

广东水电二局股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月 31 日

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	20,364,864,644.73	19,469,144,017.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	560,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	105,563,052.23	251,903,831.52
应收账款	29,508,013,540.67	29,499,679,640.95
应收款项融资	21,566,258.50	40,378,260.76
预付款项	1,693,404,465.20	1,201,847,902.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,928,316,622.14	2,039,047,496.35
其中：应收利息	43,275,602.50	39,413,445.17
应收股利	876,177.10	876,177.10
买入返售金融资产		
存货	950,044,674.22	849,169,040.09
合同资产	23,318,126,402.82	23,012,473,377.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	277,700,000.00	227,700,000.00
其他流动资产	2,262,976,771.80	2,218,764,458.13
流动资产合计	80,990,576,432.31	79,110,108,024.72
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	331,086,338.75	331,409,789.36
长期股权投资	1,407,157,103.56	1,435,356,833.52
其他权益工具投资	522,235,009.96	482,123,556.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,972,018.10	21,661,361.80
固定资产	11,941,992,358.01	11,803,200,050.24
在建工程	7,218,354,804.84	3,033,564,054.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	457,528,196.79	497,724,894.67
无形资产	2,526,242,341.15	2,616,029,484.77
开发支出	11,773,913.61	5,363,370.72
商誉	23,578,079.97	23,578,079.97
长期待摊费用	143,742,240.76	106,218,247.25
递延所得税资产	452,197,106.90	415,375,292.55
其他非流动资产	8,316,604,841.22	7,942,749,689.49
非流动资产合计	33,369,464,353.62	28,714,354,705.46
资产总计	114,360,040,785.93	107,824,462,730.18
流动负债：		
短期借款	7,240,870,004.74	6,570,712,125.22
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	1,142,663,283.20	1,361,814,469.82
应付账款	41,975,778,170.18	44,127,354,338.37
预收款项	8,705,691.66	10,249,373.88
合同负债	19,971,252,086.88	17,053,656,101.36
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	71,826,961.10	146,837,900.32
应交税费	724,917,620.48	815,874,392.13
其他应付款	3,773,375,730.87	4,552,672,947.27
其中：应付利息		
应付股利	16,194,954.82	22,062,835.82
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	3,045,438,494.25	1,461,424,941.15
其他流动负债	2,247,903,786.54	2,245,612,610.23
流动负债合计	80,202,731,829.90	78,346,209,199.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,583,432,799.26	17,004,733,029.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	607,000,847.34	617,752,185.86
长期应付款	555,133,321.03	605,430,029.24
长期应付职工薪酬	7,825,685.93	7,825,685.93
预计负债	55,520,684.25	48,797,508.96
递延收益	27,548,813.11	28,488,500.51
递延所得税负债	20,202,431.24	9,520,035.75
其他非流动负债	167,688,581.86	79,132,015.81
非流动负债合计	21,024,353,164.02	18,401,678,991.94
负债合计	101,227,084,993.92	96,747,888,191.69
所有者权益：		
股本	3,754,393,242.00	1,202,262,058.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,898,715,504.96	3,564,654,500.53
减：库存股		
其他综合收益	-1,675,758.69	689,755.01
专项储备	491,502,392.13	427,707,923.55
盈余公积	227,130,116.55	227,130,116.55
一般风险准备		
未分配利润	4,690,625,029.41	4,599,430,475.31
归属于母公司所有者权益合计	12,060,690,526.36	10,021,874,828.95
少数股东权益	1,072,265,265.65	1,054,699,709.54
所有者权益合计	13,132,955,792.01	11,076,574,538.49
负债和所有者权益总计	114,360,040,785.93	107,824,462,730.18

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,759,221,490.83	3,406,700,162.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,059,130.13	51,341,817.78

应收账款	7,044,904,952.72	5,775,205,601.90
应收款项融资	1,827,810.08	8,400,000.00
预付款项	443,828,756.00	539,521,366.60
其他应收款	4,734,218,865.77	4,553,852,616.97
其中：应收利息	606,492,191.21	547,979,581.42
应收股利	727,078,929.11	639,483,237.72
存货	128,471,701.80	167,844,721.65
合同资产	4,659,553,256.10	5,810,078,971.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	383,029,365.83	431,862,659.94
流动资产合计	23,170,115,329.26	20,744,807,918.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	115,737,422.40	115,737,422.40
长期股权投资	10,881,152,760.87	4,656,864,520.47
其他权益工具投资	260,582,614.00	232,475,661.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	636,624,243.64	668,849,639.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	125,055,691.05	106,008,975.88
无形资产	4,136,558.67	4,542,739.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,135,698.56	7,400,198.65
递延所得税资产	105,605,315.99	103,632,714.14
其他非流动资产	1,821,963,975.91	1,889,645,415.59
非流动资产合计	13,967,994,281.09	7,785,157,287.13
资产总计	37,138,109,610.35	28,529,965,206.03
流动负债：		
短期借款	5,231,446,933.86	4,388,816,683.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,143,535,260.66	1,826,983,039.12
应付账款	7,391,360,331.47	8,450,956,017.78
预收款项		
合同负债	6,128,670,299.90	5,448,740,041.26
应付职工薪酬	12,479,370.10	15,125,836.80

应交税费	8,563,942.47	15,469,120.99
其他应付款	1,980,364,366.30	1,983,188,520.54
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	1,815,805,980.94	280,989,081.77
其他流动负债	643,154,362.61	578,546,071.29
流动负债合计	24,355,380,848.31	22,988,814,412.75
非流动负债：		
长期借款	1,007,420,000.00	1,932,440,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	246,473,652.46	226,233,028.11
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	1,253,893,652.46	2,158,673,028.11
负债合计	25,609,274,500.77	25,147,487,440.86
所有者权益：		
股本	3,754,393,242.00	1,202,262,058.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,074,780,775.41	658,693,334.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	83,301,372.77	64,096,467.50
盈余公积	227,130,116.55	227,130,116.55
未分配利润	1,389,229,602.85	1,230,295,788.66
所有者权益合计	11,528,835,109.58	3,382,477,765.17
负债和所有者权益总计	37,138,109,610.35	28,529,965,206.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	33,467,235,510.69	33,401,739,706.36
其中：营业收入	33,467,235,510.69	33,401,739,706.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,652,902,659.34	32,442,546,225.73

其中：营业成本	30,618,201,361.60	30,534,953,258.56
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	109,521,625.75	82,053,574.06
销售费用	1,489,778.37	2,058,647.76
管理费用	780,497,117.09	703,856,760.60
研发费用	851,351,428.27	802,549,408.87
财务费用	291,841,348.26	317,074,575.88
其中：利息费用	385,909,641.96	365,233,690.01
利息收入	117,486,231.27	66,684,457.58
加：其他收益	21,246,693.98	20,134,899.05
投资收益（损失以“-”号填列）	22,424,969.95	7,906,962.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,739,070.04	8,159,118.59
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）	-87,483,706.62	-124,653,532.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,357,497.11	-24,256,532.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,155,217.27	4,883,182.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	768,318,528.82	843,208,460.20
加：营业外收入	13,002,525.03	12,706,627.76
减：营业外支出	29,777,272.68	26,180,559.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	751,543,781.17	829,734,528.00
减：所得税费用	128,414,164.97	140,075,384.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	623,129,616.20	689,659,143.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	623,129,616.20	689,659,143.07
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	600,251,747.85	678,573,685.36
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	22,877,868.35	11,085,457.71
六、其他综合收益的税后净额	-2,365,513.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,365,513.70	
(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	-2,365,513.70	
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	-2,365,513.70	
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	620,764,102.50	689,659,143.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	597,886,234.15	678,573,685.36
归属于少数股东的综合收益总额	22,877,868.35	11,085,457.71
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1769	0.2000
(二) 稀释每股收益	0.1769	0.2000

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：490,253,788.00 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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	7,295,843,924.92	5,030,423,323.39
减：营业成本	7,071,790,104.92	4,811,770,897.85
税金及附加	16,515,875.55	7,928,237.84
销售费用		
管理费用	65,772,062.19	58,604,481.67

研发费用	32,164,009.63	1,242,430.37
财务费用	66,479,433.59	85,879,880.13
其中：利息费用	75,753,240.64	83,516,563.07
利息收入	22,030,270.85	7,260,593.02
加：其他收益	1,171,952.45	843,651.71
投资收益（损失以“-”号填列）	659,027,792.68	89,577,348.52
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）	-30,407,269.64	-40,919,139.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17,256,590.67	-14,575,477.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	494,013.28	113,735.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	690,665,518.48	100,037,513.92
加：营业外收入	6,301.84	242,609.17
减：营业外支出	1,513,562.31	5,083,939.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	689,158,258.01	95,196,184.07
减：所得税费用	21,167,250.07	2,516,699.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	667,991,007.94	92,679,484.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	667,991,007.94	92,679,484.16
（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	667,991,007.94	92,679,484.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1779	0.0771
（二）稀释每股收益	0.1779	0.0771

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	33,485,755,625.98	32,368,875,195.71
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	344,485,109.81	189,266,137.28
收到其他与经营活动有关的现金	806,497,096.96	1,376,766,186.74
经营活动现金流入小计	34,636,737,832.75	33,934,907,519.73
购买商品、接受劳务支付的现金	30,929,676,478.47	27,958,228,037.30
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	1,784,428,686.48	1,795,230,025.82
支付的各项税费	1,018,897,932.89	1,199,565,525.20
支付其他与经营活动有关的现金	901,321,188.79	1,190,499,160.39
经营活动现金流出小计	34,634,324,286.63	32,143,522,748.71
经营活动产生的现金流量净额	2,413,546.12	1,791,384,771.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,950,000.00	2,618,247.39
取得投资收益收到的现金	15,685,899.91	672,136.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,135,163.35	22,664,111.33
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	1,900,000,000.00	33,572,338.65
投资活动现金流入小计	2,250,771,063.26	59,526,834.31

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,890,833,201.70	1,343,187,148.30
投资支付的现金	110,083,118.49	73,218,735.84
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	2,260,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	7,260,916,320.19	1,416,405,884.14
投资活动产生的现金流量净额	-5,010,145,256.93	-1,356,879,049.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,885,701,188.43	89,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,009,000.00	89,090,000.00
取得借款收到的现金	8,472,262,351.71	5,510,566,575.30
收到其他与筹资活动有关的现金	494,550.82	7,465,205.67
筹资活动现金流入小计	10,358,458,090.96	5,607,121,780.97
偿还债务支付的现金	3,247,748,999.49	3,910,805,427.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,033,122,247.06	752,535,211.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,846,717.62	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	74,368,158.69	183,890,887.96
筹资活动现金流出小计	4,355,239,405.24	4,847,231,527.35
筹资活动产生的现金流量净额	6,003,218,685.72	759,890,253.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,689,322.69	15,678,840.93
五、现金及现金等价物净增加额	997,176,297.60	1,210,074,815.74
加：期初现金及现金等价物余额	17,993,218,038.67	13,057,440,421.78
六、期末现金及现金等价物余额	18,990,394,336.27	14,267,515,237.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	7,099,006,392.03	4,849,630,417.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	174,136,644.85	208,762,748.79
经营活动现金流入小计	7,273,143,036.88	5,058,393,165.80
购买商品、接受劳务支付的现金	6,890,972,815.85	4,951,368,911.12
支付给职工以及为职工支付的现金	293,230,026.55	293,089,123.38
支付的各项税费	107,383,874.75	96,675,145.87
支付其他与经营活动有关的现金	439,178,159.38	271,956,381.39
经营活动现金流出小计	7,730,764,876.53	5,613,089,561.76
经营活动产生的现金流量净额	-457,621,839.65	-554,696,395.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,475,000.00	
取得投资收益收到的现金	570,000,000.00	89,577,348.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	494,013.28	113,735.12
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	448,950,367.52	998,352,103.79
投资活动现金流入小计	1,064,919,380.80	1,088,043,187.43
购建固定资产、无形资产和其他长	30,802,608.91	92,688,814.63

期资产支付的现金		
投资支付的现金	212,606,953.00	61,301,740.00
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	615,727,289.63	792,466,000.00
投资活动现金流出小计	859,136,851.54	946,456,554.63
投资活动产生的现金流量净额	205,782,529.26	141,586,632.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,886,192,188.43	
取得借款收到的现金	3,823,739,000.00	3,699,570,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,709,931,188.43	3,699,570,200.00
偿还债务支付的现金	2,354,890,200.00	3,004,815,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	695,287,193.75	232,816,666.24
支付其他与筹资活动有关的现金	26,995,233.72	88,059,046.69
筹资活动现金流出小计	3,077,172,627.47	3,325,690,712.93
筹资活动产生的现金流量净额	2,632,758,560.96	373,879,487.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-76.47	220.32
五、现金及现金等价物净增加额	2,380,919,174.10	-39,230,055.77
加：期初现金及现金等价物余额	3,273,607,286.07	2,034,394,023.57
六、期末现金及现金等价物余额	5,654,526,460.17	1,995,163,967.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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											小计			
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,202,262,058.00				3,564,654,500.53		689,755.01	427,707,923.55	227,130,116.55		4,599,430,475.31		10,021,874,289.95	1,054,699,709.54	11,076,574,453.89
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				3,564,654,500.53		689,755.01	427,707,923.55	227,130,116.55		4,599,430,475.31		10,021,874,289.95	1,054,699,709.54	11,076,574,453.89

	262,058.00				654,500.53		5.01	7,923.55	0,116.55		430,475.31		,874,828.95	699,709.54	,574,538.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,552,131,184.00				-665,938,995.57		-2,365,513.70	63,794,468.58			91,194,554.10		2,038,815,697.41	17,565,556.11	2,056,381,253.52
（一）综合收益总额							-2,365,513.70				600,251,747.85		597,886,234.15	22,877,868.35	620,764,102.50
（二）所有者投入和减少资本	2,552,131,184.00				-665,938,995.57								1,886,192,188.43	4,009,000.00	1,890,201,188.43
1. 所有者投入的普通股	2,552,131,184.00				-665,938,995.57								1,886,192,188.43	4,009,000.00	1,890,201,188.43
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											-509,057.9375		-509,057.9375	-9,978,836.62	-519,036,030.37
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											-509,057.9375		-509,057.9375	-9,978,836.62	-519,036,030.37
4. 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							63,794,468.58					63,794,468.58	657,524.38	64,451,992.96
1. 本期提取							519,773,201.66					519,773,201.66	890,980.00	520,664,181.66
2. 本期使用							455,978,733.08					455,978,733.08	233,455.62	456,212,188.70
(六) 其他														
四、本期期末余额	3,754,393,242.00				2,898,715,504.96		-1,675,758.69	491,502,392.13	227,130,165.55		4,690,625,029.41	12,060,690.526	1,072,265,565	13,132,957,920.1

上年金额

单位：元

项目	2022 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	4,102,262,058.0		300,000.00		1,077,215,096.8		-2,645,863.83	342,891,310.61	202,556,862.72		3,120,321,484.8		9,142,600,949.2	899,460,889	10,042,061,238.

	0			6						7		3		12
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	4,102,262,058.00		300,000.00	1,077,215,096.86		-2,645,863.83	342,891,362.61	202,556,862.72		3,120,321,484.87		9,142,600,949.23	899,460,288.89	10,042,061,238.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				46,296,932.16		507,978.63	-5,582,851.29			275,587,654.87		316,809,714.37	70,748,336.19	387,558,050.56
（一）综合收益总额						507,978.63				678,573,853.36		679,081,663.99	11,065,525.73	690,147,897.22
（二）所有者投入和减少资本													89,090,000.00	89,090,000.00
1. 所有者投入的普通股												0.00	89,090,000.00	89,090,000.00
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				46,296,932.16						-402,986,030.49		-356,689,098.33	25,417,363.00	382,106,462.13
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											- 393 ,77 6,4 40. 52		- 393 ,77 6,4 40. 52	- 25, 417 ,36 3.8 0	- 419 ,19 3,8 04. 32
4. 其他				46, 296 ,93 2.1 6							- 9,2 09, 589 .97		37, 087 ,34 2.1 9		37, 087 ,34 2.1 9
（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							- 5,5 82, 851 .29						- 5,5 82, 851 .29	- 3,9 89, 825 .74	- 9,5 72, 677 .03
1. 本期提 取							448 ,47 1,1 05. 86						448 ,47 1,1 05. 86		448 ,47 1,1 05. 86
2. 本期使 用							454 ,05 3,9 57. 15						454 ,05 3,9 57. 15	3,9 89, 825 .74	458 ,04 3,7 82. 89
（六）其他															
四、本期期 末余额	4,1 02, 262 ,05 8.0 0		300 ,00 0,0 00. 00	1,1 23, 512 ,02 9.0 2			- 2,1 37, 885 .20	337 ,30 8,4 59. 32	202 ,55 6,8 62. 72		3,3 95, 909 ,13 9.7 4		9,4 59, 410 ,66 3.6 0	970 ,20 8,6 25. 08	10, 429 ,61 9,2 88. 68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				658,693,334.46			64,096,467.50	227,130,116.55	1,230,295,788.66		3,382,477,765.17
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				658,693,334.46			64,096,467.50	227,130,116.55	1,230,295,788.66		3,382,477,765.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,552,131,184.00				5,416,087,440.95			19,204,905.27		158,933,814.19		8,146,357,344.41
（一）综合收益总额										667,991,007.94		667,991,007.94
（二）所有者投入和减少资本	2,552,131,184.00				5,416,087,440.95							7,968,218,624.95
1. 所有者投入的普通股	2,552,131,184.00				5,416,087,440.95							7,968,218,624.95
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										-509,057,193.75		-509,057,193.75
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 509,0 57,19 3.75		- 509,0 57,19 3.75
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								19,20 4,905 .27				19,20 4,905 .27
1. 本期提 取								92,50 0,087 .80				92,50 0,087 .80
2. 本期使 用								73,29 5,182 .53				73,29 5,182 .53
（六）其他												
四、本期期 末余额	3,754 ,393, 242.0 0				6,074 ,780, 775.4 1			83,30 1,372 .77	227,1 30,11 6.55	1,389 ,229, 602.8 5		11,52 8,835 ,109. 58

上年金额

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, 058.0 0		300,0 00,00 0.00		658,6 93,33 4.46			33,50 3,443 .56	202,5 56,86 2.72	1,121 ,662, 944.7 5		3,518 ,678, 643.4 9
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		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										-9,100,000.00		-9,100,000.00
（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								-				-
								5,720,614.37				5,720,614.37
1. 本期提取								73,700,189.76				73,700,189.76
2. 本期使用								79,420,804.13				79,420,804.13
(六) 其他												
四、本期末余额	1,202,262,058.00		300,000.00		658,693.33	4.46		27,782,829.19	202,556,862.72	1,111,465,988.39		3,502,761,072.76

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、转增股本及增发新股，公司总股本 339,371.4625 万股。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 2023 年 8 月 30 日批准报出。

合并财务报表范围：本公司 2023 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、使用权资产和无形资产摊销（附注五（23）、附注五（26）、附注五（27））、收入的确认时点（附注五（36））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(36)、“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。

在确定履约进度时、已发生的合同成本、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作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

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

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及生产制造业务，正常营业周期为一年。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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。

④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。

⑤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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对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。

①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。

②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。

③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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、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。

④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五（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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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五（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	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。
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	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。
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	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五（10）。

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

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五（10）6. 金融工具减值。

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其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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	按账龄与未来 12 个月或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、建造合同形成的资产等。

(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。存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货盘存制度为永续盘存制。

(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进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销。
- ③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

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五（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五（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五（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（八）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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23、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。

④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	20-50 年	0%-5%	5.00-1.90
施工机械	年限平均法	4-15 年	0%-5%	25.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-12 年	0%-5%	20.00-7.92
生产设备	年限平均法	4-15 年	0%-5%	25.00-6.33
试验设备	年限平均法	4-15 年	0%-5%	25.00-6.33
水利发电设备	年限平均法	18-50 年	0%-5%	5.56-1.90
风力发电设备	年限平均法	15-20 年	0%-5%	6.67-4.75
太阳能发电设备	年限平均法	15-20 年	0%-5%	6.67-4.75
其他设备	年限平均法	3-10 年	0%-5%	33.33-9.50
非生产用设备	年限平均法	3-10 年	0%-5%	33.33-9.50

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。

1) 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所列。

2) 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。

③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。

④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。

24、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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。

25、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。

26、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。

27、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，包括土地使用权、专利权及特许资质等。

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	5-20 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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35、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。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 1) 建筑施工业务

2) 电力销售业务

3) 塔筒制造销售业务

(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，属于在某一时间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。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

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

不适用。

37、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。

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。

38、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) 确认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。

39、租赁

(1) 租赁合同的分拆

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。

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

- ②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（26）和（31）。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

①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。

②对融资租赁的会计处理

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对经营租赁的会计处理

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。

(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。

40、其他重要的会计政策和会计估计

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。

41、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	无	①

①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

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%，高新技术企业
广水桃江水电开发有限公司	15%，高新技术企业
广东粤水电装备集团有限公司	15%，高新技术企业
新疆骏晟能源装备有限公司	15%，高新技术企业
广东粤水电勘测设计有限公司	15%，高新技术企业
粤水电轨道交通建设有限公司	15%，高新技术企业
粤水电建筑安装建设有限公司	15%，高新技术企业
阿瓦提县粤水电能源有限公司	阿瓦提一、二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%。阿瓦提三期项目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 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，同时享受西部大开发所得税减按 15%的优惠政策，本年度适用税率 7.5%。阿瓦提四期项目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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日免征企业所得税，2026 年 1 月 1 日起至 2028 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%的优惠政策，本年度适用税率 0%。
巴楚县粤水电能源有限公司	巴楚一期项目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 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，同时享受西部大开发所得税减按 15%的优惠政策，本年度适用税率 7.5%。巴楚二、三期项目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 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，同时享受西部大开发所得税减按 15%的优惠政策，本年度适用税率 0%。巴楚四期项目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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日免征企业所得税，2026 年 1 月 1 日起至 2028 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%的优惠政策，本年度适用税率 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，本年度适用税率 7.5%。
广州利源太阳能有限公司	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。本年度适用税率 12.5%。
滨州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 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 2024 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率 12.5%。
五家渠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 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，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 7.5%。
奇台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 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，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 7.5%。
莎车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 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，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 7.5%。
疏附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 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，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 7.5%。
广东粤水电韩江水利开发有限公司	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 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 0%。
遂溪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 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 0%。
云浮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 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 0%。
临高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 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 0%。
哈密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 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 0%。
珠海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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日免征企业所得税，2026 年 1 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率 0%。
乌什县粤水电新能源有限公司	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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日免征企业所得税，2026 年 1 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度适用税率 0%。
乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	高新技术企业，乳源一期项目本年度适用税率为 15%。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。本年度适用税率为 7.5%。
乳源瑶族自治县顺兴投资有限公司	享受少数民族所得税优惠 40% 的政策。本年度适用税率为 15%。
和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司	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%。
柯坪县粤水电能源有限公司	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%。
木垒县东方民生新能源有限公司	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%。
乌鲁木齐粤水电能源有限公司	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%。
新疆华荣新能源有限公司	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%。
新疆华瑞新能源有限公司	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%。
金塔县粤水电新能源有限公司	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%。
布尔津县粤水电能源有限公司	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%。
封开县粤水电环保实业有限公司	0%，符合从事《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》中的规定范围，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 0%。
葫芦岛市南票区粤水电能源有限公司	20%，小微企业
南阳市鸭河工区粤水电能源有限公司	20%，小微企业
新丰县新源水力发电有限公司	20%，小微企业
安仁县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
祁阳市粤水电能源有限公司	20%，小微企业
广州增城粤水电能源有限公司	20%，小微企业
十堰市粤水电新能源有限公司	20%，小微企业

