入本公司合并范围。

## 3、合并范围的变更

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
武汉黄陂瀚蓝城市环境服务有限公司	2023 年新增合并	2023 年 4-6 月	新设成立
瀚蓝城市环保（乌兰察布）有限公司	2023 年新增合并	2023 年 1-6 月	新设成立
瀚蓝（佛山）工业处置有限公司	不再纳入合并	2023 年 1-4 月	注销
佛山市南海区大数据投资建设有限公司	2023 年新增合并	2023 年 4-6 月	无偿划拨

## 4、本年新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的主体的情况如下：

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	纳入合并范围的原因
----	------	-------	-------	-------	-----------

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	纳入合并范围的原因
1	佛山市南海区大数据投资建设有限公司	32,307,579.30	-1,017,854.39	全资子公司	无偿划拨

6、本期发生的反向购买：无。

7、本期发生的吸收合并：无。

8、子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

9、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

### 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上期”指2022年6月30日，“本期”指2023年6月30日。

#### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	146,697.02	222,147.11
银行存款	4,459,186,485.09	3,404,823,554.29
其他货币资金	684,549,861.73	632,058,240.47
合计	5,143,883,043.84	4,037,103,941.87
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押等对使用有限制的款项总额	99,515,223.79	50,494,738.10

截至2023年6月30日，货币资金所有权受限制的情况详见附注附注八（六十五）。

#### （二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,985,493.24	6,587,000.00
其中：债务工具投资	10,138,638.89	-
权益工具投资	6,587,000.00	6,587,000.00
其他	181,259,854.35	-
合计	197,985,493.24	6,587,000.00

#### （三）应收票据

##### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,300,000.00	3,598,715.90
银行承兑汇票	56,946,367.13	27,927,603.83
合计	58,246,367.13	31,526,319.73

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按组合计提坏账准备	58,246,367.13	100.00	-	-	58,246,367.13
银行承兑汇票	56,946,367.13	97.77	-	-	56,946,367.13
商业承兑汇票	1,300,000.00	2.23	-	-	1,300,000.00
合计	58,246,367.13	100.00	-	-	58,246,367.13

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、期末已背书或贴现且资产负债表日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
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	19,226,726.67	1,543,915.40
合计	19,226,726.67	1,543,915.40

5、期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (四) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,652,503,343.59
1-2年(含2年)	1,097,806,362.96
2-3年(含3年)	311,964,228.48
3-4年(含4年)	92,438,582.56
4-5年(含5年)	29,997,536.16
5年以上	140,675,131.79
合计	4,325,385,185.54

### 2、应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	131,185,854.72	3.03	130,219,353.94	31.56
按组合计提坏账准备	4,194,199,330.82	96.97	282,364,352.76	68.44
其中：政府客户组合	2,527,946,604.47	58.44	175,536,805.51	42.55
电网客户及再生能源补贴组合	957,986,463.87	22.15	59,323,909.90	14.38
一般客户及其他客户组合	708,266,262.48	16.38	47,503,637.35	11.51
合计	4,325,385,185.54	100.00	412,583,706.70	100.00

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	140,557,816.96	4.09	130,423,633.94	39.00
按组合计提坏账准备	3,297,598,431.74	95.91	203,996,926.48	61.00
其中：政府客户组合	1,890,681,431.30	54.99	114,430,562.32	34.22
电网客户及再生能源补贴组合	745,713,134.08	21.69	44,091,070.40	13.18
一般客户及其他客户组合	661,203,866.36	19.23	45,475,293.76	13.60
合计	3,438,156,248.70	100.00	334,420,560.42	100.00

1、按单项且重大计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海区桂江公路建设公司	24,852,199.04	24,852,199.04	100.00	5 年以上
南港商业集团	23,700,000.00	23,700,000.00	100.00	5 年以上
南海区发展集团公司	3,280,677.74	3,280,677.74	100.00	5 年以上
广东龙威粮油工业有限公司	204,018.70	204,018.70	100.00	账龄已超过 5 年, 预期信用风险较大
佛山中德工业服务区管理委员会南海片区建设局	1,017,369.24	50,868.46	5.00	账龄一年以内, 预期信用损失较低
上海明岐铝业有限公司	6,307,664.22	6,307,664.22	100.00	客户破产清算
沈阳三花戴卡轮毂有限公司 (原三花都瑞)	3,011,167.41	3,011,167.41	100.00	客户破产清算
诺德科技股份有限公司	5,364,454.90	5,364,454.90	100.00	诉讼
嘉瑞鑫差压铸造技术 (北京) 有限责任公司	241,331.20	241,331.20	100.00	预计不可收回
佛山市南海合瑞房地产开发有限公司	552,479.92	552,479.92	100.00	预计无法收回
武汉祺昌能源有限公司	51,655,000.00	51,655,000.00	100.00	预计不可收回
内蒙古汇全环保动力有限公司	9,836,000.00	9,836,000.00	100.00	预计不可收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	130,022,362.37	129,055,861.59	99.26	—

## 2、按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般客户及其他客户组合	708,266,262.48	47,503,637.35	6.71
政府客户组合	2,527,946,604.47	175,536,805.51	6.94
电网客户及再生能源补贴组合	957,986,463.87	59,323,909.90	6.19
合计	4,194,199,330.82	282,364,352.76	6.73

## 3、按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
佛山市南海区狮山镇人民政府	315,122,547.35	7.29	19,690,576.14
佛山市南海区狮山镇城建和水利办公室	258,007,984.21	5.97	17,739,803.84
佛山市南海区大沥镇城建和水利办公室	254,947,934.31	5.90	9,384,067.83
佛山市南海区桂城街道城市运维中心	219,000,292.04	5.06	8,492,286.80
佛山市南海区里水镇工程建设中心	169,270,282.93	3.91	9,647,198.91
合计	1,216,349,040.84	28.13	64,953,933.52

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	721,183.00	28,396,947.47
商业承兑汇票	-	-
合计	721,183.00	28,396,947.47

## (六) 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	606,367,604.11	90.44	-	286,004,498.00	83.56	-

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
1-2 年（含 2 年）	56,818,542.06	8.48	-	43,166,304.41	12.61	-
2-3 年（含 3 年）	5,302,297.76	0.79	-	6,142,264.37	1.79	-
3 年以上	1,952,802.23	0.29	-	6,971,427.48	2.04	-
合计	670,441,246.16	100.00	-	342,284,494.26	100.00	-

账龄超过1年且金额重要的预付款项为公司预付供应商设备款，未及时结算原因主要为相关设备未完成安装。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
佛山市南海区国有资产监督管理局	146,582,548.00	21.86	-
广东西江能源有限公司	96,997,142.87	14.47	-
佛山市华瑞能能源有限公司	51,219,388.05	7.64	-
湖南内参酒销售有限责任公司	25,209,098.77	3.76	-
中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	23,909,675.20	3.57	-
合计	343,917,852.89	51.30	-

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,337,706.51	6,236,395.09
应收股利	-	-
其他应收款项	724,375,783.47	860,083,104.18
合计	726,713,489.98	866,319,499.27

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
股权质押借款利息	-	-
其他	2,337,706.51	6,236,395.09
合计	2,337,706.51	6,236,395.09

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内（含 1 年）	150,973,288.87
1-2 年（含 2 年）	97,655,833.60
2-3 年（含 3 年）	77,831,881.56
3-4 年（含 4 年）	26,851,840.91
4-5 年（含 5 年）	66,930,134.16
5 年以上	490,026,966.34
合计	910,269,945.44

(1) 按账龄披露

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	180,824,233.62	19.86	155,307,835.40	85.89	25,516,398.22
按组合计提坏账准备	729,445,711.82	80.14	30,586,326.57	4.19	698,859,385.25
其中：关联方组合	128,400,634.13	14.11	-	-	128,400,634.13
押金备用金	55,243,013.09	6.07	7,549,353.21	13.67	47,693,659.88
保证金	14,118,838.00	1.55	546,007.19	3.87	13,572,830.81
往来款	521,755,426.74	57.32	20,960,918.53	4.02	500,794,508.21
其他账龄组合	8,923,085.33	0.98	1,530,047.64	17.15	7,393,037.69
保险理赔款	1,004,714.53	0.11	-	-	-
合计	910,269,945.44	100.00	185,894,161.97	20.42	724,375,783.47

1) 期末单项且重大计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
王令军	4,440,000.00	222,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.00	逾期
饮用水押金	250.00	250.00	5 年以上	100.00	长期挂账无法收回
佛山市南海区联运公司	216,000.00	216,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账无法收回
平洲派出所（治安风险金）	500.00	500.00	5 年以上	100.00	长期挂账无法收回
交通建设管理处（服务公司人员公积金个人部分）	1,880.00	1,880.00	5 年以上	100.00	长期挂账无法收回
油气码头（垫支费用）	12,022.34	12,022.34	5 年以上	100.00	长期挂账无法收回
佛山市电子口岸有限公司	17,560.00	17,560.00	5 年以上	100.00	2010 年以前的系统使用费
南海国际货柜码头有限公司	9,143.96	9,143.96	5 年以上	100.00	2011 年以前形成的代付款余额
奇美电子有限公司	130.00	130.00	5 年以上	100.00	公司已注销

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
房东押金	2,200.00	2,200.00	5 年以上	100.00	2003 年以前员工宿舍押金，已退租，无法收回
员工餐费	855.50	855.50	5 年以上	100.00	2009 年少收员工餐费
文隽办公设备理光产品南海经销商	3,000.00	3,000.00	5 年以上	100.00	账龄 5 年以上
佛山市南海燃气发展有限公司	200.00	200.00	5 年以上	100.00	煤气罐已丢失
佛山市南海区联华资产经营管理有限公司	75,739,193.57	75,739,193.57	5 年以上	100.00	预期信用损失极高
佛山市南海发电 A 厂	12,796,505.20	9,766,043.88	5 年以上	76.32	已进入破产清算程序
佛山市南海区财政局	7,175,000.00	7,175,000.00	2-3 年	100.00	预计难以收回
佛山市南海棉织二厂	30,000,000.00	30,000,000.00	4-5 年	100.00	时间年限较长，预期难以收回
南海华达房地产开发公司	13,782,443.46	13,782,443.46	5 年以上	100.00	时间年限较长，预期难以收回
佛山市南美电子集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00	账龄 5 年以上
佛山市禅城区梓佳食品店	300.00	300.00	5 年以上	100.00	账龄 5 年以上
合计	159,197,184.03	151,948,722.71	—	95.45	/

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	128,400,634.13	-	-
押金备用金	55,243,013.09	7,549,353.21	13.67
保证金	14,118,838.00	546,007.19	3.87
往来款	521,755,426.74	20,960,918.53	4.02
其他账龄组合	8,923,085.33	1,530,047.64	17.15
保险理赔款	1,004,714.53	-	-
合计	729,445,711.82	30,586,326.57	4.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	171,330,510.40	-	19,672,859.84	191,003,370.24
年初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-

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）	
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	293,049.53	-	57,530.77	350,580.30
本期转回	5,450,654.52	-	9,134.05	5,459,788.57
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	166,172,905.41	-	19,721,256.56	185,894,161.97

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
佛山市南海区桂城投资发展有限公司	往来款	264,815,600.00	1 年以内	23.63	-
PrizeRichInc	往来款	104,421,891.36	5 年以上	9.32	-
阳新县城市管理执法局	往来及代垫费用	65,993,335.85	1-2 年	5.89	3,299,666.79
佛山市南海区联华资产经营管理有限公司	往来款	75,739,193.57	5 年以上	6.76	75,739,193.57
佛山市南海联达投资（控股）有限公司	关联方往来款	70,843,616.67	1 年以内	6.32	-
合计	—	581,813,637.45	—	51.93	79,038,860.36

(5) 于2023年6月30日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 于2023年6月30日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	304,002,448.81	4,661,795.35	299,340,653.46
库存商品（产成品）	923,705,084.84	1,823,157.47	921,881,927.37
周转材料（包装物、低值易耗品等）	11,040,490.87	2,259,130.11	8,781,360.76
开发成本	375,283,160.70	2,593,063.94	372,690,096.76
合同履约成本	144,433,316.64	-	144,433,316.64

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	61,623,108.63	288,639.68	61,334,468.95
发出商品	135,472,961.66	2,977,274.70	132,495,686.96
合计	1,955,560,572.15	14,603,061.25	1,940,957,510.90

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	359,578,410.03	4,333,399.99	355,245,010.04
库存商品（产成品）	954,261,630.43	2,052,073.27	952,209,557.16
周转材料（包装物、低值易耗品等）	11,562,338.54	1,388,298.94	10,174,039.60
开发成本	300,814,142.72	-	300,814,142.72
合同履约成本	109,477,104.58	-	109,477,104.58
在产品	31,993,340.10	300,744.36	31,692,595.74
发出商品	63,948,448.47	2,872,551.21	61,075,897.26
合计	1,831,635,414.87	10,947,067.77	1,820,688,347.10

