

广东省环保集团有限公司
(合并)
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022926013626
报告名称：	广东省环保集团有限公司（合并）二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 440A015126 号
被审（验）单位名称：	广东省环保集团有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	梁寄意(440100210004)， 邓碧涛(420401192322)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-180

审计报告

致同审字（2022）第 440A015126 号

广东省环保集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东省环保集团有限公司（以下简称广东环保集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东环保集团 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东环保集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东环保集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东环保集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对广东环保集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东环保集团不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	10,719,433,078.86	6,388,731,925.84	9,156,645,729.34	3,101,180,969.58
交易性金融资产	2	1,722,024,061.00	300,000,000.00	255,735,966.00	50,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	3	259,419,266.67		174,828,925.94	
应收账款	5	3,685,094,664.38		3,426,905,689.28	1,267,965.43
应收款项融资	4	602,513,645.43		603,744,874.48	
预付款项	6	309,065,363.25	908,000.00	359,388,083.48	
其他应收款	7	858,350,181.63	7,133,783,759.46	1,061,732,344.17	7,890,706,812.98
其中：应收股利		11,418,245.65	67,056,893.40	9,404,455.10	220,554,993.40
应收资金集中管理款					
存货	8	1,874,267,755.79		1,933,775,409.55	
其中：原材料		333,235,808.55		272,607,508.13	
库存商品（产成品）		738,632,184.80		975,107,504.99	
合同资产	9	1,360,278,832.61		973,838,136.23	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	10	22,330,088.98	22,330,088.98	737,043,688.90	737,043,688.90
其他流动资产	11	2,525,730,422.08	4,323.95	1,542,520,140.33	4,308.69
流动资产合计		23,938,507,360.68	13,845,758,098.23	20,226,158,987.70	11,780,203,745.58
非流动资产：					
债权投资	12	5,300,000.00		2,800,000.00	
其他债权投资					
长期应收款	13	432,051,752.79	31,100,000.00	641,358,996.25	
长期股权投资	14	4,868,664,658.72	13,794,385,575.30	4,368,937,764.98	10,565,587,826.53
其他权益工具投资	15	110,612,528.22	14,418,604.65	112,687,715.61	20,000,000.00
其他非流动金融资产	16	2,317,696,308.71	714,277,378.28	1,109,825,251.17	384,678,000.00
投资性房地产	17	981,086,524.43	212,105,617.69	937,021,575.56	222,543,163.64
固定资产	18	5,628,479,006.28	275,385,315.81	6,223,490,182.70	280,910,924.78
其中：固定资产原价		9,576,045,977.63	338,276,673.51	10,800,258,875.63	333,096,210.94
累计折旧		3,915,397,993.93	62,891,357.70	4,540,200,433.45	52,185,286.16
固定资产减值准备		35,029,589.48		39,496,701.83	14,174,324.56
在建工程	19	2,317,015,097.39		1,581,171,841.76	
生产性生物资产	20	237,749,388.50		235,689,795.48	
油气资产					
使用权资产	21	829,558,851.74		818,836,244.21	
无形资产	22	20,329,430,343.41	5,031,634.46	21,495,307,928.26	5,569,547.22
开发支出	23	802,803,158.25		596,171,363.98	
商誉	24	1,877,144,270.86		1,413,503,647.67	
长期待摊费用	25	175,737,895.00		111,979,564.59	
递延所得税资产	26	365,205,878.46		352,060,702.54	
其他非流动资产	27	8,644,236,520.80		7,016,749,751.02	21,494,644.49
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		49,922,772,183.56	15,046,704,126.19	47,017,592,325.78	11,500,784,106.66
资产总计		73,861,279,544.24	28,892,462,224.42	67,243,751,313.48	23,280,987,852.24

合并及公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 广东省环保集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	28	4,937,269,884.38	1,480,504,000.00	4,381,132,522.13	1,249,000,000.00
交易性金融负债		-			
衍生金融负债		-			
应付票据	29	811,501,351.24		1,027,339,327.22	
应付账款	30	8,504,846,228.57		7,229,723,641.68	
预收款项	31	69,738,519.46		1,277,046,796.70	
合同负债	32	778,829,223.87		769,378,135.34	
应付职工薪酬	33	399,895,066.37	79,412.10	324,329,519.15	1,896,674.46
其中: 应付工资		359,943,695.13		283,941,330.21	1,143,094.51
应付福利费		162,750.81		381,351.60	
应交税费	34	360,804,335.31	2,050,826.72	403,905,849.26	2,746,487.52
其中: 应交税金		355,029,319.37	2,050,826.72	335,850,640.44	2,746,487.52
其他应付款	35	2,084,618,799.39	2,852,779,051.28	2,927,143,642.09	5,587,734,877.71
其中: 应付股利		38,022,825.80		17,044,348.27	
持有待售负债		-			
一年内到期的非流动负债	36	2,768,560,290.94	1,373,500,000.00	1,217,493,041.69	500,000,000.00
其他流动负债	37	2,971,125,884.06	2,850,000,000.00	635,691,116.38	500,000,000.00
流动负债合计		23,684,789,583.59	8,558,913,290.10	20,193,183,591.64	7,841,378,039.69
非流动负债:					
长期借款	38	11,720,346,227.77	1,428,500,000.00	13,583,609,536.39	2,700,000,000.00
应付债券	39	6,732,316,550.67	6,648,316,550.67	4,879,732,168.93	4,795,732,168.93
其中: 优先股		84,000,000.00		84,000,000.00	
永续债		-			
租赁负债	40	506,745,474.42		489,048,116.51	
长期应付款	41	1,481,613,689.26	27,700,913.10	1,240,610,824.13	60,858,712.37
长期应付职工薪酬	42	54,968,916.59		44,822,028.11	
预计负债	43	65,565,107.81		44,294,138.91	
递延收益	44	288,086,901.28	19,635,775.76	248,895,969.58	19,635,775.76
递延所得税负债	26	528,080,167.82	102,256,000.00	183,015,348.55	
其他非流动负债	45	3,305,117,445.86		3,305,933,870.24	
其中: 特准储备基金		-			
非流动负债合计		24,680,820,481.28	8,226,409,239.53	24,019,962,001.35	7,576,226,657.06
负债合计		48,365,610,064.87	16,785,322,529.63	44,213,145,592.99	15,417,604,696.75
所有者权益:					
实收资本	46	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国家资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有法人资本		-			
集体资本		-			
民营资本		-			
外商资本		-			
实收资本净额		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-			
其中: 优先股		-			
永续债		-			
资本公积	47	11,110,933,175.11	10,536,892,261.56	10,047,581,966.47	6,673,894,917.03
减: 库存股		-			
其他综合收益		-457,098,504.45	-180,036,750.18	-478,247,047.75	-190,909,215.69
其中: 外币报表折算差额		-27,355,695.54		-24,711,340.53	
专项储备	48	164,756,790.60		154,531,652.43	
盈余公积	49	508,578,559.22		440,959,858.64	
其中: 法定公积金		503,278,969.95		435,660,269.37	
任意公积金		5,299,589.27		5,299,589.27	
未分配利润	50	4,525,113,869.31	204,279,383.41	4,048,845,310.91	-165,807,345.85
归属于母公司所有者权益合计		17,398,488,889.79	12,107,139,694.79	15,759,876,540.70	7,863,383,155.49
少数股东权益		8,097,180,789.58		7,270,729,179.79	
所有者权益合计		25,495,669,679.37	12,107,139,694.79	23,030,605,720.49	7,863,383,155.49
负债和所有者权益总计		73,861,279,744.24	28,892,462,224.42	67,243,751,313.48	23,280,987,852.24

企业负责人:

敦新黄

主管会计工作负责人:

瑞军

会计机构负责人:

钢张印清



合并及公司利润表

2021年度

编制单位：广东环保集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		31,288,976,185.12	17,668,003.01	26,043,948,205.25	21,207,233.36
其中：营业收入	51	31,288,976,185.12	17,668,003.01	26,043,948,205.25	21,207,233.36
二、营业总成本		30,346,393,683.04	156,377,219.13	25,251,951,646.91	98,074,894.85
其中：营业成本	51	26,751,683,836.21	6,178,064.84	22,401,050,536.47	6,292,627.28
税金及附加		291,181,278.57	6,229,567.80	166,827,177.73	8,189,088.59
销售费用	52	358,855,968.19	-	381,086,751.68	-
管理费用	53	1,600,590,429.64	95,675,413.89	1,246,948,001.99	89,284,094.22
研发费用	54	486,636,672.85	-	457,314,265.93	-
财务费用	55	857,445,696.58	48,296,152.60	598,724,913.11	-5,690,815.22
其中：利息费用		1,217,852,018.10	540,797,801.27	935,554,360.24	439,172,235.62
利息收入		396,389,525.42	496,298,436.05	361,641,264.16	446,117,399.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		4,609,630.97	9.95	-1,711,496.72	23.65
其他		-	-	-	-
加：其他收益	56	137,847,487.18	832,141.56	409,222,383.64	79,280.72
投资收益（损失以“-”号填列）	57	996,037,811.43	623,026,834.99	445,650,322.96	343,237,168.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		495,546,117.38	364,138,082.80	342,011,725.19	-319,204.36
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）	58	1,288,883,774.26	409,024,000.00	-12,377.02	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	59	-372,741,169.58	-87,270,165.01	-127,925,925.11	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	60	-702,480,398.26	-	-182,190,480.10	-34,339,947.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61	2,656,164.75	2,660.00	22,529,534.13	14,448.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,292,785,951.86	806,906,455.42	1,359,270,016.84	232,123,288.47
加：营业外收入	62	102,937,908.62	4,810,656.51	91,256,442.86	9,757,315.77
其中：政府补助		3,513,557.75	-	8,616,623.70	5,753,900.00
减：营业外支出	63	148,634,970.08	139,744,382.67	140,465,489.72	151,569,237.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,247,088,890.40	671,972,729.26	1,310,060,969.98	90,311,366.76
减：所得税费用	64	730,809,102.86	102,256,000.00	239,700,258.10	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,516,279,787.54	569,716,729.26	1,070,360,711.88	90,311,366.76
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		744,764,826.83	569,716,729.26	530,599,013.42	90,311,366.76
2. 少数股东损益		771,514,960.71	-	539,761,698.46	-
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,516,487,273.91	569,716,729.26	1,070,360,711.88	90,311,366.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-207,486.37	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		3,914,761.15	-4,127,534.49	-21,669,257.26	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	65	4,370,427.87	-4,127,534.49	-21,669,285.04	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,346,617.86	-419,851.75	787,939.47	-
其中：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		-1,346,617.86	-419,851.75	787,939.47	-
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		5,717,045.73	-3,707,682.74	-22,457,224.51	-
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		8,402,940.37	-3,801,924.07	-16,215,933.77	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-416,711.01	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-233,031.98	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-152,817.27	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		111,277.64	94,241.33	-17,036.31	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-2,644,358.01	-	-5,574,511.44	-
9. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-455,666.72	-	27.78	-
七、综合收益总额		1,520,194,548.89	565,589,194.77	1,048,691,454.62	90,311,366.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		749,135,254.70	565,589,194.77	508,929,728.38	90,311,366.76
归属于少数股东的综合收益总额		771,059,293.99	-	539,761,726.24	-

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		29,952,323,122.20		27,126,473,341.30	
收到的税费返还		167,891,722.41		150,434,084.76	
收到其他与经营活动有关的现金		3,489,850,598.92	252,390,160.77	3,362,024,290.39	249,524,923.79
经营活动现金流入小计		33,590,065,443.53	252,390,160.77	30,638,931,716.45	249,524,923.79
购买商品、接受劳务支付的现金		20,661,312,324.96		20,752,108,418.80	
支付给职工及为职工支付的现金		3,129,420,616.06	71,185,261.24	2,618,245,470.77	50,075,649.84
支付的各项税费		1,555,868,511.21	7,654,920.66	1,011,596,964.05	14,518,159.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,800,540,848.40	271,971,880.26	2,648,452,928.30	292,191,587.93
经营活动现金流出小计		29,147,142,100.63	350,812,042.16	27,030,403,781.92	356,785,396.96
经营活动产生的现金流量净额	70	4,442,923,342.90	-98,421,881.39	3,608,527,934.53	-107,260,473.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,424,596,448.84	175,467,650.22	1,928,371,250.44	298,719,733.22
取得投资收益收到的现金		533,914,734.09	569,421,218.90	229,537,229.01	173,031,703.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,770,974.89		150,165,922.09	115,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		418,729,135.88		-1,003.92	
收到其他与投资活动有关的现金		3,424,535,835.50	174,221,654.93	4,554,238,573.57	3,246,123,122.49
投资活动现金流入小计		5,831,547,129.20	919,110,524.05	6,862,311,971.19	3,717,990,459.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,417,151,460.61	1,844,323.08	4,606,198,660.50	1,309,801.06
投资支付的现金		1,534,634,021.17	80,000,000.00	8,394,653,339.76	1,689,994,284.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		557,726,462.57		241,516,540.65	
支付其他与投资活动有关的现金		5,691,478,850.60	400,000,015.26	4,233,191,634.24	2,707,920,946.66
投资活动现金流出小计		12,200,990,794.95	481,844,338.34	17,475,560,175.15	4,399,225,031.73
投资活动产生的现金流量净额		-6,369,443,665.75	437,466,185.71	-10,613,248,203.96	-681,234,572.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,125,887,377.27	1,000,000,000.00	1,331,910,187.01	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		325,675,740.80		213,535,664.00	
取得借款收到的现金		17,654,013,165.41	10,291,702,000.00	22,181,807,057.20	9,598,460,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,527,034,660.17	50,578,126,629.30	3,019,546,037.94	62,348,068,111.94
筹资活动现金流入小计		23,306,935,202.85	61,870,828,629.30	26,533,263,282.15	71,946,528,111.94
偿还债务支付的现金		13,621,652,303.48	6,276,830,000.00	12,147,396,444.41	5,983,446,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,050,992,997.89	785,636,928.63	1,391,936,017.67	553,082,897.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		358,475,397.95		122,364,738.54	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,061,665,871.50	51,859,855,046.73	3,514,589,395.24	64,432,424,416.67
筹资活动现金流出小计		19,734,311,172.87	58,922,321,977.36	17,053,921,857.32	70,968,953,814.10
筹资活动产生的现金流量净额		3,572,624,029.98	2,948,506,651.94	9,479,341,424.83	977,574,297.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,539,325.46		-9,930,934.57	
五、现金及现金等价物净增加额		1,636,564,381.67	3,287,550,956.26	2,464,690,226.83	189,079,252.40
加：期初现金及现金等价物余额		8,764,845,870.44	3,101,180,969.58	6,300,155,649.61	2,912,101,717.18
六、期末现金及现金等价物余额		10,401,410,252.11	6,388,731,925.84	8,764,845,876.44	3,101,180,969.58

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计	
实收资本		资本公积		其他权益工具		专项储备		盈余公积		一般风险准备		未分配利润		小计		少数股东权益	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
一、上年年末余额	1,546,204,888.00				19,047,581,986.47	-38,913,287.94	154,531,652.43	432,079,376.11		3,504,218,142.37	15,646,302,726.72	7,271,217,227.54	22,917,419,957.26		14		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	1,546,204,888.00				19,047,581,986.47	-38,913,287.94	154,531,652.43	432,079,376.11		3,504,218,142.37	15,646,302,726.72	7,271,217,227.54	22,917,419,957.26		14		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
1.所有者投入和减少资本																	
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																	
（二）专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
（三）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配																	
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本（或股本）																	
2.盈余公积转增资本（或股本）																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
四、本年年末余额	1,546,204,888.00				19,047,581,986.47	-38,913,287.94	154,531,652.43	432,079,376.11		3,504,218,142.37	15,646,302,726.72	7,271,217,227.54	22,917,419,957.26		14		
五、本年年末余额	1,546,204,888.00				19,047,581,986.47	-38,913,287.94	154,531,652.43	432,079,376.11		3,504,218,142.37	15,646,302,726.72	7,271,217,227.54	22,917,419,957.26		14		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钢张印清

钢张印清

钢张印清

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

归属于母公司所有者权益													少数股东权益		所有者权益合计	
项目	实收资本			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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	15	16	17	18	19	20		21	22							
一、上年年末余额	1	1,548,204,886.00		9,431,662,256.47				-17,243,922.82	158,259,477.45		349,646,222.41		3,356,729,737.38	14,816,243,571.89	5,681,593,028.96	20,500,836,600.87
加：会计政策变更	2			-234,930,000.00										-234,930,000.00		-234,930,000.00
前期差错更正	3			74,821,786.76										74,821,786.76		74,821,786.76
二、本年年初余额	4	1,548,204,886.00		9,271,554,073.23				-17,243,922.82	158,259,477.45		349,646,222.41		3,310,229,900.84	14,612,844,550.51	5,681,593,028.96	20,294,217,579.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5							-21,688,265.04	4,281,174.98		82,830,153.70		193,881,192.33	1,033,518,179.21	1,589,624,198.56	2,623,182,377.77
（一）综合收益总额	6							-21,688,265.04			82,830,153.70		530,598,013.42	530,598,013.42	1,048,691,454.52	2,033,327,602.98
（二）所有者投入和减少资本	7													530,781,726.24		530,781,726.24
1.所有者投入普通股	8													1,250,299,659.74		1,250,299,659.74
2.其他权益工具持有者投入资本	9													1,238,241,401.72		1,238,241,401.72
3.股份支付计入所有者权益的金额	10															
4.其他	11															
（三）专项储备提取和使用	12															
1.提取专项储备	13			774,027,943.24					4,281,174.98					774,027,943.24	21,656,298.02	795,684,242.26
2.使用专项储备	14								73,001,852.86					4,281,174.98	-1,852,314.82	2,418,860.16
（四）利润分配	15								-48,720,677.83					136,757,890.87	209,709,743.73	209,709,743.73
1.提取盈余公积	16													-48,720,677.83	-138,820,205.69	-387,340,883.57
其中：法定盈余公积	17													-253,690,067.39	-207,574,872.60	-461,265,539.99
任意盈余公积	18															
2.提取一般风险准备	19															
3.对所有者（或股本）的分配	20															
4.其他	21															
（五）所有者权益内部结转	22															
1.资本公积转增资本（或股本）	23															
2.盈余公积转增资本（或股本）	24															
3.盈余公积弥补亏损	25															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26															
5.其他综合收益结转留存收益	27															
四、本年年末余额	28	1,548,204,886.00		10,047,581,996.47				-38,932,187.86	162,540,652.38		432,476,376.11		3,584,210,142.37	15,646,202,726.72	7,271,217,227.54	22,917,419,954.26

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钢张印清

钢张印清

黄新敦

公司所有者权益变动表

项目	2021年度										金额单位：元	
	行次	实收资本			资本公积			其他综合收益			所有者权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	1,545,204,800.00	-	-	-	6,673,094,917.03	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	1,545,204,800.00	-	-	-	6,673,094,917.03	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	3,862,797,344.53	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备提取和使用	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	28	1,545,204,800.00	-	-	-	10,535,892,261.56	-	-	-	-	-	-
五、本年年末余额	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、本年年末余额	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄新敦

张印清

张印清

公司所有者权益变动表

编制单位：广和安集团控股有限公司

2021年度

金额单位：元

行次	项目	实收资本				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	所有者权益合计
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	一、上年年末余额	1,546,204,800.00				6,673,894,917.03														7,811,081,768.73
2	加：会计政策变更																			
3	前期差错更正																			
4	其他																			
5	二、本年年初余额	1,546,204,800.00				6,673,894,917.03														7,811,081,768.73
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
7	（一）综合收益总额																			
8	1.所有者投入和减少资本																			
9	2.其他权益工具持有者投入资本																			
10	3.股份支付计入所有者权益的金额																			
11	4.其他																			
12	（二）专项储备提取和使用																			
13	1.提取专项储备																			
14	2.使用专项储备																			
15	（三）利润分配																			
16	1.提取盈余公积																			
17	其中：法定公积金																			
18	任意公积金																			
19	2.提取一般风险准备																			
20	3.对所有者（或股本）的分配																			
21	4.其他																			
22	（五）所有者权益内部结转																			
23	1.资本公积转增资本（或股本）																			
24	2.盈余公积转增资本（或股本）																			
25	3.盈余公积弥补亏损																			
26	4.其他综合收益结转留存收益																			
27	5.其他综合收益结转留存收益																			
28	6.其他																			
29	四、本年年末余额	1,546,204,800.00				6,673,894,917.03														7,792,683,155.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

