

# 广东水电二局股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢彦辉、主管会计工作负责人卢滢萍及会计机构负责人(会计主管人员)吴雄飞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

法定代表人：谢彦辉

广东水电二局股份有限公司

2022 年 8 月 30 日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	广东水电二局股份有限公司
建工控股	指	广东省建筑工程集团控股有限公司
建工集团	指	广东省建筑工程集团有限公司
水电集团	指	广东省水电集团有限公司
东南粤水电	指	东南粤水电投资有限公司
中南粤水电	指	中南粤水电投资有限公司
新疆粤水电	指	新疆粤水电能源有限公司
轨道公司	指	粤水电轨道交通建设有限公司
建安公司	指	粤水电建筑安装建设有限公司
晋丰实业	指	广州市晋丰实业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期/本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	粤水电	股票代码	002060
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东水电二局股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	二局股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong No.2 Hydropower Engineering Company, Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GHEC		
公司的法定代表人	谢彦辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林广喜	林广喜
联系地址	广东省广州市增城区新塘镇广深大道西 1 号 1 幢水电广场 A-1 商务中心	广东省广州市增城区新塘镇广深大道西 1 号 1 幢水电广场 A-1 商务中心
电话	(020) 61776998	(020) 61776998
传真	(020) 82607092	(020) 82607092
电子信箱	lgxi-0731@163.com	lgxi-0731@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,263,311,101.95	6,802,780,173.07	-7.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	184,476,706.83	159,003,230.92	16.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	187,431,200.98	155,325,455.75	20.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-212,665,261.94	-428,973,152.60	50.42%
基本每股收益（元/股）	0.1534	0.1323	15.95%
稀释每股收益（元/股）	0.1534	0.1323	15.95%
加权平均净资产收益率	4.59%	4.24%	0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	32,749,534,088.34	31,732,321,919.56	3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,004,170,947.00	3,925,406,968.06	2.01%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	430,235.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,225,066.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,994,901.64	
减：所得税影响额	-412,687.32	
少数股东权益影响额（税后）	27,581.26	

合计	-2,954,494.15
----	---------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集工程设计、施工、建设、运营、管理全过程一体化及涵盖水电、风电、光伏发电业务的国有控股上市公司，是国家高新技术企业、广东省水利水电工程技术研究中心。

#### （一）所属行业发展情况

今年以来，我国经济运行总体平稳，但随着新冠肺炎疫情反复发展和俄乌冲突爆发，国际形势复杂多变，导致风险挑战增多，国内经济下行压力加大，稳增长、稳就业、稳物价面临新的挑战。

根据国家统计局发布数据，上半年全国建筑业总产值 12.90 万亿元，同比增长 7.6%。在经济稳增长的基调下，建筑业的发展将进入新的历史阶段，挑战与机遇并存，困难与希望同在。

近年来，我国清洁能源发电持续快速发展，随着国家“碳达峰、碳中和”重大战略目标的提出，大型清洁能源基地建设稳步推进，上半年，清洁能源发电较快增长，水电、核电、风电和太阳能发电等清洁能源发电 12354 亿千瓦时，同比增长 12.8%，其中，水电增长 20.3%，风电增长 7.8%，太阳能发电增长 13.5%，清洁能源发电行业迎来了新一轮发展高峰，前景非常广阔。与此同时，能源技术革新带来的能源新技术、新装备快速涌现，给能源装备制造行业带来发展和机遇。

#### 1. 工程建设

（1）水利水电工程建设：随着我国经济的不断发展，水治理、水资源配置、抽水蓄能建设、水利投资规模仍然较大，市场前景广阔。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，国家明确“十四五”期间要加强跨行政区河流水系治理保护和骨干工程的建设；完善大中小微水利设施协调配套，提升水资源优化配置和水旱灾害防御能力；完善水资源配置体系，建设水资源配置骨干项目；加强重点水源和城市应急备用水源工程建设实施防洪提升工程，解决防汛薄弱环节。

2020 年 7 月 13 日，国务院常务会议研究部署了 2020 年至 2022 年重点推进 150 项重大水利工程建设安排，总投资约 1.29 万亿元，带动间接投资约 6.6 万亿元。工程实施后，预计可新增防洪库容 90 亿立方米，治理河道长度约 2950 公里，新增灌溉面积约 2800 万亩，增加年供水能力约 420 亿立方米。同时要求抓紧推进建设，促进扩大有效投资。

2021 年 8 月，国家能源局发布《抽水蓄能中长期发展规划(2021-2035 年)》，到 2025 年，抽水蓄能投产总规模 6200 万千瓦以上；到 2030 年，投产总规模 1.2 亿千瓦左右；到 2035 年，形成满足新能源高比例大规模发展需求，技术先进、管理优质、国际竞争力强的抽水蓄能现代化产业，培育形成一批抽水蓄能大型骨干企业。

2022 年 1 月 2 日，水利部印发《关于实施国家水网重大工程的指导意见》和《“十四五”时期实施国家水网重大工程实施方案》。《指导意见》要求，到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，有序实施省市县水网建设，着力补齐水资源配置、城乡供水、防洪排涝、水生态保护、水网智能化等短板和薄弱环节，水安全保障能力进一步提升。

根据《广东省水利发展十四五规划》，广东省“十四五”水利建设项目共 95 项，总投资规模 8,201 亿元，“十四五”投资规模 4,050 亿元。

（2）轨道交通工程建设：随着城市群都市圈一体化建设的加快、城镇化率的进一步提高，未来城市轨道交通基础设施的需求还将进一步加大，轨道交通工程建设市场前景广阔。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》以及《交通强国建设纲要》，我国将进一步加快城际铁路、市域（郊）铁路建设，构建高速公路环线系统，有序推进城市轨道交通发展。到“十四五”末基本建成京津冀、粤港澳大湾区、长三角轨道交通网。预计未来 5 年，地铁将新增运营里程 3000 公里。

2022 年 1 月 18 日，国务院发布《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》。在高铁方面，到 2025 年主要采用 250 公里及以上时速标准的高速铁路网对 50 万人口以上城市覆盖率达到 95%以上，普速铁路瓶颈路段基本消除。7 条首都放射线、11 条北南纵线、18 条东西横线，以及地区环线、并行线、联络线等组成的国家高速公路网的主线基本贯通，普通公路质量进一步提高。在综合交通运输发展的铁路主要指标方面，铁路营业里程将从 2020 年的 14.6 万公里发展为 2025 年的 16.5 万公里；其中高速铁路营业里程将从 2020 年的 3.8 万公里发展为 2025 年的 5 万公里。

根据《广东省综合交通运输体系“十四五”发展规划》，到 2025 年，城市轨道交通运营里程达 1700 公里，“十四五”时期，全省共安排交通基础设施重大建设项目投资约 20,020 亿元，其中轨道交通 8,800 亿元。根据《广州市交通运输“十四五”规划》，广州市“十四五”期间，轨道交通计划投资 1889 亿元，至“十四五”期末，城市轨道交通（地铁+有轨电车）通车里程超过 900 公里，其中地铁通车里程力争达到 860 公里以上。

## 2. 清洁能源发电及装备制造

随着能源转型步伐加快和电力体制改革的深入推进，“碳达峰、碳中和”重大战略驱动能源转型，我国可再生能源装机占比不断提高，风电、光伏发电及氢能发展进入快车道，能源消费结构进一步优化，清洁能源发电未来发展空间巨大。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，加快发展非化石能源，坚持集中式和分布式并举，大力提升风电、光伏发电规模，加快发展东中部分布式能源，有序发展海上风电，建设一批多能互补的清洁能源基地，非化石能源占能源消费总量比重提高到 20% 左右。提升清洁能源消纳和存储能力，提升向边远地区输配电能力。

2022 年 6 月 1 日，国家发展改革委、国家能源局等 9 部门联合印发《“十四五”可再生能源发展规划》展望 2035 年，我国将基本实现社会主义现代化，碳排放达峰后稳中有降，在 2030 年非化石能源消费占比达到 25% 左右和风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上的基础上，上述指标均进一步提高。可再生能源加速替代化石能源，新型电力系统取得实质性成效，可再生能源产业竞争力进一步巩固提升，基本建成清洁低碳、安全高效的能源体系。

根据《广东省陆上风电发展规划(2016-2030 年)》《广东省海上风电发展规划(2017—2030 年)(修编)》，到 2030 年底，广东省建成陆上风电装机容量约 1000 万千瓦；通过陆上风电开发建设，带动广东省风电装备制造业等相关产业发展；建成投产海上风电装机容量约 3000 万千瓦，形成整机制造、关键零部件生产、海上施工及相关服务业协调发展的海上风电产业体系。

2022 年 3 月 23 日，国家发改委联合国家能源局发布《氢能产业发展中长期规划(2021-2035 年)》，明确氢能是战略性新兴产业的重点方向，提出了氢能产业发展各阶段目标：到 2025 年，基本掌握核心技术和制造工艺，燃料电池车辆保有量约 5 万辆，部署建设一批加氢站。可再生能源制氢量达到 10-20 万吨/年，实现二氧化碳减排 100-200 万吨/年。到 2030 年，形成较为完备的氢能产业技术创新体系、清洁能源制氢及供应体系，有力支撑碳达峰目标实现。到 2035 年，形成氢能多元应用生态，可再生能源制氢在终端能源消费中的比重明显提升。

### (二) 主要业务、产品及其用途

公司从事的主要业务是水利水电及轨道交通等工程建设，水电、风电、光伏发电等清洁能源发电以及风电塔筒、光伏支架装备制造业务。公司提供的主要产品及其用途：一是用于工程建设的集设计、施工、建设、运营、管理全过程的综合工程服务；二是用于满足人民群众日常生产、生活所需的清洁能源电力；三是用于风力发电配套的风电塔筒、光伏发电配套的支架装备。

### (三) 经营模式

公司的主要业务是工程建设、清洁能源发电及风电、光伏装备制造，主要经营模式是：

1. 工程建设经营模式主要为单一施工模式、PPP 模式等。(1) 单一施工模式，公司在拥有的工程承包资质范围内提供施工总承包服务以及工程专业承包服务。根据进度按月计量和支付工程款。(2) PPP 模式，公司作为社会资本方，参与地方基础设施投资，并承担工程建设任务及项目后期运营，通过政府付费、项目经营性收入等方式收回项目投资。

2. 清洁能源发电经营模式主要为投资、建设、运营，收入来源为售电，公司通过项目可行性研究，在取得有关政府机构下发的清洁能源项目批复或备案证后，对项目进行投资建设；项目运营期，公司将所发电力销售给电力公司，通过其电网线路实现电力上网，按照上网电量和上网电价确认公司电力销售收入。

3. 风电、光伏装备制造业务模式主要为承接项目、材料采购、加工制造、运输发货，收入来源为装备货款；承接项目后，公司采购生产原材料，加工制造成约定的成品，运输至合同约定的地点交货，收取货款。

报告期内，公司主营业务的经营模式未发生重大变化。

### (四) 市场地位

1. 工程建设：随着我国经济社会的不断发展，建筑市场越来越规范，要求越来越高，但由于行业准入门槛较低，市场竞争激烈，加上管理要求提高，导致管理成本上升，整体毛利水平偏低，市场开拓难度进一步加大。公司工程建设主

导业务是水利水电和轨道交通工程建设。在水利水电工程建设上，公司施工经验丰富，专业技术成熟，具备水利水电工程施工总承包特级资质，承建了包括广东飞来峡水利水电枢纽工程、广东省韩江高陂水利枢纽工程、北江航道扩能升级项目、四川省通济堰渠、沙湾水电站、珠三角水资源配置工程、环北部湾广东水资源配置工程试验段、引韩济饶等大中型水利水电工程。公司具备抽水蓄能电站上下水库土建、水库库岸防护等工程施工资质、先进技术及丰富经验，先后参与了广东惠州抽水蓄能电站、深圳抽水蓄能电站、清远抽水蓄能电站、阳江抽水蓄能电站、肇庆抽水蓄能电站、海南琼中抽水蓄能电站的建设。在全国尤其是在广东、四川、湖南等地区具备较高的品牌影响力，是区域水利水电工程建设的龙头企业；在轨道交通业务上，公司拥有盾构始发、掘进、开仓换刀、到达接收等重大安全风险环节、近接既有运营隧道、密集建（构）筑物以及穿越不良地质、江河湖海等多项盾构施工关键技术，开创了国内同类工程施工控制地面沉降的最好成绩。作为第一批参建广州地铁、珠三角轨道交通的施工单位，历经了广州市、珠三角轨道交通建设行业的发展和变化，也参与了南昌、武汉、无锡、宁波等地的地铁建设。公司拥有 18 台盾构机，轨道交通施工技术先进、经验丰富，工程质量优良，且具有轨道交通施工技术的研发优势，具备较强的市场竞争力。

**2.清洁能源发电及装备制造：**清洁能源发电行业未来发展前景广阔，但其受政策的影响比较大，市场参与者多为央企和地方国企，企业实力对其清洁能源发电业务起决定性作用。公司拥有优良的市场开拓能力，丰富的清洁能源开发、建设、运营、以及风电塔筒、光伏支架制造等方面经验，项目建设质量优良、速度快，科学运营管理，有效控制成本，项目收益良好，具备较强的投资建设运营能力。公司清洁能源发电业务主要分布在新疆、甘肃等西北地区及广东、湖南、山东等地区，截至 2022 年 8 月，公司累计已投产发电的清洁能源项目总装机 1,802.38MW，其中水力发电 313MW，风力发电 723MW，光伏发电 766.38MW。报告期，公司实现上网电量约 20.3 亿 kW·h。

#### （五）主要的业绩驱动因素

2022 年上半年，公司实现营业收入 62.63 亿元，同比减少 7.93%。

##### （1）工程建设

工程建设实现营业收入 48.45 亿元，同比减少 11.82%。主要原因是征地以及洪水等因素影响了部分水利、轨道及路桥项目的施工进度，工程建设实现营业收入同比减少。

##### （2）清洁能源发电

清洁能源发电实现营业收入 9.27 亿元，同比增长 9.43%。主要原因是湖南安江、桃江水电站弃水量减少及新增韩江高陂龙湖水电站投产发电，使得水力发电量增加。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

公司涉及水电、风电、光伏发电清洁能源发电业务，未来将继续抢抓国家“碳达峰、碳中和”战略发展机遇，全力拓展清洁能源市场，抢占新疆、青海、内蒙、陕西的基地项目，着力争取东南、中南区域资源，重点在广东、广西、湖南等地区争取工业园区的分布式光伏、“源网荷储”一体化能源项目、农光互补和渔光互补等资源。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力得到不断提升。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1.资质齐全

公司拥有水利水电工程施工总承包特级资质，房屋建筑、公路、市政公用及机电安装四项工程施工总承包壹级资质，地基基础工程及隧道工程两项专业承包壹级和多项专业承包资质等，水利行业专业设计资质和国外承包工程经营资格。

### 2.科技创新

公司及子公司共拥有高新技术企业 9 家，省级企业技术中心、广东省水利水电工程技术研究中心等省级技术研发平台 8 个，广州市企业研究开发机构 2 个，市级工程技术研究中心 3 个，建立了较完善的科技创新体系，有效促进了公司品牌价值提升。公司拥有现代筑坝技术、大型隧道施工技术、复杂地质条件下基础处理技术、大江大河截流技术、跨流域调水工程施工技术、大型金属结构制安技术、公路及桥梁施工技术等 7 大核心技术，累计有效发明专利 101 项、有效实用新型专利 254 项，有效省部级工法 63 项；编制行业、地方标准 13 部（已颁布实施），获中国专利奖 3 项、省部级科技奖 26 项，研发成果在工程建设中成功推广应用，取得了良好的技术、经济和社会效益，促进了公司科技进步和核心竞争力提升。

### 3.设备精良

公司施工设备精良，拥有水利水电、市政、轨道交通等施工设备 3000 多（台）套，其中包括 18 台盾构机、1 台 TBM 硬岩掘进机和 2 台连续墙铣槽机等大型专用施工设备。

### 4.人才优良

公司尊重人才，重用人才，拥有工程建设和清洁能源投资建设的高素质专业团队。公司持续创新选人用人机制，构建立体交叉的多通道职业发展路径，充分激发优秀青年才干的工作活力，培养了一批勇于担当、善于作为、改革创新、实绩突出的优秀年轻技术、管理人才，为公司发展提供重要保证。公司高层次人才建设取得重要进展，建立了首个广东省博士工作站，开展校企合作，建立粤水电-河海大学研究生培养基地，探索高层次人才培养、引进模式，打造高端创新人才队伍。

### 5.品牌卓越

公司具有丰富的工程建设经验，承建的水利水电、轨道交通、市政等工程项目工程质量优良，受到业主的好评，多次获得“中国建筑工程鲁班奖”“中国土木工程詹天佑奖”“中国水利工程优质（大禹）奖”“国家优质工程金质奖”等国家省部级重要奖项，具有良好的市场信誉，树立了粤水电品牌；同时，公司清洁能源发电投资、建设、运营实力雄厚、经验丰富，运营项目装机规模超 180 万千瓦，并拥有一批清洁能源发电储备项目。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,263,311,101.95	6,802,780,173.07	-7.93%	
营业成本	5,407,940,987.16	6,021,300,901.73	-10.19%	
管理费用	115,693,251.83	142,185,128.42	-18.63%	
财务费用	319,588,712.50	300,913,282.92	6.21%	
所得税费用	61,429,523.15	43,113,520.81	42.48%	主要原因是本期净利润的增加及部分子公司所得税优惠到期引起税赋增加。
研发投入	229,172,354.00	227,873,136.00	0.57%	
经营活动产生的现金流量净额	-212,665,261.94	-428,973,152.60	50.42%	主要原因是本期收到的税费返还增加。
投资活动产生的现金流量净额	-790,589,551.04	-679,996,403.77	-16.26%	
筹资活动产生的现金流量净额	801,840,818.30	345,377,545.75	132.16%	主要原因是本期取得的借款增加。
现金及现金等价物净增加额	-199,132,475.32	-758,765,638.93	73.76%	主要原因是本期取得的借款增加。
信用减值损失	-95,479,440.48	-59,906,641.93	59.38%	主要原因是本期应收款项增加，计提的应减值准备相应增加。
资产减值损失	-13,048,710.03	-5,510,624.32	136.79%	主要原因是本期合同资产增加，计提的减值准备相应增加。
资产处置收益	433,285.80	1,229,527.20	-64.76%	主要原因是上期处置的资产估值较高。

营业外支出	7,244,190.06	770,906.42	839.70%	主要原因是本期支付的赔偿款增加。
-------	--------------	------------	---------	------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,263,311,101.95	100%	6,802,780,173.07	100%	-7.93%
分行业					
工程施工	4,844,503,149.12	77.35%	5,493,700,063.16	80.76%	-11.82%
产品销售	443,250,261.79	7.08%	427,017,439.64	6.28%	3.80%
发电	926,945,411.76	14.80%	847,094,852.71	12.45%	9.43%
勘测设计与咨询服务	36,730,066.01	0.58%	22,668,091.41	0.33%	62.03%
其他	11,882,213.27	0.19%	12,299,726.15	0.18%	-3.39%
分产品					
水利水电	3,104,000,706.13	49.56%	3,613,880,668.21	53.12%	-14.11%
市政工程	1,547,668,601.25	24.71%	1,619,269,520.54	23.80%	-4.42%
其他工程	192,833,841.74	3.08%	260,549,874.41	3.83%	-25.99%
产品销售	443,250,261.79	7.08%	427,017,439.64	6.28%	3.80%
水力发电	199,184,044.36	3.18%	146,789,924.72	2.16%	35.69%
风力发电	443,824,471.19	7.09%	426,345,413.96	6.27%	4.10%
太阳能发电	283,936,896.21	4.53%	273,959,514.03	4.03%	3.64%
勘测设计与咨询服务	36,730,066.01	0.58%	22,668,091.41	0.33%	62.03%
其他	11,882,213.27	0.19%	12,299,726.15	0.18%	-3.39%
分地区					
广东地区	4,754,995,719.32	75.92%	5,085,618,152.94	74.76%	-6.50%
湖南地区	235,811,725.96	3.76%	256,414,594.84	3.77%	-8.03%
广西地区	106,596,352.37	1.71%	143,862,616.14	2.11%	-25.90%
其他地区	1,165,907,304.30	18.61%	1,316,884,809.15	19.36%	-11.46%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程施工	4,844,503,149.12	4,631,429,134.32	4.40%	-11.82%	-12.85%	1.13%
发电	926,945,411.76	340,727,865.56	63.24%	9.43%	17.13%	-2.42%
分产品						
水利水电	3,104,000,706.13	2,928,965,471.74	5.64%	-14.11%	-15.64%	1.72%
市政工程	1,547,668,601.25	1,519,330,297.37	1.83%	-4.42%	-4.44%	0.02%
水力发电	199,184,044.36	56,824,418.06	71.47%	35.69%	20.72%	3.54%
风力发电	443,824,471.19	171,635,739.47	61.33%	4.10%	16.51%	-4.12%
太阳能发电	283,936,896.21	112,267,708.03	60.46%	3.64%	16.34%	-4.32%
分地区						
广东地区	4,754,995,719.32	4,378,795,660.90	7.91%	-6.50%	-7.48%	0.97%
其他地区	1,165,907,304.30	818,417,198.46	29.80%	-11.46%	-18.02%	5.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,597,114,102.14	7.93%	2,855,117,992.62	9.00%	-1.07%	
应收账款	7,172,300,030.26	21.90%	6,676,267,044.56	21.04%	0.86%	
合同资产	3,301,194,786.50	10.08%	3,433,899,746.35	10.82%	-0.74%	
存货	565,707,127.01	1.73%	658,941,513.90	2.08%	-0.35%	
长期股权投资	435,924,350.00	1.33%	419,429,850.00	1.32%	0.01%	
固定资产	9,594,268,443.45	29.30%	9,632,328,960.72	30.35%	-1.05%	
在建工程	1,036,922,498.07	3.17%	301,203,098.22	0.95%	2.22%	
使用权资产	364,841,101.62	1.11%	474,661,409.48	1.50%	-0.39%	
短期借款	5,659,729,316.19	17.28%	6,255,756,491.20	19.71%	-2.43%	
合同负债	4,308,433,491.53	13.16%	4,027,685,105.14	12.69%	0.47%	
长期借款	10,217,761,451.07	31.20%	8,764,008,267.89	27.62%	3.58%	
租赁负债	438,754,008.10	1.34%	469,201,585.83	1.48%	-0.14%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司以位于广东省广州市珠江新城华明路 20-22 层房产为全资子公司东南粤水电投资有限公司的全资子公司海南新丰源实业有限公司与海南省财政厅签订的欧洲投资银行贷款 2,500 万欧元《再转贷协议》提供保证、抵押。该事项经公司第三届董事会第十六次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议通过。详见 2009 年 10 月 27 日于巨潮资讯网上披露的《广东水电二局股份有限公司对外担保公告》。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
851,319,613.17	637,355,541.25	33.57%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新疆骏晟能源装备有限公司奇台厂区建设一、二期工程	自建	是	钢结构制造	0.00	75,580,346.65	自有资金和金融机构贷款	38.58%		1,813,499.99	不适用	2014年04月26日	巨潮资讯网 2014-030 号公告。
新疆布尔津风力发电项目三期	自建	是	清洁能源发电	0.00	16,123,417.12	自有资金和金融机构贷款	3.74%		0.00	不适用	2015年02月06日	巨潮资讯网 2015-007 号公告。
新疆托里县粤通能源禾角克风电项目一、二期	自建	是	清洁能源发电	0.00	41,940,138.52	自有资金和金融机构贷款	5.34%		-395.90	不适用	2015年05月28日	巨潮资讯网 2015-031 号公告。
广东韶关乳源大布风电项目一期、二期	自建	是	清洁能源发电	11,504,329.45	1,139,835,395.26	自有资金和金融机构贷款	81.41%		45,890,612.70	不适用	2015年05月28日	巨潮资讯网 2015-032, 2016-006 号公告。
广东省徐闻县鲤鱼潭光伏发电项目一期、二期、三期	自建	是	清洁能源发电	480,434.00	627,024,281.16	自有资金和金融机构贷款	86.89%		10,211,896.95	不适用	2016年01月07日	巨潮资讯网 2016-007, 2016 号公告。
广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目	自建	否	水利水电	29,790,191.50	2,739,301,646.57	自有资金和金融机构贷款	95.05%		6,133,721.28	不适用	2016年03月25日	巨潮资讯网 2016-028 号公告。
山东省滨州市沾化滨海风电项目一、二期	自建	是	清洁能源发电	234,000.00	849,839,261.26	自有资金和金融机构贷款	77.60%		36,206,611.05	不适用	2016年12月27日	巨潮资讯网 2016-124, 2018-020

												号公告。
弥勒市城市轨道交通建设（一期）PPP项目	自建	否	轨道交通	303,256.11	25,232,039.99	自有资金和金融机构贷款	0.89%		17,994.50	不适用	2017年08月09日	巨潮资讯网 2017-054 号公告。
弥勒市轨道交通周边配套基础设施建设	自建	否	基础设施	0.00	0.00	自有资金和金融机构贷款	0.00%		0.00	不适用	2017年08月09日	巨潮资讯网 2017-054 号公告。
西藏腾能曲水40MWp光伏发电项目	自建	是	清洁能源发电	0.00	317,787,809.34	自有资金和金融机构贷款	76.63%		12,433,245.30	不适用	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-021 号公告。
省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目	自建	否	公路施工	43,565,612.09	1,154,855,972.10	自有资金和金融机构贷款	83.15%		15,747,830.04	不适用	2018年07月31日	巨潮资讯网 2018-056 号公告。
韶关市翁源县东华山风景区和 X347 线三华至周陂段旅游公路改建工程 PPP 项目	自建	否	公路施工	21,023,980.36	203,802,942.26	自有资金和金融机构贷款	36.33%		-548,914.70	不适用	2019年01月09日	巨潮资讯网 2019-005 号公告。
广东湛江遂溪县官田水库 50MWp 光伏发电项目	自建	是	清洁能源发电	13,275,979.02	188,594,519.45	自有资金和金融机构贷款	96.74%		848,782.69	不适用	2020年09月15日	巨潮资讯网 2020-070 号公告。
新疆阿克苏阿瓦提县 20MWp 光伏发电项目三期	自建	是	清洁能源发电	0.00	65,274,687.60	自有资金和金融机构贷款	94.62%		455,340.07	不适用	2020年09月15日	巨潮资讯网 2020-071 号公告。
新疆喀什巴楚县 20MWp 光伏发电项目	自建	是	清洁能源发电	0.00	67,118,240.94	自有资金和金融机构贷款	93.89%		439,869.31	不适用	2020年09月15日	巨潮资讯网 2020-072 号公告。
新疆喀什莎车县 20MWp 光伏发电项目	自建	是	清洁能源发电	0.00	65,963,987.25	自有资金和金融机构贷款	91.55%		318,960.83	不适用	2020年09月15日	巨潮资讯网 2020-073 号公告。
新疆喀什疏附县 20MWp 光伏发电项目	自建	是	清洁能源发电	0.00	71,377,760.42	自有资金和金融机构贷款	93.56%		237,911.36	不适用	2020年09月15日	巨潮资讯网 2020-073 号公告。
粤水电科技创新中心	自建	是	建筑	59,603,515.27	164,049,035.40	自有资金和金融机构贷款	33.65%		0.00	不适用	2021年03月31日	巨潮资讯网 2021-017 号公告。
新疆哈密十三间房一期 50MW 风电场项目	自建	是	清洁能源发电	89,223,836.67	109,866,565.42	自有资金和金融机构贷款	36.96%		-450.00	不适用	2021年08月31日	巨潮资讯网 2021-054 号公告。
新疆巴楚县 150 兆瓦光储一体化项目	自建	是	清洁能源发电	364,312,090.16	519,138,190.16	自有资金和金融机构贷款	71.01%		0.00	不适用	2021年08月31日	巨潮资讯网 2021-055 号公告。
海南省临高县粤水电波莲镇	自建	是	清洁能源	132,097,97	132,097,97	自有资金和金	37.06%		-1,183.	不适用	2022年01	巨潮资讯网 2022-

60MW 农（菜篮子工程）光复合项目			发电	9.55	9.55	融机构贷款			62		月 14 日	004 号公告。
广东遂溪县官田水库二期 50MWp 光伏发电项目	自建	是	清洁能源发电	10,003,892.00	10,003,892.00	自有资金和融机构贷款	4.38%		0.00	不适用	2022 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 2022-043 号公告。
合计	--	--	--	775,419,096.18	8,584,808,108.42	--	--	0.00	130,205,331.85	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东南粤水电投资有限公司	子公司	风力发电项目、太阳能发电项目的投资	500,000,000.00	3,808,546,901.78	798,441,759.81	284,633,490.67	77,852,400.08	53,698,831.42

		等。						
中南粤水电投资有限公司	子公司	实业项目投资，能源投资开发，工程建设等。	509,566,903.22	2,096,071,119.07	589,788,238.31	171,438,725.98	70,733,771.81	54,376,283.43
新疆粤水电能源有限公司	子公司	风力发电、太阳能光伏发电、水资源投资开发；矿业投资。	900,000,000.00	6,993,391,837.99	954,397,652.70	439,197,015.69	60,561,153.10	38,150,440.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东开诚粤水电工程有限公司	投资设立	扩大工程施工业务规模，提高经营利润。
新疆粤建能新能源装备有限公司	投资设立	扩大装备制造业务规模，提高经营利润。
邵阳市粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
宁夏粤辉新能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
甘肃粤嘉新能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
乌什县粤水电新能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
山西粤诚能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
同心县粤盛新能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
临高粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
连州市东投能源科技有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
安仁县粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
祁阳市粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
广州增城粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
罗山县东旭能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
十堰市粤水电新能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
雷州粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
东源县粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
宁远县东投能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
广州粤水电丝路新能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
钦州市钦南区粤水电能源有限公司	投资设立	扩大清洁能源业务规模，提高经营利润。
黑龙江粤水电建设有限公司	投资设立	扩大工程施工业务规模，提高经营利润。

主要控股参股公司情况说明

不适用。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险：

1. 政策风险。国家对基础设施相关政策的变化，国家对清洁能源发电行业发展及相关政策的变化，对公司的经营业务产生不确定影响。

2. 市场竞争风险。我国建筑业市场化程度较高，建筑企业数量众多。建筑业大而不强，仍属于粗放式劳动密集型产业，企业规模化程度低，同质化竞争现象严重。国内清洁能源发电企业众多，近年来行业集中度提高，同时也加剧了行业内企业的竞争程度。市场的激烈竞争对公司经营业务带来一定影响。

3. 财务风险。公司承接的 PPP 项目及清洁能源发电项目投资规模相对较大，资金需求量较大，公司资产负债率较高，

存在一定的财务风险。

应对措施：

1. 密切关注国家政策及行业动态，及时把握市场动态和发展机遇，规避政策风险。
2. 继续做强做大公司主业，持续扩大公司在科学管理、技术创新、优质品牌等方面的竞争优势，持续提升公司核心竞争力，积极开拓市场增加份额。
3. 通过加强管理、降本增效，优化债务结构，加强工程施工项目的进度结算及已完工项目的竣工结算，加强应收账款的追收和资金回笼，提高公司偿债能力，多渠道、多方式拓宽融资渠道，争取不断降低资产负债率。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	38.24%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 20 日	内容详见巨潮资讯网 2022-054 号公告。
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.87%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	内容详见巨潮资讯网 2022-067 号公告。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.74%	2022 年 06 月 20 日	2022 年 06 月 21 日	内容详见巨潮资讯网 2022-089 号公告。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
彭迎春	董事	离任	2022 年 01 月 10 日	已从广东省建筑工程集团有限公司退休。
尹兵	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 04 日	任期满 6 年，按有关规定继续履行职责。
李彩虹	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 04 日	任期满 6 年，按有关规定继续履行职责。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司成立了安全环保部，配备了环境保护专门技术人员，监督指导各分子公司开展绿色施工各项工作。积极参与生态环境工程项目的工程设计、施工组织、联合调试等工作。坚持生态保护优先战略，建立健全绿色施工管理体系和管理制度，制定绿色施工管理目标，通过科学管理和技术进步，扎实开展最大限度节约资源、减少对环境负面影响的施工生产活动，全面实现四节一环保（建筑企业节能、节地、节水、节材和环境保护）目标，2022年上半年未发生被政府部门行政处罚等不良情形。积极开展绿色施工示范工程创优，公司承建的增城永和北部片区污水处理系统提质增效工程项目荣获“广州市市政公用工程安全文明绿色施工样板工地”。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司主营业务为工程建设和清洁能源发电。报告期内，为减少其碳排放所采取的措施及效果如下：

#### （一）工程建设方面

公司工程建设积极践行绿色施工，在保证质量、安全等基本要求的前提下，通过科学管理和技术进步，最大限度地节约资源与减少对环境负面影响的施工活动，实现四节一环保（节能、节地、节水、节材和环境保护）。

#### 节能措施

优先使用国家、行业推荐的节能、高效、环保的施工设备、机具和办公用具，如选用变频技术的节能施工设备等。耗电机具合理的同时使用，减少机具空转频率。现场电能集中输出，施工区、办公区、生活区分别安装节能灯具，安装电度表进行计量。室外照明镝灯和路灯采用光控+时控+分区域控制相结合的方式进行控制，避免因忘关电源而造成电力浪费的现象发生。规定合理的温、湿度标准和使用时间，提高空调和采暖装置的运行效率。夏季室内空调温度设置不得低于26度，冬季室内空调温度设置不得高于20度，空调运行期间应关闭门窗。生活区及办公区照明灯具选用节能型灯管，办公室及生活区门口粘贴“节约用电 下班关好电源”等宣传标语。现场资料用纸尽量采用双面复印（打印），尽量利用信息化办公，提高办公自动化，节约用纸和机动车用油。建立施工机械设备管理制度，开展用电、用油计量，完善设备档案，及时做好维修保养工作，使机械设备保持低耗、高效的状态。选择功率与负载相匹配的施工机械设备，避免大功率施工机械设备低负载长时间运行。机电安装可采用节电型机械设备，如逆变式电焊机和能耗低、效率高的手持电动工具等，以利节电。机械设备宜使用节能型油料添加剂，在可能的情况下，考虑回收利用，节约油量。提高建筑围护结构的保温隔热性能，采用由高效保温材料制成的复合墙体和屋面及密封保温隔热性能好的门窗，采用有效的遮阳措施。根据具体情况合理组织施工、积极推广节能新技术、新工艺。

#### 节地措施

现场临时用房、材料堆放、加工场地等布置紧凑、合理。开挖的土方在现场存放，利用存土作为回填土使用，在减少土地资源的浪费。办公区部分空地上种植了绿色植被，起到了一举多得的效果。采用商品砼，预拌砂浆，相对减少土地资源的浪费和有利于保护现场环境。