罗山县东旭能源有限公司	20%，小微企业
钦州市钦南区粤水电能源有限公司	20%，小微企业
雷州粤水电能源有限公司	20%，小微企业
宁远县东投能源有限公司	20%，小微企业
广州粤水电线路新能源有限公司	20%，小微企业
平南县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
清远市清新区东能能源科技有限公司	20%，小微企业
安化东能新能源有限公司	20%，小微企业
金平粤水电能源有限公司	20%，小微企业
浠水县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
天津东盛能源有限公司	20%，小微企业
岳阳市东能新能源有限公司	20%，小微企业
化州东晟能源有限公司	20%，小微企业
梧州市粤水电能源有限公司	20%，小微企业
阳西县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
临汾市粤水电能源有限公司	20%，小微企业
仁化粤水电能源有限公司	20%，小微企业
兴宁粤水电能源有限公司	20%，小微企业
宽城满族自治县东能新能源科技有限公司	20%，小微企业
天门市粤水电能源有限公司	20%，小微企业
中山粤水电能源有限公司	20%，小微企业
宁国市东投能源有限公司	20%，小微企业
汝城县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
桂阳县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
天津粤水电能源有限公司	20%，小微企业
益阳市大通湖区粤水电能源有限公司	20%，小微企业
翁源县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
湛江经济技术开发区粤盛能源有限公司	20%，小微企业
罗定粤水电能源有限公司	20%，小微企业
青河县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
邵阳市粤水电能源有限公司	20%，小微企业
新疆粤建能新能源装备有限公司	20%，小微企业
博白县粤水电能源有限责任公司	20%，小微企业
衡东县粤水电能源有限公司	20%，小微企业
北海粤水电能源有限公司	20%，小微企业
茂名市粤盛新能源有限公司	20%，小微企业
佛山高明东投新能源有限公司	20%，小微企业
广东省建筑工程集团有限公司	15%，高新技术企业
广东省第一建筑工程有限公司	15%，高新技术企业
广东省第四建筑工程有限公司	15%，高新技术企业
广东省工业设备安装有限公司	15%，高新技术企业
广东省基础工程集团有限公司	15%，高新技术企业
广东基础新成混凝土有限公司	15%，高新技术企业
广东华隧建设集团股份有限公司	15%，高新技术企业
广东华隧高科建设有限公司	15%，高新技术企业
广州华隧威预制件有限公司	15%，高新技术企业
广东省建筑工程机械施工有限公司	15%，高新技术企业

广东省构建工程建设有限公司	15%，高新技术企业
广东省建筑机械厂有限公司	15%，高新技术企业
广东建科建筑工程技术开发有限公司	15%，高新技术企业
广东省测绘工程有限公司	15%，高新技术企业
广东省测绘技术有限公司	15%，高新技术企业
广东省建工设计院有限公司	15%，高新技术企业
广东省建科建筑设计院有限公司	15%，高新技术企业
广东省水利水电第三工程局有限公司	15%，高新技术企业
广东省源天工程有限公司	15%，高新技术企业
广东省建筑装饰工程有限公司	15%，高新技术企业
广东建远建筑装配工业有限公司	15%，高新技术企业
寻乌县斗晏水力发电有限公司	15%，革命老区企业所得税减征 10%。
广东天泽建安工程有限公司	20%，小微企业
广东一建珠海建筑工程有限公司	20%，小微企业
广东铸远工程建设有限公司	20%，小微企业
粤四建（珠海）高新工程有限公司	20%，小微企业
广东建工富民工程建设有限公司	20%，小微企业
广东省基础工程集团珠海有限公司	20%，小微企业
广西粤建工基础建设有限公司	20%，小微企业
广东建科施工图审查有限公司	20%，小微企业
广东省广建教育建筑设计研究院有限公司	20%，小微企业
云浮市建筑设计院有限公司	20%，小微企业
广东轩逸建设有限公司	20%，小微企业
广东水电三局昌晟工程建设有限公司	20%，小微企业
广东省建筑工程集团珠海有限公司	20%，小微企业
广东建工广龙工程建设有限公司	20%，小微企业
汕头市潮阳区源潮供水有限公司	20%，小微企业
汕尾市源发供水有限公司	20%，小微企业
粤安（澳门）工程有限公司	12%
广东省水电三局（老挝）独资有限公司	3%
南洪电力有限公司	3%

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。根据相关规定，公司及部分子公司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。

（2）根据根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策

的公告》（2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 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。

(4) 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，西藏腾能新能源有限公司符合以上规定。

(5) 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。

(6) 根据财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（2021 年第 36 号）规定，企业从事属于《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）和《财政部国家税务总局国家发展改革委关于垃圾填埋沼气发电列入〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）〉的通知》（财税〔2016〕131 号）中目录规定范围的项目，2021 年 12 月 31 日前已进入优惠期的，可按政策规定继续享受至期满为止；企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定范围的项目，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。

(7) 除以上披露的所得税税收优惠的公司执行披露的税率外，其他子孙公司 2023 年度所得税税率全部为 25%。

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。

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	497,899.64	647,171.87
银行存款	19,746,774,966.44	19,023,223,987.32
其他货币资金	617,591,778.65	445,272,858.04
合计	20,364,864,644.73	19,469,144,017.23

其中：存放在境外的款项总额	33,261,611.49	71,646,072.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,374,470,308.46	1,475,925,978.56

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	59,791,477.11	89,792,399.21
保函保证金	154,507,884.97	202,348,375.16
诉讼冻结的资金	771,395,431.41	799,664,315.47
工程项目履约保证金	330,188,599.34	326,327,646.83
其他受限资金	58,586,915.63	57,793,241.89
合计	1,374,470,308.46	1,475,925,978.56

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	560,000,000.00	300,000,000.00
其中：		
结构性存款	560,000,000.00	300,000,000.00
其中：		
合计	560,000,000.00	300,000,000.00

其他说明

不适用。

3、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	18,394,705.34	135,505,607.09
商业承兑票据	89,403,432.71	119,305,648.96
坏账准备	-2,235,085.82	-2,907,424.53
合计	105,563,052.23	251,903,831.52

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	107,798,138.05	100.00%	2,235,085.82	2.07%	105,563,052.23	254,811,256.05	100.00%	2,907,424.53	1.14%	251,903,831.52

其中：										
组合①：银行承兑汇票	18,394,705.34	17.06%		0.00%	18,394,705.34	135,505,607.09	53.18%	0.00	0.00%	135,505,607.09
组合②：商业承兑汇票	89,403,432.71	82.94%	2,235,085.82	2.50%	87,168,346.89	119,305,648.96	46.82%	2,907,424.53	2.44%	116,398,224.43
合计	107,798,138.05	100.00%	2,235,085.82	2.07%	105,563,052.23	254,811,256.05	100.00%	2,907,424.53	1.14%	251,903,831.52

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	18,394,705.34		
合计	18,394,705.34		

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	89,403,432.71	2,235,085.82	2.50%
合计	89,403,432.71	2,235,085.82	

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	2,907,424.53	749,321.51	1,421,660.22	0.00	0.00	2,235,085.82
合计	2,907,424.53	749,321.51	1,421,660.22	0.00	0.00	2,235,085.82

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		2,330,400.00
商业承兑票据		18,586,979.07
合计		20,917,379.07

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	102,078,596.98
合计	102,078,596.98

其他说明：

不适用。

4、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	186,108,886.57	0.60%	186,108,886.57	100.00%	0.00	186,069,160.76	0.60%	186,069,160.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,033,539,719.96	99.40%	1,525,526,179.29	4.92%	29,508,013,540.67	30,931,003,319.33	99.40%	1,431,323,678.38	4.63%	29,499,679,640.95
其中：										
组合1：工程结算款	26,923,245,498.61	86.24%	1,382,006,932.67	5.13%	25,541,238,565.94	27,450,063,015.63	88.22%	1,325,118,652.39	4.83%	26,124,944,363.24
组合2：电力销售款项	2,914,975,385.44	9.33%	102,305,947.59	3.51%	2,812,669,437.85	2,373,428,889.81	7.63%	70,138,948.47	2.96%	2,303,289,941.34
组合3：其他产品销售（含勘测设计等）	1,195,318,835.91	3.83%	41,213,299.03	3.45%	1,154,105,536.88	1,107,511,413.89	3.56%	36,066,077.52	3.26%	1,071,445,336.37
合计	31,219,648,606.53	100.00%	1,711,635,065.86	5.48%	29,508,013,540.67	31,117,072,480.09	100.00%	1,617,392,839.14	5.20%	29,499,679,640.95

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
恒大智能汽车（广东）有限公司	28,095,051.77	28,095,051.77	100.00%	根据可收回性判定
新疆嘉禧源房地产开发有限公司	20,777,018.00	20,777,018.00	100.00%	根据可收回性判定
广州名盛房地产实业有限公司	14,395,011.52	14,395,011.52	100.00%	根据可收回性判定
潮邑供水有限公司	12,975,712.63	12,975,712.63	100.00%	根据可收回性判定
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	12,196,659.83	12,196,659.83	100.00%	根据可收回性判定
开平市水口珠影文体产业有限公司	10,839,054.44	10,839,054.44	100.00%	根据可收回性判定
台山协城房地产开发有限公司	8,497,789.87	8,497,789.87	100.00%	根据可收回性判定
儋州恒视文化发展有限公司	8,223,628.57	8,223,628.57	100.00%	根据可收回性判定
儋州盛邦旅游开发有限公司	7,306,792.37	7,306,792.37	100.00%	根据可收回性判定
安徽中烟工业公司	6,265,993.08	6,265,993.08	100.00%	根据可收回性判定
儋州盛邦旅游开发有限公司	5,553,103.84	5,553,103.84	100.00%	根据可收回性判定
广州大学城建设指挥部办公室	4,818,000.00	4,818,000.00	100.00%	根据可收回性判定
海门自来水公司	4,645,568.74	4,645,568.74	100.00%	根据可收回性判定
儋州东拓旅游开发有限公司	4,629,541.12	4,629,541.12	100.00%	根据可收回性判定
三亚亚龙湾开发股份有限公司	2,685,192.04	2,685,192.04	100.00%	根据可收回性判定
珠海万山自来水公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00%	根据可收回性判定
深圳市东部供水水源网络工程建设指挥部	2,101,269.76	2,101,269.76	100.00%	根据可收回性判定
清远市银湖城投资有限公司	2,000,421.24	2,000,421.24	100.00%	根据可收回性判定
儋州宣倍旅游开发有限公司	1,902,983.31	1,902,983.31	100.00%	根据可收回性判定
儋州轩昂投资有限公司	1,776,543.66	1,776,543.66	100.00%	根据可收回性判定
深圳广播电影电视集团	1,704,850.05	1,704,850.05	100.00%	根据可收回性判定
惠州市俊鹏投资有限公司	1,487,745.14	1,487,745.14	100.00%	根据可收回性判定
儋州名策旅游开发有限公司	1,371,559.19	1,371,559.19	100.00%	根据可收回性判定
浙江中泰建设工程有限公司	1,281,246.06	1,281,246.06	100.00%	根据可收回性判定
河源福新工业园	1,239,661.40	1,239,661.40	100.00%	根据可收回性判定
三亚虹霞开发建设有限公司	1,175,509.22	1,175,509.22	100.00%	根据可收回性判定
广东拓思软件科学园有限公司	1,062,500.00	1,062,500.00	100.00%	根据可收回性判定
其他单项计提的应收账款	14,920,479.72	14,920,479.72	100.00%	根据可收回性判定
合计	186,108,886.57	186,108,886.57		

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	21,387,409,391.89	538,241,828.82	2.50%
1-2年	2,457,245,639.24	172,007,194.75	7.00%
2-3年	1,778,364,780.08	266,754,717.01	15.00%
3-4年	707,085,866.51	141,417,173.30	20.00%
4-5年	329,838,916.39	131,935,566.54	40.00%
5年以上	263,300,904.50	131,650,452.25	50.00%
合计	26,923,245,498.61	1,382,006,932.67	

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	1,503,671,389.16	15,036,713.90	1.00%
1-2 年	904,652,051.69	45,232,602.59	5.00%
2-3 年	365,732,372.51	25,601,266.08	7.00%
3-4 年	94,051,415.70	9,405,141.57	10.00%
4-5 年	46,868,156.38	7,030,223.45	15.00%
合计	2,914,975,385.44	102,305,947.59	

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	839,096,110.50	8,390,961.10	1.00%
1-2 年	200,279,023.33	10,013,951.17	5.00%
2-3 年	117,776,773.85	11,777,677.39	10.00%
3-4 年	18,656,831.99	2,798,524.80	15.00%
4-5 年	7,614,317.78	2,284,295.34	30.00%
5 年以上	11,895,778.46	5,947,889.23	50.00%
合计	1,195,318,835.91	41,213,299.03	

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）	22,849,211,589.27
1 至 2 年	4,384,564,763.42
2 至 3 年	2,257,130,064.49
3 年以上	1,728,742,189.35
3 至 4 年	939,795,780.08
4 至 5 年	419,921,082.30
5 年以上	369,025,326.97
合计	31,219,648,606.53

（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	186,069,160.	600,127.81	560,402.00			186,108,886.

信用损失的应收账款	76					57
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,431,323,678.38	126,949,128.99	32,161,769.90	584,858.18		1,525,526,179.29
合计	1,617,392,839.14	127,549,256.80	32,722,171.90	584,858.18		1,711,635,065.86

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

单位：元

项目	核销金额
本期核销的应收账款	584,858.18

其中重要的应收账款核销情况：

不适用。

(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	2,427,052,702.37	7.77%	83,703,022.94
合计	2,427,052,702.37	7.77%	

(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。

5、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	17,845,832.92	32,492,335.76
商业承兑汇票	3,720,425.58	7,885,925.00
合计	21,566,258.50	40,378,260.76

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：

不适用。

6、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	1,188,989,895.08	70.21%	826,555,313.90	68.77%
1 至 2 年	310,833,704.81	18.36%	234,434,169.59	19.51%
2 至 3 年	132,883,913.58	7.85%	73,139,838.13	6.09%
3 年以上	60,696,951.73	3.58%	67,718,580.48	5.63%
合计	1,693,404,465.20		1,201,847,902.10	

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	20,000,000.00	1-2 年	待结算
B 公司	3,698,000.00	1-2 年	待结算
C 公司	3,455,519.77	1-3 年	待结算
D 公司	3,025,412.89	1-2 年	待结算
合计	30,178,932.66		——

(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	155,035,661.37	9.16%

其他说明：

不适用。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	43,275,602.50	39,413,445.17
应收股利	876,177.10	876,177.10
其他应收款	1,884,164,842.54	1,998,757,874.08
合计	1,928,316,622.14	2,039,047,496.35

(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	43,934,621.83	40,013,649.92
坏账准备	-659,019.33	-600,204.75
合计	43,275,602.50	39,413,445.17

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	600,204.75			600,204.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	58,814.58			58,814.58
2023 年 6 月 30 日余额	659,019.33			659,019.33

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
广东鸿基建材有限公司	876,177.10	876,177.10
合计	876,177.10	876,177.10

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

不适用。

(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
保证金及押金	1,184,482,920.04	1,146,947,713.13
备用金	8,349,990.31	11,715,755.66
其他往来款	928,823,320.78	826,860,683.60
征地拆迁款	173,073,629.25	438,384,688.39
坏账准备	-410,565,017.84	-425,150,966.70
合计	1,884,164,842.54	1,998,757,874.08

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	179,576,276.32	11,017,066.53	234,557,623.85	425,150,966.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,670,488.64	0.00	690,251.19	4,360,739.83
本期转回	11,381,208.29	0.00	23,469.29	11,404,677.58
本期核销	0.00	0.00	7,542,011.11	7,542,011.11
2023 年 6 月 30 日余额	171,865,556.67	11,017,066.53	227,682,394.64	410,565,017.84

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)	860,605,491.33
1 至 2 年	628,199,855.80
2 至 3 年	392,048,560.40
3 年以上	413,875,952.85
3 至 4 年	16,933,103.43
4 至 5 年	19,901,686.62
5 年以上	377,041,162.80
合计	2,294,729,860.38

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	234,557,623.85	690,251.19	23,469.29	7,542,011.11		227,682,394.64
按组合计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	190,593,342.85	3,670,488.64	11,381,208.29			182,882,623.20
合计	425,150,966.70	4,360,739.83	11,404,677.58	7,542,011.11	0.00	410,565,017.84

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	259,322,534.64	11.30	227,682,394.64	87.80	31,640,140.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,035,407,325.74	88.70	182,882,623.20	8.99	1,852,524,702.54
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	1,144,482,920.04	49.87	57,224,146.01	5.00	1,087,258,774.03
组合 2：其他	890,924,405.70	38.82	125,658,477.19	14.10	765,265,928.51
合计	2,294,729,860.38	100.00	410,565,017.84	17.89	1,884,164,842.54

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	266,846,107.29	11.01	234,557,623.85	87.90	32,288,483.44
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,157,062,733.49	88.99	190,593,342.85	8.84	1,966,469,390.64
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	1,164,390,708.07	48.04	58,219,535.42	5.00	1,106,171,172.65
组合 2：其他	992,672,025.42	40.95	132,373,807.43	13.34	860,298,217.99
合计	2,423,908,840.78	100.00	425,150,966.70	17.54	1,998,757,874.08

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
托里县人民政府	35,800,000.00	7,160,000.00	20	根据未来可收回性
茂名市长源经贸有限公司	34,946,549.00	34,946,549.00	100	根据未来可收回性
广州市瑜丰贸易有限公司	34,559,427.23	34,559,427.23	100	根据未来可收回性
广东省五华县工程技术实业公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100	根据未来可收回性

深圳市创铭泰贸易有限公司	16,032,298.54	16,032,298.54	100	根据未来可收回性
江苏华宝建设工程有限公司	13,175,440.43	13,175,440.43	100	根据未来可收回性
深圳市盛强达建材有限公司	10,207,562.62	10,207,562.62	100	根据未来可收回性
湖南茶园建筑工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	根据未来可收回性
大沥镇国土城建和水务局	10,000,000.00	7,000,000.00	70	根据未来可收回性
广州市增城祥联丰建材经营部	8,000,000.00	8,000,000.00	100	根据未来可收回性
巴中顺源商贸有限公司	7,408,658.61	7,408,658.61	100	根据未来可收回性
深圳市盛伟隆建材有限公司	7,196,493.39	7,196,493.39	100	根据未来可收回性
杨士兴	6,268,231.67	6,268,231.67	100	根据未来可收回性
大亚湾水泥制品厂	4,910,169.58	4,910,169.58	100	根据未来可收回性
武汉鑫本益同商贸有限公司	4,489,112.72	4,489,112.72	100	根据未来可收回性
深圳活力宝公司	3,972,000.00	3,972,000.00	100	根据未来可收回性
碧海大厦	3,804,813.60	3,804,813.60	100	根据未来可收回性
省总房产惠州经营部	2,203,746.00	2,203,746.00	100	根据未来可收回性
湖北广建建筑有限公司广州分公司	1,918,201.09	1,918,201.09	100	根据未来可收回性
深圳九州控股公司	1,907,400.00	1,907,400.00	100	根据未来可收回性
中国海外建筑有限公司	1,540,918.27	1,540,918.27	100	根据未来可收回性
东莞市汶源水电安装工程有限公司	1,435,761.25	1,435,761.25	100	根据未来可收回性
机施房地产公司	1,243,511.74	1,243,511.74	100	根据未来可收回性
四川权通劳务有限公司	1,161,419.00	1,161,419.00	100	根据未来可收回性
科业光电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	根据未来可收回性
四会水泥制品厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100	根据未来可收回性
开平水泥制品厂	900,000.00	900,000.00	100	根据未来可收回性
其他单项计提的其他应收款	17,240,819.90	17,240,679.90	100	根据未来可收回性
合计	259,322,534.64	227,682,394.64		

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	1,144,482,920.04	57,224,146.01	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	374,805,803.93	5,667,459.95	1.51
1—2 年	109,455,867.60	5,472,793.39	5.00
2—3 年	246,902,675.35	24,690,267.54	10.00

3-4 年	13,646,200.36	4,093,860.11	30.00
4-5 年	12,894,792.60	5,802,656.68	45.00
5 年以上	133,219,065.86	79,931,439.52	60.00
合计	890,924,405.70	125,658,477.19	

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

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	7,542,011.11

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

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
A 公司	征地拆迁款	163,073,629.25	2 至 3 年	7.11%	16,307,362.93
B 公司	履约保证金	102,000,000.00	1-2 年	4.44%	5,100,000.00
C 公司	履约保证金	88,103,685.11	1 年以内、1-2 年	3.84%	4,405,184.26
D 公司	履约保证金	85,000,000.00	1-2 年、2-3 年	3.70%	4,250,000.00
E 公司	履约保证金	50,000,000.00	2-3 年	2.18%	2,500,000.00
合计		488,177,314.36		21.27%	32,562,547.19