2021年12月31日											
项 目	行次	年初余额			本期增加			本期减少			期末余额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
一、坏账准备	1	1,856,629.43	465,776,710.41	51,339,212.34		517,115,322.79	91,032,423.46	173,449,322.82	20,323,832.77	2,120,742.78	1,886,040,432.00
其中：应收账款坏账准备	2	785,387,593.63	226,706,640.34	41,162,422.31		287,090,962.65	65,284,022.06	102,439,755.08	18,859,704.54	1,360,274.59	868,792,885.11
二、存货跌价准备	3	40,839,867.94	69,586,605.71			85,508,455.71	9,426,237.03	34,930,402.00	12,599,743.46	214,525.63	98,246,345.63
三、合同资产减值准备	4	20,242,815.66	37,412,913.56	54,565.58		37,467,487.14	423.75				57,700,888.05
四、合同取得成本减值准备	5										
五、合同履约成本减值准备	6										
六、持有待售资产减值准备	7										
七、债权投资减值准备	8	11,323,130.99									11,323,130.99
八、长期股权投资减值准备	9	1,250,000.00	926,000,000.00			995,000,000.00					996,250,000.00
九、投资性房地产减值准备	10	59,673,605.29									59,673,605.29
十、固定资产减值准备	11	39,498,701.83	14,474,324.55	129,631.30		14,303,943.66		9,261,608.61	2,715,867.00	6,795,342.60	35,020,989.46
十一、在建工程减值准备	12										
十二、生产性生物资产减值准备	13										
十三、油气资产减值准备	14										
十四、使用权资产减值准备	15										
十五、无形资产减值准备	16	7,932,153.09									7,932,153.09
十六、商誉减值准备	17										
十七、其他减值准备	18										
十八、其他减值准备	19										
十九、其他减值准备	20										
二十、其他减值准备	21										
合计	22	1,846,156,895.55	1,177,961,604.24	51,523,427.22		1,229,485,231.46	193,426,084.24	217,631,883.43	26,639,462.93	9,139,611.21	2,742,812,395.20

金额单位：元

编制单位：广东新会农村商业银行



负责人：

黄新

主管会计工作负责人：

瑞田

会计机构负责人：

钢张印清

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

广东省环保集团有限公司（以下简称“本公司”）系经中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发【2000】9号文批准，于2000年8月23日成立，由广东省工商行政管理局核准注册登记，2015年12月7日取得换发的营业执照统一社会信用代码为91440000724782685K。本公司原名广东省广业集团有限公司，2021年3月18日更名为广东省环保集团有限公司。本公司注册资本为人民币壹拾伍亿肆仟陆佰贰拾万肆仟捌佰元，注册地址、住所及总部办公地址均为广东省广州市天河区金穗路1号32楼，法定代表人黄敦新。

本公司类型：有限责任公司（国有控股）；营业期限：长期。

经营范围：资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理（以上事项国家有规定的从其规定）；教育培训（不含学历教育及职业培训）；房屋租赁服务。（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。）

本公司为广东省人民政府下属的全资控股企业；董事会由7名董事组成（其中外部董事4人），设董事长1人，下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险控制委员会等专门委员会。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设以下部门和分支机构：办公室、服务中心（信访维稳办），战略发展部，经营管理部（集团改革领导小组办公室），资金财务部（结算中心），人力资源部，安全监管部，党群工作部，法律事务部、董事会办公室，纪检监察室（党委巡察办），审计部（监事工作部）。

本公司拥有21家二级子公司，包括：云浮广业硫铁矿集团有限公司、广东省广业装备制造集团有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广东粤能（集团）有限公司、广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东广业投资集团有限公司、广东南油控股集团有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司、广东省煤炭工业有限公司、广东宏大控股集团股份有限公司、广西广业粤桂投资集团有限公司、广西粤桂广业控股股份有限公司、广业（香港）投资控股有限公司、广东省广业检验检测集团有限公司、广东省广业绿色基金管理有限公司、广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）、广东省广业环境建设投资集团有限公司、广东省环保研究总院有限公司、广东广业清怡食品科技股份有限公司、广东广业培训学院有限公司。

本公司的控股股东为广东省人民政府，为本公司最终控制方。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2022年4月27日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司广业（香港）投资控股有限公司，根据其经营所处的主要经济环境以港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收账款和合同资产

对于应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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

A、应收账款

- 应收账款组合 1：行政事业单位及国企客户
- 应收账款组合 2：关联方组合
- 应收账款组合 3：其他单位客户

B、合同资产

- 合同资产组合 1：服务费
- 合同资产组合 2：工程款

- 合同资产组合 3: 设备款
- 合同资产组合 4: 其他

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 关联方组合
- 其他应收款组合 1: 押金备用金及保证金
- 其他应收款组合 3: 应收代垫暂付款
- 其他应收款组合 4: 其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收质保金、应收工程款、应收分期收款提供劳务款等款项，本公司依据信用风险特征将应收质保金、应收工程款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1: 应收工程款
- 长期应收款组合 2: 应收分期收款提供劳务款
- 长期应收款组合 3: 应收质保金
- 长期应收款组合 4: 应收其他款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50 年	3-10	1.8-4.85
机器设备	5-10 年	3-10	9-19.4
运输工具	5-10 年	3-10	9-19.4
电子设备	3 年	3-10	30-32.33
办公设备	3 年	3-10	30-32.33
其他	3-5 年	3-10	18-32.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括桉树。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司为租地造林，在采伐之前，仍要发生土地租赁费、护林费、利息分摊及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产。在林木达到预定生产经营目的，进行采伐销售时，将培育成本一次性结转销售成本。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、特许经营权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	
土地使用权	50-70 年	直线法	
专利权	20	直线法	
非专利技术	10	直线法	
商标权	10	直线法	
著作权	按授权期限	直线法	
特许经营权	使用期	直线法	
采矿权	产量法、年限法	直线法	
蔗区管理和开发权	30	直线法	
电站经营权	50	直线法	
加油站经营权	20	直线法	
销售网络	10	直线法	
其他	使用期	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修改造费等。

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

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合

同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本公司主营收入确认的具体方法如下：

环境综合治理及相关收入

①BOT 污水处理服务合同

本公司在每月提供污水处理服务后按处理量确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

②可用性服务费合同

本公司在每月按合同约定定额收取。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

③总承包施工

本公司在每月按合同约定定额收取。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

④工程项目管理

本公司在每月按合同约定定额收取。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

⑤技术咨询

在技术咨询业务完成，向委托方提交技术咨询成果终稿并经委托方确认，技术咨询服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

⑥垃圾处理业务

垃圾处理收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时，根据合同的约定已经提供垃圾处理服务后确认收入。

装备制造收入

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。

化工产品生产及相关收入

①内销业务

在商品已经发出并取得客户签字的发货通知单/产品验收证明/超过验收期限时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

②外销业务

在将产品报关、装船，取得提货单据时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等），该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

31、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债

表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2021 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2021 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,735,966.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,735,966.00
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	6,210,724.34	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
可供出售金融资产			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,210,724.34
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以成本计量（权益工具）	1,049,775,687.59	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	957,868,696.32
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	91,906,991.27
持有至到期投资	摊余成本	2,800,000.00	债权投资	摊余成本	2,800,000.00
			应收票据	摊余成本	174,828,925.94
	摊余成本	174,828,925.94	应收账款	摊余成本	3,430,858,513.11
			其他流动资产	摊余成本	1,062,425,276.46
其他应收款	摊余成本	1,062,425,276.46	其他应收款	摊余成本	1,061,732,344.17
			长期应收款	摊余成本	641,358,996.25
	摊余成本	641,358,996.25	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			债权投资	摊余成本	-

于 2021 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1 日)
资产：				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	50,735,966.00	-50,735,966.00	--	--
交易性金融资产	205,000,000.00	50,735,966.00	--	255,735,966.00
应收票据	174,828,925.94	--	--	174,828,925.94
应收账款	3,430,858,513.11	--	-762,705.81	3,430,095,807.30
应收款项融资	603,744,874.48	--	--	603,744,874.48
其他应收款	1,062,425,276.46	--	-692,932.29	1,061,732,344.17
一年内到期的非流动 资产	737,043,688.90	--	--	737,043,688.90
以摊余成本计量	737,043,688.90	--	--	737,043,688.90
其他流动资产	1,542,520,140.33	--	--	1,542,520,140.33
可供出售金融资产	1,055,986,411.93	-1,055,986,411.93	--	--
持有至到期投资	2,800,000.00	-2,800,000.00	--	--
债权投资	--	2,800,000.00	--	2,800,000.00
长期应收款	641,358,996.25	--	--	641,358,996.25
其他权益工具投资	14,570,000.00	98,117,715.61	--	112,687,715.61
递延所得税资产	367,350,454.06	--	-15,289,751.52	352,060,702.54
其他非流动金融资产	1,595,948.95	957,868,696.32	150,394,406.70	1,109,859,051.97
负债：				
递延所得税负债	163,100,197.07	--	19,923,601.68	183,023,798.75
股东权益：				
其他综合收益	-38,913,207.66	--	-439,333,840.09	-478,247,047.75
盈余公积	432,579,376.11	--	2,403,402.03	434,982,778.14
未分配利润	3,504,218,142.37	--	550,911,334.04	4,055,129,476.41
少数股东权益	7,271,217,227.54	--	-255,480.58	7,270,961,746.96

本公司将根据原金融工具准则计量的 2020 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2021 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
应收票据减值准备	1,466,219.43	--	--	1,466,219.43
应收账款减值准备	789,134,877.82	--	762,705.81	789,897,583.63
其他应收款减值准备	860,283,020.89	--	692,932.29	860,975,953.18

2、新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、235。

按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本等。

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作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将运输费用调整至营业成本。	应收账款	-3,190,118.02
	合同资产	75,102,367.14
	无形资产	6,667,164,122.22
	在建工程	-13,130,950,693.90
	存货	-71,912,249.12
	合同负债	426,989,839.73
	预收款项	-437,219,988.81
	其他流动负债	10,230,149.08

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021 年 12 月 31 日
合同资产	38,631,065.13
存货	-38,631,065.13
其他非流动资产	7,801,805,664.70
无形资产	7,094,519,030.06
在建工程	-14,861,423,118.10
合同负债	233,663,190.84
预收款项	-233,663,190.84

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021 年 12 月 31 日
未分配利润	34,901,576.66

受影响的利润表项目	影响金额 2021 年年度
营业收入	-58,895,346.07
营业成本	-62,039,619.62
财务费用	-43,391,162.00
所得税费用	11,633,858.89
净利润	34,901,576.66
其中：归属于母公司股东权益	34,901,576.66

3、新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注四、21 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
资产：				
固定资产	6,223,490,182.70	--	--	6,223,490,182.70
使用权资产	--	--	818,836,244.21	818,836,244.21
长期待摊费用	373,046,994.63	--	-261,067,430.04	111,979,564.59
预付款项原值	367,172,904.55	--	-3,495,145.63	363,677,758.92
资产总额	66,689,477,644.94	--	554,273,668.54	67,243,751,313.48
负债				
一年内到期的非流动负债	1,151,753,188.09	--	65,739,853.60	1,217,493,041.69
租赁负债	--	--	489,048,116.51	489,048,116.51
长期应付款	130,993,133.80	--	--	130,993,133.80
预计负债	44,294,138.91	--	--	44,294,138.91
负债总额	43,658,357,622.88	--	554,787,970.11	44,213,145,592.99
未分配利润	3,504,218,142.37	--	-281,734.40	3,503,936,407.97
少数股东权益	7,271,217,227.54	--	-232,567.17	7,270,984,660.37
权益总额	23,031,120,022.06	--	-514,301.57	23,030,605,720.49

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付账款	16,671,460.89	16,616,903.62	54,557.27

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
固定资产	1,060,768,766.16	1,061,065,631.41	-296,865.25
使用权资产	825,573,004.57	--	825,573,004.57
长期待摊费用	46,323,629.49	294,194,248.88	-247,870,619.39
资产总额	1,949,336,861.11	1,371,876,783.91	577,460,077.20
负债			
应付账款	14,211,878.40	14,074,568.89	137,309.51
一年内到期的非流动负债	142,797,056.33	71,221,142.28	71,575,914.05
租赁负债	514,710,103.27	--	514,710,103.27
长期应付款	20,007,080.87	20,287,301.02	-280,220.15
预计负债	25,177,009.38	25,177,009.38	--
负债总额	716,903,128.25	130,760,021.57	586,143,106.68

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	10,202,421,536.43	10,211,217,509.18	-8,795,972.75
财务费用	109,792,715.61	87,045,750.08	22,746,965.53
销售费用	195,659,479.38	197,177,591.22	-1,518,111.84
管理费用	349,014,288.34	352,236,724.53	-3,222,436.19
所得税费用	100,359,776.41	100,582,164.63	-222,388.22

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

4、企业会计准则解释第 14 号

财政部于 2021 年 1 月 26 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），并自公布之日起施行。解释 14 号规定了关于政府和社会资本合作（以下简称“PPP”）项目的会计处理。《企业会计准则解释第 2 号》“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”相关规定同时废止。

解释 14 号规定，PPP 项目合同的社会资本方，根据项目合同约定提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。其中社会资本方提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，应当按照收入准则，确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入

金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

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

本公司自 2021 年 1 月 26 日执行解释第 14 号的规定。执行解释第 14 号与现行准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行上述规定对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	调整数	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：			
合同资产	--	6,535,174,508.56	6,535,174,508.56
在建工程	13,458,258,535.52	-13,130,950,693.90	327,307,841.62
无形资产	6,267,658,616.49	6,667,164,122.22	12,934,822,738.71
资产总计	19,725,917,152.01	71,387,936.88	19,797,305,088.89

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

1、本公司母公司 2020 年度代子公司支付审计费用 3,141,500.00 元，记入 2020 年度管理费用中，未进行冲减挂账。本年度调整了 2021 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：未分配利润项目调增 3,141,500.00 元；利润表 2020 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：管理费用项目调减 3,141,500.00 元，调增了 2020 年度利润总额 3,141,500.00 元，净利润 3,141,500.00 元。

2、2019 年、2020 年联营企业中国南山开发（集团）股份有限公司分别发行永续中期票据 10 亿元，原子公司广东省广业投资控股有限公司计算资本公积份额时未进行剔除；2020 年南山集团对盈余公积进行前期会计政策变更调整，广东省广业投资控股有限公司未计入损益调整。本年度调减 2021 年期初未分配利润 56,470,146.12 元，调减 2021 年期初资本公积 413,389,853.88 元；调减 2020 年期初资本公积 234,930,000.00 元。

3、广东南油控股集团有限公司在 2021 年 11 月按照“三供一业”分离移交协议，承接中国海洋石油南海西部有限公司移交的家属区内配套建构建筑物、配套设备设施和物业管理用房、业主委员会办公用房以及家属区改造后形成的资产，以净值入账，相应调整“固

定资产”、“资本公积”和“未分配利润”期初数。其中：调减 2020 年期初未分配利润 248,386.72 元，调减 2021 年期初未分配利润 519,354.95 元，调增 2020 年期初及 2021 年期初资本公积 1,556,476.41 元，调增固定资产 1,037,121.46 元。

由于更正上述前期差错，调整了 2021 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：固定资产累计折旧调增 519,354.95 元，其他应付款调减 3,141,500.00 元；利润表 2020 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：管理费用调减 3,141,500.00 元，主营业务成本调增 270,968.23 元。调减了 2020 年度利润总额 2,870,531.77 元，净利润 2,870,531.77 元；调减了 2021 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：调减未分配利润 53,848,001.07 元，调减资本公积 411,833,377.47；调整了 2020 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：调减未分配利润 248,386.72 元，调减资本公积 234,930,000.00 元。

（四）其他调整事项

1、资本公积变动

因合并范围变化，合计调增 2021 年年初资本公积 73,265,290.35 元，其中调增 2020 年资本公积 0.00 元，调增 2020 年年初资本公积 67,246,580.10 元。

（1）本公司子公司广东省广业绿色建材有限公司下属英德轻化水泥有限公司（以下简称“英德轻化”）于 2021 年 4 月 30 日由全民所有制企业改制为有限责任公司，以资产基础法对改制后资产、负债进行初始计量。英德轻化，调增 2020 年期初资本公积 64,536,580.10 元，调增 2021 年期初资本公积 64,536,580.10 元。

（2）本公司子公司广东粤能（集团）有限公司 2021 年将广东南华工业进出口有限公司纳入合并范围，调增 2020 年期初资本公积 2,710,000.00 元，调增 2021 年期初资本公积 2,710,000.00 元。

（3）本公司子公司广东省煤炭工业有限公司下属子公司广东省广业煤矿机械厂有限公司纳入合并范围，调增 2021 年期初与 2020 年期初资本公积 6,018,710.25 元。

2、未分配利润变动

因合并范围变化，合计调减 2021 年年初未分配利润 29,917,666.22 元，其中调增 2020 年未分配利润 16,324,734.40 元，调减 2020 年年初未分配利润 46,242,400.62 元。

（1）2021 年本公司子公司广东省广业装备制造集团有限公司下属广东省粤纺物资有限公司、广东省科学器材有限公司纳入合并范围，调减 2020 年期初未分配利润 33,471,290.73 元，调减 2021 年期初未分配利润 17,111,057.04 元。

（2）2021 年本公司子公司广东省煤炭工业有限公司下属深圳市广业鸿宝实业有限公司纳入合并范围，调减 2020 年期初未分配利润 1,627.29 元，调减 2021 年期初未分配利润 1,355.32 元。

（3）2021 年本公司子公司广东粤能（集团）有限公司下属广东南华工业进出口有限公司纳入合并范围，调减 2020 年期初未分配利润 12,769,482.60 元，调减 2021 年期初未分配利润 12,805,253.86 元。

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2021.01.01					2020.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	10,386,150,053.59	-38,913,207.66	154,531,652.43	432,579,376.11	3,587,963,802.63	9,433,662,266.47	-17,243,922.62	150,250,477.45	349,649,222.41	3,356,720,737.38
会计政策追溯调整	-	-439,333,840.09	-	8,380,482.63	544,627,175.57	-	-	-	-	-
会计差错更正追溯调整	-411,833,377.47	-	-	-	-53,848,001.07	-233,373,523.59	-	-	-	-248,386.72
其他追溯调整	73,265,290.35	-	-	-	-29,917,666.22	73,265,290.35	-	-	-	-46,242,400.62
追溯调整后余额	10,047,581,966.47	-478,247,047.75	154,531,652.43	440,959,858.64	4,048,845,310.91	9,273,554,023.23	-17,243,922.62	150,250,477.45	349,649,222.41	3,310,229,950.04