#### 节水措施

现场用水由项目部统一计划管理。项目部对施工区用水进行了合理的规划设计，采用节水型器具，节水型施工技术，大大提高了水资源利用率。保护场地内及周围的地下水与自然水体，减少施工活动对其水质、水量的负面影响。施工现

场用水器具采用节能型，在水源处设置明显的节约用水标识，生活区厕所采取人为定时冲洗，施工现场设置废水回收再利用措施。按高质高用、低质低用的原则，洗车用水可处理回用。砼养护采用塑料薄膜覆盖保湿养护，减少养护用水。

#### 节材措施

重点从钢材、木材、混凝土、装饰装修材料、临建设施及安全防护材料等六个方面进行控制，通过合理安排材料采购、尽量采用可循环材料、优化钢筋配料和安装工程的预留、预埋、管线路径等措施，同时结合设计的要求，采用先进的施工工艺，达到节约材料的目的。

#### 环境保护

对工地进行扬尘控制，工地出入口设洗车槽和高压水枪，车辆离开现场保持清洁。施工场地、道路采取定期洒水抑尘措施。对开挖土方扬尘进行喷水喷雾处理。非施工作业面的裸露土或临时存放的土堆闲置 3 个月内的，应采用密目网或彩布进行覆盖、压实、洒水等降尘措施；3 个月以上的，应对其裸露泥地进行临时绿化或者铺装。

#### （二）清洁能源发电方面

目前，公司共投产运营的清洁能源发电包括水电、风电、光伏发电，累计装机规模 1,802.38MW，其中水电 313MW，风电 723MW，光伏发电 766.38MW。清洁能源项目的投产发电，将进一步优化当地电网能源结构，助力能源供给转型，有效缓解当地电力供需矛盾，也为国家实现“3060”双碳目标贡献企业力量，同时减少对煤炭、石油、天然气等传统能源的依赖，2022 年上半年累计发电量 20.3 亿 kW·h，可节约标准煤约 72.27 万吨，减少温室效应性气体二氧化碳约 166.05 万吨，节能减排效益显著。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求，报告期内环保政策、法规的执行及修订情况未对公司产生重大影响。

## 二、社会责任情况

2022 年是进入全面建设社会主义现代化国家，向第二个百年奋斗目标进军新征程的重要一年，要全面巩固拓展脱贫攻坚成果。公司及下属子公司积极拓展脱贫攻坚成果，响应推动乡村振兴号召，充分发挥政治优势和制度优势，坚持精准扶贫精准脱贫基本方略，切实把履行社会责任的要求融入到公司改革发展中，努力把企业发展与经济、社会、环境发展融为一体，实现经济效益、社会效益和环境效益相统一。公司通过甘肃省金塔县光伏扶贫项目，实现扶贫开发和新能源利用、节能减排相结合，全力助推乡村振兴战略的实施；公司通过响应广东扶贫济困活动号召、购买扶贫产品、帮扶广东省韶关市新丰县桐木山村、梅州市教育公益项目等系列扶贫公益工作，合计捐赠扶贫济困款及扶贫资金等 65.04 万元。公司切实履行了企业社会责任，塑造了良好的企业形象和品牌价值。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)判	披露日期	披露索引

		负债		审理结果及影响	决执行情况		
公司承接南阳宛达昕高速公路建设有限公司（以下简称“宛达昕公司”）河南省内乡至邓州高速公路工程土建工程№2 合同段，公司按照合同约定已完成施工任务，因宛达昕公司拖欠公司工程款，公司对宛达昕公司及内蒙古博源控股集团有限公司提起诉讼。	38,256.06	否	本公司于 2016 年 4 月向河南省高级人民法院提起诉讼（（2016）豫民初 14 号），后被告一宛达昕公司提起反诉。经审理，一审法院判决本公司胜诉。两被告提起上诉，最高人民法院第四巡回法庭于 2018 年 10 月底开庭审理（案号：（2018）最高法民终 879 号），于 2019 年 3 月 11 日作出二审裁定：撤销原一审判决并发回河南省高院重审。重审一审过程中，宛达昕公司变更反诉请求为 78,202,002.2 元。由于双方对工程造价争议较大，经河南省高院主持摇号确定鑫诚国际工程咨询有限公司作为司法鉴定机构对本案的工程造价进行司法鉴定，该案进入司法鉴定环节。2021 年 5 月 6 日鉴定机构出具《鉴定报告》，5 月 14 日河南省高院组织鉴定机构、原告、被告三方到庭就《鉴定报告》质证，原被告双方均对报告提出异议并要求进行补充鉴定。鉴定机构对双方的部分异议进行了补充鉴定回复。10 月 1 日，公司收到河南省高院一审判决：判决宛达昕向公司支付工程款 3,473.3893 万元及相应利息；退还履约保证金 3,238.6829 万元及利息 50 万元；内蒙古博源公司就上述两项债务承担连带责任；驳回公司及宛达昕的其他诉讼请求。经确认，原被告均在上诉期内提起上诉，最高院已受理，本案进入重审二审阶段，尚未收到开庭通知。	无	无	2016 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 2016-051, 2017-042, 2018-028, 2018-035, 2018-036, 2018-052, 2019-027, 2019-051, 2019-055, 2019-067, 2020-054, 2021-064 号公告。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万	占同类交易金额的	获批的交易额度	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	----------	----------	---------	----------	----------	----------	------	------

						元)	比例	(万 元)			市价		
广东省源天工程有限公司	控股股东控制的子公司	劳务分包	珠江三角洲水资源配置工程土建及机电安装 A1 标泵站机电设备安装	市场价格	3,169.22 万元	843.2	0.27%	4,000	否	现金结算	3,169.22 万元	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 2022-056 号公告。
合计				--	--	843.2	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内公司与控股股东及其关联企业发生的日常关联交易均未超出预计金额，正常履行中。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

1. 公司 2021 年 6 月 11 日召开的第七届董事会第十五次会议审议同意公司受托经营管理建工集团在广东省河源市的控股子公司广东建工广投工程建设有限公司，负责其经营管理，委托经营管理费按比例计提，每年最高不超过 1,000 万元，期限为三年。

2. 公司 2021 年 10 月 25 日召开的第七届董事会第十八次会议审议同意公司受托经营管理建工集团在广东省阳江市的控股子公司阳江市广投工程建设有限公司，负责其经营管理，委托经营管理费按比例计提，每年最高不超过 1,000 万元，期限为三年。

3. 公司受托经营管理建工集团在广东省阳江市的控股子公司阳山县青霜电站（装机规模 0.289 万千瓦，现更名为阳山县青霜水力发电有限公司），负责其财务权限外的电站安全生产运营（包括运营、维护工作）、日常行政管理工作、党建管理工作、日常对外联系工作等，年托管费用按固定比例计提和考核结果确定，既：年托管费用=（电站年实际营业收入\*5%+电站年实际净利润\*10%\*考核系数），期限为三年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①公司 2018 年 10 月 29 日召开的第六届董事会第十九次会议和 2018 年 11 月 14 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司开展融资租赁业务及公司为其提供担保的议案》。公司同意全资子公司东南粤水电的全资子公司乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司（以下简称“乳源粤水电”）以广东韶关乳源大布风电项目的风力发电设备等固定资产与不存在关联关系的融资租赁公司开展融资租赁业务，融资额度不超过 20,000 万元（含本数），期限不超过 5 年。为保证乳源粤水电融资租赁业务的顺利开展，公司同意为乳源粤水电与融资租赁公司开展融资租赁业务提供担保。

2018 年 12 月 25 日，乳源粤水电与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，乳源粤水电以广东韶关乳源大布风电项目的风力发电机组（共 19 台）向平安国际租赁有限公司融资 15,000 万元，期限自起租日起算 60 个月。

为了节约融资成本，减少利息支出，乳源粤水电提前归还部分本金（乳源粤水电于 2020 年 4 月 11 日提前归还融资租赁本金 95,163,118.93 元）。由于提前归还部分本金，乳源粤水电与平安国际融资租赁有限公司签订补充协议，重新约定每期支付租金金额。截止 2022 年 6 月 30 日，剩余 400 万本金（每期 200 万）未支付。

②公司 2019 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第二十九次会议和 2019 年 11 月 8 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于租赁 2 台 Φ9100 盾构施工设备的议案》。为完成珠三角城际轨道交通琶洲支线工程项目施工任务、提高施工能力，公司以不超过 5,505 万元的自有资金租赁 2 台（套）Φ9100mm 土压平衡盾构施工设备进行盾构施工。

2020 年 4 月 20 日，公司与中国铁建重工集团股份有限公司签订《珠三角城际轨道交通穗莞深城际琶洲支线 2 标项目 Φ9100 土压平衡盾构机租赁合同》，租赁 2 台（套）Φ9100mm 土压平衡盾构施工设备，合同金额 4,298.40 万元；租赁期限暂定为 2020 年 7 月-2022 年 6 月，租赁期限以承租方实际完工工期为准。截至报告期末上述盾构机正在使用当中。

③公司 2019 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第二十九次会议和 2019 年 11 月 8 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于租赁 4 台 Φ6680 盾构施工设备的议案》。为完成广州市轨道交通十四号线二期工程项目施工任务、提高施工能力，公司以不超过 7,850 万元的自有资金租赁 4 台（套）Φ6680mm 土压平衡盾构施工设备用于新市墟站-马务站-创意园站-鹤南站盾构区间施工。

2020 年 5 月 15 日，公司与中国铁建重工集团股份有限公司签订《广州市轨道交通十四号线二期工程项目 Φ6680 土压平衡盾构机租赁合同》，租赁 4 台（套）Φ6680mm 土压平衡盾构施工设备，合同金额 5,232.96 万元；租赁期限暂定为 2021 年 3 月 10 日-2023 年 2 月 20 日，租赁期限以承租方实际完工工期为准。上述盾构机正在使用当中。

④公司 2019 年 10 月 23 日召开的第六届董事会第二十九次会议和 2019 年 11 月 8 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于租赁 4 台 Φ6280 盾构施工设备的议案》。为完成珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A2 标项目施工任务、提高施工能力，公司以不超过 12,306 万元的自有资金租赁 2 台（套）Φ6280mm 泥水平衡盾构施工设备和 2 台（套）Φ6280mm 土压平衡盾构施工设备进行盾构施工。

2020 年 4 月 26 日，公司与中铁工程装备集团有限公司签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A2 标项目 Φ6280 土压盾构机租赁合同》，租赁 2 台（套）Φ6280mm 土压平衡盾构施工设备，合同金额 4,657.41 万元；租赁期限暂定为 2020 年 11 月 15 日-2023 年 5 月 14 日。截至报告期末上述盾构机正在使用当中。2020 年 4 月 30 日，公司与一重集团（天津）隧道工程有限公司和广州海瑞克隧道机械有限公司组成的联合体签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A2 标项目 Φ6280 泥水盾构机租赁合同》，租赁 2 台（套）Φ6280mm 泥水平衡盾构施工设备，合同金额 6,830.85 万元；租赁期限暂定为 30 个月。截至报告期末上述盾构机正在使用当中。

⑤公司 2020 年 2 月 28 日召开的第七届董事会第三次会议和 2020 年 3 月 31 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于租赁 4 台 Φ6280 盾构施工设备的议案》。为完成珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A3 标项目施工任务、提高施工能力，公司以不超过 10,442 万元的自有资金租赁 2 台（套）Φ6280mm 泥水平衡盾构施工设备和 2 台（套）Φ6280mm 土压平衡盾构施工设备进行盾构施工。

2020 年 5 月 15 日，公司与中国铁建重工集团股份有限公司签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A3 标项目 Φ6280 盾构机租赁合同》，租赁 2 台（套）Φ6280 泥水平衡盾构机和 1 台（套）Φ6280 土压平衡盾构机，合同金额 7,030.65 万元；2 台（套）Φ6280 泥水平衡盾构机租赁期限暂定为 2020 年 11 月 10 日-2023 年 5 月 30 日，1 台（套）Φ6280 土压平衡盾构机租赁期限暂定为 2021 年 2 月 28 日-2023 年 8 月 30 日，租赁期限以承租方实际完工工期为准。截至报告期末上述盾构机正在使用当中。

⑥公司 2020 年 2 月 28 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过《关于租赁 1 台 Φ5060 全断面硬岩掘进机的议案》。为完成榕江关埠引水工程施工总承包项目施工任务、提高施工能力，公司以不超过 4,975 万元的自有资金租赁 1 台（套）Φ5060mm 全断面硬岩掘进机（TBM）进行施工。

2020 年 5 月 18 日，公司与中铁工程装备集团有限公司和中铁华隧联合重型装备有限公司组成的联合体签订《双护盾 TBM 租赁合同》，租赁 1 台（套）Φ5060mm 全断面硬岩掘进机（TBM），合同金额 4,974.90 万元；租赁期限 2020 年 3 月 10 日-2021 年 10 月 30 日，租赁期限以承租方实际完工工期为准。截至报告期末该硬岩掘进机正在使用当中。

⑦公司 2020 年 9 月 30 日召开的第七届董事会第九次会议和 2020 年 10 月 27 日召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于重新租赁 6 台泥水平衡盾构施工设备的议案》。

2020年8月，公司与广东华隧建设集团股份有限公司（以下简称“华隧集团”）签订《珠江三角洲水资源配置工程B2标项目泥水平衡盾构机租赁合同》（以下简称《租赁合同》），向其租赁6台（3台Φ4360和3台Φ8640）泥水平衡盾构机。公司租赁华隧集团盾构机构成关联交易，该关联交易金额在公司2020年关联交易预计额度内。租赁合同签订后，由于华隧集团与制造厂家中铁装备集团有限公司（以下简称“中铁装备”）信息沟通不顺畅，对盾构机制造监管力度不足，预计将影响盾构机的制造，无法保证按期交货，且《租赁合同》未实际履行，为加快推进工程进展，确保盾构机的制造和按期交货，经双方友好协商，一致同意解除《租赁合同》。为完成珠江三角洲水资源配置工程土建施工B2标项目施工任务，公司以16,915.72万元的租赁价格直接向中铁装备（原租赁合同制造方）重新租赁6台（3台Φ4360和3台Φ8640）全新的泥水平衡盾构机。

2020年10月30日，公司与中铁工程装备集团有限公司签订《珠江三角洲水资源配置工程B2标项目泥水平衡盾构机租赁合同》，租赁6台（3台Φ4360和3台Φ8640）全新的泥水平衡盾构主机及其辅助设备，合同金额16,915.72万元；租赁期限（工程施工工期）：单台设备施工工期暂定30个月，自起租日开始计算施工工期，起租日为双方确认的开始掘进日。截至报告期末上述盾构机正在使用当中。

⑧公司2021年3月15日召开的第七届董事会第十二次会议和2021年4月20日召开的2020年年度股东大会审议通过《关于租赁4台Φ6980盾构施工设备的议案》。为完成东莞市轨道交通1号线一期工程1303段施工任务、提高施工能力，轨道公司以不超过7,717.60万元的自有资金租赁1台（套）Φ6980mm土压平衡盾构施工设备和3台（套）Φ6980mm土压/TBM双模盾构施工设备进行盾构施工。

2021年4月22日，轨道公司与中国铁建重工集团股份有限公司签订《东莞市轨道交通1号线一期工程项目Φ6980（EPB+TBM）双模盾构机租赁合同》租赁3台（套）Φ6980（EPB+TBM）双模盾构机，租赁合同总价5382.57万元，租赁期限（施工工期）：暂定24个月，自起租日开始计算施工工期，起租日为双方确认的开始掘进日。其中2台盾构机正在使用中，另一台盾构机尚未投入使用。

2021年9月6日，轨道公司与中国铁建重工集团股份有限公司签订《东莞市轨道交通1号线一期工程项目Φ6980土压平衡盾构机租赁合同》，租赁1台Φ6980mm土压平衡盾构机，租赁合同总价1,240.80万元，租赁期限（工程施工工期）：暂定24个月，自起租日开始计算施工工期，起租日为双方确认的开始掘进日。截至报告期末该盾构机正在使用当中。

⑨公司2021年3月15日召开第七届董事会第十二次会议和2021年4月20日召开2020年年度股东大会审议通过《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，公司珠江三角洲水资源配置工程B2标项目盾构机施工需租赁配套设备，公司向华隧集团租赁盾构机施工配套设备关联交易金额在该预计额度内。珠江三角洲水资源配置工程B2标项目盾构机施工需租赁配套设备，2021年4月25日，公司珠江三角洲水资源配置工程土建施工B2标项目经理部与华隧集团签订《珠江三角洲水资源配置工程B2标项目盾构后配套设备租赁合同》，租赁项目盾构机施工配套设备，合同金额暂定含税总价6,908.04万元。上述盾构机后配套设备正在使用当中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海南新丰源实业有限公司	2009年10月27日	25,616	2009年11月16日	8,221.39	抵押、连带责任担保	有抵押物,抵押物为:广州天河区珠江新城华明路9号20-22层	无	保证期间为自合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年,抵押期限:自抵押生效,至基于最后一期债权起算的诉讼时效期间届满之日前。	否	否
布尔津县粤水电能源有限公司	2012年06月21日	28,000	2012年10月26日	2,790	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起10年。	否	否
金塔县粤水电新能源有限公司	2013年05月22日	38,000	2013年09月09日	13,723.56	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起15年。	否	否
金塔县粤水电新能源有限公司	2013年05月22日	7,000	2014年01月23日	2,830	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起15年。	否	否
布尔津县粤水电能源有限公司	2013年11月23日	31,000	2014年01月21日	16,000	连带责任担保	新疆布尔津风电场(二期)项目固定资产	无	自贷款合同生效之日起14年。	否	否
木垒县东方民生新能源有限公司	2014年06月26日	45,000	2015年02月15日	9,700	连带责任担保	无	无	自贷款合同的债务履行期届满之日起两年。	否	否
布尔津县粤水电能源有限公司	2015年05月28日	35,000		0	连带责任担保	无	无	无	否	否
木垒县东方民生新能源有限公司	2016年04月13日	27,800	2016年05月20日	14,050	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起10.5年。	否	否
布尔津县粤水电能源有限公司	2016年12月27日	4,000		0	连带责任担保	无	无	无	否	否
广东粤水电韩江水利开发有限公司	2017年03月31日	95,100	2017年05月27日	44,995	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起66个月。	否	否
金塔县粤水电新能源有限公司	2017年03月31日	62,600	2017年04月20日	34,276.88	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起15年。	否	否
乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	2017年03月31日	84,000	2017年12月27日	29,060.6	连带责任担保	无	无	自贷款合同项下的借款期限届满之次日起两年;银行根据借款合同之约定宣布借款提前到期的,则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。	否	否
广州利源太阳能有限公	2017年03月31日	6,000	2017年05月19日	4,836	连带责任担保	无	无	自贷款合同项下的借款期限届满之次日起两	否	否

司	日		日						年；银行根据贷款合同约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。		
平江县粤水电能源开发有限公司	2017年06月14日	12,700	2017年05月04日	11,080.75	连带责任担保	无	无		2017年5月4日至2032年5月4日。	否	否
阿瓦提县粤水电能源有限公司	2017年08月09日	15,000	2017年09月26日	10,100	连带责任担保	无	无		2017年9月26日至2032年6月18日	否	否
滨州粤水电能源有限公司	2018年03月28日	20,340	2019年06月10日	12,533.76	连带责任担保	无	无		自贷款合同项下的借款期限届满之次日起两年；银行根据贷款合同约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。	否	否
广东粤水电新能源装备有限公司	2018年03月28日	16,000	2019年12月04日	5,042.09	连带责任担保	无	无		自每笔借款合同债务履行期届满之日起至该贷款合同约定的债务履行期届满之日后两年止。	否	否
西藏腾能新能源有限公司	2018年03月28日	19,920	2018年12月21日	13,305.62	连带责任担保	无	无		自贷款合同生效之日起15年。	否	否
乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	2018年10月30日	20,000	2018年12月25日	400	连带责任担保	无	无		自起租日起60个月。	否	否
西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司	2019年03月02日	20,600.26	2019年06月03日	16,300.26	连带责任担保	无	无		2019年5月30日至2027年5月30日	否	否
新疆粤水电能源有限公司	2019年06月26日	16,000	2019年07月31日	13,300	连带责任担保	无	无		自单笔授信业务的贷款合同签订之日起至债务人在该贷款合同项下的债务履行期限届满日后三年止；银行宣布债务提前到期的，保证期间至债务提前到期之日后三年止。	否	否
新疆华荣新能源有限公司	2019年06月26日	32,000		0	连带责任担保	无	无		无	否	否
五家渠粤水电能源有限公司	2019年11月23日	23,000	2020年01月14日	17,368.29	连带责任担保	无	无		自贷款合同生效之日起15年。	否	否
奇台县粤水电能源有限公司	2019年12月28日	27,960	2020年06月24日	27,560	连带责任担保	无	无		自贷款合同生效之日起15年。	否	否
遂溪县粤水电能源有限公司	2020年09月15日	15,596	2021年03月24日	13,088.38	连带责任担保	无	无		自贷款合同项下的借款期限届满之次日起三年；银行根据贷款合同约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期之次日起三年。	否	否

阿瓦提县粤水电能源有限公司	2020年09月15日	5,774	2021年06月08日	5,026.69	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起三年。	否	否
巴楚县粤水电能源有限公司	2020年09月15日	5,775	2021年06月08日	5,151.79	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起三年。	否	否
莎车县粤水电能源有限公司	2020年09月15日	5,775	2021年06月08日	5,020.55	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起三年。	否	否
疏附县粤水电能源有限公司	2020年09月15日	6,269	2021年06月08日	5,257.06	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起三年。	否	否
遂溪县粤水电能源有限公司	2022年03月30日	18,104.06			连带责任担保	无	无	无	否	否
巴楚县粤水电能源有限公司	2022年03月30日	58,210.18	2022年04月28日	40,177.48	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起三年。	否	否
哈密粤水电能源有限公司	2022年03月30日	23,782.32	2022年05月16日	5,707.04	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起三年。	否	否
临高粤水电能源有限公司	2022年04月30日	28,514.06			连带责任担保	无	无	无	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			128,610.62		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					25,575.15
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			880,435.88		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					386,903.19
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
阿瓦提县粤水电能源有限公司	2015年05月28日	21,000	2015年09月01日	12,759.2	连带责任担保	无	无	2015年9月21日至2030年9月20日。	否	否
和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司	2016年01月07日	13,000	2016年03月16日	8,900	连带责任担保	无	无	自贷款合同生效之日起14年 (含宽限期1年)。	否	否
柯坪县粤水电能源有限公司	2016年08月19日	28,100	2016年11月25日	23,604	连带责任担保	无	无	2016年9月20日至2031年9月19日	否	否
滨州粤水电能源有限公司	2018年03月28日	43,200	2018年06月25日	31,824.64	连带责任担保	无	无	2018年6月25日至2033年6月25日	否	否
阳江市粤水电交通建设投资有限公司	2019年06月26日	107,444.74	2019年07月26日	75,990.6	质押、连带责任担保	《省道S540线阳江雅韶至白沙段扩建工程PPP项目合	无	2019年7月26日至2034年7月25日	否	否

						同》项下应收账款				
布尔津县粤水电能源有限公司	2021年10月26日	18,000	2021年12月23日	16,700	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	自借款合同项下债务履行期届满之日起三年。	否	否
木垒县东方民生新能源有限公司	2021年10月26日	13,500	2021年12月23日	12,000	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	自借款合同项下债务履行期届满之日起三年。	否	否
乌鲁木齐粤水电能源有限公司	2021年10月26日	10,000	2022年02月17日	6,900	质押、连带责任担保	应收账款质押无	无	按债权人为债务人办理的单笔授信业务分别计算,即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否	否
新疆华荣新能源有限公司	2021年10月26日	6,500	2021年12月23日	5,020	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	自借款合同项下债务履行期届满之日起三年。	否	否
新疆华瑞新能源有限公司	2021年10月26日	7,000	2021年12月23日	5,800	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	自借款合同项下债务履行期届满之日起三年。	否	否
柯坪县粤水电能源有限公司	2021年10月26日	12,000	2022年02月17日	5,800	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	按债权人为债务人办理的单笔授信业务分别计算,即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否	否
和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司	2021年10月26日	6,000	2022年03月17日	4,400	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	自借款合同项下债务履行期届满之日起三年。	否	否
阿瓦提县粤水电能源有限公司	2021年10月26日	13,000	2022年03月17日	9,780	质押、连带责任担保	应收账款质押	无	自借款合同项下债务履行期届满之日起三年。	否	否
西藏腾能新能源有限公司	2021年10月26日	3,600		0	质押、连带责任担保	无	无	无	否	否
金塔县粤水电新能源有限公司	2021年10月26日	28,000		0	质押、连带责任担保	无	无	无	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						17,776.24
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			330,344.74	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						219,478.44
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			128,610.62	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						43,351.39
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			1,210,780.62	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						606,381.63

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	151.44%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	409,752.45
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	406,173.08
上述三项担保金额合计（D+E+F）	815,925.53
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 一、重大合同履行情况

#### （一）报告期内，新签经营重大合同

1. 2022 年 1 月 18 日，公司（主办方）、广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司（成员方）组成的联合体与阳春市交通运输局地方公路管理站签订《省道 S539 线阳春大道至广湛高铁阳春东站段新建工程设计施工总承包合同书》。合同金额 589,381,740 元，其中，公司工程费 578,646,188 元；施工工期 750 天。该项目正处在施工期内。

2. 2022 年 1 月 24 日，公司全资子公司东南粤水电投资有限公司与湖南省郴州市安仁县平背乡人民政府签订《战略合作框架协议》。平背乡人民政府同意东南粤水电在安仁县平背乡投资建设光伏+农业综合开发项目，项目规划用地面积 1500 亩，具体建设内容为在自建食用菌大棚上发展光伏等新能源产业，预计装机 100 兆瓦，总投资 4 亿元。该项目小规模容量通过公司决策，正在施工。

3. 2022 年 1 月 26 日，公司与内蒙古自治区乌海市人民政府、江苏兴邦能源科技有限公司签订《战略合作框架协议》。投资氢电产业链内容主要如下：1. 设立 1 个国际院士未来零碳氢能科创中心。2. 建设 2 个碳中和氢电产业园（风光绿氢制储运加产业园和氢燃料电池发动机及其核心部件产业园）。3. 打造上中下游 3 个产业集群。上游风光发电、绿氢制储运加；中游燃料电池发动机及其核心部件研发生产制造；下游绿氢及其燃料电池在交通运输、建筑、公用设施、军事、船舶及航空航天领域的应用。4. 兴邦科技将联合国开发计划署（UNDP）、全球环境基金、中国科技部共同执行的“促进中国燃料电池汽车商业化发展项目”的实践成果和经验引入乌海市。5. 乌海市人民政府、兴邦科技和公司各方联合引进央企、地方国企、金融机构与社会资本，共同设立氢能绿色金融服务平台，规划投资 20 亿元完善氢能产业金融服

务体系。6. 氢电发展规划将紧扣一体化、高标准分三年完成整体产业链落地，预计总投资 168~188 亿元。该项目处于前期评估阶段。

4. 2022 年 2 月 28 日，公司全资子公司新疆粤水电能源有限公司与贵州省毕节市威宁彝族回族苗族自治县人民政府在威宁彝族回族苗族自治县签订《威宁县新能源发电项目开发框架协议书》（合同编号:WN2022-007）。威宁县人民政府同意新疆粤水电在威宁县境内投资建设总装机 105 万千瓦的新能源发电项目，总投资约 63 亿元。其中分布式光伏项目拟建设规模约 5 万千瓦，总投资约 3 亿元；集中式光伏发电项目 80 万千瓦（光伏+农业、养殖业、制氢、储能等），风力发电项目 20 万千瓦，总投资约 60 亿元。该项目正在做前期准备工作。

5. 2022 年 3 月 15 日，公司与控股子公司广东粤水电勘测设计有限公司组成的联合体与徐闻华中新能源有限公司签订《湛江市徐闻县华德力新能源 300MW 农光互补光伏电站 EPC 总承包合同》。合同金额 129,000 万元（本工程合同总价中不含外头送线路和储能系统，如需增加，费用双方则另行协商确定），其中建安费 60,030 万元、设计费 450 万元、机电设备购置费 68,520 万元，合同工期 365 天。该项目正在做前期准备工作。

6. 2022 年 5 月 10 日，公司与中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司在广东省广州市签订《粤电阳江青洲一、二海上风电场项目 EPC 总承包工程青洲一塔筒及其附属设备订货合同》（需方合同编号：ZCNF00405-P-CT-0008A）、《粤电阳江青洲一、二海上风电场项目 EPC 总承包工程青洲二塔筒及附属设备订货合同》（需方合同编号：ZCNF00425-P-CT-0002A）。合同价格：青洲一塔筒及其附属设备合同价格 167,093,420 元，青洲二塔筒及其附属设备合同价格 259,903,880 元，合计 426,997,300 元；交货时间：青洲一 2022 年 10 月至 2023 年 3 月，青洲二 2023 年 3 月至 2023 年 7 月，分批交货，实际供货进度以项目现场作业进度为准。该项目正在做前期准备工作。

7. 2022 年 5 月 30 日，公司全资子公司新疆粤水电能源有限公司与新疆维吾尔自治区阿瓦提县人民政府签订《阿瓦提县人民政府与新疆粤水电能源有限公司 200 万千瓦“光伏+”示范园区项目框架协议》。阿瓦提县人民政府同意新疆粤水电在阿瓦提县境内投资建设 200 万千瓦光伏电站、配套储能、升压站等设施，结合光伏建设开展治沙、农业、科创、旅游等项目，总投资约 100 亿元。该项目正在做前期准备工作。

8. 2022 年 6 月 30 日，公司与大有农业（北京）有限公司签订《关于共同参与设立清洁能源产业基金的框架协议》。双方同意就共同参与设立清洁能源产业基金事宜达成框架协议，双方拟设立的产业基金组织形式拟为有限合伙企业，计划总规模为 100 亿元人民币，拟分期实施，公司拟作为产业基金的有限合伙人，认缴出资不超过产业基金总规模的 30%。该项目正在做前期准备工作。

## （二）以前期间发生但延续到报告期的经营重大合同

1. 2009 年 1 月 14 日，公司与广东省水利电力勘测设计研究院、中国安能建设总公司、广东省水利水电第三工程局联合体联合中标的《湛江市雷州青年运河灌区续建配套与节水改造工程总承包（EPC）招标项目（2008-3927）》；2009 年 9 月 8 日，公司与广东省水利电力勘测设计研究院签订《湛江市雷州青年运河灌区续建配套与节水改造工程总承包（EPC）项目西运河节水改造工程施工合同》，合同价 88,000,000.00 元，该项目主体已完工。

2. 2009 年 4 月 12 日，公司与广东博澳鸿基投资集团有限公司联合体与湛江市鉴江供水枢纽工程建设管理处签订《湛江市鉴江供水枢纽工程 BT 投资建设合同》，合同价 27 亿元，工程工期 3 年，该项目主体已完工。

3. 2010 年 1 月 19 日，公司与全资子公司广东晨洲水利投资有限公司（现更名为广东粤水电建设投资有限公司）组成联合体与广东省肇庆市怀集县水利局签订《怀集县县城防洪工程 BT 项目施工合同》，该合同约定的合同价款约 217,000,000.00 元。该项目已完工，进入回购期。该项目本金已全部收回，剩余部分利息及投资回报待收回。

4. 2010 年 6 月 9 日，公司与全资子公司广东晨洲水利投资有限公司（现更名为广东粤水电建设投资有限公司）与广东省汕头市水务局签订《汕头大围六个应急堤段达标加固工程 BT 项目投资建设与转让回购协议书》，该项目经广东省水利厅批复的初步设计概算总投资 13.04 亿元，公司与全资子公司广东晨洲水利投资有限公司（现更名为广东粤水电建设投资有限公司）负责投融资总额约 8.74 亿元，该项目施工金额 589,360,000.00 元，该项目已完工。回购已到期，该项目本金已全部收回，剩余部分利息及投资回报待收回。

5. 2010 年 6 月 11 日，公司与全资子公司广东晨洲水利投资有限公司（现更名为广东粤水电建设投资有限公司）联合体与广东省揭阳市人民政府签订《揭阳市区水利市政工程 BT 项目投资建设与转让回购协议书》，该协议约定水利项目工程部分价款 2.36 亿元，工程工期 18 个月。市政项目工程部分价款约 675,280,000.00 元，工程工期 15 个月。2015 年 BT 项目中水利项目已全部收回投资，市政项目中，榕江北河南岸景观工程（北河大桥~钓鳌桥）已全部收回投资，北环

城路工程、望江北路工程（西城环路~榕华大桥）处于回购期投资回收阶段，望江北路截污干管工程（榕华大桥~莲花大道）、望江北路合流泵站及马山窖泵站工程因图纸变更原因导致工期顺延，于 2019 年 12 月完工并于 2020 年 1 月 1 日进入回购期。剩余未启动市政项目在协商解除过程中。

6. 2010 年 12 月 28 日，公司与全资子公司广东晨洲水利投资有限公司（现更名为广东粤水电建设投资有限公司）与广东省遂溪县人民政府签订《遂溪县城市防洪工程 BT 及土地一级开发项目协议书》，遂溪县城市防洪工程 BT 及土地一级开发项目投融资总额约 25 亿元（暂定），其中城市防洪工程 BT 项目投融资总额约 4 亿元，土地一级开发项目投融资总额约 21 亿元，上述两个项目均以 BT 方式进行投资建设。2010 年 12 月 28 日签订《遂溪县城市防洪工程 BT 项目施工合同》和《遂溪县城市防洪工程 BT 项目投资建设与转让回购协议书》。该项目由于国家政策调整，无法融资，已暂停。项目公司遂溪晨洲投资有限公司已于 2021 年 9 月注销。

7. 2011 年 2 月 25 日，公司与深圳市交通公用设施建设中心签订《龙坪路市政工程第一合同段（K12+440-K14+352）施工合同》，合同价 122,093,744.17 元，工程工期 540 日历天。由于深圳市市政规划的影响，工期顺延，该项目正处在半停工状态。

8. 2011 年 6 月 9 日，公司与桂中治旱乐滩水库引水灌区建设管理局签订《广西桂中治旱乐滩水库引水灌区一期工程总干干渠良马箱涵进口~总干渠末段（桩号 Z9+195~Z30+354）工程（总干第五标段）施工承包合同》，合同价 143,433,126.00 元，工程工期 1461 日历天，由于工程变更、进度款不到位等原因，工期顺延。该项目主体工程已完工。