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：

8、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	331,663,567.53		331,663,567.53	319,835,288.83		319,835,288.83
在产品	367,934,247.06		367,934,247.06	267,549,926.09		267,549,926.09
库存商品	91,393,192.46		91,393,192.46	88,340,204.60		88,340,204.60
周转材料	74,779,249.49		74,779,249.49	87,339,549.93		87,339,549.93
发出商品	23,813,632.87		23,813,632.87	28,668,986.20		28,668,986.20
委托加工物资	19,852,413.68		19,852,413.68	16,820,086.52		16,820,086.52
其他	40,608,371.13		40,608,371.13	40,614,997.92		40,614,997.92
合计	950,044,674.22		950,044,674.22	849,169,040.09		849,169,040.09

(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。

9、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	3,159,466,274.76	158,276,796.69	3,001,189,478.07	3,040,677,725.88	152,033,886.28	2,888,643,839.60
合同资产-建 造合同形成	20,533,950,016.36	308,009,250.23	20,225,940,766.13	20,330,568,853.78	305,036,834.31	20,025,532,019.47
合同资产-其 他产品销售	91,915,311.74	919,153.12	90,996,158.62	99,290,422.75	992,904.23	98,297,518.52
合计	23,785,331,602.86	467,205,200.04	23,318,126,402.82	23,470,537,002.41	458,063,624.82	23,012,473,377.59

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：

不适用。

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	12,590,305.45	6,347,395.04		
合同资产-建造合同形成	29,348,786.09	26,376,370.17		
合同资产-其他产品销售	9,135.47	82,886.58		
合计	41,948,227.01	32,806,651.79		

其他说明

不适用。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同资产	277,700,000.00	227,700,000.00
合计	277,700,000.00	227,700,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

不适用。

11、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	1,718,848,401.36	1,844,371,612.80
预缴税金	544,128,370.44	369,338,845.33
其他		5,054,000.00
合计	2,262,976,771.80	2,218,764,458.13

其他说明：

不适用。

12、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	336,128,262.69	5,041,923.94	331,086,338.75	336,137,629.70	4,727,840.34	331,409,789.36	
合计	336,128,262.69	5,041,923.94	331,086,338.75	336,137,629.70	4,727,840.34	331,409,789.36	

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,727,840.34			4,727,840.34
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	314,083.60			314,083.60
2023 年 6 月 30 日余 额	5,041,923.94			5,041,923.94

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) 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。

13、长期股权投资

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	321,000,000.00	0.00	90,950,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230,050,000.00	
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	88,605,876.66			5,029,655.57						93,635,532.23	
广东恒达建设投资有限公司	74,019,373.57									74,019,373.57	
江门澳葡青创园开发建设有限公司	10,500,000.00									10,500,000.00	
广东恒沣投资有限公司	29,990,000.00	8,997,000.00								38,987,000.00	
广东山河新能源有限公司	0.00	45,000,000.00								45,000,000.00	
阳江沙扒盐光新	0.00	2,000,								2,000,	

能源有限公司		000.00								000.00	
广东建胜市政建设投资有限公司	596,780,000.00	14,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	596,794,200.00	
佛山建装建筑科技有限公司	14,525,956.18			-4,046,024.42						10,479,931.76	
惠来粤海绿源环保有限公司	33,685,134.66			1,627,497.05						35,312,631.71	
惠来粤海清源环保有限公司	22,872,397.18			2,315,792.66						25,188,189.84	
广东省总站数检科技有限公司	17,273,262.89			-250,757.57						17,022,505.32	
中铁华隧联合重型装备有限公司	101,180,283.75			2,159,847.19						103,340,130.94	
广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	100,141,683.55			-96,940.44						100,044,743.11	
广东顺控华隧科技股份有限公司	7,874,592.08									7,874,592.08	
广东省建工设计顾问有限公司	16,908,273.00									16,908,273.00	
小计	1,435,356,833.52	56,011,200.00	90,950,000.00	6,739,070.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,407,157,103.56	
合计	1,435,356,833.52	56,011,200.00	90,950,000.00	6,739,070.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,407,157,103.56	

单位：元

其他说明

不适用。

14、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	252,000,000.00	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	816,146.00	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	75,172,900.00	63,171,400.00
佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司	55,890,000.00	55,890,000.00
广东省建筑材料研究院有限公司	2,383,695.96	2,383,695.96
广州芳白城际轨道交通有限公司	121,400,000.00	121,400,000.00
广东省建筑装饰集团公司	200,000.00	200,000.00
云浮市云城区产业环境治理有限公司	171,000.00	171,000.00

广东鸿基建材有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
佛山市碳达峰再生资源科技有限公司	2,008,000.00	2,008,000.00
佛冈县广业环境治理有限公司	131,900.00	131,900.00
广东恒沣投资有限公司	13,000.00	7,000.00
茂名广业置业投资有限公司	293,900.00	293,900.00
韶关市广业生态环保有限公司	91,000.00	91,000.00
汕尾粤海供水有限公司	760,000.00	760,000.00
合计	522,235,009.96	482,123,556.96

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	
佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
广东省建筑材料研究院有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
广州芳白城际轨道交通有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
广东省建筑装饰集团公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
云浮市云城区广业环境治理有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
广东鸿基建材有限公司			630,000.00		企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
佛山市碳达峰再生资源科技有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
佛冈县广业环境治理有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
广东恒沣投资有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
茂名广业置业投资有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
韶关市广业生态环保有限公司					企业持有该金融资产的目的不是交易性的	
汕尾粤海供水有限公司					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。

15、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,070,705.65			32,070,705.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	10,260,121.53			10,260,121.53
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,260,121.53			10,260,121.53
4. 期末余额	21,810,584.12			21,810,584.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,409,343.85			10,409,343.85
2. 本期增加金额	548,447.42			548,447.42
(1) 计提或摊销	548,447.42			548,447.42
3. 本期减少金额	6,119,225.25			6,119,225.25
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,119,225.25			6,119,225.25
4. 期末余额	4,838,566.02			4,838,566.02
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				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,972,018.10			16,972,018.10
2. 期初账面价值	21,661,361.80			21,661,361.80

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,941,708,788.33	11,802,925,321.30
固定资产清理	283,569.68	274,728.94
合计	11,941,992,358.01	11,803,200,050.24

(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	非生产用设备	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	2,377,231.70 9.63	2,831,392.92 9.64	302,912,154.13	1,048,688.61 9.97	29,011,720.61	2,272,135.68 2.53	184,312,130.91	111,574,079.14	4,650,437.79 9.65	4,186,428.74 4.92	17,994,125.57 71.13
2. 本期增加金额	55,825,692.94	5,941,471.20	11,991,676.37	93,771,138.85	1,366,814.15	1,670,416.81	4,324,409.22	3,342,104.27	0.00	380,802,446.72	559,036,170.53
1) 购置	39,279,987.02	3,987,278.72	11,404,350.60	29,523,034.05	476,814.15	367,340.00	4,239,181.43	3,323,207.96	0.00	0.00	92,601,193.93
2) 在建工程转入	6,101,326.65	160,057.36	0.00	64,248,104.80	890,000.00	1,303,076.81	0.00	0.00	0.00	380,802,446.72	453,505,012.34
3) 企业合并增加											
(4) 投资性房地产转回固定资产	10,260,121.53										10,260,121.53

(5) 其他变动	184,257.74	1,794,135.12	587,325.77	0.00	0.00	0.00	85,227.79	18,896.31			2,669,842.73
3. 本期减少金额	986,564.85	16,322,924.90	5,846,534.41	24,325,003.63	0.00	72,820.51	5,068,525.26	2,780,344.19	0.00	0.00	55,402,717.75
1) 处置或报废	986,564.85	16,322,924.90	5,846,534.41	24,325,003.63	0.00	72,820.51	5,068,525.26	2,780,344.19			55,402,717.75
4. 期末余额	2,432,070.837.72	2,821,011,475.94	309,057,296.09	1,118,134,755.19	30,378,534.76	2,273,733,278.83	183,568,014.87	112,135,839.22	4,650,437,799.65	4,567,231,191.64	18,497,759,023.91
二、累计折旧											
1. 期初余额	751,191,782.95	1,730,269,721.49	191,130,908.30	458,732,217.48	21,776,319.94	764,070,389.11	98,899,444.64	64,256,967.93	1,382,529.095.41	728,075,024.58	6,190,931,871.83
2. 本期增加金额	40,092,981.51	45,258,250.25	13,947,751.38	46,649,083.29	1,249,999.60	27,713,822.50	7,716,638.24	6,338,069.42	122,805,795.73	92,048,558.75	403,820,950.67
1) 计提	33,904,688.15	43,864,826.10	13,442,419.63	46,649,083.29	1,249,999.60	27,713,822.50	7,639,944.18	6,330,104.92	122,805,795.73	92,048,558.75	395,649,242.85
(2) 投资性房地产转回固定资产	6,119,225.25										6,119,225.25
(3) 其他变动	69,068.11	1,393,424.15	505,331.75	0.00	0.00	0.00	76,694.06	7,964.50			2,052,482.57
3. 本期减少金额	885,664.30	15,702,182.66	5,630,304.39	9,903,856.46	0.00	63,434.76	4,749,045.17	2,036,477.18	0.00	0.00	38,970,964.92
1) 处置或报废	885,664.30	15,702,182.66	5,630,304.39	9,903,856.46	0.00	63,434.76	4,749,045.17	2,036,477.18			38,970,964.92
4. 期末余额	790,399,100.16	1,759,825,789.08	199,448,355.29	495,477,444.31	23,026,319.54	791,720,776.85	101,867,037.71	68,558,560.17	1,505,334,891.14	820,123,583.33	6,555,781,857.58
三、减值准备											
1. 期初余额		66,278.50	0.00	127,897.24	0.00	0.00	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	0.00	66,278.50	0.00	127,897.24	0.00	0.00	74,202.26	0.00	0.00	0.00	268,378.00	
四、账面价值												
1. 期末账面价值	1,641,671.73 7.56	1,061,119.40 8.36	109,608,940.80	622,529,413.64	7,352,215.22	1,482,012.50 1.98	81,626,774.90	43,577,279.05	3,145,102.90 8.51	3,747,107.60 8.31	11,941,708.788.33	
2. 期初账面价值	1,626,039.92 6.68	1,101,056.92 9.65	111,781,245.83	589,828,505.25	7,235,400.67	1,508,065.29 3.42	85,338,484.01	47,317,111.21	3,267,908.70 4.24	3,458,353.72 0.34	11,802,925.321.30	

(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	69,853,330.45
绿建排浆泵、变压器和渣土车代租业务	4,612,450.91
罗北项目部龙门吊、盾构机租赁	15,347,131.40
广湛项目龙门吊租赁	317,876.28
水资源龙门吊租赁	3,809,083.09
水资源盾构机后配套租赁	10,919,467.82
设备租赁	38,248,643.25
合计	143,107,983.20

(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	65,902,671.35	二级子公司：奇台、巴楚、木垒东方、莎车、疏附、华荣、徐闻正在办理中。
房屋及建筑物	6,927,464.23	本公司位于广州新塘水电广场商务中心 A-1 栋负二层停车位因验收原因，暂未办妥产权证书。
房屋及建筑物	56,464,947.16	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	10,342,766.62	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。
科研中心停车位	3,763,166.80	车位购置合同尚在签订中
珠肇项目江门管片厂	33,891,624.61	珠肇项目江门管片厂的建设用地系本公司经营租入使用 20 年，土地为第三方所有，因此无法办理产权证书
合计	177,292,640.77	

其他说明

不适用。

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
活动板房报废	255,259.20	255,259.20
车辆报废	28,310.48	
叉车报废		19,469.74
合计	283,569.68	274,728.94

其他说明：

不适用。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,218,354,804.84	3,033,564,054.16
合计	7,218,354,804.84	3,033,564,054.16

(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
粤水电科技创新中心总部项目	283,235,606.72		283,235,606.72	198,352,637.56		198,352,637.56
粤水电阿瓦提县四期 40 万千瓦光伏+储能市场化并网项目	1,897,206,145.52		1,897,206,145.52	1,238,026,261.10		1,238,026,261.10
粤水电阿瓦提 220 千伏升压汇集站扩容扩建项目	31,342,352.74		31,342,352.74	25,200,402.58		25,200,402.58
国网综能粤水电巴楚县 220kV 光伏升压汇集站项目	25,537,899.71		25,537,899.71	12,054,267.24		12,054,267.24
粤水电巴楚县 100 兆瓦光储发电三期项目	35,669,153.68		35,669,153.68	368,833,680.01		368,833,680.01
粤水电巴楚县 20 万千瓦 /80 万千瓦时配套储能和 80 万千瓦市场化并网光伏发电项目	3,341,268,630.60		3,341,268,630.60	693,733,022.03		693,733,022.03
粤水电巴楚县 200 万千瓦光储一体化项目	864,533,638.54		864,533,638.54	1,085,861.20		1,085,861.20
喀什巴楚 2 号升压汇集站项目	72,513,187.74		72,513,187.74	0.00		0.00
粤水电智慧光伏产业园	3,180,000.00		3,180,000.00	0.00		0.00
粤水电乌什一期 100 兆瓦光储发电项目	434,710,717.41		434,710,717.41	395,742,719.54		395,742,719.54
和布克赛尔粤水电 2X660MW 超超临界煤电项	8,646,299.53	8,646,299.53	0.00	8,646,299.53	8,646,299.53	0.00

目						
托里县粤通能源禾角克风电场	6,136,232.86	6,136,232.86	0.00	6,136,232.86	6,136,232.86	0.00
粤水电巴楚县 20MW 光伏并网发电项目	45,283.02		45,283.02	555,988.10		555,988.10
粤水电巴楚县 150MW 光储一体化项目	3,620,955.16		3,620,955.16	34,710.77		34,710.77
新疆布尔津风电场三期工程	6,236,624.67		6,236,624.67	6,236,624.67		6,236,624.67
盾构机安装	82,731,461.76	0.00	82,731,461.76	44,038,376.52	0.00	44,038,376.52
零星工程	146,857,304.76	10,334,157.19	136,523,147.57	60,003,660.03	10,334,157.19	49,669,502.84
合计	7,243,471,494.42	25,116,689.58	7,218,354,804.84	3,058,680,743.74	25,116,689.58	3,033,564,054.16

(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
粤水电阿瓦提县四期 40 万千瓦光伏+储能市场化并网项目	2,492,319,800.00	1,238,026,261.10	659,179,884.42			1,897,206,145.52	76.12%	100%	14,236,324.39	13,327,090.79	2.65%	其他
粤水电阿瓦提 220 千伏升压汇集站扩容扩建项目	48,650,000.00	25,200,402.58	6,141,950.16			31,342,352.74	64.42%	100%				其他
粤水电乌什一期 100 兆瓦光储发电项目	512,300,400.00	395,742,719.54	38,967,997.87			434,710,717.41	84.85%	100%	5,482,203.84	4,414,842.96	2.80%	其他
国网综能粤水电巴楚县 220kV 光伏升压汇集站项目	37,187,600.00	12,054,267.24	13,483,632.47			25,537,899.71	68.67%	100%				其他
粤水电巴楚县 150MW 光储一体化项目	731,101,800.00	34,710,077.77	3,586,244.39			3,620,955.16	81.24%	100%	2,767,608.90	0.00	3.53%	其他
粤水电巴楚县 100 兆瓦光储发电三期项目	488,241,400.00	368,833,680.01	55,677,528.38	388,842,054.71		35,669,153.68	86.95%	100%	4,263,524.60	3,187,258.38	2.70%	其他
粤水电巴楚县 20 万千瓦/80 万千瓦时配套储能和 80 万千瓦市场化并网光伏发电项目	5,195,554,700.00	693,733,022.03	2,647,535,608.57			3,341,268,630.60	64.31%	90%	26,146,549.32	25,140,049.32	2.65%	其他
粤水电科技创新中心总部项目	487,570,000.00	198,352,637.56	84,882,969.16			283,235,606.72	58.09%	66%	4,849,134.33	3,022,065.72	3.80%	其他

粤水电巴楚县 200 万千瓦光储 一体化项目	12,223,378,400.00	1,085,861.20	863,447,777.34			864,533,638.54	7.07%	14.4%	1,442,986.75	1,442,359.67	2.65%	其他
喀什巴楚 2 号升 压汇集站项目	159,930,000.00		72,513,187.74			72,513,187.74	45.34%	90%				其他
中铁 1192 盾构机 (广州越秀融资 租赁)	164,450,000.00	44,038,376.52	3,612,905.23	0.00	0.00	47,651,281.75	28.97%	28.97%	3,991,772.74	3,612,905.23	8.20%	其他
中铁 1253 号及中 铁 1254 号盾构机 (广州越秀融资 租赁)	136,600,000.00		35,080,180.01			35,080,180.01	25.68%	25.68%	115,306.38	115,306.38	0.33%	其他
合计	22,677,284,100.00	2,977,101,938.55	4,484,109,865.74	388,842,054.71	0.00	7,072,369,749.58			63,295,411.25	54,261,878.45		

(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。

18、使用权资产

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,520,369.27	249,854,073.98	968,686,602.72	655,523.98	1,227,716,569.95
2. 本期增加 金额	12,567,783.65	5,955,215.61	31,977,522.12	1,162,613.35	51,663,134.73
租赁	12,567,783.65	5,955,215.61	31,977,522.12	1,162,613.35	51,663,134.73
3. 本期减少 金额	4,351,010.68	7,048,590.70	0.00	655,523.98	12,055,125.36
(1) 处置	4,351,010.68	6,998,873.97	0.00	0.00	11,349,884.65
(2) 租赁变动	0.00	49,716.73	0.00	655,523.98	705,240.71
4. 期末余额	16,737,142.24	248,760,698.89	1,000,664,124.84	1,162,613.35	1,267,324,579.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,326,834.26	59,717,470.26	668,822,821.32	124,549.44	729,991,675.28
2. 本期增加 金额	4,967,683.33	17,181,068.71	61,873,887.60	163,827.92	84,186,467.56
(1) 提 提	4,967,683.33	17,181,068.71	61,873,887.60	163,827.92	84,186,467.56
3. 本期减少 金额	458,553.00	3,793,468.31	0.00	129,739.00	4,381,760.31
(1) 处 置	458,553.00	3,781,501.23	0.00	0.00	4,240,054.23
租赁变动	0.00	11,967.08	0.00	129,739.00	141,706.08
4. 期末余额	5,835,964.59	73,105,070.66	730,696,708.92	158,638.36	809,796,382.53

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	10,901,177.65	175,655,628.23	269,967,415.92	1,003,974.99	457,528,196.79
2. 期初账面 价值	7,193,535.01	190,136,603.72	299,863,781.40	530,974.54	497,724,894.67

其他说明：

不适用。

19、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	432,670,242. 04	266,902.91		62,460,165.8 7	2,339,566.24 4.54	2,834,963,55 5.36
2. 本期增 加金额	569,935.33	7,655,763.02	0.00	827,078.75	2,100,000.00	11,152,777.1 0
(1)) 购置	474,868.98	12,654.87		827,078.75	2,100,000.00	3,414,602.60
(2)) 内部研发		7,643,108.15				7,643,108.15
(3)) 企业合并增 加						
(4) 其他变 动	95,066.35					95,066.35
3. 本期减 少金额	0.00	0.00	0.00	13,274.34	42,889,946.8 9	42,903,221.2 3
(1)) 处置				13,274.34	42,889,946.8 9	42,903,221.2 3
4. 期末余	433,240,177. 37	7,922,665.93	0.00	63,273,970.2 8	2,298,776,29 7.65	2,803,213,11 1.23

额						
二、累计摊销						
1. 期初余额	84,396,313.91	56,782.51		31,686,508.68	102,794,465.49	218,934,070.59
2. 本期增加金额	7,403,298.67	497,756.31	0.00	3,242,968.21	54,621,956.50	65,765,979.69
(1) 计提	7,403,298.67	497,756.31		3,242,968.21	54,621,956.50	65,765,979.69
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	13,274.34	7,716,005.86	7,729,280.20
(1) 处置				13,274.34	7,716,005.86	7,729,280.20
4. 期末余额	91,799,612.58	554,538.82	0.00	34,916,202.55	149,700,416.13	276,970,770.08
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	341,440,564.79	7,368,127.11	0.00	28,357,767.73	2,149,075,881.52	2,526,242,341.15
2. 期初账面价值	348,273,928.13	210,120.40	0.00	30,773,657.19	2,236,771,779.05	2,616,029,484.77

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 0.27%

20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
财务信息化系统及数据中台	5,363,370.72		4,526,499.59					9,889,870.31
专利资产开发支出		1,884,043.30						1,884,043.30

合计	5,363,370 .72	1,884,043 .30	4,526,499 .59	0.00	0.00	0.00	0.00	11,773,91 3.61
----	------------------	------------------	------------------	------	------	------	------	-------------------

其他说明

不适用。

21、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
收购广东粤水电装备集团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		
收购广东粤水电装备集团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 2023 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	497,385,434.76		704,807,854.25	-
设计服务资产组	18,177,645.24	8,772,787.6	12,118,430.16	77,491,745.47	-
建筑施工资产组	4,567,498.90	47,198.88	-	8,520,207.33	-

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 2023 年至 2027 年的财务预算确定，资产组超过预测期 5 年的现金流量与 2027 年相等。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 2023 年至 2027 年的财务预算确定，资产组超过预测期 5 年的现金流量与 2027 年相等。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
		2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年		
发电资产组	2023-2027 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	2023-2027 年（后续为 稳定期）	8.00%	6.00%	4.00%	2.00%	2.00%	0.00%	根据预测的收入、 成本费用进行预测
建筑施工资产组	2023-2027 年（后续为 稳定期）	10.00%	8.00%	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

不适用。

22、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	24,980,768.59	2,349,050.56	7,556,073.40		19,773,745.75
房屋装修费	53,614,205.22	3,573,285.91	12,830,475.59		44,357,015.54
汇集站摊销	9,254,807.74	0.00	871,023.18		8,383,784.56
工程团体保险	0.00	52,211,625.85	5,801,488.21		46,410,137.64

待摊保函费用	1,692,605.49	4,759,776.11	1,351,365.84		5,101,015.76
其他	16,675,860.21	6,104,669.57	3,063,988.27		19,716,541.51
合计	106,218,247.25	68,998,408.00	31,474,414.49		143,742,240.76

其他说明

不适用。

23、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	2,095,411.34	314,311.70	2,907,424.53	436,113.67
应收账款账面价值低于其计税基础	1,704,635,451.48	265,767,677.61	1,601,529,466.61	242,173,856.17
其他应收款账面价值低于其计税基础	399,907,341.51	59,970,745.79	407,403,856.34	60,826,942.96
应收利息账面价值低于其计税基础	659,019.33	140,161.54	600,204.75	125,457.89
长期应收款账面价值低于其计税基础	5,041,923.94	978,392.52	4,727,840.34	3,736,824.68
合同资产账面价值低于计税基础	466,762,863.21	78,983,452.90	451,733,524.50	70,593,024.59
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	51,464,643.45	12,249,311.17	8,578,624.21	1,525,154.03
在建工程账面价值低于计税基础	8,646,299.53	1,296,944.93	15,511,522.43	1,296,944.93
非流动资产账面价值低于计税基础	89,689,135.14	14,891,447.02	106,251,947.54	16,380,650.85
预计负债产生的暂时性差异	52,653,110.26	4,320,231.77	48,797,508.96	5,607,179.57
长股权投资账面价值低于计税基础	10,010,000.00	1,501,500.00	11,130,000.00	1,501,500.00
其他权益工具账面价值低于计税基础	739,590.00	110,938.50	739,590.00	110,938.50
递延收益	7,552,560.00	1,888,140.00	7,552,560.00	1,132,884.00
内部交易未实现利润	64,609,394.41	9,743,594.75	66,500,439.95	9,887,564.01
合计	2,864,735,121.60	452,197,106.90	2,734,232,888.16	415,375,292.55

(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	23,670,533.01	5,596,018.69	24,700,559.57	4,933,739.51
内部未实现利润抵消	7,602,546.13	1,140,381.92	8,581,189.06	1,287,178.38

固定资产账面价值高于计税基础	53,782,630.13	13,281,527.08	21,994,119.04	3,299,117.86
使用权资产账面价值高于其计税价值	738,014.21	184,503.55	0.00	0.00
合计	85,793,723.48	20,202,431.24	55,275,867.67	9,520,035.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		452,197,106.90		415,375,292.55
递延所得税负债		20,202,431.24		9,520,035.75

(4) 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
可抵扣暂时性差异	42,035,174.84	35,941,645.19
可抵扣亏损	708,037,774.70	604,699,650.91
合计	750,072,949.54	640,641,296.10

(5) 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
2023	33,327,914.70	58,666,383.44	
2024	44,305,551.56	44,305,551.56	
2025	90,965,102.81	90,965,102.81	
2026	35,399,491.59	35,399,491.59	
2027	299,638,687.08	299,638,687.08	
2028	128,676,592.53		
2029	35,966,470.40	35,966,470.40	
2030	23,150,730.82	23,150,730.82	
2031	9,545,851.93	9,545,851.93	
2032	7,061,381.28	7,061,381.28	
合计	708,037,774.70	604,699,650.91	

其他说明

不适用。

24、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
一年以上的受限资金	413,894,600.00	0.00	413,894,600.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00
为购建固定资	99,459,857.7	0.00	99,459,857.7	130,034,129.	0.00	130,034,129.