## （九）合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南新二路旧物业提升改造项目	5,576,053.57	-	5,576,053.57	5,547,889.47	-	5,547,889.47
南新三路 18 号(2 号楼)提升改造项目	1,786,448.24	-	1,786,448.24	1,786,448.24	-	1,786,448.24
南新三路 18 号(3 号楼)提升改造项目	9,535,713.31	-	9,535,713.31	9,215,604.50	-	9,215,604.50
南海大道 68 号物业提升改造项目（信访局）	5,464,551.03	-	5,464,551.03	5,318,794.82	-	5,318,794.82
国防动员委员会办公大院提升改造项目	1,786,046.38	-	1,786,046.38	451,375.72	-	451,375.72
南新一路 3 号物业改造项目	1,457,055.94	-	1,457,055.94	1,457,055.94	-	1,457,055.94
销售电力产生的合同资产	174,675,866.14	16,851,195.33	157,824,670.81	145,733,281.62	14,020,971.83	131,712,309.79
提供环卫、污水处理、建造等业务产生的合同资产	1,179,719,218.50	68,073,575.01	1,111,645,643.49	820,355,926.76	44,192,712.99	776,163,213.77
一年内到期的 PPP 合同应收款	197,035,249.80	-	197,035,249.80	184,551,498.50	-	184,551,498.50
出租房屋产生的	461,371.93	-	461,371.93	461,371.93	-	461,371.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产						
质保金	7,609,821.89	1,024,773.45	6,585,048.44	10,197,569.04	917,164.12	9,280,404.92
合计	1,585,107,396.73	85,949,543.79	1,499,157,852.94	1,185,076,816.54	59,130,848.94	1,125,945,967.60

本公司销售电力产生的合同资产为在资产负债表日公司下属项目公司与电网客户的供电合同中未纳入可再生能源补贴项目清单的可再生能源补助电费收入。上述合同资产在项目经过审核后纳入可再生能源补贴项目清单后，项目公司取得无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

本公司提供环卫业务、污水处理和建造服务等业务产生的合同资产为公司下属项目公司提供相关业务但在资产负债表日尚未取得政府考核确认或验收的服务收入。上述合同资产在取得政府考核确认或验收文件后，项目公司取得无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

根据PPP会计处理实施问答，对于社会资本方将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，应当根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
销售电力产生的合同资产	28,942,584.52	注 1
提供环卫、污水处理、建造等业务产生的合同资产	359,363,291.74	注 2
合计	388,305,876.26	—

注1: 本期变动主要为未纳入国家可再生能源补贴清单的项目本年可再生能源补贴款的增加。

注2: 佛山市南海区政府统筹规划构建“大市政”管理体系，本期新增佛山市南海区的环卫服务业务，合同资产为按照合同协议已经完成了规定时限的环卫服务义务，待取得政府单位考核确认后，项目公司取得无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

### 3、合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
销售电力产生的合同资产	2,830,223.50	-	-	减值准备计提
提供环卫、污水处理、建造等业务产生的合同资产	23,880,862.02	-	-	减值准备计提
合计	26,711,085.52	-	-	—

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	936,488,515.14	906,009,333.76
预缴税金	24,595,944.58	10,015,682.91
其他	7,574.76	1,944,711.98
合计	961,092,034.48	917,969,728.65

#### (十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期代垫款	76,376,058.45	-	76,376,058.45	62,734,857.89	-	62,734,857.89
分期收款销售商品	7,220,531.70	-	7,220,531.70	4,304,993.14	-	4,304,993.14
其中：未实现融资收益	2,567,737.90	-	2,567,737.90	1,604,920.46	-	1,604,920.46
融资租赁款	95,836,022.43	-	95,836,022.43	96,699,929.59	-	96,699,929.59
其中：未实现融资收益	-49,225,269.77	-	-49,225,269.77	-51,398,337.82	-	-51,398,337.82
合计	179,432,612.58	-	179,432,612.58	163,739,780.62	-	163,739,780.62

#### (十二) 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	288,540,641.20	439,333,468.55	29,900,000.00	697,974,109.75
对联营企业投资	1,026,601,141.02	50,867,033.42	11,472,887.33	1,065,995,287.11
小计	1,315,141,782.22	490,200,501.96	41,372,887.33	1,763,969,396.86
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,315,141,782.22	490,200,501.96	41,372,887.33	1,763,969,396.86

##### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,315,141,782.22	463,339,300.00	-	24,351,201.96	-
一、合营企业	288,540,641.20	434,909,300.00	-	4,424,168.55	-
南海国际货柜码头有限公司	174,243,875.11	-	-	-	-
佛山市南海区交通发展有限公司	-	-	-	-	-
广东中晟宏途建设有限公司	380,000.00	-	-	-	-
佛山市南海生物医药产业投资发展有限公司	34,169,913.11	-	-	-	-
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	1,432,959.32	-	-	-177,553.79	-
广东中藏盛典文化有限公司	1,779,232.22	-	-	-	-
佛山市西江供水有限公司	76,534,661.44	-	-	4,601,722.34	-
佛山市南海区越金房地产开发有限公司	-	434,909,300.00	-	-	-
二、联营企业	1,026,601,141.02	28,430,000.00	-	19,927,033.42	-
佛山市南海区中城数字城市促进中心	-	-	-	-	-
华南（广东）国际数据交易有限公司	-	-	-	-	-
数安时代科技股份有限公司	65,335,515.20	-	-	-	-
佛山市南海区交通发展有限公司	-	6,630,000.00	-	-	-
安脉盛智能技术（广东）有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-
佛山珠江传媒网络有限公司	83,802,096.09	-	-	-	-
佛山悦隆新能源科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-
广东国阳动力环保股份有限公司	8,092,653.68	-	-	-	-
广东锦隆能源科技有限公司	706,679.77	13,800,000.00	-	-	-
广东西江能源有限公司	4,922,981.74	-	-	400,030.16	-
佛山市南海华南汽车城投资发展有限公司	116,202,973.36	-	-	-	-
佛山市天然气高压管网有限公司	100,278,320.87	-	-	-	-
贵阳京环环保有限公司	26,270,397.40	-	-	-4,335,046.85	-
广东顺控环境投资有限公司	504,432,086.84	-	-	24,402,231.60	-
上饶市城安环保科技有限公司	1,446,670.58	-	-	360.54	-
贵阳京蓝环保科技有限公司	1,571,748.50	-	-	-	-
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	98,851,857.78	-	-	-1,420,274.19	-
佛山市三水区国瀚城市服务有	10,687,159.21	-	-	921,191.03	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
限公司					
佛山市南海区桂瀚环保产业股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		-99,942.49	
佛山霖诺环保科技有限公司	-	3,000,000.00	-	58,483.62	-

（续表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	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	
合计	-	41,372,887.33	-	2,510,000.00	1,763,969,396.85
一、合营企业	-	29,900,000.00	-	-	697,974,109.75
南海国际货柜码头有限公司	-	14,900,000.00	-	-	159,343,875.11
佛山市南海区交通发展有限公司	-	-	-	-	-
广东中晟宏途建设有限公司	-	-	-	-	380,000.00
佛山市南海生物医药产业投资发展有限公司	-	-	-	-	34,169,913.11
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	-	-	-	-	1,255,405.53
广东中藏盛典文化有限公司	-	-	-	-	1,779,232.22
佛山市西江供水有限公司	-	15,000,000.00	-	-	66,136,383.78
佛山市南海区越金房地产开发有限公司	-	-	-	-	434,909,300.00
二、联营企业	-	11,472,887.33	-	2,510,000.00	1,065,995,287.11
佛山市南海区中城数字城市促进中心	-	-	-	10,000.00	10,000.00
华南（广东）国际数据交易有限公司	-	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
数安时代科技股份有限公司	-	-	-	-	65,335,515.20
佛山市南海南鸿校车服务有限公司	-	-	-	-	6,630,000.00
安脉盛智能技术（广东）有限公司	-	-	-	-	3,000,000.00
佛山珠江传媒网络有限公司	-	-	-	-	83,802,096.09
佛山悦隆新能源科技有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00
广东国阳动力环保股份有限公司	-	-	-	-	8,092,653.68
广东锦隆能源科技有限公司	-	-	-	-	14,506,679.77
广东西江能源有限公司	-	-	-	-	5,323,011.90
佛山市南海华南汽车城投资发展有限公司	-	-	-	-	116,202,973.36
佛山市天然气高压管网有限公司	-	-	-	-	100,278,320.87
贵阳京环环保有限公司	-	-	-	-	21,935,350.55
广东顺控环境投资有限公司	-	11,472,887.33	-	-	517,361,431.11
上饶市城安环保科技有限公司	-	-	-	-	1,447,031.12
贵阳京蓝环保科技有限公司	-	-	-	-	1,571,748.50

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	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	
瀚蓝(佛山三水)生物环保技术有限公司	-	-	-	-	97,431,583.59
佛山市三水区国瀚城市服务有限公司	-	-	-	-	11,608,350.24
佛山市南海区桂瀚环保产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	4,900,057.51
佛山霖诺环保科技有限公司	-	-	-	-	3,058,483.62

### (十三) 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	期初余额
非交易性权益工具投资	741,981,666.39	742,440,231.07
合计	741,981,666.39	742,440,231.07

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	投资成本	期初余额	累计利得	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东省广播电视网络股份有限公司	57,977,500.00	57,977,500.00	-	57,977,500.00	不以出售为目的
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	150,000,000.00	124,950,296.80	-25,049,703.20	124,950,296.80	不以出售为目的
广东天盈都市型产业投资发展有限公司	100,000,000.00	91,042,236.12	-8,957,763.88	91,042,236.12	不以出售为目的
佛山市光明之城新光源投资有限公司	78,400,000.00	23,310,020.37	-55,089,979.63	23,310,020.37	不以出售为目的
佛山中科微纳科技有限公司	1,200,000.00	458,564.68	38,360.00	-	不以出售为目的
佛山中科芯蔚科技有限公司	3,000,000.00	1,025,065.28	-1,974,934.72	1,025,065.28	不以出售为目的
揭西农商行	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	不以出售为目的
佛山市南海怡浩投资有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00	不以出售为目的
佛山市和洋投资管理有限公司	500,000.00	530,251.15	30,251.15	530,251.15	不以出售为目的
广东寰球智能科技有限公司	30,000,000.00	8,176,344.13	-21,823,655.87	8,176,344.13	不以出售为目的
佛山长光智能制造研究	49,000,000.00	47,608,659.57	-1,391,340.43	47,608,659.57	不以出售为目的

项目	投资成本	期初余额	累计利得	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
院有限公司					
佛山市南海屈臣氏个人用品有限公司	500,000.00	2,473,160.60	1,973,160.60	2,473,160.60	不以出售为目的
广东海运股份有限公司	3,166,465.38	7,089,619.79	3,923,154.41	7,089,619.79	不以出售为目的
南海承业投资开发管理有限公司	2,000,000.00	7,748,792.46	5,748,792.46	7,748,792.46	不以出售为目的
南海大业信诚投资有限公司	20,000,000.00	21,441,531.83	1,441,531.83	21,441,531.83	不以出售为目的
佛山市华拓能能源投资有限公司	6,440,110.00	43,702,860.30	37,262,750.30	43,702,860.30	不以出售为目的
广东烟草佛山市有限责任公司	2,700,000.00	2,700,000.00	-	2,700,000.00	不以出售为目的
广发银行股份有限公司	31,391,742.79	38,205,327.99	6,813,585.20	38,205,327.99	不以出售为目的
合计	800,275,818.17	742,440,231.07	-57,055,791.78	741,981,666.39	-

上表中的“累计利得”、“累计损失”包含计入其他综合收益的部分。

#### (十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,652,924.88	11,652,924.88
北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）	3,822,286.51	3,822,286.51
佛山寰创股权投资合伙企业（有限合伙）	77,400,310.08	77,400,310.08
广东和洋股权投资企业（有限合伙）	-	-
广东鑫肽生物科技股份有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00
广东南海农村商业银行股份有限公司	481,032,210.44	481,032,210.44
北京易二零壹号环境投资中心(有限合伙)	2,505,647.84	2,505,647.84
合计	584,913,379.75	584,913,379.75

#### (十五) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	715,423,191.85	19,828,287.29	-	735,251,479.14
其中：房屋、建筑物	715,423,191.85	19,828,287.29	-	735,251,479.14
二、累计折旧和累计摊销合计	158,616,789.80	10,411,347.25	-	169,028,137.05
其中：房屋、建筑物	158,616,789.80	10,411,347.25	-	169,028,137.05

三、账面净值合计	556,806,402.05	-	-	566,223,342.09
其中：房屋、建筑物	556,806,402.05	-	-	566,223,342.09
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
五、账面价值合计	556,806,402.05	-	-	566,223,342.09
其中：房屋、建筑物	556,806,402.05	-	-	566,223,342.09

### (十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,663,021,811.74	7,750,803,725.71
固定资产清理	63,985.09	63,785.09
合计	7,663,085,796.83	7,750,867,510.80

#### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,290,845,314.39	283,447,833.24	88,877,813.77	13,485,415,333.86
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	8,379,295,062.81	171,279,977.65	31,678,428.99	8,518,896,611.47
机器设备	3,938,086,010.89	31,600,319.73	6,082,128.84	3,963,604,201.78
运输工具	602,188,743.22	17,233,601.95	44,181,454.44	575,240,890.73
电子设备	348,141,426.80	13,545,993.08	6,787,850.93	354,899,568.95
办公设备	6,338,029.52	49,034,642.83	25,612.50	55,347,059.85
其他	16,796,041.15	753,298.00	122,338.07	17,427,001.08
二、累计折旧合计	5,539,695,190.80	337,548,320.50	55,196,587.06	5,822,046,924.24
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	3,133,059,534.74	153,209,831.53	3,821,056.09	3,282,448,310.18
机器设备	1,921,516,365.33	81,438,136.94	3,622,236.03	1,999,332,266.24
运输工具	236,728,185.08	45,543,011.91	42,006,020.69	240,265,176.30
电子设备	231,303,649.47	19,330,990.48	5,615,086.85	245,019,553.10
办公设备	4,755,214.69	37,574,100.88	25,100.25	42,304,215.32
其他	12,332,241.49	452,248.76	107,087.15	12,677,403.10
三、账面净值合计	7,751,150,123.59	-	-	7,663,368,409.62
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	5,246,235,528.07	-	-	5,236,448,301.29
机器设备	2,016,569,645.56	-	-	1,964,271,935.54
运输工具	365,460,558.14	-	-	334,975,714.43
电子设备	116,837,777.33	-	-	109,880,015.85
办公设备	1,582,814.83	-	-	13,042,844.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	4,463,799.66	-	-	4,749,597.98
四、减值准备合计	346,597.88	-	-	346,597.88
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	244,296.80	-	-	244,296.80
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	102,301.08	-	-	102,301.08
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	7,750,803,525.71	-	-	7,663,021,811.74
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	5,245,991,231.27	-	-	5,236,204,004.49
机器设备	2,016,569,645.56	-	-	1,964,271,935.54
运输工具	365,460,558.14	-	-	334,975,714.43
电子设备	116,735,476.25	-	-	109,777,714.77
办公设备	1,582,814.83	-	-	13,042,844.53
其他	4,463,799.66	-	-	4,749,597.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
平洲三山朗景轩 4 号铺	600,000.00	522,758.22	-	77,241.78	空置
罗村乐安花园	92,500.00	83,250.00	-	9,250.00	空置
大沥汽配市场综合楼 35 层	7,625,357.23	1,989,410.21	-	5,635,947.02	鉴定结果安全性不符合标准

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
58 号楼	601,500.00	由于历史原因，产权人为南海市交通局
城智大厦 5 楼	8,812,568.22	暂未办理
平洲水司办公楼营业厅	644,633.92	收购平洲自来水水厂产生，该土地为集体所有，暂无法办理房产证
房屋建筑物	35,092,364.41	正在办理当中

(4) 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电磁带式除铁器	10,112.79	10,112.79	资产报废
高剪切强化泵	30,771.90	30,771.90	资产报废
滤浆器	22,900.40	22,900.40	资产报废

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
长海电厂退运机组报废 摄影费	2,000.00	-	资产报废
车辆报废残值	-1,800.00	-	资产报废
合计	63,985.09	63,785.09	—

(十七) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,507,881,079.74	-	1,507,881,079.74	1,242,184,858.39	-	1,242,184,858.39
工程物资	4,008,912.98	-	4,008,912.98	-	-	-
合计	1,511,889,992.72	-	1,511,889,992.72	1,242,184,858.39	-	1,242,184,858.39

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
LNG 储配站项目	115,658,400.00	530,814.29	-	-	-	530,814.29
LNG 码头	152,000,000.00	187,636.78	-	-	-	187,636.78
景隆营运调度中心	195,000,000.00	2,479,596.80	377,358.48	-	-	2,856,955.28
景隆片区至鑫龙公司 污水管道工程	6,400,300.00	3,527,488.54	-	-	-	3,527,488.54
新饮料生产线车间倾 斜进行纠偏加固工程	-	1,046,743.23	230,643.79	-	-	1,277,387.02
蒸汽管道分片	-	13,302.75	-	-	-	13,302.75
3×100MW 燃气-蒸汽联 合循环冷热电联产改 扩建项目	-	-	928,869.33	-	-	928,869.33
外输管涵及天然气管 道工程	-	191,069,620.41	11,131,577.02	-	-	202,201,197.43
油库迁改项目	-	1,943,186.40	-	1,943,186.40	-	-
长海电厂新建#3 分汽 缸项目	-	1,981,214.10	-	1,981,214.10	-	-
燃机项目接入系统配 套项目	-	24,414,652.54	900,926.18	-	-	25,315,578.72
开式循环水系统及减 温减压给水系统改造 项目	-	2,316,771.12	-	-	-	2,316,771.12
燃气锅炉供热项目	-	133,242.53	-	-	-	133,242.53

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
完善连通第二总分汽缸至稔岗圳口村桁架蒸汽管道	-	39,622.64	-	-	-	39,622.64
煤炭超临界水气化热电联产技改项目	-	394,443.15	915,736.66	-	-	1,310,179.81
中水回用技改工程	-	76,260,337.68	60,108,331.65	-	35,258,920.99	101,109,748.34
区市民服务中心分布式光伏	-	1,145,625.15	2,119,185.51	3,264,810.66	-	-
“五统一”项目工程	-	397,545,220.15	99,562,071.78	-	50,212,706.96	446,894,584.97
铝灰资源化项目	34,047,026.05	26,180,166.66	2,745,560.54	-	-	28,925,727.20
南海区北江南北区域连通管道工程（小塘工业大道段）	22,108,900.00	21,248,863.73	550,700.00	-	-	21,799,563.73
大沥镇泌冲社区老旧供水管网改造工程（不含水表组、井盖）	22,368,300.00	13,445,440.49	7,000,571.35	20,446,011.84	-	-
瀚蓝可再生能源（沼气）制氢项目	92,000,000.00	8,087,297.39	63,304,104.78	-	-	71,391,402.17
排水管王道沟污泥处理系统建设项目	12,108,500.00	401,478.94	990,164.08	-	-	1,391,643.02
合计	651,691,426.05	774,392,765.47	250,865,801.15	27,635,223.00	85,471,627.95	912,151,715.67

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
LNG 储配站项目	0.16	待建	-	-	-	自筹
LNG 码头	1.63	待建	-	-	-	自筹
景隆营运调度中心	0.27	待建	-	-	-	自筹
景隆片区至鑫龙公司污水管道工程	55.11	在建	-	-	-	自筹
新饮料生产线车间倾斜进行纠偏加固工程	-	在建	-	-	-	自筹
蒸汽管道分片	-	-	-	-	-	自筹
3×100MW 燃气-蒸汽联合循环冷热电联产改扩建项目	-	-	-	-	-	自筹与借款
外输管涵及天然气管道工程	-	-	9,765,022.35	2,283,344.51	23.38	自筹与借款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
油库迁改项目	-	-	-	-	-	自筹
长海电厂新建#3 分汽缸项目	-	-	-	-	-	自筹
燃机项目接入系统配套项目	-	-	783,568.80	222,038.43	28.34	自筹
开式循环水系统及减温减压给水系统改造项目	-	-	-	-	-	自筹
燃气锅炉供热项目	-	-	-	-	-	自筹
完善连通第二总分汽缸至稔岗圳口村桁架蒸汽管道	-	-	-	-	-	自筹
煤炭超临界水气化热电联产技改项目	-	-	-	-	-	自筹
中水回用技改工程	-	-	883,361.12	444,888.89	50.36	财政资金/借款
区市民服务中心分布式光伏	-	-	-	-	-	自有
“五统一”项目工程	-	-	14,516,436.23	7,904,540.76	54.45	自有、贷款
铝灰资源化项目	84.96	84.96	-	-	-	自有
南海区北江南北区域连通管道工程（小塘工业大道段）	98.60	98.60	-	-	-	自有
大沥镇泌冲社区老旧供水管网改造工程（不含水表组、井盖）	100.00	100.00	-	-	-	自有
瀚蓝可再生能源（沼气）制氢项目	77.60	77.60	315,927.78	315,927.78	-	贷款
排水管网王道沟污泥处理系统建设项目	11.49	11.49	-	-	-	自有
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,008,912.98	-
专用设备	-	-
合计	4,008,912.98	-

(十八) 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	13,315,518,723.68	730,213,129.37	10,071,673.53	14,035,660,179.52
其中：软件	61,395,348.68	24,396,353.89	-	85,791,702.57

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	559,896,497.71	1,881,343.64	-	561,777,841.35
专利权	-	-	-	-
非专利技术	1,940,065.24	5,212.92	-	1,945,278.16
商标权	28,074,654.67	-	-	28,074,654.67
著作权	-	-	-	-
特许权	12,527,116,123.91	703,863,109.35	10,071,673.53	13,220,907,559.73
供水经营权	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00
污染物排放权	29,093,305.85	67,109.57	-	29,160,415.42
客户关系及合同权益	71,002,727.62	-	-	71,002,727.62
二、累计摊销额合计	2,321,015,058.71	270,080,137.37	10,071,673.53	2,581,023,522.55
其中：软件	36,739,757.07	4,498,624.72	-	41,238,381.79
土地使用权	148,988,585.46	6,121,536.32	-	155,110,121.78
专利权	-	-	-	-
非专利技术	1,213,934.47	68,012.77	-	1,281,947.24
商标权	8,886,101.26	1,402,477.34	-	10,288,578.60
著作权	-	-	-	-
特许权	2,038,788,200.42	253,056,941.93	10,071,673.53	2,281,773,468.82
供水经营权	23,466,667.08	466,666.68	-	23,933,333.76
污染物排放权	14,904,117.14	2,303,910.28	-	17,208,027.42
客户关系及合同权益	48,027,695.81	2,161,967.33	-	50,189,663.14
三、减值准备金额合计	161,673,215.11	-	-	161,673,215.11
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	161,673,215.11	-	-	161,673,215.11
供水经营权	-	-	-	-
污染物排放权	-	-	-	-
客户关系及合同权益	-	-	-	-
四、账面价值合计	10,832,830,449.86	-	-	11,292,963,441.86
其中：软件	24,655,591.61	-	-	44,553,320.78
土地使用权	410,907,912.25	-	-	406,667,719.57
专利权	-	-	-	-
非专利技术	726,130.77	-	-	663,330.92
商标权	19,188,553.41	-	-	17,786,076.07
著作权	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权	10,326,654,708.38	-	-	10,777,460,875.80
供水经营权	13,533,332.92	-	-	13,066,666.24
污染物排放权	14,189,188.71	-	-	11,952,388.00
客户关系及合同权益	22,975,031.81	-	-	20,813,064.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瀚蓝宣城垃圾焚烧发电项目土地	2,163,354.31	办理中
瀚蓝海阳焚烧发电项目土地	6,994,166.67	办理中
乌兰察布瀚蓝焚烧发电项目土地	27,353,119.44	办理中

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	234,833,961.68	42,247,771.28	6,720,161.50	270,361,571.46
其中：土地资产	101,076,294.77	7,539,292.42	252,392.00	108,363,195.19
房屋及建筑物	105,416,122.54	34,708,478.86	6,467,769.50	133,656,831.90
机器设备	24,025,427.18	-	-	24,025,427.18
运输工具	4,316,117.19	-	-	4,316,117.19
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计	60,626,130.28	21,692,105.00	2,213,653.07	80,104,582.21
其中：土地资产	18,548,542.18	9,129,337.52	242,592.96	27,435,286.74
房屋及建筑物	27,693,872.21	8,678,452.29	1,971,060.11	34,401,264.39
机器设备	11,424,092.77	3,144,414.96	-	14,568,507.73
运输工具	2,959,623.12	739,900.23	-	3,699,523.35
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、账面净值合计	174,207,831.40	-	-	190,256,989.25
其中：土地资产	82,527,752.59	-	-	80,927,908.45
房屋及建筑物	77,722,250.33	-	-	99,255,567.51
机器设备	12,601,334.41	-	-	9,456,919.45
运输工具	1,356,494.07	-	-	616,593.84
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	174,207,831.40	-	-	190,256,989.25
其中：土地资产	82,527,752.59	-	-	80,927,908.45
房屋及建筑物	77,722,250.33	-	-	99,255,567.51
机器设备	12,601,334.41	-	-	9,456,919.45
运输工具	1,356,494.07	-	-	616,593.84
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

## （二十）商誉

### （1）商誉账面价值

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
南方风机股份有限公司	355,274,079.56	-	-	355,274,079.56
佛山市南海奔达模具有限公司	120,225,751.61	-	-	120,225,751.61
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	327,125,219.17	-	-	327,125,219.17
深圳市国源环境集团有限公司	85,978,857.03	-	-	85,978,857.03
佛山市南海洁能燃料有限公司	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00
合计	913,303,907.37	-	-	913,303,907.37

注：商誉355,274,079.56元为购买南方风机股份有限公司25.71%股权对价的公允价值791,424,557.46元与2022年3月31日合并日其可辨认净资产的公允价值436,150,477.90元的差额。公司按照资产组的预计未来现金流量及10%的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至2023年6月30日不存在商誉减值。

商誉120,225,751.61元为购买佛山市南海奔达模具有限公司69.26%股权对价的公允价值324,015,300.00元与2022年5月31日合并日其可辨认净资产的公允价值203,789,548.39元的差额。公司按照资产组的预计未来现金流量及10%的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至2023年6月30日不存在商誉减值。

商誉327,125,219.17元为购买创冠环保（中国）有限公司（现已更名为：“瀚蓝（厦门）固废处理有限公司”）100%股权对价的公允价值1,850,000,000.00元与2014年12月31日合并日其可辨认净资产的公允价值1,522,874,780.83元的差额。公司按照资产组的预计未来现金流量及10.16%的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至2023年6月30日不存在商誉减值。

商誉85,978,857.03元为购买深圳市国源环境集团有限公司（以下简称“深圳国源”）100%股权对价的公允价值290,000,000.00元与2019年10月31日合并日其可辨认净资产的公允价值204,021,142.97元的差额。公司按照资产组的预计未来现金流量及11.99%的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至2023年6月30日不存在商誉减值。