（六）首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	9,156,645,729.34	9,156,645,729.34	--
交易性金融资产	205,000,000.00	255,735,966.00	50,735,966.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,735,966.00	--	-50,735,966.00
应收票据	174,828,925.94	174,828,925.94	--
应收账款	3,430,858,513.11	3,426,905,689.28	-3,952,823.83
应收款项融资	603,744,874.48	603,744,874.48	--
预付款项	362,883,229.11	359,388,083.48	-3,495,145.63
其他应收款	1,062,425,276.46	1,061,732,344.17	-692,932.29
其中：应收股利	9,404,455.10	9,404,455.10	--
存货	2,005,687,658.67	1,933,775,409.55	-71,912,249.12
其中：原材料	2,005,687,658.67	272,607,508.13	-1,733,080,150.54
库存商品（产成品）	272,607,508.13	975,107,504.99	702,499,996.86
合同资产	898,735,769.09	973,838,136.23	75,102,367.14
一年内到期的非流动资产	737,043,688.90	737,043,688.90	--
其他流动资产	1,542,520,140.33	1,542,520,140.33	--
流动资产合计	20,231,109,771.43	20,226,158,987.70	-4,950,783.73
非流动资产：			
债权投资	--	2,800,000.00	2,800,000.00
可供出售金融资产	1,055,986,411.93	--	-1,055,986,411.93
持有至到期投资	2,800,000.00	--	-2,800,000.00
长期应收款	641,358,996.25	641,358,996.25	--
长期股权投资	4,368,937,764.98	4,368,937,764.98	--
其他权益工具投资	14,570,000.00	112,687,715.61	98,117,715.61
其他非流动金融资产	1,595,948.95	1,109,825,251.17	1,108,229,302.22
投资性房地产	937,021,575.56	937,021,575.56	--
固定资产	6,223,490,182.70	6,223,490,182.70	--
其中：固定资产原价	10,800,258,875.63	10,800,258,875.63	--
累计折旧	4,540,200,433.45	4,540,200,433.45	--
固定资产减值准备	39,498,701.83	39,498,701.83	--
在建工程	14,712,122,535.66	1,581,171,841.76	-13,130,950,693.90
生产性生物资产	235,689,795.48	235,689,795.48	--
使用权资产	--	818,836,244.21	818,836,244.21
无形资产	14,828,143,806.04	21,495,307,928.26	6,667,164,122.22

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
开发支出	596,171,363.98	596,171,363.98	--
商誉	1,413,503,647.67	1,413,503,647.67	--
长期待摊费用	373,046,994.63	111,979,564.59	-261,067,430.04
递延所得税资产	367,350,454.06	352,060,702.54	-15,289,751.52
其他非流动资产	552,963,179.34	7,016,749,751.02	6,463,786,571.68
非流动资产合计	46,324,752,657.23	47,017,592,325.78	692,839,668.55
资产总计	66,555,862,428.66	67,243,751,313.48	687,888,884.82
流动负债：			
短期借款	4,381,132,522.13	4,381,132,522.13	--
应付票据	1,027,339,327.22	1,027,339,327.22	--
应付账款	7,229,723,641.68	7,229,723,641.68	--
预收款项	1,714,266,785.51	1,277,046,796.70	-437,219,988.81
合同负债	342,388,295.61	769,378,135.34	426,989,839.73
应付职工薪酬	324,329,519.15	324,329,519.15	--
其中：应付工资	283,941,329.91	283,941,330.21	--
应付福利费	381,351.60	381,351.60	--
应交税费	403,905,849.26	403,905,849.26	--
其中：应交税金	335,850,640.44	335,850,640.44	--
其他应付款	2,927,143,642.09	2,927,143,642.09	--
其中：应付利息	142,625,194.31	142,625,194.31	--
应付股利	17,044,348.27	17,044,348.27	--
一年内到期的非流动负债	1,151,753,188.09	1,217,493,041.69	65,739,853.60
其他流动负债	625,460,967.30	635,691,116.38	10,230,149.08
流动负债合计	20,127,443,738.04	20,193,183,591.64	65,739,853.60
非流动负债：			
长期借款	13,583,609,536.39	13,583,609,536.39	--
应付债券	4,879,732,168.93	4,879,732,168.93	--
其中：优先股	84,000,000.00	84,000,000.00	--
租赁负债	--	489,048,116.51	489,048,116.51
长期应付款	1,240,610,824.13	1,240,610,824.13	--
长期应付职工薪酬	44,822,028.11	44,822,028.11	--
预计负债	44,294,138.91	44,294,138.91	--
递延收益	248,895,969.58	248,895,969.58	--
递延所得税负债	163,100,197.07	183,015,348.55	19,915,151.48
其他非流动负债	3,305,933,870.24	3,305,933,870.24	--
非流动负债合计	23,510,998,733.36	24,019,962,001.35	508,963,267.99
负债合计	43,638,442,471.40	44,213,145,592.99	574,703,121.59
所有者权益：			
实收资本	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
国家资本	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	--
资本公积	10,047,581,966.47	10,047,581,966.47	--
其他综合收益	-38,913,207.66	-478,247,047.75	-439,333,840.09
其中：外币报表折算差额	-24,711,340.53	-24,711,340.53	--
专项储备	154,531,652.43	154,531,652.43	--
盈余公积	432,579,376.11	440,959,858.64	8,380,482.53
其中：法定公积金	427,305,964.59	435,660,269.37	8,354,304.78
任意公积金	5,299,589.27	5,299,589.27	--
未分配利润	3,504,218,142.37	4,048,845,310.91	544,627,168.54
归属于母公司所有者权益合计	15,646,202,729.72	15,759,876,540.70	113,673,810.98
少数股东权益	7,271,217,227.54	7,270,729,179.79	-488,047.75
所有者权益合计	22,917,419,957.26	23,030,605,720.49	113,185,763.23
负债和所有者权益总计	66,555,862,428.66	67,243,751,313.48	687,888,884.82

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,101,180,969.58	3,101,180,969.58	--
交易性金融资产	--	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	--	-50,000,000.00
应收账款	1,267,965.43	1,267,965.43	--
其他应收款	7,890,706,812.98	7,890,706,812.98	--
其中：应收股利	220,554,993.40	220,554,993.40	--
一年内到期的非流动资产	737,043,688.90	737,043,688.90	--
其他流动资产	4,308.69	4,308.69	--
流动资产合计	11,780,203,745.58	11,780,203,745.58	--
非流动资产：			
可供出售金融资产	333,978,000.00	--	-333,978,000.00
长期股权投资	10,565,587,826.53	10,565,587,826.53	--
其他权益工具投资	--	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产	--	384,678,000.00	384,678,000.00
投资性房地产	222,543,163.64	222,543,163.64	--
固定资产	280,910,924.78	280,910,924.78	--
其中：固定资产原价	333,096,210.94	333,096,210.94	--
累计折旧	52,185,286.16	52,185,286.16	--
无形资产	5,569,547.22	5,569,547.22	--
其他非流动资产	21,494,644.49	21,494,644.49	--
非流动资产合计	11,430,084,106.66	11,500,784,106.66	70,700,000.00

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产总计	23,210,287,852.24	23,280,987,852.24	70,700,000.00
流动负债：			
短期借款	1,249,000,000.00	1,249,000,000.00	--
应付职工薪酬	1,896,674.46	1,896,674.46	--
其中：应付工资	1,143,094.51	1,143,094.51	--
应交税费	2,746,487.52	2,746,487.52	--
其中：应交税金	2,746,487.52	2,746,487.52	--
其他应付款	5,587,734,877.71	5,587,734,877.71	--
其中：应付利息	135,162,412.67	135,162,412.67	--
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	--
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	--
流动负债合计	7,841,378,039.69	7,841,378,039.69	--
非流动负债：			
长期借款	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	--
应付债券	4,795,732,168.93	4,795,732,168.93	--
长期应付款	60,858,712.37	60,858,712.37	--
递延收益	19,635,775.76	19,635,775.76	--
非流动负债合计	7,576,226,657.06	7,576,226,657.06	--
负债合计	15,417,604,696.75	15,417,604,696.75	--
所有者权益：			
实收资本	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	--
国家资本	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	--
资本公积	6,673,894,917.03	6,673,894,917.03	--
其他综合收益	--	-190,909,215.69	-190,909,215.69
未分配利润	-427,416,561.54	-165,807,345.85	261,609,215.69
归属于母公司所有者权益合计	7,792,683,155.49	7,863,383,155.49	70,700,000.00

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
房产税	房产原值/物业租赁收入	1.2/12
土地使用税	应税土地面积	2、5、6、10、18、21
环保税	污染物排放量折合的污染当量	1.8/2.8

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
资源税	销售收入/硫铁矿原矿开采量	2/1
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

说明：企业所得税率中，内地企业执行 25%固定税率及 15%、20%优惠税率，香港公司执行 16.5%利得税；部分小微企业及特定行业享受“三免三减半”等优惠政策，实际所得税率为 10%或 12.5%。

(二) 优惠税负及批文

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
中山凯旋真空科技股份有限公司	15%	GR201744003656	2020 年 12 月	三年	高新企业
广东省机械研究所有限公司	15%	GR201844006040	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省机电设备招标有限公司	15%	GR202144014265	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东生活环境无害化处理中心有限公司	15%	GR202044003821	2020 年 12 月	三年	高新企业
广东广环检测技术有限公司	15%	GR202044003201	2020 年 12 月	三年	高新企业
广东宏大民爆集团有限公司	15%	GR201944000504	2019 年	三年	高新企业
广东宏大罗化民爆有限公司	15%	GR201944005270	2019 年 12 月	三年	高新企业
宏大爆破工程集团有限责任公司	15%	GR201944005134	2019 年 12 月	三年	高新企业
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%	GR201911005780	2019 年	三年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15%	GR202021000434	2020 年 9 月	三年	高新企业
福建省新华都工程有限责任公司	15%	GR201935000474	2019 年	三年	高新企业
湖南建邺建设工程（集团）有限责任公司	15%	GR202043001874	2020 年 9 月	三年	高新企业
广东明华机械有限公司	15%	GR202044006814	2020 年 12 月	三年	高新企业
广东华威化工股份有限公司	15%	GR202044006861	2020 年	三年	高新企业
广东省四〇一厂有限公司	15%	GR202144007486	2021 年	三年	高新企业
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	15%	GR201915000287	2019 年	三年	高新企业
广东宏大韶化民爆有限公司	15%	GR202044002887	2020 年	三年	高新企业
北京宏大天成防务装备科技有限公司	15%	GR202111006458	2021 年	三年	高新企业
广东省工程技术研究所有限公司	15%	GR202044010064	2020 年 12 月	三年	高新企业
广东省建筑材料研究院有限公司	15%	GR202144012485	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东省食品工业研究所有限公司	15%	GR201944006227	2019 年 12 月	三年	高新企业
南通市常海食品添加剂有限公司	15%	GR201832004420	2021 年 11 月	三年	高新企业
翁源广业清怡食品科技有限公司	15%	GR201844001231	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	15%	GR202144007137	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东省轻纺建筑设计院有限公司	15%	GR202144008539	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东省造纸研究所有限公司	15%	GR202144010937	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东省化学纤维研究所有限公司	15%	GR202144012627	2021 年 12 月	三年	高新企业
广东广业云硫矿业有限公司	15%	GR202144005605	2021 年 12 月	三年	高新企业
内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	15%	GR202115000429	2021 年 12 月	三年	高新企业
察右中旗柯达化工有限责任公司	15%	GR202115000165	2021 年 12 月	三年	高新企业

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	云浮广业硫铁矿集团有限公司	2	1	云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100.00	100.00	54,682.23	1
2	广东省广业装备制造有限公司	2	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	23,105.11	1
3	广东省广业环保产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100.00	100.00	521,033.32	1
4	广东省伊佩克环保产业有限公司	2	1	广州市	广州市	环境保护及清洁生产相关产品等	8,056.66	100.00	100.00	8,056.66	1
5	广东粤能（集团）有限公司	2	1	广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100.00	100.00	5,131.12	1
6	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	2	1	广州市	广州市	其他专业咨询	7,000.00	35.00	35.00	1,267.00	1
7	广东广业投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100.00	100.00	101,147.11	1
8	广东南油控股集团有限公司	2	1	广州市	广州市	石油与天然气勘探开发相关服务	12,740.79	100.00	100.00	12,740.79	1
9	广东省广业环境建设集团有限公司	2	1	广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100.00	100.00	24,364.54	1
10	广东省煤炭工业有限公司	2	1	广州市	广州市	销售煤炭、机械设备等	2,798.86	100.00	100.00	6,732.10	1
11	广东宏大控股集团股份有限公司	2	1	广州市	广州市	房屋建筑业	75,009.35	26.64	26.64	68,373.04	1
12	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1	贵港市	贵港市	制糖业	10,079.00	100.00	100.00	23,245.00	3

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
13	广西粤桂广业控股股份有限公司	2	1	贵港市	贵港市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	27,351.13	3
14	广业（香港）投资有限公司	2	3	香港	香港	资产经营与管理	284.56	100.00	100.00	287.22	1
15	广东省广业检验检测集团有限公司	2	1	广州市	广州市	工业信息化科技研发	24,469.08	100.00	100.00	20,255.91	1
16	广东省广业绿色基金管理有限公司	2	1	广州市	广州市	股权投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
17	广东省广业中保投资绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	广州市	广州市	股权投资	350,100.00	40.00	100.00	350,100.00	1
18	广东省广业环境建设投资有限公司	2	1	广州市	广州市	商务服务业	--	100.00	100.00	--	1
19	广东省环保研究院有限公司	2	1	广州市	广州市	技术与开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
20	广东广业清怡食品科技股份有限公司	2	1	广州市	广州市	食品制造业	48,584.29	82.82	82.82	49,200.00	1
21	广东省广业培训学校有限公司	2	1	广州市	广州市	教育咨询业	500.00	100.00	100.00	500.00	1

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东宏大控股集团股份有限公司	26.64	26.64	750,093,460.00	683,730,427.02	2 级	本公司为控股股东
2	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	35.00	35.00	50,000,000.00	12,670,000.00	2 级	本公司为控股股东
3	广东华南棉花交易市场有限公司	49.75	49.75	105,000,000.00	53,119,638.37	3 级	有实际控制权
4	深圳南海石油联合服务物资有限公司	40.00	40.00	38,000,000.00	14,814,300.00	3 级	实际控股
5	深圳南联股份有限公司	49.00	49.00	16,596,400.00	14,089,817.69	3 级	实际控股
6	深圳市南海石油经济发展有限公司	40.00	40.00	15,000,000.00	6,321,740.98	3 级	实际控股
7	广东广业粤运燃气有限公司	40.00	40.00	20,000,000.00	8,000,000.00	3 级	实际控股
8	湖南广绿检测有限公司	45.00	45.00	20,000,000.00	9,000,000.00	3 级	有权决定被投资单位的财务和经营政策
9	北京宏大天成防务装备科技有限公司	44.00	44.00	57,150,000.00	20,602,500.00	4 级	与第二大股东达成一致行动协议，表决权达半数以上

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东省广业建材产业集团有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	157,909,215.69	3 级	已受理破产
2	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	65.00	65.00	150,000.00	29,250,000.00	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
3	广东湛化集团有限公司	100.00	100.00	949,360,000.00	595,000,000.00	3 级	与政府共管
4	广东省农业机械进出口有限公司	100.00	100.00	1,010,000.00	1,010,000.00	3 级	已受理破产

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
5	广东省广业信息产业集团有限公司	100.00	100.00	60,604,500.00	60,604,500.00	3 级	已受理破产
6	广东省华升包装有限公司	51.00	51.00	2,000,000.00	1,020,000.00	3 级	已进入破产清算程序
7	广东省纺织供销有限公司	51.00	51.00	5,000,000.00	2,550,000.00	3 级	已进入破产清算程序
8	广东省广业岭南燃料有限公司	100.00	100.00	25,192,788.38	25,192,788.38	4 级	已进入破产清算程序
9	博罗石湾永能自来水有限公司	60.00	60.00	4,500,000.00	2,500,000.00	3 级	承包经营
10	广东创城监理工程有限公司	60.00	60.00	300,000.00	180,000.00	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
11	广州金顺房地产开发有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
12	广州粤兴房地产开发有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	3 级	已受理破产
13	广东顺能发展有限公司	100.00	100.00	1,880,000.00	1,880,000.00	3 级	已受理破产
14	深圳市粤能船务有限公司	77.89	77.89	19,000,000.00	14,800,000.00	3 级	已受理破产
15	广东粤能贸易发展有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3 级	已受理破产
16	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	100.00	100.00	12,114,105.12	12,114,105.12	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
17	深圳市南海石油联合服务有限公司	91.04	91.04	5,668,331.87	5,668,331.87	3 级	已进入破产程序
18	韶关市广业环保房地产有限公司	100.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3 级	不享有决策权
19	广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）	74.90	74.90	21,000,000.00	15,729,000.00	4 级	不享有决策权
20	广东省重化工业总公司	100.00	100.00	8,557,727.09	8,557,727.09	4 级	已受理破产
21	永富勘测工程顾问有限公司	100.00	100.00	10,799,691.36	10,799,691.36	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
22	永富香港实业有限公司	100.00	100.00	232,123.43	232,123.43	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
23	广东省食品工业技术开发总公司	100.00	100.00	3,621,859.49	3,621,859.49	4 级	已受理破产

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
24	广州市番禺区南方燃化公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	4 级	部分资产负债处于无法控制状态未实际出资，未能开展经营业务，预计 2022 年注销
25	广东广业食品检验检测认证有限公司	65.00	65.00	10,100,000.00	--	4 级	

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	65.00%	44,740,412.79	--	219,266,562.91
2	广东宏大控股集团股份有限公司	73.36%	352,273,912.32	120,910,217.18	4,125,668,666.04
3	广西粤桂广业控股股份有限公司	45.22%	117,471,746.48	4,534,333.15	1,421,896,020.39

2、主要财务信息

项 目	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司		广东宏大控股集团股份有限公司		广西粤桂广业控股股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	615,922,112.84	450,664,864.60	8,515,154,181.00	6,846,354,968.61	2,480,552,240.70	2,393,272,446.18
非流动资产	62,737,715.79	58,077,903.57	5,429,225,997.97	3,826,167,862.43	2,703,044,996.24	2,498,728,112.69
资产合计	678,659,828.63	508,742,768.17	13,944,380,178.97	10,672,542,851.04	5,183,597,236.94	4,892,000,558.87
流动负债	326,998,830.25	308,038,657.68	4,666,645,950.98	3,284,319,930.33	1,769,139,319.54	1,806,213,845.21
非流动负债	14,343,467.91	11,174,205.99	2,529,235,611.96	1,568,661,286.93	293,463,635.42	229,620,599.41
负债合计	341,342,298.16	319,212,863.67	7,195,881,562.94	4,852,981,217.26	2,062,602,954.96	2,035,834,444.62
营业收入	444,592,356.28	394,082,787.25	8,526,481,342.30	6,394,858,642.43	3,058,940,020.42	3,190,217,905.58
净利润	68,831,404.30	61,133,552.19	686,671,877.66	499,383,799.73	284,488,500.84	63,015,492.62
综合收益总额	68,831,404.30	61,133,552.19	686,063,393.67	497,819,639.12	284,488,500.84	63,015,492.62
经营活动现金流量	73,179,831.07	56,396,676.96	1,280,882,579.40	1,006,427,527.29	257,196,469.34	265,124,048.31