9. 2011 年 6 月 9 日，公司与桂中治旱乐滩水库引水灌区建设管理局签订《广西桂中治旱乐滩水库引水灌区一期工程总干干渠上古岭隧洞出口~加旦良马隧洞进口段（桩号 Z1+662~Z7+432）工程（总干第二标段）施工总承包施工合同》，合同价 141,872,918.00 元，工程工期 915 日历天。由于征地拆迁、工程变更、进度款不到位等原因，工期顺延。该项目主体工程已完工。

10. 2011 年 11 月 9 日，公司与黄河勘测规划设计有限公司签订《贵州省铜仁地区松桃苗族自治县盐井水利工程大坝工程施工合同劳务分包合同》，业主为贵州省铜仁地区重点水源工程建设管理局，合同价 112,117,000.00 元，工程工期 873 日历天，由于设计原因，暂停施工。2018 年 4 月 20 日，公司与黄河勘测规划设计有限公司重新签订了劳务分包合同补充协议，目前已复工。该项目正处在施工期内。

11. 2012 年 4 月 6 日，公司与桂中治旱乐滩水库引水灌区建设管理局签订了《广西桂中治旱乐滩水库引水灌区一期工程北干干渠起点~屯武渡槽进口段（桩号 B0+000~B29+444.732）（北干一标段）工程施工承包合同》，合同价 500,006,132.00 元，工程工期 1461 日历天，由于业主征地拆迁滞后、工程设计变更等原因，工期顺延，该项目主体工程已完工。

12. 2013 年 4 月 2 日，公司与西藏世成投资发展有限公司签订《西藏山南地区雅砻文化大观源项目建设工程施工合同》，合同价 1,126,150,000.00 元，合同履约至 2016 年 2 月 28 日，该项目因业主原因未开工。

13. 2013 年 9 月 10 日，公司与广州市地下铁道总公司签订《广州市轨道交通八号线北延段工程（文化公园-白云湖）（施工 6 标）土建工程承包合同》，合同价 262,000,597.00 元，合同工期至 2015 年 1 月 28 日，该项目主体工程已完工。

14. 2013 年 10 月 10 日，公司与广东省韶关市乳源瑶族自治县人民政府签订《乳源县大桥镇、大布镇风电项目开发协议书》，该项目计划开发总装机 40~50 万 KW，根据市场价格，该项目预计总投资 30~40 亿元。广东韶关乳源大布风电项目一、二期已并网发电。

15. 2013 年 12 月 2 日，公司与贵州省水利水电勘测设计研究院（以下简称“贵州省设计院”）签署《贵州省水城县观音岩水库工程施工图阶段勘察设计、设备材料采购及施工总承包 EPC 联合体补充协议书（第 01 号）》，该协议为公司与贵州省设计院签署的《联合体协议书》的补充协议。合同价 434,448,100.00 元，其中，公司承担的施工部分金额 413,901,000.00 元，合同工期 1279 天。该项目因地质原因、设计图纸变更和供图时间滞后等因素影响，工期顺延，正处半停工状态。

16. 2013 年 12 月 11 日，公司与新疆维吾尔自治区阿勒泰市人民政府签订《阿勒泰市光伏太阳能发电项目协议书》。公司计划在阿勒泰市分十个年度投资建设开发 500MW 光伏发电项目，项目投资总额约为 55 亿元，该项目正在做前期准备工作。

17. 2014 年 2 月 12 日，公司在湖南省沅江市与湖南省沅江市人民政府签署《沅江风电开发合同》，项目总投资约为 30 亿元，该风电项目拟分 3 期开发，每期开发约 10 万 KW，每期建设工期约为 12 个月，该项目已经超过合同约定的开发期限，目前已经终止。

18. 2014 年 3 月 25 日，公司与新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州奇台县人民政府签署《年产 4 万吨以上的专业钢结构厂项目协议书》，该项目计划总投资 2 亿元，该项目一期生产车间已投入使用。

19. 2014 年 3 月 26 日，公司全资子公司新疆粤水电与新疆维吾尔自治区阿勒泰青河县人民政府签订《新疆阿勒泰青河县人民政府新疆粤水电能源有限公司项目投资开发合作协议》，由公司在青河县开发建设 15 万 KW 光伏发电项目，该项目预计总投资 15 亿元，将分期进行开发建设，该项目已建成清河 1MWp 屋顶分布式光伏项目。

20. 2014 年 4 月 1 日，公司所属阿勒泰市粤水电能源有限公司与新疆维吾尔自治区阿勒泰市人民政府签署《阿勒泰市风力发电项目协议书》，计划开发 49.5MW 风力发电项目，项目总投资约为 4.4 亿元，该项目正在做前期准备工作。

21. 2014 年 4 月 30 日，公司与新疆阿勒泰地区富蕴县招商局签署《新疆阿勒泰地区富蕴县招商局广东水电二局股份有限公司战略合作合同书》，进行风光互补发电项目开发建设，该项目总装机容量为 1500MW，其中风电 1000MW，光伏 500MW，项目总投资约为 135 亿元，将分期进行开发建设，该项目正在做前期准备工作。

22. 2014 年 8 月 16 日，公司与辽宁省葫芦岛市南票区人民政府签署《葫芦岛市南票区风电项目开发协议书》。该风电项目总装机容量为 20 万 KW，根据市场价格，该风电项目总投资约为 18 亿元。该风电项目将分期进行开发建设。由于原协议到期，为继续投资建设葫芦岛南票缸窑岭 50MW 一期项目，扩大公司清洁能源发电业务规模，经友好协商，公司由全资子公司东南粤水电与南票区人民政府于 2019 年 1 月 21 日续签该协议，项目总规模为 20 万千瓦，根据市场价格，该项目预计总投资约 16 亿元。该项目正在做一期项目前期准备工作。

23. 2014 年 10 月 27 日，公司与广东粤政房地产开发有限公司签署《东莞鸿富国际酒店装饰工程施工合同》，合同价 350,000,000.00 元，合同工期暂定为 12 个月；《东莞市鸿富大酒店临街商铺土建工程施工合同》，合同价 150,000,000.00 元，合同工期暂定为 6 个月。该项目因业主原因无法开工，公司通过诉讼要求粤政房地产公司支付违约金，最终法院判决粤政房地产公司向公司支付违约金 250 万元，公司已向法院申请强制执行。后公司收到法院执行情况告知书，终结本次执行。

24. 2015 年 6 月 19 日，公司与莽山水库开发建设有限公司签订《湖南省莽山水库工程施工总承包合同》，合同暂定总价为 1,250,403,200.00 元，其中枢纽工程 549,017,900.00 元，灌区骨干工程 701,385,300.00 元。合同工期：枢纽工程 48 个月，灌区骨干工程 40 个月。

2017 年 6 月 20 日，公司与莽山水库开发建设有限公司签订《湖南省莽山水库工程施工总承包合同补充协议》，根据湖南省水利水电勘测设计研究总院出具的《湖南省宜章县莽山水库工程初步设计概算书（审定稿）》，审定莽山水库工程项目总承包金额 113,248.80 万元，比原总承包合同金额 125,040.32 万元核减建安费等共 11,791.52 万元。根据分标方案，调减施工金额部分的工程由深圳市金群园林实业发展有限公司等单位承接。核减后，合同暂定总金额为 515,219,900 元，其中枢纽工程 452,956,100 元，灌区骨干工程 62,263,800 元，合同工期为：枢纽工程 48 个月，灌区骨干工程 48 个月。该项目枢纽工程已完工，灌区骨干工程正处在施工期内。

25. 2015 年 11 月 20 日，公司与广东省水利电力勘测设计研究院签订《连山壮族瑶族自治县德建水库工程 EPC 总承包施工合同》（合同编号：LSDJSK-EPC-01-SG），合同价 136,180,200.00 元，合同工期 2 年。该交易属关联交易，经公司第五届董事会第二十次会议、2015 年年度股东大会审议通过后生效。该项目主体工程已完成。

26. 2015 年 12 月 21 日，公司与梅州市大埔韩江高陂水利枢纽工程建设管理处签署《广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目特许经营框架协议》，工程静态总投资为 575,815 万元，工程总投资 591,866 万元（不含送出工程）。该项目中央及省级财政资金不足部分由公司及组建的项目公司负责投融资，投融资总额为 195,600 万元，其中投融资总额中公司投入的资本金为 100,500 万元。该项目特许经营期为 35 个顺延年，自最后一台发电机组投入商业运行之日的次日起计算。

2016 年 12 月 9 日，公司控股子公司广东粤水电韩江水利开发有限公司与梅州市大埔韩江高陂水利枢纽工程建设管理处签署《广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目特许经营协议》，该项目总投资 591,866 万元（不含送出工程投资），资金来源为政府资金和社会资金。该项目实体工程投资总价为 288,190.53 万元（实体工程承包总价为 272,139.61 万元，

建设期利息 16,050.92 万元），公司承担该项目投标文件约定的全部工程建设；投融资总额为 195,600 万元（含建设期利息），广东粤水电韩江水利开发有限公司负责落实，其中资本金为 100,500 万元。该项目施工总工期 66 个月。

2017 年 3 月 28 日，公司与梅州市大埔韩江高陂水利枢纽工程建设管理处、广东粤水电韩江水利开发有限公司签署《广东省韩江高陂水利枢纽工程采购施工总承包合同》（合同编号：GBSLSN-2016-001）。合同价 271,914.62 万元，合同工期 66 个月。该项目正处在施工期内。截至本报告披露日，韩江高陂水利枢纽龙湖水电站四台机组 100MW 已全部并网发电。

27. 2016 年 3 月 29 日，公司全资子公司东南粤水电与山东省淄博市临淄区人民政府签署《临淄金山光伏发电项目合作框架协议》。该光伏发电项目开发规模为 10 万千瓦，根据市场价格，预期总投资约 10 亿元。该项目由于失去指标，土地，合作支持，定向消纳等基础条件，导致项目不能继续开发下去，淄博粤水电能源有限公司已于 2022 年 5 月完成注销。

28. 2016 年 6 月 22 日，公司与惠州市智慧阳光投资有限公司（以下简称“智慧阳光”）、中国市政工程中南设计研究总院有限公司组成的联合体与惠州市惠阳区市政公用事业管理局签署《惠州市惠阳区石桥片区市政基础设施建设 PPP 项目投资合作协议》。根据初步投资估算，该项目投资估算总额约 93,352.34 万元（含建设期利息），其中，征地拆迁投入约 7,487.99 万元，基础设施工程建设投入约 77,438.22 万元；运维期内的运营维护金额约 140 万元/年。该项目合作期限 11 年（其中总建设期不超过 5 年，运维期 6 年）。

2018 年 4 月 20 日，公司与智慧阳光在广东省惠州市惠阳区签署《惠州市惠阳区石桥片区市政基础设施建设 PPP 项目兴湖路（白云路至龙海一路）建设工程施工合同》（合同编号：ZHYG-2018009），合同价 8,909.58 万元，合同工期 450 个日历天。受征地进度影响，工期顺延。该项目正处在施工期内。

2018 年 6 月 8 日，公司与智慧阳光在广东省惠州市惠阳区签署《惠州市惠阳区石桥片区市政基础设施建设 PPP 项目南湖路（爱民西路至龙海一路）建设工程施工合同》（合同编号：ZHYG-201810）、《惠州市惠阳区石桥片区市政基础设施建设 PPP 项目石桥路（承修三路至仲恺路）建设工程施工合同》（合同编号：ZHYG-201811），合同价分别为 5,595.60 万元、6,825.05 万元。合同工期分别为 360 个日历天、420 个日历天。受征地进度影响，工期顺延。该项目正处在施工期内。

2018 年 9 月 1 日，公司与智慧阳光在广东省惠州市惠阳区签署《惠州市惠阳区石桥片区市政基础设施建设 PPP 项目爱民西路（兴湖路至大华三路）建设工程施工合同》（合同编号：ZHYG-201814），合同价 10,697.85 万元（最终结算价以惠阳区财政审核为准）。合工期为 540 个日历天。由于兴湖路和龙海一路交接处工程施工方案尚未确定，工期顺延。该项目正处在施工期内。

2019 年 5 月 23 日，公司与智慧阳光在广东省惠州市惠阳区签署《惠州市惠阳区石桥片区市政基础设施建设 PPP 项目坪山河路建设工程》（合同编号：ZHYG-201815），合同价 27427.17 万元（最终结算价以惠阳区财政审核为准）。合工期为 1200 个日历天。因征地拆迁问题，该项目暂未开工。

29. 2016 年 6 月 27 日，公司全资子公司中南粤水电与黑龙江省兰西县人民政府签署《兰西县生物质热电联产项目合作框架协议书》。兰西县人民政府同意中南粤水电在兰西县内投资建设 3×30MW 的生物质电厂等系列节能、降耗、减排为主的生物质热电联产项目。根据市场价格，该生物质热电联产项目预计总投资 9 亿元。该项目正在做前期准备工作。

30. 2016 年 9 月 2 日，公司全资子公司东南粤水电和广州守仁电力有限公司与广东省湛江市遂溪县人民政府签署《光伏扶贫开发合作协议》。遂溪县人民政府同意东南粤水电在遂溪县分期分区域建设光伏扶贫发电项目，总规模 500MW，根据市场价格，预计总投资约 40 亿元。东南粤水电负责项目的建设资金筹集、建设、运营和维护管理，守仁电力公司为该项目开发提供综合协调和咨询，以及为项目提供设计、融资等支持和附加产品开发及增值管理。该项目一期 50MW<sub>p</sub> 已建成投产，二期 50MW<sub>p</sub> 于 2022 年 6 月 30 日实现首批并网发电（容量 10MW<sub>p</sub>），其余容量将陆续并网。

31. 2016 年 9 月 8 日，公司全资子公司中南粤水电与安徽省淮南市采煤沉陷区综合治理办公室签署《淮南市采煤沉陷区水面漂浮式光伏创新示范项目投资框架协议》。淮南综合治理办公室同意中南粤水电在淮南市采煤沉陷区投资建设水面漂浮式光伏创新示范项目。根据市场价格，预计总投资约 29.75 亿元。该项目正在做前期准备工作。

32. 2016 年 11 月 1 日，公司全资子公司中南粤水电与安徽省淮南市毛集社会发展综合实验区管理委员会签署《淮南市毛集实验区 2×20MW 光伏发电项目投资框架协议》。毛集管委会同意中南粤水电在淮南市毛集实验区梳草湾投资建设 2×20MW 光伏发电项目。根据市场价格，该项目预计总投资约 3.4 亿元。该项目正在做前期准备工作。

33. 2016 年 11 月 21 日，公司全资子公司中南粤水电与辽宁省沈阳市辽中区人民政府签署《辽宁省沈阳市辽中区生物质发电项目合作框架协议》。辽中区人民政府同意中南粤水电在辽宁省沈阳市辽中区投资建设 1 座 30MW 的生物质电厂（实际规模根据生物质燃料调查情况确定）。根据市场价格，该项目预计总投资约 3 亿元。该项目正在做前期准备工作。

34. 2016 年 12 月 16 日，公司与阳江高新技术产业开发区管理委员会签署《粤水电装备制造项目投资协议书》及《粤水电装备制造项目补充协议》。高新区管委会同意公司（或公司指定的全资子公司）在广东省阳江高新技术产业开发区港口工业园投资建设粤水电装备制造项目。根据市场价格，该项目总投资约 5 亿元，分期开发，首期计划投入约 1~1.5 亿元。该项目一期已经投产。

35. 2017 年 1 月 25 日，公司与中国铁建股份有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司组成的联合体与广东珠三角城际轨道交通有限公司签署《珠三角城际轨道交通广佛环线广州南站至白云机场段施工总价承包 GFHD-2 标段合同协议书》（合同编号：珠三角（广佛环）（广机）（施）合（2017）14 号），合同价 6,317,412,890 元，公司工程施工金额 847,765,556 元，合同工期 56 个月。该项目由于业主征地拆迁，无法提供施工场地，工期顺延。该项目正处在施工期内。

36. 2017 年 4 月 14 日，公司与饶平县自来水公司在广东省潮州市签署《引韩济饶供水工程土建及安装施工承包合同》（合同编号：YHJRGS GCSG）。合同价 710,722,698.66 元，计划工期为 1248 个日历天。由于业主征地工作滞后，导致施工工作面移交不及时，影响工期，2020 年 11 月已和业主签订补充协议，合同工期顺延至 2022 年 12 月 30 日。该项目正处在施工期内。

37. 2017 年 5 月 9 日，公司的全资子公司中南粤水电与辽宁省鞍山市岫岩满族自治县人民政府签署《辽宁省鞍山市岫岩满族自治县生物质能源综合项目合作框架协议》。岫岩满族自治县人民政府同意中南粤水电在辽宁省鞍山市岫岩满族自治县投资建设 2 座 1×30MW 的生物质能源综合电厂（实际规模根据生物质燃料调查情况确定），分两期建设，每期 30MW。根据市场价格，该项目预计总投资约 7 亿元，每期拟投资约 3.5 亿元。该项目正在做前期准备工作。

38. 2017 年 7 月 27 日，公司与云南凤庆龙浩城区供水有限公司签署《临沧市澜沧江小湾电站水资源综合利用一凤庆中心城区供水工程施工总承包合同》（合同编号：FQGS-ZHB-A-SD-201707-001）。合同价 480,875,429.00 元，合同工期 48 个月。该项目正处在施工期内。

39. 2017 年 7 月 28 日，公司控股子公司弥勒市城市轨道交通有限公司（以下简称“弥勒城轨”）与云南省弥勒市发展和改革局签订《弥勒市城市轨道交通建设项目（一期）政府和社会资本合作（PPP）合同》。项目投资估算总额为 280,625.81 万元，项目资金来源为项目资本金和债务融资资金。项目资本金为 84,187.74 万元，占总投资的 30%，其中政府方出资 38,100.00 万元，占比为 45.26%；社会资本方出资 46,087.74 万元，占比为 54.74%。项目债务融资资金为 196,438.07 万元。特许经营期 30 年（其中，建设期 2 年，运营期 28 年）。

2017 年 11 月 15 日，公司与弥勒城轨签订《弥勒市城市轨道交通 PPP 项目（一期）机电工程采购施工总承包框架协议》，合同价 492,707,500 元，合同工期 720 日历天，该项目正处在施工期内。2017 年 11 月 15 日，公司全资子公司轨道公司与弥勒城轨签订《弥勒市城市轨道交通 PPP 项目（一期）土建工程施工总承包框架协议》，合同价 1,310,329,100 元，合同工期 720 日历天。弥勒市人民政府于 2019 年 6 月 8 日第 17 期弥勒市人民政府专题会议纪要中对项目实施提出要求：鉴于现阶段 PPP 项目和融资政策受限，项目建成后的收益不足以覆盖项目投资等实际情况，会议决定，弥勒市城市轨道交通建设项目（一期）暂缓实施。

40. 2017 年 9 月 7 日，公司和广东昊晖实业投资有限公司、广东粤路勘察设计有限公司组成的联合体与广东省河源市龙川县人民政府签署《广东省河源市国道 G205 线龙川县城段改线工程 PPP 合同》。该项目总投资约为 13.35 亿元，其中建设工程施工总承包费用估算约为 94,385.31 万元。该项目 PPP 合作期 10 年，其中施工期 3 年。

2019 年 11 月 7 日，公司与项目公司龙川县龙昊实业发展有限公司签订《广东省河源市国道 G205 线龙川县城段改线工程 PPP 项目施工总承包合同》，合同价为 102,103.87 万元。合同工期：1095 日历天。该项目正处在施工期内。

41. 2017 年 10 月 2 日，公司的全资子公司中南粤水电与湖南省常德市桃源县人民政府签署《湖南省桃源县生物质能源综合项目投资意向协议书》。桃源县人民政府同意中南粤水电在湖南省常德市桃源县境内投资建设 1 座生物质能源综合电厂，项目建设方案为 2×15MW 生物质直燃发电项目或 3×6MW 生物质气化多联产项目。根据市场价格，该项目预计总投资约 3.5 亿元。该项目正在做前期准备工作。

42. 2017 年 10 月 9 日, 公司的全资子公司中南粤水电与辽宁省沈阳市新民市人民政府签署《辽宁省新民市生物质能源综合项目合作框架协议》。新民市人民政府同意中南粤水电在辽宁省新民市投资建设 2 座  $1 \times 30\text{MW}$  的生物质能源综合电厂, 分两期建设, 每期 30MW。根据市场价格, 该项目预计总投资约 7 亿元。该项目正在做前期准备工作。

43. 2017 年 12 月 5 日, 公司与中国铁建股份有限公司、中铁建华南建设有限公司、广东华隧建设集团股份有限公司组成的联合体为与广州地铁集团有限公司签署《广州市轨道交通十八号线及同步实施场站综合体设计施工总承包项目承包合同》(合同编号: HT171888)、《广州市轨道交通二十二号线及同步实施场站综合体设计施工总承包项目承包合同》(合同编号: HT171889), 合同价分别为 2,983,211.5935 万元、1,378,337.7504 万元。合同工期: 1. 十八号线万顷沙至洗村段 977 天, 十八号线洗村至广州东站段 1464 天。2. 二十二号线番禺广场至陈头岗段 977 天, 二十二号线陈头岗至白鹅潭段 1464 天。根据有关协议, 公司不参与广州市轨道交通十八号线工程施工, 负责二十二号线广州南站(不含)-陈头岗站(含)-西三站(含)-东沙工业园站(不含)及陈头岗停车场入场线范围内除轨道、电力、通信、信号、自动售检票专业外, 全部专业工程任务的施工和管理等。公司负责的工程施工任务金额 273,401.3718 万元。该项目正处在施工期内。

44. 2018 年 1 月 18 日, 公司和南方电网调峰调频发电有限公司(为原“中国南方电网有限责任公司调峰调频发电公司”)签署《广东阳江抽水蓄能电站下水库土建工程施工合同》(合同编号: 0238002018010309GC00001), 合同价 45,411.1217 万元。合同工期为 37 个月。该项目 2018 年 8 月 8 日开工, 因业主征地原因 2018 年 10 月停工, 2020 年 5 月工作面才陆续复工。该项目正处在施工期内。

45. 2018 年 3 月 8 日, 公司与湖南毛俊水库工程建设有限责任公司签署《湖南省毛俊水库工程枢纽土建工程和金属结构采购、制造及安装工程合同协议书》(合同编号: MJ-建筑-3/2018-8/26), 合同价 38,336.0371 万元。合同工期为 1249 天。该项目正处在施工期内。

46. 2018 年 6 月 11 日, 公司和粤海投资有限公司(以下简称“粤海投资”)、荆门正源光华管业有限公司组成的联合体与恩施市住房和城乡建设局(在广东省深圳市签订《湖北省恩施州车坝河水库引水工程 PPP 项目协议》); 联合体方与恩施市自来水有限责任公司(以下简称“恩施自来水公司”)在广东省深圳市签订《湖北省恩施州车坝河水库引水工程 PPP 项目合资合同》。联合体方与政府方出资代表恩施自来水公司共同出资成立项目公司, 由项目公司作为实施投资、建设、运营、管理、移交项目的主体。该 PPP 项目的估算总投资为 103,990.78 万元。合作期限为 34 年(其中, 建设期 4 年, 运营期 30 年)。

2018 年 9 月 8 日, 公司与恩施粤海正源水务有限公司在湖北省恩施州签署《湖北省恩施州车坝河水库引水工程施工总承包合同》, 合同价 47,551.73 万元。合同工期为 4 年。该项目正处在施工期内。

47. 2018 年 7 月 6 日, 公司和广州市流溪河流域管理办公室(发包人)、广东广建项目管理有限公司(项目管理单位)签署《广州市牛路水库建设工程——主体、水保、环评部分施工合同》(合同编号: LXHB-NLSK-ZTSG-2018), 合同价 36,300.4083 万元。合同工期为 1350 日历天。该项目正处在施工期内。

48. 2018 年 8 月 29 日, 公司与中国公路工程咨询集团有限公司组成的联合体与阳江市交通运输局签订《省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目合同》。该 PPP 项目总投资估算金额为 133,757.40 万元, 建安费为 86,760.58 万元。合作期限为 15 年(其中, 建设期 2 年, 运营期 13 年)。2020 年 12 月 29 日, 公司与阳江市粤水电交通建设投资有限公司签订《省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目施工合同》(合同编号: YJYSDJT-2010-002), 合同总价为 96,794.5105 万元, 合同工期 730 日历天。该项目正处在施工期内。

49. 2018 年 10 月 22 日, 公司与广东省水利电力勘测设计研究院、广东省第二建筑工程有限公司(以下简称“广东二建”)组成的联合体与广东省粤东三江连通建设有限公司签署《潮水溪疏浚工程与乌石拦河闸引水工程设计施工总承包合同》(合同编号: SJLT-CW-SJSG-01), 合同价 59,081.1080 万元, 其中, 勘察设计费 3,263.7882 万元, 建安工程费 55,817.3198 万元。根据公司与广东二建签署的《潮水溪疏浚工程与乌石拦河闸引水工程施工协议》, 公司承担的工程施工费用 16,745.1959 万元。施工工期为 696 日历天。

2019 年 5 月 10 日, 公司与汕头市安康建筑劳务分包有限公司(以下简称“安康劳务”)在签订《潮水溪疏浚工程与乌石拦河闸引水工程劳务分包合同》(合同编号: CSXEPC-LW-001)。公司通过询比价的方式确定安康劳务为该工程的劳务分包方。劳务分包范围为乌石拦河闸及埕嘴水闸, 提供分包劳务内容为乌石拦河闸建筑工程部分及埕嘴水闸上下游段及闸室部分劳务工程, 合同项下劳务价款为 1,978.178691 万元。该项目正处在施工期内。

50. 2018 年 12 月 26 日，公司与广东华隧建设集团股份有限公司、广州华隧威预制件有限公司组成的联合体与广东省三江连通建设有限公司签订《韩江粤东灌区续建配套与节水改造工程半洋隧洞引水工程（枫江-半洋段）采购施工总承包合同》（合同编号：YDQJ-BYSD-CS-01），合同价 52,700.047419 万元。公司承担的工程施工金额 49,779.88 万元。总工期为 36 个月。该项目已完工。

51. 2018 年 12 月 26 日，公司与中国铁建股份有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司组成的联合体与广东珠三角城际轨道交通有限公司在广东省广州市签订《珠三角城际轨道交通琶洲支线施工总价承包 PZH-2 标合同文件》（合同编号：珠三角（琶洲）（施）合（2018）14 号），合同价 207,897.1532 万元，其中公司承担的工程施工任务金额为 43,029.7540 万元。总工期 60 个月，其中施工工期 57 个月，联合体调试期及试运行 3 个月。该项目正处在施工期内。

52. 2018 年 12 月 29 日，公司与北控水务（中国）投资有限公司、北京市市政工程设计研究总院有限公司组成的联合体与广州市增城区水务设施管理所签订《增城区东江北干流 33 条一级支流水环境治理工程勘察设计施工运营（EPCO）总承包合同》，合同价 51,148.01814 万元，其中建安工程费为 48,391.51302 万元。工期为 390 日历天。该项目主体工程已完工。

53. 2019 年 1 月 24 日，公司与中国建筑第八工程局有限公司组成的联合体与中山翠亨新区工程项目建设管理中心签订《中山市翠亨新区滨河整治水利工程（北部标段）PPP 项目框架协议》；联合体与政府方出资代表中山翠亨投资有限公司签订《关于设立中山翠亨新区水利投资建设有限公司之合资合同》。联合体与政府方出资代表翠亨投资共同出资成立项目公司，负责该 PPP 项目特许经营期投资、建设、运营和维护。该 PPP 项目估算总投资为 341,160.77 万元（按工程造价下浮 6.03%后的金额），其中工程直接费 227,370.86 万元（具体以实际签订的合同为准）。合作期限为 18 年（其中，建设期 3 年，运营期 15 年）。联合体与中山翠亨新区水利投资建设有限公司签订《中山翠亨新区滨河整治水利工程（北部标段）施工合同》及《中山翠亨新区滨河整治水利工程（北部标段）施工合同补充协议》，合同价 227,370.86 万元，其中公司承担的工程施工任务金额 68,211.26 万元，合同工期为 1095 日历天。该项目正处在施工期内。

54. 2019 年 1 月 30 日，公司与广东华隧建设集团股份有限公司、中国铁建股份有限公司、中铁十九局集团有限公司组成的联合体与广州地铁集团有限公司签订《广州市轨道交通十四号线二期工程总承包项目合同》（合同编号：HT181756），合同价 427,791.56 万元，其中公司承担的工程施工任务金额 186,815.76 万元，合同工期为 1519 日历天。该项目正处在施工期内。

55. 2019 年 2 月 2 日，公司的全资子公司东南粤水电与河北省阳原县发展改革局（以下简称“阳原发改局”）签订《风电项目投资开发协议书》。阳原发改局同意东南粤水电在河北省张家口市阳原县境内投资建设风力发电项目，项目总规模为 30 万千瓦，根据市场价格，该项目预计总投资约 24 亿元。该项目正在做前期准备工作。

56. 2019 年 2 月 28 日，公司与广东省交通规划设计研究院股份有限公司（以下简称“广东交通设计院”）组成的联合体与翁源县地方公路管理站签订《韶关市翁源县东华山风景区旅游公路改建工程和 X347 线三华至周陂段旅游公路改建工程交通供给侧改革项目 PPP 项目合同》。该 PPP 项目总投资估算金额 51,963.42 万元，其中建安工程费 36,008.29 万元。合作期限为 20 年（其中，建设期 2 年，运营期 18 年）。公司与广东交通设计院、政府出资方代表共同出资设立项目公司，在合作期内由项目公司实施投资、融资、勘察设计、建设、运营、维护，期满移交项目。

2020 年 7 月 15 日，公司与韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司签订《韶关市翁源县东华山风景区旅游公路改建工程和 X347 线三华至周陂段旅游公路改建工程交通供给侧改革项目施工总承包合同》，合同价 36,008.32 万元，合同工期：730 日历天。该项目正处在施工期内。

57. 2019 年 4 月 22 日，公司与中铁隧道局集团有限公司组成的联合体与广东粤海珠三角供水有限公司签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工 B3 标合同》（合同编号：CD88-GC-04-2019-0021），合同价 209,878.00 万元，其中公司承担的工程施工任务金额约 65,000 万元。合同工期计划为 60 个月。该项目正处在施工期内。

58. 2019 年 5 月 8 日，公司与广东粤海珠三角供水有限公司（以下简称“粤海供水”）签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A2 标合同》（合同编号：CD88-GC04-2019-0032），合同价 163,976.40 万元。合同工期计划为 60 个月。该项目正处在施工期内。

59. 2019 年 6 月 19 日，公司与佛山市顺德区顺铁物业发展有限公司签订《广东（潭洲）国际会展中心二期及配套项目 III 包 B 标段建设工程施工合同》（合同编号：顺铁物业 sg-2019-018），合同价 35,582.43 万元。合同工期为计划

2020年6月30日前完成。该项目因施工时发现存在大量设计地勘未显示的填埋垃圾、新冠肺炎疫情、场地移交问题、管线迁改、设计变更等因素，导致项目延期。该项目正处在施工期内。

60. 2019年6月28日，公司与广东恒广源投资有限公司、河南省豫北水利勘测设计院有限公司组成的联合体与潮州市潮安区水务工程建设管理中心签订《广东省潮州市潮安区中小河流综合治理工程PPP项目合同》；2019年7月22日，联合体签订《广东省潮州市潮安区中小河流综合治理工程PPP项目合作经营协议》。该PPP项目总投资估算金额约196,329.30万元，其中建安工程费约174,280.70万元（该PPP项目实际投资额以财政投资评审机构的评审结论金额为准）。合作期限：15年（其中，建设期3年，运营期12年）。2020年3月31日，公司与广东恒达建设投资有限公司签订《广东省潮州市潮安区中小河流综合治理工程PPP项目施工总承包框架协议》（合同编号：ZXHL-001），合同价暂定为146,441.72万元，合同工期3年。

2021年4月2日，公司与广东恒达建设投资有限公司签订《广东省潮州市潮安区中小河流综合治理工程PPP项目施工总承包合同》，合同金额约为15.12亿元，合同工期3年，该项目正处在施工期内。

61. 2019年7月5日，公司与广州市增城区地方公路管理总站签订《增城区石滩东西大道建设工程S03标段施工合同》，合同价50,857.65万元，合同工期24个月。该项目正处在施工期内。

62. 2019年7月31日，公司与广东华隧建设集团股份有限公司组成的联合体与广东省粤东三江连通建设有限公司签订《榕江关埠引水工程施工总承包合同》（合同编号：SJLT-GBYS-SG-01），合同价188,773.26万元，其中公司负责的工程施工任务金额66,632.48万元，合同工期不超过24个月。该项目正处在施工期内。

63. 2019年8月3日，公司与中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司组成的联合体与潮州市水务集团有限公司签订《安吉两库引水工程总承包（EPC）项目合同》，合同价172,145.55万元，其中公司承担的工程施工任务金额164,100万元。合同工期为36个月。该项目正处在施工期内。

64. 2019年9月18日，公司与粤海供水签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工B2标合同》（合同编号：CD88-GC04-2019-0084），合同价206,837.66万元。合同工期计划为55个月。该项目正处在施工期内。

65. 2019年9月18日，公司与粤海供水签订《珠江三角洲水资源配置工程土建施工A3标合同》（合同编号：CD88-GC04-2019-0088），合同价127,380万元。合同工期计划55个月。该项目正处在施工期内。

66. 2019年9月25日，公司与广东省冶金建筑设计研究院有限公司、广东省水利水电第三工程局有限公司及广东省广业环保产业集团有限公司组成的联合体与发包人广州市南沙区水务局、建设单位广州市南沙区万顷沙镇人民政府和广州市南沙区南沙街道办事处以及建设管理单位广东建设工程监理有限公司签订《2019年-2020年广州市南沙区农村生活污水查漏补缺治理工程（万顷沙镇、南沙街等）勘察设计施工运维（EPC-0）总承包合同》（合同编号：穗南水合2019-348），合同价79,548.5631万元，其中公司承担的工程施工任务金额约32,039.01万元。2019年度治理项目：施工工期90日历天；2020年度治理项目：施工工期180日历天。受征地进度影响，工期顺延。该项目正处在施工期内。

67. 2019年10月25日，公司与广州市市政工程设计研究总院有限公司组成的联合体与广州市增城区水务建设管理所签订《柯灯山水厂取水口迁移工程勘察设计施工总承包（蔚桥至柯灯山水厂段）合同》（合同编号：（2019）穗增水建施第（03）号）合同价48,106.97万元，其中建安工程费暂定46,086.96万元。合同工期为360日历天。该项目自进场以来，因初步设计在水务局的建议下，经过2次重大方案优化比选，于2020年6月30日完成初设定稿，7月份启动征地工作，于2020年11月16日正式开工。该项目正处在施工期内。