商誉24,700,000.00为收购佛山市南海洁能燃料有限公司100%股权对价的公允价值34,900,000.00元与2013年9月5日合并日可辨认净资产的公允价值10,200,000.00元的差额。公司按照资产组预计未来现金流量及10%的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至2023年6月30日不存在商誉减值。

### （二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	-	47,288.00	-	-	47,288.00	-
公司债受托管理费	15,723.13	-	15,723.13	-	-	-
办公家具	47,835.43	-	44,369.90	-	3,465.53	-
玻璃幕墙整体更换工程	202,672.74	-	95,643.78	-	107,028.96	-
夹层办公室装修改造工程	101,218.58	-	46,716.18	-	54,502.40	-
恒生银行大厦停车场改造提升项目	59,478.43	-	19,826.10	-	39,652.33	-
保安宿舍和食堂改造提升项目	133,616.92	-	16,702.14	-	116,914.78	-
恒生银行大厦三楼A区办公室装修改造项目	-	103,655.05	16,651.93	-	87,003.12	-
环保检测线新增地沟改造项目工程款	40,692.67	-	7,398.66	-	33,294.01	-
环保地沟改造项目	47,896.15	-	9,579.24	-	38,316.91	-
四楼饭堂改造费	520,134.77	-	15,526.44	-	504,608.33	-
厕所改造维修工程	45,836.02	-	2,570.22	-	43,265.80	-
等保测评费用	-	16,981.13	707.55	-	16,273.58	-
罗村汽修厂建筑设计服务费	1,086,017.26	-	367,473.14	-	718,544.12	-
天佑速泊停车楼汽车美容维修项目	587,189.36	-	74,546.10	-	512,643.26	-

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
供水大楼烟感系统安装	9,500.51		9,500.51	-	-	-
固定资产修理支出	105,769.40	-	31,730.82	-	74,038.58	-
办公楼一楼改造	123,811.15	-	7,212.30	-	116,598.85	-
2020 年视频监控设备加装工程	28,251.63	-	5,136.66	-	23,114.97	-
2020 年消防设施整改工程	401,605.24	-	23,394.48	-	378,210.76	-
办公楼大门及监控室改造工程	72,749.76	-	4,546.86	-	68,202.90	-
办公楼大门口新建保安亭工程	60,647.40	-	3,675.60	-	56,971.80	-
办公楼四楼飘蓬井口整改及厕所维修工程 ZN2021-51	50,168.02	-	2,813.16	-	47,354.86	-
23 年中南仓信息管理系统测评质保费用	9,499.24	25,471.70	6,242.92	-	28,728.02	-
大沥仓库改造工程	2,645,763.61	1,171,149.80	67,971.92	-	3,748,941.49	-
佛山市樵桑联围南海糖厂段岸线调整方案第一、二期技术咨询服务	525,500.00	-	-	-	525,500.00	-
岸线调整方案技术咨询服务费	367,850.00	-	-	-	367,850.00	-
佛山市樵桑联围南海糖厂段岸线调整技术咨询服务费用	157,650.00	671,320.00	-	-	828,970.00	-
展厅更新改造项目费用	364,610.37	-	36,461.04	-	328,149.33	-
建设大厦改造项目	996,650.99	-	400,477.51	-	596,173.48	-
区政府公寓 104 号物业改造	611,371.09	797,164.99	-	-	1,408,536.08	-
工商局金沙分局南座宿舍室内翻修工程	213,799.93	-	12,576.48	-	201,223.45	-
工商局大沥分局桂江宿舍（七套）室内翻新改造工程	793,553.86	-	43,592.46	-	749,961.40	-
盐步工商办公楼结构加固工程	619,980.69	-	34,125.12	-	585,855.57	-
金沙工商局北座宿舍室内装饰翻新工程	379,941.91	-	20,483.76	-	359,458.15	-
黄岐岐西路 49 号工商局宿舍（4 套）室内翻新维修工程	236,757.47	-	12,761.58	-	223,995.89	-
禅城区桂园 20 座增设电梯工程	198,509.99	-	10,180.02	-	188,329.97	-
商场装修费用	2,614,776.42	-	371,417.82	-	2,243,358.60	-
装修费	156,876.77	-	62,750.52	-	94,126.25	-
正版化软件 Win10Pro 授权	6,371.63	-	3,823.02	-	2,548.61	-
致远协同办公软件	12,218.44	-	12,218.44	-	-	-
云平台等保	5,503.20	144,602.52	101,590.87	-	48,514.85	-
云平台防火墙网关杀毒软件及智云订阅软件	6,718.66	-	6,718.66	-	-	-
办公室装修工程	2,581.91	-	2,581.91	-	-	-
三山科创中心 7 座首层、6 层、15 层、16 层等物业装修工程	7,690,621.93	226,085.35	494,794.20	-	7,421,913.08	-
新档案室装修工程	17,364.27	-	13,023.12	-	4,341.15	-

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
三山科创中心 2 座 407 层物业装修工程	6,014,938.16	-	1,202,987.64	-	4,811,950.52	-
三山科创中心 6 座 2 楼员工之家装修工程	21,044.36	-	7,427.46	-	13,616.90	-
三山科创中心 2 座首层及负一电梯厅装修工程	337,081.42	-	87,934.32	-	249,147.10	-
B 区党群服务中心装修工程	1,569,231.91	1,159,910.04	138,263.34	-	2,590,878.61	-
三山科创中心新营销中心和展示中心装修工程	1,682,517.43	739,771.89	414,607.41	-	2,007,681.91	-
三山科创中心亮化工程	-	1,394,225.78	138,933.90	-	1,255,291.88	-
三山科创中心 A 区景观水池维修	-	55,786.20	1,549.62	-	54,236.58	-
三山科创中心 A 区广场地砖维修	-	22,852.94	634.80	-	22,218.14	-
三山科创中心 B 区东塔 17 楼办公室装修工程	-	890,286.02	59,352.40	-	830,933.62	-
三山科创中心 B 区 10 座 14 层、6-8 层装修工程	-	672,965.50	22,432.20	-	650,533.30	-
开办费	137,039.09	86,158.75	223,197.84	-	-	-
市场调研报告费	-	83,490.57	4,638.36	-	78,852.21	-
软件使用费	176,952.97	192,235.77	92,029.24	-	277,159.50	-
企业邮箱系统服务费	130,000.00	-	-	-	130,000.00	-
办公室装修工程	-	301,126.06	-	-	301,126.06	-
城市大脑一期	-	998,618.02	-	-	998,618.02	-
南海墓园高点视频建设项目	-	70,986.79	-	-	70,986.79	-
改良维护工程	98,219,107.83	18,104,555.06	23,367,990.09	-	92,955,672.80	-
钢瓶	4,573,143.66	-	928,750.86	-	3,644,392.80	-
融资服务费	2,344,720.07	-	189,960.50	-	2,154,759.57	-
环卫用品	12,273,905.28	6,692,850.51	5,500,206.23	-	13,466,549.56	-
其他	-	54,571.60	-	-	54,571.60	-
合计	149,854,969.13	34,724,110.04	34,916,132.48	-	149,662,946.69	-

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### ① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	393,494,028.24	1,735,935,426.32	408,813,253.57	1,550,399,862.35
资产减值准备	90,006,347.33	445,225,842.03	91,020,611.85	448,829,435.38
信用减值准备	12,793,640.80	51,199,302.78	12,795,606.79	51,182,427.16

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	79,043,524.49	385,789,329.52	80,575,395.22	392,136,625.84
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,657,487.50	18,629,950.00	4,657,487.50	18,629,950.00
租赁准则差异	120,769.53	483,078.11	120,769.53	483,078.11
内部交易未实现利润	24,810.30	165,402.00	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	375,000.00	1,500,000.00	375,000.00	1,500,000.00
工资发放与计提差异	277,684.30	1,498,737.20	277,684.30	1,110,737.20
资产大修引起的计税差异	-	-	-	-
政府补助引起的计税差异	132,619,526.90	530,494,418.03	133,359,867.95	533,439,471.80
抵消无形资产土地入账差异引起的计税差异	13,924,107.47	56,620,716.04	13,979,828.58	55,919,314.32
环境保护专用设备税额抵免	-	-	-	-
长期资产账面价值与税务价值计税差异	59,651,129.62	244,328,650.61	71,651,001.85	47,168,822.54
二、递延所得税负债	677,577,792.38	2,724,737,185.95	677,396,936.34	2,531,915,796.26
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,328,152.15	32,933,642.55	9,872,621.02	39,490,484.08
资产处置	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产引起的递延所得税负债	4,561,009.50	18,244,038.00	994,497.40	3,977,989.60
其他非流动金融资产公允价值变动	83,762,946.10	335,051,784.36	86,599,630.53	346,398,522.12
其他	58,933,872.99	254,540,474.48	64,195,903.32	16,675,415.68
非同一控制企业合并资产评估增值	46,932,215.32	187,728,861.27	52,147,021.62	208,588,086.48
长期资产折旧摊销年限差异引起的递延所得税负债	145,971,497.87	583,885,991.48	159,225,581.12	636,902,324.48
会计与税法确认收入的时间差引起的递延所得税负债	73,536,298.23	294,145,192.92	66,347,857.50	327,827,678.50
PPP 项目合同金融资产和无形资产引起的递延所得税负债	254,551,800.22	1,018,207,200.89	238,013,823.83	952,055,295.32

## ②未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	246,290,469.36	246,290,469.36
可抵扣亏损	513,972,502.53	440,093,275.95
合计	760,262,971.89	686,383,745.31

## ③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	17,475,433.04	56,816,444.56	-
2024	60,008,235.61	52,920,193.78	-

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	96,482,542.33	80,033,293.70	-
2026	108,127,384.80	96,030,765.23	-
2027	130,642,812.09	148,260,907.31	-
2028	95,204,423.29	-	-
合计	507,940,831.16	434,061,604.58	-

### (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权分置流通权	84,543,516.11	-	84,543,516.11	84,543,516.11	-	84,543,516.11
预付工程及设备款	67,786,950.44	-	67,786,950.44	73,034,665.81	-	73,034,665.81
预付土地购买款	-	-	-	-	-	-
预付长期租金	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
待转销资产处置损益	261,433,347.82	-	261,433,347.82	260,926,851.08	-	260,926,851.08
PPP 合同应收款	8,112,392,871.49	-	8,112,392,871.49	8,106,101,155.14	-	8,106,101,155.14
其他	715,232.24	-	715,232.24	703,096.97	-	703,096.97
长期保函保证金本息	44,415,351.21	-	44,415,351.21	65,573,278.93	-	65,573,278.93
合计	8,571,287,269.31	-	8,571,287,269.31	8,592,882,564.04	-	8,592,882,564.04

### (二十四) 短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	2,642,158,679.14	1,944,233,309.08
短期借款应付利息	1,055,957.92	1,851,936.61
合计	2,643,214,637.06	1,946,085,245.69

### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	199,292,605.80	195,486,967.73
信用证	38,630,000.00	-
合计	237,922,605.80	195,486,967.73

## (二十六) 应付账款

### (1) 应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,654,110,754.11	3,827,749,331.81
合计	3,654,110,754.11	3,827,749,331.81

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京汽轮机（集团）有限责任公司	44,790,862.08	尚未结算
上海锅炉厂有限公司	11,101,275.88	尚未结算
湖南省工业设备安装有限公司	137,988,770.51	工程未结算
乌兰察布盛运环保电力有限公司	66,087,583.00	工程未结算
福龙马集团股份有限公司	52,049,004.00	按合同约定分期付款
长沙中联重科环境产业有限公司	48,660,825.77	按合同约定分期付款
海阳盛运环保电力有限公司	47,621,719.74	未达结算条件
浙江省二建建设集团有限公司	73,182,894.57	工程未结算
佛山市华瑞能能源有限公司	66,916,884.55	未到结算期
江苏天永钢结构工程有限公司	36,655,800.28	未达结算条件
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	29,321,700.80	工程未结算
广东金辉华集团有限公司	26,407,939.96	未达结算条件
济宁中科环保电力有限公司	21,852,126.35	工程未结算
中国化学工程第四建设有限公司	45,246,793.72	工程未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	39,506,653.25	工程已结算，正在逐步付款
陕西建工第六建设集团有限公司	20,213,757.10	工程未结算
中国电建集团福建工程有限公司	20,179,963.33	工程未结算
江西省吉安市建筑安装工程总公司	19,344,459.16	工程未结算
江西建工建筑安装有限责任公司	19,237,540.15	工程未结算
广东新荣建设有限公司	16,813,739.30	工程未结算
山东省工业设备安装集团有限公司	14,995,171.39	工程未结算
迪尔集团有限公司	12,938,368.74	工程未结算
广东耀南建设集团有限公司	12,389,628.12	工程未结算
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	14,159,165.17	工程未结算
北京中科国通环保工程技术股份有限公司	14,733,436.51	未达结算条件
河北建工集团有限责任公司	18,930,818.60	工程未结算
山东淄建集团有限公司	14,960,420.01	工程未结算
浙江精工钢结构集团有限公司	11,809,017.14	工程未结算
惠州市东江建筑安装工程有限公司	11,611,076.02	工程未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
淮安中科环保电力有限公司	10,656,172.47	工程未结算
江西中金建设集团有限公司	10,501,141.94	工程未结算
佛山市南海区里水镇自来水公司	10,346,690.24	工程未结算
广西佳迅管道工程有限公司	10,318,045.49	未到结算期
合计	1,011,529,445.34	—