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子的公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	云浮市云硫物业管理有限公司	云浮市	园区管理服务	100.00	100.00	工商注销
2	广东通达汽车维修服务公司	广州市	其他未列明批发业	100.00	100.00	工商注销
3	广东方力物业管理有限公司	广州市	物业管理	100.00	100.00	吸收合并
4	广东省粤讯实业有限公司	广州市	通讯设备批发	100.00	100.00	股权转让
5	广东风华新能源股份有限公司	肇庆市	锂离子电池制造	56.26	56.26	股权转让
6	风华新能源有限公司	印度	环境保护专用设备制造	56.26	56.26	股权转让
7	广东省化纤工程有限公司	广州市	纺织品、针织品及原料批发	40.00	40.00	股权转让
8	广州益孚投资咨询有限公司	广州市天河区	产品检测	100.00	100.00	股权转让
9	陆川县广业环保有限公司	玉林市	污水处理及其再生利用	100.00	100.00	工商注销
10	广东广业工程管理有限公司	广州市	服务业	100.00	100.00	吸收合并
11	广州市六和物业有限公司	广州市	服务业	68.00	68.00	吸收合并
12	广西广业粤桂能源有限公司	贵港市	燃气供应业	70.00	70.00	工商注销
13	广东粤能大唐新能源有限公司	广州市	风力发电	51.00	51.00	股权转让
14	广东粤能风电有限公司	湛江市	风力发电	51.00	51.00	股权转让
15	清远市粤能水电发展有限公司	清远市	水力发电	100.00	100.00	股权转让
16	清远市粤能迳口水电有限公司	清远市	水力发电	80.00	80.00	股权转让
17	广东广业南华新能源有限公司	湛江市	风力发电	100.00	100.00	股权转让
18	广东省广业投资控股有限公司	广州市	投资与资产管理	100.00	100.00	工商注销
19	韶关市明华运输有限责任公司	韶关市	道路货物运输	26.64	26.64	股权转让
20	广西贵糖投资有限公司	贵港市	投资与资产管理	100.00	100.00	工商注销
21	广东粤能物业管理有限公司	广州市	物业管理	100.00	100.00	工商注销

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
22	广东省广业国华绿色产业投资有限公司	广州市	固体废物处理	40.00	40.00	章程变更，不符合控制原则
23	广东省广业科技产业园有限公司	翁源	环保工程施工	86.11	86.11	吸收合并
24	广州市金穗物业管理有限公司	广州市	环保工程施工	100.00	100.00	吸收合并
25	广东省石油化工物资公司	广州市	环保工程施工	100.00	100.00	吸收合并
26	广东粤珠建材有限公司	广州市	建材批发	82.00	82.00	工商注销
27	湖南宏业石膏矿业有限公司	石门县	石膏开采及销售	51.00	51.00	转让股权
28	广东广鑫工程建设监理有限公司	广州市	污水处理及其再生利用	100.00	100.00	工商注销

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	1.广东省粤讯实业有限公司		2.广东风华新能源股份有限公司	
截止日期	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	46,395,101.41	43,257,391.47	629,528,912.06	679,377,319.70
长期股权投资	--	--	--	--
固定资产	103,703.97	124,356.91	55,807,491.75	58,538,388.56
无形资产	--	--	23,044,504.00	22,673,624.85
其他非流动资产	407,376.35	428,029.29	211,057,975.35	178,973,927.19
流动负债	30,283,627.61	22,775,750.54	543,169,012.53	610,107,326.48
非流动负债	3,500,000.00	10,000,000.00	65,392,995.02	25,402,990.33
所有者权益	46,802,477.76	43,685,420.76	232,024,879.86	222,840,930.08

续：

公司名称	3.广东省化纤工程有限公司		4.广州益孚投资咨询有限公司	
截止日期	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	130,006.06	130,006.06	1,627,640.32	1,648,642.56
长期股权投资	--	--	--	--
固定资产	--	--	9,893,738.27	10,078,258.92
无形资产	--	--	2,435,629.36	2,470,323.13
其他非流动资产	37,601.24	37,601.24	--	--
流动负债	1,315,283.18	1,315,283.18	288,881.17	291,881.17
非流动负债	--	--	--	--
所有者权益	-1,147,675.88	-1,147,675.88	13,668,126.78	13,905,343.44

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

公司名称 截止日期	5.韶关市明华运输有限责任公司		6.清远市粤能水电发展有限公司	
	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	1,002,055.63	962,874.90	11,989,871.87	11,989,871.87
长期股权投资	--	--	2,760,000.00	2,760,000.00
固定资产	1,002,055.63	962,874.90	8,366,552.88	8,366,552.88
无形资产	--	--	54,962,211.23	54,962,211.23
其他非流动资产	--	--	66,156,114.11	66,156,114.11
流动负债	2,447,586.90	2,002,753.51	27,143,560.48	27,143,560.48
非流动负债	--	--	606,215.84	606,215.84
所有者权益	-616,131.52	-169,986.90	50,396,209.66	50,396,209.66

续：

公司名称 截止日期	7.清远市粤能迳口水电有限公司		8.广东广业南华新能源有限公司	
	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	3,432,882.74	3,432,882.74	62,015,614.90	62,015,614.90
长期股权投资	--	--	--	--
固定资产	11,112,540.67	11,112,540.67	343,239,843.89	343,239,843.89
无形资产	27,995,569.80	27,995,569.80	--	--
其他非流动资产	39,219,410.47	39,219,410.47	343,239,843.89	343,239,843.89
流动负债	19,455,065.51	19,455,065.51	51,957,345.06	51,957,345.06
非流动负债	3,632,049.88	3,632,049.88	230,142,857.85	230,142,857.85
所有者权益	19,565,177.82	19,565,177.82	123,155,255.88	123,155,255.88

续：

公司名称 截止日期	9.广东粤能大唐新能源有限公司		10.广东粤能风电有限公司	
	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额
流动资产	21,417,336.90	21,468,543.95	56,132,416.53	44,291,607.17
长期股权投资	127,967,704.80	127,967,704.80	--	--
固定资产	--	--	262,482,006.00	265,849,223.60
无形资产	--	--	25,000,620.17	25,163,400.27
其他非流动资产	127,967,704.80	127,967,704.80	287,482,626.17	291,012,623.87
流动负债	954.27	--	42,217,884.10	41,236,048.32
非流动负债	--	--	136,179,682.01	136,179,682.01
所有者权益	149,384,087.43	149,436,248.75	165,217,476.59	157,888,500.71

续：

公司名称	11.湖南宏业石膏矿业有限公司	
截止日期	出售日	本年年初余额
流动资产	6,243,419.50	6,243,419.50
长期股权投资	--	--
固定资产	6,818,866.97	6,818,866.97
无形资产	5,632,431.32	5,632,431.32
其他非流动资产	--	--
流动负债	8,903,340.10	8,903,340.10
非流动负债	--	--
所有者权益	14,946,122.84	14,946,122.84

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	1.广东省粤讯实业有限公司		2.广东风华新能源股份有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	43,426,857.29	48,205,475.46	352,596,314.06	734,422,885.88
营业成本	33,458,357.22	39,065,858.41	326,002,788.47	644,245,388.04
期间费用	7,975,742.55	4,800,035.89	20,232,633.74	55,856,996.96
营业利润	1,793,982.41	4,020,599.31	8,559,425.85	32,280,414.63
利润总额	1,791,847.16	4,255,312.91	8,545,877.99	33,306,757.03
所得税费用	-317,332.77	1,505,246.36	364,045.95	2,158,142.93
净利润	2,109,179.93	2,750,066.55	8,181,832.04	31,148,614.10

续：

公司名称	3.广东省化纤工程有限公司		4.广州益孚投资咨询有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	--	--	--	--
营业成本	--	--	--	--
期间费用	--	2,655.88	237,216.66	3,599.33
营业利润	--	-2,655.88	-237,216.66	-3,599.33
利润总额	--	-8,664.54	-237,216.66	-3,799.33
所得税费用	--	--	--	--
净利润	--	-8,664.54	-237,216.66	-3,799.33

续：

公司名称	5.韶关市明华运输有限责任公司		6.清远市粤能水电发展有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	2,263,512.13	2,182,179.06	--	19,317,862.36
营业成本	2,516,750.25	1,974,244.59	--	7,641,402.07

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	5.韶关市明华运输有限责任公司		6.清远市粤能水电发展有限公司	
期间费用	169,326.84	121,102.14	--	2,751,171.43
营业利润	-446,144.62	68,771.02	--	9,608,898.65
利润总额	-446,144.62	68,771.02	--	9,608,898.65
所得税费用	--	3,438.55	--	2,337,720.31
净利润	-446,144.62	65,332.47	--	7,271,178.34

续:

公司名称	7.清远市粤能迳口水电有限公司		8.广东广业南华新能源有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	--	6,744,042.44	--	46,075,423.34
营业成本	--	4,660,721.14	--	20,624,829.57
期间费用	--	1,350,539.58	--	12,506,007.19
营业利润	--	1,460,290.28	--	12,868,167.62
利润总额	--	1,451,298.28	--	12,868,167.62
所得税费用	--	128,633.52	--	--
净利润	--	1,322,664.76	--	12,868,167.62

续:

公司名称	9.广东粤能大唐新能源有限公司		10.广东粤能风电有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	--	--	12,513,860.61	55,228,077.45
营业成本	--	--	4,343,277.02	31,130,746.37
期间费用	52,161.32	-83,056.66	1,303,028.45	-3,069,013.37
营业利润	-52,161.32	18,225,218.09	7,328,975.88	29,301,007.85
利润总额	-52,161.32	18,225,218.09	7,328,975.88	29,298,676.35
所得税费用	--	--	--	7,383,066.92
净利润	-52,161.32	18,225,218.09	7,328,975.88	21,915,609.43

续:

公司名称	11.湖南宏业石膏矿业有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入	--	18,314,682.19
营业成本	--	8,505,107.65
期间费用	--	10,993,500.98
营业利润	--	-1,729,726.78
利润总额	--	-1,738,526.78
所得税费用	--	-323,915.84
净利润	--	-1,414,610.94

（七）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
广州市宏大爆破工程有限公司	1,121,903,049.47	170,272,337.65
内蒙古吉安化工有限责任公司	425,429,741.37	121,997,747.14
甘肃兴安民爆器材有限公司	296,756,435.52	13,421,199.41
呼伦贝尔吉安化工有限责任公司	94,884,632.60	19,165,411.40
内蒙古通缘爆破有限责任公司	81,363,282.66	10,740,160.82
英德轻化水泥有限公司	64,662,896.55	126,316.45
清远市宏昇投资运营有限公司	32,076,095.49	1,962,087.38
江苏广海检验检测有限公司	27,348,224.75	--
汕头市潮阳区广业环境科技有限公司	25,681,068.50	681,068.50
湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	23,059,239.12	4,472,120.39
兴安盟通缘爆破有限责任公司	17,392,984.38	-192,571.61
甘肃鑫安爆破工程有限责任公司	15,284,936.17	702,013.06
宏大连邵老挝工程有限责任公司	12,180,371.83	3,530,037.86
呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司	11,141,892.47	556,339.47
甘肃兴安民爆销售有限责任公司	10,881,310.88	584,556.82
酒钢集团静宁兴安商贸有限公司	8,795,857.49	1,253,836.95
广东宏大砂石有限公司	8,548,476.45	-2,085,146.56
通辽市天安爆破有限公司	7,839,566.29	2,013,323.18
赤峰市通缘爆破有限责任公司	6,861,752.44	290,320.59
徐闻县广业环境治理有限公司	5,000,000.00	--
普宁市广业生物质能发电有限公司	5,000,000.00	--
广东北斗高分科技有限公司	1,911,358.24	-1,530,584.20
阿克塞安顺运输有限公司	1,834,699.81	448,587.40
锡林郭勒盟通缘爆破有限责任公司	1,621,004.19	-89,032.03
天津市滨海新区全联油田职业技能培训学校有限公司	1,272,775.78	845,321.16
深圳市广业鸿宝实业有限公司	101,809.32	3,164.64
新丰县广业水治理有限公司	--	--
广咨国际工程投资顾问（深圳）有限公司	--	--
内蒙古天安配送服务有限责任公司	--	--
呼伦贝尔市天安配送服务费有限责任公司	--	--
赤峰市威盾保安服务有限责任公司	-870,239.92	224,531.49
广东省科学器材有限公司	-8,202,113.02	-1,137,018.73
广东省粤纺物资有限公司	-11,350,275.07	-150,118.17
广东南华工业进出口有限公司	-13,427,370.96	-3,829,347.51

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
天津市滨海新区全联油田职业技能培训学校有限公司	2021.09.01	207,258.18	210,158.18	资产评估
广州市宏大爆破工程有限公司	2021.01.01	11,719,903.52	5,742,752.72	市场评估
内蒙古吉安化工有限责任公司	2021.04.01	439,004,771.74	206,486,034.84	市场评估
甘肃兴安民爆器材有限公司	2021.06.01	295,592,633.55	151,235,225.18	市场评估
广东北斗高分科技有限公司	2021.06.01	2,840,282.19	1,278,126.99	市场评估
湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	2021.12.31	23,059,239.12	50,000,000.00	市场评估

续：

公司名称	交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
天津市滨海新区全联油田职业技能培训学校有限公司	107,202.00	--	市场评估	2,344,622.64	101,862.90
广州市宏大爆破工程有限公司	9,180,000.00	3,437,247.28	市场评估	76,901,082.28	-751,563.39
内蒙古吉安化工有限责任公司	646,637,161.00	440,151,126.16	市场评估	621,127,855.31	114,955,725.55
甘肃兴安民爆器材有限公司	170,100,000.00	18,864,774.82	市场评估	262,917,530.72	12,412,714.42
广东北斗高分科技有限公司	2,700,000.00	1,421,873.01	市场评估	93,396.23	-928,923.95
湖南宏大日晟航天动力技术有限公司	50,000,000.00	--	市场评估	--	--

（十）本期发生的吸收合并

无。

（十一）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司对广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）具有完全、独占及排他的管理决策能力，且其他投资方也无权撤销此管理决策权，本公司能够对其实施控制，因此将此合伙企业纳入合并范围。

（十三）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,373,309.75	2,171,595.74
银行存款	10,397,065,996.54	8,756,235,102.50
其他货币资金	319,993,772.57	398,239,031.10
合 计	10,719,433,078.86	9,156,645,729.34
其中：存放在境外的款项总额	115,730,069.03	82,569,960.67

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	144,147,844.38	169,632,435.83
履约保证金	99,853,325.09	97,440,526.31
用于担保的定期存款或通知存款	8,883,912.16	26,541,003.89
房改及住房维修基金	18,708,553.71	16,206,286.67
诉讼冻结资金	897,581.70	4,887,832.42
因项目未启动使用受限制的存款 （政府产业资金）	--	47,272,995.80
信用证保证金	23,659,726.42	18,312,807.75
投标、复垦及工资保证金	19,871,883.29	8,498,390.65
矿山地质环境治理基金	--	1,129,013.11
其他	--	4,008.42
合 计	316,022,826.75	389,925,300.85

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	1,722,024,061.00	255,735,966.00
其中：债务工具投资	1,200,000,000.00	5,000,000.00
理财产品	520,773,025.00	250,000,000.00
其他	1,251,036.00	735,966.00

3、应收票据

（1）应收票据分类

票 据 种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	28,977,877.31	--	28,977,877.31	139,079,203.95	--	139,079,203.95
商 业 承 兑 汇 票	236,677,903.75	6,236,514.39	230,441,389.36	37,215,941.42	1,466,219.43	35,749,721.99
合 计	265,655,781.06	6,236,514.39	259,419,266.67	176,295,145.37	1,466,219.43	174,828,925.94

（2）坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期 末 数				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	265,655,781.06	100.00	6,236,514.39	2.35	259,419,266.67
其中：					
银行承兑汇票	28,977,877.31	10.91	--	--	28,977,877.31
商业承兑汇票	236,677,903.75	89.09	6,236,514.39	2.64	230,441,389.36

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	账面余额		期初数		账面 价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备	176,295,145.37	100.00	1,466,219.43	0.83	174,828,925.94
其中：					
银行承兑汇票	139,079,203.95	78.89	--	--	139,079,203.95
商业承兑汇票	37,215,941.42	21.11	1,466,219.43	3.94	35,749,721.99

按组合计提坏账准备的应收票据：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期 末 数		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
银行承兑汇票	28,977,877.31	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	236,677,903.75	6,236,514.39	2.64

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	计提	本期变动情况			其他变动	期末数
			收回或转回	转销或核销			
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,466,219.43	4,770,294.96	1,507,000.00	--	1,507,000.00		6,236,514.39
商业承兑汇票-	1,466,219.43	4,770,294.96	1,507,000.00	--	1,507,000.00		6,236,514.39

(4) 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	50,859,562.20

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,033,074,849.95	3,308,982.00

4、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	602,513,645.43	603,744,874.48

5、应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	3,108,691,115.36	2,678,044,610.31
1 至 2 年	322,440,514.12	468,743,516.48
2 至 3 年	312,599,337.97	497,115,981.92
3 至 4 年	357,862,252.73	196,838,848.41
4 至 5 年	150,710,109.42	59,035,330.18
5 年以上	301,584,219.89	317,024,985.61
小 计	4,553,887,549.49	4,216,803,272.91
减：坏账准备	868,792,885.11	789,897,583.63
合 计	3,685,094,664.38	3,426,905,689.28

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	731,780,013.75	16.07	566,761,712.65	77.45	165,018,301.10
按组合计提坏账准备	3,822,107,535.74	83.93	302,031,172.46	7.90	3,520,076,363.28
其中:					
行政事业单位及国企客户组合	1,122,609,157.14	24.65	49,003,395.78	4.37	1,073,605,761.36
关联方组合	15,083,054.53	0.33	1,392,484.63	9.23	13,690,569.90
其他单位客户	2,684,415,324.07	58.95	251,635,292.05	9.37	2,432,780,032.02
合 计	4,553,887,549.49	100.00	868,792,885.11	19.08	3,685,094,664.38

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,605,559,027.86	38.08	546,160,674.18	34.02	1,059,398,353.68
按组合计提坏账准备	2,611,244,245.05	61.92	243,736,909.45	9.33	2,367,507,335.60
其中:					
行政事业单位及国企客户组合	813,384,885.09	19.29	36,213,740.13	4.45	777,171,144.96
关联方组合	239,141,868.56	5.67	14,696,990.97	6.15	224,444,877.59
其他单位客户	1,558,717,491.40	36.96	192,826,178.35	12.37	1,365,891,313.05
合 计	4,216,803,272.91	100.00	789,897,583.63	18.73	3,426,905,689.28

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	175,200,055.69	4 至 5 年	70.00	业主因环境保护政策关停
广东湛化集团有限公司	189,447,959.55	141,125,860.84	1 至 4 年	74.49	预计部分不能收回
广东省纺织供销有限公司	63,260,208.65	63,260,208.65	3 年以上	100.00	已进入破产清算程序
云南楚雄矿冶有限公司牟定郝家河铜矿	34,158,958.10	4,823,404.13	2 至 3 年	14.12	根据和解协议补计提
广东省农业机械进出口有限公司	26,850,690.85	26,850,690.85	3 年以上	100.00	预计不能收回
伊犁庆华能源开发有限公司	21,684,919.29	21,684,919.29	5 年以上	100.00	诉讼，款项收回风险高

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
中十冶集团有限公司甲玛工程项目经理部	17,843,565.28	17,843,565.28	5 年以上	100.00	款项收回风险高
广东电网有限责任公司揭阳供电局	9,774,212.76	9,774,212.76	1 至 2 年	100.00	未达到收回条件
韶关市曲江昆仑山矿业有限公司	7,581,437.40	7,581,437.40	3 年以上	100.00	对方无偿还能力
宜宾天原海丰和泰有限公司	4,930,991.45	3,698,243.59	2 至 3 年	75.00	预计部分不能收回
湖北襄化化工有限公司	4,722,888.14	4,722,888.14	3 年以上	100.00	对方无偿还能力
深圳市宝安建筑工程有限公司	4,456,127.35	4,456,127.35	5 年以上	100.00	无法收回
华润水泥（长治）有限公司	3,423,472.00	3,423,472.00	3 至 4 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
云浮市宝利硫酸有限责任公司（宝塔集团）	3,300,000.00	3,300,000.00	3 年以上	100.00	对方无偿还能力
云浮市宝利硫酸有限责任公司	3,103,583.87	3,103,583.87	3 年以上	100.00	对方无偿还能力
广东省金纺经贸有限公司	2,853,981.47	2,853,981.47	3 年以上	100.00	已进入破产清算程序
江门市宏通燃料有限公司	2,772,992.45	2,772,992.45	5 年以上	100.00	极小可能收回
广州湘电电力建设有限公司	2,673,547.82	2,673,547.82	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东粤景集团有限公司	2,404,600.73	2,404,600.73	5 年以上	100.00	诉讼款，无可执行财产
谭健	2,225,702.61	2,225,702.61	5 年以上	100.00	极小可能收回
韶关液化石油公司	1,846,238.03	1,846,238.03	5 年以上	100.00	预计无法收回
泸定县交通运输局	1,602,000.00	1,602,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
JNP TECHNOLOGY CO LTD（香港）	1,402,550.12	1,402,550.12	5 年以上	100.00	无法收回
柳州两面针纸业股份有限公司	1,265,339.84	1,265,339.84	5 年以上	100.00	极小可能收回
舟山市兴德石油化工有限公司	1,228,849.06	614,424.53	1 年以内	50.00	合同到期未退款
南部县住房和城乡建设局	993,330.00	993,330.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
阳江市壹丰实业有限公司	953,529.07	953,529.07	1 年以内	100.00	预计无法收回
钟祥市楚钟磷化有限公司	947,649.83	947,649.83	3 年以上	100.00	对方无偿还能力