68. 2019年11月26日，公司全资子公司建安公司与广东省建工设计院有限公司、湖南中核岩土工程有限责任公司组成的联合体与罗定市亿隆实业投资有限公司签订《罗定市文化广场及周边升级改造工程项目勘察设计施工总承包合同》，合同价37,535.95万元，其中建安费暂定36,343.95万元。建安公司负责工程施工。合同工期为12个月。由于征地拆迁和新冠肺炎疫情原因导致工程延期，已经与业主签订补充协议，完工日期延期至2022年10月17日。该项目正处在施工期内。

69. 2019年11月29日，公司全资子公司轨道公司和建工集团、广东省水利水电第三工程局有限公司、广东华隧建设集团股份有限公司、广东省源天工程有限公司与东莞市轨道交通一号线建设发展有限公司签订《东莞市轨道交通1号线一期工程1303段施工总承包合同》（合同编号：R1JA003），合同价266,145.73万元。轨道公司承担的工程施工任务金额110,593.49万元。合同总工期为1828天。该项目正处在施工期内。

70. 2020 年 1 月 9 日，公司和黄河勘测规划设计研究院有限公司组成的联合体与汕头市濠江区水利管养所（汕头市濠江区水利工程建设管理中心）签订《汕头市后江湾海堤修复加固工程设计施工总承包项目合同》，合同价 35,777.76 万元，其中公司承担的工程施工任务金额 34,043.60 万元。合同工期 21 个月。该项目正处在施工期内。

71. 2020 年 2 月 18 日，公司、广州市市政工程设计研究总院有限公司和西北综合勘察设计研究院组成的联合体与广州市增城区人民政府永宁街道办事处签订《增城区永宁街永和北部片区污水处理系统提质增效工程勘察设计施工总承包合同》（合同编号：GC-2020-011），合同价 45,805.20 万元，其中公司承担的工程施工任务金额 44,408.53 万元。合同工期 133 日历天。合同完工日期为 2020 年 6 月 30 日，实际因协调问题、新冠肺炎疫情以及遭遇超标洪水等原因，导致工期滞后，经与业主沟通协调后，业主同意将工期延期至 2021 年 10 月 30 日。该项目正处在施工期内。

72. 2020 年 4 月 21 日，公司的全资子公司新疆粤水电与新疆维吾尔自治区阿勒泰地区布尔津县人民政府签订《新疆维吾尔自治区阿勒泰地区布尔津县风电项目开发合作协议书》。布尔津县人民政府同意新疆粤水电在新疆维吾尔自治区阿勒泰地区布尔津县所辖区域内投资建设风力发电项目，项目总规模 500MW，项目计划分两期建设，其中一期项目建设规模约为 200MW，二期项目建设规模约为 300MW。根据市场价格，该项目预计总投资约 33 亿元。该项目正在做前期准备工作。

73. 2020 年 6 月 2 日，公司的全资子公司新疆粤水电的全资子公司乌鲁木齐粤水电能源有限公司（以下简称“乌鲁木齐粤水电”）与新疆生产建设兵团第十二师 104 团签订《风电项目开发框架协议》。新疆第十二师 104 团同意乌鲁木齐粤水电在新疆生产建设兵团第十二师 104 团境内投资建设风力发电项目，项目预计总装机约 50MW。根据市场价格，该项目预计总投资约 3.50 亿元。该项目正在做前期准备工作。

74. 2020 年 6 月 20 日，公司的全资子公司新疆粤水电与新疆维吾尔自治区塔城地区额敏县商务和工业信息化局签订《新疆维吾尔自治区塔城地区额敏县风电项目开发框架协议》。额敏县商务和工业信息化局同意新疆粤水电在新疆维吾尔自治区额敏县玛依塔斯风景区投资建设风力发电项目，项目预计总装机约 500MW。根据市场价格，该项目预计总投资约 30 亿元。该项目正在做前期准备工作。

75. 2020 年 8 月 4 日，公司与广东粤海珠三角供水有限公司签订《珠江三角洲水资源配置工程土建及机电安装 A1 标施工合同》（合同编号：CD88-GC04-2020-0093），合同价 111,550 万元。合同工期计划为 45 个月。该项目正处在施工期内。

76. 2020 年 8 月 20 日，公司的全资子公司东南粤水电与广西壮族自治区钦州市钦南区人民政府分别签订《东南粤水电钦南区风电开发项目补充协议》。钦州市钦南区人民政府同意东南粤水电在广西壮族自治区钦州市钦南区境内投资建设风力发电项目，项目预计总装机约 300MW，其中，200MW 的集中式风电和 100MW 的分散式风电项目。根据市场价格，该项目预计总投资约 14.46 亿元。该项目正在做前期准备工作。

77. 2020 年 8 月 20 日，公司的全资子公司东南粤水电与广西壮族自治区钦州市钦南区人民政府签订《粤水电钦南区那思镇 200MW 农光互补项目合作框架协议书》。钦州市钦南区人民政府同意东南粤水电在广西壮族自治区钦州市钦南区那思镇合面山、上架山、黄羌岭和前进岭村一带投资建设农光互补项目，项目预计总装机约 200MW。根据市场价格，该项目预计总投资约 8 亿元（具体金额以实际装机容量为准）。该项目正在做前期准备工作。

78. 2020 年 8 月 26 日，公司与清远市水利枢纽建设管理处签订《湛江蓄滞洪区建设与管理工程施工（第二标段）施工总承包合同》（合同编号：PJPHQSG-02），合同价 71,331.55 万元，合同工期 720 日历天。该项目正处在施工期内。

79. 2020 年 11 月 18 日，公司与广州市重点公共建设项目管理中心签订《广州职业技术学院迁建项目一期道路交通及市政配套设施工程（标段四）施工总承包合同》（合同编号：EDU20-022-061），合同价 42,900.19 万元，合同工期 615 个日历天。该项目正处在施工期内。

80. 2020 年 12 月 22 日，公司与江门澳葡青创园开发建设有限公司签订《粤澳（江门）产业合作示范区澳葡青年创业园基础配套设施工程施工合同》（合同编号：青创园合（2020）19 号），合同价暂定为 136,292.30 万元，项目建设期暂定 5 年。该项目正处在施工期内。

81. 2020 年 12 月 22 日，公司与广东恒广源投资有限公司、公司的全资子公司广东粤水电建设投资有限公司及广东省建科建筑设计院有限公司组成联合体与罗定市国有资产管理中心签订《罗定市市政道路升级改造工程、市政基础设施工程、饮水工程 PPP 项目合同》，该 PPP 项目总投资估算额约 160,540.12 万元（实际投资额以财政投资评审机构的评审

结论金额为准），建安工程费用约 114,659 万元（具体金额以实际签订的合同为准）。该 PPP 项目合作期限 18 年（其中，建设期 2 年，运营期 16 年）。

2021 年 5 月 10 日，公司与项目公司广东恒沣投资有限公司签订《罗定市市政道路升级改造工程、市政基础设施工程、饮水工程 PPP 项目施工总承包合同》。合同金额暂按已批复的投资估算建安费执行，约为 111,220 万元，合同工期 2 年，该项目正处在施工期内。

82. 2021 年 2 月 24 日，公司全资子公司新疆粤水电能源有限公司与新疆生产建设兵团第十二师 221 团签订《新疆生产建设兵团第十二师 221 团光伏发电项目合作开发框架协议》，该项目拟选址十二师 221 团水管所及四连辖区，开发、投资、建设 700MW 光伏发电项目。项目总用地约 16000 亩，投资约 25 亿元。该项目正在做前期准备工作。

83. 2021 年 3 月 12 日，公司全资子公司新疆粤水电能源有限公司与洛浦县人民政府签订《洛浦县新能源发电项目框架协议书》，拟在新疆洛浦县规划光伏区域内开发光储一体化项目，装机容量平价 150 万千瓦该项目占地面积 50000 亩，总投资约 60 亿元，拟分期建设。该项目正在做前期准备工作。

84. 2021 年 4 月 12 日，公司全资子公司东南粤水电投资有限公司与河南省南阳市鸭河工区管理委员会（以下简称“鸭河工区管委会”）签订《合作开发光伏发电项目框架协议书》。鸭河工区管委会同意东南粤水电在鸭河工区境内投资开发 500MW 集中式农光互补光伏发电项目，项目总投资约 25 亿元。该项目正在做前期准备工作。

85. 2021 年 6 月 17 日，公司全资子公司东南粤水电投资有限公司与湖南省益阳市安化县人民政府签订《安化县粤水电大福镇 300MW 林光互补光伏发电项目战略合作框架协议》。安化县人民政府同意东南粤水电在安化县投资开发 300MW 林光互补光伏发电项目，项目初步规划投资 12.8638 亿元。该项目正在做前期准备工作。

86. 2021 年 6 月 28 日，公司全资子公司粤水电建筑安装建设有限公司、上海电子工程设计研究院有限公司组成的联合体与广东省智慧陆港管理有限公司签订《佛山国际陆港（国家物流枢纽首期）项目（一标段）设计施工总承包（EPC）合同》，合同金额 37,955.77 万元，其中建安公司承担的建安工程费暂定合同价为 37,683.71 万元；合同工期 660 日历天。该项目正处在施工期内。

87. 2021 年 7 月 3 日，公司与湖南省水利发展投资有限公司犬木塘水库建设分公司签订《湖南省资水犬木塘水库工程灌区 C4 标土建及附属金结机电设备采购安装工程施工合同》（合同编号：QMT/C-035），合同金额 45,275.6227 万元，合同工期 1281 日。该项目正处在施工期内。

88. 2021 年 7 月 21 日，公司、广东省构建工程建设有限公司、中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司组成的联合体（构建公司为联合体主办方，其余公司为联合体成员方）与佛山市南海区水利投资建设有限公司签订《佛山市南海区解放水水系环境综合治理项目（一标段）EPC 合同文件》（合同编号：NHST20-0305(1)-G06）。合同金额 68,260.5140 万元，其中公司承担的工程施工任务金额约 36,700 万元；合同工期 4 年。该项目处于设计阶段。

89. 2021 年 8 月 26 日，公司的全资子公司东南粤水电投资有限公司与河南省信阳市罗山县人民政府签订《罗山县子路镇东南粤水电 150MW 农光复合光伏能源基地项目投资框架协议书》。罗山县人民政府同意东南粤水电在罗山县子路镇及周边区域（项目具体选址、使用面积等双方另行协商确定）投资建设 150MW 农合光伏能源基地项目，项目预算总投资 6 亿元人民币。该项目正在做前期准备工作。

90. 2021 年 8 月 26 日，公司与陆丰市水利工程建设管理中心签订《陆丰市螺河水闸重建工程施工合同》（合同编号：LFLHSZ-202101），合同金额 42,762.7913 万元，合同工期 24 个月。该项目正处在施工期内。

91. 2021 年 11 月 9 日，公司的全资子公司东南粤水电投资有限公司与湖南省邵阳市大祥区人民政府签订《光伏发电开发建设项目招商框架协议书》。大祥区人民政府同意东南粤水电在邵阳市大祥区罗市镇投资建设 50 万千瓦光伏发电基地，项目总投资 20 亿元人民币左右。该项目正在做前期准备工作。

92. 2021 年 11 月 17 日，公司与广东省珠海市富山工业园管理委员会签订《富山工业园源网荷储一体化综合能源管理项目投资框架协议》。富山管委会同意公司在富山工业园区内投资建设源网荷储一体化综合能源管理项目，具体建设内容为分布式光伏项目、储能项目、综合能源管理中心、智慧停车场等项目，项目总投资约 41.50 亿元。该项目小规模容量通过公司决策，正在施工。

## 二、其他重大事项的说明

### （一）可续期债权融资情况

公司 2020 年 12 月 4 日召开的第七届董事会第十一次会议、2020 年 12 月 21 日召开的 2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于申请永续期债权融资的议案》，同意公司分别与博时资本管理有限公司（以下简称“博时资本”）、招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）签订《永续债权投资合同》，合同总金额 8 亿元，其中博时资本 5 亿元，招商银行 3 亿元。2020 年 12 月 29 日，公司与华宝信托有限责任公司（代表“华宝-招银广州 1 号单一资金信托”）签订《永续债权投资合同》。2020 年 12 月 30 日，公司收到其永续期债权投资金额 3 亿元。截至本报告披露日，公司与博时资本 5 亿元永续债尚未实施。公司 2022 年 8 月 30 日召开的第七届董事会第二十八次会议审议同意公司取消 5 亿元永续期债权融资，该事项尚需提交股东大会审议。

## （二）公开发行可转换公司债券

公司于 2021 年 9 月 15 日召开第七届董事会第十七次会议、2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》及其他相关议案，同意公司申请公开发行可转换公司债券相关事宜。

2021 年 12 月 2 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：213215），中国证监会依法对公司提交的公开发行可转换公司债券的行政许可申请材料进行了审查，对该行政许可申请予以受理。

2021 年 12 月 14 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（213215 号），公司与相关中介机构对反馈意见进行了认真研究和落实，按照反馈意见的要求对所涉及的事项进行了答复，公司根据通知书要求，对反馈意见回复进行公开披露。

经综合考虑资本市场环境及公司实际情况等诸多因素，并与相关各方充分沟通及审慎论证，公司于 2022 年 3 月 14 日召开第七届董事会第二十二次会议审议决定终止发行可转换公司债券，并向中国证监会申请撤回相关申请文件。

2022 年 3 月 25 日，中国证监会出具《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2022]35 号），因公司和保荐机构中信证券股份有限公司主动要求撤回公开发行 A 股可转换公司债券申报材料，根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的有关规定，中国证监会决定终止对公司本次公开发行 A 股可转换公司债券行政许可申请的审查。

## （三）发行股份购买资产并募集配套资金

公司于 2022 年 3 月 18 日召开第七届董事会第二十三次会议审议通过《关于〈广东水电二局股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案，公司于 2022 年 6 月 1 日召开第七届董事会第二十六次会议、2022 年 6 月 20 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈广东水电二局股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司拟以发行股份的方式向建工控股购买其持有的建工集团 100% 股权，同时拟向不超过 35 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金不超过 20 亿元。

2022 年 6 月 14 日，公司收到深圳证券交易所《关于对广东水电二局股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函（2022）第 8 号）。公司会同本次重组中介机构对问询函中有关问题进行了认真分析和核查，形成问询问题回复并进行公开披露。

2022 年 6 月 29 日，公司收到中国证监会出具的第 221480 号《中国证监会行政许可申请受理单》，中国证监会对公司报送的相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司本次重大资产重组申请文件中审计报告财务数据基准日为 2021 年 12 月 31 日，根据相关规定，申请文件所引用的财务数据有效期为 6 个月。为确保财务数据有效性，公司将购买资产标的进行加期审计并对相应数据进行更新。鉴于加期审计相应数据更新工作无法在 2022 年 6 月 30 日前完成，公司决定向中国证监会申请暂时中止审核本次重大资产重组事项。

2022 年 7 月 1 日，公司收到中国证监会出具的 221480 号《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》，根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二条的有关规定，中国证监会同意公司本次重大资产重组的中止审查申请。

截至本报告披露日，加期审计工作正在进行当中。

## （四）董事、独立董事辞职情况

1. 2022 年 1 月 10 日，公司董事会收到董事彭迎春女士的书面辞职报告。由于已从广东省建筑工程集团有限公司退休，彭迎春女士申请辞去公司董事职务。辞职后，彭迎春女士不再担任公司任何职务。详见公司于 2022 年 1 月 11 日在巨潮资讯网披露的《关于公司董事辞职的公告》。

2. 2022 年 5 月 4 日，公司董事会收到独立董事尹兵先生、李彩虹女士的书面辞职报告。因任期届满六年，尹兵先生申请辞去公司独立董事、董事会提名委员会委员（召集人）、董事会战略委员会委员职务；李彩虹女士申请辞去公司独立董事、董事会薪酬与考核委员会委员（召集人）、董事会审计委员会委员职务。辞职后，尹兵先生、李彩虹女士不再担任公司任何职务。尹兵先生、李彩虹女士的辞职将导致公司独立董事人数少于公司董事会成员的三分之一，根据有关规定，尹兵先生、李彩虹女士的辞职将在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效，在此之前，尹兵先生、李彩虹女士将按有关规定继续履行职责。详见公司于 2022 年 5 月 6 日在巨潮资讯网披露的《关于独立董事辞职的公告》。

#### （五）获得高新技术企业证书

2022 年 3 月，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144002339，发证时间为 2021 年 12 月 20 日，有效期三年。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### （一）获得高新技术企业证书

1. 2022 年 1 月，公司全资子公司中南粤水电的全资子公司广水桃江水电开发有限公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202143002034，发证时间为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年。

2. 2022 年 4 月，公司全资子公司粤水电建筑安装建设有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144015187，发证时间为 2021 年 12 月 31 日，有效期三年。

3. 2022 年 5 月，公司全资子公司粤水电轨道交通建设有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144008505，发证时间为 2021 年 12 月 20 日，有效期三年。

#### （二）投资光伏支架厂

1. 经公司 2022 年 4 月总经理办公会审议同意，公司全资子公司晋丰实业与广东电力发展股份有限公司共同出资成立合资公司并投资建设新疆草湖经开区光伏支架制造厂，项目公司注册资本 2000 万元，其中晋丰实业出资 1,800 万元，占股 90%。截至本报告披露日，该光伏支架制造厂已基本建成并投产。

2. 经公司 2022 年 4 月总经理办公会审议同意，晋丰实业在云浮注册成立云浮分公司并投资建设云浮光伏支架制造厂（以租赁改造厂房、购置生产线成套设备的形式），投资总额不超过 1,480 万元。截至本报告披露日，该光伏支架制造厂已基本建成并投产。

#### （三）处置子公司

为优化公司资源配置，降低管理成本，提高管理质量和效率，经公司总经理办公会审议同意注销全资子公司东南粤水电投资有限公司的控股子公司淄博粤水电能源有限公司，该公司通过诉讼的方式进行强制清算，并已于 2022 年 5 月完成工商注销。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	409,465	0.03%				-51,513	-51,513	357,952	0.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	409,465	0.03%				-51,513	-51,513	357,952	0.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	409,465	0.03%				-51,513	-51,513	357,952	0.03%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,201,852,593	99.97%				51,513	51,513	1,201,904,106	99.97%
1、人民币普通股	1,201,852,593	99.97%				51,513	51,513	1,201,904,106	99.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,202,262,058	100.00%						1,202,262,058	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

董事、监事及高管任职、离职期间锁定所持股份，并按相关规定解除、增加限售股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢彦辉	75,015			75,015	高管锁定股	董事任职期间锁定。
卢大鹏	36,000			36,000	高管锁定股	董事、高管任职期间锁定。
王伟导	30,000			30,000	高管锁定股	董事、高管任职期间锁定。
林广喜	15,000			15,000	高管锁定股	高管任职期间锁定。
冯宝珍	38,700		2,175	40,875	高管锁定股	离任，按相关规定增加限售。
林康南	214,750	53,688		161,062	高管锁定股	离任，按相关规定解除限售。
合计	409,465	53,688	2,175	357,952	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		149,055		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省建筑工程集团控股有限公司	国有法人	36.48%	438,592,930	0	0	438,592,930		
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	国有法人	0.84%	10,101,210	0	0	10,101,210		
海南盘农科技有限公司	境内非国有法人	0.55%	6,606,097	980,197	0	6,606,097		
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	国有法人	0.35%	4,264,764	0	0	4,264,764		
兴业银行股份有限公司	其他	0.31%	3,700,000	3,700,000	0	3,700,000		

司一兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金								
陈永勤	境内自然人	0.24%	2,850,000	-1,500,000	0	2,850,000		
陈邦健	境内自然人	0.21%	2,578,400	-328,900	0	2,578,400		
何升义	境内自然人	0.21%	2,572,500	2,572,500	0	2,572,500		
张文扬	境内自然人	0.19%	2,250,000	2,250,000	0	2,250,000		
马建华	境内自然人	0.18%	2,186,000	11,400	0	2,186,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东之间建工控股与广东省建筑科学研究院集团股份有限公司为一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东省建筑工程集团控股有限公司	438,592,930	人民币普通股	438,592,930					
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	10,101,210	人民币普通股	10,101,210					
海南盘农科技有限公司	6,606,097	人民币普通股	6,606,097					
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	4,264,764	人民币普通股	4,264,764					
兴业银行股份有限公司一兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	3,700,000	人民币普通股	3,700,000					
陈永勤	2,850,000	人民币普通股	2,850,000					
陈邦健	2,578,400	人民币普通股	2,578,400					
何升义	2,572,500	人民币普通股	2,572,500					
张文扬	2,250,000	人民币普通股	2,250,000					
马建华	2,186,000	人民币普通股	2,186,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东之间建工控股与广东省建筑科学研究院集团股份有限公司为一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。未知前 10 名无限售流通股其他股东和前 10 名股东其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1. 股东海南盘农科技有限公司通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,260,000 股。 2. 股东马建华通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,054,000 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,597,114,102.14	2,855,117,992.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,265,825.86	137,898,868.57
应收账款	7,172,300,030.26	6,676,267,044.56
应收款项融资	41,453,021.54	6,578,323.71
预付款项	518,650,396.80	423,859,634.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	482,843,537.86	417,588,842.38
其中：应收利息	55,462,350.29	70,409,582.13
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	565,707,127.01	658,941,513.90
合同资产	3,301,194,786.50	3,433,899,746.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	323,098,956.66	255,959,388.30
流动资产合计	15,040,627,784.63	14,866,111,354.74
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	266,613,665.88	238,447,355.53
长期股权投资	435,924,350.00	419,429,850.00
其他权益工具投资	256,121,011.00	251,696,611.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,594,268,443.45	9,632,328,960.72
在建工程	1,036,922,498.07	301,203,098.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	364,841,101.62	474,661,409.48
无形资产	1,955,641,998.14	1,909,092,679.12
开发支出		
商誉	23,578,079.97	23,578,079.97
长期待摊费用	51,593,118.69	55,269,297.35
递延所得税资产	105,920,871.60	89,847,384.35
其他非流动资产	3,617,481,165.29	3,470,655,839.08
非流动资产合计	17,708,906,303.71	16,866,210,564.82
资产总计	32,749,534,088.34	31,732,321,919.56
流动负债：		
短期借款	5,659,729,316.19	6,255,756,491.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	647,022,940.20	534,731,785.87
应付账款	3,884,177,408.29	4,245,082,630.13
预收款项	9,507,682.47	9,264,424.84
合同负债	4,308,433,491.53	4,027,685,105.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,728,771.69	30,654,004.13
应交税费	93,700,113.85	74,121,159.40
其他应付款	1,164,118,615.52	1,140,957,441.55
其中：应付利息		
应付股利	25,417,363.80	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,151,448,038.37	1,081,869,354.63
其他流动负债	675,475,521.13	650,271,197.08
流动负债合计	17,612,341,899.24	18,050,393,593.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,217,761,451.07	8,764,008,267.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	438,754,008.10	469,201,585.83
长期应付款	243,922,962.97	298,751,615.57
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,690,498.90	21,738,708.23
递延所得税负债	7,715,273.01	7,957,544.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,929,844,194.05	9,561,657,722.18
负债合计	28,542,186,093.29	27,612,051,316.15
所有者权益：		
股本	1,202,262,058.00	1,202,262,058.00
其他权益工具	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	647,154,500.53	647,154,500.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	54,226,390.11	57,062,677.48
盈余公积	202,556,862.72	202,556,862.72
一般风险准备		
未分配利润	1,597,971,135.64	1,516,370,869.33
归属于母公司所有者权益合计	4,004,170,947.00	3,925,406,968.06
少数股东权益	203,177,048.05	194,863,635.35
所有者权益合计	4,207,347,995.05	4,120,270,603.41
负债和所有者权益总计	32,749,534,088.34	31,732,321,919.56

法定代表人：谢彦辉    主管会计工作负责人：卢滢萍    会计机构负责人：吴雄飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,191,674,794.56	2,297,508,294.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,195,963.14	117,956,126.15

应收账款	4,272,446,964.04	4,127,977,568.78
应收款项融资	40,500,000.00	6,138,323.71
预付款项	419,726,458.61	502,921,955.79
其他应收款	3,781,949,054.69	3,471,470,438.77
其中：应收利息	500,297,351.09	441,768,427.51
应收股利	528,471,227.84	440,540,286.72
存货	276,710,527.99	271,897,520.36
合同资产	3,537,473,604.75	3,605,525,215.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	259,452,867.32	232,258,813.94
流动资产合计	14,791,130,235.10	14,633,654,257.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	130,404,072.40	85,669,679.13
长期股权投资	4,668,170,620.24	4,602,692,503.25
其他权益工具投资	232,472,661.00	232,470,661.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	677,600,530.53	622,793,595.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	230,172,093.76	378,496,705.52
无形资产	4,624,745.45	5,056,180.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,860,120.29	16,106,967.14
递延所得税资产	89,875,129.38	81,550,936.84
其他非流动资产	1,582,296,444.27	1,408,094,013.04
非流动资产合计	7,628,476,417.32	7,432,931,241.13
资产总计	22,419,606,652.42	22,066,585,498.21
流动负债：		
短期借款	4,772,085,999.30	4,925,744,185.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,381,483,039.12	1,620,159,405.17
应付账款	3,697,001,442.42	4,084,957,752.82
预收款项		
合同负债	3,979,110,146.45	3,731,243,670.22
应付职工薪酬	12,664,189.28	22,513,379.27

应交税费	29,329,900.17	22,621,918.01
其他应付款	1,744,361,964.34	1,536,330,081.38
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	326,941,901.64	307,879,034.03
其他流动负债	530,891,827.89	598,954,657.38
流动负债合计	16,473,870,410.61	16,850,404,083.93
非流动负债：		
长期借款	2,150,960,000.00	1,319,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	292,015,169.05	378,002,770.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,442,975,169.05	1,697,502,770.79
负债合计	18,916,845,579.66	18,547,906,854.72
所有者权益：		
股本	1,202,262,058.00	1,202,262,058.00
其他权益工具	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	658,693,334.46	658,693,334.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	27,782,829.19	33,503,443.56
盈余公积	202,556,862.72	202,556,862.72
未分配利润	1,111,465,988.39	1,121,662,944.75
所有者权益合计	3,502,761,072.76	3,518,678,643.49
负债和所有者权益总计	22,419,606,652.42	22,066,585,498.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	6,263,311,101.95	6,802,780,173.07
其中：营业收入	6,263,311,101.95	6,802,780,173.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,899,150,720.07	6,532,742,480.10

其中：营业成本	5,407,940,987.16	6,021,300,901.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,982,467.25	22,391,859.39
销售费用		
管理费用	115,693,251.83	142,185,128.42
研发费用	35,945,301.33	45,951,307.64
财务费用	319,588,712.50	300,913,282.92
其中：利息费用	331,584,681.03	304,596,931.48
利息收入	20,073,715.17	7,808,949.87
加：其他收益	11,167,891.67	9,794,658.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-488,406.03	207,384.58
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		
汇兑收益（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）	-95,479,440.48	-59,906,641.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,048,710.03	-5,510,624.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	433,285.80	1,229,527.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	266,745,002.81	215,851,996.79
加：营业外收入	246,237.79	67,512.50
减：营业外支出	7,244,190.06	770,906.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	259,747,050.54	215,148,602.87
减：所得税费用	61,429,523.15	43,113,520.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	198,317,527.39	172,035,082.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	198,317,527.39	172,035,082.06
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	184,476,706.83	159,003,230.92
2. 少数股东损益	13,840,820.56	13,031,851.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	198,317,527.39	172,035,082.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	184,476,706.83	159,003,230.92
归属于少数股东的综合收益总额	13,840,820.56	13,031,851.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1534	0.1323
(二) 稀释每股收益	0.1534	0.1323

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谢彦辉 主管会计工作负责人：卢滢萍 会计机构负责人：吴雄飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	5,030,423,323.39	5,526,855,365.02
减：营业成本	4,811,770,897.85	5,337,509,424.40
税金及附加	7,928,237.84	11,897,017.18
销售费用		
管理费用	58,604,481.67	56,668,177.88
研发费用	1,242,430.37	14,441,833.62
财务费用	85,879,880.13	63,870,299.37

其中：利息费用	83,516,563.07	62,301,835.51
利息收入	7,260,593.02	6,977,260.09
加：其他收益	843,651.71	1,006,406.83
投资收益（损失以“-”号填列）	89,577,348.52	76,342,680.78
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）	-40,919,139.11	-28,957,445.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,575,477.85	-5,072,253.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	113,735.12	1,229,527.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,037,513.92	87,017,528.53
加：营业外收入	242,609.17	10,105.63
减：营业外支出	5,083,939.02	327,327.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,196,184.07	86,700,306.82
减：所得税费用	2,516,699.91	1,625,139.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,679,484.16	85,075,166.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,679,484.16	85,075,166.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	92,679,484.16	85,075,166.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0771	0.0708
（二）稀释每股收益	0.0771	0.0708

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,019,614,247.09	6,237,454,614.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	188,209,235.43	15,903,263.24
收到其他与经营活动有关的现金	160,462,320.01	147,661,912.10
经营活动现金流入小计	6,368,285,802.53	6,401,019,790.17
购买商品、接受劳务支付的现金	5,755,092,788.11	6,051,253,491.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	388,662,057.40	362,619,161.85
支付的各项税费	238,848,315.95	197,851,354.88
支付其他与经营活动有关的现金	198,347,903.01	218,268,934.75
经营活动现金流出小计	6,580,951,064.47	6,829,992,942.77
经营活动产生的现金流量净额	-212,665,261.94	-428,973,152.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	234,797.07	1,678,293.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	33,572,338.65	10,100,543.64
投资活动现金流入小计	33,807,135.72	11,778,837.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	803,477,786.76	578,387,761.39
投资支付的现金	20,918,900.00	113,387,480.00

质押贷款净增加额		
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		
投资活动现金流出小计	824,396,686.76	691,775,241.39
投资活动产生的现金流量净额	-790,589,551.04	-679,996,403.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	2,733,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	2,733,000.00
取得借款收到的现金	4,647,782,732.25	3,680,625,698.58
收到其他与筹资活动有关的现金		2,271,201.67
筹资活动现金流入小计	4,667,782,732.25	3,685,629,900.25
偿还债务支付的现金	3,349,521,791.09	2,943,835,986.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	424,313,296.63	312,865,031.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	92,106,826.23	83,551,336.91
筹资活动现金流出小计	3,865,941,913.95	3,340,252,354.50
筹资活动产生的现金流量净额	801,840,818.30	345,377,545.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,281,519.36	4,826,371.69
五、现金及现金等价物净增加额	-199,132,475.32	-758,765,638.93
加：期初现金及现金等价物余额	2,566,124,330.38	2,637,553,443.03
六、期末现金及现金等价物余额	2,366,991,855.06	1,878,787,804.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,849,630,417.01	5,332,223,100.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	208,762,748.79	159,827,138.18
经营活动现金流入小计	5,058,393,165.80	5,492,050,238.69
购买商品、接受劳务支付的现金	4,951,368,911.12	5,553,444,886.17
支付给职工以及为职工支付的现金	293,089,123.38	233,324,786.09
支付的各项税费	96,675,145.87	101,042,829.90
支付其他与经营活动有关的现金	271,956,381.39	225,283,866.83
经营活动现金流出小计	5,613,089,561.76	6,113,096,368.99
经营活动产生的现金流量净额	-554,696,395.96	-621,046,130.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	89,577,348.52	93,554,065.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,735.12	1,678,293.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	998,352,103.79	379,071,381.21
投资活动现金流入小计	1,088,043,187.43	474,303,741.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,688,814.63	43,297,416.57
投资支付的现金	61,301,740.00	142,350,800.00
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	792,466,000.00	592,020,077.89
投资活动现金流出小计	946,456,554.63	777,668,294.46
投资活动产生的现金流量净额	141,586,632.80	-303,364,553.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,699,570,200.00	3,244,815,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,699,570,200.00	3,244,815,000.00
偿还债务支付的现金	3,004,815,000.00	2,696,708,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	232,816,666.24	221,251,348.07
支付其他与筹资活动有关的现金	88,059,046.69	81,389,292.80
筹资活动现金流出小计	3,325,690,712.93	2,999,348,640.87
筹资活动产生的现金流量净额	373,879,487.07	245,466,359.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	220.32	-429.25
五、现金及现金等价物净增加额	-39,230,055.77	-678,944,753.70
加：期初现金及现金等价物余额	2,034,394,023.57	1,663,040,293.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,995,163,967.80	984,095,539.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		647,154,500.53			57,062,677.48	202,556,862.72		1,516,370,869.33		3,925,406,968.06	194,863,353.41	4,120,270,603.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,202,262,058.00		300,000.00		647,154,500.53			57,062,677.48	202,556,862.72		1,516,370,869.33		3,925,406,968.06	194,863,353.41	4,120,270,603.41

	0									3		6		1	
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										- 2,8 36, 287 .37		81, 600 ,26 6.3 1	78, 763 ,97 8.9 4	8,3 13, 412 .70	87, 077 ,39 1.6 4
(一) 综合 收益总额										184 ,47 6,7 06. 83		184 ,47 6,7 06. 83	13, 840 ,82 0.5 6	198 ,31 7,5 27. 39	
(二) 所有 者投入和减 少资本													20, 000 ,00 0.0 0	20, 000 ,00 0.0 0	
1. 所有者 投入的普通 股													20, 000 ,00 0.0 0	20, 000 ,00 0.0 0	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配										- 102 ,87 6,4 40. 52		- 102 ,87 6,4 40. 52	- 25, 417 ,36 3.8 0	- 128 ,29 3,8 04. 32	
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 93, 776 ,44 0.5 2		- 93, 776 ,44 0.5 2	- 25, 417 ,36 3.8 0	- 119 ,19 3,8 04. 32	
4. 其他										- 9,1 00, 000 .00		- 9,1 00, 000 .00		- 9,1 00, 000 .00	
(四) 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																
(五) 专项储备								-					-	-	-	
								2,836,287.37					2,836,287.37	110,044.06	2,946,331.43	
1. 本期提取								88,224,597.32					88,224,597.32		88,224,597.32	
2. 本期使用								91,060,884.69					91,060,884.69	110,044.06	91,170,928.75	
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		647,154,500.53			54,226,390.11	202,556,862.72		1,597,971,135.64		4,004,170,947.00	203,177,048.05	4,207,347,995.05	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		647,154,500.53			45,837,187.19	184,852,857.57		1,291,771,057.49		3,671,847,688.8	171,476,099.39	3,843,323,788.17	
加：会																

计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,202,262,058.00		300,000.00		647,154,500.53			45,837,187.19	184,822,885.57		1,291,771,057.49		3,671,847,688.78	171,476,099.39	3,843,323,781.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-4,869,032.30			72,256,197.15		67,387,164.85	12,560,906.75	79,948,071.60
（一）综合收益总额											159,309.92		159,309.92	13,031,851.4	172,035,820.6
（二）所有者投入和减少资本														2,733,000.00	2,733,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,733,000.00	2,733,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-86,747,033.77		-86,747,033.77	-3,203,944.39	-89,950,978.16
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-78,147,033.77		-78,147,033.77	-3,203,944.39	-81,350,978.16