产等而预付的款项	5		5	85		85
合同资产-金融资产模式的PPP项目	5,789,666.43 6.25	57,896,664.3 6	5,731,769.77 1.89	5,440,108.15 1.87	54,401,081.5 0	5,385,707.07 0.37
一年以上的待抵扣进项税	640,618,626. 64	0.00	640,618,626. 64	538,832,946. 22	0.00	538,832,946. 22
一年以上合同资产重分类	1,506,167.35 2.57	75,308,367.6 3	1,430,858.98 4.94	1,671,760.57 1.64	83,588,028.5 9	1,588,172.54 3.05
其他	3,000.00	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00
合计	8,449,809.87 3.21	133,205,031. 99	8,316,604.84 1.22	8,080,738.79 9.58	137,989,110. 09	7,942,749.68 9.49

其他说明：

不适用。

25、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	7,227,117,408.17	6,558,265,615.02
未到期应付利息	13,752,596.57	12,446,510.20
合计	7,240,870,004.74	6,570,712,125.22

短期借款分类的说明：

不适用。

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	94,980,982.50
银行承兑汇票	1,142,663,283.20	1,266,833,487.32
合计	1,142,663,283.20	1,361,814,469.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	21,144,667,891.76	25,213,758,453.33
应付设备款	958,281,108.38	569,386,464.80
应付材料款	13,095,919,799.68	13,697,006,091.82
应付其他款	6,776,909,370.36	4,647,203,328.42
合计	41,975,778,170.18	44,127,354,338.37

(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	13,195,152.70	待结算后支付
B 公司	11,813,191.90	待结算后支付
C 公司	11,272,871.83	待结算后支付
合计	36,281,216.43	

其他说明：

不适用。

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	8,705,691.66	10,249,373.88
合计	8,705,691.66	10,249,373.88

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	10,442,721,184.07	6,826,704,100.75
预收货款	128,485,497.18	154,844,291.54
价款结算大于收入结转	9,400,045,405.63	10,072,107,709.07
合计	19,971,252,086.88	17,053,656,101.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

30、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	145,766,218.69	1,507,957,074.00	1,583,144,488.61	70,578,804.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,071,681.63	182,519,276.14	182,342,800.75	1,248,157.02
三、辞退福利	0.00	432,280.00	432,280.00	0.00
合计	146,837,900.32	1,690,908,630.14	1,765,919,569.36	71,826,961.10

(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	122,001,259.19	1,205,017,194.59	1,276,918,637.35	50,099,816.43
2、职工福利费	170,894.70	42,289,211.63	42,429,944.50	30,161.83
3、社会保险费	334,072.07	108,676,865.12	108,725,070.58	285,866.61
其中：医疗保险费	285,794.92	104,544,271.83	104,592,038.33	238,028.42
工伤保险费	24,968.19	3,811,835.63	3,812,217.16	24,586.66
生育保险费	23,308.96	320,757.66	320,815.09	23,251.53
4、住房公积金	381,445.16	120,496,645.92	120,577,388.39	300,702.69
5、工会经费和职工教育经费	20,567,303.20	25,723,205.19	28,675,566.09	17,614,942.30
6、短期带薪缺勤	0.00	26,828.00	26,828.00	0.00
7、短期利润分享计划	2,311,244.37	5,727,123.55	5,791,053.70	2,247,314.22
合计	145,766,218.69	1,507,957,074.00	1,583,144,488.61	70,578,804.08

(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	192,865.16	110,295,289.31	110,322,686.73	165,467.74
2、失业保险费	103,620.01	4,010,154.08	4,011,269.82	102,504.27
3、企业年金缴费	775,196.46	68,213,832.75	68,008,844.20	980,185.01
合计	1,071,681.63	182,519,276.14	182,342,800.75	1,248,157.02

其他说明

不适用。

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,128,067.04	378,589,722.71
企业所得税	78,545,622.39	127,724,008.17
个人所得税	16,677,299.06	37,194,716.61
城市维护建设税	36,157,337.38	39,612,220.30
土地增值税	184,294,778.62	184,289,410.75
教育费附加	24,356,619.76	26,248,762.18
资源费	4,827,953.30	3,280,404.27
房产税	1,094,682.30	1,169,794.70
土地使用税	225,602.80	292,160.26
印花税	1,884,303.16	831,899.00
其他	24,725,354.67	16,641,293.18
合计	724,917,620.48	815,874,392.13

其他说明

不适用。

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	251,564,034.23	272,776,942.77
专项应付款	303,569,286.80	332,653,086.47
合计	555,133,321.03	605,430,029.24

(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	242,627,000.44	247,127,000.44
广物售后回租	6,732,108.58	19,889,570.09
应付长期款项	2,204,925.21	5,760,372.24
合计	251,564,034.23	272,776,942.77

其他说明：

不适用。

(2) 专项应付款

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
遂溪县人民医院整体升级搬迁建设工程 PPP 项目	80,590,000.00			80,590,000.00	
土地拆迁款和出让金	239,469,456.01		29,004,543.07	210,464,912.94	
抗洪抢险款	383,386.62		55,200.00	328,186.62	
其他专项应付款	12,210,243.84		24,056.60	12,186,187.24	
合计	332,653,086.47		29,083,799.67	303,569,286.80	

其他说明：

不适用。

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,194,954.82	22,062,835.82
其他应付款	3,757,180,776.05	4,530,610,111.45
合计	3,773,375,730.87	4,552,672,947.27

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,194,954.82	22,062,835.82
合计	16,194,954.82	22,062,835.82

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：

不适用。

(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	1,540,704,947.90	1,110,617,290.67
投标保证金	38,654,897.97	177,931,286.01
单位往来款	1,747,407,758.39	2,195,827,994.68
五险一金	32,155,478.79	67,648,465.61
备用金	9,377,643.44	48,910,621.02
押金	20,355,426.06	38,095,310.91
履约保证金	107,496,986.60	551,427,746.49
其他	261,027,636.90	340,151,396.06
合计	3,757,180,776.05	4,530,610,111.45

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	项目处于诉讼中
B 公司	13,448,492.31	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	45,835,321.31	

其他说明

不适用。

33、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	2,907,465,231.95	1,321,062,996.52
一年内到期的长期应付款	27,720,000.00	27,720,000.00
一年内到期的租赁负债	108,657,652.57	109,466,332.26
1 年内到期长期应付职工薪酬	1,595,609.73	3,175,612.37
合计	3,045,438,494.25	1,461,424,941.15

其他说明：

不适用。

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,211,241,505.88	2,194,647,870.44
未终止确认的承兑汇票	20,917,379.07	40,568,921.31
贴现信用证	13,130,518.96	9,974,018.40
其他	2,614,382.63	421,800.08
合计	2,247,903,786.54	2,245,612,610.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

不适用。

35、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	7,797,749,177.77	3,992,012,456.66
抵押借款	198,854,480.86	129,267,391.13
保证借款	2,909,615,560.03	4,505,008,171.80
信用借款	7,462,204,412.09	2,180,139,173.63
组合借款	4,108,187,141.83	7,501,766,134.32
未到期应付利息	14,287,258.63	17,602,698.86
一年内到期的长期借款	-2,907,465,231.95	-1,321,062,996.52
合计	19,583,432,799.26	17,004,733,029.88

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 132,865,826.16 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 968,240,000.00 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 28,881,600.00 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 764,841,149.14 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 208,396,127.90 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 149,824,577.71 元由二级子公司哈密粤水电能源有限公司以《粤水电哈密十三间房风电场一期 50MW 项目》项下的电费收费权（收益权）及项目营运期内所产生的全部电费应收账款提供质押取得；

期末余额 1,508,685,000.00 元由二级子公司阿瓦提县粤水电能源有限公司以粤水电阿瓦提县粤水电 40 万千瓦光伏+储能市场化并网项目电费收费权提供质押取得。

期末余额 92,500,000.00 元由二级子公司新疆华荣新能源有限公司以其木垒老君庙风电场一期的应收账款提供质押取得。

期末余额 330,236,874.20 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乳源大布风电项目一期电费收费权提供质押取得。

期末余额 336,988,374.67 元由二级子公司徐闻县粤水电能源有限公司以其徐闻县鲤鱼潭光伏发电项目电费收费权提供质押取得。

期末余额 143,503,819.76 元由二级子公司遂溪县粤水电能源有限公司以其官田水库光伏发电项目二期项目电费收费权提供质押取得。

期末余额 1,505,975,296.05 元由一级子公司广东省建筑工程集团有限公司以广州白云机场噪音区项目和第三跑道项目的应收账款质押取得。

期末余额 1,157,278,352.96 元由二级子公司广东建润投资开发有限公司取得，建润公司以其应收账款提供质押担保

期末余额 469,532,179.22 元由二级子公司广东建惠建设投资管理有限公司以其应收账款收款权提供质押担保。

2: 抵押借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 188,825,165.11 由二级子公司广东粤水电装备集团有限公司取得，能源装备以其在建工程粤水电科技创新中心总部项目进行抵押。

期末余额 8,503,913.90 元由三级子公司广东华隧建设集团股份有限公司以抵押担保形式取得，广东华隧建设集团股份有限公司以科研中心办公楼所有权提供抵押担保。

期末余额 1,525,401.85 元由四级子公司广安工程有限公司取得，广安工程有限公司以其德昌阁 13A 物业提供抵押担保，并由本公司提供连带责任保证。

3: 保证借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 45,080,000.00 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 157,000,000.00 元由二级子公司布尔津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 52,000,000.00 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 45,200,000.00 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 344,126,122.81 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 143,752,600.00 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。

期末余额 112,000,000.00 元由二级子公司木垒县东方民生新能源有限公司取得，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 1,670,000,000.00 元由一级子公司新疆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 39,000,000.00 元由二级子公司和布赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司取得，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 91,800,000.00 元由二级子公司阿瓦提县粤水电能源有限公司取得，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 166,000,000.00 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 43,656,837.22 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；

4：信用借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 2,794,691,000.00 由本公司取得。

期末余额 10,180,100.00 由二级子公司云浮粤水电能源有限公司取得。

期末余额 203,556,743.67 由二级子公司临高粤水电能源有限公司取得。

期末余额 3,980,876,893.14 由二级子公司巴楚县粤水电能源有限公司取得。

期末余额 342,265,201.00 由二级子公司乌什县粤水电新能源有限公司取得。

期末余额 110,658,000 元由三级子公司广东华隧建设集团股份有限公司以信用借款形式取得。

期末余额 12,317,300.65 元由四级子公司广州华隧威预制件有限公司以信用借款形式取得。

期末余额 16,855,288.25 元由三级子公司汕头市潮阳区源潮供水有限公司取得。

5：组合借款期末余额由以下部分组成：

期末余额 87,500,000.00 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；

期末余额 414,900,000.00 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 534,288,000.00 元由二级子公司滨州粤水电能源有限公司取得，滨州粤水电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；

期末余额 261,568,000.00 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，乳源粤水电以其乳源大布风电项目二期电费收费权提供质押，并由本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 125,486,561.71 元由二级子公司遂溪县粤水电能源有限公司取得，遂溪粤水电以其官田水库光伏发电项目一期项目电费收费权提供质押，并由本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 103,187,500.00 元由二级子公司平江县粤水电能源开发有限公司取得，平江粤水电以其电费收费权提供质押，并由本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 125,000,000.00 元由二级子公司布尔津县粤水电能源有限公司取得，布尔津粤水电以其电费收费权提供质押，并由本公司为其提供连带责任保证；

期末余额 277,666,750.00 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，并由本公司和一级子公司新疆粤水电能源有限公司为其提供连带保证责任取得。

期末余额 127,000,000.00 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，二级子公司新疆华瑞新能源有限公司以其电费收费权提供质押；

期末余额 79,000,000.00 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应收账款收费权质押，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 200,760,319.35 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 270,000,000.00 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 171,038,070.09 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 49,698,472.20 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 52,039,598.80 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 517,323,960.34 元由二级子公司巴楚县粤水电能源有限公司取得，巴楚粤水电以其粤水电巴楚县 20MW 光伏并网发电项目、粤水电巴楚县 150MW 光储一体化项目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 116,122,462.89 由二级子公司金塔县粤水电新能源有限公司以其金塔一期 50MW 太阳能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 268,370,000.00 元由二级子公司柯坪县粤水电能源有限公司以其粤水电柯坪县 40MW_p 光伏发电一、二期项目电费收费权质押，并由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取得。

期末余额 249,981,273.20 元由二级子公司阿瓦提县粤水电能源有限公司以其粤水电阿瓦提县 20MW 光伏发电项目并网发电后有处分权的电费收费权设定质押，并由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取得。

期末余额 77,256,173.25 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。

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	715,658,499.91	727,218,518.12
一年内到期的租赁负债	-108,657,652.57	-109,466,332.26
合计	607,000,847.34	617,752,185.86

其他说明：

不适用。

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	7,825,685.93	7,825,685.93
合计	7,825,685.93	7,825,685.93

39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	15,357,822.17	25,440,426.50	
产品质量保证	6,343,026.23		
待执行的亏损合同	8,703,949.82	11,940,770.63	
预计设备维修费	25,115,886.03	11,416,311.83	
合计	55,520,684.25	48,797,508.96	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用。

40、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
政府补助	28,488,500.51	500,000.00	1,439,687.40	27,548,813.11	详见下表
合计	28,488,500.51	500,000.00	1,439,687.40	27,548,813.11	

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	13,398,885.16	500,000.00		434,746.68			13,464,138.48	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	7,537,055.35			1,004,940.72			6,532,114.63	与资产相关
环西 4.3 米盾构机政府补助	7,552,560.00						7,552,560.00	与资产相关
合计	28,488,500.51	500,000.00		1,439,687.40			27,548,813.11	与资产相关

其他说明：

不适用。

41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	167,688,581.86	79,132,015.81
合计	167,688,581.86	79,132,015.81

其他说明：

不适用。

42、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	2,552,131,184.00				2,552,131,184.00	3,754,393,242.00

其他说明：

不适用。

43、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）	3,546,096,979.12	5,416,087,440.95	6,082,026,436.52	2,880,157,983.55
其他资本公积	18,557,521.41			18,557,521.41
合计	3,564,654,500.53	5,416,087,440.95	6,082,026,436.52	2,898,715,504.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	689,755.01	- 2,365,513.70				- 2,365,513.70	- 1,675,758.69
外币财务报表折算差额	689,755.01	- 2,365,513.70				- 2,365,513.70	- 1,675,758.69
其他综合收益合计	689,755.01	- 2,365,513.70				- 2,365,513.70	- 1,675,758.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用。

45、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	427,707,923.55	519,773,201.66	455,978,733.08	491,502,392.13
合计	427,707,923.55	519,773,201.66	455,978,733.08	491,502,392.13

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。

46、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	227,130,116.55			227,130,116.55
合计	227,130,116.55			227,130,116.55

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。

47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	4,599,430,475.31	3,120,321,484.87
调整后期初未分配利润	4,599,430,475.31	3,120,321,484.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	600,251,747.85	678,573,685.36
应付普通股股利	509,057,193.75	402,986,030.49
期末未分配利润	4,690,625,029.41	3,395,909,139.74

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 493,009,150.85 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

48、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	33,344,491,770.11	30,503,585,092.93	33,277,893,360.73	30,434,251,382.08
其他业务	122,743,740.58	114,616,268.67	123,846,345.63	100,701,876.48
合计	33,467,235,510.69	30,618,201,361.60	33,401,739,706.36	30,534,953,258.56

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	33,467,235,510.69		33,467,235,510.69
其中：			
房屋建筑	10,572,146,850.52		10,572,146,850.52
水利水电	6,408,164,179.97		6,408,164,179.97
市政工程	9,751,333,016.57		9,751,333,016.57
其他工程	4,148,770,404.58		4,148,770,404.58
产品销售	1,016,325,559.38		1,016,325,559.38
水力发电	222,401,178.68		222,401,178.68

风力发电	449,924,040.60			449,924,040.60
太阳能发电	335,997,286.34			335,997,286.34
勘测设计与咨询服务	439,429,253.47			439,429,253.47
其他	122,743,740.58			122,743,740.58
按经营地区分类	33,467,235,510.69			33,467,235,510.69
其中:				
广东地区	26,212,465,130.50			26,212,465,130.50
湖南地区	431,521,058.39			431,521,058.39
广西地区	292,955,323.13			292,955,323.13
其他地区	6,498,161,335.69			6,498,161,335.69
中国境外	32,132,662.98			32,132,662.98
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 2022 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 199,149,105,900.00 元，其中，89,617,097,655.00 元预计将于 2023 年度确认收入，59,744,731,770.00 元预计将于 2024 年度确认收入，49,787,276,475.00 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 1,272,319,676.53 元，占本期全部营业收入 3.8%。

49、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	34,658,441.57	30,404,316.81
教育费附加	16,916,716.69	14,326,778.73
资源税	366,641.21	86,815.67
房产税	1,317,894.24	2,801,995.33
土地使用税	4,590,989.52	4,418,995.82
车船使用税	125,418.59	140,795.51
印花税	31,213,441.85	16,779,009.61
地方教育附加	11,999,587.12	9,985,922.10
水利建设基金		211,317.15
环境保护税	776,941.46	1,242,779.29
其他	7,555,553.50	1,654,848.04
合计	109,521,625.75	82,053,574.06

其他说明：

不适用。

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,279,262.73	1,879,289.89
差旅费	40,031.82	10,624.08
办公费	22,707.60	13,052.49
折旧费	2,604.09	4,243.30
招待费	108,813.75	64,460.40
其他费用	36,358.38	86,977.60
合计	1,489,778.37	2,058,647.76

其他说明：

不适用。

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	561,517,417.95	531,994,250.48
折旧费	29,446,794.92	36,883,547.45
修理费	3,579,285.77	3,722,218.48
无形资产摊销	16,098,800.97	7,281,336.74
业务招待费	12,929,319.22	15,013,854.87
差旅费	12,390,470.79	5,881,484.68
办公费	68,226,996.10	66,059,647.01
会议费	1,242,933.26	452,643.80
诉讼费	2,761,359.62	3,761,564.12
咨询顾问审计费	40,275,027.33	20,674,487.38

其他	32,028,711.16	12,131,725.59
合计	780,497,117.09	703,856,760.60

其他说明

不适用。

52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,466,224.63	259,557,450.13
差旅费	168,721.45	53,854.61
试验材料	530,288,074.55	500,177,362.50
办公费	43,184.33	322,932.66
折旧摊销费	19,798,572.50	17,980,143.09
其他费用	26,586,650.81	24,457,665.88
合计	851,351,428.27	802,549,408.87

其他说明

不适用。

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	385,909,641.96	365,233,690.01
利息收入	117,486,231.27	-66,684,457.58
汇兑损益	-10,409,219.84	-15,109,484.59
银行手续费及其他	33,827,157.41	33,634,828.04
合计	291,841,348.26	317,074,575.88

其他说明

不适用。

54、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	18,947,789.82	17,042,442.03
个税返还	2,298,904.16	3,092,457.02
合计	21,246,693.98	20,134,899.05

55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,739,070.04	8,159,118.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-488,406.03

交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,685,899.91	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		236,250.00
合计	22,424,969.95	7,906,962.56