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
绥化市北林区宏达煤炭经销处	942,140.00	942,140.00	5 年以上	100.00	极小可能收回
湖北兴财金属材料有限公司	869,743.44	869,743.44	5 年以上	100.00	极小可能收回
PURVERS PRODUCTS LTD HK	842,942.20	842,942.20	5 年以上	100.00	无法收回
广州致裕贸易有限公司	770,000.00	770,000.00	5 年以上	100.00	极小可能收回
广州市朗顺化工有限公司	466,019.85	466,019.85	3 年以上	100.00	预计无法收回
海南海龙王实业有限公司	414,703.20	414,703.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州贝刻曼生物仪器公司	371,613.09	371,613.09	5 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市南海富翔化工仓储有限公司	324,035.27	324,035.27	5 年以上	100.00	无法收回
海南新达工业进出口开发有限公司	251,323.20	251,323.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
VONG VAI KONG	156,072.19	156,072.19	5 年以上	100.00	无法收回
湛江晨鸣浆纸有限公司	101,786.84	101,786.84	5 年以上	100.00	极小可能收回
其他（10 万元以下合并披露）	58,274,514.91	47,846,777.03	1 至 5 年	82.11	预计部分不能收回
合 计	731,780,013.75	566,761,712.65	—	—	—

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：行政事业单位及国企客户组合

	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	897,267,457.58	8,695,208.67	0.97
1 至 2 年	104,702,170.30	4,033,622.71	3.85
2 至 3 年	60,636,861.03	9,017,491.28	14.87
3 至 4 年	32,734,616.52	8,700,028.13	26.58
4 至 5 年	15,217,964.55	6,728,270.11	44.21
5 年以上	12,050,087.16	11,828,774.88	98.16
合 计	1,122,609,157.14	49,003,395.78	4.37

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

	期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	627,796,587.64	6,575,999.91	1.05
1 至 2 年	84,173,370.04	2,511,673.82	2.98
2 至 3 年	59,548,746.30	7,795,565.89	13.09
3 至 4 年	27,890,523.32	7,223,993.63	25.90
4 至 5 年	2,696,356.88	1,042,543.57	38.66
5 年以上	11,279,300.91	11,063,963.31	98.09
合 计	813,384,885.09	36,213,740.13	4.45

组合计提项目：关联方组合

	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,983,270.36	188.45	0.00
1 至 2 年	2,485,018.29	--	--
5 年以上	1,614,765.88	1,392,296.18	86.22
合 计	15,083,054.53	1,392,484.63	9.23

续：

	期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,966,737.48	355,540.45	0.70
2 至 3 年	173,833,680.56	--	--
5 年以上	14,341,450.52	14,341,450.52	100.00
合 计	239,141,868.56	14,696,990.97	6.15

组合计提项目：其他单位客户

	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,174,297,778.03	48,451,534.17	2.23
1 至 2 年	195,050,523.54	19,779,892.42	10.14
2 至 3 年	81,254,569.52	16,915,796.69	20.82
3 至 4 年	51,381,597.54	17,668,753.34	34.39
4 至 5 年	57,139,440.68	32,816,483.14	57.43
5 年以上	125,291,414.76	116,002,832.29	92.59
合 计	2,684,415,324.07	251,635,292.05	9.37

续：

	账面余额	期初数	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,183,355,045.36	23,396,193.23	1.98
1 至 2 年	117,930,609.38	11,932,330.82	10.12
2 至 3 年	54,389,385.61	15,622,765.79	28.72
3 至 4 年	66,279,356.36	16,951,815.72	25.58
4 至 5 年	29,416,705.63	16,549,077.33	56.26
5 年以上	107,346,389.06	107,072,552.91	99.74
合 计	1,558,717,491.40	192,826,178.35	12.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	546,160,674.18	126,318,698.64	14,293,613.95	78,654,772.80	54,132,922.04	633,663,908.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	243,736,909.45	100,387,941.70	50,990,409.01	24,781,982.26	-33,223,482.88	235,128,977.00
其中：行政事业单位及国企客户组合	36,213,740.13	15,566,189.53	2,512,940.30	-	-3,786,178.18	45,480,811.18
关联方组合	14,696,990.97	-349,620.76	254,885.58	12,700,000.00	349,707.94	1,742,192.57
其他单位客户	192,826,178.35	85,171,372.93	48,222,583.13	12,081,982.26	-29,787,012.64	187,905,973.25
合 计	789,897,583.63	226,706,640.34	65,284,022.96	103,436,755.06	20,909,439.16	868,792,885.11

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
西安东风仪表厂	2,188,000.00	2,188,000.00	收回账款
广东省广业岭南燃料有限公司	249,154.34	1,641,450.52	冲减信用减值损失
广州增城增江化肥有限公司	183,163.00	183,163.00	收回账款
国家管网集团深圳天然气有限公司	107,358.07	107,358.07	收回账款
谭健	100,000.00	2,225,702.61	收回部分货款
合 计	2,827,675.41	6,345,674.20	

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湛江骏鑫化工城有限公司	货款	49,814,107.86	已诉讼难以追回	董事会决议	否
广州市骏鑫化工有限公司	货款	20,291,389.24	已诉讼，难以追回	董事会决议	否
广东省广业信息产业集团有限公司	委托贷款	12,700,000.00	公司破产没有财产分配	董事会决议	否
中国建筑第六工程局有限公司	工程款	11,489,132.29	预期无法收回	管理层审批	否
青岛海防工程局	工程款	2,637,405.39	预期无法收回	管理层审批	否
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	炸药款	2,408,700.00	预期无法收回	管理层审批	否
汕头市瑞信高能电池有限公司	委托贷款	1,640,000.00	已诉讼公司已吊销	董事会决议	否
三门核电有限公司	工程款	1,124,282.79	预期无法收回	管理层审批	否
中交一航局第三工程有限公司	工程款	625,147.77	其他	其他	否
山东达驰电气有限公司	货款	293,655.84	破产清算	法院清偿	否
浙江东海岸船业有限公司	工程款	132,560.00	其他	其他	否
广西南宁东昇纸业有限公司	机加工款	109,908.00	对方无可执行资产	诉讼	否
中交上航局航道建设有限公司	工程款	52,725.66	其他	其他	否
中铁隧道股份有限公司	工程款	33,000.00	无法收回	总经理办公室会议审议	否
德庆县德城橡胶厂有限公司	货款	23,633.60	该公司已注销	董事会决议	否
阿巴嘎旗金地矿业有限责任公司	工程款	20,006.62	其他	其他	否
汕尾市深汕石油储存有限公司	监理服务费	15,000.00	预计催收成本高于收回债权金额	董事会决议	否
贾汪中燃城市燃气发展有限公司	监理服务费	13,500.00	预计催收成本高于收回债权金额	董事会决议	否
广西金竹源纸业有限公司	机加工款	9,600.00	对方无可执行资产	诉讼	否
湛江三厨食品有限公司	货款	3,000.00	逾期无法收回	内部审批	否
合 计	—	103,436,755.06	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	5.50	175,200,055.69
广东湛化集团有限公司	189,447,959.55	4.16	141,125,860.84
陆丰市住房和城乡建设局	99,776,850.00	2.19	7,172,015.62
汕头市潮阳区城市管理和综合执法局	99,362,177.02	2.18	943,940.68
广东汕尾红海湾经济开发区住建与环保规划局	73,296,044.37	1.61	15,995,104.47
合计	712,168,824.78	15.64	340,436,977.30

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	243,837,743.55	76.62	51,701.73	318,786,687.74	87.66	4,219,886.11
1 至 2 年	57,629,527.05	18.11	9,118,255.17	28,627,699.18	7.87	12,944.62
2 至 3 年	9,287,028.78	2.92	--	8,140,431.65	2.24	19,236.49
3 至 4 年	3,391,449.19	1.07	0.31	6,198,164.03	1.70	--
4 至 5 年	2,566,743.48	0.81	--	1,745,744.63	0.48	37,608.22
5 年以上	1,522,828.41	0.48	--	179,031.69	0.05	--
合 计	318,235,320.46	100.00	9,169,957.21	363,677,758.92	100.00	4,289,675.44

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
普宁市产业环保能源有限公司	中国航空规划设计研究总院有限公司	8,878,179.03	1 至 2 年	未竣工结算
中山凯旋真空科技股份有限公司	深圳科瑞技术股份有限公司	7,260,353.99	1 至 2 年	产品未按照合同约定交付
广东省石油化工建设集团有限公司	川东建工集团有限公司	5,499,699.00	2 至 3 年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	广东九洲建设集团有限公司	2,825,541.55	1 至 2 年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	深圳市建安劳务有限公司	2,269,350.00	1 至 2 年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	江西建工第一建筑有限责任公司	2,140,000.00	1 至 2 年	项目未完工、未结算
广东华南棉花交易市场有限公司	珠海市活诚实业有限公司	1,629,971.52	3 年以上	预付出口货款
广东省石油化工建设集团有限公司	普宁市业茂贸易有限公司	1,500,000.00	1 至 2 年	项目未完工、未结算

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
潮州市潮安区广业环保有限公司	中国华西工程设计建设有限公司	776,000.00	2 至 3 年	设计费未结算
广东省国际工程咨询有限公司	广州市创景市政工程设计有限公司	504,184.68	1 至 2 年	项目未完成
广东广业石油天然气有限公司	中海油广东销售有限公司	500,000.00	1 至 2 年	该款项为竞拍保证金
合 计		33,783,279.77	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳科瑞技术股份有限公司	16,340,707.97	5.13	9,080,353.98
珠海雅晴新能源有限公司	11,400,000.00	3.58	—
天脊煤化工集团股份有限公司	9,706,762.20	3.05	—
中国航空规划设计研究总院有限公司	8,878,179.03	2.79	—
河北雄翼贸易有限公司	7,585,385.73	2.38	—
合 计	53,911,034.93	16.94	9,080,353.98

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	23,858,859.34	20,269,492.66
应收股利	11,418,245.65	9,404,455.10
其他应收款项	823,073,076.64	1,032,058,396.41
合 计	858,350,181.63	1,061,732,344.17

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	23,858,859.34	20,269,492.66

② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广东湛化集团有限公司	23,858,859.34	12	资金不足	否，有抵押物

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	6,446,995.65	4,433,185.10		
其中：(1) 南方联合产权交易有限责任公司	3,885,261.61	2,291,518.10	对方未结算	否

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
(2) 广东省广业国华绿色产业投资有限公司	561,734.04	--	已分配未发放	否
(3) 深圳市中南石油有限公司	2,000,000.00	1,375,000.00	等待董事会决议	否
(4) 英德市广业新型材料有限公司	--	766,667.00		
账龄一年以上的应收股利	4,971,250.00	4,971,270.00		
其中：(1) 广东广业尚霖实业开发有限公司	4,971,250.00	4,971,250.00	已分配未发放	否
(2) 广东省重工建筑设计院有限公司	--	20.00		否
小 计	11,418,245.65	9,404,455.10		
减：坏账准备	--	--		
合 计	11,418,245.65	9,404,455.10		

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	429,522,715.33	693,125,803.53
1 至 2 年	266,863,156.96	178,666,912.94
2 至 3 年	158,939,921.76	66,259,402.78
3 至 4 年	18,903,866.51	65,052,148.55
4 至 5 年	62,573,862.15	17,140,851.53
5 年以上	888,918,629.82	872,789,230.26
小 计	1,825,722,152.53	1,893,034,349.59
减：坏账准备	1,002,649,075.89	860,975,953.18
合 计	823,073,076.64	1,032,058,396.41

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	824,641,037.07	45.17	783,753,197.85	95.04	40,887,839.22
按组合计提坏账准备	1,001,081,115.46	54.83	218,895,878.04	21.87	782,185,237.42
其中：					
关联方组合	288,458,529.15	15.80	75,596,263.80	26.21	212,862,265.35
押金备用金及保证金组合	238,989,634.59	13.09	45,402,781.29	19.00	193,586,853.30
应收代垫暂付款组合	81,975,488.92	4.49	706,351.31	0.86	81,269,137.61
其他往来款	391,657,462.80	21.45	97,190,481.64	24.82	294,466,981.16
合 计	1,825,722,152.53	100.00	1,002,649,075.89	54.92	823,073,076.64

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	731,522,231.40	38.64	630,073,018.57	86.13	101,449,212.83
按组合计提坏账准备	1,161,512,118.19	61.36	230,902,934.61	19.88	930,609,183.58
其中：					
关联方组合	588,410,105.87	31.08	149,322,931.38	25.38	439,087,174.49
押金备用金及保证金组合	318,031,076.14	16.80	32,018,343.65	10.07	286,012,732.49
应收代垫暂付款组合	20,544,284.36	1.09	113,373.40	0.55	20,430,910.96
其他往来款	234,526,651.82	12.39	49,448,286.18	21.08	185,078,365.64
合 计	1,893,034,349.59	100.00	860,975,953.18	45.48	1,032,058,396.41

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东省广业建材产业集团有限公司	154,100,000.00	154,100,000.00	100.00	预计无法收回
广东省农业机械进出口有限公司	133,978,595.05	133,978,595.05	100.00	预计无法收回
广东湛化集团有限公司	92,553,020.81	84,485,631.86	91.28	预计无法全额收回
广东省广业信息产业集团有限公司	63,700,741.43	56,820,741.43	89.20	预计无法全额收回
广东粤能贸易发展有限公司	46,081,224.28	45,881,224.28	99.57	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入公司已停止经营，账款无法收回，全额计提坏账
中国南海石油联合服务总公司综合供应公司	44,266,090.42	44,266,090.42	100.00	账款无法收回，全额计提坏账
石家庄市基力绿色能源有限公司	22,565,257.00	22,565,257.00	100.00	无法收回，已计提坏账，已提起诉讼
广东省机械发展总公司	22,300,000.00	8,057,200.00	36.13	预计无法全额收回
深圳是南海石油联合服务有限公司	19,129,266.72	19,129,266.72	100.00	公司已停止经营，账款无法收回，全额计提坏账
武汉市升达物资有限公司	19,063,600.00	19,063,600.00	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入僵尸企业，已无实质性业务
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	13,240,000.00	13,240,000.00	100.00	
广东省广业岭南燃料有限公司	12,208,831.91	6,744,900.00	55.25	预计无法全额收回
广州国通实业发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	开拓网络保障项目款项，无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
深圳瑞威发展有限公司	9,166,653.81	9,166,653.81	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小
CY 国际公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小
广东顺能发展有限公司	6,590,168.00	6,590,168.00	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
沁阳市柏香镇会计结算中心	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市粤能船务有限公司	5,678,000.00	5,478,000.00	96.48	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
托克逊县新家园高清材料科技发展有限公司	5,638,683.10	5,638,683.10	100.00	预计无法收回
广东省重化工业总公司	5,444,131.93	5,444,131.93	100.00	预计无法收回
广州华凯置业有限公司	5,092,000.00	5,092,000.00	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
湖北仙华棉业有限公司	4,799,572.61	4,799,572.61	100.00	查封资产预计无法收回
中国交通物资华南公司储运分公司	4,614,341.50	4,614,341.50	100.00	注销
鄂托克旗广业草原石膏有限公司	4,489,687.43	4,489,687.43	100.00	非正常经营，预计不能收回
内蒙古吉安化工有限责任公司	4,373,650.40	4,373,650.40	100.00	预计无法收回
伊犁庆华能源开发有限公司	4,216,394.05	3,162,295.54	75.00	预计无法全额收回
京粤电脑技术研发中心	4,180,000.00	4,180,000.00	100.00	时间较长，预计不能收回
广州粤兴房地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	破产，预计不能收回
广州市金顺房地产开发有限公司	3,843,840.00	3,843,840.00	100.00	破产，预计不能收回
林州市荣庆建设劳务有限公司	3,715,009.79	1,857,504.90	50.00	预计无法全额收回
广州中顺石油化工有限公司	3,547,500.00	3,547,500.00	100.00	联营期间遗留，无法收回
广东省汽车工业贸易总公司	3,098,310.00	3,098,310.00	100.00	代还的工行贷款及诉讼费，集团内退出企业，不再经营，不能收回
江门市宏通燃料有限公司	2,892,975.06	2,892,975.06	100.00	已不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广州鸿标汽车销售服务有限公司	2,659,977.33	2,659,977.33	100.00	经营退出，无法收回
广州番禺凯德食品科技有限责任公司	2,639,398.09	2,639,398.09	100.00	广业财[2006]050 号文
广东南海星湖有限公司	2,553,150.00	2,553,150.00	100.00	无法收回
云浮市环保局	2,535,453.33	2,535,453.33	100.00	预计无法收回
广州市冠登贸易有限公司	2,467,603.18	2,467,603.18	100.00	联营期间遗留，无法收回
广东省广业煤矿机械厂有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	历史遗留周转借款
粤海发展（集团）有限公司	2,341,649.24	2,341,649.24	100.00	根据可收回程度
大连鑫联石油化工有限公司	2,036,925.95	2,036,925.95	100.00	联营期间遗留，无法收回
广东省铝合金型材制品厂	2,004,814.93	2,004,814.93	100.00	非煤企业退出的历史遗留问题
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	预计无法全额收回
宜章鑫沅运输有限公司	1,654,819.18	1,654,819.18	100.00	已不能收回
武汉升达物资有限公司	1,590,915.66	1,590,915.66	100.00	已不能收回
广东省食品工业研究所工会委员会	1,500,930.00	1,500,930.00	100.00	广业财[2006]050 号文
广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	已吊销，还未注销
赵智峰	1,466,380.60	733,190.30	50.00	预计无法全额收回
广州市劲马集团有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小
沈阳市于洪区振华化工厂	1,416,333.63	1,416,333.63	100.00	联营期间遗留，无法收回
东营汉润工贸有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	联营期间遗留，无法收回
刘炳坤	1,280,668.00	1,280,668.00	100.00	无可执行财产
赵华忠	1,272,590.35	1,272,590.35	100.00	已不能收回
备用金	1,164,400.58	1,164,400.58	100.00	预计无法收回
广东融华国际拍卖有限公司	1,105,000.00	1,105,000.00	100.00	根据可收回程度
广州经济技术开发区中穗石油化工产品有限公司	1,069,341.48	1,069,341.48	100.00	联营期间遗留，无法收回
贵州省地质矿产锦江工程公司松桃分公司	1,050,000.00	525,000.00	50.00	预计无法全额收回
山东起重机厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小
盟公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
西藏天仁矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
广东省日用工业总公司	928,650.67	928,650.67	100.00	无法收回
孔致杨	915,279.60	915,279.60	100.00	预计无法收回
INFO 永富探测工程	906,687.86	906,687.86	100.00	已不能收回
广东省煤炭建筑工程公司	904,491.90	904,491.90	100.00	非煤企业退出的历史遗留问题
韶关市汇丰华南创展企业有限公司	904,462.44	904,462.44	100.00	无可执行财产
广东省煤炭工业总公司曲仁留守处	897,671.00	897,671.00	100.00	历史遗留周转借款及利息
广东省机械设备总公司	822,445.11	822,445.11	100.00	预计无法收回
广州保税区云硫贸易有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
贵州诚达锌业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	长期挂账无法收回
广州冠德油站投资管理公司	729,645.66	729,645.66	100.00	联营期间遗留，无法收回
广东省自行车联合公司	700,000.00	700,000.00	100.00	无法收回
广东南华水泥有限公司	654,637.50	654,637.50	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
深圳富民贸易公司	622,480.00	622,480.00	100.00	已不能收回
澳门粤鸿实业发展有限公司	615,396.51	615,396.51	100.00	预计无法收回
广东省新天元交通资讯有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
茂名市宏冠化工有限公司	557,614.80	557,614.80	100.00	联营期间遗留，无法收回
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小
广东中油嘉亿新能源有限公司	523,931.80	523,931.80	100.00	无法提供货物
内蒙古神华建筑安装有限责任公司大贾庄项目部	501,000.00	250,500.00	50.00	预计无法全额收回
宁夏红四煤矿投标保证金	500,000.00	250,000.00	50.00	预计无法全额收回
北京正通中宇国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他（50 万元以下合并披露）	10,178,745.39	10,015,320.73	98.39	预计无法全额收回
合 计	824,641,037.07	783,753,197.85	95.04	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	账面余额	期末数 计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	期初数 计提 比例 (%)	坏账准备
关联方组合	288,458,529.15	26.21	75,596,263.80	588,410,105.87	25.38	149,322,931.38
押金备用金 及保证金组 合	238,989,634.59	19.00	45,402,781.29	318,031,076.14	10.07	32,018,343.65
应收代垫暂 付款组合	81,975,488.92	0.86	706,351.31	20,544,284.36	0.55	113,373.40
其他往来款	391,657,462.80	24.82	97,190,481.64	234,526,651.82	21.08	49,448,286.18
合 计	1,001,081,115.46	21.87	218,895,878.04	1,161,512,118.19	19.88	230,902,934.61