											3.77		3.77	.39	8.16
4. 其他											-		-		-
											8,600,000.00		8,600,000.00		8,600,000.00
(四) 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															
(五) 专项储备											-		-		-
											4,869,032.30		4,869,032.30		4,869,032.30
1. 本期提取											89,174,009.55		89,174,009.55		89,174,009.55
2. 本期使用											94,043,041.85		94,043,041.85		94,043,041.85
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		647,154,500.53		40,968,154.89	184,822,857.57			1,364,027,254.64		3,739,234,853.63	184,037,006.14	3,923,271,859.77

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693,334.46			33,503,443.56	202,556,862.72	1,121,662,944.75		3,518,678,643.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693,334.46			33,503,443.56	202,556,862.72	1,121,662,944.75		3,518,678,643.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-5,720,614.37		-10,196,956.36		-15,917,570.73
（一）综合收益总额										92,679,484.16		92,679,484.16
（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）利润分配										-102,876,440.52		-102,876,440.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-93,776,440.52		-93,776,440.52
3. 其他										-9,100		-9,100

										,000. 00		,000. 00
(四) 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												
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												5,720,614.37
2. 本期使用												73,700,189.76
(六) 其他												79,420,804.13
四、本期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693.33			27,782,829.19	202,556.86	1,111,465,988.39		3,502,761,072.76

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693.33			31,795,477.73	184,822.88	1,057,954,184.18		3,435,527,939.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693.33	4.46		31,795,477.73	184,822,885.57	1,057,954,184.18		3,435,527,939.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										85,075,166.96		85,075,166.96
（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）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）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												
(五) 专项储备								-				-
								6,210,268.80				6,210,268.80
1. 本期提取								77,856,685.78				77,856,685.78
2. 本期使用								84,066,954.58				84,066,954.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693.33			25,585,208.93	184,822,885.57		1,056,282,317.37	3,427,645,804.33

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东水电二局股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2001 年 12 月 27 日在广东省广州市注册成立。公司于 2006 年 8 月 10 日，公司股票在深圳证券交易所上市交易，股票代码 002060，股票简称“粤水电”，现持有统一社会信用代码为 914400007349924088 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 120,226.2058 万股，注册资本为 120,226.2058 万元，公司地址：广东省广州市增城区新塘镇广深大道西 1 号 1 幢水电广场 A-1 商务中心 20 层，母公司为广东省建筑工程集团控股有限公司，本公司最终实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑行业，主要从事：水利水电设施、市政公用工程、公路工程、机电安装工程、地基与基础工程、房屋建筑工程等工程施工业务、水力、风力、太阳能等发电业务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

合并财务报表范围：本公司 2022 年半年度纳入合并范围的一级子公司、二级子公司及以下级次公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变更情况见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五（15））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五（10 至 14、20））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五（22）、附注五（26））、收入的确认时点（附注五（34））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

### （1）应收账款和其他应收款预期信用损失。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货减值的估计。

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值的估计。

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

### （4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 金融资产的公允价值。

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 递延所得税资产和递延所得税负债。

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

#### (7) 所得税。

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用投入法在资产负债表日确认合同收入。合同的履约进度是依照本附注五（34）、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司及部分子公司主要从事建筑工程施工业务，正常营业周期超过一年。其余部分子公司主要从事发电业务，正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和应收利息等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、取得该金融资产的目的主要是为了近期出售、初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式、属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为、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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债、承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（3）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（4）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同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。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

由收入准则规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### (4) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (5) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (6) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (7) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：工程结算款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：电力销售款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
---------------------	---------------------	-----------------------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	保证金（不含质保金）、押金	按余额百分比法计提
组合 2	其他	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品；在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存材料、周转材料、在产品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。工程材料领用按先进先出法，工程项目的成本分项目归集，按项目结转成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

#### 17、合同成本

##### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

##### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

##### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

### 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

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。

## 21、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(5)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

## 22、固定资产

### （1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关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地计量。

### （2） 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- ①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	4%	2.40%-1.92%
施工机械	年限平均法	4-10	4%	24.00%-9.60%
运输设备	年限平均法	8	4%	12.00%
生产设备	年限平均法	4-11	4%	24.00%-8.73%
试验设备	年限平均法	5-7	4%	19.20%-13.71%
水利发电设备	年限平均法	18-50	4%	5.33%-1.92%
风力发电设备	年限平均法	18	4%	5.33%
太阳能发电设备	年限平均法	18	4%	5.33%
其他设备	年限平均法	4-10	4%	24.00%-9.60%
非生产用设备	年限平均法	4-10	4%	24.00%-9.60%

不适用。

### (4) 固定资产后续计量及处置

#### ① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法和工作量法在使用寿命内分类计提折旧。

A. 年限平均法：在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司固定资产折旧采用年限平均法确定的年折旧率如上表。

B. 工作量法：本公司对施工机械中盾构机按工作量法计提折旧。即按照盾构机的预计工作总量平均计算折旧额。折旧方法为：单位工作量折旧额=固定资产原值/（1-预计净残值率）/预计工作量。

#### ② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③ 固定资产处置

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

## 23、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 26、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10-50 年	在未来受益期限内进行摊销
专利权	5-10 年	在未来受益期限内进行摊销
特许资质	5-30 年	在未来受益期限内进行摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

## 27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 28、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按设定受益计划进行会计处理。

### 31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 32、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要有三大业务板块，一是建筑施工，二是电力销售，三是塔筒制造。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) 电力销售

公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务。每月末，本公司根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价确认电力产品销售收入。

### (3) 塔筒制造

公司提供塔筒制造服务属于在某一时点内履行的履约义务，本公司商品销售收入确认的原则为：将产品发出并运送至客户指定地点，经检验无误后，由客户在货物发货清单上签字确认，公司按此手续确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

## 35、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产、暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 37、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 其他

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. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。  
3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 39、其他

### 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供建筑服务、提供勘测设计等服务、建工工程老项目（征收率）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、7.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东粤水电勘测设计有限公司	15%
广州市晋丰实业有限公司	15%
广东粤水电新能源装备有限公司	15%

徐闻县粤水电能源有限公司	取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起连续 3 年，即自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，徐闻一期 40MW 项目自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。徐闻二、三期 50MW 项目自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税，2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。
海南新丰源实业有限公司	15%
粤水电轨道交通建设有限公司	15%
广水桃江水电开发有限公司	15%
粤水电建筑安装建设有限公司	15%
平江县粤水电能源开发有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2017 年 7 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日免征企业所得税，2020 年 7 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日减半征收企业所得税。
金塔县粤水电新能源有限公司	一期项目享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策，本年度适用税率为 15%。二期项目本年度适用税率为 7.5%。
乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	一期项目本年度适用税率为 7.5%。二期项目本年度适用税率为 7.5%。
布尔津县粤水电能源有限公司	一期项目、二期项目符合西部大开发优惠税率，本年度适用税率为 15%。
木垒县东方民生能源有限公司	15%。
乌鲁木齐粤水电能源有限公司	15%。
阿瓦提县粤水电能源有限公司	符合从事国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 7.5%。
柯坪县粤水电能源有限公司	15%
广州利源太阳能有限公司	12.5%
和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司	7.5%
新疆华荣新能源有限公司	7.5%
新疆华瑞新能源有限公司	7.5%
遂溪县粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，一期项目自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。二期项目自 2022 年 8 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日免征企业所得税，2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
哈密粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日免征企业所得税，2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
奇台县粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
五家渠粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
莎车县粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
巴楚县粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
疏附县粤水电能源有限公司	符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。
西藏腾能新能源有限公司	从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，同时投资太阳能、风能、地热等绿色新能源建设并经营的企业或项目，或符合条件的节能服务公司实施的合同能源

管理项目和符合国家环境保护、节能减排要求的其他绿色产业或项目自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。
---

## 2、税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，2021 年 12 月 20 日，广东省 2021 年第一批、第二批高新技术企业名单，经公示后，本公司已被认定为高新技术企业，证书编号：**【GR202144002339】**，已取得证书。根据相关规定，公司将连续 3 年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度适用税率为 15%。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，一级子公司广东粤水电勘测设计有限公司于 2019 年重新申报高新技术企业证书。广东省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单经公示后，广东粤水电勘测设计有限公司已被认定为高新技术企业。即自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。广东粤水电勘测设计有限公司已于 2022 年进行重新申报。本年度适用税率为 15%。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，一级子公司广州市晋丰实业有限公司于 2021 年重新申报高新技术企业证书。广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业名单经公示后，一级子公司广州市晋丰实业有限公司已被认定为高新技术企业，证书编号：**【GR202144003276】**。即自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度适用税率为 15%。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，二级子公司广东粤水电新能源装备有限公司于 2020 年 12 月 09 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起连续 3 年，即自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度适用税率为 15%。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，二级子公司徐闻县粤水电能源有限公司于 2020 年 12 月 09 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起连续 3 年，即自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

6. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，二级子公司海南新丰源实业有限公司于 2020 年 12 月 01 日取得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起连续 3 年，即自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度适用税率为 15%。

7. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，2021 年 12 月 20 日，广东省公示拟认定 2021 年第二批高新技术企业名单，经公示后，一级子公司粤水电轨道交通建设有限公司已被认定为高新技术企业，证书编号：**【GR202144008505】**，证书待颁发。根据相关规定，公司将连续 3 年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度适用税率为 15%。

8. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，二级子公司广水桃江水电开发有限公司于 2021 年 09 月 18 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起连续 3 年，即自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

9. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，2021 年 12 月 31 日，广东省公示拟认定 2021 年第三批高新技术企业名单，经公示后，一级子公司粤水电建筑安装建设有限公司已被认定为高新技术企业，证书待颁发。根据相关规定，公司将连续 3 年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度适用税率为 15%。

10. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）项规定及实施条例和财税（2008）116 号、财税（2008）46 号、国税发（2009）80 号文件规定，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条

件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该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。

二级子公司平江县粤水电能源开发有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2017 年 7 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日免征企业所得税，2020 年 7 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日减半征收企业所得税。

二级子公司徐闻县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，徐闻一期 40MW 项目自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。徐闻二、三期 50MW 项目自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税，2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

二级子公司金塔县粤水电新能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中电力一太阳能发电项目，金塔一期 50MW 项目自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税，2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。金塔二期 80MW 项目和扶贫 5MW 项目，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税，2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。一期项目享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策，本年度适用税率为 15%。二期项目本年度适用税率为 7.5%。

二级子公司乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，乳源一期项目自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税，2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时再享受少数民族所得税优惠 40% 的政策。一期项目本年度适用税率为 7.5%。乳源二期项目自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日免征企业所得税，2022 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时再享受少数民族所得税优惠 40% 的政策。二期项目本年度适用税率为 7.5%。

二级子公司布尔津县粤水电能源有限公司经营风电项目投资业务符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，一期项目自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税，2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日减半征收企业所得税；二期项目自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征企业所得税，2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。一期项目、二期项目符合西部大开发优惠税率，本年度适用税率为 15%。

二级子公司木垒县东方民生能源有限公司经营风电项目投资业务符合从事国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 15%。

二级子公司乌鲁木齐粤水电能源有限公司经营风电项目投资业务符合从事国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中规定范围，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 15%。

二级子公司阿瓦提县粤水电能源有限公司经营风电项目投资业务符合从事国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 7.5%

二级子公司柯坪县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 15%。

二级子公司广州利源太阳能有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 12.5%。

二级子公司和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税，2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 7.5%。

二级子公司新疆华荣新能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 7.5%。

二级子公司新疆华瑞新能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，同时享受西部大开发所得税减按 15% 优惠政策。本年度适用税率为 7.5%。

二级子公司遂溪县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，一期项目自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。二期项目自 2022 年 8 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日免征企业所得税，2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0%。

二级子公司哈密粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日免征企业所得税，2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0。

二级子公司奇台县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0。

二级子公司五家渠粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0。

二级子公司莎车县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0。

二级子公司巴楚县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0。

二级子公司疏附县粤水电能源有限公司经营的项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的规定范围，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率为 0。

11. 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知（藏政发〔2021〕9 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，企业从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，同时投资太阳能、风能、地热等绿色新能源建设并经营的企业或项目，或符合条件的节能服务公司实施的合同能源管理项目和符合国家环境保护、节能减排要求的其他绿色产业或项目自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分，三级子公司西藏腾能新能源有限公司符合以上规定。

12. 根据财政部、海关总署、国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告。财政部公告 2020 年第 23 号规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。二级子公司布尔津县粤水电能源有限公司、木垒县东方民生能源有限公司、乌鲁木齐粤水电能源有限公司、阿瓦提县粤水电能源有限公司、柯坪县粤水电能源有限公司、和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司、金塔县粤水电能源有限公司、新疆华荣新能源有限公司、新疆华瑞新能源有限公司、西藏腾能新能源有限公司、奇台县粤水电能源有限公司、哈密粤水电能源有限公司、莎车县粤水电能源有限公司、巴楚县粤水电能源有限公司、五家渠粤水电能源有限公司、疏附县粤水电能源有限公司的主营项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，已经由当地主管税务机关备案通过，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

13. 根据广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务局 2017 年 8 月 24 日《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法[2017]11 号）为支持广东省民族地区加快发展，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条规定，统一清远市连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县、韶关市乳源瑶族自治县免征本地区企业缴纳企业所得税中属于地方分享部分（含省级和市级），自 2018 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。二级子公司乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司适用该政策。

14. 根据财政部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知财税〔2015〕74 号，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。二级子公司海南新丰源实业有限公司、布尔津县粤水电能源有限公

司、木垒县东方民生新能源有限公司、乌鲁木齐粤水电能源有限公司、新疆华荣新能源有限公司已获当地主管税务机关备案通过。生产的电力产品享受增值税即征即退 50%政策。

### 3、其他

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部：税务总局：海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

本公司从事建筑施工业务，为一般纳税人，适用税率为 9%。但本公司为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。征收率为 3%。建筑工程老项目，是指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。小规模纳税人提供建筑服务，以及一般纳税人选择简易计税方法的建筑服务。

注 2：企业所得税

- （1）本公司所得税税率为 15%。
- （2）一级子公司广东粤水电工程建设有限公司为小型微利企业减半征收企业所得税。
- （3）除以下“税收优惠政策及依据”披露的所得税税收优惠的公司执行披露的税率外，其他一级子公司、二级子公司 2022 年度所得税税率全部为 25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,979.84	57,942.51
银行存款	2,545,286,282.67	2,775,606,209.41
其他货币资金	51,777,839.63	79,453,840.70
合计	2,597,114,102.14	2,855,117,992.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	230,122,247.08	288,993,662.24

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	25,052,833.33
保函保证金	48,779,334.71	54,401,007.37
诉讼冻结的资金	119,017,374.82	171,637,686.86
工程项目履约保证金	57,325,537.55	37,902,134.68
合计	230,122,247.08	288,993,662.24

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,063,221.87	98,645,468.87
商业承兑票据	17,643,696.40	39,253,399.70
坏账准备	-441,092.41	
合计	38,265,825.86	137,898,868.57

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,706,918.27	100.00%	441,092.41	1.14%	38,265,825.86	137,898,868.57	100.00%			137,898,868.57
其中：										
组合①：银行承兑汇票	21,063,221.87	54.42%			21,063,221.87	98,645,468.87	71.53%			98,645,468.87
组合②：商业承兑汇票	17,643,696.40	45.58%	441,092.41	2.50%	17,202,603.99	39,253,399.70	28.47%			39,253,399.70
合计	38,706,918.27	100.00%	441,092.41	1.14%	38,265,825.86	137,898,868.57	100.00%			137,898,868.57

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	21,063,221.87		

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	17,643,696.40	441,092.41	2.50%

确定该组合依据的说明：

不适用。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		441,092.41				441,092.41
合计		441,092.41				441,092.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		18,803,221.87
商业承兑票据		2,925,330.66
合计		21,728,552.53

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,678,211.11	0.17%	12,678,211.11	100.00%		12,678,211.11	0.18%	12,678,211.11	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,665,553,959.34	99.83%	493,253,929.08	6.43%	7,172,300,030.26	7,079,838,685.84	99.82%	403,571,641.28	5.70%	6,676,267,044.56
其中：										
组合1：工程结算款	4,768,828,364.37	62.11%	372,618,562.39	7.81%	4,396,209,801.98	4,638,288,182.31	65.40%	331,329,260.69	7.14%	4,306,958,921.62
组合2：电力销售款项	2,769,939,909.72	36.07%	114,271,583.08	4.13%	2,655,668,326.64	2,294,707,090.05	32.35%	67,834,696.88	2.96%	2,226,872,393.17
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	126,785,685.25	1.65%	6,363,783.61	5.02%	120,421,901.64	146,843,413.48	2.07%	4,407,683.71	3.00%	142,435,729.77
合计	7,678,232,170.45	100.00%	505,932,140.19	6.59%	7,172,300,030.26	7,092,516,896.95	100.00%	416,249,852.39	5.87%	6,676,267,044.56

按单项计提坏账准备：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
清远市银湖城投资有限公司	2,000,421.24	2,000,421.24	100.00%	预计款项无法收回
台山协城房地产开发有限公司	8,497,789.87	8,497,789.87	100.00%	预计款项无法收回
珠海万山自来水公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00%	项目长时间未竣工结算，预计款项无法收回
合计	12,678,211.11	12,678,211.11		

按组合计提坏账准备：工程结算款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,066,401,446.13	51,660,036.15	2.50%
1-2年	1,689,030,820.36	118,232,157.43	7.00%
2-3年	728,301,073.47	109,245,161.03	15.00%
3-4年	153,400,893.98	30,680,178.80	20.00%
4-5年	30,460,362.35	12,184,144.94	40.00%
5年以上	101,233,768.08	50,616,884.04	50.00%
合计	4,768,828,364.37	372,618,562.39	

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：电力销售款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	994,029,291.14	9,940,292.90	1.00%
1—2 年	1,140,391,455.54	57,019,572.77	5.00%
2—3 年	541,339,962.88	37,893,797.40	7.00%
3—4 年	94,179,200.16	9,417,920.01	10.00%
合计	2,769,939,909.72	114,271,583.08	

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：其他产品销售（含勘测设计等）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,639,520.04	416,395.21	1.00%
1—2 年	68,747,634.99	3,437,381.75	5.00%
2—3 年	9,500,380.73	950,038.08	10.00%
3—4 年	4,976,581.66	746,487.25	15.00%
4—5 年	736,513.04	220,953.92	30.00%
5 年以上	1,185,054.79	592,527.40	50.00%
合计	126,785,685.25	6,363,783.61	

确定该组合依据的说明：

不适用。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,102,070,257.31
1 至 2 年	2,898,169,910.89
2 至 3 年	1,279,141,417.08
3 年以上	398,850,585.17
3 至 4 年	252,556,675.80
4 至 5 年	31,196,875.39
5 年以上	115,097,033.98
合计	7,678,232,170.45

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

不适用。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,678,211.11					12,678,211.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	403,571,641.28	89,682,287.80				493,253,929.08
合计	416,249,852.39	89,682,287.80				505,932,140.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,763,772,182.80	22.97%	116,856,504.44
合计	1,763,772,182.80	22.97%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

不适用。

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,453,021.54	6,578,323.71
商业承兑汇票		
合计	41,453,021.54	6,578,323.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

## 1. 期末公司列示应收账款融资已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	838,412,855.64	-
合计	838,412,855.64	-

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	208,456,648.65	40.19%	158,167,396.27	37.32%
1 至 2 年	87,774,165.21	16.92%	92,046,958.62	21.72%
2 至 3 年	119,212,949.07	22.99%	52,502,198.36	12.39%
3 年以上	103,206,633.87	19.90%	121,143,081.10	28.57%
合计	518,650,396.80		423,859,634.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
A 公司	10,491,924.79	1-3 年	待结算
B 公司	9,316,899.81	2-3 年	待结算
C 公司	9,144,304.42	3 年以上	待结算
D 公司	5,260,170.00	2-3 年	待结算
合计	34,213,299.02	---	---

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	69,045,179.23	13.31

其他说明：

不适用。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,462,350.29	70,409,582.13
其他应收款	427,381,187.57	347,179,260.25
合计	482,843,537.86	417,588,842.38

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 项目回购期利息及投资回报	56,306,954.61	71,481,809.27
坏账准备	-844,604.32	-1,072,227.14
合计	55,462,350.29	70,409,582.13

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,072,227.14			1,072,227.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	227,622.82			227,622.82
2022 年 6 月 30 日余额	844,604.32			844,604.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	201,621,124.31	208,187,415.38
其他往来款	323,716,473.65	231,793,500.76

坏账准备	-97,956,410.39	-92,801,655.89
合计	427,381,187.57	347,179,260.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	35,605,843.86	14,020,371.60	43,175,440.43	92,801,655.89
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,398,448.73			5,398,448.73
本期转回		243,694.23		243,694.23
2022 年 6 月 30 日余额	41,004,292.59	13,776,677.37	43,175,440.43	97,956,410.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	175,358,736.53
1 至 2 年	112,007,668.41
2 至 3 年	83,998,233.14
3 年以上	153,972,959.88
3 至 4 年	19,474,409.64
4 至 5 年	40,311,567.95
5 年以上	94,186,982.29
合计	525,337,597.96

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	43,175,440.43					43,175,440.43
按组合计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	49,626,215.46	5,398,448.73	243,694.23			54,780,969.96
合计	92,801,655.89	5,398,448.73	243,694.23			97,956,410.39

9

9

## 1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	43,175,440.43	8.22	43,175,440.43	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	482,162,157.53	91.78	54,780,969.96	11.36	427,381,187.57
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	201,621,124.31	38.38	10,081,056.21	5.00	191,540,068.10
组合 2：其他	280,541,033.22	53.40	44,699,913.75	15.93	235,841,119.47
合计	525,337,597.96	100.00	97,956,410.39	18.65	427,381,187.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	43,175,440.43	9.81	43,175,440.43	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	396,805,475.71	90.19	49,626,215.46	12.51	347,179,260.25
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	165,011,974.95	37.50	8,250,598.75	5.00	156,761,376.20
组合 2：其他	231,793,500.76	52.69	41,375,616.71	17.85	190,417,884.05
合计	439,980,916.14	100.00	92,801,655.89	21.09	347,179,260.25

## 1. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏华宝建设工程有限公司	13,175,440.43	13,175,440.43	100.00	诉讼结案预计无法收回
广东省五华县工程技术实业公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
广州市增城祥联丰建材经营部	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖南茶园建筑工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	43,175,440.43	43,175,440.43	100.00	

## 1. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 组合 1：保证金（不含质保金）、押金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
期末余额	201,621,124.31	10,081,056.21	5

## (2) 组合 2: 其他

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,944,078.47	1,859,161.18	1.50
1-2 年	45,120,118.37	2,256,005.94	5.00
2-3 年	41,813,901.78	4,181,390.18	10.00
3-4 年	4,812,709.64	1,443,812.91	30.00
4-5 年	26,337,276.37	11,851,774.37	45.00
5 年以上	38,512,948.59	23,107,769.16	60.00
合计	280,541,033.22	44,699,913.74	15.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

不适用。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	其他往来款	54,442,324.29	1 年以内、1-2 年	10.69%	872,384.39
第 2 名	履约保证金	32,386,829.00	2-3 年	6.36%	1,619,341.45
第 3 名	其他往来款	27,667,220.00	1 年以内、1-2 年	5.43%	1,769,773.00
第 4 名	履约保证金	20,000,000.00	1-2 年	3.93%	1,000,000.00
第 5 名	其他往来款	17,000,000.00	3 年以上	3.34%	14,250,000.00
合计		151,496,373.29		29.75%	19,511,498.84

## 6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

不适用。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	283,024,877.01		283,024,877.01	325,447,363.19		325,447,363.19
在产品	226,909,678.20		226,909,678.20	260,692,371.34		260,692,371.34
周转材料	55,772,571.80		55,772,571.80	63,111,323.68		63,111,323.68
合同履约成本				9,690,455.69		9,690,455.69
合计	565,707,127.01		565,707,127.01	658,941,513.90		658,941,513.90

### (2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的情况。

## 8、合同资产

单位：元

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-工程质保金	579,848,656.51	28,992,432.81	550,856,223.70	464,338,501.06	23,216,925.05	441,121,576.01
合同资产-建造合同形成	2,784,220,653.01	41,763,309.80	2,742,457,343.21	2,991,704,377.69	47,437,457.30	2,944,266,920.39
合同资产-金融资产模式的PPP项目				41,220,192.86	412,201.93	40,807,990.93
合同资产-其他产品销售	7,960,827.87	79,608.28	7,881,219.59	7,781,069.72	77,810.70	7,703,259.02
合计	3,372,030,137.39	70,835,350.89	3,301,194,786.50	3,505,044,141.33	71,144,394.98	3,433,899,746.35

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产-工程质保金	5,775,507.76			
合同资产-建造合同形成		4,130,138.63		
合同资产-金融资产模式的 PPP 项目		412,201.93		
合同资产-其他产品销售	1,797.58			
加：重分类至其他非流动资产	11,813,745.25			
合计	17,591,050.59	4,542,340.56		---

其他说明

不适用。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	319,177,265.10	248,993,617.46
预缴所得税等税金	3,921,691.56	6,965,770.84
合计	323,098,956.66	255,959,388.30

其他说明：

不适用。

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目款项	270,673,77 2.47	4,060,106. 59	266,613,66 5.88	242,078,53 3.53	3,631,178. 00	238,447,35 5.53	
合计	270,673,77 2.47	4,060,106. 59	266,613,66 5.88	242,078,53 3.53	3,631,178. 00	238,447,35 5.53	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2022 年 1 月 1 日余额	3,631,178.00			3,631,178.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	428,928.59			428,928.59
2022 年 6 月 30 日余额	4,060,106.59			4,060,106.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

不适用。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东省北江航道开发投资有限公司	267,500,000.00									267,500,000.00	
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	81,000,000.00									81,000,000.00	
广东恒达建设投资有限公司	45,434,850.00	10,496,500.00								55,931,350.00	
江门澳葡青创园开发有限公司	10,500,000.00									10,500,000.00	

广东恒沅投资有限公司	14,995,000.00	5,998,000.00								20,993,000.00	
小计	419,429,850.00	16,494,500.00								435,924,350.00	
合计	419,429,850.00	16,494,500.00								435,924,350.00	

其他说明

不适用。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司	224,000,000.00	224,000,000.00
莽山水库开发建设有限公司	2,998,800.00	2,998,800.00
大埔粤海环保有限公司	874,668.00	874,668.00
恩施粤海正源水务有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
珠海九控环境建设工程有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00
邓州穰胤高铁片区建设运营有限公司	712,193.00	712,193.00
龙川县龙昊实业发展有限公司	500,000.00	500,000.00
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	23,655,350.00	19,230,950.00
合计	256,121,011.00	251,696,611.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
莽山水库开发建设有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
大埔粤海环保有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
恩施粤海正源水务有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
珠海九控环境建设工程有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
邓州穰胤高铁片区建设运营有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	

龙川县龙昊实业发展有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
东莞市轨道一号线建设发展有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	

其他说明：

不适用。

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,594,268,443.45	9,632,328,960.72
合计	9,594,268,443.45	9,632,328,960.72

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	试验设备	水利发电设备	其他设备	非生产设备	风力发电设备	太阳能发电设备	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	1,273,801.97 0.92	1,328,650.26 9.90	70,380,085.23	538,584,657.22	28,759,870.29	2,120,535.19 9.65	88,378,424.54	88,969,145.92	4,449,090.78 4.12	3,164,026.03 6.99	13,151,176.44 44.78
2. 本期增加金额	56,667,827.55	84,724,543.37	1,226,365.31	12,126,136.92	1,096,194.68		73,097.34	1,365,611.41	54,458,612.57	53,765,943.48	265,504,332.63
1) 购置		84,724,543.37	1,226,365.31	12,126,136.92	1,096,194.68		73,097.34	1,365,611.41	49,504.95	2,490,433.24	103,151,887.22
2) 在建工程转入	56,667,827.55								54,409,107.62	51,275,510.24	162,352,445.41
3) 企业合并增加											
3. 本期减少金额		2,871,950.00	385,152.00	92,000.00	503,177.20			1,360,714.60		1,326,480.53	6,539,474.33
1) 处置或报废		2,871,950.00	385,152.00	92,000.00	503,177.20			1,360,714.60		1,326,480.53	6,539,474.33

4. 期末余额	1,330,469.79 8.47	1,410,502.86 3.27	71,221,298.54	550,618,794.14	29,352,887.77	2,120,535.19 9.65	88,451,521.88	88,974,042.73	4,503,549.39 6.69	3,216,465.49 9.94	13,410,141.30 03.08
二、累计折旧											
1. 期初余额	201,543,577.03	756,092,786.17	46,898,470.33	138,814,806.59	20,906,728.06	564,929,594.48	27,127,506.93	45,899,267.22	1,139,825.91 9.90	576,540,449.35	3,518,579.10 6.06
2. 本期增加金额	18,965,199.39	33,737,898.56	2,436,752.10	22,476,329.79	1,137,074.91	25,972,180.50	1,946,685.14	4,728,950.95	120,099,736.97	70,772,919.24	302,273,727.55
1) 计提	18,965,199.39	33,737,898.56	2,436,752.10	22,476,329.79	1,137,074.91	25,972,180.50	1,946,685.14	4,728,950.95	120,099,736.97	70,772,919.24	302,273,727.55
3. 本期减少金额		2,757,072.00	369,745.92	88,320.00	483,050.11			1,306,091.53		244,072.42	5,248,351.98
1) 处置或报废		2,757,072.00	369,745.92	88,320.00	483,050.11			1,306,091.53		244,072.42	5,248,351.98
4. 期末余额	220,508,776.42	787,073,612.73	48,965,476.51	161,202,816.38	21,560,752.86	590,901,774.98	29,074,192.07	49,322,126.64	1,259,925.65 6.87	647,069,296.17	3,815,604.48 1.63
三、减值准备											
1. 期初余额		66,278.50		127,897.24			74,202.26				268,378.00
2. 本期增加金额											
1) 计提											
3. 本期减少金额											
1) 处置或报废											
4. 期末余额		66,278.50		127,897.24			74,202.26				268,378.00
四、账面价值											

1.	1,109,961.02	623,362,972.04	22,255,822.03	389,288,080.52	7,792,134.91	1,529,633,424.67	59,303,127.55	39,651,916.09	3,243,623.73	2,569,396.20	9,594,268.44
期末账面价值	2.05								9.82	3.77	3.45
2.	1,072,258.39	572,491,205.23	23,481,614.90	399,641,953.39	7,853,142.23	1,555,605,605.17	61,176,715.35	43,069,878.70	3,309,264.86	2,587,485.58	9,632,328.96
期初账面价值	3.89								4.22	7.64	0.72

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,527,890.98
合计	25,527,890.98

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	131,111,826.54	二级子公司：奇台、巴楚、木垒东方、莎车、疏附、华瑞、骏晟、徐闻正在办理中。
房屋及建筑物	7,138,119.43	本公司位于广州新塘水电广场商务中心 A-1 栋负二层停车位因尚未完成面积实测及初始登记工作，暂未办妥产权证书。
房屋及建筑物	57,840,466.96	二级子公司：桃江水电、安江水电的厂房宿舍，因为土地系政府无偿提供使用，故该土地上的厂房宿舍无法办理产权证。
房屋及建筑物	10,676,863.30	二级子公司海南新丰源、新源电站：因手续不齐全，无法办理产权证，故未办妥产权证书。
房屋及建筑物	3,110,668.68	二级子公司平江粤水电：电站运营期为 25 年，电站综合楼等建筑物属于平江光伏电站工程项目附属设施，属于平江光伏电站项目范围内，在取得建设用地规划许可证以及农用地转用、土地征收转批单后，无需对项目总体附属设施独立办理房产证。
合计	209,877,944.91	

其他说明

不适用。

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,036,922,498.07	301,203,098.22
合计	1,036,922,498.07	301,203,098.22

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
新疆布尔津风电场三期工程	16,236,624.67		16,236,624.67	16,123,417.12		16,123,417.12

临高县粤水电波莲镇 60MW 农(菜篮子工程)光复合项目	126,125,219.80		126,125,219.80			
粤水电哈密十三间房风电场一期 50MW 风电项目	120,247,423.86		120,247,423.86	13,162,524.62		13,162,524.62
和布克赛尔粤水电 2X660MW 超超临界煤电项目	8,646,299.53	8,646,299.53		8,646,299.53	8,646,299.53	
托里县粤通能源禾角克风电场一期 49.5MW 项目	21,032,949.24		21,032,949.24	21,032,949.24		21,032,949.24
托里县粤通能源禾角克风电场二期 49.5MW 项目	20,902,263.62		20,902,263.62	20,902,263.62		20,902,263.62
粤水电科技创新中心总部项目	140,990,104.12		140,990,104.12	30,866,012.90		30,866,012.90
徐闻县新地盐场 250MW 光伏符合发电项目	16,716,174.39		16,716,174.39	12,090,412.49		12,090,412.49
粤水电巴楚县 150MW 光储一体化项目	489,830,495.50		489,830,495.50	111,733,795.01		111,733,795.01
其他工程	84,841,242.87		84,841,242.87	75,291,723.22		75,291,723.22
合计	1,045,568,797.60	8,646,299.53	1,036,922,498.07	309,849,397.75	8,646,299.53	301,203,098.22

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
粤水电科技创新中心总部项目	487,570,000.00	30,866,012.90	110,124,091.22			140,990,104.12	28.92%		1,765,790.41	1,445,490.41	4.00%	其他
粤水电哈密十三间房风电场一期 50MW 风电项目	279,741,900.00	13,162,524.62	107,084,899.24			120,247,423.86	42.99%		69,395.69	69,395.69	3.53%	其他
新疆布尔津风电场三期工程	405,161,600.00	16,123,417.12	113,207,550.75			16,236,624.67	4.01%					其他
临高县粤水电波莲镇 60MW 农(菜篮子工程)光复合项目	345,950,000.00		126,125,219.80			126,125,219.80	36.46%		14,361.14	14,361.14	3.55%	其他
托里县粤通能源禾角克风电场一期 49.5MW 项目	407,928,000.00	21,032,949.24				21,032,949.24	5.16%					其他
托里县粤通能源禾角克风电场二期 49.5MW 项目	374,268,600.00	20,902,263.62				20,902,263.62	5.58%					其他
粤水电巴楚县 150MW 光储一体化项目	715,666,400.00	111,733,795.01	378,096,700.49			489,830,495.50	68.44%		410,959.48	410,959.48	3.53%	其他
徐闻县新地盐场		12,090,412.49	4,625,167.71			16,716,174.39						其他