其他说明

不适用。

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,985,123.17	170,253,701.57
长期应收款坏账损失	-314,083.60	-2,371,569.78
应收账款坏账损失	-94,827,084.90	-310,981,307.91
应收票据坏账损失	672,338.71	18,445,643.96
合计	-87,483,706.62	-124,653,532.16

其他说明

不适用。

57、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	-4,357,497.11	-24,256,532.04
合计	-4,357,497.11	-24,256,532.04

其他说明：

不适用。

58、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	2,155,217.27	4,883,182.16
合计	2,155,217.27	4,883,182.16

59、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
政府补助		670,679.38	
非流动资产毁损报废利得	499,126.73	170,038.90	499,126.73
违约赔偿收入	1,828,067.70	1,707,842.33	1,828,067.70

保险理赔收入	1,430,909.00	1,335,360.33	1,430,909.00
清理无需支付款项	4,076,679.58	622,662.60	4,076,679.58
其他	5,167,742.02	8,200,044.22	5,167,742.02
合计	13,002,525.03	12,706,627.76	13,002,525.03

计入当期损益的政府补助：

不适用。

60、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	80,000.00	546,984.80	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	436,865.89	1,008,052.23	436,865.89
罚款支出	13,566,326.27	9,179,981.49	13,566,326.27
其他	15,694,080.52	15,445,541.44	15,694,080.52
合计	29,777,272.68	26,180,559.96	29,777,272.68

其他说明：

不适用。

61、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	141,333,748.88	166,321,101.63
递延所得税费用	-12,919,583.91	-26,245,716.70
合计	128,414,164.97	140,075,384.93

(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	751,543,781.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,672,345.57
子公司适用不同税率的影响	-4,145,177.95
调整以前期间所得税的影响	7,712,877.01
非应税收入的影响	-270,675.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,901,854.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,606,931.26
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	1,438,949.33
研发费加计扣除的影响	-13,289,077.53

所得税费用	128,414,164.97
-------	----------------

其他说明

不适用。

62、其他综合收益

详见附注七、44 其他综合收益。

63、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	117,486,231.27	66,684,457.58
政府补助	18,947,789.82	17,118,453.41
收到的票据等各类保证金等	536,244,865.53	873,710,506.64
收到各种代扣代缴等费用	13,273,593.57	25,142,157.86
收到往来款	120,544,616.77	394,110,611.25
合计	806,497,096.96	1,376,766,186.74

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
捐赠支出	80,000.00	196,984.80
罚款支出	13,566,326.27	14,734,246.61
手续费	25,921,750.74	30,835,131.53
支付票据等各类保证金	402,006,197.08	502,339,830.11
管理费用中的其他付现费用	254,506,466.72	369,616,482.43
支付各种代扣代缴等费用	848,549.20	613,134.58
支付往来款	204,391,898.78	272,163,350.33
合计	901,321,188.79	1,190,499,160.39

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	0.00	33,572,338.65
收回结构性存款	1,900,000,000.00	
合计	1,900,000,000.00	33,572,338.65

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

(4) 支付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
三年定期存款	100,000,000.00	
购买结构性存款	2,160,000,000.00	
合计	2,260,000,000.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

(5) 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
取得的分期偿还的长期应付款	494,550.82	
其他		7,465,205.67
合计	494,550.82	7,465,205.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

(6) 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
取得的分期偿还的长期应付款		658,049.40
其他	74,368,158.69	183,232,838.56
合计	74,368,158.69	183,890,887.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

64、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	623,129,616.20	689,659,143.07
加：资产减值准备	4,357,497.11	24,256,532.04
信用减值损失	87,483,706.62	123,545,713.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,820,950.67	358,992,686.60
使用权资产折旧	84,186,467.56	227,779,608.46

无形资产摊销	65,765,979.69	39,505,107.28
长期待摊费用摊销	31,474,414.49	19,131,135.73
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）	25,089,666.52	-4,883,182.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-62,360.84	838,013.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	291,841,348.26	338,943,290.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,424,969.95	-7,906,962.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,821,814.35	-24,154,843.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,682,395.49	-242,271.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-100,875,634.13	296,057,070.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,704,279,694.57	2,257,133,553.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,092,636,434.23	-1,664,533,938.14
其他	-2,076,876,977.56	-882,735,884.85
经营活动产生的现金流量净额	2,413,546.12	1,791,384,771.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,990,394,336.27	14,267,515,237.52
减：现金的期初余额	17,993,218,038.67	13,057,440,421.78
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	997,176,297.60	1,210,074,815.74

（2）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 100,900,480.13 元（上期：人民币 187,735,733.94 元）。

（3）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	18,990,394,336.27	17,993,218,038.67

其中：库存现金	497,899.64	647,171.87
可随时用于支付的银行存款	18,989,396,436.63	17,992,396,824.95
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	18,990,394,336.27	17,993,218,038.67

其他说明：

不适用。

65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

66、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	1,374,470,308.46	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	20,917,379.07	票据未终止确认
固定资产	193,984,330.17	固定资产抵押贷款
在建工程	283,235,606.72	子公司能源装备以在建工程粤水电科技创新中心总部项目为该项目银行借款提供抵押担保
合计	1,872,607,624.42	

其他说明：

收益权受限制的情况

项目	受限原因
桃江水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
安江水电-电费收费权及应收账款	用于向金融机构质押借款
封开粤水电-应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
阳江粤水电-应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
韶关翁源粤水电-应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
哈密粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
阿瓦提粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
华荣-电费收费权	用于向金融机构质押借款
乳源粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
徐闻粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
遂溪粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
广东省韩江高陂水利枢纽工程工程 PPP 项目的未来收益权	用于向金融机构质押借款
滨州粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
平江粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
布尔津粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
乌鲁木齐粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
华瑞-电费收费权	用于向金融机构质押借款

和布克赛尔粤水电-应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
西藏腾能-电费收费权	用于向金融机构质押借款
奇台粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
五家渠粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
莎车粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
疏附粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
巴楚粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
金塔粤水电-光伏发电项目的未来收益权	用于向金融机构质押借款
柯坪粤水电-电费收费权	用于向金融机构质押借款
海南新丰源-电费收费权	用于向金融机构质押借款
广东建润-《清远市城市馆与博物馆、图书馆、科技馆与青少年活动中心工程 PPP 项目合同》项下应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
广东建惠-《遂溪县人民医院整体搬迁升级建设工程 PPP 项目》项下的应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
广州白云国际机场扩建工程噪音区治理白云区治理项目下应收账款收益权	用于向金融机构质押借款
广州白云国际机场扩建工程第三跑道安置区二期项目下应收账款收益权	用于向金融机构质押借款

67、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			48,645,326.23
其中：美元	4,250,370.04	7.2258	30,712,323.84
欧元			
港币	1,238,908.35	0.9240	1,144,751.32
澳门元	16,955,304.04	0.9000	15,255,310.41
寮币	2,861,179,212.39	0.0004	1,086,006.66
泰铢	72,795.24	0.2100	15,485.97
菲律宾比索	132,573.24	13.0900	1,735.84
印尼盾	855,546,250.33	0.0500	42,777,312.52
应收账款			60,786,070.58
其中：美元	8,139,147.16	7.2258	58,811,849.55
欧元			
港币	2,145,892.42	0.9200	1,974,221.03
长期借款			78,781,608.19
其中：美元			
欧元	9,807,692.33	7.8771	77,256,173.25
港币	1,654,484.75	0.9220	1,525,434.94

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

68、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	500,000.00	递延收益	
计入其他收益的政府补助	18,947,789.82	其他收益	18,947,789.82
减：退回的政府补助			
合计	19,447,789.82		18,947,789.82

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

计入其他收益的政府补助

单位：元

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	10,890,188.49	7,942,825.41	与收益相关
荔湾区扶持重点企业发展奖励资金拨款	1,578,600.00		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	1,004,940.72	129,759.51	与资产相关
广州市天河区财政局“支持企业做大做强做优”“支持产业贡献人才”奖励	1,000,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	764,182.36	402,692.07	与收益相关
增城经济技术开发区科技创新局科技成果交易奖励等	620,000.00		与收益相关
高新认定通过奖励	600,000.00	1,700,000.00	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	434,746.68	918,449.82	与资产相关
海南省科学技术厅高新技术企业研发经费增量奖励	421,343.00		与收益相关
广州市科学技术局 2021 年高新技术企业培育专题补助经费	400,000.00		与收益相关
广州市科学技术局高新技术企业奖励补贴费	288,495.58		与收益相关
新疆维吾尔自治区工业和信息化局专精特新奖励	256,600.00		与收益相关
稳岗补贴	208,867.68	3,780,376.93	与收益相关
广州市工业和信息化局 22 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	176,991.15		与收益相关
广州市科学技术局 2021 年度高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金	100,000.00		与收益相关
2021 年小升规奖励	100,000.00		与收益相关
佛山市禅城区人力资源和社会保障局小微企业招用应届高校毕业生社会保险补贴款	44,049.69		与收益相关
残疾人劳动服务中心补助	16,748.44		与收益相关

大学生轮岗补助	16,500.00		与收益相关
中华人民共和国国家金库韶关市中心支库退手续费	2,705.84		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		20,000.00	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
广东省社会保险基金管理局失业待遇		30,787.15	与收益相关
深圳市福田区建筑业建设项目补贴支持		37,000.00	与收益相关
商务发展专项资金补助		184,200.00	与收益相关
科技服务示范机构奖励		500,000.00	与收益相关
广州市越秀区市场监督管理局专利资助		1,500.00	与收益相关
其他各类补贴	22,830.19	539,388.66	与收益相关
合计	18,947,789.82	17,042,442.03	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东省建筑工程集团有限公司	100.00%	公司和广东省建筑工程集团有限公司在合并前后同受广东省建筑工程集团控股有限公司控制。	2023 年 01 月 06 日	合并方实际取得对被合并方控制权的日期。	0.00	0.00	27,208,270,832.42	490,253,788.00

其他说明：

不适用。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	广东省建筑工程集团有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	2,191,452,567.00
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	广东省建筑工程集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	67,659,401,591.81	67,659,401,591.81
货币资金	15,379,565,670.71	15,379,565,670.71
应收款项	23,518,839,561.51	23,518,839,561.51
存货	380,257,747.09	380,257,747.09
固定资产	1,359,218,570.81	1,359,218,570.81
无形资产	602,316,937.53	602,316,937.53
合同资产	17,308,559,017.36	17,308,559,017.36
长期股权投资	1,071,741,583.29	1,071,741,583.29
其他非流动资产	4,024,570,049.03	4,024,570,049.03
其他流动资产、预付账款等	4,014,332,454.48	4,014,332,454.48
负债：	60,727,006,103.48	60,727,006,103.48
借款	3,818,190,424.63	3,818,190,424.63
应付款项	39,379,218,180.24	39,379,218,180.24
合同负债	14,036,520,153.38	14,036,520,153.38
长期应付款、流动负债等	3,493,077,345.23	3,493,077,345.23
净资产	6,932,395,488.33	6,932,395,488.33
减：少数股东权益	850,369,051.81	850,369,051.81
取得的净资产	6,082,026,436.52	6,082,026,436.52

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、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

4、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）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 1 月 4 日设立子公司天津粤水电能源有限公司，注册资本 1,500,000.00 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 550,000.00 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（2）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 1 月 16 日设立子公司慈利县粤水电能源有限公司，注册资本 4,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 9,500,000 元，其中本公司缴纳 9,500,000 元，将其纳入合并财务报表范围。

（3）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 1 月 18 日设立子公司桑植县粤水电能源有限公司，注册资本 5,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（4）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 2 月 15 日设立子公司益阳市大通湖区粤水电能源有限公司，注册资本 500,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（5）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 2 月 15 日设立子公司东莞粤水电能源有限公司，注册资本 600,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（6）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 2 月 20 日设立子公司雷州市东晟能源有限公司，注册资本 500,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（7）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 3 月 6 日设立子公司翁源县粤水电能源有限公司，注册资本 2,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 500,000 元，其中本公司缴纳 500,000 元，将其纳入合并财务报表范围。

（8）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 3 月 16 日设立子公司汕头粤水电能源有限公司，注册资本 2,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（9）东南粤水电投资有限公司于 2023 年 4 月 19 日设立子公司湛江经济技术开发区粤盛能源有限公司，注册资本 2,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，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 2023 年 5 月 17 日设立子公司罗定粤水电能源有限公司，注册资本 10,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 70%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（11）新疆粤水电能源有限公司于 2023 年 3 月 30 日设立子公司嘉峪关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 2023 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。

（12）新疆粤水电能源有限公司于 2023 年 4 月 14 日设立子公司当雄县粤水电新能源有限公司，注册资本 1,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

（13）新疆粤水电能源有限公司于 2023 年 6 月 16 日设立子公司富县粤水电能源发展有限公司，注册资本 1,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

(14) 粤水电建筑安装建设有限公司于 2023 年 1 月 12 日设立子公司广东粤水电能源投资有限公司, 注册资本 48,000,000 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 5,010,000 元, 其中本公司缴纳 5,010,000 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(15) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 2 月 4 日设立子公司博白县粤水电能源有限责任公司, 注册资本 8,118,000.00 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 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。

(16) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 3 月 2 日设立子公司衡东县粤水电能源有限公司, 注册资本 500,000 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(17) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 3 月 20 日设立子公司北海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 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(18) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 3 月 30 日设立子公司茂名市粤盛新能源有限公司, 注册资本 1,000,000 元, 本公司认缴注册资本比例 51%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(19) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 4 月 21 日设立子公司佛山高明东投新能源有限公司, 注册资本 2,000,000 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 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。

(20) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 6 月 28 日设立子公司卢氏县粤莘能源有限公司, 注册资本 1,500,000 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(21) 广东粤水电能源投资有限公司于 2023 年 4 月 27 日设立子公司苏尼特右旗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 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(22) 广东水电二局股份有限公司于 2023 年 6 月 20 日设立子公司广东粤水电科创产业发展有限公司, 注册资本 120,000,000.00 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(23) 广东省第一建筑工程有限公司于 2023 年 05 月 15 日设立子公司广东铸恒建筑工程有限公司, 注册资本 41,000,000.00 元, 本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 06 月 30 日, 实收资本 0.00 元, 其中本公司缴纳 0.00 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(24) 广东省工业设备安装有限公司于 2023 年 3 月 8 日设立子公司广东建工富民工程建设有限公司, 注册资本 41,000,000 元, 本公司认缴注册资本比例 51%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 4,100,000 元, 其中本公司缴纳 2,091,000 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(25) 广东建工河龙工程建设有限公司于 2023 年 01 月 09 日通过股权收购方式取得广东建工广龙工程建设有限公司 100% 股权, 通过股权转让方式于 2023 年 06 月 16 日将子公司广东建工广龙工程建设有限公司转让给广东建工广投工程建设有限公司, 注册资本 40,000,000 元, 广东建工广投工程建设有限公司认缴注册资本比例 51%。截至 2023 年 06 月 30 日, 广龙公司实收资本 0 元, 其中本公司缴纳 0 元, 将其纳入合并财务报表范围。

(26) 广东建工桂岭建设有限公司广东省源天工程有限公司于 2023 年 3 月 6 日设立子公司广东建工桂岭建设有限公司, 注册资本 41,000,000 元, 本公司认缴注册资本比例 51%。截至 2023 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。

(27) 广东省水利水电第三工程局有限公司于 2023 年 1 月 12 日设立广东水电三局昌晟工程建设有限公司, 注册资本 4000 万元人民币, 本公司认缴注册资本比例 75%。截至 2023 年 6 月 30 日, 实收资本 375 万元, 其中本公司缴纳 375 万元, 将其纳入合并财务报表范围。

(28) 广东省水利水电第三工程局有限公司于 2023 年 4 月 27 日设立淮北市淮越建设工程有限公司，注册资本 1000 万人民币，本公司认缴注册资本比例 100%。截至 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 万元，其中本公司缴纳 0 万元，将其纳入合并财务报表范围。

(29) 广东省基础工程集团有限公司于 2023 年 1 月 6 日设立子公司深圳市广基基础工程建设有限公司，注册资本 100,000,000 元，本公司认缴注册资本比例 100%。截止 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0 元，其中本公司缴纳 0 元，将其纳入合并财务报表范围。

(30) 孙公司广东深艺博建筑工程有限公司于 2023 年 4 月 25 日注销，不再纳入合并财务报表范围。

5、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
粤水电建筑安装建设有限公司	广东省广州市	广东省广州市	工程施工	100.00%		投资设立
广东粤水电建安工程有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	水利水电工程、房屋建筑工程		100.00%	投资设立
广东粤水电工程建设有限公司	广东省广州市	广东省广州市	工程施工		100.00%	投资设立
中南粤水电建设有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工程施工		100.00%	非同一控制下的企业合并
粤水电轨道交通建设有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	工程施工	100.00%		投资设立
广东粤水电勘测设计有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	水利水电工程、建筑工程勘测、规划、设计	60.00%		非同一控制下的企业合并
广东粤水电韩江水力开发有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	水力发电	75.77%		投资设立
广东致诚新能源环保科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	能源技术研究、技术开发服务	100.00%		投资设立
广州利源太阳能有限公司	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电		100.00%	非同一控制下的企业合并
广东粤水电建设投资有限公司	广东省广州市	广东省广州市	BT 项目投资	100.00%		投资设立
广东粤水电装备集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造、加工、安装等	100.00%		非同一控制下的企业合并
新疆骏晟能源装备有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州	风电塔架、金属压力容器制造		100.00%	投资设立
广东粤水电新能源装备有限公司	广东省阳江市	广东省阳江市	风电塔架、金属压力容器制造		100.00%	投资设立
粤水电巴楚县新能源装备有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区巴楚县	新疆维吾尔自治区喀什地区巴楚县	制造、加工、安装等		100.00%	投资设立

新疆粤建能新能源装备有限公司	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划图木舒克市	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划图木舒克市	制造		90.00%	投资设立
中南粤水电投资有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	风力、太阳能发电、水资源、投资开发	100.00%		投资设立
广水桃江水电开发有限公司	湖南省益阳市	湖南省益阳市	水力发电		100.00%	非同一控制下的企业合并
广水安江水电开发有限公司	湖南省怀化市	湖南省怀化市	水力发电		100.00%	非同一控制下的企业合并
平江县粤水电能源开发有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
邵阳市粤水电能源有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
黑龙江粤水电建设有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
东南粤水电投资有限公司	海南省海口市	海南省海口市	能源投资开发	100.00%		投资设立
海南新丰源实业有限公司	海南省省直辖县级行政区划东方市	海南省省直辖县级行政区划东方市	风力发电		100.00%	投资设立
滨州粤水电能源有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	风力、太阳能发电、新能源投资开发		80.00%	投资设立
徐闻县粤水电能源有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	风力、太阳能发电、新能源投资开发		100.00%	投资设立
葫芦岛市南票区粤水电能源有限公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
新丰县新源水力发电有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	水力发电		80.00%	非同一控制下的企业合并
乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
乳源瑶族自治县顺兴投资有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	实业投资		100.00%	投资设立
遂溪县粤水电能源有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	风力、太阳能发电		100.00%	投资设立
南阳市鸭河工区粤水电能源有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	光伏发电		100.00%	投资设立
珠海粤水电能源有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	光伏发电		100.00%	投资设立
万宁东能光伏有限责任公司	海南省省直辖县级行政区划万宁市	海南省省直辖县级行政区划万宁市	光伏发电		100.00%	投资设立
文昌市旭能光伏有限公司	海南省省直辖县级行政区划文昌市	海南省省直辖县级行政区划文昌市	光伏发电		100.00%	投资设立
云浮粤水电能源有限公司	广东省云浮市	广东省云浮市	光伏发电		100.00%	投资设立
临高粤水电能源有限公司	海南省省直辖县级行政区划临高县	海南省省直辖县级行政区划临高县	光伏发电		100.00%	投资设立
安仁县粤水电能源有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	发电业务		100.00%	投资设立
广州增城粤水电能源有限公司	广东省广州市	广东省广州市	发电业务		100.00%	投资设立

罗山县东旭能源有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	发电业务		100.00%	投资设立
祁阳市粤水电能源有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	发电业务		100.00%	投资设立
十堰市粤水电新能源有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	发电业务		80.00%	投资设立
东源县粤水电能源有限公司	广东省河源市	广东省河源市	发电业务		100.00%	投资设立
钦州市钦南区粤水电能源有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	发电业务		100.00%	投资设立
雷州粤水电能源有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	发电业务		60.00%	投资设立
宁远县东投能源有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	发电业务		67.00%	投资设立
广州粤水电线路新能源有限公司	广东省广州市	广东省广州市	发电业务		51.00%	投资设立
连州市东投能源科技有限公司	广东省清远市	广东省清远市	科技推广和应用服务业		95.00%	投资设立
新疆粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区	风力发电、太阳能发电、水资源、投资开发	100.00%		投资设立
布尔津县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区布尔津县	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区布尔津县	风电项目投资		100.00%	投资设立
乌鲁木齐粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区	风力发电、太阳能发电、水资源、投资开发		100.00%	投资设立
木垒县东方民生新能源有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州木垒哈萨克自治县	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州木垒哈萨克自治县	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区塔城地区和布克赛尔蒙古自治县	新疆维吾尔自治区塔城地区和布克赛尔蒙古自治县	可再生能源投资、太阳能发电的配件销售		100.00%	投资设立
柯坪县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿克苏地区柯坪县	新疆维吾尔自治区阿克苏地区柯坪县	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	投资设立
阿瓦提县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿瓦提县	新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿瓦提县	风力发电、太阳能发电的投资开发与技术咨询		100.00%	投资设立
新疆华荣新能源有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州木垒哈萨克自治县	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州木垒哈萨克自治县	风力发电		100.00%	非同一控制下的企业合并
新疆华瑞新能源有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州木垒哈萨克自治县	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州木垒哈萨克自治县	光伏发电		100.00%	非同一控制下的企业合并
青河县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区青河县	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区青河县	风力发电、太阳能发电、水资源、投资开发		100.00%	投资设立
哈密粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市伊州区	新疆维吾尔自治区哈密市伊州区	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	投资设立
奇台县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州	可再生能源投资、开发建设、经营和		100.00%	投资设立