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
首次执行新金融 工具准则的调整 金额	81,901,283.21	--	779,074,669.97	860,975,953.18
期初余额	81,901,283.21	--	779,074,669.97	860,975,953.18
一转入第三阶段	-5,496,479.75	--	5,496,479.75	--
本期计提	27,923,055.95	--	193,430,330.44	221,353,386.39
本期转回	19,742,696.94	--	5,976,139.33	25,718,836.27
本期核销	--	--	70,012,567.76	70,012,567.76
其他变动	31,095,258.88	--	-15,044,118.53	16,051,140.35
期末余额	115,680,421.35	--	886,968,654.54	1,002,649,075.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
上期期末余额	1,001,119,252.67	--	891,915,096.92	1,893,034,349.59
期初余额	1,001,119,252.67	--	891,915,096.92	1,893,034,349.59
本期新增	3,211,922.79	--	40,899,889.73	44,111,812.52
其他变动	-111,424,009.58	--	--	-111,424,009.58
期末余额	892,907,165.88	--	932,814,986.65	1,825,722,152.53

④ 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
桂林永福顺兴制糖有限公司	3,218,913.01	3,218,913.01	破产清算后分配收回金额
广东省粤讯实业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	收回款项
广东省石油化工物资有限公司	513,112.53	513,112.53	收回款项
账龄组合客户	409,252.65	409,252.65	收回款项
广东省广业岭南燃料有限公司	324,902.63	324,902.63	破产债权分配（岭南燃料公司第二次财产分配方案）
宝塔盛华商贸集团有限公司	200,000.00	200,000.00	收回款项
广州增城增江化肥有限公司	183,163.00	183,163.00	收回款项
其他	67,072.35	204,124.35	收回款项
合 计	6,416,566.17	6,553,618.17	

⑤ 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
桂林永福顺兴制糖公司	往来款	51,864,945.51	破产	董事会核销审批流程	否
广东省新天元交通资讯有限公司	往来款	14,785,591.27	破产	内部审批程序	否
广东省华升包装有限公司	往来款	1,492,070.00	企业吊销	已上报	否
甘蔗物资定金（潘炳章）	定金	920,615.37	5 年以上	董事会核销审批流程	否
广东省食品工业总公司	往来款	419,079.91	企业注销	已上报	否
崔永波	其他往来款	179,200.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
东莞市梓豪电子五金制品有限公司	往来款	75,774.00	对方单位停止经营	审批	否
北京亚新科天纬油泵油嘴股份有限公司	投标保证金	50,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
东莞市国联鞋业有限公司	往来款	40,194.00	对方单位停止经营	审批	否
广东煤炭房地产开发公司	往来款	40,000.00	企业注销	已上报	否
东莞市湘展鞋材有限公司	往来款	22,813.00	对方单位停止经营	审批	否
枣庄市旭洋广告有限公司	往来款	22,500.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
申艳	其他往来款	21,994.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
广东省陶瓷研究所	往来款	20,000.00	企业注销	已上报	否
李艳	其他往来款	14,261.70	预计无法收回	总经理办公会审批	否
河北卫星化工股份有限公司	往来款	12,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
三门县民爆物品服务有限公司	往来款	11,940.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
谢俊（晋彩）	其他往来款	6,016.00	对方单位停止经营	审批	否
北京通州房地产开发有限公司	投标保证金	5,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
杨小智	押金	2,117.20	5 年以上	董事会核销审批流程	否
钟远彬	其他往来款	1,805.00	无法收回	内部核销	否
李旺忠	押金	1,763.04	5 年以上	董事会核销审批流程	否
惠州宝柏印刷有限公司	往来款	1,693.13	5 年以上	董事会核销审批流程	否
华瑞厂	往来款	700.00	对方单位停止经营	审批	否
深圳办事处深圳友田达水桶押金	押金	250.00	5 年以上	董事会核销审批流程	否
广西贵港市洋泰服务有限责任公司	往来款	160.00	5 年以上	董事会核销审批流程	否
广西壮族自治区盐业公司贵港分公司	往来款	84.63	5 年以上	董事会核销审批流程	否
合 计	--	70,012,567.76	--	--	--

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
徐闻绿色建材有限公司	往来款	396,087,349.38	1 年以内	21.70	--
广东省农业机械进出口有限公司	往来款	133,978,595.05	2-5 年及以上	7.34	133,978,595.05
广东湛化集团有限公司	往来款	92,553,020.81	3-4 年	5.07	84,485,631.86

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广东省广业信息 产业集团有限公司	往来款	70,100,741.43	2-5 年及以上	3.84	63,220,741.43
林焕生/林朗明	往来款	62,000,000.00	1 年以内	3.40	310,000.00
合计		754,719,706.67		41.34	281,994,968.34

8、存货

（1）存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值	账面余额	期初数	账面价值
		跌价准备/合 同履约成本 减值准备			跌价准备/合 同履约成本 减值准备	
原材料	359,290,158.40	26,054,349.85	333,235,808.55	291,361,788.42	18,754,280.29	272,607,508.13
自制半成品 及在产品	390,894,163.45	2,646,584.04	388,247,579.41	546,130,657.97	1,804,238.28	544,326,419.69
库存商品	768,176,556.54	29,544,371.74	738,632,184.80	1,004,091,604.75	28,984,099.76	975,107,504.99
其中：开 发产品	2,142,771.09	--	2,142,771.09	--	--	--
周转材料（包 装物、低值易 耗品等）	12,458,449.07	--	12,458,449.07	13,422,154.92	5,207.60	13,416,947.32
发出商品	--	--	--	42,093,469.90	--	42,093,469.90
委托加工物 资	561,087.71	--	561,087.71	12,510.98	--	12,510.98
在途物资	699,103.43	--	699,103.43	558,604.76	--	558,604.76
消耗性生物 资产	43,740.00	--	43,740.00	45,420.00	--	45,420.00
合同履约成 本	10,460,222.98	--	10,460,222.98	7,201,149.83	--	7,201,149.83
其他	389,929,579.84	--	389,929,579.84	78,664,905.96	259,032.01	78,405,873.95
其中：尚 未开发的土 地储备	386,984,872.07	--	386,984,872.07	389,083,794.21	--	389,083,794.21
合 计	1,932,513,061.42	58,245,305.63	1,874,267,755.79	1,983,582,267.49	49,806,857.94	1,933,775,409.55

9、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	账面余额	期末数	账面价值	账面余额	期初数	账面价值
		减值准备			减值准备	
服务费	1,499,652.99	46,036.97	1,453,616.02	2,189,950.23	46,460.72	2,143,489.51
工程款	9,211,133,432.54	57,333,441.27	9,153,799,991.27	7,454,354,488.73	20,130,200.71	7,434,224,288.02
其他	7,161,300.83	330,410.81	6,830,890.02	1,323,084.61	66,154.23	1,256,930.38
小 计	9,219,794,386.36	57,709,889.05	9,162,084,497.31	7,457,867,523.57	20,242,815.66	7,437,624,707.91

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：列示于其他非流动资产中的合同资产	7,801,805,664.70	--	7,801,805,664.70	6,463,786,571.68	--	6,463,786,571.68
合 计	1,417,988,721.66	57,709,889.05	1,360,278,832.61	994,080,951.89	20,242,815.66	973,838,136.23

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额			期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销		
服务费	46,460.72	--	423.75	--	46,036.97	---
工程款	20,130,200.71	37,203,240.56	--	--	57,333,441.27	---
其他	66,154.23	264,256.58	--	--	330,410.81	---
合 计	20,242,815.66	37,467,497.14	423.75	--	57,709,889.05	---

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	22,330,088.98	--
其他	--	737,043,688.90
合 计	22,330,088.98	737,043,688.90

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,186,473,243.25	1,038,608,205.31
定期存单	1,100,000,000.00	--
增值税留抵税额	120,968,134.06	101,803,868.94
待认证进项税额	50,175,819.16	12,781,697.37
多交或预缴的增值税额	36,908,545.85	14,582,289.00
预缴其他税费	22,204,319.39	22,227,490.43
已背书或贴现尚未到期的票据	4,764,400.00	5,821,408.44
预缴所得税	4,221,635.17	6,918,973.85
银行理财产品	--	129,500,000.00
结构性存款	--	210,000,000.00
待退出口退税额	--	245,020.84
应退回增值税	--	25,921.96
其他	14,325.20	5,264.19
合 计	2,525,730,422.08	1,542,520,140.33

12、债权投资

（1）债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
紫金县水电 经济发展总 公司	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00
博罗石湾永 能自来水有 限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	--	--	--
其他	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
合 计	16,423,130.09	11,123,130.09	5,300,000.00	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00

（2）减值准备计提情况

期末，处于第一阶段的债权投资的减值准备：

类 别	账面余额	未来12个月 内预期信用 损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	6,000,000.00	11.67	700,000.00	5,300,000.00	

期末，处于第三阶段的债权投资的减值准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	减值准备	账面价值	理由
按组合计提减值准备	10,423,130.09	100.00	10,423,130.09	--	
其中：					
其他单位	10,423,130.09	100.00	10,423,130.09	--	

本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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）	
首次执行新金融 工具准则的调整 金额	700,000.00	--	10,423,130.09	11,123,130.09
期初余额	700,000.00	--	10,423,130.09	11,123,130.09
期初余额在本期	700,000.00	--	10,423,130.09	11,123,130.09
期末余额	700,000.00	--	10,423,130.09	11,123,130.09

13、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
徐闻县海安工业园发展有限公司	115,052,268.87	--	115,052,268.87	--	--	--	--
两德公路建设项目	22,329,026.46	--	22,329,026.46	164,508,832.93	--	164,508,832.93	
污水处理厂 BT 项目	292,889,377.61	--	292,889,377.61	318,465,959.82	--	318,465,959.82	--
翁源县投资企业服务中心	--	--	--	1,746,134.63	--	1,746,134.63	--
徐闻县工业品物流中心填海造地工程 BT 项目	--	--	--	156,638,068.87	--	156,638,068.87	
其他	1,781,079.85	--	1,781,079.85	--	--	--	--
合 计	432,051,752.79	--	432,051,752.79	641,358,996.25	--	641,358,996.25	

14、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	85,291,800.17	12,954,994.59	4,325,267.58	93,921,527.18
对联营企业投资	4,284,895,964.81	1,264,930,511.70	178,833,344.97	5,370,993,131.54
小 计	4,370,187,764.98	1,277,885,506.29	183,158,612.55	5,464,914,658.72
长期股权投资减值准备	1,250,000.00	595,000,000.00	--	596,250,000.00
合 计	4,368,937,764.98	682,885,506.29	183,158,612.55	4,868,664,658.72

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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	期末余额	减值准备期 末余额
一、合营企业	67,309,015.99	85,291,890.17	400,000.00	-	3,388,344.96	-	-	4,325,267.58	-	9,166,649.63	93,921,527.18	-
康江市绿色东方新能 源有限公司	49,000,000.00	75,987,752.24	-	-	2,706,740.85	-	-	-	-	-	78,694,493.09	-
揭阳广业国业环境科 技有限公司	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	-
广东联合民爆有限公 司	6,123,848.24	9,304,047.93	-	-	-	-	-	-	-	-9,304,047.93	-	-
江门市新安民爆物品 有限公司	285,167.75	-	-	-	2,488,232.85	-	-	4,325,267.58	-	4,826,937.65	2,989,902.72	-
深圳市中南石油有限 公司	11,500,000.00	-	-	-	-1,806,628.54	-	-	-	-	13,643,759.91	11,837,131.37	-
二、联营企业	1,776,865,460.55	4,284,895,964.81	333,365,314.19	1,743,184.30	482,157,772.40	7,366,247.04	228,544,046.24	177,690,160.67	595,000,000.00	283,497,131.83	5,370,993,131.54	596,250,000.00
广东联合民爆有限公 司	6,773,848.24	-	650,000.00	-	1,293,646.43	-	-	3,465,738.00	-	9,304,047.93	7,781,956.36	-
江门市新安民爆物品 有限公司	285,167.75	4,826,937.65	-	-	-	-	-	-	-	-4,826,937.65	-	-
广东云磁建筑安装工 程有限公司	22,377,505.48	22,241,917.12	-	-	135,588.36	-	-	-	-	-	22,377,505.48	-
广东建化集团有限公司	595,000,000.00	505,000,000.00	-	-	-	-	-	-	595,000,000.00	90,000,000.00	595,000,000.00	596,000,000.00
广东广业尚霖实业开 发有限公司	21,114,600.00	20,520,197.35	-	-	-604,255.86	-	-	-	-	-	19,915,941.49	-
广东嘉东实业有限公司	2,000,000.00	2,734,441.75	-	-	404,224.38	-	-	-	-	-	3,138,666.13	-
中储棉广东有限责任 公司	980,000.00	2,283,774.14	-	-	3,264,939.01	-	-	-	-	-	5,548,713.15	-
广东省粤讯实业有限 公司	3,367,172.06	-	-	-	662,015.90	-	-	-	-	4,587,117.79	5,249,133.69	-
广东风华新能源股份 有限公司	93,005,009.75	-	-	-	3,765,320.16	59,820.25	4,362,860.29	-	-	42,631,429.87	50,819,430.57	-
广东寰球广业工程有 限公司	13,141,247.92	11,799,725.99	-	-	4,520,666.92	-	-	370,000.00	-	-	15,950,392.91	-
广东省重工建筑设计 院有限公司	4,581,504.34	58,700,381.81	-	-	20,717,133.15	-	-	7,793,280.00	-	20.00	72,624,254.96	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			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					
广东广业开元科技有限公司	9,000,000.00	4,334,986.16	-	-	-2,153,151.54	-	-	-	-	-	2,181,834.62	-
广州金柏华环保有限公司	1,200,000.00	2,023,272.46	-	-	78,462.69	-	-	400,000.00	-	-	1,701,735.15	-
珠海市西部都成实业发展有限公司	35,767,962.68	35,462,076.93	-	-	-544,585.07	-	-	-	-	-	34,917,491.86	-
广东省纺织供销有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,250,000.00	1,250,000.00
中海油销售东莞储运有限公司	98,000,000.00	111,977,694.19	-	-	9,730,212.52	-	-	10,663,832.81	-	-	111,044,073.90	-
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	15,371,145.32	-	-	4,921,575.09	-	-	-	-	-	20,292,720.41	-
广东中油粤远天然气有限公司	12,500,000.00	13,245,738.53	-	-	-1,454,888.07	-	-	-	-	-	11,790,850.46	-
广东广业超远天然气有限公司	3,300,000.00	752,740.53	-	-	-63,530.68	-	-	-	-	-	689,209.85	-
清远市粤能水电发展有限公司	21,626,752.53	-	24,694,142.73	-	1,222,904.45	-	-	3,067,390.20	-	-	22,849,656.98	-
广东广业南华新能源有限公司	60,346,075.36	-	-	-	4,186,106.74	-	-	5,674,861.93	-	60,346,075.38	58,857,320.19	-
清远市粤能证口水电有限公司	9,586,937.13	-	9,586,937.13	-	-962,858.78	-	-	-	-	-	8,624,078.35	-
东莞市九丰能源有限公司	143,929,000.00	165,315,366.79	-	-	51,662,280.50	-	-	46,066,778.64	-	-	170,900,868.65	-
深圳南油汽车运输服务有限公司	8,200,000.00	8,113,583.04	-	-	1,201,606.47	-	-	2,714,006.25	-	-	6,601,192.26	-
广东南油对外服务有限公司	7,293,000.00	24,944,295.04	12,000,000.00	-	9,317,220.33	-	-	6,300,974.16	-	-	39,960,541.21	-
深圳南油外服人力资源有限公司	6,272,000.00	14,354,032.43	-	-	9,216,603.44	-	-	6,138,174.67	-	-	17,432,461.20	-
珠海润文服务管理有限公司	250,000.00	-	250,000.00	-	-250,000.00	-	-	-	-	-	-	-
宏合科技服务有限公司	24,500,000.00	18,019,459.26	-	-	-4,623,007.62	-	-	-	-	2,687,702.36	16,084,154.00	-
广州宏太广普投资合伙企业(有限合伙)	15,900,000.00	15,468,059.83	-	-	-2,473.65	-	-	-	-	-	15,468,596.18	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	其他	期末余额	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				
湖南晟律建设工程有限公司(集团)第一安装工程有限责任公司	11,440,000.00	10,111,398.10	-	-	-82,185.07	-	-	-	-	10,029,213.03	-
北京宏大和创防务技术有限公司	8,000,000.00	9,236,882.38	-	-	-4,989,175.65	-	-	-	225,478.78	4,473,185.51	-
长春市创合工程有限公司	4,600,000.00	15,756,614.35	-	-	10,192,595.76	-	-	4,600,000.00	-	21,349,210.11	-
湖南晟律建设工程有限公司(集团)第一建筑工程有限公司	4,500,000.00	4,627,826.99	-	-	-836,175.83	-	-	-	-	3,791,651.16	-
东莞市宏大爆破工程有限公司	1,990,053.48	2,222,865.55	-	-	-86,150.39	-	-	-	-	2,136,715.16	-
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	250,000.00	507,674.62	-	-	87,414.23	-	-	20,000.00	-	575,088.85	-
北京普信天成科技有限公司	5,000,000.00	3,684,489.82	-	-	532,723.14	-	-	-	-4,417,212.96	-	-
福建宏大时代新能源科技有限公司	10,200,000.00	10,199,835.01	-	-	-1,811,422.20	-	-	-	1,936,250.73	10,324,663.54	-
鞍钢矿山建设有限公司	59,676,470.00	59,943,148.70	-	-	7,069,508.85	-	-	-	-	67,013,087.55	-
内蒙古生力众成民爆有限公司	25,600,000.00	-	51,200,000.00	-	4,453,780.33	-	-	-	-	55,653,780.33	-
广东广业海砂资源有限公司	9,248,000.00	9,248,000.00	-	-	12,285.93	-	-	-	-	9,260,285.93	-
广州宏安岩科技有限公司	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-948,384.29	-	-	-	-	6,051,615.71	-
深圳市创者自动化科技有限公司	30,696,300.00	-	30,696,300.00	-	1,036,340.12	-	-	-	-	31,732,640.12	-
赤峰顺辉民爆器材经营有限责任公司	2,732,810.99	-	2,732,810.99	-	323,628.16	-	-	-	-	3,056,439.15	-
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	29,575,123.34	-	29,575,123.34	-	6,241,619.98	-	-	8,774,389.97	-	27,042,353.35	-
广西华电粤桂能源有限公司	1,960,000.00	1,743,184.30	-	1,743,184.30	-	-	-	-	-	-	-
广东粤和企宇股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	19,885,034.83	-	-	-9,783,729.38	-	-	-	-	10,101,305.45	-