250MW 光伏符合发电项目		0,412 .49	,761. 90			6,174 .39					
合计	3,016 ,286, 500.0 0	225,9 11,37 5.00	726,1 69,88 0.20			952,0 81,25 5.20			2,260 ,506. 72	1,940 ,206. 72	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期无计提在建工程减值准备情况。

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	施工机械	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	114,196,796.02	530,355,195.94	644,551,991.96
2. 本期增加金额	2,241,401.00	57,582,578.37	59,823,979.37
重分类			
租赁	2,241,401.00	57,582,578.37	59,823,979.37
其他增加			
3. 本期减少金额			
其他增加			
4. 期末余额	116,438,197.02	587,937,774.31	704,375,971.33
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,513,892.39	159,376,690.09	169,890,582.48
2. 本期增加金额	4,176,567.22	165,467,720.01	169,644,287.23
(1) 计提	4,176,567.22	165,467,720.01	169,644,287.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,690,459.61	324,844,410.10	339,534,869.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	101,747,737.41	263,093,364.21	364,841,101.62
2. 期初账面价值	103,682,903.63	370,978,505.85	474,661,409.48

其他说明：

不适用。

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许资质	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	249,774,811.14			17,829,638.89	1,718,700,240.87	1,986,304,690.90
2. 本期增加金额				108,044.11	67,570,696.52	67,678,740.63
(1) 购置				108,044.11	67,570,696.52	67,678,740.63
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	249,774,811.14			17,937,683.00	1,786,270,937.39	2,053,983,431.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	36,264,898.48			11,893,491.07	29,053,622.23	77,212,011.78
2. 本期增加金额						
(1) 计提	3,045,832.10			756,343.38	17,327,246.13	21,129,421.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	39,310,730.58			12,649,834.45	46,380,868.36	98,341,433.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	210,464,080.56			5,287,848.55	1,739,890,069.03	1,955,641,998.14
2. 期初账面价值	213,509,912.66			5,936,147.82	1,689,646,618.64	1,909,092,679.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购广水安江水电开发有限公司股权所形成	823,134.05					823,134.05
收购广州市晋丰实业有限公司股权所形成	1,028,665.35					1,028,665.35
收购广东粤水电勘测设计有限公司股权所形成	18,177,645.24					18,177,645.24
收购中南粤水电建设有限公司股权所形成	4,567,498.90					4,567,498.90
收购广州利源太阳能有限公司股权所形成	9,801.78					9,801.78
合计	24,606,745.32					24,606,745.32

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购广州市晋丰实业有限公司股权所形成	1,028,665.35					1,028,665.35
合计	1,028,665.35					1,028,665.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，商誉减值情况如下。

本公司将商誉分摊至四个资产组，各资产组均为主营业务经营性资产所形成的资产组。截止 2022 年 6 月 30 日，分配到这四个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

资产组	成本	减值准备	净额
发电资产组	832,935.83	-	832,935.83
产品销售资产组	1,028,665.35	1,028,665.35	-
设计服务资产组	18,177,645.24	-	18,177,645.24
建筑施工资产组	4,567,498.90	-	4,567,498.90
合计	24,606,745.32	1,028,665.35	23,578,079.97

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### （1）商誉减值的过程

资产组或资产组组合	商誉分配的 金额①	参与分配商誉的 资产组或资产组 组合期末的价值 ②	归属于资产组或 资产组组合的少 数股东的商誉③	资产或资产组期 末预计可收回金 额④	商誉减值金额 (大于 0 时) =①+②+③-④
发电资产组	832,935.83	531,215,935.95	-	748,455,688.14	-
设计服务资产组	18,177,645.24	8,946,612.12	12,118,430.16	67,817,100.00	-
建筑施工资产组	4,567,498.90	58,758.37	-	8,147,300.00	-

计算上述大额商誉对应的资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

A、设计服务资产组的可收回金额按照可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。未来收益和现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定，资产组超过预测期 5 年的现金流量与 2026 年相等稳定预测。由于资产组的主要业务受到工程设计等资质证书的保护，因此本公司管理层认为上述增长率是合理的。

在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有、基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

B、建筑施工资产组的可收回金额按照可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定预计未来现金流量的现值确定。未来收益和现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定，资产组超过预测期 5 年的现金流量与 2026 年相等稳定预测。由于资产组的主要业务受到工程施工等资质证书的保护，因此本公司管理层认为上述增长率是合理的。

在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

#### （2）关键参数

资产组或资产 组组合	预测期	预测期增长率					稳定期增 长率	利润率
		2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年		

发电资产组	2022-2026 年（后 续为稳定期）	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	根据预测的收入、成本费用进行预测
设计服务资产组	2022-2026 年（后 续为稳定期）	15.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	0.00%	根据预测的收入、成本费用进行预测
建筑施工资产组	2022-2026 年（后 续为稳定期）	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	0.00%	根据预测的收入、成本费用进行预测

商誉减值测试的影响

上述形成商誉的主体无业绩对赌。

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时房屋	27,927,718.89	3,978,269.74	6,242,041.03		25,663,947.60
房屋装修费	11,659,168.66	957,701.91	1,418,654.37		11,198,216.20
汇集站摊销	10,077,457.30		411,324.78		9,666,132.52
其他	5,604,952.50	543,479.62	1,083,609.75		5,064,822.37
合计	55,269,297.35	5,479,451.27	9,155,629.93		51,593,118.69

其他说明

不适用。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据账面价值低于其计税基础	441,092.41	66,163.86		
应收账款账面价值低于其计税基础	435,605,616.98	64,917,739.00	372,405,577.42	55,008,692.17
其他应收款账面价值低于其计税基础	91,542,259.53	13,751,860.75	86,507,885.53	12,960,594.17
应收利息账面价值低于其计税基础	844,604.32	186,557.79	1,072,227.14	243,463.49
长期应收款账面价值低于其计税基础	4,060,106.59	816,441.76	3,631,178.00	777,333.06
合同资产账面价值低于计税基础	167,029,616.97	26,141,851.74	138,685,712.04	20,817,044.76
固定资产账面价值低于计税基础	268,378.00	40,256.70	268,378.00	40,256.70
可用于后期税前利润弥补的亏损				
合计	699,791,674.80	105,920,871.60	602,570,958.13	89,847,384.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,125,192.68	6,281,298.17	25,507,093.54	6,376,773.36
内部未实现利润抵消	9,559,832.27	1,433,974.84	10,538,475.33	1,580,771.30
合计	34,685,024.95	7,715,273.01	36,045,568.87	7,957,544.66

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	797,866,375.76	677,497,754.57
资产减值准备	76,789,567.21	65,611,675.69
合计	874,655,942.97	743,109,430.26

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		31,713,960.59	
2023 年	69,566,465.30	69,566,465.30	
2024 年	119,273,271.03	119,273,271.03	
2025 年	158,881,394.46	158,881,394.46	
2026 年	298,062,663.19	298,062,663.19	
2027 年	152,082,581.78		
合计	797,866,375.76	677,497,754.57	

其他说明

注：本期末确认递延所得税资产暂时性差异系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 20、其他非流动资产

单位：元

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
一年以上的受限制资金*1	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
为购建固定资产等而预付的款项	27,209,028.83		27,209,028.83	52,603,155.02		52,603,155.02
合同资产—金融资产模式的 PPP 项目	1,633,473,677.66	16,334,736.78	1,617,138,940.88	1,544,327,115.30	15,443,271.16	1,528,883,844.14
一年以上的待抵扣进项税	394,829,852.47		394,829,852.47	518,432,126.77		518,432,126.77
一年以上合同资产（质保金）	1,598,211,765.55	79,908,422.44	1,518,303,343.11	1,379,722,855.96	68,986,142.81	1,310,736,713.15
合计	3,713,724,322.31	96,243,159.22	3,617,481,163.09	3,555,085,255.05	84,429,413.94	3,470,655,841.11

	4.51	2	5.29	3.05	7	9.08
--	------	---	------	------	---	------

其他说明：

其他非流动资产的说明：

\*1. 一年以上的受限制资金系三年期定期存款。截至 2022 年 6 月 30 日本公司以三年期定期存款合计金额 60,000,000.00 元为质押，在银行开具应付票据 60,000,000.00 元。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,649,222,012.12	6,246,833,773.00
未到期应付利息	10,507,304.07	8,922,718.20
合计	5,659,729,316.19	6,255,756,491.20

短期借款分类的说明：

不适用。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

截至报告期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	220,000,000.00	228,131,114.45
银行承兑汇票	427,022,940.20	306,600,671.42
合计	647,022,940.20	534,731,785.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付分包工程款	2,070,500,252.37	2,299,779,124.90
应付设备款	8,570,505.61	2,826,351.91
应付材料款	1,376,210,057.94	1,579,944,369.97
应付其他款	428,896,592.37	362,532,783.35
合计	3,884,177,408.29	4,245,082,630.13

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	10,233,540.71	未达到合同约定的付款条件
合计	10,233,540.71	

其他说明：

不适用。

## 24、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	9,507,682.47	9,264,424.84
合计	9,507,682.47	9,264,424.84

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收的工程款	895,621,215.24	652,710,795.46
货款	55,970,967.30	68,297,019.70
价款结算大于收入结转	3,356,841,308.99	3,306,677,289.98
合计	4,308,433,491.53	4,027,685,105.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,632,528.64	346,500,146.71	358,481,768.75	18,650,906.60
二、离职后福利-设定提存计划	21,475.49	33,103,457.33	33,047,067.73	77,865.09
三、辞退福利		10,703.36	10,703.36	
合计	30,654,004.13	379,614,307.40	391,539,539.84	18,728,771.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,918,305.29	263,785,596.31	271,827,690.19	4,876,211.41
2、职工福利费	2,700.00	11,341,686.23	11,338,254.33	6,131.90
3、社会保险费	2,235,476.67	35,793,986.28	37,874,045.57	155,417.38
其中：医疗保险费	2,235,372.98	35,118,581.67	37,199,171.98	154,782.67
工伤保险费	46.26	654,184.35	653,653.33	577.28
生育保险费	57.43	21,220.26	21,220.26	57.43
4、住房公积金	4,498.00	29,196,549.28	29,104,776.28	96,271.00
5、工会经费和职工教育经费	15,471,548.68	6,382,328.61	8,337,002.38	13,516,874.91
合计	30,632,528.64	346,500,146.71	358,481,768.75	18,650,906.60

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,918.44	23,807,344.74	23,755,888.09	60,375.09
2、失业保险费	655.05	502,876.39	501,881.78	1,649.66
3、企业年金缴费	11,902.00	8,793,236.20	8,789,297.86	15,840.34
合计	21,475.49	33,103,457.33	33,047,067.73	77,865.09

其他说明

不适用。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,807,114.02	27,430,145.91
企业所得税	52,278,780.68	26,270,477.33
个人所得税	8,259,500.79	17,417,811.14
城市维护建设税	306,705.72	274,901.50
教育费附加	192,907.87	156,190.90
地方教育费附加	141,686.47	112,089.90
资源费	1,695,223.09	1,118,489.38
房产税	96,056.39	153,938.39
土地使用税	216,483.80	216,483.80
印花税	36,753.33	73,242.86
其他	668,901.69	897,388.29
合计	93,700,113.85	74,121,159.40

其他说明

不适用。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	25,417,363.80	
其他应付款	1,138,701,251.72	1,140,957,441.55
合计	1,164,118,615.52	1,140,957,441.55

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,417,363.80	
合计	25,417,363.80	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
一年以内。

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	804,493,826.56	789,130,298.38
投标保证金	15,376,760.04	16,529,548.18
单位往来款	258,948,017.03	279,836,778.07
其他	59,882,648.09	55,460,816.92
合计	1,138,701,251.72	1,140,957,441.55

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	32,386,829.00	处于案件诉讼中
B 公司	13,031,371.59	业主还未做竣工结算，按合同约定，还没有达到退还条件
合计	45,418,200.59	

其他说明

不适用。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,067,681,055.48	1,048,264,581.07

一年内到期的长期应付款	50,000,000.00	3,613,207.76
一年内到期的租赁负债	33,766,982.89	29,991,565.80
合计	1,151,448,038.37	1,081,869,354.63

其他说明：

不适用。

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	653,746,968.60	527,784,720.93
其他	21,728,552.53	122,486,476.15
合计	675,475,521.13	650,271,197.08

短期应付债券的增减变动：

不适用。

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,099,492,815.04	2,489,245,032.18
抵押借款	38,110,031.39	
保证借款	2,131,156,570.80	3,630,169,336.38
信用借款	2,535,021,285.41	1,594,000,000.00
抵押加保证借款	92,500,000.00	148,803,030.45
质押加保证借款	3,293,640,108.05	1,844,689,885.76
质押、抵押加保证借款	82,213,923.21	91,634,653.97
未到期应付利息	13,307,772.65	13,730,910.22
一年内到期的长期借款	-1,067,681,055.48	-1,048,264,581.07
合计	10,217,761,451.07	8,764,008,267.89

长期借款分类的说明：

1：质押借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 162,862,826.16 元由二级子公司广水桃江水电开发有限公司以其电费收费权提供质押取得；

期末余额 1,027,260,000.00 元由二级子公司广水安江水电开发有限公司以其电费收费权及应收账款提供质押取得；

期末余额 240,525,750.00 元由二级子公司乌鲁木齐粤水电能源有限公司以其电费收费权提供质押取得；

期末余额 30,590,800.00 元由一级子公司封开县粤水电环保实业有限公司以《粤桂合作特别试验区平凤污水处理厂工程 PPP 项目合同》项下应收账款提供质押取得；

期末余额 759,905,971.17 元由一级子公司阳江市粤水电交通建设投资有限公司以《省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目合同》项下应收账款提供质押取得。

期末余额 161,697,084.85 元由一级子公司韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司以《韶关市翁源县东华风景区旅游公路改建工程和 X347 线三华至周陂段旅游公路改建工程交通供给侧改革项目 PPP 合同》项下应收账款提供质押取得。

期末余额 365,370,745.14 元由二级子公司徐闻县粤水电能源有限公司以其电费收费权提供质押取得；

期末余额 351,279,637.72 元由二级子公司乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司以其电费收费权提供质押取得；

2: 抵押借款 38,110,031.39 元由一级子公司广州市晋丰实业有限公司取得，广州市晋丰实业有限公司以其国有建设用地使用权提供抵押；

3: 保证借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 48,360,000.00 元由二级子公司广州利源太阳能有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 50,420,966.04 元由二级子公司广东粤水电新能源装备有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 110,807,500.00 元由二级子公司平江县粤水电能源开发有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 290,606,000.00 元由二级子公司乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 130,883,833.15 元由二级子公司遂溪县粤水电能源有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 133,000,000.00 元由一级子公司新疆粤水电能源有限公司作为借款人，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 237,500,000.00 元由二级子公司木垒县东方民生新能源有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 236,040,000.00 元由二级子公司柯坪县粤水电能源有限公司取得，一级子公司新疆粤水电为其提供连带责任保证；

期末余额 151,266,873.20 元由二级子公司阿瓦提县粤水电能源有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 58,000,000.00 元本公司之二级子公司新疆华瑞新能源有限公司作为借款人，本公司之一级子公司新疆粤水电能源有限公司作为担保人提供连带责任保证；

期末余额 150,200,000.00 元由二级子公司新疆华荣新能源有限公司取得，一级子公司新疆粤水电能源有限公司为其提供连带责任保证。

期末余额 371,068,798.41 元由二级子公司金塔县粤水电新能源有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 163,002,600.00 元由一级子公司西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司取得，本公司为其提供连带责任保证。

4: 信用借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 2,444,000,000.00 由本公司取得；

期末余额 91,021,285.41 由二级子公司临高粤水电能源有限公司取得；

5: 抵押加保证借款期末余额 92,500,000.00 元由一级子公司广东粤水电韩江水利开发有限公司取得，韩江水利以在建的“广东省大埔韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目”提供抵押并由本公司为其提供连带责任保证；

6: 质押加保证借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 357,450,000.00 元由一级子公司广东粤水电韩江水利开发有限公司以其依法可以出质的与梅州市大埔韩江高陂水利枢纽工程建设管理处签订的《广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目特许经营协议》项下享有的全部权益和收益质押，并由本公司为其提供连带责任保证取得；

期末余额 354,900,000.00 元由二级子公司布尔津县粤水电能源有限公司以其电费收费权及应收账款质押，并由本公司及新疆粤水电为其提供连带责任保证；

期末余额 69,000,000.00 元由二级子公司乌鲁木齐粤水电能源有限公司以其应收账款质押，并由一级子公司新疆粤水电为其提供连带责任保证取得；

期末余额 120,000,000.00 元由二级子公司木垒县东方民生新能源有限公司以其应收账款质押，并由一级子公司新疆粤水电为其提供连带责任保证取得；

期末余额 133,000,000.00 元由二级子公司和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司以其电费收费权及应收账款质押，并由一级子公司新疆粤水电为其提供连带责任保证取得；

期末余额 225,392,000.00 元由二级子公司阿瓦提县粤水电能源有限公司以其电费收费权及应收账款质押，并由一级子公司新疆粤水电为其提供连带责任保证取得；

期末余额 58,000,000.00 元由二级子公司柯坪县粤水电能源有限公司以其应收账款质押，并由一级子公司新疆粤水电为其提供连带责任保证取得；

期末余额 221,760,319.35 元由三级子公司西藏腾能新能源有限公司取得，西藏腾能以其电费收费权提供质押担保，并由本公司和三级子公司四川西能能源开发有限公司的少数股东西藏腾飞建筑有限公司为其提供连带责任保证。

期末余额 275,600,000.00 元由二级子公司奇台县粤水电能源有限公司取得，奇台粤水电以其电费收费权提供质押担保，并由本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 173,682,944.32 元由二级子公司五家渠粤水电能源有限公司取得，五家渠粤水电以其电费收费权提供质押担保，并由本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 50,205,472.20 元由二级子公司莎车县粤水电能源有限公司取得，莎车以其电费收费权提供质押担保，并由本公司提供连带责任保证。

期末余额 52,570,598.80 元由二级子公司疏附县粤水电能源有限公司取得，疏附以其电费收费权提供质押担保，并由本公司提供连带责任保证。

期末余额 453,292,732.56 元由二级子公司巴楚县粤水电能源有限公司取得，巴楚粤水电以其电费收费权提供质押担保，并由本公司提供连带责任保证。

期末余额 137,235,630.89 由二级子公司金塔县粤水电新能源有限公司以其光伏发电项目的所有未来收益权质押，并由本公司为其提供连带责任保证取得；

期末余额 57,070,409.93 由二级子公司哈密粤水电能源有限公司以其光伏发电项目的所有未来收益权质押，并由本公司为其提供连带责任保证取得；

期末余额 554,480,000.00 由二级子公司滨州粤水电能源有限公司以其电费收费权提供质押，并由本公司及一级子公司东南粤水电、二级子公司滨州粤水电的少数股东海南富兴通实业有限公司为其提供连带责任保证；

7：质押、抵押加保证借款期末余额 82,213,923.21 元，由二级子公司海南新丰源实业有限公司取得，海南新丰源以其电费收费权提供质押担保，并由本公司为其提供连带责任保证及房产抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

不适用。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	472,520,990.99	499,193,151.63
一年内到期的租赁负债	-33,766,982.89	-29,991,565.80
合计	438,754,008.10	469,201,585.83

其他说明：

不适用。

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	243,922,962.97	298,751,615.57
合计	243,922,962.97	298,751,615.57

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	243,922,962.97	247,293,106.60
阳江市恒财城市投资控股有限公司	50,000,000.00	49,100,117.13
应付长期款项		5,971,599.60
减：一年内到期的长期应付款	50,000,000.00	3,613,207.76
合计	243,922,962.97	298,751,615.57

其他说明：

长期应付款-国开发展基金有限公司：系 2015 年 12 月 30 日，本公司与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）就“广东省韩江高陂水利枢纽工程”签订投资合同，双方共同出资设立广东粤水电韩江水利开发有限公司（以下简称“韩江水利”）。2017 年韩江水利增加注册资本为人民币 100,500.00 万元，其中本公司认缴资本 75,500.00 万元，占注册资本 75.12%，国开基金认缴出资 25,000.00 万元，占注册资本 24.88%。根据投资协议约定国开基金每年通过现金分红、回购溢价款等方式取得的投资收益应按照 1.20%/年的投资收益率计算。如果韩江水利未分红或国开基金每一年度实际自目标公司所获得的现金收益低于投资协议规定的投资收益，则本公司应以可行且合法的方式（包括但不限于回购溢价等）补足，以确保国开基金实现其预计的投资收益率目标。故国开基金对韩江水利的投资实为明股实债。

项目	初始发生额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款总额	292,870,000.00	273,552,333.33		5,711,000.00	267,841,333.33
减：未确认融资费用	42,870,000.00	26,259,226.73		2,340,856.37	23,918,370.36
长期应付款现值	250,000,000.00	247,293,106.60		3,370,143.63	243,922,962.97
减：已重分类至一年内到期的长期应付款	-	-			-
本项长期应付款账面价值	250,000,000.00	247,293,106.60		3,370,143.63	243,922,962.97

## 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	21,738,708.23	1,000,000.00	1,048,209.33	21,690,498.90	详见表 1
其他					
合计	21,738,708.23	1,000,000.00	1,048,209.33	21,690,498.90	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阳江高新技术产业开发区中小微企业服务中心扶持企业发展专项资金	12,191,771.47	1,000,000.00		918,449.82			12,273,321.65	与资产相关
阳江高新技术产业开发区财政局 2018 年度产业共建扶持资金	9,546,936.76			129,759.51			9,417,177.25	与资产相关
合计	21,738,708.23	1,000,000.00		1,048,209.33			21,690,498.90	

	8.23	.00		.33			8.90
--	------	-----	--	-----	--	--	------

其他说明：

不适用。

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,202,262,058.00						1,202,262,058.00

其他说明：

不适用。

### 36、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2020年12月29日，公司与华宝信托有限公司签订了《永续债权投资合同》，合同约定，华宝信托有限公司向公司提供人民币3亿元永续债投资。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		300,000,000.00						300,000,000.00
合计		300,000,000.00						300,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

#### ①其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

本期无变动情况。

#### ②划分为权益工具的依据

根据《永续债相关会计处理》（财会【2019】2号文）的规定，永续债的会计分类，主要考虑有三个方面：1、投资期限；2、清偿顺序；3、利率跳升和间接义务等。根据本永续债合同约定，1、公司永续债权投资期限为无固定期限；2、本合同下的债权的清偿顺序优先于股权，劣后于公司其他普通债权；3、封顶利率没有明显超过行业平均水平，故列示为权益工具。

其他说明：

不适用。

## 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	600,186,327.88			600,186,327.88
其他资本公积	46,968,172.65			46,968,172.65
合计	647,154,500.53			647,154,500.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

## 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	57,062,677.48	88,224,597.32	91,060,884.69	54,226,390.11
合计	57,062,677.48	88,224,597.32	91,060,884.69	54,226,390.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加系本公司按规定标准提取的安全生产费用，本期减少系支付用于安全措施项目的费用。

## 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,556,862.72			202,556,862.72
合计	202,556,862.72			202,556,862.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

## 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,516,370,869.33	1,291,771,057.49
调整后期初未分配利润	1,516,370,869.33	1,291,771,057.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,476,706.83	159,003,230.92
应付普通股股利	102,876,440.52	86,747,033.77
期末未分配利润	1,597,971,135.64	1,364,027,254.64

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,251,428,888.68	5,396,963,771.67	6,790,480,446.92	6,011,223,814.11
其他业务	11,882,213.27	10,977,215.49	12,299,726.15	10,077,087.62
合计	6,263,311,101.95	5,407,940,987.16	6,802,780,173.07	6,021,300,901.73

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
水利水电	3,104,000,706.13			3,104,000,706.13
市政工程	1,547,668,601.25			1,547,668,601.25
其他工程	192,833,841.74			192,833,841.74
产品销售	443,250,261.79			443,250,261.79
水力发电	199,184,044.36			199,184,044.36
风力发电	443,824,471.19			443,824,471.19
太阳能发电	283,936,896.21			283,936,896.21
勘测设计与咨询服务	36,730,066.01			36,730,066.01
其他	11,882,213.27			11,882,213.27
按经营地区分类				
其中:				
广东地区	4,754,995,719.32			4,754,995,719.32
湖南地区	235,811,725.96			235,811,725.96
广西地区	106,596,352.37			106,596,352.37
其他地区	1,165,907,304.30			1,165,907,304.30
合计	6,263,311,101.95			6,263,311,101.95
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2.建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司部分工程施工类合同尚在履约过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与每个工程施工类合同的履约进度相关，并将于每个工程施工类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 23,274,164,637.76 元，其中，7,948,766,506.80 元预计将于 2022 年度确认收入，9,195,238,878.58 元预计将于 2023 年度确认收入，6,130,159,252.38 元预计将于 2024-2025 年度确认收入。

其他说明

#### 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 1,215,611,208.07 元，占本期全部营业收入 19.41%。

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,522,011.88	5,524,256.00
教育费附加	2,898,255.77	3,072,143.99
房产税	1,310,767.54	2,014,726.06
土地使用税	4,428,767.49	5,045,994.09
车船使用税	55,536.87	67,383.48
印花税	3,004,872.32	4,365,682.01
地方教育费附加	2,108,215.07	2,076,040.97
水利建设基金	123,317.15	109,777.23
其他	530,723.16	115,855.56
合计	19,982,467.25	22,391,859.39

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,188,229.74	71,864,228.61
差旅费	2,169,302.14	2,122,349.18
咨询顾问审计费	10,349,975.37	6,196,270.38
办公费	10,913,592.62	9,057,699.86
折旧摊销费	8,180,955.63	9,535,387.22
招待费	5,771,867.59	6,798,921.98
其他费用	3,119,328.74	36,610,271.19
合计	115,693,251.83	142,185,128.42

其他说明

不适用。

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,108,262.26	13,599,952.64
差旅费	53,854.61	115,942.55
试验材料	12,440,688.38	20,680,822.88
办公费	313,408.49	249,036.31
折旧摊销费	9,058,804.81	10,806,759.16
其他费用	1,970,282.78	498,794.10
合计	35,945,301.33	45,951,307.64

其他说明

不适用。

## 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	331,584,681.03	304,596,931.48
减：利息收入	20,073,715.17	7,808,949.87
汇兑损益	-2,110,551.72	-4,826,371.69
银行手续费	10,188,298.36	8,951,673.00
合计	319,588,712.50	300,913,282.92

其他说明

不适用。

## 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,088,211.60	9,655,509.42

个税返还	79,680.07	139,148.87
合计	11,167,891.67	9,794,658.29

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-488,406.03	
BT 项目产生的投资收益		134,663.28
其他		72,721.30
合计	-488,406.03	207,384.58

其他说明

不适用。

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-95,479,440.48	-59,906,641.93
合计	-95,479,440.48	-59,906,641.93

其他说明

不适用。

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-13,048,710.03	-5,510,624.32
合计	-13,048,710.03	-5,510,624.32

其他说明：

不适用。

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	433,285.80	1,229,527.20

#### 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	246,237.79	67,512.50	246,237.79

合计	246,237.79	67,512.50	246,237.79
----	------------	-----------	------------

计入当期损益的政府补助：

不适用。

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	300,000.00	3,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,050.63	32,647.09	3,050.63
罚款支出	4,670,384.83	453,292.35	4,670,384.83
其他	2,270,754.60	281,966.98	2,270,754.60
合计	7,244,190.06	770,906.42	7,244,190.06

其他说明：

不适用。

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,745,282.06	50,285,256.53
递延所得税费用	-16,315,758.91	-7,171,735.72
合计	61,429,523.15	43,113,520.81

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	259,747,050.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,831,949.63
子公司适用不同税率的影响	-20,841,408.66
调整以前期间所得税的影响	8,474,790.83
非应税收入的影响	1,689.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,749,903.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,189,997.85
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	13,817,096.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-397,501.59
研发费加计扣除的影响	-4,016,999.34
其他	
所得税费用	61,429,523.15

其他说明：

不适用。

## 54、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,073,715.17	7,808,949.87
收到往来款	140,388,604.84	139,852,962.23
政府补助		
其他		
合计	160,462,320.01	147,661,912.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用		
支付往来款	86,194,910.48	138,511,034.28
支付票据等各类保证金	112,152,992.53	79,757,900.47
合计	198,347,903.01	218,268,934.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资款收回	33,572,338.65	10,100,543.64
理财产品收回		
合计	33,572,338.65	10,100,543.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府长效资金		2,271,201.67
取得的分期偿还的长期应付款		
永续债		
PPP 项目政府出资		

合计		2,271,201.67
----	--	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴息及手续费		
取得的分期偿还的长期应付款		
支付票据贴现金额		
其他	92,106,826.23	83,551,336.91
合计	92,106,826.23	83,551,336.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

### 55、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,317,527.39	172,035,082.06
加：资产减值准备	13,048,710.03	5,510,624.32
信用减值损失	95,479,440.48	59,906,641.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,273,727.55	275,670,274.11
使用权资产折旧	167,628,955.55	91,533,602.40
无形资产摊销	21,129,421.61	6,340,382.70
长期待摊费用摊销	9,155,629.93	10,103,975.64
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）	-433,285.80	-1,229,527.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,050.63	32,647.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	318,293,214.48	304,596,931.48
投资损失（收益以“－”号填列）	488,406.03	-207,384.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,184,572.51	-7,089,523.16

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-242,271.65	-211,635.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	93,234,386.89	-143,216,749.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-949,388,553.06	-1,001,587,770.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-540,614,053.57	-217,874,396.39
其他	75,145,004.08	16,713,672.53
经营活动产生的现金流量净额	-212,665,261.94	-428,973,152.60
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		
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	2,366,991,855.06	1,878,787,804.10
减：现金的期初余额	2,566,124,330.38	2,637,553,443.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-199,132,475.32	-758,765,638.93

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

## （4） 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 90,106,826.23 元。

## （5） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,366,991,855.06	2,566,124,330.38
其中：库存现金	49,979.84	57,942.51
可随时用于支付的银行存款	2,366,941,875.22	2,566,066,387.87
三、期末现金及现金等价物余额	2,366,991,855.06	2,566,124,330.38

其他说明：

不适用。

**(6) 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响**

期末由于承兑汇票、信用证的保证金、各类冻结款及其他工程履约保证金合计 230,122,247.08 元在到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途，故不作为现金及现金等价物。

**56、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,122,247.08	银行承兑汇票、保函保证金、各类履约保证金、诉讼冻结款等
应收票据	21,728,552.53	票据未终止确认
固定资产	17,595,012.91	本公司以珠江新城华明路华普广场西座 20-22 层房产为二级子公司海南新丰源的银行借款提供房产抵押担保
无形资产	55,341,265.37	一级子公司广州市晋丰实业有限公司以国有建设用地使用权为粤水电科技创新中心总部项目的银行贷款提供抵押
其他非流动资产	60,000,000.00	本公司以三年期定期存款为质押开具应付票据
合计	384,787,077.89	

其他说明：

**收益权受限制情况**

项目	受限原因
电费收费权	二级子公司桃江水电以其电费收费权质押取得借款 162862826.16 元。
电费收费权及应收账款	二级子公司安江水电以其电费收费权质押取得借款 1027260000 元。
电费收费权	二级子公司海南新丰源以其电费收费权质押取得借款 82213923.21 元。
电费收费权及应收账款	二级子公司布尔津粤水电以其电费收费权质押取得借款 354,900,000.00 元。
电费收费权及应收账款	二级子公司乌鲁木齐粤水电以其电费收费权及应收账款质押取得借款 309525750 元。
应收账款	二级子公司木垒粤水电以其应收账款质押取得借款 120,000,000.00 元。
应收账款	二级子公司柯坪粤水电以其应收账款质押取得借款 58,000,000.00 元。
电费收费权及应收账款	二级子公司阿瓦提粤水电以其电费收费权及应收账款质押取得借款 225,392,000.00 元。
电费收费权	三级子公司西藏腾能以其电费收费权质押取得借款 221760319.35 元。
电费收费权	二级子公司五家渠粤水电以其电费收费权质押取得借款 173682944.32 元。
电费收费权	二级子公司奇台粤水电以其电费收费权质押取得借款 275600000 元。
光伏发电项目的所有未来收益权	二级子公司金塔粤水电以光伏发电项目的所有未来收益权质押取得借款 137235630.89 元。
广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目的全部未来收益权	一级子公司广东粤水电韩江水利开发有限公司以其依法可以出质的与梅州市大埔韩江高陂水利枢纽工程建设管理处签订的《广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目特许经营协议》项下享有的全部权益和收益质押取得借款 357450000 元
电费收费权及应收账款	二级子公司和布克塞尔粤水电以其应收账款收益权质押取得借款 133,000,000.00 元。
电费收费权	二级子公司哈密粤水电以其电费收费权质押取得借款 57070409.93 元。
电费收费权	二级子公司莎车粤水电以其电费收费权质押取得借款 50205472.2 元。
电费收费权	二级子公司疏附粤水电以其电费收费权质押取得借款 52570598.8 元。
电费收费权	二级子公司巴楚粤水电以其电费收费权质押取得借款 453292732.56 元。
电费收费权	二级子公司徐闻粤水电以其电费收费权质押取得借款 365,370,745.14 元。

电费收费权	二级子公司乳源粤水电以其电费收费权质押取得借款 351,279,637.72 元。
电费收费权	二级子公司滨州粤水电以其电费收费权质押取得借款 554,480,000.00 元。
应收账款收益权	一级子公司阳江市粤水电交通建设投资有限公司以《省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目合同》项下应收账款提供质押取得借款 759905971.17 元。
应收账款收益权	一级子公司封开县粤水电环保实业有限公司以《粤桂合作特别试验区平凤污水处理厂工程 PPP 项目合同》项下应收账款提供质押取得借款 30590800 元。
应收账款收益权	一级子公司韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司以《韶关市翁源县东华风景区旅游公路改建工程和 X347 线三华至周段段旅游公路改建工程交通供给侧改革项目 PPP 合同》项下应收账款提供质押取得借款 161697084.85 元。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	686.11	6.7114	4,604.76
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	11,730,769.25	7.0084	82,213,923.21
港币			

其他说明：

不适用。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	递延收益	

计入其他收益的政府补助	11,088,211.60	其他收益	11,088,211.60
减：退回的政府补助			
合计	12,088,211.60		11,088,211.60