	自治州奇台县	自治州奇台县	管理			
托里县粤通能源有限公司	新疆维吾尔自治区塔城地区托里县	新疆维吾尔自治区塔城地区托里县	风力、太阳能发电；水资源投资开发		90.00%	投资设立
五家渠粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划五家渠市	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划五家渠市	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%	投资设立
富蕴县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区富蕴县	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区富蕴县	可再生能源开发、投资		100.00%	投资设立
阿勒泰市粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区阿勒泰市	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区阿勒泰市	其他能源的投资、开发、咨询		100.00%	投资设立
吉木乃县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区吉木乃县	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区吉木乃县	可再生能源投资、开发建设、经营和管理		100.00%	投资设立
巴里坤粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市巴里坤哈萨克自治县	新疆维吾尔自治区哈密市巴里坤哈萨克自治县	风力、太阳能发电、水资源投资开发		100.00%	投资设立
莎车县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区莎车县	新疆维吾尔自治区喀什地区莎车县	风力、太阳能发电、水资源		100.00%	投资设立
疏附县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区疏附县	新疆维吾尔自治区喀什地区疏附县	风力、太阳能发电、水资源		100.00%	投资设立
巴楚县粤水电能源有限公司	新疆维吾尔自治区喀什地区巴楚县	新疆维吾尔自治区喀什地区巴楚县	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
四川西能能源开发有限公司	四川省成都市	四川省成都市	风力、太阳能发电		60.00%	非同一控制下的企业合并
西藏腾能新能源有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	风力、太阳能发电		60.00%	非同一控制下的企业合并
金塔县粤水电新能源有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	太阳能发电		100.00%	投资设立
普定县粤水电能源有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	风力发电		90.00%	投资设立
乌什县粤水电新能源有限公司	新疆维吾尔自治区阿克苏地区乌什县	新疆维吾尔自治区阿克苏地区乌什县	发电业务		100.00%	投资设立
宁夏粤辉新能源有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	发电业务		51.00%	投资设立
同心县粤盛新能源有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	发电业务		51.00%	投资设立
山西粤诚能源有限公司	山西省太原市	山西省太原市	批发业		51.00%	投资设立
甘肃粤嘉新能源有限公司	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	发电业务		80.00%	投资设立
弥勒市城市轨道交通有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市	云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市	城市轨道交通工程、轻轨客运服务	52.00%		投资设立
西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	工程施工	88.89%		投资设立
封开县粤水电环保实业有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	投资、建设、运营维护及移交业务	99.00%		投资设立

阳江市粤水电交通建设投资有限公司	广东省阳江市	广东省阳江市	市政公用工程施工；市政公用设施建设及管理	98.99%		投资设立
韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	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%		投资设立
成都粤水电能源装备有限公司	四川省成都市	四川省成都市	钢结构制作、安装		100.00%	投资设立
广东开诚粤水电工程有限公司	广东省江门市	广东省江门市	工程施工	50.00%		投资设立
平南县粤水电能源有限公司	广西壮族自治区贵港市	广西壮族自治区贵港市	发电业务		100.00%	投资设立
清远市清新区东能能源科技有限公司	广东省清远市	广东省清远市	发电业务		100.00%	投资设立
安化东能新能源有限公司	湖南省益阳市	湖南省益阳市	发电业务		100.00%	投资设立
鹿邑县东能能源有限公司	河南省周口市	河南省周口市	发电业务		100.00%	投资设立
金平粤水电能源有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州	云南省红河哈尼族彝族自治州	发电业务		100.00%	投资设立
浠水县粤水电能源有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	发电业务		100.00%	投资设立
宽城满族自治县东能新能源科技有限公司	河北省承德市	河北省承德市	发电业务		100.00%	投资设立
天津东盛能源有限公司	天津市天津市	天津市天津市	发电业务		100.00%	投资设立
岳阳市东能新能源有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	发电业务		100.00%	投资设立
化州东晟能源有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	发电业务		100.00%	投资设立
梧州市粤水电能源有限公司	广西壮族自治区梧州市	广西壮族自治区梧州市	发电业务		100.00%	投资设立
阳西县粤水电能源有限公司	广东省阳江市	广东省阳江市	发电业务		100.00%	投资设立
连平县东投能源有限公司	广东省河源市	广东省河源市	发电业务		100.00%	投资设立
临汾市粤水电能源有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市	发电业务		100.00%	投资设立
仁化粤水电能源有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	发电业务		100.00%	投资设立
兴宁粤水电能源有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	发电业务		100.00%	投资设立
天门市粤水电能源有限公司	湖北省省直辖县级行政区划	湖北省省直辖县级行政区划	发电业务		100.00%	投资设立
中山粤水电能源有限公司	广东省中山市	广东省中山市	发电业务		100.00%	投资设立
宁国市东投能源有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	发电业务		100.00%	投资设立
汝城县粤水电能源有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	发电业务		100.00%	投资设立
桂阳县粤水电能源有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	发电业务		100.00%	投资设立
惠州粤水电能源有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	发电业务		100.00%	投资设立

乌海市粤兴能源有限公司	内蒙古自治区乌海市	内蒙古自治区乌海市	发电业务		51.00%	投资设立
蒙自粤水电能源有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州	云南省红河哈尼族彝族自治州	发电业务		100.00%	投资设立
四川宣汉抽蓄电力有限公司	四川省达州市	四川省达州市	发电业务		100.00%	投资设立
弥勒市粤水电市政建设有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州	云南省红河哈尼族彝族自治州	市政公用工程施工；市政公用设施建设及管理	90.00%		投资设立
深圳中康城市建设有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	市政公用工程施工；市政公用设施建设及管理		100.00%	非同一控制下的企业合并
天津粤水电能源有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	发电业务		100.00%	投资设立
慈利县粤水电能源有限公司	湖南省张家界市慈利县	湖南省张家界市慈利县	发电业务		100.00%	投资设立
桑植县粤水电能源有限公司	湖南省张家界市桑植县	湖南省张家界市桑植县	发电业务		100.00%	投资设立
益阳市大通湖区粤水电能源有限公司	湖南省益阳市南县	湖南省益阳市南县	发电业务		100.00%	投资设立
东莞粤水电能源有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	发电业务		100.00%	投资设立
雷州市东晟能源有限公司	广东省湛江市雷州市	广东省湛江市雷州市	发电业务		100.00%	投资设立
翁源县粤水电能源有限公司	广东省韶关市翁源县	广东省韶关市翁源县	发电业务		100.00%	投资设立
汕头粤水电能源有限公司	广东省汕头市潮南区	广东省汕头市潮南区	发电业务		100.00%	投资设立
湛江经济技术开发区粤盛能源有限公司	广东省湛江市赤坎区	广东省湛江市赤坎区	发电业务		100.00%	投资设立
罗定粤水电能源有限公司	广东省云浮市罗定市	广东省云浮市罗定市	发电业务		70.00%	投资设立
嘉峪关粤水电能源有限公司	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	发电业务		100.00%	投资设立
当雄县粤水电新能源有限公司	西藏自治区拉萨市当雄县	西藏自治区拉萨市当雄县	发电业务		100.00%	投资设立
富县粤水电能源发展有限公司	陕西省延安市富县	陕西省延安市富县	发电业务		100.00%	投资设立
广东粤水电能源投资有限公司	广东省广州市增城区	广东省广州市增城区	发电业务		100.00%	投资设立
博白县粤水电能源有限责任公司	广西壮族自治区玉林市博白县	广西壮族自治区玉林市博白县	发电业务		100.00%	投资设立
衡东县粤水电能源有限公司	湖南省衡阳市衡东县	湖南省衡阳市衡东县	发电业务		100.00%	投资设立
北海粤水电能源有限公司	广西壮族自治区北海市合浦县	广西壮族自治区北海市合浦县	发电业务		100.00%	投资设立
茂名市粤盛新能源有限公司	广东省茂名市茂南区	广东省茂名市茂南区	发电业务		51.00%	投资设立
佛山高明东投新能源有限公司	广东省佛山市高明区	广东省佛山市高明区	发电业务		100.00%	投资设立
苏尼特右旗粤水电能源有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟苏尼特右旗	内蒙古自治区锡林郭勒盟苏尼特右旗	发电业务		66.00%	投资设立

广东粤水电科创产业发展有限公司	广东省广州市增城区	广东省广州市增城区	商务服务业		100.00%	投资设立
卢氏县粤莘能源有限公司	河南省三门峡市卢氏县东明镇石龙头村加油站对面向南200米18号	河南省三门峡市卢氏县东明镇石龙头村加油站	发电业务		100.00%	投资设立
广东省建筑工程集团有限公司	广东省	广州市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省第一建筑工程有限公司	广东省	广州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省第二建筑工程有限公司	汕头市	汕头市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省第四建筑工程有限公司	广东省	广州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省工业设备安装有限公司	广东省	广州市	其他建筑安装业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省基础工程集团有限公司	广东省	广州市	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省建筑工程机械施工有限公司	广州市	广州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省构建工程建设有限公司	佛山市	佛山市	房屋建筑业		60.00%	同一控制下的企业合并
广东华隧建设集团股份有限公司	广东省	广州市	其他道路、隧道和桥梁工程建筑		75.25%	同一控制下的企业合并
广东省水利水电第三工程局有限公司	东莞市塘厦镇	东莞市塘厦镇	房屋建筑物		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省源天工程有限公司	广东省	增城市	建筑安装业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省建筑工程集团珠海有限公司	珠海市	珠海市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省建筑机械厂有限公司	广州市	广州市	建筑工程机械制造		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建润投资开发有限公司	清远市	清远市	投资与管理		79.99%	同一控制下的企业合并
广东建惠建设投资管理有限公司	遂溪县	湛江市	投资与管理		79.90%	同一控制下的企业合并
广东建远建筑装配工业有限公司	广州市	广州市	其他未列明建筑业		55.00%	同一控制下的企业合并
广东建捷工程有限公司	广州市	广州市	其他未列明建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省广建设计集团有限公司	广州市	广州市	建筑设计		100.00%	同一控制下的企业合并
云浮市广建工程建设有限公司	云浮市	云浮市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省粤建筑装饰集团有限公司	广州市	广州市	建筑安装		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建工广投工程建设有限公司	河源市源城区	河源市	土木工程建筑业		55.00%	同一控制下的企业合并
中山广建工程建设有限公司	中山市	中山市	房屋建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东建工潮投建设有限公司	潮州市湘桥区	潮州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建工粤北建筑有限公司	韶关市武江区	韶关市	房屋建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
阳江市广投工程建设有限公司	阳江市阳东区	阳江市	房屋建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并

广东建工茂盛工程建设有限公司	茂名市茂南区	茂名市	土木工程建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
阳江市大河水力发电有限公司	阳江市	阳江市	水力发电		77.78%	同一控制下的企业合并
寻乌县斗晏水力发电有限公司	江西省寻乌县	江西省寻乌县	水力发电		85.00%	同一控制下的企业合并
汕头市潮阳区源潮供水有限公司	汕头市潮阳区	汕头市潮阳区	城市供水		60.00%	同一控制下的企业合并
汕尾市源发供水有限公司	陆丰市	陆丰市	城市供水		51.00%	同一控制下的企业合并
广东省广建投资建设有限公司	广州市	广州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建州建筑工程有限公司	梅州市梅江区	梅州市	房屋建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东省广金建设工程有限公司	珠海市	珠海市	土木工程建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东建工德晟工程有限公司	清远市	清远市	土木工程建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
揭阳市广投建设工程有限公司	揭阳市	揭阳市	土木工程建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东天泽建安工程有限公司	广州市海珠区	广州市海珠区	建筑安装		100.00%	同一控制下的企业合并
广东一建珠海建筑工程有限公司	珠海市香洲区	珠海市香洲区	建筑安装		100.00%	同一控制下的企业合并
广东铸远工程建设有限公司	梅州市平远县	梅州市	土木工程建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东铸恒建筑工程有限公司	珠海市斗门区	珠海市斗门区	建筑安装		100.00%	投资设立
广东建华装饰工程有限公司	汕头市	汕头市	建筑装饰		100.00%	同一控制下的企业合并
广东四建珠海工程有限公司	广东省珠海	广东省珠海	房屋建筑		100.00%	同一控制下的企业合并
粤四建（珠海）高新工程有限公司	珠海市香洲区	珠海市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
粤安（澳门）工程有限公司	澳门	澳门	建筑安装		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建工富民工程建设有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	建筑安装		51.00%	投资设立
广东省基础工程集团珠海有限公司	珠海市	珠海市	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东基础新世纪混凝土有限公司	广州市	广州市	非金属矿物制品业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东基础新成混凝土有限公司	广州市	广州市	非金属矿物制品业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东基础新世纪环保资源科技有限公司	广州市	广州市	非金属矿物制品业		100.00%	同一控制下的企业合并
汕尾市广投建设工程有限公司	汕尾市	汕尾市	建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东天隆建筑工程有限公司	河源市	河源市	建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
汕尾市建汕建筑工程有限公司	汕尾市	汕尾市	建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东华顶工程技术有限公司	广州市	广州市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东华湾工程建设有限公司	广州市	广州市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并

广西粤建工基础建设有限公司	南宁市	南宁市	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
深圳市广基基础工程建设有限公司	深圳市	深圳市	建筑业		100.00%	投资设立
广东爆破工程有限公司	广州市	广州市	建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广州华隧威预制件有限公司	广州市	广州市	制造业		75.25%	同一控制下的企业合并
广西华宏威建设工程有限公司	南宁	南宁	制造业		34.64%	同一控制下的企业合并
广东华隧高科建设有限公司	广州市	广州市	建筑业		75.25%	同一控制下的企业合并
广州华隧绿色建筑有限公司	广州市	广州市	建筑业		75.25%	同一控制下的企业合并
珠海广建机施建筑工程有限公司	珠海	珠海	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
长汀广建建筑工程有限公司	长汀县	长汀县	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
海丰县广建工程建设有限公司	汕尾市	汕尾市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
罗定市泷广建设有限公司	云浮市	云浮市	房屋建筑业		60.00%	同一控制下的企业合并
高州市华荔广建工程建设有限公司	茂名市	高州市	建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
广东省测绘工程有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
云浮市建筑设计院有限公司	云浮市	云浮市	建筑设计		51.20%	同一控制下的企业合并
广东建科建筑工程技术开发有限公司	广州市	广州市	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建科施工图审查有限公司	广州市	广州市	技术服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省建工设计院有限公司	广州市	广州市	技术服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省建科建筑设计院有限公司	广州市	广州市	技术服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省广建教育建筑设计研究院有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省测绘技术有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建工河龙工程建设有限公司	广东河源龙川	广东河源龙川	建筑业及建筑关联产业		28.05%	同一控制下的企业合并
广东建工广龙工程建设有限公司	广东河源龙川	广东河源龙川	建筑业及建筑关联产业		28.05%	投资设立
深圳市深南建建筑工程有限公司	中山市	深圳市	建筑业		51.00%	同一控制下的企业合并
阳西县广投工程建设有限公司	广东省阳江市阳西县	广东省阳江市阳西县	土木工程建筑施工		26.01%	同一控制下的企业合并
广东逸博鑫建筑工程有限公司	深圳市福田区梅林街道	深圳市福田区梅林街道	建筑服务		51.00%	同一控制下的企业合并
深圳成翔建设工程有限公司	广东省	深圳市福田区园岭街道华林社区八卦三路八卦	房建施工企业		51.00%	同一控制下的企业合并
珠海广水三局建设工程有限公司	珠海市	珠海市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并

广东省水电三局(老挝)独资有限公司	老挝万象市	老挝万象市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并
广东省源顺工程有限公司	广州市	广州市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并
南洪电力有限公司	老挝万象市	老挝万象市	发电		95.00%	同一控制下的企业合并
广东轩逸建设有限公司	广州市	广州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
珠海粤昇建设工程有限公司	珠海市	珠海市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并
深圳广水三局工程建设有限公司	深圳市	深圳市	建筑施工		100.00%	同一控制下的企业合并
广东水电三局昌晟工程建设有限公司	恩平市	恩平市	建筑施工		75.00%	投资设立
淮北市淮越建设工程有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	建筑施工		100.00%	投资设立
广安工程有限公司	香港	香港	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
珠海中瑞建设工程有限公司	珠海市	珠海市	建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建工桂岭建设有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	其他建筑安装		51.00%	投资设立
广东省建筑装饰工程有限公司	广州市	广州市	建筑装饰业		100.00%	同一控制下的企业合并
广东建雅室内设计施工有限公司	广州市	广州市	建筑装饰业		100.00%	同一控制下的企业合并
广州正见建筑设计有限公司	广州市	广州市	房屋建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并
湖南鑫宏昌建设工程有限公司	湖南省长沙市岳麓区	湖南省长沙市岳麓区桔	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下的企业合并

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：

不适用。

(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
广东华隧建设集团股份有限公司	24.75%	5,407,255.98		318,772,786.29
广东粤水电勘测设计有限公司	40.00%	530,577.00	0.00	15,909,874.17
四川西能能源开发有限公司	40.00%	1,588,677.23	0.00	43,263,272.06

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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东粤水电勘测设计有限公司	42,011,865.83	9,278,739.58	51,290,605.41	10,189,478.79	0.00	10,189,478.79	48,130,701.40	9,558,698.33	57,689,399.73	19,241,156.79	0.00	19,241,156.79
四川西能能源开发有限公司	286,892,621.40	288,791,857.82	575,684,479.22	255,200,236.61	212,324,402.68	467,524,639.29	210,744,688.30	297,578,010.27	508,322,698.57	181,302,734.07	222,824,402.68	404,127,136.75
广东华隧建设集团股份有限公司	6,360,335,714.98	1,271,659,319.87	7,631,995,034.85	6,049,494,163.97	342,540,935.72	6,392,035,099.69	6,205,501,004.56	1,185,330,868.34	7,390,831,872.90	5,930,758,536.76	251,934,970.74	6,182,693,507.50

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	27,044,085.75	2,652,883.68	2,652,883.68	745,365.37	33,431,270.44	3,427,557.88	3,427,557.88	441,222.72
四川西能能源开发有限公司	21,759,752.23	3,971,693.11	3,971,693.11	13,331,703.25	29,121,769.91	11,359,137.05	11,359,137.05	14,254,261.80
广东华隧建设集团股份有限公司	1,901,776,880.19	25,573,353.72	25,573,353.72	-227,863,223.78	2,615,596,040.85	11,831,605.83	11,831,605.83	179,200,305.25

其他说明：

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

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	
广东顺控华隧科技股份有限公司	佛山市	佛山市	制造业		40.00%	权益法核算
广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	广州市	广州市	建筑业		50.10%	权益法核算
中铁华隧联合重型装备有限公司	佛山市	佛山市	制造业		35.00%	权益法核算
惠来粤海清源环保有限公司	揭阳市	揭阳市	其他污染治理		30.00%	权益法核算
惠来粤海绿源环保有限公司	揭阳市	揭阳市	其他污染治理		30.00%	权益法核算
佛山建装建筑科技有限公司	佛山市	佛山市	其他建筑安装		49.00%	权益法核算
广东建胜市政建设投资有限公司	广州市	广州市	其他建筑安装		50.10%	权益法核算
广东省北江航道开发投资有限公司	广州市	广州市	港口及航运设施工程	5.00%	5.00%	权益法核算
广东省建工设计顾问有限公司	广州市	广州市	工程设计活动		49.00%	权益法核算
中山翠亨新区水利投资建设建设有限公司	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%		权益法核算
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%		权益法核算
江门澳葡青创园开发建设建设有限公司	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%		权益法核算
广东恒沣投资有限公司	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%	权益法核算
广东省总站数检科技有限公司	广州市	广州市	机械设备研发；其他专用仪器制造；商业综合体管理服务；实验分析仪器销售；企业管理；工程和技术研究和试验发展；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；		43.75%	权益法核算
广东山河新能有限公司	广州市	广州市	运输设备租赁服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；发电技术服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服	30.00%		权益法核算

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：

广东建胜市政建设投资有限公司：广州市市政集团有限公司、广东省建筑工程集团有限公司、广州市建投公共设施投资发展有限公司和广东省基础工程集团有限公司于 2017 年共同出资设立广东建胜市政建设投资有限公司，根据公司章程规定“建胜公司”董事会由 7 名董事组成，其中 3 名董事由广州市市政集团有限公司委派或推荐，4 名董事由广东省

建筑工程集团有限公司、广州市建投公共设施投资发展有限公司和广东省基础工程集团有限公司共同委派或推荐，董事会做出决议必须经全体董事三分之二以上通过。

广东省北江航道开发投资有限公司：根据广东省北江航道开发投资有限公司章程规定：在北江项目建设期间，本公司享有 50%的表决权。

广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司：广东华隧建设集团股份有限公司，广州市政集团有限公司，广州新中轴建设有限公司于 2019 年共同出资建立广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司，根据公司章程规定，广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司董事会成员由 5 名董事组成，其中 2 人由广东华隧建设集团股份有限公司派驻，1 名董事由广州市政集团有限公司派驻，2 名董事由广州新中轴建设有限公司派驻，董事会做出决议必须经全体董事三分之二以上通过。

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章程规定：在北江项目建设期间，本公司享有 50%的表决权。

江门澳葡青创园开发建设投资有限公司章程规定，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

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	中铁华隧联合重型装备有限公司	广东建胜市政建设投资有限公司	广东省北江航道开发投资有限公司	广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	中铁华隧联合重型装备有限公司	广东建胜市政建设投资有限公司	广东省北江航道开发投资有限公司
流动资产	877,461,743.40	435,734,006.57	195,070,391.55	505,918,458.58	788,307,770.49	343,059,234.86	453,708,950.67	668,675,539.71
非流动资产	31,166,264.13	633,789,238.62	5,022,827,501.69	7,923,417,658.15	31,216,394.91	643,178,149.72	4,470,312,470.05	7,738,748,809.49
资产合计	908,628,007.53	1,069,523,245.19	5,217,897,893.24	8,429,336,116.73	819,524,165.40	986,237,384.58	4,924,021,420.72	8,407,424,349.20
流动负债	95,209,429.04	501,324,131.72	3,024,883,76.76	334,375,996.73	151,977,880.94	398,845,773.48	5,200,911,24.24	338,481,329.20
非流动负债	613,000,000.00	272,925,381.10	3,973,338,679.24	2,884,960,120.00	467,000,000.00	298,305,086.10	3,693,338,679.24	2,858,943,020.00
负债合计	708,209,429.04	774,249,512.82	3,976,363,563.00	3,219,336,116.73	618,977,880.94	697,150,859.58	3,698,539,590.48	3,197,424,349.20
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	200,418,578.49	295,273,732.37	1,241,534,330.24	5,210,000,000.00	200,546,284.46	289,086,525.00	1,225,481,830.24	5,210,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	100,409,707.82	103,345,806.33	621,884,546.02	521,000,000.00	100,141,683.55	101,180,283.75	613,843,848.77	521,000,000.00
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	100,044,743.11	103,340,130.94	596,794,200.00	230,050,000.00	100,141,683.55	101,180,283.75	596,780,000.00	321,000,000.00
存在公开报价的								