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	其他	期末余额	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			
广东粤科投资环境合伙企业(有限合伙)	34,980,000.00		34,980,000.00	-	9,896.42	-	-	-	-	34,989,896.42	-
东莞市广业检测有限公司	630,000.00	630,000.00	-	-	-	-	-	-	-	630,000.00	-
广东省广业国华绿色产业投资有限公司	400,000.00	-	-	-	131,868.50	-	-	561,734.04	1,023,159.60	593,294.06	-
徐国绿色建材有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
孟州市华兴生物化工有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	833,066.72	-	-	-	-	30,833,066.72	-
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	2,045,744.26	-	-	-639,256.45	-	-	-	-	1,406,487.81	-
中国南山开发(集团)股份有限公司	67,500,000.00	3,064,140,381.16	-	-	381,441,322.65	7,306,426.79	224,181,185.95	70,479,000.00	-	3,596,590,316.55	-
深圳市泰药产业发展有限公司	44,838,919.48	20,972,038.42	-	-	-16,663,983.40	-	-	-	-	4,308,055.02	-
广州茂源环保科技有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	-
合 计	1,844,174,476.54	4,370,187,764.98	333,765,314.19	1,743,184.30	495,546,117.36	7,366,247.04	228,544,046.24	181,415,428.25	212,663,781.46	5,464,914,658.72	596,250,000.00

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	廉江市绿色东方新能源有限公司		深圳市中南石油有限公司		揭阳广业国业环境科技有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	13,421,196.22	41,366,297.06	6,726,461.15	41,653,639.58	627,336.82	-
非流动资产	243,671,591.44	235,208,983.39	1,617,616.22	3,268,805.80	441,863.18	-
资产合计	257,092,787.66	276,575,280.45	8,344,077.37	44,922,445.38	1,069,200.00	-
流动负债	44,454,033.49	62,982,095.99	-15,330,185.37	5,996,210.75	269,200.00	-
非流动负债	89,150,768.83	95,518,680.83			-	-
负债合计	133,604,802.32	158,500,776.82	-15,330,185.37	5,996,210.75	269,200.00	-
净资产	123,487,985.34	118,074,503.63	23,674,262.74	38,926,234.63	800,000.00	-
按持股比例计算的净资产份额	61,743,992.67	59,037,251.82	11,837,131.37	-	400,000.00	-
调整事项	16,950,500.42	16,950,500.42	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	78,694,493.09	75,987,752.24	11,837,131.37	-	400,000.00	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

续：

项 目	廉江市绿色东方新能源有限公司		深圳市中南石油有限公司		揭阳广业国业环境科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	43,491,974.16	46,245,906.70	2,046,617,002.72	4,578,046,807.93	-	-
财务费用	4,861,018.60	7,874,394.44	-585,598.34	-1,000,064.06	-	-
所得税费用	1,194,520.75			649,478.94	-	-
净利润	5,413,481.71	9,240,301.87	-11,377,428.79	1,898,436.88	-	-
综合收益总额	5,413,481.71	9,240,301.87	-11,377,428.79	1,898,436.88	-	-
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	2,000,000.00	4,780,134.79	-	-

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	1.中国南山开发(集团)股份有限公司		2.东莞市九丰能源有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	53,167,876,859.22	42,281,274,257.60	686,815,456.30	591,343,640.94
非流动资产	35,088,377,107.33	24,911,109,624.67	496,816,191.69	499,424,383.64
资产合计	88,256,253,966.55	67,192,383,882.27	1,183,631,647.99	1,090,768,024.58
流动负债	36,930,867,031.13	25,655,185,401.06	623,389,725.44	522,725,400.13
非流动负债	26,121,567,097.74	22,971,927,431.98	-	1,003,944.44
负债合计	63,052,434,128.87	48,627,112,833.04	623,389,725.44	523,729,344.57
净资产	25,203,819,837.68	18,565,271,049.23	560,241,922.55	567,038,680.01
按持股比例计	4,183,915,316.55	3,524,000,381.16	260,120,324.64	263,276,059.13

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	1.中国南山开发(集团)股份有限公司		2.东莞市九丰能源有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
算的净资产份额				
调整事项	-587,325,000.00	-469,860,000.00	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	3,596,590,316.55	3,054,140,381.16	170,900,868.65	165,315,366.79
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续:

项 目	1.中国南山开发(集团)股份有限公司		2.东莞市九丰能源有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	17,662,798,797.16	15,626,938,237.15	7,151,252,968.98	4,961,287,944.39
净利润	1,936,924,113.18	1,895,426,925.93	90,937,513.37	148,706,507.10
其他综合收益	29,481,411.42	-65,743,117.58	1,366,807.81	--
综合收益总额	1,966,405,524.60	1,829,683,808.35	92,304,321.18	148,706,507.10
企业本期收到的来自联营企业的股利	70,479,000.00	46,986,000.00	46,066,778.64	26,386,141.86

项 目	3.中海油销售东莞储运有限公司		4.广东省重工建筑设计院有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	580,735,009.82	467,839,842.24	457,772,497.39	368,320,229.76
非流动资产	542,921,093.95	614,706,441.14	43,564,338.60	11,311,855.61
资产合计	1,123,656,103.77	1,082,546,283.38	501,336,835.99	379,632,085.37
流动负债	566,517,171.03	460,622,209.60	290,375,288.40	230,381,030.82
非流动负债	1,918,563.23	62,035,602.83	29,400,860.17	
负债合计	568,435,734.26	522,657,812.43	319,776,148.57	230,381,030.82
净资产	555,220,369.51	559,888,470.95	181,560,687.42	149,251,054.55
按持股比例计算的净资产份额	111,044,073.90	111,977,694.19	72,624,254.96	59,700,381.81
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	111,044,073.90	111,977,694.19	72,624,254.96	59,700,381.81
存在公开报价的权益投资的公允价值	580,735,009.82	467,839,842.24	457,772,497.39	368,320,229.76

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	3.中海油销售东莞储运有限公司		4.广东省重工建筑设计院有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,662,490,316.74	4,485,220,043.12	800,006,167.47	685,245,470.82
净利润	50,182,554.49	59,243,515.60	51,792,832.87	38,966,327.18
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	50,182,554.49	59,243,515.60	51,792,832.87	38,966,327.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	10,663,832.81	7,375,939.38	--	--

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	1,420,234,714.08	3,442,902,482.01
下列各项按持股比例计算的合计数	536,998,265.66	485,937,463.25
净利润	140,274,940.78	59,212,107.05
其他综合收益	304,724.36	6,423,504.64
综合收益总额	140,579,665.14	65,635,611.69

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
巴林左旗农村信用合作联社	15,400,000.00	--
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	14,418,604.65	20,000,000.00
北京科电航宇空间技术有限公司	10,000,000.00	--
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
广东联合电服信息科技有限公司	7,750,000.00	--
惠州市国惠实业有限公司	7,281,000.00	7,281,000.00
中国中海直有限责任公司	6,837,815.62	6,837,815.62
广州银行股份有限公司	5,663,127.75	5,663,127.75
中信海洋直升机股份有限公司	5,593,479.25	4,823,971.70
韶关市广业环保房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京资信天成科技有限公司	4,417,212.96	--
南方联合产权交易中心有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
深圳振华集团有限公司	2,501,629.00	2,501,629.00
国华（陆丰）风电有限公司	2,464,000.00	2,464,000.00
国华（汕尾）风电有限公司	2,365,230.00	2,365,230.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
广西贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州市均和加油站有限公司	1,692,428.99	1,692,428.99
北京全国棉花交易市场有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广西泛糖科技有限公司	400,000.00	400,000.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
平凉市静宁成纪村镇银行股份有限公司	300,000.00	--
广州华凯置业有限公司	158,000.00	--
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	150,000.00
中山交投新基建股权投资合伙企业（有限合伙）	150,000.00	--
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	100,000.00
广东蔡伦造纸科技联合开发公司	50,000.00	50,000.00
深圳市中南石油有限公司	--	23,643,759.91
交通银行股份有限公司	--	1,386,752.64
博罗县石湾自来水公司	--	2,500,000.00
广东广业信息科技有限公司	--	7,750,000.00
广州市华凯置业有限公司	--	158,000.00
合 计	110,612,528.22	112,687,715.61

16、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	2,304,657,333.48	1,096,807,290.30
其中：南方电网综合能源股份有限公司	1,730,083,755.20	442,809,090.30
中海石油化工投资有限公司	407,040,000.00	407,040,000.00
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	140,575,378.28	150,000,000.00
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	23,220,000.00
阳山五元坑水电站有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00
广州华新科智造技术有限公司	970,200.00	970,200.00
阳山七星桥水电站有限公司	900,000.00	900,000.00
佛山华新包装股份有限公司	758,000.00	758,000.00
南方海上风电联合开发有限公司		70,000,000.00
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	7,470,241.10	7,449,226.74
其中：广东发展银行	6,822,011.92	6,822,011.92
鹏华基金管理有限公司	648,229.18	627,214.82
其他	5,568,734.13	5,568,734.13
其中：英德市广业新型材料有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00
惠州南华实业股份有限公司	968,734.13	968,734.13
合 计	2,317,696,308.71	1,109,825,251.17

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,691,999,899.28	145,719,161.64	34,752,880.67	66,262,567.45	17,369,586.90	1,788,839,787.24
1. 房屋、建筑物	1,588,406,930.78	141,066,685.52	34,752,880.67	66,262,567.45	17,369,586.90	1,680,594,342.62
2. 土地使用权	103,592,968.50	4,652,476.12	-	-	-	108,245,444.62
二、累计折旧和累计摊销合计	695,304,518.43	74,691,301.49	11,162,901.19	26,260,463.45	6,818,800.14	748,079,457.52
1. 房屋、建筑物	675,997,893.93	72,727,918.61	11,162,901.19	26,260,463.45	6,818,800.14	726,809,450.14
2. 土地使用权	19,306,624.50	1,963,382.88	-	-	-	21,270,007.38
三、投资性房地产账面净值合计	996,695,380.85	-	-	-	10,550,786.76	1,040,760,329.72
1. 房屋、建筑物	912,409,036.85	-	-	-	10,550,786.76	953,784,892.48
2. 土地使用权	84,286,344.00	-	-	-	-	86,975,437.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	59,673,805.29	-	-	-	-	59,673,805.29
1. 房屋、建筑物	59,673,805.29	-	-	-	-	59,673,805.29
五、投资性房地产账面价值合计	937,021,575.56	-	-	-	10,550,786.76	981,086,524.43
1. 房屋、建筑物	852,735,231.56	-	-	-	10,550,786.76	894,111,087.19
2. 土地使用权	84,286,344.00	-	-	-	-	86,975,437.24

说明：① 本期折旧和摊销额 74,691,301.49 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
越华路 185 号北塔 8/9/10 层	3,572,666.99	产权证上产权所有人为广州翔智投资管理有限公司，因翔智被吸收合并，越秀区和天河区对产权证变更及公司注销手续的先后顺序要求不同，导致此资产的所有人变更手续暂未完成
天河区陶育路 82 号地下室 8 个车位	1,692,000.00	拟重签买卖合同再进行产权办理
番禺区化龙镇复苏村车库	6,341.76	地块属村集体土地，无产权
龙怡路 97 号嘉怡花苑首层	1,584,097.78	因诸多历史遗留原因，开发商至今未为广东省广业创意产业园投资有限公司办理产权证书
嘉怡花苑首层（即龙怡路 93 号 95 号首层）	1,087,875.94	因诸多历史遗留原因，开发商至今未为广东省广业创意产业园投资有限公司办理产权证书

18、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,625,618,394.22	6,220,559,740.35
固定资产清理	2,860,612.06	2,930,442.35
合 计	5,628,479,006.28	6,223,490,182.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,800,258,875.63	1,445,882,304.38	2,670,095,202.38	9,576,045,977.63
其中：土地资产	44,335,431.47	--	4,652,476.12	39,682,955.35
房屋、建筑物	3,512,184,337.11	605,213,963.25	587,291,860.94	3,530,106,439.42
机器设备	6,240,607,904.41	553,373,491.69	1,928,728,581.46	4,865,252,814.64
运输工具	560,905,691.09	219,481,793.72	60,367,378.25	720,020,106.56
电子设备	236,110,832.37	37,811,570.47	35,630,294.33	238,292,108.51
办公设备	50,114,214.98	10,998,843.44	3,788,290.35	57,324,768.07
其他	156,000,464.20	19,002,641.81	49,636,320.93	125,366,785.08
二、累计折旧合计	4,540,200,433.45	910,218,252.53	1,535,020,692.05	3,915,397,993.93
房屋、建筑物	1,133,511,700.40	271,189,285.30	232,411,143.88	1,172,289,841.82
机器设备	2,794,677,068.54	461,193,649.39	1,175,796,518.67	2,080,074,199.26
运输工具	328,327,708.48	127,645,295.32	51,627,135.44	404,345,868.36
电子设备	164,934,414.57	32,106,385.54	25,268,873.41	171,771,926.70
办公设备	30,747,459.27	7,376,225.73	2,963,413.67	35,160,271.33
其他	88,002,082.19	10,707,411.25	46,953,606.98	51,755,886.46
三、账面净值合计	6,260,058,442.18	--	--	5,660,647,983.70
其中：土地资产	44,335,431.47	--	--	39,682,955.35
房屋、建筑物	2,378,672,636.71	--	--	2,357,816,597.60
机器设备	3,445,930,835.87	--	--	2,785,178,615.38
运输工具	232,577,982.61	--	--	315,674,238.20
电子设备	71,176,417.80	--	--	66,520,181.81
办公设备	19,366,755.71	--	--	22,164,496.74
其他	67,998,382.01	--	--	73,610,898.62
四、减值准备合计	39,498,701.83	14,303,955.86	18,773,068.21	35,029,589.48
房屋、建筑物	10,020,516.00	962,517.15	1,084,314.44	9,898,718.71
机器设备	25,794,768.40	13,338,971.68	16,731,503.97	22,402,236.11
运输工具	1,682,944.39	--	592,218.47	1,090,725.92
电子设备	1,773,678.81	--	276,789.32	1,496,889.49
办公设备	1,759.20	2,467.03	--	4,226.23
其他	225,035.03	--	88,242.01	136,793.02

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、账面价值合计	6,220,559,740.35	--	--	5,625,618,394.22
其中：土地资产	44,335,431.47	--	--	39,682,955.35
房屋、建筑物	2,368,652,120.71	--	--	2,347,917,878.89
机器设备	3,420,136,067.47	--	--	2,762,776,379.27
运输工具	230,895,038.22	--	--	314,583,512.28
电子设备	69,402,738.99	--	--	65,023,292.32
办公设备	19,364,996.51	--	--	22,160,270.51
其他	67,773,346.98	--	--	73,474,105.60

说明：本期固定资产减少包括两方面，（1）下属上市公司粤桂股份因整体搬迁停产搬迁开始后，不搬迁至新厂的生产线固定资产按报废处理，净值一次性转入其他非流动资产，减少固定资产 968,986,022.04 元；（2）下属全资子公司广东广业投资集团有限公司因转让下属控股子公司股权，因不再纳入合并而减少固定资产原值 834,723,118.15 元。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
霞山厂一期	45,063,298.35	整体价值暂估入账，产权尚未划转至企业
荔湾区荔湾路 90 号职工宿舍	--	历史遗留问题
站前路流花新街 23 号西南梯 4 至 6 层房产	--	历史遗留问题
天河区龙口东路馨怡花园地下停车场	--	历史遗留问题
交电新村 14 号 703 房	870.04	1989 年购入，因开发商手续不齐全无法办证
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司静宁分公司雷管制造工房	7,761,408.42	历史遗留问题
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司静宁分公司制药工房	2,542,311.07	历史遗留问题
独山 5 栋单干宿舍	167,525.82	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 6 栋（季节工宿舍四层）	280,535.65	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 7 栋（独山季节工宿舍）	275,402.15	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 9 栋（司机宿舍）	435,906.08	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 10 栋职工宿舍	195,785.86	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
独山 11 栋（农务司机宿舍）	38,158.22	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 13 栋（独山旧办公室）	22,935.53	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 12、14、15 栋（甲种职员宿舍）	99,311.18	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 12、14、16 栋（甲种家属宿舍厨房浴室）	13,761.60	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 22 栋（乙种单间宿舍）	16,857.63	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 22 栋共用厨房及浴室	11,812.08	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 27 栋（糖校学生宿舍）	161,008.78	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山 28 栋（糖校学生宿舍）	161,008.78	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山市场青砖房（独山探亲宿舍）	31,455.90	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山单干大楼厕所	3,210.58	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山开水房	6,880.80	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
独山食堂	124,655.04	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂食堂	812,606.32	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 3 栋（单干游泳池边宿舍）	101,518.56	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 2 栋（单干背向游泳池边宿舍）	149,302.40	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
桂花商场楼仓库（糖厂商店仓库）	17,911.48	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大厂 37 栋职工宿舍	708,039.40	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 38 栋（职工宿舍）	217,740.04	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 39 栋（季节工宿舍）	246,444.80	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 40 栋单干宿舍	213,394.64	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 40 栋单干宿舍厕所	9,014.48	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 41 栋单干宿舍	292,216.00	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
大厂 42 栋单干宿舍	292,216.00	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
厂大门及门卫宿舍	61,086.04	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
招待所	258,726.52	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
电影厂	230,167.44	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
职工教育大楼	1,379,937.00	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
合 计	62,404,420.68	

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋、建筑物	--	1,323,820.71	设备报废
机器设备	1,744,777.78	1,542,434.18	设备报废
办公设备	18,882.40	9,971.34	设备报废
电子设备	26,261.12	21,299.50	设备报废
其他设备	1,070,690.76	32,916.62	设备报废
合 计	2,860,612.06	2,930,442.35	

19、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,263,898,561.76	--	2,263,898,561.76	1,581,171,841.76	--	1,581,171,841.76
工程物资	53,116,535.63	--	53,116,535.63	--	--	--
合 计	2,317,015,097.39	--	2,317,015,097.39	1,581,171,841.76	--	1,581,171,841.76