## (二十七) 预收款项

### (1) 预收款项情况表

项目	期末余额	期初余额
预收款项	32,879,937.24	36,302,716.34
合计	32,879,937.24	36,302,716.34

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

## (二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款、工程款以及垃圾处置费等	383,441,376.73	288,531,196.26
合计	383,441,376.73	288,531,196.26

## (二十九) 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	459,242,670.22	1,063,863,484.78	1,179,112,953.51	343,993,201.49
二、离职后福利-设定提存计划	6,444,823.09	67,449,681.87	71,019,929.66	2,874,575.30
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	465,687,493.31	1,131,313,166.65	1,250,132,883.17	346,867,776.79

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	336,376,036.84	926,459,882.41	1,039,667,846.47	223,168,072.78
二、职工福利费	114,220,424.24	59,511,956.40	61,432,598.18	112,299,782.46
三、社会保险费	308,617.06	29,248,295.72	29,492,704.60	64,208.18
其中：医疗保险费	269,559.02	25,542,471.79	25,719,519.55	92,511.26
工伤保险费	38,915.69	2,886,195.68	2,918,755.71	6,355.66

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费	142.35	819,628.25	826,941.72	-7,171.12
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	316,100.72	37,293,383.84	37,397,775.56	211,709.00
五、工会经费和职工教育经费	2,356,089.76	11,349,966.41	11,122,028.70	2,584,027.47
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	5,665,401.60	-	-	5,665,401.60
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	459,242,670.22	1,063,863,484.78	1,179,112,953.51	343,993,201.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	994,200.72	62,221,628.96	63,061,268.41	154,561.27
二、失业保险费	57,140.99	2,100,715.84	2,180,914.49	-23,057.66
三、企业年金缴费	5,393,481.38	3,127,337.08	5,777,746.77	2,743,071.69
合计	6,444,823.09	67,449,681.87	71,019,929.66	2,874,575.30

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,514,264.19	90,842,395.96
企业所得税	112,722,686.02	109,692,166.77
城市维护建设税	1,490,642.44	16,931,056.11
房产税	21,473,881.48	13,799,499.54
土地使用税	10,010,867.04	4,682,841.85
个人所得税	1,955,319.59	2,276,020.11
教育费附加	690,650.48	1,046,741.64
地方教育附加	397,993.17	586,652.86
印花税	1,055,306.45	982,573.54
环境保护税	486,848.68	15,069.21
车船使用税	-	52,980.88
水资源费	-	216,872.01
其他税费	1,646,489.70	3,809,048.09
合计	313,444,949.24	244,933,918.57

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	586,835.72	15,296,182.13
应付股利	183,995,913.43	1,287,500.00
其他应付款项	1,000,504,169.66	864,416,621.84

项目	期末余额	期初余额
合计	1,185,086,918.81	881,000,303.97

### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	586,835.72	15,296,182.13
合计	586,835.72	15,296,182.13

### 2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	183,995,913.43	1,287,500.00
合计	183,995,913.43	1,287,500.00

### 3、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	42,056,574.36	42,056,574.36
押金保证金	329,432,928.08	331,434,797.38
水资源费	7,942,806.12	29,223,784.72
代收及往来款	364,761,902.84	162,013,708.95
拆迁补偿	24,892,224.83	39,571,637.50
未付费用等其他	231,417,733.43	260,116,118.93
合计	1,000,504,169.66	864,416,621.84

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
佛山珠江传媒网络有限公司	29,513,280.84	政务网资产对价款
东莞市辉煌能源有限公司	1,800,010.00	履约保证金
广州珠江电力燃料有限公司	1,400,010.00	履约保证金
佛山市致兴纺织服装有限公司	1,000,000.00	履约保证金
江西双能环保科技有限公司	25,000,000.00	股权转让款
合计	58,713,300.84	-

#### (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,262,095,350.41	1,911,598,207.77
1年内到期的应付债券	1300,000,000.00	749,143,419.66

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	47,827,192.22	41,103,223.58
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,280,400.00	1,280,400.00
一年内到期的长期借款、长期应付款及应付债券应付利息	26,496,277.89	6,496,603.85
合计	3,637,699,220.52	2,709,621,854.86

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,659,749,309.02	1,459,845,774.22
待转销项税额	34,065,418.92	30,118,768.22
短期应付债券应付利息	9,175,947.94	7,940,623.31
合同负债待转销项税	-	501,717.39
预收款税金	3,004,350.16	3,061,389.50
已背书未到期得银行承兑汇票	18,776,789.17	21,795,704.23
合计	1,724,771,815.21	1,523,263,976.87

其中：短期应付债券（含应付利息）的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 南海控股 SCP002	100.00	2022/8/12	241 天	600,000,000.00	604,037,182.81
22 南海控股 SCP003	100.00	2022/8/19	251 天	300,000,000.00	301,862,091.41
23 南海控股 SCP001	100.00	2023/3/24	125 天	600,000,000.00	-
23 南海控股 SCP002	100.00	2023/4/26	120 天	500,000,000.00	-
2022 瀚蓝 SCP007	100.00	2022/10/18	87 天	560,000,000.00	561,887,123.31
2023 瀚蓝 SCP001	100.00	2023/1/10	87 天	560,000,000.00	-
2023 瀚蓝 SCP002	100.00	2023/4/3	95 天	560,000,000.00	-
合计	—	—	—	3,680,000,000.00	1,467,786,397.53

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 南海控 SCP002	-	1,800,000.00	-	605,837,182.81	-
22 南海控 SCP003	-	1,335,000.00	-	303,197,091.41	-
23 南海控 SCP001	600,000,000.00	3,969,000.00	-136,740.53	-	603,832,259.47

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
23 南海控 SCP002	500,000,000.00	2,080,000.00	-113,950.45	-	501,966,049.55
2022 瀚蓝 SCP007	-	301,939.70	-	562,189,063.01	-
2023 瀚蓝 SCP001	560,000,000.00	3,056,679.45	-	563,056,679.45	-
2023 瀚蓝 SCP002	560,000,000.00	3,126,947.94	-	-	563,126,947.94
合计	2,220,000,000.00	15,669,567.09	-250,690.98	2,034,280,016.68	1,668,925,256.96

### （三十四）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	6,873,210,649.02	484,121,365.34	1.3%-4.9%
抵押借款	94,709,427.42	69,005,183.00	1.3%-4.9%
保证借款	300,000,000.00	100,000,000.00	1.3%-4.9%
信用借款	4,089,008,972.77	3,200,393,364.35	1.3%-4.9%
质押、保证借款	206,922,647.86	5,928,774,045.58	1.3%-4.9%
长期借款应付利息	12,289,565.04	10,081,361.93	1.3%-4.9%
合计	11,576,141,262.11	9,792,375,320.20	—

（1）质押借款：质押物为各BOT项目的特许经营权、污水处理费收费权、垃圾处理费收费权、垃圾发电收费权以及其应收账款。瀚蓝工业服务（赣州）有限公司因借款将其100%股权进行质押。

（2）保证借款：主要为瀚蓝（厦门）固废处理有限公司为项目公司借款提供保证担保，德安景能环保科技有限公司可提供贷款项目为所有收益权质押及由广东南海控股集团有限公司提供全程连带责任保证担保。

（3）抵押借款：使用佛山市南海金智投资有限公司三山科创中心8座房产作为抵押物向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行借款71,412,375.28元。

（4）长期借款期末余额的利率区间为：1.30%-4.90%。

### （三十五）应付债券

#### （1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
广东南海控股集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	-	1,025,889,333.37
广东南海控股集团有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	1,007,725,000.00	1,022,720,833.34
广东南海控股集团有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)	999,533,224.04	-

21 瀚蓝 MTN001(绿色)	-	304,816,245.03
22 瀚蓝 01	-	253,487,071.18
22 瀚蓝 02	256,275,000.00	252,701,158.11
合计	2,263,533,224.04	2,859,614,641.03

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
广东南海控股集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2020 年 3 月 12 日	5 年	1,000,000,000.00	1,025,889,333.37
广东南海控股集团有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2022 年 4 月 11 日	5 年	1,000,000,000.00	1,022,720,833.34
广东南海控股集团有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2023 年 5 月 26 日	3 年	1,000,000,000.00	-
21 瀚蓝 MTN001(绿色)	100.00	2021 年 6 月 30 日	3 年	300,000,000.00	304,816,245.03
21 瀚蓝 MTN002	100.00	2021 年 10 月 18 日	2 年	250,000,000.00	-
21 瀚蓝 01	100.00	2021 年 11 月 23 日	2 年	500,000,000.00	-
22 瀚蓝 01	100.00	2022 年 6 月 7 日	2 年	250,000,000.00	253,487,071.18
22 瀚蓝 02	100.00	2022 年 7 月 18 日	2 年	250,000,000.00	252,701,158.11
合计	—	—	—	4,550,000,000.00	2,859,614,641.03

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
广东南海控股集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	-	5,033,333.34	-722,666.67	1,030,200,000.04	-
广东南海控股集团有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	-	15,450,000.00	-490,000.00	29,955,833.34	1,007,725,000.00
广东南海控股集团有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	273,224.04	-740,000.00	-	999,533,224.04
21 瀚蓝 MTN001(绿色)	-	5,753,754.99	199,999.98	10,770,000.00	-
21 瀚蓝 MTN002	-	4,248,472.22	250,000.00	-	-
21 瀚蓝 01	-	7,499,680.90	250,000.00	-	-
22 瀚蓝 01	-	3,393,750.00	125,000.00	6,750,337.50	-
22 瀚蓝 02	-	3,448,841.89	125,000.00	-	256,275,000.00
合计	1,000,000,000.00	45,101,057.38	-1,002,666.70	1,077,676,170.87	2,263,533,224.04

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	211,382,778.65	197,784,746.96
合计	211,382,778.65	197,784,746.96

### (三十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	575,030.98	-	-	575,030.98
专项应付款	5,318,950.85	-	2,095,709.97	3,223,240.88
合计	5,893,981.83	-	2,095,709.97	3,798,271.86

#### (1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
对佛山市华拓能能源投资有限公司认缴的投资额	500,000.00	500,000.00
财政专项拨款	75,030.98	75,030.98
合计	575,030.98	575,030.98

#### (2) 专项应付款期末余额最大的前5项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公建公司南新三路旧物业提升改造工程	5,285,341.07	-	2,095,709.97	3,189,631.10
财政专户利息收入	33,609.78	-	-	33,609.78
合计	5,318,950.85	-	2,095,709.97	3,223,240.88

### (三十八) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	24,850,994.05	25,533,654.05
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
合计	24,850,994.05	25,533,654.05

### (三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
填埋场封场弃置费用	34,894,313.95	34,110,261.41	—
合计	34,894,313.95	34,110,261.41	—

### (四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	

政府补助	1,901,543,700.49	150,585,733.79	39,778,144.56	-	2,012,351,289.72
其他	-	-	-	-	-
合计	1,901,543,700.49	150,585,733.79	39,778,144.56	-	2,012,351,289.72

递延收益-政府补助明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
裕泉工业供水扩模工程	4,423,835.52	-	-
鑫龙染整废水集中治理工程项目	51,000.00	-	-
鑫龙循环化改造污泥减量化项目	6,333,333.25	-	-
鑫龙污泥无害化处置设备采购项目	11,875,000.00	-	-
鑫龙臭氧脱色工艺系统技术改造项目	7,140,378.22	-	-
中水回用项目	20,000,000.00	-	-
一汽-大众 110KV 专用变电站工程（二期）项目	45,804,053.04	-	-
一汽-大众 MEB 供电项目	1,880,340.90	-	-
水处理（统一污水预处理、统一中水回用、统一污泥处置）项目	15,000,000.00	-	-
京东（佛山）数字经济产业园	236,242,500.73	-	-
汽车铝合金压铸件生产线自动化技术改造项目	40,776.09	-	-
城市大脑项目	-	66,201,909.56	-
南海通项目	-	8,951,520.00	-
南海区视频共享平台项目	-	3,376,518.77	-
桂城水厂迁移补偿	1,073,708,659.75	-	-
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	111,052,528.49	-	-
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	86,717,323.02	-	-
供水管道迁改、改造工程补助	100,734,546.95	47,546,067.70	-
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	27,267,357.50	-	-
加氢充电站建站补贴	18,334,657.01	-	-
廊坊市医疗废物处理工程项目中央基建 预算资金	19,640,000.00	-	-
乐昌市农业资源循环利用处理中心示范项目政府资金补助	15,172,452.64	-	-
绿电一厂改扩建项目贴息资金	11,905,681.89	-	-
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程 项目	10,200,000.00	300,000.00	-
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化 试点城市补助资金	9,223,999.96	-	-
黄石城镇污水垃圾处理设施及污水管网 工程项目 2010 年第一批中央预算内投资 计划	8,586,666.99	-	-
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试 点城市	17,625,000.00	-	-