联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	0.00	141,263,498.72				169,752,197.19		
净利润	-127,705.97	6,170,991.97			-68,267.15	11,738,051.28		
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-127,705.97	6,170,991.97			-68,267.15	11,738,051.28		
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

不适用。

(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

不适用。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

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 2023 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：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	31,219,648,606.53	1,711,635,065.86
应收利息	43,934,621.83	659,019.33
其他应收款	2,294,729,860.38	410,565,017.84
长期应收款（含一年内到期的款项）	336,128,262.69	5,041,923.94
合计	33,894,441,351.43	2,127,901,026.97

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 2023 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	7,240,870,004.74	-	-	7,240,870,004.74

应付票据	1,142,663,283.20	-	-	1,142,663,283.20
一年内到期的非流动负债	3,045,438,494.25	-	-	3,045,438,494.25
长期借款	-	5,422,679,554.61	14,160,753,244.65	19,583,432,799.26
长期应付款	-	356,312,507.94	198,820,813.09	555,133,321.03
合计	11,428,971,782.19	5,778,992,062.55	14,359,574,057.74	31,567,537,902.48

(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 2023 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 2023 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 22,476,610,772.58 元，详见附注七、35. 长期借款。

(2) 敏感性分析：

截止 2023 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 5,619.15 万元（2022 年上半年约 3,437.27 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、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			560,000,000.00	560,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			560,000,000.00	560,000,000.00
(4) 其他			560,000,000.00	560,000,000.00

(三) 其他权益工具投资			522,235,009.96	522,235,009.96
应收款项融资			21,566,258.50	21,566,258.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司持有的其他权益工具投资，持股比例较小，既无控制或共同控制，也没有重大影响，采用成本法估值。

3、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	70.05%	70.05%

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、1、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附注九、2、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
广东顺控华隧科技股份有限公司	联营企业

广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	联营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	联营企业
惠来粤海清源环保有限公司	联营企业
惠来粤海绿源环保有限公司	联营企业
佛山建装建筑科技有限公司	联营企业
广东建胜市政建设投资有限公司	联营企业
广东省北江航道开发投资有限公司	联营企业
广东省建工设计顾问有限公司	联营企业
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	联营企业
广东省总站数检科技有限公司	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
广东山河新能有限公司	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
广东恒广源投资有限公司	控股股东控制的公司
广州恒富源投资有限公司	控股股东控制的公司
广州恒裕源投资运营中心（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
佛山市建筑科学研究院有限公司	控股股东控制的公司
阳江市建筑科学研究院有限公司	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
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
汕头建鑫城市建设有限公司	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
珠海市朴雅房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
广州建鑫嵘赋有限公司	控股股东控制的公司
广州建鑫嵘承房地产开发有限公司	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
广州粤诚投资有限公司	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
东莞市建隆资产投资有限公司	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
广东省水电医院有限公司	控股股东控制的公司
广州岭南智慧健康云科技有限公司	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
广东省建筑材料供应有限公司	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
清远市粤晟绿色建材投资有限公司	控股股东控制的公司
广东建云建材投资有限公司	控股股东控制的公司
罗定市泷粤林业发展有限公司	控股股东控制的公司
郁南县粤创林业发展有限公司	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
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
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
广东省建粤建筑工程咨询有限公司	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
广东省建湾招标有限公司	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
广州恒佳源合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
广州增城建鑫发展有限公司	控股股东控制的公司
广东省第三建筑工程公司	控股股东控制的公司
珠海市加新华房产有限公司	控股股东控制的公司
广东粤科广资股权投资合伙企业（有限合伙）	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	公司已于 2023 年 3 月 16 日换届，关联方董事长不再担任公司董事。

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
广东建科源胜工程检测有限公司	检测费	5,855,292.97		否	8,693,208.01
广东安全生产杂志社有限公司	杂志费	7,680.00		否	72,145.63
广东恒广源投资有限公司	设计服务、项目管理费	13,620,089.73		否	13,427,498.06
广东建工恒福物业有限公司	物业、水电、安保等费用	4,274,997.89		否	276,649.17
广东建科创新技术研究院有限公司	服务费	0.00		否	890,566.04
广东建科建设咨询有限公司	服务费	10,558.22		否	
广东建科交通工程质量检测中心有限公司	检测费	455,002.73		否	50,735.85
广州市建鑫嵘赋有限公司	工程款	161,886.79		否	
广东江海机电工程有限公司	工程施工设备、分包工程	0.00		否	1,712,662.00
广东省安全生产技术中心有限公司	检测费、培训费	745,173.02		否	195,886.80
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	检测费	791,343.26		否	1,172,217.88
广东省建筑工程	工程监理费、招	56,603.77		否	1,295,029.40

监理有限公司	标代理费				
广东省建筑科学 研究院集团股份 有限公司	会费、设计费、 咨询费	195,877.73		否	2,926,255.94
广东省建筑装饰 集团公司	专业分包	1,633,085.59		否	670,000.00
广东省水电医院 有限公司	检测费、体检费	1,624,871.00		否	1,084,652.00
广州翠岛酒店有 限公司	职工培训费、会 议费、住宿费及 管理服务费用	61,099.58		否	
广州筑建劳务有 限公司	劳务分包	0.00		否	27,722,699.68
河源建鑫城南城 市建设有限公司	水电费	22,228.04		否	
汕头市安康建筑 劳务分包有限公 司	劳务分包	38,662,952.23		否	169,879,991.97
广州市欣茂物业 管理有限公司	物业管理费等	1,666,269.21		否	1,871,067.95
广东省水利电力 勘测设计研究院 有限公司	工程服务费	0.00		否	1,283,552.03
广东省建隆置业 有限公司	物业费	65,698.90		否	
广东水利水电物 资有限公司	停车费	5,142.86		否	
东莞三局医院有 限公司	检测费用	1,457.00		否	
广东国源物业管 理有限公司	综合服务消毒费 用	6,947.64		否	
佛山建装建筑科 技有限公司	工程物资	0.00		否	349,309.22
合计		69,924,258.16			233,574,127.63

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
广东建科创新技术研究院有 限公司	工程项目施工、咨询费	2,164,618.66	362,264.15
东莞市三局实业发展有限公 司	工程项目施工	9,520,065.13	145,329,537.35
恩平广建中小河流治理有限 公司	工程项目施工	9,961,473.42	222,422.42
佛山市顺德区容桂建鑫顺投 建设有限公司	设计服务收入、工程项目施 工	703,138.21	8,421,351.04
广东恒达建设投资有限公司	培训收入、工程项目施工	35,417,205.60	55,624,968.58
广东恒沣投资有限公司	设计服务收入、工程项目施 工	66,210,195.89	50,535,916.58
广东建鑫投融资住房租赁有 限公司	工程项目施工	5,952,344.96	197,075,193.05
广东省建设工程质量安全检 测总站有限公司	工程项目施工、产品销售、 检测费	1,374,888.42	1,237,899.38
广东省建筑科学研究院集团 股份有限公司	工程项目施工、设计、培训	1,172,218.43	5,111,470.11
广东省建筑装饰集团公司	委托管理费、培训费	1,416,016.65	

广东省水电集团有限公司	工程项目施工	147,945.93	3,692,060.90
广东省水电医院有限公司	工程项目施工、设计	4,466,950.63	441,538.90
广东省兴粤投资有限公司	工程项目施工、勘测设计费、技术咨询费	48,775,128.58	83,321,236.75
广东省粤东三江连通建设有限公司	工程项目施工	39,296,556.35	195,304,258.50
广州增城建鑫发展有限公司	工程项目施工	46,879,806.70	
河源建鑫西优城市建设有限公司	工程项目施工	0.00	3,997,563.18
红河广源马堵山水电开发有限公司	工程项目施工、培训	339.81	6,429.46
揭阳大南海国业广厦建设有限公司	设计服务收入、工程项目施工	2,278,342.98	530,354.71
梅州建鑫城市建设有限公司	工程项目施工	9,126,213.12	
珠海市朴雅房地产开发有限公司	工程项目施工	4,528,734.76	
广东省建筑工程监理有限公司	工程项目施工	67,232.72	
揭阳建鑫城市建设有限公司	工程项目施工	0.00	412,805.29
揭阳空港经济区广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	65,023.35	2,012,884.43
揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	0.00	-203,597.23
开平广建河流治理有限公司	工程项目施工	5,029,322.01	-532,487.93
广州建鑫嵘赋有限公司	工程项目施工	3,657,128.31	
梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司	工程项目施工	0.00	864,521.26
汕头建鑫城市建设有限公司	设计服务收入、工程项目施工	144,877,126.59	277,973,348.61
汕头市潮阳区广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	0.00	8,378,894.59
信宜广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	1,696,776.19	
化州广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	15,485,842.97	
广东粤德绿色建材有限公司	工程项目施工	25,147,489.39	
汕尾市建鑫住房租赁有限公司	工程项目施工	38,115,665.77	33,316,167.10
台山广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	207,250.49	1,462,841.79
广东建工恒福物业有限公司	工程项目施工、培训	89,880.00	1,429,741.82
广东华隧高科技建设有限公司	产品销售	195,708.24	
普宁市广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	308,685.16	
广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	工程项目施工	128,560,101.63	77,413,655.86
广东省北江航道开发投资有限公司	工程项目施工	2,701,294.73	239,429,117.31
广东建胜市政建设投资有限公司	工程项目施工	72,695,378.36	180,765,970.26
高州广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	13,933,345.47	15,494,230.38
广东省建隆置业有限公司	培训费、装修工程	2,718.45	706,805.05
广宁广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	270,242.89	3,375,712.35
揭西县广建中小河流治理有	工程项目施工	2,209,096.70	

限公司			
汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	工程项目施工	83,666.40	
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	工程项目施工	5,595,122.19	13,090,716.19
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	工程项目施工	8,394,284.85	16,512,786.82
广东江海机电工程有限公司	产品销售	1,760,534.54	
广东建科建设咨询有限公司	设计费	393,438.43	
广东水电云南投资金平电力有限公司	工程项目施工、培训	339.81	442,501.30
江门澳葡青创园开发建设有限公司	工程项目施工	581,434.82	2,107,627.48
广东粤雄林业投资有限责任公司	工程项目施工	1,800,793.86	1,876,732.16
广东岭南健康产业集团有限公司	培训费	1,019.42	
广东省源大水利水电集团有限公司	培训费	2,038.83	
红河广源水电开发有限公司	培训费	339.81	
广东省兴粤投资有限公司	住宿费	0.00	1,716.98
合计		763,320,506.61	1,627,547,156.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
广东建工恒福物业有限公司	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	
广东省建筑工程集团控股有限公司	广东省粤建筑装饰集团有限公司	广东省建筑装饰集团公司的全部经营管理权	2021年12月31日		固定收益	1,415,094.32

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
红河广源水电开发有限公司	房屋租赁	78,394.29	78,394.29

广州鑫冠置业有限公司	房屋租赁		261,800.00
广东建科源胜工程检测有限公司	房屋租赁		434,240.00
广东省建隆置业有限公司	物业租赁		324,117.00

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
广东省建隆置业有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	2,279,054.03	625,245.00	338,053.95	176,904.62	251,071.27	11,249,450.25
广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	房屋及建筑物	170,587.15	0.00	0.00	0.00	264,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中铁华隧联合重型装备有限公司	施工设备	3,833,434.00	6,328,641.37	0.00	0.00	29,713,080.02	13,460,194.96	41,733.10	225,683.12	0.00	75,382,923.14
广东省建筑工程集团控股有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	3,349,123.90	3,568,597.57	316,953.12	37,992.00	0.00	256,383.32
东莞市建隆资产投资有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	421,967.16	0.00	136,901.45	164,534.64	0.00	7,803,515.05
广东建总实业发展有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,213.46	0.00	900.02	0.00	0.00
广东省基础工程集团深圳实业有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,263.05	31,521.54	36,742.08	87,129.77	1,742,595.83
广东省水电集团有限公司	房屋及建筑物	0.00	11,000.00	0.00	0.00	0.00	11,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		4,004,021.15	6,339,641.37	0.00	0.00	36,027,825.11	17,741,514.04	865,163.16	642,756.48	338,201.04	96,434,867.59

关联租赁情况说明

不适用。

（4）关联担保情况

报告期内无关联担保情况。

（5）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	2,646,420.00	2,809,120.00

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	广东省粤东三江连通建设有限公司	179,292,504.67	4,482,312.62	198,237,862.64	4,955,946.56
应收账款	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	52,178,973.50	5,100,870.40	93,476,103.99	3,853,322.81
应收账款	广东省水电集团有限公司	90,271,229.59	17,497,660.41	90,207,103.59	17,563,575.90
应收账款	广东省北江航道开发投资有限公司	63,949,942.74	1,598,748.57	102,905,392.44	2,845,797.79
应收账款	广东省水电医院有限公司	50,000.00	500.00	186,797.83	8,827.85
应收账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	4,081,544.25	1,948,303.32	4,081,544.25	1,948,303.32
应收账款	广东水电云南投资金平电力有限公司	6,430,083.76	450,105.86	7,230,083.76	180,752.09
应收账款	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	53,643,850.96	3,755,069.57	49,408,148.79	1,235,203.72
应收账款	广宁广建中小河流治理有限公司	5,991,784.13	563,242.36	3,806,607.75	127,640.81
应收账款	揭西县广建中小河流治理有限公司	18,628,884.13	721,216.89	43,281,776.64	1,228,516.74
应收账款	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	11,408,328.71	1,197,648.50	11,408,328.71	1,197,648.50
应收账款	广东恒达建设投资有限公司	181,172,930.10	4,529,323.25	130,527,404.40	3,263,185.11
应收账款	揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	744,852.94	52,139.71	4,554,433.52	113,860.84
应收账款	揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	877,350.53	61,414.54	1,823,608.35	45,590.21
应收账款	广东恒洋投资有限公司	16,318,523.72	407,963.09	0.00	0.00
应收账款	江门澳葡青创园开发建设有限公司	1,465,261.62	36,631.54	1,465,261.62	36,631.54
应收账款	佛山市顺德区容桂建鑫顺投建设有限公司	12,432,945.97	310,823.65	12,432,945.97	505,570.32
应收账款	梅州建鑫城市建设有限公司	6,000,000.00	150,000.00	6,000,000.05	150,000.00
应收账款	河源建鑫西优城市建设有限公司	24,335,380.73	608,384.52	0.00	0.00
应收账款	汕头建鑫城市建设有限公司	187,944,485.13	4,698,612.13	0.00	0.00
应收账款	珠海市朴雅房地产开发有限公司	1,771,524.46	44,288.11	0.00	0.00
应收账款	广东省建筑工程监理有限公司	490,280.92	12,257.02	400,000.00	10,000.00
应收账款	广东省兴粤投资有限公司	409,097,208.61	35,319,289.92	466,039,117.01	49,623,732.51
应收账款	东莞市三局实业发展有	41,804,339.41	1,626,198.87	29,870,709.38	746,477.88

	限公司				
应收账款	汕尾市建鑫住房租赁有限公司	32,443,264.39	811,081.61	25,571,403.39	639,285.08
应收账款	珠海市腾安房地产开发有限公司	0.00	0.00	107,100.00	107,100.00
应收账款	恩平广建中小河流治理有限公司	18,807,596.06	1,031,544.16	13,198,224.54	876,795.70
应收账款	河源建鑫城南城市建设有限公司	29,503,902.21	737,597.56	11,801,580.21	826,110.61
应收账款	开平广建河流治理有限公司	7,084,637.65	674,190.74	4,113,746.91	474,825.93
应收账款	台山广建中小河流治理有限公司	5,616,542.65	473,291.03	3,707,594.30	151,688.05
应收账款	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	133,252,346.28	10,820,512.48	134,752,346.28	5,248,190.63
应收账款	广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	53,453,659.29	1,336,341.48	70,931,099.05	1,773,277.48
应收账款	广东顺控华隧科技股份有限公司	1,011,258.00	10,112.58	1,011,258.00	10,112.58
应收账款	普宁市广建中小河流治理有限公司	7,309,285.13	182,732.13	6,759,561.49	168,989.04
应收账款	揭阳空港经济区广建中小河流治理有限公司	0.00	0.00	7,407,097.90	185,177.45
应收账款	广东江海机电工程有限公司	12,230,808.50	565,485.64	17,282,250.66	172,822.51
应收账款	广东粤雄林业投资有限责任公司	333,679.76	8,341.99	0.00	0.00
应收账款	广东建总实业发展有限公司	764,704.94	38,235.25	764,704.94	7,647.05
应收账款	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	0.00	0.00	999,778.57	10,991.47
应收账款	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	237,000.00	2,370.00	2,432,466.41	26,065.24
应收账款	广东建科创新技术研究有限公司	170,000.00	1,700.00	0.00	0.00
应收账款	东莞三局医院有限公司	68,335.62	10,250.34	68,335.62	4,783.49
应收账款	高州广建中小河流治理有限公司	14,990,983.84	374,774.60	13,630,135.21	340,753.38
应收账款	化州广建中小河流治理有限公司	10,093,548.89	331,589.34	10,093,548.89	252,338.72
应收账款	信宜广建中小河流治理有限公司	7,182,815.13	179,570.38	8,071,036.11	201,775.90
应收账款	广东粤德绿色建材有限公司	20,644,784.40	516,119.61	0.00	0.00
应收账款	佛山建装建筑科技有限公司	2,310,010.41	169,196.53	3,796,395.83	188,212.76
应收账款	广东建胜市政建设投资有限公司	234,622,915.35	5,865,572.88	198,921,959.70	4,973,048.99
应收账款	广州增城建鑫发展有限公司	31,451,414.87	786,285.37	22,265,889.12	556,647.23
应收账款	惠来粤海绿源环保有限公司	66,998,447.29	2,970,414.95	79,462,753.73	1,986,568.84
应收账款	惠来粤海清源环保有限公司	21,745,506.98	543,637.67	39,353,844.27	983,846.11
应收账款	汕头市潮阳区广建中小河流治理有限公司	5,794,701.35	144,867.53	11,579,477.46	289,486.94
小计		2,088,504,359.5	113,758,820.70	1,945,426,819.2	110,097,125.68

		7		8	
合同资产:					
合同资产	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	26,287,425.76	1,314,371.29	28,411,176.81	1,420,558.86
合同资产	广东省粤东三江连通建设有限公司	81,274,364.61	4,063,718.23	79,447,462.71	3,972,373.14
合同资产	广东省兴粤投资有限公司	89,943,509.63	4,497,175.48	76,204,938.05	3,773,065.01
合同资产	肇庆恒盈建设投资有限公司	6,308,178.56	315,408.93	6,308,178.56	315,408.93
合同资产	广东水电云南投资金平电力有限公司	12,539,978.25	626,998.91	12,539,978.25	626,998.92
合同资产	广东省北江航道开发投资有限公司	176,884,862.32	8,844,243.12	180,310,950.32	8,909,987.52
合同资产	江门澳葡青创园开发建设有限公司	486,377.91	24,318.90	486,377.91	24,318.90
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建设有限公司	9,448,914.88	472,445.74	9,210,663.42	460,533.17
合同资产	广宁广建中小河流治理有限公司	2,073,532.25	103,676.61	4,659,616.54	232,980.83
合同资产	揭西县广建中小河流治理有限公司	1,001,940.37	50,097.02	1,001,940.37	50,097.02
合同资产	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	2,776,383.89	138,819.19	2,776,383.89	138,819.19
合同资产	广东恒达建设投资有限公司	39,309,447.24	1,965,472.36	34,322,747.28	1,716,137.36
合同资产	梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司	3,949,193.86	197,459.69	0.00	0.00
合同资产	揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	131,444.64	6,572.23	131,444.64	6,572.23
合同资产	广东恒洋投资有限公司	10,564,166.75	528,208.34	8,133,743.13	406,687.16
合同资产	揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	154,826.57	7,741.33	154,826.57	7,741.33
合同资产	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	7,089,091.32	354,454.56	7,089,091.32	354,454.57
合同资产	河源建鑫城南城市建设有限公司	0.00	0.00	17,702,322.00	885,116.10
合同资产	广州市琶洲智慧管廊开发建设投资有限公司	13,521,452.84	676,072.64	0.00	0.00
合同资产	广东建科创新技术研究有限公司	1,881,599.79	94,079.99	0.00	0.00
合同资产	东莞三局医院有限公司	14,049.27	702.46	14,049.27	702.46
合同资产	广东省建筑工程监理有限公司	0.00	0.00	7,930.00	79.30
合同资产	东莞市三局实业发展有限公司	89,397.95	4,469.90	89,397.95	4,469.90
小计		486,836,123.75	24,341,806.17	470,109,204.08	23,362,401.15
其他应收款:					
其他应收款	广东水电云南投资有限公司	106,919.06	4,515.95	83,204.80	1,248.07
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	742,668.68	902,602.03	742,668.68
其他应收	红河广源水电开发有限	0.00	0.00	0.00	0.00