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用。

## 59、其他

### 1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退的增值税	7,942,825.41	6,052,953.05	与收益相关
阳江高新技术产业开发区中小微企业服务中心扶持企业发展专项资金	918,449.82	197,678.59	与资产相关
稳岗补贴	682,325.72	0.00	与收益相关
阳江高新技术产业开发区财政局 2018 年度产业共建扶持资金	129,759.51	1,330,867.48	与资产相关
小微企业招用应届高校毕业生社会保险补贴		4,557.06	与收益相关
广州市 2018 年度高新技术企业认定通过奖励		600,000.00	与收益相关
收广州市增城区财政国库支付中心 2021 年度广州市增城区科技创新资金计划项目（第二批）科学技术奖励款	300,000.00	-	与收益相关
乳源公司收防疫奖补	5,000.00		与收益相关
收 2021 年广州市知识产权工作专项资金	19,500.00	-	与收益相关
社保补贴	9,144.00	-	与收益相关
收广东省社会保险基金管理中心一次性留工培训补助	46,625.00	-	与收益相关
社保局失业奖励	166,193.48		与收益相关
收阳江 2021 年省级小升规奖补资金	200,000.00	-	与收益相关
收东莞市南城街道经济发展局 2021 年高新技术企业认定申报奖励	20,000.00	-	与收益相关
广东省财政厅国库支付局 2020 年度广东省科学技术奖奖金		300,000.00	与收益相关
广东盖特奇新材料科技有限公司《水工抗冲磨超高性能混凝土施工关键技术研究》市级科研经费		50,000.00	与收益相关
广州市增城去人力资源和社会保障局适岗培训补贴		27,000.00	与收益相关
计提增值税进项税加计抵减 10%		52,497.85	与收益相关
佛山市科学技术局 2020 年研发费用补助		96,500.00	与收益相关

广州市财政局国库支付分局 18 年高企财政补助		750,000.00	与收益相关
新丰县农村小水电行业协会 2019 年附加税返还		83,727.00	与收益相关
滨州市中小工业企业转型升级为规模以上企业财政奖励		50,000.00	与收益相关
广州市市场监督管理局只是产权优势企业项目款		50,000.00	与收益相关
徐闻县科工贸和信息化局科技三项费用	109,000.00		与收益相关
其他各类补贴	539,388.66	9,728.39	与收益相关
合计	11,088,211.60	9,655,509.42	--

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 本公司于 2022 年 4 月 08 日设立子公司广东开诚粤水电工程有限公司，注册资本 50,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 50%。截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本 40,000,000 元，其中本公司缴纳 20,000,000 元，将其纳入合并财务报表范围

2. 广州市晋丰实业有限公司于 2022 年 5 月 31 日设立子公司新疆粤建能新能源装备有限公司，注册资本 20,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 90%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

3. 中南粤水电投资有限公司于 2022 年 1 月 11 日设立子公司邵阳市粤水电能源有限公司，注册资本 1,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本 1,000,000 元，其中本公司缴纳 1,000,000 元，将其纳入合并财务报表范围。

4. 新疆粤水电能源有限公司于 2022 年 01 月 10 日设立子公司宁夏粤辉新能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 51%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

5. 新疆粤水电能源有限公司于 2022 年 05 月 07 日设立子公司甘肃粤嘉新能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 80%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

6. 新疆粤水电能源有限公司于 2022 年 3 月 8 日设立子公司乌什县粤水电新能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

7. 新疆粤水电能源有限公司于 2022 年 3 月 31 日设立子公司山西粤诚能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 51%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

8. 新疆粤水电能源有限公司于 2022 年 1 月 10 日设立孙公司同心县粤盛新能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

9. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 2 月 22 日设立子公司临高粤水电能源有限公司，注册资本 71,280,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本 43,000,000.00 元。因此将其纳入合并财务报表范围。

10. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 6 月 30 日设立子公司连州市东投能源科技有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 95%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

11. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 2 月 16 日设立子公司安仁县粤水电能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本 500,000.00 元，其中本公司缴纳 500,000.00 元。因此将其纳入合并财务报表范围。

12. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 1 月 27 日设立子公司祁阳市粤水电能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

13. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 3 月 31 日设立子公司广州增城粤水电能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本 500,000.00 元，其中本公司缴纳 500,000.00 元。因此将其纳入合并财务报表范围。

14. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 4 月 14 日设立子公司罗山县东旭能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本 1,000.00 元，其中本公司缴纳 1,000.00 元。因此将其纳入合并财务报表范围。

15. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 3 月 31 日设立子公司十堰市粤水电新能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 80%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

16. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 5 月 6 日设立子公司雷州粤水电能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 60%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

17. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 5 月 5 日设立子公司东源县粤水电能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

18. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 6 月 9 日设立子公司宁远县东投能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 67%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

19. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 6 月 9 日设立子公司广州粤水电丝路新能源有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 51%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

20. 东南粤水电投资有限公司于 2022 年 6 月 15 日设立子公司钦州市钦南区粤水电能源有限公司，注册资本 500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

21. 中南粤水电建设有限公司于 2021 年 12 月 31 日设立子公司黑龙江粤水电建设有限公司，注册资本 20,000,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。因此将其纳入合并财务报表范围，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳注册资本。

### 3、其他

不适用。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海丰粤水电工程有限公司	珠海市	珠海市	水利水电工程、房屋建筑工程	100.00%		设立
粤水电轨道交通建设有限公司	广州市	广州市	工程施工	100.00%		设立
粤水电建筑安装建设有限公司	广州市	广州市	工程施工	100.00%		设立

广东粤水电勘测设计有限公司	佛山市	佛山市	水利水电工程、建筑工程勘测、规划、设计	60.00%		非同一控制合并
广东粤水电工程建设有限公司	广州市	广州市	工程施工	100.00%		设立
广东粤水电韩江水利开发有限公司	梅州市	梅州市	水力发电	75.12%		设立
广东致诚新能源环保科技有限公司	广州市	广州市	能源技术研究、技术开发服务	100.00%		设立
广州利源太阳能有限公司	广州市	广州市	太阳能发电		100.00%	非同一控制合并
广东粤水电建设投资有限公司	广州市	广州市	BT 项目投资	100.00%		设立
广州市晋丰实业有限公司	广州市	广州市	制造、加工、安装等	100.00%		非同一控制合并
新疆骏晟能源装备有限公司	奇台县	奇台县	风电塔架、金属压力容器制造		100.00%	设立
粤水电巴楚县新能源装备有限公司	巴楚县	巴楚县	制造、加工、安装等		100.00%	设立
广东粤水电新能源装备有限公司	阳江市	阳江市	风电塔架、金属压力容器制造		70.06%	设立
新疆粤建能新能源装备有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	光伏设备及元件制造		90.00%	设立
中南粤水电投资有限公司	长沙市	长沙市	风力、太阳能发电、水资源、投资开发	100.00%		设立
广水桃江水电开发有限公司	桃江县	桃江县	水力发电		100.00%	非同一控制合并
广水安江水电开发有限公司	洪江市	洪江市	水力发电		100.00%	非同一控制合并
邵阳市粤水电能源有限公司	邵阳市	邵阳市	太阳能发电		100.00%	设立
成都水工钢结构有限责任公司	成都市	成都市	钢结构制作、安装		100.00%	设立
中南粤水电建设有限公司	成都市	成都市	工程施工	100.00%		非同一控制合并
黑龙江粤水电建设有限公司	牡丹江市	牡丹江市	工程施工		100.00%	设立
平江县粤水电能源开发有限公司	平江县	平江县	可再生能源开发、投资		100.00%	设立
东南粤水电投资有限公司	海口市	海口市	能源投资开发	100.00%		设立
海南新丰源实业有限公司	东方市	东方市	风力发电		100.00%	设立
滨州粤水电能源有限公司	滨州市	滨州市	风力、太阳能发电、新能源投资开发		80.00%	设立
徐闻县粤水电能源有限公司	徐闻市	徐闻市	风力、太阳能发电、新能源投资开发		100.00%	设立
葫芦岛市南票区粤水电能源有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	可再生能源开发、投资		100.00%	设立
金塔县粤水电新能源有限公司	酒泉市	酒泉市	太阳能发电		100.00%	设立
新丰县新源水力发电有限公司	新丰县	新丰县	水力发电		80.00%	非同一控制合并
乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	乳源县	乳源县	可再生能源开发、投资		100.00%	设立
乳源瑶族自治县顺	乳源县	乳源县	实业投资		100.00%	设立

兴投资有限公司						
遂溪县粤水电能源有限公司	遂溪县	遂溪县	风力、太阳能发电		100.00%	设立
南阳市鸭河工区粤水电能源有限公司	南阳市	南阳市	光伏发电		100.00%	设立
珠海粤水电能源有限公司	珠海市	珠海市	光伏发电		100.00%	设立
万宁东能光伏有限责任公司	海南省	海南省	光伏发电		100.00%	设立
文昌市旭能光伏有限公司	海南省	海南省	光伏发电		100.00%	设立
云浮粤水电能源有限公司	云浮市	云浮市	光伏发电		100.00%	设立
临高粤水电能源有限公司	临高县	临高县	光伏发电		100.00%	设立
连州市东投能源科技有限公司	连州市	连州市	光伏发电		95.00%	设立
安仁县粤水电能源有限公司	安仁县	安仁县	光伏发电		100.00%	设立
祁阳市粤水电能源有限公司	祁阳市	祁阳市	光伏发电		100.00%	设立
广州增城粤水电能源有限公司	增城区	增城区	光伏发电		100.00%	设立
罗山县东旭能源有限公司	罗山县	罗山县	光伏发电		100.00%	设立
十堰市粤水电新能源有限公司	十堰市	十堰市	光伏发电		80.00%	设立
雷州粤水电能源有限公司	雷州市	雷州市	光伏发电		60.00%	设立
东源县粤水电能源有限公司	东源县	东源县	光伏发电		100.00%	设立
宁远县东投能源有限公司	宁远县	宁远县	光伏发电		67.00%	设立
广州粤水电丝路新能源有限公司	增城区	增城区	光伏发电		51.00%	设立
钦州市钦南区粤水电能源有限公司	钦州市	钦州市	光伏发电		100.00%	设立
新疆粤水电能源有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	风力发电、太阳能发电、水资源、投资开发	100.00%		设立
布尔津县粤水电能源有限公司	布尔津县	布尔津县	风电项目投资		100.00%	设立
木垒县东方民生新能源有限公司	昌吉州	昌吉州	可再生能源开发、投资		100.00%	设立
富蕴县粤水电能源有限公司	富蕴县	富蕴县	可再生能源开发、投资		100.00%	设立
乌鲁木齐粤水电能源有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	风力发电、太阳能发电、水资源、投资开发		100.00%	设立
阿瓦提县粤水电能源有限公司	阿瓦提县	阿瓦提县	风力发电、太阳能发电的投资开发与技术咨询		100.00%	设立
和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司	和布克勒县	和布克勒县	可再生能源投资、太阳能发电的配件销售		100.00%	设立
青河县粤水电能源有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰地区	风力发电、太阳能发电、水资源、投资开		100.00%	设立

			发			
阿勒泰市粤水电能源有限公司	阿勒泰地区	阿勒泰地区	其他能源的投资、开发、咨询		100.00%	设立
吉木乃县粤水电能源有限公司	吉木乃县	吉木乃县	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	设立
柯坪县粤水电能源有限公司	柯坪县	柯坪县	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	设立
哈密粤水电能源有限公司	哈密市	哈密市	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	设立
奇台县粤水电能源有限公司	奇台县	奇台县	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	设立
托里县粤通能源有限公司	托里县	托里县	风力、太阳能发电；水资源投资开发		90.00%	设立
五家渠粤水电能源有限公司	五家渠	五家渠	风力、太阳能光伏发电；水资源投资开发；矿业投资；能源规划、设计及咨询服务		100.00%	设立
巴里坤粤水电能源有限公司	巴里坤县	巴里坤县	风力、太阳能发电、水资源投资开发		100.00%	设立
四川西能能源开发有限公司	成都市	成都市	风力、太阳能发电		60.00%	非同一控制合并
西藏腾能新能源有限公司	拉萨市	拉萨市	风力、太阳能发电		60.00%	非同一控制合并
新疆华荣新能源有限公司	木垒县	木垒县	风力发电		100.00%	非同一控制合并
新疆华瑞新能源有限公司	木垒县	木垒县	光伏发电		100.00%	非同一控制合并
疏附县粤水电能源有限公司	疏附县	疏附县	风力、太阳能发电、水资源		100.00%	设立
莎车县粤水电能源有限公司	莎车县	莎车县	风力、太阳能发电、水资源		100.00%	设立
巴楚县粤水电能源有限公司	巴楚县	巴楚县	电力、热力生产和供应业		100.00%	设立
普定县粤水电能源有限公司	普定县	普定县	风力发电		90.00%	设立
宁夏粤辉新能源有限公司	同心县	同心县	光伏发电		51.00%	设立
同心县粤盛新能源有限公司	同心县	同心县	光伏发电		100.00%	设立
甘肃粤嘉新能源有限公司	嘉峪关市	嘉峪关市	光伏发电		80.00%	设立
乌什县粤水电新能源有限公司	乌什县	乌什县	光伏发电		100.00%	设立
山西粤诚能源有限公司	太原市	太原市	光伏发电		51.00%	设立
弥勒市城市轨道交通有限公司	弥勒市	弥勒市	城市轨道交通工程、轻轨客运服务	52.00%		设立
西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司	常德市	常德市	工程施工	88.89%		设立
弥勒市粤水电市政建设有限公司	弥勒市	弥勒市	市政公用工程施工；市政公用设施建设及管理	90.00%		设立
封开县粤水电环保实业有限公司	封开县	封开县	投资、建设、运营维护及移交业务	99.00%		设立
阳江市粤水电交通建设投资有限公司	阳江市	阳江市	市政公用工程施工；市政公用设施建设及	98.99%		设立

			管理			
韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司	韶关市	韶关市	交通建设工程投资、勘察设计、建设、配套设施经营及运营维护服务	90.23%		设立
广东开诚粤水电工程有限公司	开平市	开平市	工程施工	50.00%		设立

### (1) 企业集团的构成

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东粤水电勘测设计有限公司	40.00%	1,371,023.15		15,388,558.34
四川西能能源开发有限公司	40.00%	4,543,654.82		45,451,014.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
广东粤水电勘测设计有限公司	39,253,632.29	9,255,062.33	48,508,694.62	10,037,298.74		10,037,298.74	42,525,852.08	9,077,333.58	51,603,185.66	16,559,347.66		16,559,347.66
四川西能能源开发有限公司	185,492,570.91	305,798,626.19	491,291,197.10	147,890,808.70	231,803,296.79	379,694,105.49	160,169,311.25	313,372,422.16	473,541,733.41	127,448,930.66	243,824,402.68	371,273,333.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东粤水电勘测设计有限公司	33,431,270.44	3,427,557.88	3,427,557.88	441,222.72	21,423,675.82	2,200,079.67	2,200,079.67	-4,303,429.47
四川西能能源开发有限公司	29,121,769.91	9,252,382.69	9,252,382.69	14,254,261.80	25,918,725.65	10,492,354.03	10,492,354.03	-3,861,383.91

其他说明：

不适用。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东省北江航道开发投资有限公司	清远市	清远市	北江航道扩能升级项目的筹划、资金筹措、建设实施、运营管理及资产管理，项目沿线流域的服务设施等的经营	5.00%		权益法
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	中山市	中山市	投资水利工程、市政工程；建设工程勘察、设计；水利工程；市政工程；水利及市政工程运营管理	27.00%		权益法
广东恒达建设投资有限公司	潮州市	潮州市	水利工程、市政工程及景观绿化工程项目投资；基础设施投资与建设；水利工程、市政工程及景观绿化工程项目的勘察设计、建设、建设管理、运营管理；场地租赁	29.99%		权益法
江门澳葡青创园开发建设有限公司	江门市	江门市	园区开发及运营管理；承接：市政工程；提供道路绿化、公共绿地及公共设施的保养与维护服务	10.00%		权益法
广东恒洋投资有限公司	罗定市	罗定市	水利工程、市政工程及景观绿化工程项目投资；基础设施投资与建设；水利工程、市政工程及景观绿化工程项目的勘察设计、建设、运营、管理；场地租赁	0.01%	29.98%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

广东省北江航道开发投资有限公司：根据 2019 年 3 月公司新修订的章程规定公司新增注册资本 499,500.00 万元，而本公司认缴注册资本未发生变化，导致持股比例由原来的 25% 减少至 5%，但根据新章程第八章第四十一条规定，在北江项目建设期间，本公司享有 25% 的表决权。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

广东省北江航道开发投资有限公司公司章程规定，本公司享有 25%的表决权，且公司五名董事中其中一名董事为本公司委派。

江门澳葡青创园开发建设有限公司公司章程规定，本公司享有 10%的表决权，且公司五名董事中其中一名董事为本公司委派。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

本公司联营企业均处于在建状态，项目费用计入在建工程，当期损益较小。

## (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司联营企业均处于在建状态，项目费用计入在建工程，未有超额亏损情况。

## (5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

## (6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	7,678,232,170.45	505,932,140.19
应收利息	56,306,954.61	844,604.32
其他应收款	525,337,597.96	97,956,410.39
长期应收款（含一年内到期的款项）	270,673,772.47	4,060,106.59
合计	8,530,550,495.49	608,793,261.49

本公司的主要客户为政府机构、大型国有企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 4,023,931.46 万元，其中：已使用授信金额为 2,345,436.87 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,659,729,316.19	-	-	5,659,729,316.19
应付票据	647,022,940.20	-	-	647,022,940.20
一年内到期的非流动负债	1,151,448,038.37	-	-	1,151,448,038.37
长期借款	-	2,444,000,000.00	7,773,761,451.07	10,217,761,451.07

长期应付款	-	36,000,000.00	207,922,962.97	243,922,962.97
合计	7,458,200,294.76	2,480,000,000.00	7,981,684,414.04	17,919,884,708.80

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司长期借款中存在以欧元和美元计价外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债主要为人民币余额。外币余额的负债产生外汇收益金额较小，对本公司的经营业绩无重大影响。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，进行利率互换安排来降低利率风险。

（1）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 10,217,761,451.07 元，详见附注七、31. 长期借款。

（2）敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 3,238.85 万元（2021 年上半年约 2,473.31 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司报告期持有‘权益工具投资’，但因权益性工具投资均是设立的 PPP 业务平台，因此用成本计量其价值，价格风险影响很小，该风险对公司资产负债表日无重大影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司以公允价值计量的金融工具包括应收款项融资、其他权益工具。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省建筑工程集团控股有限公司	广东省广州市荔湾区流花路85号12层	综合经营	1,000.00	37.32%	37.32%

本企业的母公司情况的说明

直接控股股东：广东省建筑工程集团控股有限公司；公司类型：有限责任公司（国有控股）；注册地址：广东省广州市荔湾区流花路85号12层；法定代表人：张育民；注册资本：1,000万元人民币；统一社会信用代码：

91440000MA56X1F187；经营范围：经营省政府授权范围内的国有资产，对内进行资产重组和优化配置，对外进行抵押、转让、变现和投资等资本运作。建筑及建筑关联类企业股权投资；房地产投资、开发经营，房地产中介、咨询服务；商品房购置、租赁及销售；物业管理、租赁及综合家居服务；劳务咨询服务；货物进出口、技术进出口；医疗、健康与养老业务的投资、建设与运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

不适用。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东省北江航道开发投资有限公司	联营企业
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	联营企业
广东恒达建设投资有限公司	联营企业
江门澳葡青创园开发建设有限公司	联营企业
广东恒沣投资有限公司	联营企业

其他说明

不适用。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省水电集团有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程集团有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	控股股东控制的公司
广东建鑫投融资住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
广东省建隆置业有限公司	控股股东控制的公司
广东岭南健康产业集团有限公司	控股股东控制的公司
广东建工恒福物业有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑材料供应有限公司	控股股东控制的公司
广东水利水电物资有限公司	控股股东控制的公司
广东省粤东三江连通建设有限公司	控股股东控制的公司
广东建晟投资开发有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程监理有限公司	控股股东控制的公司
广东建科建设咨询有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑装饰集团公司	控股股东控制的公司
广东建悦建设投资有限公司	控股股东控制的公司
广东恒广源投资有限公司	控股股东控制的公司
广东恒达建设投资有限公司	控股股东控制的公司
广东恒沣投资有限公司	控股股东控制的公司
广州恒富源投资管理有限公司	控股股东控制的公司
广州恒佳源合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
广州恒裕源基金管理中心（有限合伙）	控股股东控制的公司
肇庆恒盈建设投资有限公司	控股股东控制的公司
广东省兴粤投资有限公司	控股股东控制的公司
广东粤雄林业投资有限责任公司	控股股东控制的公司
广东水电云南投资有限公司	控股股东控制的公司
广东水电云南投资金平电力有限公司	控股股东控制的公司
红河广源马堵山水电开发有限公司	控股股东控制的公司
红河广源水电开发有限公司	控股股东控制的公司
红河广源售电有限公司	控股股东控制的公司
广州翠岛酒店有限公司	控股股东控制的公司
广州鑫冠置业有限公司	控股股东控制的公司
广州市欣茂物业管理有限公司	控股股东控制的公司
韶关富万家房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
广东省第一建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东天泽建安工程有限公司	控股股东控制的公司
广东一建珠海建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东铸远工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东省第二建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东建华装饰工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省第四建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东四建珠海工程有限公司	控股股东控制的公司
粤四建（珠海）高新工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省工业设备安装有限公司	控股股东控制的公司
粤安（澳门）工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省基础工程集团有限公司	控股股东控制的公司
广东爆破工程有限公司	控股股东控制的公司
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	控股股东控制的公司
广东基础新世纪混凝土有限公司	控股股东控制的公司
广东省基础工程集团珠海有限公司	控股股东控制的公司
汕尾市广投建设工程有限公司	控股股东控制的公司
广东华隧建设集团股份有限公司	控股股东控制的公司
广东华隧高科建设有限公司	控股股东控制的公司
广州华隧绿色建筑有限公司	控股股东控制的公司

广州华隧威预制件有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程机械施工有限公司	控股股东控制的公司
长汀广建建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
珠海广建机施建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
海丰县广建工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东省构建工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑机械厂有限公司	控股股东控制的公司
广东省广建设计集团有限公司	控股股东控制的公司
广东建科建筑工程技术开发有限公司	控股股东控制的公司
广东建科施工图审查有限公司	控股股东控制的公司
广东省测绘工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省测绘技术有限公司	控股股东控制的公司
广东省广建教育建筑设计研究院有限公司	控股股东控制的公司
广东省建工设计院有限公司	控股股东控制的公司
广东省建科建筑设计院有限公司	控股股东控制的公司
广州正见建筑工程设计有限公司	控股股东控制的公司
云浮市建筑设计院有限公司	控股股东控制的公司
广东省水利水电第三工程局有限公司	控股股东控制的公司
广东省水电三局（老树）独资有限公司	控股股东控制的公司
广东省源顺工程有限公司	控股股东控制的公司
南洪电力有限公司	控股股东控制的公司
珠海广水三局建设工程有限公司	控股股东控制的公司
广东轩逸建设有限公司	控股股东控制的公司
广东省源天工程有限公司	控股股东控制的公司
广安工程有限公司	控股股东控制的公司
珠海中瑞建设工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省粤建筑装饰集团有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑装饰工程有限公司	控股股东控制的公司
广东建雅室内设计工程施工有限公司	控股股东控制的公司
广东建远建筑装配工业有限公司	控股股东控制的公司
广东建捷工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程集团珠海有限公司	控股股东控制的公司
广东建润投资开发有限公司	控股股东控制的公司
广东建惠建设投资管理有限公司	控股股东控制的公司
广东省广建投资建设有限公司	控股股东控制的公司
阳江市大河水力发电有限公司	控股股东控制的公司
广东建工茂盛工程建设有限公司	控股股东控制的公司
云浮市广建工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东建工广投工程建设有限公司	控股股东控制的公司
中山广建工程建设有限公司	控股股东控制的公司
广东明睿建设有限公司	控股股东控制的公司
广东建工潮投建设有限公司	控股股东控制的公司
广东建工粤北建筑有限公司	控股股东控制的公司
阳江市广投工程建设有限公司	控股股东控制的公司
寻乌县斗晏水力发电有限公司	控股股东控制的公司
汕头市潮阳区源潮供水有限公司	控股股东控制的公司
汕尾市源发供水有限公司	控股股东控制的公司
广东建州建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东建科创新技术研究院有限公司	控股股东控制的公司
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	控股股东控制的公司
广东建科节能环保科技有限公司	控股股东控制的公司
广东建科源胜工程检测有限公司	控股股东控制的公司
广东省安全生产技术中心有限公司	控股股东控制的公司
广东安全生产杂志社有限公司	控股股东控制的公司
广东科安安全评价有限公司	控股股东控制的公司
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	控股股东控制的公司

广东省建设工程质量安全检测总站有限公司深圳有限公司	控股股东控制的公司
佛山市顺德区容桂建鑫顺投建设有限公司	控股股东控制的公司
河源建鑫城南城市建设有限公司	控股股东控制的公司
河源建鑫西优城市建设有限公司	控股股东控制的公司
揭阳大南海国业广厦建设有限公司	控股股东控制的公司
揭阳建鑫城市建设有限公司	控股股东控制的公司
梅州建鑫城市建设有限公司	控股股东控制的公司
梅州建鑫森之林投资发展有限公司	控股股东控制的公司
梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司	控股股东控制的公司
清远市建鑫住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
汕头市建鑫城市建设有限公司	控股股东控制的公司
汕头市建鑫住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
汕尾市建鑫住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
肇庆市建鑫住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
广州粤诚投资有限公司	控股股东控制的公司
珠海市朴雅房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
广州市腾安房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
深圳市粤安贸易有限公司	控股股东控制的公司
珠海市腾安房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	控股股东控制的公司
广东江海机电工程有限公司	控股股东控制的公司
东莞三局医院有限公司	控股股东控制的公司
东莞市三局实业发展有限公司	控股股东控制的公司
汕头广建房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
广州筑建劳务有限公司	控股股东控制的公司
广东省水电医院有限公司	控股股东控制的公司
广东国源物业管理有限公司	控股股东控制的公司
广东省源大水利水电集团有限公司	控股股东控制的公司
广西容县福龙水力发电有限公司	控股股东控制的公司
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	控股股东控制的公司
广东二建珠海工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省建筑工程总公司房地产开发公司	控股股东控制的公司
广东建总实业发展有限公司	控股股东控制的公司
阳山县青霜水力发电有限公司	控股股东控制的公司
广东利创物资贸易有限公司	控股股东控制的公司
广东粤德绿色建材有限公司	控股股东控制的公司
恩平广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
高州广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
广宁广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
化州广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
揭西县广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
揭阳空港区广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
开平广建河流治理有限公司	控股股东控制的公司
普宁市广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
汕头市潮阳区广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
台山广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
信宜广建中小河流治理有限公司	控股股东控制的公司
东莞市建隆资产投资有限公司	控股股东控制的公司
广东基础新成混凝土有限公司	控股股东控制的公司
广东建工德晟工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省广金建设工程有限公司	控股股东控制的公司
广东天泽建安工程有限公司	控股股东控制的公司
广西华宏威建设工程有限公司	控股股东控制的公司

揭阳市广投建设工程有限公司	控股股东控制的公司
汕尾市建汕建筑工程有限公司	控股股东控制的公司
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	关联方董事长为本公司现任董事

其他说明

不适用。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州市欣茂物业管理有限公司	物业管理费等	1,871,067.95		否	2,012,941.41
广东省源天工程有限公司	分包工程	8,432,001.45		否	
广东爆破工程有限公司	分包工程			否	4,495,524.45
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	工程服务费	1,283,552.03		否	
广州华隧威预制件有限公司	材料款	18,886,513.41		否	16,240,574.79
广东建科源胜工程检测有限公司	检测费	5,807,605.93		否	2,224,140.78
广东省水电医院有限公司	体检费	1,084,652.00		否	766,415.00
广东江海机电工程有限公司	分包工程			否	47,811.32
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	检测费	50,735.85		否	219,100.95
广东基础新成混凝土有限公司	材料款	10,914,104.46		否	11,306,680.36
广东省建科建筑设计院有限公司	勘测设计费			否	144,163.21
广东华隧建设集团股份有限公司	分包工程	41,031,258.32		否	20,884,057.28
广东省建筑机械厂有限公司	升降机及维修服务	133,883.02		否	
广州翠岛酒店有限公司	职工培训费、会议费及住宿费			否	5,722.64
广东省建筑工程集团有限公司	项目管理费			否	18,000,000.00
汕头市安康建筑劳务分包有限公司	分包工程	8,158,430.65		否	3,682,087.92
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	咨询费			否	42,452.83
广东省安全生产	检测费、培训费	99,888.67		否	

技术中心有限公司					
广东华隧高科建设有限公司	分包工程			否	4,391,521.73
广东恒广源投资有限公司	项目管理费	13,427,498.06		否	11,134,096.04
合计		111,181,191.80		否	95,597,290.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	工程项目施工	13,090,716.19	26,895,182.12
广东省粤东三江连通建设有限公司	引水工程	45,842,389.54	123,139,342.79
广东省兴粤投资有限公司	垦田项目	42,724,124.95	96,284,051.51
广东省兴粤投资有限公司	勘测设计费,技术咨询费	492,570.64	2,095,689.15
广东省北江航道开发投资有限公司	北江航道扩能升级工程孟洲坝枢纽二线船闸工程	91,229,969.92	9,791,853.57
广东省北江航道开发投资有限公司	北江航道扩能升级工程飞来峡枢纽二、三线船闸工程		37,737,715.56
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	翠亨新区滨河整治水利工程项目(北部标段)	16,512,786.82	47,852,176.54
广东省水电医院有限公司	工程项目施工		1,426,081.66
广东省水电集团有限公司	新城东方丽园项目	3,259,093.31	1,420,212.21
广东水电云南投资金平电力有限公司	隧洞抢险工程	442,501.30	1,004,727.89
江门澳葡青创园开发建设有限公司	粤澳(江门)产业合作示范区澳葡青年创业园基础配套设施工程	2,107,627.48	106,064.87
广东恒达建设投资有限公司	工程项目施工	55,624,968.58	104,592,192.32
广宁广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	3,375,712.35	21,361,629.78
揭西县广建中小河流治理有限公司	工程项目施工		1,784,048.27
揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	工程项目施工		1,510,682.01
揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	工程项目施工		1,644,469.85
广东恒沣投资有限公司	工程项目施工	36,063,042.80	6,584,066.73
广东省兴粤投资有限公司	住宿费	1,716.98	
合计		310,767,220.86	485,230,186.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

广东省建筑工程集团有限公司	广东水电二局股份有限公司	广东建工广投工程建设有限公司的全部经营管理权	2021年02月19日	2024年02月19日	以市场为依据,参考标的企业的预计经营情况、市场前景等因素。	
广东省建筑工程集团有限公司	广东水电二局股份有限公司	阳江市广投工程建设有限公司的全部经营管理权	2021年08月03日	2024年08月03日	以市场为依据,参考标的企业的预计经营情况、市场前景等因素。	
广东省建筑工程集团有限公司	广东水电二局股份有限公司	阳山县青霜电站除财务权限外的经营管理权	2021年01月01日	2023年12月31日	以固定比例计提和考核结果相结合的方式	

关联托管/承包情况说明

不适用。

本公司委托管理/出包情况表:

不适用。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位:元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东省水电医院有限公司	房屋租赁		209,523.80
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	房屋租赁		1,302,720.00
红河广源水电开发有限公司	房屋租赁	78,394.29	
广州鑫冠置业有限公司	房屋租赁	261,800.00	370,833.33
广东省建筑构件工程有限公司	房屋租赁	940,060.78	783,385.70
广东建科源胜工程检测有限公司	房屋租赁	434,240.00	
合计		1,714,495.07	2,666,462.83

本公司作为承租方:

单位:元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东华隧建设集团股份有限公司	施工设备					9,131,853.30	2,212,389.38	532,422.90	1,955,044.59		12,555,172.57
广东省水电集团有限公司	房屋租赁	11,000.00	9,900.00			11,000.00	9,900.00				6,521,223.99
合计		11,000.00	9,900.00			9,142,853.30	2,222,289.38	532,422.90	1,955,044.59		19,076,396.56

关联租赁情况说明

不适用。

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,809,120.00	2,616,540.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
应收账款	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	73,226,677.52	3,784,458.57	74,363,217.26	2,579,305.17
应收账款	广东省粤东三江连通建设有限公司	43,260,785.04	1,081,519.63	688,882.51	17,222.06
应收账款	广东省兴粤投资有限公司	403,675,190.60	50,953,712.48	426,850,037.35	46,621,202.22
应收账款	广东省水电集团有限公司	90,175,996.06	14,107,128.97	85,062,016.14	14,533,611.51
应收账款	广东省北江航道开发投资有限公司	86,851,208.82	3,774,706.13	117,936,031.82	5,213,782.92
应收账款	广东省水电医院有限公司	115,997.83	8,119.85	115,997.83	2,899.95
应收账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	3,886,873.07	1,554,749.23	3,886,873.07	1,554,749.23
应收账款	广东水电云南投资金平电力有限公司	7,998,537.80	199,963.45	1,741,042.18	118,434.94
应收账款	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	40,945,014.92	1,023,625.37	931,350.84	204,383.93
应收账款	广东省源天工程有限公司	147,071.83	73,535.92	147,071.83	73,535.92
应收账款	广宁广建中小河流治理有限公司	3,226,796.08	114,491.91	2,175,008.63	54,375.22
应收账款	揭西县广建中小河流治理有限公司	2,055,293.43	238,190.50	2,055,293.43	104,437.31
应收账款	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	9,694,146.55	657,732.57	11,416,536.83	799,157.58
应收账款	广东恒达建设投资有限公司	106,204,094.16	2,655,102.34	74,691,662.23	1,867,291.56
应收账款	揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	133,190.90	10,198.63	133,190.91	3,822.12
小计		871,596,874.61	80,237,235.55	802,194,212.86	73,748,211.64
其他应收款：					
其他应收款	广东省水利水电第三工程局有限公司	1,832,090.00	91,604.50	1,832,090.00	27,481.35
其他应收款	广东水电云南投资有限公司	266,820.24	10,942.64	334,827.61	9,322.22
其他应收款	广东建科源胜工程检	40,346.20	605.19	125,693.01	1,886.88