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
补助资金			
节能、扩产、技术改造补助	10,190,949.62	-	-
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化 处理项目补助资金	6,775,999.96	-	-
赣州信丰土地补助款	3,878,226.35	-	-
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及 工人工资补偿款	3,281,439.93	-	-
福清边坡工程补助	2,933,636.89	-	-
怀集县农业资源循环利用处理中心示范 项目建设补贴款	5,084,316.59	18,209,717.76	-
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年 中央预算内投资补助	1,845,659.12	-	-
研究开发补助资金	1,528,200.00	-	-
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污 泥项目节能专项资金	873,125.00	-	-
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助 资金	807,103.35	-	-
国家重点研发计划“固废资源化”重点 专项研发项目	942,932.60	-	-
平和县促项目扩投资奖励	474,137.95	-	-
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固资 定产投资计划	351,528.12	-	-
哈尔滨节能专项资金	320,000.08	-	-
氢安全与储运技术研究项目经费	124,182.69	-	-
涑水县无害化处理中心洗消中心项目补 助资款	200,000.00	-	-
涑水县农业农村局 付保定市区域性病死畜禽无 害化处理 中心补助款	-	6,000,000.00	-
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化 项目生产、试验设备采购项目	302,732.60	-	-
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键 设备技术研发项目	1,195,089.31	-	-
关于 863 计划先进能源技术领域核安全研究主题 项目	103,061.80	-	-
2012 年南海区环保产业创新发展专项项目	4,059.82	-	-
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目	76,125.17	-	-
U 型离心风机标准研制	3,955.97	-	-
设备更新淘汰老旧设备项目	126,751.42	-	-
2018 年度佛山市技术标准战略资金项目（安全 低泄漏隔离阀标准研制）	-	-	-
安全低泄漏隔离阀项目	732.76	-	-
2016 年省级珠江西岸先进装备制造业发展资金	1,159,661.44	-	-

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
(支持工作母机类制造业发展专题)			
合计	1,901,543,700.49	150,585,733.79	-

(续表)

负债项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
裕泉工业供水扩模工程	550,000.02	-	3,873,835.50	与资产相关
鑫龙染整废水集中治理工程项目	51,000.00	-	-	与资产相关
鑫龙循环化改造污泥减量化项目	400,000.02	-	5,933,333.23	与资产相关
鑫龙污泥无害化处置设备采购项目	750,000.00	-	11,125,000.00	与资产相关
鑫龙臭氧脱色工艺系统技术改造项目	470,794.20	-	6,669,584.02	与资产相关
中水回用项目		-	20,000,000.00	与资产相关
一汽-大众 110KV 专用变电站工程（二期）项目	2,987,220.84	-	42,816,832.20	与资产相关
一汽-大众 MEB 供电项目	141,025.56	-	1,739,315.34	与资产相关
水处理（统一污水预处理、统一中水回用、统一污泥处置）项目		-	15,000,000.00	与资产相关
京东（佛山）数字经济产业园	1,799,403.91	-	234,443,096.82	与资产相关
汽车铝合金压铸件生产线自动化技术改造项目	-	-	40,776.09	与资产相关
城市大脑项目	-	-	66,201,909.56	与资产相关
南海通项目	-	-	8,951,520.00	与资产相关
南海区视频共享平台项目	-	-	3,376,518.77	与资产相关
桂城水厂迁移补偿	19,661,821.26	-	1,054,046,838.49	与资产相关
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	4,442,101.14	-	106,610,427.35	与资产相关
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	1,238,818.92	-	85,478,504.10	与资产相关
供水管道迁改、改造工程补助	1,295,073.72	-	146,985,540.93	与资产相关
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	973,834.16	-	26,293,523.34	与资产相关
加氢充电站建站补贴	964,699.86	-	17,369,957.15	与资产相关
廊坊市医疗废物处理工程项目中央基建 预算资金	-	-	19,640,000.00	与资产相关
乐昌市农业资源循环利用处理中心示范项目政府资金补助	308,592.24	-	14,863,860.40	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	476,227.22	-	11,429,454.67	与资产相关
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程 项目	600,000.00	-	9,900,000.00	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化 试点城市补助资金	288,250.00	-	8,935,749.96	与资产相关
黄石城镇污水垃圾处理设施及污水管网 工程项目 2010 年第一批中央预算内投资 计划	319,999.95	-	8,266,667.04	与资产相关

负债项目	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试 点城市 补助资金	450,000.00	-	17,175,000.00	与资产相关
节能、扩产、技术改造补助	286,620.42	-	9,904,329.20	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化 处理项 目补助资金	211,750.00	-	6,564,249.96	与资产相关
赣州信丰土地补助款	44,808.24	-	3,833,418.11	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及 工人工 资补偿款	88,687.56	-	3,192,752.37	与资产相关
福清边坡工程补助	93,131.24	-	2,840,505.65	与资产相关
怀集县农业资源循环利用处理中心示范 项目建 设补贴款	294,427.18	-	22,999,607.17	与资产相关
河北省动植物保护能力提升工程2018年 中央预 算内投资补助	38,585.18	-	1,807,073.94	与资产相关
研究开发补助资金	195.00	-	1,528,005.00	与收益相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污 泥项目 节能专项资金	41,249.96	-	831,875.04	与资产相关
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助 资金	14,193.66	-	792,909.69	与资产相关
国家重点研发计划“固废资源化”重点 专项研 发项目	-	-	942,932.60	与收益相关
平和县促项目扩投资奖励	2,873.56	-	471,264.39	与资产相关
黄石2012年能源建设项目省预算内固资 定产投 资计划	13,100.45	-	338,427.67	与资产相关
哈尔滨节能专项资金	10,000.00	-	310,000.08	与资产相关
氢安全与储运技术研究项目经费	-	-	124,182.69	与资产相关
涑水县无害化处理中心洗消中心项目补 助资款	4,181.16	-	195,818.84	与资产相关
涑水县农业农村局 付保定市区域性病死畜禽无 害化处理 中心补助款	125,435.52	-	5,874,564.48	与资产相关
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化 项目生产、试验设备采购项目	19,486.77	-	283,245.83	与资产相关
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键 设备技术研发项目	250,100.16	-	944,989.15	与资产相关
关于863计划先进能源技术领域核安全研究主题 项目	20,623.92	-	82,437.88	与资产、收益相关
2012 年南海区环保产业创新发展专项项目	-	-	4,059.82	与资产、收益相关
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目	4,330.50	-	71,794.67	与资产、收益相关
U 型离心风机标准研制	349.14	-	3,606.83	与资产、收益相关
设备更新淘汰老旧设备项目	6,927.60	-	119,823.82	与资产相关
2018 年度佛山市技术标准战略资金项目（安全 低泄漏隔离阀标准研制）	-	-	-	与资产、收益相关
安全低泄漏隔离阀项目	-	-	732.76	与资产、收益相关

负债项目	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
2016 年省级珠江西岸先进装备制造业发展资金 (支持工作母机类制造业发展专题)	38,224.32	-	1,121,437.12	与资产相关
合计	39,778,144.56	-	2,012,351,289.72	—

#### (四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
专户利息及手续费	9,085.06	9,837.70
其他	31,446.71	-
合计	40,531.77	9,837.70

#### (四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年		期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
合计	2,271,500,000.00	100.00	211,500,000.00	-	2,483,000,000.00	100.00
佛山市南海区 国有资产监督 管理局	2,044,350,000.00	90.00	211,500,000.00	-	2,255,850,000.00	90.31
广东省财政厅	227,150,000.00	10.00	-	-	227,150,000.00	9.69

说明：期末股东持股比例暂未经广东省财政厅审批。

#### (四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	2,009,556,803.46	33,328,041.33	6,022,681.14	2,036,862,163.65
合计	2,009,556,803.46	33,328,041.33	6,022,681.14	2,036,862,163.65

本期变动：

佛山市南海区国有资产监督管理局无偿划转佛山市南海区大数据投资建设有限公司100%股权，调增资本公积 33,328,041.33元。

瀚蓝公司资本公积减少，按比例计算的归属于母公司南控本部的部分，冲减资本公积4,124,016.43元。

南控本部购买瀚蓝股票取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

瀚蓝环境公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产总额之间存在差额，调整母公司南控本部资本公积，冲减资本公积1,898,664.71元。

**（四十四）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	39,464,599.42	8,022,734.50	6,208,203.02	41,279,130.90
合计	39,464,599.42	8,022,734.50	6,208,203.02	41,279,130.90

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定标准计提、使用安全生产费。

**（四十五）盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	928,484,767.56	-	-	928,484,767.56	-
任意盈余公积金	295,306,014.30	-	-	295,306,014.30	-
储备基金	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-
合计	1,223,790,781.86	-	-	1,223,790,781.86	-

**（四十六）其他综合收益**

项目	期初余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-9,294,254.39	741,435.32	-	-	185,358.83	-8,738,177.90
其他权益工具投资公允价值变动	-9,294,254.39	741,435.32	-	-	185,358.83	-8,738,177.90
2. 将重分类进损益的其他综合收益	79,882.64	256.76	-	-	-	80,139.40
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-9,214,371.75	741,692.08	-	-	185,358.83	-8,658,038.50

**（四十七）未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上年年末未分配利润	2,667,383,125.29	2,388,376,964.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	158,323.08	-11,619,483.01
调整后年初未分配利润	2,667,541,448.37	2,376,757,481.44
本期增加额	299,467,623.59	655,022,781.98
其中：本期净利润转入	299,467,623.59	655,022,781.98
其他调整因素	-	-
本期减少额	-433,493,465.58	-364,397,138.13
其中：本期提取盈余公积数	-	-52,270,565.63
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-433,488,094.97	-312,126,572.50
转增资本	-	-
其他减少	-5,370.61	-
本期期末余额	2,533,515,606.38	2,667,383,125.29

调整年初未分配利润：

本期未分配利润调整金额 158,323.08元，少数股东权益调整金额81,606.89元，主要是会计政策变更，对期初留存收益和少数股东权益的累计影响，详见附注五（一）。

（四十八）营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	7,361,484,291.10	5,663,665,723.76	6,950,023,511.33	5,630,593,322.54
2. 其他业务小计	188,822,959.73	96,988,821.64	160,258,463.24	75,050,739.45
合计	7,550,307,250.83	5,760,654,545.40	7,110,281,974.57	5,705,644,061.99

2、营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
售电业务	421,539,497.60	477,258,176.03	1,088,288,803.79	981,791,759.99
供气业务	399,153,814.10	301,153,875.76	359,264,009.63	271,150,911.66
酒类销售	214,540,155.24	204,441,014.43	134,628,254.91	126,638,040.54
固废处理	3,102,621,238.85	2,032,755,550.77	44,823,914.37	46,479,689.14
售风机、通风系统及相关配件业务	151,764,505.22	117,573,949.61	62,690,934.82	53,404,005.06
轮毂、模具及相关业务	253,853,720.13	158,028,859.60	15,286,005.58	2,425,022.73
租金业务	37,299,671.04	13,643,759.44	42,028,026.18	24,548,628.75
卷烟销售	15,054,740.64	12,171,669.21	18,079,626.55	14,744,775.07

保税仓及船舶代理	8,849,972.90	2,620,095.92	5,607,778.66	2,123,496.21
物业管理及服务	4,078,121.82	2,407,043.65	4,753,309.59	1,380,015.70
工程安装	-	-	105,660.37	-
水煤浆业务	4,145,951.59	5,992,905.58	8,026,992.05	8,086,737.84
房地产销售	8,051,806.70	3,324,944.27	642,857.14	360,000.00
能源业务	1,934,439,523.57	1,820,307,591.68	2,006,132,277.72	1,576,050,706.14
供水业务	451,400,582.87	344,246,451.84	491,568,232.45	380,998,945.90
排水业务	304,768,199.98	195,769,203.93	192,828,666.60	151,489,390.57
其他业务	238,745,748.58	68,959,453.68	2,635,526,624.16	2,063,971,936.70
合计	7,550,307,250.83	5,760,654,545.40	7,110,281,974.57	5,705,644,061.99

#### (四十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,252,609.71	8,656,201.99
教育费附加	4,490,667.57	6,141,734.50
地方教育费附加	2,939,731.31	174,250.80
房产税	27,466,350.63	18,447,146.44
土地使用税	7,700,735.15	5,456,358.17
土地增值税	241,554.21	197,978.00
车船使用税	221,616.86	231,575.09
环境保护税	937,104.58	739,601.57
印花税	2,787,153.48	3,989,744.24
其他	133,985.14	83,572.18
合计	57,171,508.64	44,118,162.98

#### (五十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	46,130,828.53	42,547,909.14
租赁费	1,559,166.45	1,077,638.80
折旧与摊销	1,196,370.18	784,186.92
维修保养费	1,794,116.32	1,567,149.31
办公费	648,432.74	605,033.94
水电费	497,004.50	639,594.40
业务招待费	2,003,912.55	707,711.60
劳动保护费	18,273.00	9,731.21
物料消耗	8,948.07	24,352.10
广告宣传费	1,767,099.78	1,215,783.40
汽车使用费	895,753.11	852,065.92

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务及咨询顾问费	8,514,192.77	9,225,887.11
工会费	32,128.16	36,691.51
电话费	32,277.21	19,025.93
社保费	903,662.59	761,385.72
福利费	573,115.09	325,823.90
住房公积金	578,616.00	485,032.00
差旅费	1,008,900.60	402,915.69
售后服务费	2,181,437.77	824,669.59
投标费	1,726,077.27	996,404.62
其他	11,518,512.41	11,005,088.65
合计	83,588,825.10	74,114,081.46