款	公司				
其他应收款	广东省北江航道开发投资有限公司	0.00	0.00	10,163,709.72	508,185.48
其他应收款	广东省水电医院有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广东省建筑工程总公司房地产开发公司	0.00	0.00	2,203,746.00	33,056.19
其他应收款	广东恒广源投资有限公司	88,103,685.11	4,405,184.25	73,710,986.49	2,048,309.24
其他应收款	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	330,463.60	16,523.18	0.00	0.00
其他应收款	江门澳葡青创园开发建设有限公司	86,574.93	2,772.65	42,115.09	631.73
其他应收款	广东省建筑工程集团控股有限公司	634,032.00	9,510.48	634,032.00	9,510.48
其他应收款	中铁华隧联合重型装备有限公司	0.00	0.00	5,010,887.24	122,113.17
其他应收款	广东省建隆置业有限公司	9,396.00	161.94	348,017.46	4,534.71
其他应收款	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	0.00	0.00	1,098.00	16.47
其他应收款	广东省安全生产技术中心有限公司	5,250.00	78.75	37,494.40	562.42
其他应收款	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	0.00	0.00	6,780.00	101.70
其他应收款	广东顺控华隧科技股份有限公司	0.00	0.00	14,170.25	1,360.91
其他应收款	广东安全生产杂志社有限公司	0.00	0.00	1,440.00	72.00
其他应收款	广东省建筑工程监理有限公司	40,000.00	2,000.00	196,130.57	2,941.96
其他应收款	广东省建工业设计顾问有限公司	0.00	0.00	1,317.72	395.32
其他应收款	东莞市建隆资产投资有限公司	14,000.00	740.00	3,503,182.09	52,823.53
其他应收款	广东建工恒福物业有限公司	11,189.00	167.84	0.00	0.00
其他应收款	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	0.00	0.00	10,000.00	500.00
其他应收款	东莞市三局实业发展有限公司	0.00	0.00	169,913.93	2,548.71
小计		90,579,290.84	5,184,323.72	97,040,827.79	3,531,580.77
预付账款：					
预付账款	广东省安全生产技术中心有限公司	0.00	0.00	18,747.20	0.00
预付账款	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	0.00	0.00	4,000.00	0.00
预付账款	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	0.00	0.00	23,180.00	0.00
预付账款	广东建科源胜工程检测有限公司	320,269.97	0.00	193,777.00	0.00
预付账款	广东建工恒福物业有限公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00
预付账款	广东省建筑工程监理有限公司	0.00	0.00	303,353.89	0.00
预付账款	珠海市朴雅房地产开发	0.00	0.00	2,437.55	0.00

	有限公司				
预付账款	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	27,400.00	0.00	37,100.00	0.00
小计		847,669.97	0.00	1,082,595.64	0.00
合计		2,666,767,444.13	143,284,950.59	2,513,659,446.79	136,991,107.60

(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	90,719.21	28,153,130.00
应付账款	广东建科交通工程质量检测中心有限公司	829,422.92	726,715.99
应付账款	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	1,900,279.65	1,900,279.65
应付账款	广东省建筑装饰集团公司	581,407.96	843,534.85
应付账款	广东恒广源投资有限公司	1,134,000.00	956,051.20
应付账款	广东建科源胜工程检测有限公司	6,275,847.38	4,689,218.77
应付账款	中铁华隧联合重型装备有限公司	33,142,314.06	38,273,991.45
应付账款	广东建科创新技术研究院有限公司	830,712.50	3,264,262.64
应付账款	广东建工恒福物业有限公司	301,580.12	254,388.36
应付账款	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	21,980.00	438,517.14
应付账款	河源建鑫城南城市建设有限公司	25,117.68	0.00
应付账款	广东省安全生产技术中心有限公司	0.00	13,032.00
应付账款	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	267,709.07	550,727.94
应付账款	广东顺控华隧科技股份有限公司	8,614,604.85	8,614,604.85
应付账款	广东建总实业发展有限公司	23,211.00	23,211.00
应付账款	广东省建隆置业有限公司	0.00	38,549.00
应付账款	东莞市建隆资产投资有限公司	430,140.33	0.00
小计		54,469,046.73	111,043,201.83
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	30,214,940.64	41,488,868.72
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	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	2,680,836.91	0.00
合同负债	广宁广建中小河流治理有限公司	2,166,246.85	140,279.71
合同负债	揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司	273,905.01	0.00
合同负债	揭西县广建中小河流治理有限公司	3,177,164.08	832,837.34
合同负债	揭阳产业园广建中小河流治理有限公司	1,394,202.22	0.00
合同负债	广东恒达建设投资有限公司	11,232,761.47	0.00
合同负债	广东恒洋投资有限公司	101,492,286.49	6,228,152.46
合同负债	汕头建鑫城市建设有限公司	128,477,025.36	134,543,861.02
合同负债	广东省粤东三江连通建设有限公司	19,680,896.73	0.00
合同负债	台山广建中小河流治理有限公司	2,706,216.00	0.00
合同负债	开平广建河流治理有限公司	3,949,956.57	0.00
合同负债	广东省兴粤投资有限公司	29,641.30	1,137,031.36
合同负债	恩平广建中小河流治理有限公司	11,808,989.93	0.00
合同负债	揭阳空港区广建中小河流治理有限公司	2,017,541.32	1,522,881.49
合同负债	汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司	5,055,282.24	0.00
合同负债	普宁市广建中小河流治理有限公司	2,285,837.78	0.00
合同负债	广东粤德绿色建材有限公司	830,852.00	0.00
合同负债	广东江海机电工程有限公司	0.00	0.00
合同负债	广东粤雄林业投资有限责任公司	47,660.38	47,660.38
合同负债	广东省建工设计顾问有限公司	1,126.18	0.00
合同负债	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	1,229,227.54	0.00
合同负债	高州广建中小河流治理有限公司	5,073,197.42	516,085.09

合同负债	化州广建中小河流治理有限公司	11,881,446.69	6,641,295.51
合同负债	广州建鑫嵘赋有限公司	6,335,992.80	0.00
小计		355,016,267.71	220,067,055.78
其他应付款:			
其他应付款	广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	335,179.11	0.00
其他应付款	广东建科交通工程质量检测中心有限公司	23,836.75	2,134.00
其他应付款	广州市欣茂物业管理有限公司	0.00	256,892.69
其他应付款	中山翠亨新区水利投资建设有限公司	0.00	63,898.63
其他应付款	广东省建筑装饰集团公司	4,704,439.73	4,232,821.37
其他应付款	广东建工恒福物业有限公司	1,445,257.28	1,138,174.83
其他应付款	广东省建筑工程集团控股有限公司	3,400.00	0.00
其他应付款	广东省建筑工程监理有限公司	2,400,000.00	2,092,261.14
其他应付款	广东建鑫投融资住房租赁有限公司	19,746.60	0.00
其他应付款	广东二建珠海工程有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	汕头市安康建筑劳务分包有限公司	4,624,661.24	4,624,661.24
其他应付款	广东省建隆置业有限公司	2,153,730.91	5,758,293.64
其他应付款	深圳市粤安贸易有限公司	50,070.58	475,345.28
其他应付款	珠海市腾安房地产开发有限公司	66,540.61	63,200.04
其他应付款	台山广建中小河流治理有限公司	2,706,216.00	0.00
其他应付款	广东建胜市政建设投资有限公司	4,094,648.77	4,169,198.35
其他应付款	开平广建河流治理有限公司	3,949,956.57	0.00
其他应付款	广东省兴粤投资有限公司	0.00	0.00
其他应付款	恩平广建中小河流治理有限公司	11,808,989.93	0.00
其他应付款	广东省粤东三江连通建设有限公司	370,000.00	370,000.00
其他应付款	中铁华隧联合重型装备有限公司	300,000.00	0.00
其他应付款	广东省安全生产技术中心有限公司	0.00	86,451.60
其他应付款	广东省建筑科学研究院集团股份有限公司	175,743.13	247,908.27
其他应付款	广东省建工设计顾问有限公司	7,443.90	7,443.90
其他应付款	东莞市三局实业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	广东省水电医院有限公司	92,942.00	92,942.00
小计		48,332,803.11	33,469,366.82
合计		457,818,117.55	364,579,624.43

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、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

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。

G:2023 年 7 月 5 日收到最高院开庭通知，已于 7 月 25 日开庭审理。

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已开立未到期的保函金额为 2,619,945.44 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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) 本公司确定报告分布考虑的因素、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	30,880,414.4 51.64	28,924,566.5 54.14	30,695,683.6 09.53	28,676,847.4 17.37		
1、房屋建筑	10,572,146.8 50.52	10,018,893.4 36.18	10,352,436.3 04.56	9,625,484.00 1.96		
2、水利水电	6,408,164.17 9.97	6,005,676.07 5.21	7,458,363.30 1.60	6,950,464.43 8.49		
3、市政工程	9,751,333.01 6.57	9,027,873.16 2.28	8,559,611.99 8.40	8,058,890.39 0.14		
4、其他工程	4,148,770.40 4.58	3,872,123.88 0.47	4,325,272.00 4.97	4,042,008.58 6.78		
二、产品销售	1,016,325.55 9.38	800,641,250. 05	967,358,244. 84	855,649,721. 66		
三、发电	1,008,322.50 5.62	442,448,871. 78	949,256,186. 92	350,940,923. 76		
1、水利发电	222,401,178. 68	122,958,964. 15	221,494,819. 52	67,037,476.2 6		
2、风力发电	449,924,040. 60	177,303,750. 56	443,824,471. 19	171,635,739. 47		
3、太阳能发电	335,997,286. 34	142,186,157. 07	283,936,896. 21	112,267,708. 03		
四、勘测设计与咨询服务	439,429,253. 47	335,928,416. 96	665,595,319. 44	550,813,319. 29		
合计	33,344,491.7 70.11	30,503,585.0 92.93	33,277,893.3 60.73	30,434,251.3 82.08		

2、社会资本合作项目

(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，有关工程项目的主要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可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营维护服务费。

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。

(7) 清远市城市馆与博物馆、图书馆、科技馆与青少年活动中心工程 PPP 项目

1) 项目概述

2018 年 4 月 20 日，广东建润投资开发有限公司（以下简称“建润公司”）与清远市代建项目管理局（以下简称“管理局”）签订《清远市城市馆与博物馆、图书馆、科技馆与青少年活动中心工程 PPP 项目合同》（以下简称“清远

四馆-中心项目”）。项目总投资 193,878.80 万元，施工总工期为不超过 45 个月，竣工验收合格日的次日起为运营期起始日，运营期 10 年。

2) 社会资本方的权利与义务

建润公司在合作期间获得项目经营权后的回报方式：通过管理局或清远市政府指定主体支付可用性服务费、运维绩效服务费的收入来获取合同的投资回报。

投融资：项目建设总投资和项目资本金（38,775.76 万元）的差额由建润公司自由资金和通过银行贷款方式解决。建润公司通过向银行融资贷款，融资金额 155,103.04 万元，占项目总投资金额的 20%。

建设与运营：建润公司负责项目指定范围内基础设施工程项目的施工图设计及建设，负责基础设施在合作经营期内保证正常使用功能而进行的必须保养、维护等工作。

移交：建润公司在经营期届满之日后的第一个营业日或经双方书面同意的移交项目设施的其他日期向管理局或清远市政府人民政府指定的接收人无偿移交。在移交日之前，双方进行移交验收，建润公司应确保最后一次运维绩效考核指标总评分达到 90 分及以上，若未达到移交标准，建润公司应及时修复。

(8) 遂溪县人民医院整体搬迁升级建设工程 PPP 项目

1) 项目概述

2018 年 8 月，广东省建筑工程集团有限公司、广东省建科建筑设计院有限公司、国药控股广州有限公司（以下简称“项目公司”）与遂溪县卫生和计划生育局（以下简称“政府方代表”）签订《遂溪县人民医院整体搬迁升级建设工程 PPP 项目合同》（以下简称“遂溪医院项目”）。项目总投资 79,364.54 万元（项目资本金 15,872.91 万元，占总投资额的 20%），施工期为 3 年，运营期为 27 年。

2) 社会资本方的权利与义务

项目公司在合作期间获得项目经营权后的回报方式：可行性缺口补助。项目公司将获得医院综合服务费、院内生活区租金和停车场费等使用者付费收入，使用者付费收入不足以使项目公司收回投资成本并实现合理回报的，由政府方代表向项目公司支付可行性缺口补助。

投融资：项目总投资额为 79,364.54 万元，项目资本金为 15,872.91 万元，占总投资额 20%，剩余 80%由项目公司融资贷款。

建设与运营：项目公司负责建设急诊部、住院部、门诊部、医技科室、保障系统、行政管理、院内生活、地下停车场等，提供运营期运维维护：药品耗材供应链的经营管理、新购置医疗设备的维修保养服务等。

移交：项目经营期满后，项目公司将项目资产、设施及相关权利等无偿移交给政府方代表。

十七、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。

十八、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	0.17%	12,678,211.11	100.00%	0.00	12,678,211.11	0.21%	12,678,211.11	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,460,201,934.73	99.83%	415,296,982.01	5.57%	7,044,904,952.72	6,157,476,616.55	99.79%	382,271,014.65	6.21%	5,775,205,601.90
其中：										
其中：组合 1：工程结算款	5,495,059,808.38	73.53%	413,101,061.13	7.52%	5,081,958,747.25	5,038,076,108.44	81.65%	381,273,051.35	7.57%	4,656,803,057.09
组合 2：电力销售款项										
组合 3：其他产品销售（含勘测设计等）	147,304,968.59	1.97%	2,195,920.88	1.49%	145,109,047.71	61,764,049.95	1.00%	997,963.30	1.62%	60,766,086.65
组合 4：合并范围内关联方往来	1,817,837,157.76	24.33%			1,817,837,157.76	1,057,636,458.16	17.14%			1,057,636,458.16
合计	7,472,880,145.84	100.00%	427,975,193.12	5.73%	7,044,904,952.72	6,170,154,827.66	100.00%	394,949,225.76	6.40%	5,775,205,601.90

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%	根据未来可收回性
台山协城房地产开发有限公司	8,497,789.87	8,497,789.87	100.00%	根据未来可收回性
珠海万山自来水公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00%	根据未来可收回性
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	3,510,709,120.03	87,767,728.00	2.50%
1—2 年	652,712,876.73	45,689,901.37	7.00%
2—3 年	729,198,044.05	109,379,706.61	15.00%
3—4 年	404,333,141.25	80,866,628.25	20.00%
4—5 年	96,562,162.58	38,624,865.03	40.00%
5 年以上	101,544,463.74	50,772,231.87	50.00%

合计	5,495,059,808.38	413,101,061.13	
----	------------------	----------------	--

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	136,308,482.17	1,363,084.82	1.00%
1—2 年	8,563,710.03	428,185.50	5.00%
3—4 年	2,319,250.39	347,887.56	15.00%
5 年以上	113,526.00	56,763.00	50.00%
合计	147,304,968.59	2,195,920.88	

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	1,817,837,157.76		
合计	1,817,837,157.76		

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）	5,464,854,759.96
1 至 2 年	661,276,586.76
2 至 3 年	729,198,044.05
3 年以上	617,550,755.07
3 至 4 年	406,652,391.64
4 至 5 年	96,562,162.58
5 年以上	114,336,200.85
合计	7,472,880,145.84

（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	382,271,014.65	33,025,967.36				415,296,982.01
合计	394,949,225.76	33,025,967.36				427,975,193.12

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	2,353,904,962.20	31.50%	51,992,021.70
合计	2,353,904,962.20	31.50%	

(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。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	606,492,191.21	547,979,581.42
应收股利	727,078,929.11	639,483,237.72
其他应收款	3,400,647,745.45	3,366,389,797.83
合计	4,734,218,865.77	4,553,852,616.97

(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	590,342,595.08	531,829,985.29
坏账准备	-245,932.94	-245,932.94
合计	606,492,191.21	547,979,581.42

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	245,932.94			245,932.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 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	727,078,929.11	639,483,237.72
合计	727,078,929.11	639,483,237.72

2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☑不适用

其他说明：

不适用。

(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	2,935,664,113.39	2,902,447,986.59
保证金	357,561,796.66	334,920,352.81
其他往来款	205,758,432.29	229,383,584.61
坏账准备	-98,336,596.89	-100,362,126.18
合计	3,400,647,745.45	3,366,389,797.83

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	38,950,851.81	9,881,871.60	51,529,402.77	100,362,126.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,025,529.29			2,025,529.29
2023 年 6 月 30 日余额	36,925,322.52	9,881,871.60	51,529,402.77	98,336,596.89

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)	3,088,499,840.68
1 至 2 年	223,186,648.65
2 至 3 年	69,296,786.63
3 年以上	118,001,066.38
3 至 4 年	4,892,348.25
4 至 5 年	9,258,660.30
5 年以上	103,850,057.83
合计	3,498,984,342.34

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	51,529,402.77					51,529,402.77
按组合计提预期信用损失的其他应收款	48,832,723.41		2,025,529.29			46,807,194.12
合计	100,362,126.18		2,025,529.29			98,336,596.89

按坏账准备计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	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	51,529,402.77	1.47	51,529,402.77	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,447,454,939.57	98.53	46,807,194.12	1.36	3,400,647,745.45
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	357,561,796.66	10.22	17,878,089.84	5.00	339,683,706.82
组合 2：其他	154,229,029.52	4.41	28,929,104.28	18.76	125,299,925.24
组合 3：合并范围内关联方往来	2,935,664,113.39	83.90	-	-	2,935,664,113.39
合计	3,498,984,342.34	100.00	98,336,596.89	2.81	3,400,647,745.45

续：

单位：元

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	51,529,402.77	1.49	51,529,402.77	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,415,222,521.24	98.51	48,832,723.41	1.43	3,366,389,797.83
其中：组合 1：保证金（不含质保金）、押金	359,478,338.85	10.37	17,973,916.94	5.00	341,504,421.91
组合 2：其他	153,296,195.80	4.42	30,858,806.47	20.13	122,437,389.33
组合 3：合并范围内关联方往来	2,902,447,986.59	83.72	-	-	2,902,447,986.59
合计	3,466,751,924.01	100.00	100,362,126.18	2.89	3,366,389,797.83

2. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东省五华县工程技术实业公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00	根据未来可收回性
广州市增城祥联丰建材经营部	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	根据未来可收回性
湖南茶园建筑工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	根据未来可收回性
江苏华宝建设工程有限公司	13,175,440.43	13,175,440.43	100.00	根据未来可收回性

湖北广建建筑有限公司广州分公司	1,918,201.09	1,918,201.09	100.00	根据未来可收回性
东莞市汶源水电安装工程有限公司	1,435,761.25	1,435,761.25	100.00	根据未来可收回性
合计	51,529,402.77	51,529,402.77	100.00	-

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1：保证金（不含质保金）、押金

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
期末余额	357,561,796.66	17,878,089.84	5.00
合计	357,561,796.66	17,878,089.84	5.00

(2) 组合 2：其他

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,644,210.46	1,074,663.15	1.50
1—2 年	25,936,887.88	1,296,844.39	5.00
2—3 年	12,263,526.97	1,226,352.70	10.00
3—4 年	3,205,445.17	961,633.55	30.00
4—5 年	2,251,766.28	1,013,294.83	45.00
5 年以上	38,927,192.76	23,356,315.66	60.00
合计	154,229,029.52	28,929,104.28	18.76

(3) 组合 3：合并范围内关联方往来

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
期末余额	2,935,664,113.39	-	-
合计	2,935,664,113.39	-	-

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
第一名	子公司资金往来	1,538,511,510.00	1 年以内、1-2 年	43.97%	
第二名	子公司资金往来	323,547,345.05	1 年以内、1-2 年	9.25%	
第三名	子公司资金往来	305,070,517.86	1 年以内	8.72%	
第四名	子公司资金往来	286,212,576.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.18%	
第五名	子公司资金往来	108,026,014.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.09%	
合计		2,561,367,963.81		73.21%	

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	10,542,972,855.07		10,542,972,855.07	4,323,239,270.24		4,323,239,270.24
对联营、合营企业投资	338,179,905.80		338,179,905.80	333,625,250.23		333,625,250.23
合计	10,881,152,760.87		10,881,152,760.87	4,656,864,520.47		4,656,864,520.47

(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	
广东粤水电装备集团有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
广东粤水电建安工程有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			0.00	
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	173,616,147.33				323,616,147.33	
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	757,000,000.00	4,500,000.00				761,500,000.00	
广东粤水电工程建设有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			0.00	

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	260,631,628.00					260,631,628.00	
韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司	50,803,240.00	10,000,000.00				60,803,240.00	
中南粤水电建设有限公司	20,230,622.03		20,230,622.03			0.00	
成都粤水电能源装备有限公司	4,178,376.99		4,178,376.99			0.00	
广东开诚粤水电工程有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广东省建筑工程集团有限公司		6,082,026,436.52				6,082,026,436.52	
合计	4,323,239,270.24	6,270,142,583.85	50,408,999.02			10,542,972,855.07	

(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	160,500,000.00		45,475,000.00							115,025,000.00	
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	88,605,876.66			5,029,655.57						93,635,532.23	
广东恒达建设投资有限公司	74,019,373.57									74,019,373.57	
江门澳葡青创园开发建设有限公司	10,500,000.00									10,500,000.00	
广东山河新能有限公司		45,000,000.00								45,000,000.00	
小计	333,625,250.23	45,000,000.00	45,475,000.00	5,029,655.57						338,179,905.80	
合计	333,625,250.23	45,000,000.00	45,475,000.00	5,029,655.57						338,179,905.80	

(3) 其他说明

不适用。

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	7,282,837,953.98	7,066,070,706.84	4,951,475,930.26	4,805,526,120.94
其他业务	13,005,970.94	5,719,398.08	78,947,393.13	6,244,776.91
合计	7,295,843,924.92	7,071,790,104.92	5,030,423,323.39	4,811,770,897.85

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	7,295,843,924.92			7,295,843,924.92
其中：				
水利水电	2,266,941,173.60			2,266,941,173.60
市政工程	553,045,762.17			553,045,762.17
其他工程	4,206,527,316.38			4,206,527,316.38
产品销售	252,352,989.50			252,352,989.50
勘测设计与咨询服务	3,970,712.33			3,970,712.33
其他业务	13,005,970.94			13,005,970.94
按经营地区分类	7,295,843,924.92			7,295,843,924.92
其中：				
广东地区	2,756,176,032.59			2,756,176,032.59
广西地区	11,201,907.54			11,201,907.54
湖南地区	79,054,473.97			79,054,473.97
其他地区	4,449,411,510.82			4,449,411,510.82
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 2022 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 44,248,146,456.35 元，其中，11,062,036,614.09 元预计将于 2023 年度确认收入，17,699,258,582.54 元预计将于 2024 年度确认收入，15,486,851,259.72 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明：

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 4294352996.48 元，占本期全部营业收入 58.86%。

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	653,998,137.11	89,577,348.52
权益法核算的长期股权投资收益	5,029,655.57	
合计	659,027,792.68	89,577,348.52

6、其他

不适用。

十九、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,217,478.11	
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）	10,466,898.23	
委托他人投资或管理资产的损益	15,685,899.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,752,861.45	
减：所得税影响额	2,201,424.56	
少数股东权益影响额	451,570.45	
合计	7,964,419.79	--

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	5.80%	0.1769	0.1769
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.1745	0.1745

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。