	测有限公司				
其他应收款	广东建工广投工程建设有限公司	26,224.91	393.37		
其他应收款	广东省兴粤投资有限公司			588,732.06	22,255.15
其他应收款	广东省粤东三江连通建设有限公司	176,290.36	52,887.11	176,290.36	17,629.04
其他应收款	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	1,237,781.14	557,001.51	1,237,781.14	557,001.51
其他应收款	广东省北江航道开发投资有限公司	5,074,818.05	253,740.91	5,067,129.99	253,356.50
其他应收款	广东省水电医院有限公司			12,000.00	180.00
其他应收款	广东恒广源投资有限公司	54,442,324.29	872,384.39	26,932,698.47	403,990.48
其他应收款	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	840,241.12	29,842.35	492,535.28	7,388.03
其他应收款	阳江市广投工程建设有限公司	73,305.98	1,099.59	31,831.41	477.47
其他应收款	江门澳葡青创园开发建设有限公司	36,321.00	544.82		
小计		64,046,563.29	1,871,046.38	36,831,609.33	1,300,968.63
预付账款:					
预付账款	广东江海机电工程有限公司	120,000.00		120,000.00	
预付账款	广东建科源胜工程检测有限公司	230,000.00		279,000.00	
预付账款	广东华隧建设集团股份有限公司	4,600,081.20		20,251,965.87	
小计		4,950,081.20		20,650,965.87	
合同资产	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	22,562,936.82	1,128,146.84	23,397,936.82	1,169,896.84
合同资产	广东省粤东三江连通建设有限公司	24,246,987.65	1,212,349.38	16,742,510.58	837,125.53
合同资产	广东省兴粤投资有限公司	68,369,432.05	3,418,471.60	64,639,686.48	3,231,984.32
合同资产	肇庆恒盈建设投资有限公司	7,308,178.56	365,408.93	7,308,178.56	365,408.93
合同资产	广东水电云南投资金平电力有限公司	178,415.72	8,920.79	178,415.72	8,920.79
合同资产	广东水电云南投资金平电力有限公司新寨水电厂	12,361,562.53	618,078.13	11,754,916.71	587,745.84
合同资产	广东省北江航道开发投资有限公司	74,227,008.32	3,711,350.42	74,227,008.32	3,711,350.42
合同资产	江门澳葡青创园开发建设有限公司	116,073.76	5,803.69	116,073.76	5,803.69
合同资产	红河广源水电开发有限公司	1,105,985.09	55,299.25	1,105,985.09	55,299.25
合同资产	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	7,817,154.70	390,857.74	6,265,417.71	313,270.89
合同资产	广宁广建中小河流治理有限公司	1,994,002.62	99,700.13	1,852,668.97	92,633.45
合同资产	揭西县广建中小河流治理有限公司	873,684.67	43,684.23	873,684.67	43,684.23
合同资产	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	2,527,718.99	126,385.95	2,527,718.99	126,385.95

合同资产	广东恒达建设投资有限公司	26,962,467.85	1,348,123.39	20,785,968.43	1,039,298.42
合同资产	揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	103,709.36	5,185.47	103,709.36	5,185.47
合同资产	广东恒沅投资有限公司	3,819,030.41	190,951.52	2,400,663.26	120,033.16
合同资产	揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	176,400.09	8,820.00	176,400.09	8,820.00
小计		254,750,749.19	12,737,537.46	234,456,943.52	11,722,847.18
合计		1,195,344,268.29	94,845,819.39	1,094,133,731.58	86,772,027.45

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
应付账款	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	1,154,711.91	1,452,496.22
应付账款	广东省建筑工程机械施工有限公司	4,751,145.88	4,751,145.88
应付账款	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	1,700,351.47	1,700,351.47
应付账款	广东江海机电工程有限公司		21,486,598.40
应付账款	广州华隧威预制件有限公司	41,127,700.92	47,916,247.15
应付账款	广东基础新成混凝土有限公司	16,981,726.83	14,904,964.45
应付账款	广东爆破工程有限公司	1,700,080.84	4,224,378.43
应付账款	广东省源天工程有限公司	6,642,212.45	5,335,655.14
应付账款	广东省建筑装饰集团公司	311,918.11	311,918.11
应付账款	广东省源天工程有限公司贵阳分公司	189,462.56	239,462.56
应付账款	广东华隧高科建设有限公司	626,708.77	626,708.77
应付账款	广东省建筑机械厂有限公司	11,360,620.68	191,042.00
应付账款	广东恒广源投资有限公司		6,862,732.37
应付账款	广东建科交通工程质量检测中心有限公司	53,780.00	
应付账款	广东建科源胜工程检测有限公司	2,040,168.58	1,202,172.48
应付账款	广东华隧建设集团股份有限公司	14,740,543.09	23,108,643.84
小计		103,381,132.09	134,314,517.27
合同负债：			
合同负债	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	53,868,819.58	8,786,378.48
合同负债	广东省粤东三江连通建设有限公司	8,394,302.41	28,518,015.96
合同负债	广东省水电医院有限公司	973,033.80	973,033.80
合同负债	揭西县广建中小河流治理有限公司	2,895,586.36	
合同负债	江门澳葡青创园开发建设有限公司	1,467,889.91	1,039,903.22
合同负债	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	3,352,195.07	4,941,793.40
合同负债	广州翠岛酒店有限公司	490,000.00	490,000.00
合同负债	广东恒达建设投资有限公司	13,066,073.40	
合同负债	广宁广建中小河流治理有限公司	3,833,541.44	3,025,145.89
合同负债	揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	952,443.92	364,757.55
合同负债	广东恒沅投资有限公司	102,003,995.32	60,666,375.20
合同负债	揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	866,409.60	
小计		192,164,290.81	108,805,403.50
其他应付款：			
其他应付款	广东基础新成混凝土有限公司	175,507.51	175,507.51
其他应付款	广东省粤东三江连通建设有限公司		10,000.00
其他应付款	广州华隧威预制件有限公司	812,136.00	812,136.00
其他应付款	广东省水电医院有限公司	3,000.00	
其他应付款	广州市欣茂物业管理有限公司		58,891.22
其他应付款	广东基础新成混凝土有限公司		175,507.51

其他应付款	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	28,726.00	28,726.00
其他应付款	广东建工广投工程建设有限公司		1,404.41
其他应付款	广东省源天工程有限公司	204,111.18	204,111.18
小计		1,223,480.69	1,466,283.83
合计		296,768,903.59	244,586,204.60

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司诉宛达昕高速公路建设有限公司、内蒙古博源控股集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

2016年4月，本公司以宛达昕高速公路建设有限公司（以下简称“宛达昕公司”）、内蒙古博源控股集团有限公司（以下简称“博源集团公司”）为被告向河南省高级人民法院提起诉讼（（2016）豫民初14号），要求宛达昕公司支付拖欠公司已完工程造价、人工和材料调差等工程款共计349,673,724.91元。2016年5月，公司向河南省高级人民法院申请财产保全，请求查封冻结宛达昕公司、博源集团公司价值1.5亿元的银行存款、股权及车辆。在冻结的期限届满前，公司向河南高院申请继续冻结。

此后，宛达昕公司向河南省高级人民法院提交《反诉状》、《增加反诉请求申请书》，要求增加以下反诉请求：1. 请求法院判决公司依据施工合同的约定、交通部《公路工程竣工验收办法》和河南省交通厅豫交办〔2003〕1045号文件关于下发《〈河南省公路工程竣工文件材料立卷归档整理细则〉的通知》的有关规定向其移交与本案工程相关的工程资料；2. 请求法院判决公司承担违约金129,547,316.40元；3. 请求法院判决公司承担质量缺陷修复费用13,428,344元（暂定金额，待相关鉴定意见作出后再行调整）；4. 请求法院判决公司支付工程计量借款的资金占用费6,562,751元。

(2) 宛达昕高速公路建设有限公司诉本公司、中国建行增城支行建设工程施工合同纠纷案

2016年9月，宛达昕公司以本公司、中国建行增城支行为被告向河南省高级人民法院提起诉讼（（2016）豫民初43号），要求本公司返还超付工程款、违约金等共计275,402,257.20元，并要求中国建行增城支行依据其出具的《质量保函》在其保证范围内承担连带赔偿责任。2016年11月8日，因宛达昕公司提出财产保全，要求法院查封、冻结本公司名下价值1亿元的财产，法院已冻结本公司中国农业银行股份有限公司增城新塘支行的银行账户资金1亿元，冻结期限为1年。后宛达昕公司向河南省高级人民法院提出变更诉讼请求申请，申请事项如下：1. 请求确认本公司施工的河南省内乡至邓州高速公路工程土建工程№2合同段建设工程质量存在缺陷；2. 变更原诉讼请求中关于中国建行增城支行的诉讼请求。请求判决确认中国建行增城支行出具的《质量保函》为独立保函，并由中国建行增城支行给予原告人民币20,000,000元及利息（自2016年1月4日起至实际支付之日止，按年息6%的标准计算）；3. 撤回“请求判决被告（公司）承担违约金129,547,316.40元”和“请求判决被告（公司）承担质量缺陷修复费用13,428,344元”两项诉讼请求（以反诉的形式提出）。宛达昕公司在（2016）豫民初43号案中的其他诉讼请求保持不变。为解除被冻结账户资金，本公司以中国银行股份有限公司广东省分行提供1亿元诉讼财产保全担保的方式，向河南省高院申请解除冻结。2017年11月17日，本公司收到河南省高院发来的《民事裁定书》（（2016）豫民初43号之三），裁定解除对本公司银行存款人民币1亿元的冻结并立即开始执行，当日，中国农业银行股份有限公司增城新塘支行解除对公司银行账户的冻结，解除冻结金额为人民币1亿元整。2019年5月20日，公司收到河南省高级人民法院的民事裁定书（（2019）豫民初33号），裁定准许原告宛达昕公司撤回对公司、建行增城支行施工合同纠纷案的起诉。宛达昕公司在该案中要求确认双方签订的

《河南省内乡至邓州高速公路工程土建工程 NO.2 合同段施工合同》已解除的诉讼请求，由宛达昕公司在公司诉宛达昕公司、博源集团建设工程施工合同纠纷案（（2019）豫民初 34 号）中以反诉的形式提出。

（3）并案审理进展情况：

（2016）豫民初 14 号案：（2016）豫民初 43 号案，两案合并审理。

A. （2016）豫民初 14 号案判决及上诉情况：河南省高级人民法院于 2018 年 3 月 16 日作出一审判决，支持本公司诉讼请求。宛达昕公司、博源集团公司提起上诉。。

B. （2016）豫民初 43 号案判决及上诉情况：河南省高级人民法院于 2018 年 3 月 16 日作出一审判决、驳回宛达昕公司的诉讼请求。宛达昕公司提起上诉。

C. 最高人民法院已作出民事裁定，裁定撤销原判决，发回河南省高级人民法院重新审理。

D. 2019 年 5 月 14 日的庭审中，宛达昕公司提交《变更反诉请求申请书》。变更后的反诉请求如下：

①请求判决确认反诉原告（宛达昕公司）与反诉被告（公司）于 2010 年 3 月就河南省内乡县至邓州市高速公路第二标段工程签订的《河南省内乡至邓州高速公路工程土建工程 NO.2 合同段施工合同》已解除；

②请求判决反诉被告（公司）承担逾期交工违约金 64,773,658.20 元。

③请求判决反诉被告（公司）承担质量缺陷修复费用 13,428,344 元（该金额为暂定金额，待相关鉴定意见作出后再行调整）；

④请求判决反诉被告（公司）按照《工程资料明细》的内容向反诉原告（宛达昕公司）移交两套本案工程资料；

⑤请求判决反诉被告（公司）承担本案诉讼费用、鉴定费用以及其他因处理本案而产生的合理费用。

E. 河南省高级人民法院分别于 2019 年 6 月 17 日、2019 年 8 月 20 日、2019 年 11 月 13 日、2019 年 12 月 5 日开庭审理，但尚未作出判决。

F. 2021 年 5 月 6 日鉴定机构出具鉴定报告，5 月 14 日河南省高院组织鉴定机构、原告、被告三方到庭就鉴定报告质证，原被告双方军队报告提出异议并要求进行补充鉴定，后鉴定机构对双方提出的部分异议进行了回复。公司对鉴定机构的补充意见和听证意见再次提出异议。2021 年 10 月 1 日，公司收到河南高院的民事判决书（案号：（2019）豫民初 34 号），河南高院判决宛达昕公司向公司支付工程款 34,733,893.09 元及利息，向公司退还履约保证金 32,386,829 元并支付利息 500,000 元，内蒙古博源控股集团有限公司承担连带责任；驳回公司及宛达昕的其他诉讼请求。原被告均在上诉期内提起上诉，最高院已受理，本案进入重审二审阶段，尚未收到开庭通知。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

报告期，本公司无对外提供债务担保情况，未形成或有事项，对财务没有影响。

## 3. 开出保函、信用证

报告期内，本公司开出各类保函 114 笔，合计金额 143,851.83 万元，截至资产负债表日已到期保函 9 笔，金额 2,621.02 万元；未到期保函 105 笔，金额 141,230.81 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## （2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月起在全国范围爆发以来，公司积极响应并严格执行国家各级政府对于新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求，强化对疫情防控工作的支持。

公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

#### （一）租赁活动

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、施工机械（如盾构机等），房屋及建筑物租赁期限在 1 年至 20 年，施工机械的租赁期限通常为 1 年至 5 年。使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、15、32。

#### （二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司针对施工机械租赁（如推土机、挖掘机、吊塔等）、运输设备租赁，租赁期限不超过 1 年或租赁价格不超过 4 万元，公司按照短期租赁和低价值资产租赁处理。

作为出租人的披露：

#### （一）租赁活动

本公司报告期作为出租人出租房屋及建筑物，租赁期限在 1 年至 3 年。

#### （二）在租赁资产中保留的权利的风险管理策略

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有四个报告分部、施工业务分部、产品销售分部、发电业务分部、勘测设计与咨询服务分部。

## (3) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入 (本期数)	主营业务成本 (本期数)	主营业务收入 (上年同期数)	主营业务成本 (上年同期数)	分部间 抵销	合计
一、工程施工	4,844,503,149.12	4,631,429,134.32	5,493,700,063.16	5,314,314,306.32		
1、水利水电	3,104,000,706.13	2,928,965,471.74	3,613,880,668.21	3,472,053,330.01		
2、市政工程	1,547,668,601.25	1,519,330,297.37	1,619,269,520.54	1,589,919,274.13		
3、其他工程	192,833,841.74	183,133,365.21	260,549,874.41	252,341,702.18		
二、产品销售	443,250,261.79	403,269,856.26	427,017,439.64	393,754,211.82		
三、发电	926,945,411.76	340,727,865.56	847,094,852.71	290,890,261.35		
1、水利发电	199,184,044.36	56,824,418.06	146,789,924.72	47,071,715.89		
2、风力发电	443,824,471.19	171,635,739.47	426,345,413.96	147,319,109.84		
3、太阳能发电	283,936,896.21	112,267,708.03	273,959,514.03	96,499,435.62		
四、勘测设计与咨询服务	36,730,066.01	21,536,915.53	22,668,091.41	12,265,034.62		
合计	6,251,428,888.68	5,396,963,771.67	6,790,480,446.92	6,011,223,814.11		

## 2、报告分部社会资本合作项目

### 1. PPP 项目情况

#### (1) 广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目

##### 1) 项目概述

2016 年 12 月 9 日，梅州市大埔韩江高陂水利枢纽工程建设管理处（以下简称“建设管理处”）与二级子公司广东粤水电韩江水利开发有限公司（以下简称“韩江公司”）签订《广东省韩江高陂水利枢纽工程 PPP 项目特许经营协议》（以下简称“韩江项目”）。韩江项目总投资 591,866 万元（工程静态总投资为 575,815 万元，建设期融资利息 16,051 万元）（不含送出工程投资），施工总工期为 66 个月，特许经营期：最后一台发电机投入商业运营之日的次日起开始进入特许经营期，并从该日起持续 35 个顺延年。

##### 2) 社会资本方的权利与义务

韩江公司在合作期间获得项目特许经营权后的回报方式：①该项目发电收入扣除相关成本费用后的收益；②特许经营期内获得由广东省财政安排的项目运营年度可行性缺口补贴，每年不超过 5,478 万元。

投融资：韩江项目资金来源为资本金和债务资金，资本金有中央预算内投资和广东省级政府投资、移民长补投资和韩江公司投入的资本金，债务资金为银行贷款，政府方与韩江公司的投资金比例分别为 80%和 20%，韩江公司投入的资本金为 100,500 万元，债务资金由韩江公司向银行或其他机构融资共计 95,100 万元。

移交：在特许经营期的后 5 年内，有关工程项目的重大决定要由双方共同制订。在特许经营期满前至少 12 个月，应按国家和广东省有关法规的规定对有关法规的规定对乙方进行全面审计，双方应联合检查工程项目的全部部分，并由水利部

门组织对工程进行必要的评估。在特许经营期满前至少 6 个月，双方就移交工程项目和其他相关资产、在特许经营期满后向建设管理处移交配件和库存必须满足工程项目发电站至少正常营运 12 个月的需要以及向建设管理处移交的结构、设备、设施和项目的详细清单达成一致。

## (2) 粤桂合作特别试验区平凤污水处理厂工程 PPP 项目

### 1) 项目概述

2018 年 9 月 6 日，粤桂合作特别试验区（肇庆）管理委员会财政金融局（以下简称“财政金融局”）与粤水电、中煤科工集团南京设计研究院有限公司（以下简称“联合体方”）签订《粤桂合作特别试验区平凤污水处理厂工程 PPP 项目合同》（以下简称“污水厂项目”）。污水厂项目总投资 5,749.17 万元（不含建设期贷款利息），施工总工期为 2 年。

### 2) 社会资本方的权利与义务

在合作期间获得项目特许经营权后的回报方式：①政府补贴资金，本项目政府补贴资金来源包括本级政府财政资金及经申请可能获得的上级专项补助资金；②项目效益。

投融资：合作协议签署后，双方约定在封开县行政区域范围内出资成立本项目的项目公司封开县粤水电环保实业有限公司（以下简称“封开粤”），联合体方持有项目公司 99% 股权，政府出资代表方肇庆粤桂汇信建设有限公司持有项目公司 1% 股权，项目公司资本金占项目总投资的 30%，资本金总额 1,725 万元，由联合体方和政府出资方以现金出资，项目融资占总投资的 70%，融资总额 4,024.17 万元，由项目公司融资，合计 5,749.17 万元。

移交：项目公司的移交对涉及股权转让及变更，对外担保，修改公司章程，对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等事项，须经股东会通过。双方在约定项目公司移交前的 6 个月前，应分别委派 10 名人员组成移交工作小组，办理移交工作。

## (3) 弥勒市城市轨道交通建设项目（一期）

### 1) 项目概述

2017 年 7 月 28 日，弥勒市发展和改革委员会（以下简称“发展和改革委员会”）与弥勒市城市轨道交通有限公司（以下简称“弥勒轨道”）签订《弥勒市城市轨道交通建设项目（一期）政府和社会资本（PPP）合同》（以下简称“弥勒城轨项目”），弥勒城轨项目总投资 280,625.81 万元，特许经营期：弥勒城轨项目特许经营期 30 年，其中建设期 2 年，运营期 28 年，待特许经营期届满后，弥勒城轨将项目所有资产无偿移交给市政府或其指定机构。

### 2) 社会资本方的权利与义务

弥勒城轨在合作期间获得项目特许经营权后的回报方式：一是获得本项目的经营收入，二是甲方每年提供的可行性缺口补贴。

投融资：项目资金来源为项目资本金和债务融资资金，项目资本金约为 84,187.74 万元，占总投资的 30%，其中政府方出资 38,100.00 万元，占比 45.26%，社会资本方出资 46,087.74 万元，占比 54.74%，项目债务融资资金约为 196,438.07 万元。

移交：特许经营期届满前 12 个月，双方应共同成立“移交委员会”，负责移交的相关事宜，在移交日期之前，发展和改革委员会应在接收人和弥勒城轨代表在场时对本项目进行移交验收，在移交日之前不早于 10 个月，弥勒城轨应对项目设施进行一次最后恢复性大修。

## (4) 省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目

### 1) 项目概述

2018 年 8 月 29 日，阳江市交通运输局（以下简称“交通运输局”）与粤水电公司、中国公路工程咨询集团有限公司（以下简称“联合体方”）签订《省道 S540 线阳江雅韶至白沙段扩建工程 PPP 项目合同》（以下简称“S540 项目”），本项目总投资 136,665 万元，经营合作期限为 15 年，其中工程建设期 2 年，运营期 13 年。

### (2) 社会资本方的权利与义务

在合作期间获得项目特许经营权后的回报方式：通过绩效考核获得回报，项目达到交工验收标准并完成交工验收合格手续后才可获得可用性服务费，达到运营维护标准才能获得运营维护服务费。

投融资：合作协议签署后，双方约定在阳江市成立项目公司，项目公司资本金为 27,333 万元，占总投资的 20%，其中政府方出资 273 万元，持股比例为 1%，联合体方出资 27,060 万元，持股比例为 99%，项目债务融资资金为 109,332 万元，占总投资的 80%。

移交：为确保项目顺利移交，项目公司应于合作期限届满日十二个月之前，向采购人提交移交保函，保函额为 150 万元，在本项目移交日前三个月内，项目公司应视项目资产状况选择是否对本项目进行一次恢复性修葺。

#### (5) 常德市西洞庭沙河水系综合治理工程 PPP 项目

##### 1) 项目概述

2017 年 11 月，常德市西洞庭管理区水利局（以下简称“水利局”）与粤水电公司、湖南泽通实业有限公司（以下简称“联合体方”）签订《常德市西洞庭沙河水系综合治理工程 PPP 项目合同》（以下简称“西洞庭项目”），本项目总投资 30,900 万元，经营合作期限为 10 年，其中工程建设期 2 年，运营期 8 年。

##### 2) 社会资本方的权利与义务

在合作期间获得项目特许经营权后的回报方式：项目回报采用政府付费的方式，付费金额=可用性付费+运营维护服务费，实际支付金额由甲方根据项目运营情况和当年绩效考核结果确定。

投融资：合作协议签署后，双方约定成立项目公司，项目公司资本金为 7,725 万元，占总投资的 25%，其中水利局出资 772.5 万元，持股比例为 10%，联合体方出资 6,952.5 万元，持股比例为 90%。

移交：运营期届满前 12 个月，双方应共同成立“移交委员会”，负责移交的相关事宜，在移交日之前不早于 6 个月，联合体方应对项目设施进行一次最后恢复性大修。

#### (6) 韶关市翁源县东华山风景区旅游公路改建工程和 X347 线三华至周陂段旅游公路改建工程交通供给侧改革项目 PPP 项目

##### 1) 项目概述

2019 年 2 月 28 日，翁源县地方公路管理站（以下简称“管理站”）与粤水电公司、广东省交通规划设计研究院股份有限公司（以下简称“联合体方”）签订《韶关市翁源县东华山风景区旅游公路改建工程和 X347 线三华至周陂段旅游公路改建工程交通供给侧改革项目 PPP 项目合同》（以下简称“翁源项目”），本项目总投资 52,130.40 万元，经营合作期限为 20 年，其中工程建设期 2 年，运营期 18 年。

##### 2) 社会资本方的权利与义务

在合作期间获得项目特许经营权后的回报方式：通过绩效考核获得回报，项目达到交工验收标准并完成交工验收合格手续后才可获得可用性服务费，达到运营维护标准才可获得运维绩效服务费。

投融资：合作协议签署后，双方约定成立项目公司，项目公司资本金为 10,426.08 万元，占总投资的 20%，其中管理站出资 1,000 万元，持股比例为 9.59%，联合体方出资 9,426.08 万元，持股比例为 90.41%，项目债务融资资金为 41,704.32 万元，占总投资的 80%。

移交：在合作期届满次日，联合体方应向接收人无偿移交，合作期届满的 12 个月前，双方应共同成立移交小组，负责移交的相关事宜，向采购人提交移交维修保函，保函额为 1,632.6 万元，在本项目移交日前三个月内，项目公司应视项目资产状况选择是否对本项目进行一次恢复性修葺。

## 2. 会计处理

项目公司建造期提供的建造服务或发包给其他方，项目公司针对此部分按照《企业会计准则第 14 号——收入》进行会计处理，确认为合同资产。项目公司根据 PPP 项目合同约定，依据项目运营期间收取对价的方式，分别按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》处理，计入应收款项或无形资产。

按照无形资产模式处理的 PPP 项目，期末在无形资产列报金额为 1,668,469,499.94 元，当期确认收入 29751956.44 元；按照金融模式处理的 PPP 项目，期末在其他非流动资产列报金额为 1,617,182,257.58 元，当期确认收入 45,967,870.07 元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,678,211.11	0.27%	12,678,211.11	100.00%		12,678,211.11	0.28%	12,678,211.11	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,618,584,125.27	99.73%	346,137,161.23	7.49%	4,272,446,964.04	4,438,726,520.76	99.72%	310,748,951.98	7.00%	4,127,977,568.78
其中:										
组合 1: 工程结算款	4,318,356,152.46	93.25%	345,722,037.76	8.01%	3,972,634,114.70	4,202,073,144.51	94.40%	310,333,828.50	7.39%	3,891,739,316.01
组合 2: 电力销售款项										
组合 3: 其他产品销售(含勘测设计等)	2,685,647.26	0.06%	415,123.47	15.46%	2,270,523.79	2,685,647.26	0.06%	415,123.48	15.46%	2,270,523.78
组合 4: 合并范围内关联方往来	297,542,325.55	6.42%			297,542,325.55	233,967,728.99	5.26%			233,967,728.99
合计	4,631,262,336.38	100.00%	358,815,372.34	7.75%	4,272,446,964.04	4,451,404,731.87	100.00%	323,427,163.09	7.27%	4,127,977,568.78

按单项计提坏账准备: 单项计提预期信用损失的应收账款

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
清远市银湖城投资有限公司	2,000,421.24	2,000,421.24	100.00%	预计款项无法收回
台山协城房地产开发有限公司	8,497,789.87	8,497,789.87	100.00%	预计款项无法收回
珠海万山自来水公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00%	项目长时间未竣工结算, 预计款项无法收回
合计	12,678,211.11	12,678,211.11		

按组合计提坏账准备: 工程结算款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,873,620,854.15	46,840,521.35	2.50%
1—2 年	1,472,774,338.31	103,094,203.68	7.00%
2—3 年	689,761,077.17	103,464,161.58	15.00%
3—4 年	153,400,893.98	30,680,178.80	20.00%
4—5 年	27,565,220.77	11,026,088.31	40.00%
5 年以上	101,233,768.08	50,616,884.04	50.00%
合计	4,318,356,152.46	345,722,037.76	

确定该组合依据的说明:

不适用。

按组合计提坏账准备：其他产品销售（含勘测设计等）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2—3 年	2,319,250.39	231,925.04	10.00%
5 年以上	366,396.87	183,198.44	50.00%
合计	2,685,647.26	415,123.48	

确定该组合依据的说明：

不适用。

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来	297,542,325.55		
合计	297,542,325.55		

确定该组合依据的说明：

不适用。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,171,163,179.70
1 至 2 年	1,472,774,338.31
2 至 3 年	692,080,327.56
3 年以上	295,244,490.81
3 至 4 年	153,400,893.98
4 至 5 年	27,565,220.77
5 年以上	114,278,376.06
合计	4,631,262,336.38

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的应收账款	12,678,211.11				12,678,211.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	310,748,951.98	35,388,209.25			346,137,161.23
合计	323,427,163.09	35,388,209.25			358,815,372.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,044,592,581.26	22.56%	99,608,709.57
合计	1,044,592,581.26	22.56%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	500,297,351.09	441,768,427.51
应收股利	528,471,227.84	440,540,286.72
其他应收款	2,753,180,475.76	2,589,161,724.54
合计	3,781,949,054.69	3,471,470,438.77

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 项目回购期利息及投资回报	16,395,529.07	16,395,529.07
子公司资金拆借利息	484,147,754.96	425,618,831.38
坏账准备	-245,932.94	-245,932.94
合计	500,297,351.09	441,768,427.51

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	245,932.94			245,932.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	245,932.94			245,932.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	528,471,227.84	440,540,286.72
合计	528,471,227.84	440,540,286.72

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	2,408,498,399.46	2,311,989,001.04
保证金	148,091,864.26	153,906,756.03
其他往来款	286,309,490.85	208,422,626.82
坏账准备	-89,719,278.81	-85,156,659.35
合计	2,753,180,475.76	2,589,161,724.54

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	32,099,347.32	9,881,871.60	43,175,440.43	85,156,659.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,816,813.69			4,816,813.69
本期转回		254,194.23		254,194.23
2022 年 6 月 30 日余额	36,916,161.01	9,627,677.37	43,175,440.43	89,719,278.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,558,759,214.79
1 至 2 年	60,616,723.78
2 至 3 年	80,726,102.32
3 年以上	142,797,713.68
3 至 4 年	19,266,795.21
4 至 5 年	38,260,615.11
5 年以上	85,270,303.36
合计	2,842,899,754.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	43,175,440.43					43,175,440.43
按组合计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	41,981,218.92	4,816,813.69	254,194.23			46,543,838.38
合计	85,156,659.35	4,816,813.69	254,194.23			89,719,278.81

### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项计提预期信用损失的其他应收款	43,175,440.43	1.52	43,175,440.43	100.00	-	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,799,724,314.14	98.48	46,543,838.38	1.66	2,753,180,475.76	
其中：组合 1：保证金（不含质保金）：押金	148,091,864.26	5.21	7,404,593.21	5.00	140,687,271.05	
组合 2：其他	243,134,050.42	8.55	39,139,245.17	16.10	203,994,805.25	
组合 3：合并范围内关联方往来	2,408,498,399.46	84.72		0.00	2,408,498,399.46	
合计	2,842,899,754.57	100.00	89,719,278.81	3.16	2,753,180,475.76	

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	43,175,440.43	1.61	43,175,440.43	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,631,142,943.46	98.39	41,981,218.92	1.59	2,589,161,724.54
其中：组合 1：保证金（不含质保金）：押金	110,731,315.60	4.14	5,536,565.78	5.00	105,194,749.82
组合 2：其他	208,422,626.82	7.79	36,444,653.14	17.49	171,977,973.68
组合 3：合并范围内关联方往来	2,311,989,001.04	86.46	-	-	2,311,989,001.04
合计	2,674,318,383.89	100.00	85,156,659.35	3.18	2,589,161,724.54

## 2. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏华宝建设工程有限公司	13,175,440.43	13,175,440.43	100.00	预计无法收回
广东省五华县工程技术实业公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
广州市增城祥联丰建材经营部	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖南茶园建筑工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	43,175,440.43	43,175,440.43	100.00	——

## 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 组合 1：保证金（不含质保金）、押金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
期末余额	148,091,864.26	7,404,593.21	5.00

### (2) 组合 2：其他

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,434,327.27	1,551,514.92	1.50
1—2年	37,225,783.79	1,861,289.19	5.00
2—3年	41,109,950.96	4,110,995.10	10.00
3—4年	4,605,095.21	1,381,528.57	30.00
4—5年	25,476,123.53	11,464,255.59	45.00
5年以上	31,282,769.66	18,769,661.80	60.00
合计	243,134,050.42	39,139,245.17	16.10

### (3) 组合 3：合并范围内关联方往来

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来	2,408,498,399.46	-	-
合计	2,408,498,399.46	-	-

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	资金往来等	1,020,714,969.03		36.11%	
第 2 名	资金往来等	389,084,825.98		13.76%	
第 3 名	资金往来等	265,551,749.11		9.39%	
第 4 名	资金往来等	249,501,121.13		8.83%	
第 5 名	资金往来等	84,072,180.90		2.97%	
合计		2,008,924,846.15		71.06%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,253,239,270.24		4,253,239,270.24	4,198,257,653.25		4,198,257,653.25
对联营、合营企业投资	414,931,350.00		414,931,350.00	404,434,850.00		404,434,850.00
合计	4,668,170,620.24		4,668,170,620.24	4,602,692,503.25		4,602,692,503.25

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东粤水电建设投资有限公司	148,000,000.00					148,000,000.00	
广州市晋丰实业有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
珠海丰粤水电工程有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
粤水电轨道交通建设有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
粤水电建筑安装建设有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	

新疆粤水电能源有限公司	900,000,000.00					900,000,000.00	
东南粤水电投资有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
广东致诚新能源环保科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中南粤水电投资有限公司	509,566,903.22					509,566,903.22	
广东粤水电勘测设计有限公司	27,480,000.00					27,480,000.00	
广东粤水电韩江水利开发有限公司	755,000,000.00	2,000,000.00				757,000,000.00	
广东粤水电工程建设有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
弥勒市城市轨道交通有限公司	60,471,000.00					60,471,000.00	
西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司	61,800,000.00					61,800,000.00	
封开县粤水电环保实业有限公司	17,077,500.00					17,077,500.00	
阳江市粤水电交通建设投资有限公司	225,631,628.00	25,000,000.00				250,631,628.00	
韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司	37,000,000.00	3,803,240.00				40,803,240.00	
中南粤水电建设有限公司	20,230,622.03					20,230,622.03	
成都水工钢结构有限责任公司		4,178,376.99				4,178,376.99	
广东开诚粤水电工程有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	4,198,257,653.25	54,981,616.99				4,253,239,270.24	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东省北江航道开发投资有限公司	267,500,000.00									267,500,000.00	
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	81,000,000.00									81,000,000.00	
广东恒达建设投资有限公司	45,434,850.00	10,496,500.00								55,931,350.00	
江门澳葡青创园开发建设有	10,500,000.00									10,500,000.00	

限公司	0									0
小计	404,434,850.00	10,496,500.00								414,931,350.00
合计	404,434,850.00	10,496,500.00								414,931,350.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,951,475,930.26	4,805,526,120.94	5,519,796,044.49	5,333,504,695.19
其他业务	78,947,393.13	6,244,776.91	7,059,320.53	4,004,729.21
合计	5,030,423,323.39	4,811,770,897.85	5,526,855,365.02	5,337,509,424.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
水利水电	3,102,148,552.66			3,102,148,552.66
市政工程	1,381,894,733.39			1,381,894,733.39
其他工程	210,500,642.45			210,500,642.45
产品销售	253,333,304.44			253,333,304.44
勘测设计与咨询服务	3,598,697.32			3,598,697.32
其他业务	78,947,393.13			78,947,393.13
按经营地区分类				
其中：				
广东地区	4,239,376,805.92			4,239,376,805.92
广西地区	106,596,352.37			106,596,352.37
湖南地区	54,961,374.49			54,961,374.49
其他地区	629,488,790.61			629,488,790.61
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2.建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司部分工程施工类合同尚在履约过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与每个工程施工类合同的履约进度相关，并将于每个工程施工类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,642,434,088.81 元，其中，7,327,890,668.80 元预计将于 2022 年度确认收入，8,588,726,052.01 元预计将于 2023 年度确认收入，5,725,817,368.00 元预计将于 2024-2025 年度确认收入。

其他说明：

#### 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 1,408,133,535.15 元，占本期全部营业收入总额的比例 27.99%。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,577,348.52	76,208,017.50
BT 项目产生的投资收益		134,663.28
合计	89,577,348.52	76,342,680.78

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	430,235.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,225,066.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,994,901.64	
减：所得税影响额	-412,687.32	
少数股东权益影响额	27,581.26	
合计	-2,954,494.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.1534	0.1534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67%	0.1559	0.1559

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

## 4、其他

不适用。