(五十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	215,579,008.81	180,522,383.02
技术科研费	11,119,368.59	1,078,892.10
折旧与摊销	42,574,647.95	37,579,724.58
办公费	389,423.09	4,983,564.32
租赁费	3,530,789.22	1,679,600.53
业务招待费	11,089,454.14	9,334,929.01
中介费	28,823,214.26	22,486,169.46
运输费	-	4,169,667.72
住房公积金	2,999,610.32	2,643,720.12
差旅费	4,419,787.10	2,477,519.92
水电费	2,856,713.20	1,119,013.97
社保费	4,638,521.97	6,299,710.53
会务费	871,403.93	515,114.39
劳动保护费	347,558.62	27,855.68
福利费	3,207,071.60	2,027,894.20
电话费	139,605.82	116,102.32
维修保养费	47,343.38	3,468,514.03
广告宣传费	147,169.81	57,871.40
汽车使用费	4,122,382.38	327,062.58
警卫消防费	-	337,838.23
职工教育经费	62,901.37	109,675.57
工会费	773,334.99	638,906.21
物业管理费	593,904.60	603,246.32
安全管理费	3,269,238.01	131,105.47

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	-	1,856,419.16
党工费	6,866.65	1,566.00
其他	41,895,228.32	46,901,133.89
总计	383,504,548.13	331,495,200.73

**(五十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,199,214.68	19,755,850.11
直接投入	13,187,885.35	21,187,880.07
折旧与摊销	3,235,973.55	2,485,160.07
其他费用	1,570,309.55	1,472,329.96
合计	49,193,383.13	44,901,220.21

**(五十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	316,726,717.01	289,253,261.30
减：利息收入	48,953,405.52	39,484,782.53
手续费	3,546,908.44	3,661,187.49
汇兑损益	-553,374.62	150,229.68
其他	1,876,027.86	462,865.68
合计	272,642,873.17	254,042,761.62

**(五十四) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	88,531,503.45	77,088,195.88
税费返还	664,003.30	759,795.85
其他	6,891,286.91	-
合计	96,086,793.66	77,847,991.73

计入其他收益的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	40,896,288.33	25,992,001.38
桂城水厂迁移补偿	19,661,821.26	19,637,953.72
东南污水厂改迁建工程补偿款	4,442,101.14	4,442,101.14
农村居民生活用水免征增值税额	2,219,066.04	2,237,087.43
企业用电成本补贴资金	-	608,560.00
稳岗补贴及就业补助	633,344.70	1,312,739.33

项目	本期发生额	上期发生额
企业研发财政补助及发明专利扶持经费	350,000.00	747,000.00
加氢充电站建站补贴	964,699.86	964,699.86
洋浦经济开发区建设基金办公室扶持资金	781,769.85	-
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	1,238,818.92	1,238,818.92
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	510,000.00	510,000.00
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点项目专项资金	973,834.16	973,834.20
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	-	-
绿电一厂改扩建项目贴息资金	502,005.00	476,227.26
供水管道迁改、改造工程补助摊销	480,305.58	1,161,347.31
增值税加计抵减及其他减免	1,544,931.75	2,497,841.45
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划补贴摊销	319,999.95	319,999.98
乐昌市畜牧兽医水产局财政项目工程补助资金	308,592.24	308,592.24
固废节能、扩产、技改补助	286,620.42	1,520,700.88
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	41,249.96	41,250.00
赣州信丰土地补助款	44,808.24	195,061.95
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助资金	14,193.66	14,193.66
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年中央预算内投资补助	38,585.18	38,585.22
怀集县农业资源循环利用处理中心示范项目建设补贴款	294,427.18	86,794.11
奖励资金	381,400.00	1,868,092.46
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	211,750.00	510,000.00
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	450,000.00	-
房产税及土地使用税退税或奖励	241,529.44	-
收涑水县农业农村局付保定市区域性病死畜禽无害化处理中心补助款	125,435.52	-
土壤污染防治专项资金	100,000.00	-
福清边坡工程补助	93,131.24	-
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	88,687.56	-
外省脱贫劳动力补贴部分	36,000.00	-
2021 年入规企业宜春工业奖励补助金	30,000.00	-
员工生育津贴	19,759.64	-
管道拆迁补偿款收益分摊确认	15,850.80	-
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固定资产投资计划	13,100.45	-
收到安排残疾人就业社会保障金	12,548.44	-
哈尔滨节能专项资金	10,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
节能与循环经济专项奖励资金	10,000.00	-
涑水县无害化处理中心洗消中心项目补助资金款	4,181.16	-
收佛山市南海区发展和改革委员会 2023 年省价格监测采集补 助金	3,600.00	-
平和县促项目扩投资奖励	2,873.56	-
南海区北江南北区域连通管道、南海区北江以南区域环状供水工程（官山水厂至丹金大道）补偿收入	679,577.70	154,815.28
牡丹江餐厨废弃物资源化利用项目资金补助	300,000.00	300,000.00
平胜转供水补偿收入（按本月折旧比例摊销）	100,229.40	100,025.28
安置残疾人补贴款	27,989.53	-
2023 年一次性扩岗补助	1,500.00	-
2022 年佛山市南海区促进外贸高质量发展专项资金	64,500.00	-
2022 年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金单体机器人应用专题资金	253,805.00	-
城市大脑一期项目补助	5,690,898.87	-
南海通平台项目补助	789,840.00	-
视频共享平台项目补助	579,256.17	-
其他与日常活动相关的政府补助	1,646,595.55	8,829,872.82
合计	88,531,503.45	77,088,195.88

### （五十五）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	62,219,821.76	42,536,015.01
处置长期股权投资产生的投资收益	764,376.14	-22,004,367.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	30,683.57	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	181,928.57
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	20,602,682.10
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置构成业务的处置组产生的投资收益	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
其他	58,684.94	139,131.93
合计	63,073,566.41	41,455,390.36

### （五十六）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
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,417,132.11	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
其他非流动金融资产	-	-
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	1,417,132.11	-

### （五十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	60,465.10	23,565.31
应收账款坏账损失	-78,098,897.46	-30,851,741.94
其他应收款坏账损失	5,157,407.37	-64,247.89
合同资产坏账损失	-98,267.33	-361,816.72
合计	-72,979,292.32	-31,254,241.24

### （五十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-4,479,781.63	-516,333.90
坏账损失	-	-15,549,186.38
其他	-26,711,085.52	-
合计	-31,190,867.15	-16,065,520.28

### （五十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	137,393.25	82,642.90	137,393.25
合计	137,393.25	82,642.90	137,393.25

### （六十）营业外收入

#### （1）营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	87,708.49	297,770.50	8,651.24
与企业日常活动无关的政府补助（详见下表）	2,340,632.14	2,850,635.88	13,371.01

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	155,448.92	57,797.27	155,448.92
盘盈利得	6.90	-	6.90
减免税款	5,186.74	-	5,186.74
代收污水处理费手续费	2070541.05	1,836,395.07	-
废旧物资处置收入	115.00	-	115.00
无法支付的应付款	-	1,151,623.70	-
其他	4,669,178.74	6,528,347.18	104,128.65
合计	9,328,817.98	12,722,569.60	286,908.46

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业扶持奖励	-	50,000.00
区级光伏补贴	-	204,782.29
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	-	50,000.00
党建、志愿者工作经费	-	30,000.00
“四上”企业培育奖励扶持专项资金	-	10,000.00
迁管补偿	2,284,986.91	1,754,547.04
佛山市南海区劳动就业服务中心小微企业社保补贴	-	7,037.16
佛山市经济科技发展专项资金（节能项目）第六批节水型企业补助	-	100,000.00
稳岗补贴	13,371.01	-
其他政府补助	42,274.22	644,269.39
合计	2,340,632.14	2,850,635.88

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	642,056.32	1,236,652.28	642,056.32
其中：固定资产报废损失	642,056.32	1,236,652.28	642,056.32
无形资产处置损失	-	-	-
税收滞纳金	208,568.83	-	208,568.83
物资报废	44,145.48	249,596.16	44,145.48
对外捐赠支出	1,664,530.14	1,200,284.85	1,664,530.14
罚没支出	54,383.39	792,082.93	54,383.39
扶贫支出	-	-	-
迁管补偿损失	-	-	-
无法收回的应收款项	-	-	-
出售碳排放配额损失	9,996,000.00	10,200,000.00	9,996,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	-88,894.79	238,771.25	-88,894.79
合计	12,520,789.37	13,917,387.47	12,520,789.37

## (六十二) 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	156,882,383.14	119,296,902.51
递延所得税调整	31,115,400.29	30,399,219.18
合计	187,997,783.43	149,696,121.69

其他说明：

上期所得税费用调整金额 3,256,226.19元，主要是会计政策变更的影响，详见附注五（一）。

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	996,904,321.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	249,226,080.46
子公司适用不同税率的影响	-66,121,386.03
调整以前期间所得税的影响	7,172,957.87
非应税收入的影响	-8,146,448.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,535.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,038,235.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,350,189.49
研发费用加计扣除	-800,811.87
优惠设备抵免所得税	-755,454.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-10,139,644.19
合计	187,997,783.43

## (六十三) 现金流量表

### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

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：	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	808,906,538.40	577,141,809.49
加：资产减值准备	31,190,867.15	-16,065,520.28
信用减值损失	72,979,292.32	-31,254,241.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,763,080.69	259,194,590.77
使用权资产摊销	19,478,451.93	19,893,802.75
无形资产摊销	260,008,463.84	305,662,966.48
长期待摊费用摊销	34,916,132.48	25,525,374.84
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）	-187,466.25	82,642.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,252.26	70,753.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,417,132.11	-
财务费用（收益以“-”号填列）	275,000,643.09	254,042,761.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,073,566.41	-41,455,390.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,319,225.33	-43,230,088.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	180,856.04	29,634,821.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,269,163.80	-256,210,864.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,329,143,829.35	-1,141,990,780.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,616,568.16	-73,636,434.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	221,041,077.45	-129,337,570.25
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	-	-
融资租入固定资产	-	-
当期新增的使用权资产	35,527,609.78	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	5,044,367,820.05	3,416,487,595.85
减：现金的年初余额	4,009,262,355.53	3,460,697,790.41
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	1,035,105,464.52	-44,210,194.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,044,367,820.05	3,986,609,203.77
其中：库存现金	146,697.02	222,147.11
可随时用于支付的银行存款	4,459,186,485.09	3,503,696,746.87
可随时用于支付的其他货币资金	585,034,637.94	482,690,309.79
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,044,367,820.05	3,986,609,203.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

期末使用受限超过三个月及其他不可随时变现的货币资金从现金及现金等价物中剔除，具体如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	60,393,936.77	45,558,003.45
信用证保证金	-	-
履约保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-
放在中央银行的存款准备	-	-
定期存款	-	2,663,012.00
其他	39,121,287.02	2,273,722.65
合计	99,515,223.79	50,494,738.10

#### (六十四) 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	40,892.00	-	38,841.41
其中：美元	82.00	7.2257	592.51
欧元	89.56	7.8771	705.47
港币	40,720.44	0.92198	37,543.43
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
应付账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
瑞士法郎	-	-	-
合同负债	-	-	-
其中：美元	-	-	-
其他应付款	-	-	-
其中：港币	-	-	-

#### (六十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,515,223.79	银行承兑汇票保证金、履约保证金、保函保证金、合同纠纷等
应收账款	1,720,373,320.46	项目公司质押借款
合同资产	294,813,838.96	项目公司质押借款
投资性房地产	64,772,320.42	抵押借款
固定资产	171,066,236.68	银行授信抵押
在建工程	30,687,827.46	银行授信抵押
使用权资产	15,181,119.94	受限资产租赁
无形资产	7,768,137,931.96	项目公司质押借款
其他非流动资产	5,851,373,061.23	项目公司质押借款、保函保证金
合计	16,015,920,880.90	—

其他说明：

—应收账款质押借款主要是以BOT项目特许经营权项目收费权及其项下应收账款质押；

—无形资产质押借款主要是以BOT项目特许经营权项目收费权作质押担保；

—其他非流动资产质押借款主要是以BOT项目特许经营权收费权作为质押担保；

—公司间接持有的瀚蓝工业服务(赣州)有限公司100%股权因质押借款而办理了相关质押登记；

—投资性房地产抵押借款为使用佛山市南海金智投资有限公司三山科创中心8座房产作为抵押物向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行借款71,412,375.28元。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债：无。

(2) 或有资产：无。

(3) 对外提供担保

贷款银行	被担保单位	担保单位	担保方式	担保金额	担保余额	担保期限	担保对象现状
广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行	佛山市光明之城新光源投资有限公司	广东南海控股集团有限公司	保证	8,000 万	4,500 万	2017.08.23 至 2027.12.31	正常经营

截至2023年6月30日，被担保单位未发生贷款逾期，本公司未发生代偿事项。

#### (4) 银行保函

担保银行	被担保单位	币种	担保金额	担保到期日	备注
浙商银行股份有限公司佛山分行	中国兴业控股有限公司	美元	9,300 万	2025.03.30	—

十、资产负债表日后事项：无。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### 1、母公司基本情况

本公司为国有企业，持股单位和实际控制人均为佛山市南海区国有资产监督管理局。

##### 2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

##### 3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、13、长期股权投资。

##### 4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
佛山市南海区宝顺物业管理有限公司	下属子公司的少数股东
南海区桂城投资发展公司	下属子公司的少数股东
南海区大沥世盈实业有限公司	下属子公司的少数股东
南海区狮山资产经营管理有限公司	下属子公司的少数股东
南海区西樵有通网络有限公司	下属子公司的少数股东
南海区里水农业经济发展公司	下属子公司的少数股东
南海区九江镇镇有资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
南海丹灶资产管理有限公司	下属子公司的少数股东

关联方名称	与本公司的关系
南海区罗村农业机械公司	下属子公司的少数股东
南里电力有限公司	下属子公司的少数股东
南糖电力有限公司	下属子公司的少数股东
南大有限公司	下属子公司的少数股东
佛山市南海区西樵镇樵有资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
佛山市粤樵资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
佛山珠江传媒网络有限公司	其他

## 5、本公司与关联方的主要交易

### (1) 定价政策

本公司对关联方使用市场定价原则。

### (2) 关联方交易

#### ①销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广东顺控环境投资有限公司	6,571.82	-	-	-
佛山市西江供水有限公司	770,727.93	0.48	500,729.58	0.87
佛山市三水区国瀚城市服务有限公司	766,655.00	0.48	-	-
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	54,619.47	0.03	73,019.46	0.13

#### ②采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
佛山市西江供水有限公司	31,507,639.35	0.55	31,532,600.55	0.78
贵阳京环环保有限公司	82,604.45	-	-	-

#### ③关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
广东顺控环境投资有限公司	6,966.13	-	19,492.00	-	市场	否
佛山市西江供水有限公司	166,732.09	-	467,083.20	0.02	市场	否
佛山市三水区国瀚城市服务有限公司	1,109,406.21	0.03	2,154,769.40	0.07	市场	否
南海国际货柜码头有限公司	-	-	14,392.50	-	市场	否
广东国阳动力环保股份有限公司	66,600.00	-	33,300.00	-	市场	否
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	208,261.00	0.01	146,541.00	0.01	市场	否
合计	1,557,965.43	-	2,835,578.10	-	-	-
<b>应付账款</b>	-	-	-	-	-	-
数安时代科技股份有限公司	-	-	4,852.00	-	市场	-
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	-	-	1,700.01	-	市场	-
广东国阳动力环保股份有限公司	-	-	300,000.00	0.01	市场	-
贵阳京环环保有限公司	85,089.40	-	208,169.81	0.01	市场	否
合计	85,089.40	-	514,721.82	-	-	-
<b>其他应收款</b>	-	-	-	-	-	-
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	27,000.00	-	-	-	往来款	否
南海区桂城投资发展公司	187,686.99	0.02	187,686.99	0.02	往来款	否
南海区大沥世盈实业有限公司	359,358.50	0.04	359,358.50	0.04	往来款	否
南海区狮山资产经营管理有限公司	245,810.57	0.03	245,810.57	0.03	借款	否
南海区西樵有通网络有限公司	135,141.83	0.01	135,141.83	0.01	往来款	否
南海区里水农业经济发展公司	84,936.01	0.01	84,936.01	0.01	往来款	否
南海区九江镇镇有资产管理服务有限公司	106,349.96	0.01	106,349.96	0.01	往来款	否
南海丹灶资产管理有限公司	38,689.07	-	38,689.07	-	往来款	否
南海区罗村农业机械公司	128,123.82	0.01	128,123.82	0.01	往来款	否
佛山珠江传媒网络有限公司	57,977,500.00	6.19	57,977,500.00	6.69	往来款	否
合计	59,290,596.75	-	59,263,596.75	-	-	-
<b>其他应付款</b>	-	-	-	-	-	-
佛山市南海区宝顺物业管理有限公司	750,000.00	0.06	900,000.00	0.10	借款	否
广东国阳动力环保股份有限公司	22,836.00	-	22,836.00	-	往来款	否
合计	772,836.00	-	922,836.00	-	-	-

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	16,288.07	100.00	-	36,236.38	100.00	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	16,288.07	100.00	-	36,236.38	100.00	-

2、应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,288.07	100.00	-	-
合计	16,288.07	100.00	-	-

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,236.38	100.00	-	-
合计	36,236.38	100.00	-	-

(二) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	18,400.93	100.00	-	12,440.83	100.00	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	18,400.93	100.00	-	12,440.83	100.00	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	18,400.93	100.00	-
合计	18,400.93	100.00	-

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,289,470.05	10,473,193.05
应收股利	-	-
其他应收款项	1,458,896,076.10	1,216,858,339.13
合计	1,480,185,546.15	1,227,331,532.18

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
其他	21,289,470.05	10,473,193.05
合计	21,289,470.05	10,473,193.05

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账	账面余额	坏账

	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
1 年以内 (含 1 年)	1,261,667,000.00	86.48	-	1,027,472,879.70	84.46	916.79
1-2 年 (含 2 年)	7,843,616.67	0.54	916.79	10,611.27	-	848.90
2-3 年 (含 3 年)	10,611.27	0.00	848.90	142,433.70	0.02	14,027.37
3-4 年 (含 4 年)	142,433.70	0.01	14,027.37	2.56	-	0.51
4-5 年 (含 5 年)	2.56	0.00	0.51	-	-	-
5 年以上	189,248,955.47	12.97	750.00	189,248,955.47	15.52	750.00
合计	1,458,912,619.67	100.00	16,543.57	1,216,874,882.70	100.00	16,543.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,458,912,619.67	100.00	16,543.57	-	1,458,896,076.10
其中：关联方组合	1,458,728,822.14	87.41	-	-	1,458,728,822.14
押金备用金	2,312.56	-	-	-	2,312.56
保证金	137,273.70	0.01	13,727.37	10.00	123,546.33
往来款	41,000.00	-	1,440.00	3.51	39,560.00
其他账龄组合	3,211.27	0.00	1,376.20	-	1,835.07
合计	1,458,912,619.67	100.00	16,543.57	-	1,458,896,076.10

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,216,874,882.70	100.00	16,543.57	-	1,216,858,339.13
其中：关联方组合	1,216,702,749.47	99.99	-	-	1,216,702,749.47
押金备用金	2,160.00	-	-	-	2,160.00
保证金	137,273.70	0.01	13,727.37	10.00	123,546.33
往来款	21,000.00	-	1,440.00	6.85	19,560.00
其他账龄组合	11,699.53	-	1,376.20	11.76	10,323.33
合计	1,216,874,882.70	100.00	16,543.57	-	1,216,858,339.13

1) 期末单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提坏账准备：

a.组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,458,728,822.14	-	-
押金备用金	2,312.56	-	-
保证金	137,273.70	13,727.37	10.00
往来款	41,000.00	1,440.00	3.51
其他账龄组合	3,211.27	1,376.20	-
合计	1,458,912,619.67	16,543.57	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	16,543.57	-	-	16,543.57
年初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	16,543.57	-	-	16,543.57

(4) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,216,874,882.70	-	-	1,216,874,882.70
年初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,492,031,604.00	-	-	1,492,031,604.00
本期终止确认	1,249,993,867.03	-	-	1,249,993,867.03

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,458,912,619.67	-	-	1,458,912,619.67

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
南海长海发电有限公司	关联方往来款	650,237,000.00	1 年以内	38.96	-
佛山市南海金智投资有限公司	关联方往来款	389,000,000.00	1-2 年(含 2 年)	23.31	-
佛山市南海(烟草)经济发展有限公司	关联方往来款	140,000,000.00	1-2 年(含 2 年)	8.39	-
佛山市南海景隆投资控股有限公司	关联方往来款	82,517,916.67	5 年以上	4.94	-
佛山市南海联达投资(控股)有限公司	关联方往来款	70,843,616.67	1-2 年(含 2 年)	4.24	-
合计	—	1,332,598,533.34	—	79.84	-

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	6,367,085,201.69	41,192,116.78	-	6,408,277,318.47
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	65,335,515.20	-	-	65,335,515.20
小计	6,432,420,716.89	41,192,116.78	-	6,473,612,833.67
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	6,432,420,716.89	41,192,116.78	-	6,473,612,833.67

(2) 子公司投资明细

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
佛山市南海景隆投资控股有限公司	675,893,965.15	-	-	675,893,965.15	-	-
佛山市南海区公建物业有限公司	90,008,030.91	-	-	90,008,030.91	-	-

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
佛山市南海区市场投资发展有限公司	400,675,802.54	-	-	400,675,802.54	-	-
佛山市南海（烟草）经济发展有限公司	124,851,170.53	-	-	124,851,170.53	-	-
佛山市南海瀚和投资有限公司	482,197,105.99	-	-	482,197,105.99	-	-
佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	46,566,314.90	-	-	46,566,314.90	-	-
佛山市南海网络科技有限公司	44,595,121.80	-	-	44,595,121.80	-	-
佛山市南海供水集团有限公司	682,438,950.02	-	-	682,438,950.02	-	-
瀚蓝环境股份有限公司	1,306,502,958.77	7,864,075.45	-	1,314,367,034.23	-	-
佛山市南海创业投资有限公司	170,000,000.00	-	-	170,000,000.00	-	-
佛山市南海金智投资有限公司	1,194,301,138.27	-	-	1,194,301,138.27	-	-
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	10,187,687.10	-	-	10,187,687.10	-	-
广东南海汽车有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
佛山市南海区瀚洁城市环境管理有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
南方风机股份有限公司	789,351,655.71	-	-	789,351,655.71	-	-
佛山市南海奔达模具有限公司	324,015,300.00	-	-	324,015,300.00	-	-
广东南控创业投资基金管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
佛山市南海区大数据投资建设有限公司	-	33,328,041.33	-	33,328,041.33	-	-
合计	6,367,085,201.69	41,192,116.78	-	6,408,277,318.47	-	-

(3) 联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	65,335,515.20	65,335,515.20	-	-	-	-
数安时代科技股份有限公司	65,335,515.20	65,335,515.20	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年 末余额
	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		
合计	-	-	-	-	65,335,515.20	-
数安时代科技股份 有限公司	-	-	-	-	65,335,515.20	-

### (五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,099,749,309.02	899,845,774.22
短期应付债券应付利息	6,049,000.00	6,053,500.00
合计	1,105,798,309.02	905,899,274.22

其中：短期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	期初余额
22 南海控股 SCP002	100.00	2022/8/12	241 天	600,000,000.00	604,037,182.81
22 南海控股 SCP003	100.00	2022/8/19	251 天	300,000,000.00	301,862,091.41
23 南海控股 SCP001	100.00	2023/3/24	125 天	600,000,000.00	-
23 南海控股 SCP002	100.00	2023/4/26	120 天	500,000,000.00	-
合计	—	—	—	2,100,000,000.00	905,899,274.22

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 南海控股 SCP002	-	1,800,000.00	-	605,837,182.81	-
22 南海控股 SCP003	-	1,335,000.00	-	303,197,091.41	-
23 南海控股 SCP001	600,000,000.00	3,969,000.00	-136,740.53	-	603,832,259.47
23 南海控股 SCP002	500,000,000.00	2,080,000.00	-113,950.45	-	501,966,049.55
合计	1,100,000,000.00	9,184,000.00	-250,690.98	909,034,274.22	1,105,798,309.02

### (六) 应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
广东南海控股集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	-	1,025,889,333.37

广东南海控股集团有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	1,007,725,000.00	1,022,720,833.34
广东南海控股集团有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)	999,533,224.04	-
合计	2,007,258,224.04	2,048,610,166.71

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	期初余额
广东南海控股集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2020 年 3 月 12 日	5 年	1,000,000,000.00	1,025,889,333.37
广东南海控股集团有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2022 年 4 月 11 日	5 年	1,000,000,000.00	1,022,720,833.34
广东南海控股集团有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2023 年 5 月 26 日	3 年	1,000,000,000.00	-
合计	—	—	—	3,000,000,000.00	2,048,610,166.71

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
广东南海控股集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	-	5,033,333.34	-722,666.67	1,030,200,000.04	-
广东南海控股集团有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	-	15,450,000.00	-490,000.00	29,955,833.34	1,007,725,000.00
广东南海控股集团有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	273,224.04	-740,000.00	-	999,533,224.04
合计	1,000,000,000.00	20,756,557.38	-1,952,666.68	1,060,155,833.37	2,007,258,224.04

(七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	-	-	-	-
2. 其他业务小计	15,701,839.48	359,666.61	8,570,610.94	367,155.41
利息收入	15,701,839.48	-	8,533,729.52	-
光伏售电收入	41,761.01	359,666.61	36,881.42	367,155.41
劳务费收入	-	-	-	-
合计	15,701,839.48	359,666.61	8,570,610.94	367,155.41

(八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	38,360.00	1,119,194.70
成本法核算的长期股权投资收益	29,658,035.98	45,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,526,482.59	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他	-	139,131.93
合计	36,222,878.57	46,258,326.63

### （九）现金流量表

#### （1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

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	2,668,780.64	19,813,102.68
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,768.11	376,451.36
无形资产摊销	57,329.46	39,603.48
长期待摊费用摊销	91,539.74	161,433.45
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）	-38,360.00	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	36,397,443.59	22,113,577.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,222,878.57	-46,258,326.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	185,358.82	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-452,200,107.37	-803,165,149.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	293,824,461.37	763,826,624.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-154,829,664.21	-43,092,682.60
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	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,339,782,778.86	578,832,146.56
减：现金的年初余额	487,313,732.58	613,853,931.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	852,469,046.28	-35,021,784.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,339,782,778.86	487,313,732.58
其中：库存现金	884.79	11.74
可随时用于支付的银行存款	1,339,248,289.99	425,937,169.01
可随时用于支付的其他货币资金	533,604.08	61,376,551.83
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,339,782,778.86	487,313,732.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(十) 母公司本期发生的反向购买情况：无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司代理佛山市南海区国有资产监督管理局持有PRIZERICHINC.及其控股的中国兴业控股有限公司有关股权。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 8 月 28 日经本公司管理层批准。