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,263,898,561.76	--	2,263,898,561.76	1,581,171,841.76	--	1,581,171,841.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
陈湾东邵市政道路建设工程PPP项目	553,908,330.06	443,424,654.99	93,683,244.63	-	-	537,107,899.62	96.97	96.97	47,808,036.38	15,807,240.91	4.60	自筹、银行贷款
普宁市生活垃圾环保处理中心二期项目	380,000,000.00	112,492,297.81	211,211,114.53	-	-	323,703,412.34	85.19	85.19	5,638,822.10	5,638,822.10	3.95	自有资金和银行贷款
霞山水质净化厂扩容提质(30万m ³ /d)工程	316,443,703.61	240,279,628.17	14,726,163.88	-	-	255,005,792.05	80.58	80.58	-	-	-	自筹、专项资金
年产10.88万吨漂白纸浆搬迁改造项目	441,028,600.00	50,080,404.93	183,814,351.18	-	-	233,894,756.11	77.35	77.35	5,397,543.06	4,303,376.94	4.44	自有资金
茂名电白区沙琅镇城区“四纵四横”道路改造项目	150,590,000.00	107,179,662.90	28,807,443.16	-	-	135,987,106.06	90.30	90.30	8,485,574.01	4,683,183.54	3.36	自有资金、银行贷款
高端真空装备产业园建设项目	418,000,000.00	62,040,825.69	43,135,429.99	-	-	105,176,255.68	47.00	47.00	1,204,000.00	1,204,000.00	0.77	自筹、银行贷款、投资者投入及优先股
奔坎水质净化厂扩容提质(A段15万吨/日)工程	108,653,060.00	59,511,859.62	37,319,381.36	-	-	96,831,240.98	89.00	89.00	-	-	-	自筹资金

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
HD-1 总装厂建设工程	352,630,330.00	231,200.42	64,330,122.33	-	151,813.52	64,409,509.23	18.31	18.31	-	-	-	自有资金、银行借款
大健康检测产业基地项目	76,000,000.00	192,817.11	49,874,490.68	-	-	50,067,307.79	65.87	65.87	-	-	-	政府搬迁补偿款
1000 吨三氯蔗糖改造项目	70,000,000.00	45,869,092.28	-	-	346,460.00	45,522,632.28	88.14	88.14	5,940,841.03	-	-	自筹资金
粤桂热电循环办公区项目	78,390,800.00	16,001,853.51	21,019,463.72	-	-	37,021,317.23	87.23	87.23	-	-	-	自筹资金
微细程级废弃物流循环利用及处理项目	45,000,000.00	31,696,810.38	3,232,803.72	-	-	34,929,614.10	77.62	77.62	-	-	-	自筹资金
环保(废水)治污曝气池建设项目	35,000,000.00	28,605,249.20	290,079.70	-	-	28,895,328.90	84.40	84.40	3,635,506.42	-	-	自筹资金
年产 1.2 万吨膨化硝酸炸药生产项目	30,000,000.00	-	23,829,335.91	-	-	23,829,335.91	79.43	79.43	-	-	-	自有资金
应急技改工程	71,446,700.00	23,793,426.32	-65,181.83	-	-	23,728,244.49	33.21	33.21	-	-	-	自有资金
年产 2500 吨阿司巴甜 GMP 改造项目	50,000,000.00	1,148,894.03	21,512,403.98	-	-	22,661,298.01	47.29	47.29	1,644,186.14	1,530,956.66	4.88	自筹资金
披头水质净化厂提标改造工程	32,591,314.26	14,404,975.17	7,835,829.44	-	-	22,240,804.61	68.24	68.24	-	-	-	自筹资金
宏大制化生产设备升级工程	21,047,302.01	-	19,553,573.72	2,297,669.24	-	17,255,904.48	92.90	92.90	-	-	-	自有资金

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
提升改造工业项目 CH-GLBG20210002-500 吨/天混合废水预处理项目	1,079,100,000.00	6,279,859.51	9,117,416.01	-	-	15,397,275.52	1.43	1.43	-	-	-	自有资金
石家庄市垃圾焚烧发电项目	477,425,218.33	13,211,880.53	2,572,728.90	1,179,765.76	-	14,604,843.67	91.80	91.80	-	-	-	自有、自筹
500 吨食品营养强化剂叶酸建设项目	75,000,000.00	203,960.40	14,254,742.42	-	-	14,458,702.82	19.26	19.28	-	-	-	自筹资金
实验室配套设施项目	2,000,000.00	-	13,372,507.96	-	-	13,372,507.96	53.51	53.51	-	-	-	自筹资金
湛江市霞山水质净化厂中水回用工程	15,532,400.00	11,627,830.08	264,911.72	-	-	11,892,741.80	76.57	76.57	-	-	-	自筹资金
19 年 8 月三敏蔗糖停产试车制造费用	11,000,000.00	10,482,923.71	-	-	-	10,482,923.71	95.30	95.30	-	-	-	自筹资金
合 计	4,907,787,758.27	1,278,760,106.76	878,618,330.20	3,477,435.00	498,273.52	2,153,402,728.44	80,000,104.61	33,413,075.60	80,000,104.61	33,413,075.60		

20、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
三、林业	235,689,795.48	38,714,785.65	36,655,192.63	237,749,388.50
其中：桉树	235,689,795.48	38,714,785.65	36,655,192.63	237,749,388.50

说明：①本公司为种植用材林——桉树的林业公司，因桉树种植具有投入时间长、林木持有时间长（一般为 5-6 年）、并具有非流动性等特点；而且桉树在第一轮砍伐后，树桩可萌芽一至二次，大约一棵树可萌芽 5-6 根，人工选择保留 1-2 根。第二轮不发生林道费、树苗费、造林工程款等费用，其他费用比第一轮也略有减少。本公司根据《企业会计准则（2006）讲解》的有关内容：生产性生物资产具备自我生长性特点、属于经济林、不能一次摊销第一轮发生成本，将本公司种植的桉树列为生产性生物资产核算。

②本公司为租地造林，在采伐之前，仍要发生土地租赁费、护林费、及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产，另利息支出依据树龄来划分资本化和费用化，其中 6 年（含）以下的树龄分摊的利息支出均为资本化。护林费、利息分摊及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产。在林木达到预定生产经营目的，进行采伐销售时，将培育成本一次性结转销售成本，因此本公司没有对生产性生物资产进行折旧核算。

③本公司生产性生物资产相关的风险情况：本公司的生产性生物资产——桉树，如果达到预定生产经营目的而不能按期采伐，其经济价值增长减慢，但其成本仍会不断累加，导致后期结转的销售成本会比前期增大，甚至大于销售收入而形成亏损。

针对上述风险，本公司采取的管理措施：本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产尽量做到及时采伐，以降低成本。

④本公司于年度终了对生产性生物资产进行检查，本公司 2021 年度不存在需要计提生产性生物资产减值准备的情况。

21、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	820,974,398.13	124,859,084.91	4,144,069.02	941,689,414.02
其中：土地	308,167,784.58	48,462,166.67	--	356,629,951.25
房屋、建筑物	484,142,447.03	30,471,379.22	1,927,550.36	512,686,275.89
机器、运输、办公设备	2,733,562.79	333,484.78	--	3,067,047.57
其他	25,930,603.73	45,592,054.24	2,216,518.66	69,306,139.31
二、累计折旧合计	2,138,153.92	113,493,960.59	3,501,552.23	112,130,562.28
其中：土地	--	37,138,272.96	--	37,138,272.96
房屋、建筑物	2,138,153.92	53,699,611.17	1,285,033.57	54,552,731.52
机器、运输、办公设备	--	377,539.89	--	377,539.89
其他	--	22,278,536.57	2,216,518.66	20,062,017.91
三、使用权资产账面净值合计	818,836,244.21	--	--	829,558,851.74

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地	308,167,784.58	--	--	319,491,678.29
房屋、建筑物	482,004,293.11	--	--	458,133,544.37
机器、运输、办公设备	2,733,562.79	--	--	2,689,507.68
其他	25,930,603.73	--	--	49,244,121.40
五、使用权资产账面价值合计	818,836,244.21	--	--	829,558,851.74
其中：土地	308,167,784.58	--	--	319,491,678.29
房屋、建筑物	482,004,293.11	--	--	458,133,544.37
机器、运输、办公设备	2,733,562.79	--	--	2,689,507.68
其他	25,930,603.73	--	--	49,244,121.40

22、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	24,082,384,130.10	3,962,885,527.30	1,428,905,109.08	26,616,364,548.32
其中：软件	63,995,237.31	5,396,519.75	1,461,583.12	67,930,173.94
土地使用权	2,215,920,879.20	255,404,088.72	213,995,809.88	2,257,329,158.04
专利权	34,989,454.56	1,549,922.40	--	36,539,376.96
非专利技术	32,936,003.18	135,000.00	--	33,071,003.18
商标权	23,877,732.56	--	--	23,877,732.56
水厂特许经营权	7,659,651,557.57	2,169,387,667.51	20,724,562.71	9,808,314,662.37
电站特殊经营权	762,276,544.24	--	79,224,204.40	683,052,339.84
加油站经营权	30,074,974.90	--	--	30,074,974.90
采矿权	6,568,586,170.38	--	10,080,443.75	6,558,505,726.63
蔗区管理和开发权	7,547,169.84	--	--	7,547,169.84
其他(特许权)	6,682,528,406.36	1,531,012,328.92	1,103,418,505.22	7,110,122,230.06
二、累计摊销合计	2,579,144,048.78	3,773,807,274.71	73,949,271.64	6,279,002,051.85
其中：软件	36,859,387.82	6,616,195.55	905,491.59	42,570,091.78
土地使用权	370,187,171.00	71,807,368.02	40,961,808.45	401,032,730.57
专利权	9,834,296.43	2,645,270.66	--	12,479,567.09
非专利技术	3,911,779.18	1,760,315.97	--	5,672,095.15
商标权	10,287,876.66	2,404,051.00	--	12,691,927.66
水厂特许经营权	1,560,334,624.55	376,165,749.56	--	1,936,500,374.11
电站特殊经营权	207,498,224.93	14,400,000.00	27,633,959.17	194,264,265.76
加油站经营权	8,583,540.52	1,503,748.75	--	10,087,289.27
采矿权	365,688,752.19	3,296,504,575.20	4,448,012.43	3,657,745,314.96
蔗区管理和开发权	1,277,435.50	--	--	1,277,435.50
其他(特许权)	4,680,960.00	--	--	4,680,960.00
三、减值准备合计	7,932,153.06	--	--	7,932,153.06
土地使用权	1,662,418.72	--	--	1,662,418.72

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
蔗区管理和开发权	6,269,734.34	--	--	6,269,734.34
四、账面价值	21,495,307,928.26	--	--	20,329,430,343.41
其中：软件	27,135,849.49	--	--	25,360,082.16
土地使用权	1,844,071,289.48	--	--	1,854,634,008.75
专利权	25,155,158.13	--	--	24,059,809.87
非专利技术	29,024,224.00	--	--	27,398,908.03
商标权	13,589,855.90	--	--	11,185,804.90
水厂特许经营权	6,099,316,933.02	--	--	7,871,814,288.26
电站特殊经营权	554,778,319.31	--	--	488,788,074.08
加油站经营权	21,491,434.38	--	--	19,987,685.63
采矿权	6,202,897,418.19	--	--	2,900,760,411.67
其他(特许权)	6,677,847,446.36	--	--	7,105,441,270.06

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
HD-1 项目【注1】	463,898,948.64	7,378,925.03	128,527,211.02	-	-	599,805,084.69
Z1701 项目【注1】	28,301,661.66	76,385.00	-	-	-	28,378,046.66
JK 项目【注1】	7,064,843.69	3,415,543.92	11,575,639.71	-	-	22,056,027.32
三氯蔗糖氯代中和及母液回收技改工艺	12,593,523.25	-	-	-	-	12,593,523.25
三氯蔗糖 SU-10 工艺攻关项目	4,006,918.82	6,851,098.51	-	-	19.08	10,857,809.84
一种高品质阿斯巴甜的生产方法	7,453,963.67	-	-	-	-	7,453,963.67
三氯蔗糖盐酸盐的回收方法	6,808,542.28	-	-	-	-	6,808,542.28
三氯蔗糖中醋酸根的脱除方法	6,512,297.00	-	-	-	-	6,512,297.00
一种提高阿斯巴甜中间体甲酰、天冬氨酸、苯丙氨酸比例的方法	5,479,905.94	-	-	-	-	5,479,905.94
速溶燕麦β-葡聚糖产业化技术	-	5,109,816.03	-	-	-	5,109,816.03
食品安全检测与服务平台	-	5,620,211.31	-	-	1,059,750.53	4,560,460.78
运营管控平台数字化建设与应用研究	-	-	3,859,530.24	-	-	3,859,530.24
新型磷脂产品的产业化关键技术	121,009.37	4,853,059.38	-	-	802.38	3,856,684.10
颗粒三氯蔗糖新型高效生产工艺攻关项目	3,809,149.45	-	-	-	-	3,809,149.45
Z1703 项目【注1】	2,952,804.35	385,156.15	450,000.00	-	-	3,787,960.50
酶法生产莱鲍迪武D的技术项目	350,000.00	3,344,886.05	-	-	-	3,694,886.05
食品质量安全检测能力技术提升与改造	3,370,380.33	-	-	-	-	3,370,380.33
从多重母液中回收三氯蔗糖的技术	-	5,067,033.93	-	-	1,726,169.38	3,340,864.55
Z1702 项目【注1】	2,667,880.84	444,040.40	105,000.00	-	-	3,216,921.24
一种甜味剂双甜的生产方法	3,171,277.84	-	-	-	-	3,171,277.84

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
饲料抗氧化剂(乙氧基喹啉替代产品)产业化技术	-	4,475,920.76	-	-	-	1,328,783.57
化妆品级燕麦葡聚糖产业化技术	-	3,781,986.84	-	-	-	962,870.26
BHA 产业化技术开发的研究	-	4,027,140.47	-	-	-	1,255,600.28
广东省餐饮服务食品安全风险分级管理办法及风险排查业务技术体系建立	-	3,314,524.36	-	-	624,988.77	-
提高 TBHQ 合成转化率的关键技术	-	2,596,594.37	-	-	-	-
三氯蔗糖高效结晶纯化技术	-	2,505,648.42	-	-	-	-
智慧运营管理平台	-	-	2,084,956.34	-	-	-
由燕麦麸制备水溶性膳食纤维组合物(燕麦β-葡聚糖+抗性糊精)的产业化技术	-	3,045,867.64	-	-	-	962,870.26
三氯蔗糖生产过程中丙液回收及副产品醋酸钠生产工艺改进	2,046,819.95	-	-	-	-	-
基于新型纳米材料检测食品中黄曲霉毒素残留的荧光共振能量转移技术研究	1,384,641.93	571,611.33	-	-	107,783.39	-
年产 200 吨 L-茶氨酸产业化关键技术	164,780.00	1,679,568.58	-	-	-	-
运营管控平台数字化建设与应用研究	-	1,790,462.99	-	-	-	-
油品专用抗氧化剂 6802 产业化技术	-	4,256,566.22	-	-	-	2,657,567.16
D-TBHQ 抗氧化剂产品稳定性及得率提升工艺改进	1,533,599.60	-	-	-	-	-
海水鱼及其制品中生物胺含量的分布研究	574,498.35	1,077,377.30	-	-	203,150.93	-
液体磷脂酰丝氨酸产业化技术研究	-	1,394,749.95	-	-	4,000.00	-
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	1,373,008.09	6,989.54	-	-	6,989.54	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
蔗糖酯产业化技术研究项目	23,896.46	1,337,664.93	--	--	--	1,361,561.39
华南地区特色食品安全检测示范体系建设	635,513.66	813,510.23	--	--	187,636.94	1,261,386.95
水溶性膳食纤维抗性糊精产业化关键技术	--	1,259,835.16	--	--	--	1,259,835.16
海水对菲律宾蛤仔中氯霉素含量变化的影响	1,142,927.95	--	--	--	--	1,142,927.95
水溶性膳食纤维抗性糊精的产业化研究	284,325.95	813,008.20	--	--	--	1,097,334.15
农药残留快速检测试剂盒的研究与开发	1,051,317.90	--	--	--	--	1,051,317.90
固废减量及资源化利用关键技术研究	1,050,616.85	985,483.47	--	--	985,483.47	1,050,616.85
广东省省罐头制品采样及检测	1,044,792.37	--	--	--	--	1,044,792.37
虾姑中污染物分布情况研究	1,026,877.46	--	--	--	--	1,026,877.46
三氯蔗糖新工艺产业化关键技术	--	919,594.60	--	--	16,000.00	903,594.60
食品快速检测理论与实训	848,901.77	--	--	--	--	848,901.77
微生物采样技术研究	--	974,366.86	--	--	183,727.22	790,639.64
香辛料油有毒有害物质分布情况研究	767,912.53	--	--	--	--	767,912.53
豉香型白酒风味成分演变关系研究	767,272.98	--	--	--	--	767,272.98
纤维素精细化生产的研究	--	758,923.64	--	--	--	758,923.64
茶叶中真菌毒素分布情况及分析体系研究	441,670.13	375,992.54	--	--	70,897.39	746,765.28
食品组学分析中短肽的鉴定特征与方法研究	444,198.45	352,268.56	--	--	66,423.98	730,043.03
智慧运营管理平台（一期）视频监控系統升级扩容项目	--	723,883.42	--	--	--	723,883.42

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
九江双蒸酒地理标志产品风味成分分析研究	722,135.73	-	-	-	-	-	722,135.73
化妆品 CMA 扩项	-	842,892.24	-	-	158,936.28	-	683,955.96
中药材 CMA 扩项	-	784,067.15	-	-	147,844.19	-	636,222.96
运营管控平台数字化建设与应用研究	-	598,427.17	-	-	-	-	598,427.17
其他	20,278,548.74	44,593,338.63	221,693.99	-	32,966,901.28	26,594,691.35	5,531,988.73
合 计	596,171,363.98	133,204,421.28	146,824,031.30	-	38,517,504.75	34,879,153.56	802,803,158.25

注：①JK 项目、HD-1 项目、Z1701 项目、Z1702 项目及 Z1703 项目自 2017 年 2 月起根据项目可行性研究报告、立项评审结论、立项决议等资料开始资本化，截止 2021 年 12 月 31 日尚在研发中。

②本期其他减少 34,879,153.56 元，其中 8,534,792.23 元为调试产品后结转产品成本，26,344,361.33 元为转入其他开发支出项目。

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳广业环保再生能源有限公司	21,656,991.31	--	--	21,656,991.31
惠州中油昆仑能源有限公司	1,735,320.51	--	--	1,735,320.51
东莞市业荣威通贸易有限公司	18,651,066.33	--	--	18,651,066.33
南通市乐轻食品科技有限公司	2,697,362.96	--	--	2,697,362.96
南通市常海食品添加剂有限公司	99,937,312.90	--	--	99,937,312.90
湛江兴海清洗工程有限公司	4,574,710.95	--	--	4,574,710.95
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89	--	--	1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62	--	--	1,798,335.62
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26	--	--	63,815,460.26
湖南涟郡建设工程（集团）有限责任公司	41,283,262.22	--	--	41,283,262.22
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72	--	--	654,272,525.72
广东华威化工股份有限公司	123,357,724.94	--	--	123,357,724.94
广东省四〇一厂有限公司	67,580,351.86	--	--	67,580,351.86
江门市新会区润城物资有限公司	30,509,209.19	--	--	30,509,209.19
内蒙古日盛民爆集团有限公司	192,310,794.30	--	--	192,310,794.30
内蒙古吉安化工有限责任公司	--	440,151,126.16	--	440,151,126.16
酒钢集团甘肃兴安民爆器材有限责任公司	--	18,864,774.82	--	18,864,774.82
广东北斗高分科技有限公司	--	1,421,873.01	--	1,421,873.01
广州市宏大爆破工程有限公司	--	3,202,849.20	--	3,202,849.20
马鞍山市水晖环保有限公司	3,290,000.00	--	--	3,290,000.00
广东省广业粤湾环保产业有限公司	84,156,710.71	--	--	84,156,710.71
合 计	1,413,503,647.67	463,640,623.19	--	1,877,144,270.86

说明：本期增加商誉均为下属上市公司广东宏大控股集团股份有限公司并购形成。

（2）商誉减值准备：无

25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
宏大爆破项目临建设施	22,275,161.75	26,553,921.75	13,303,368.23	-	35,525,715.27	
广业投资油站装修改造费	6,975,298.16	15,913,205.71	1,884,496.36	-	21,004,007.51	
其他装修工程	11,514,686.46	9,010,442.56	7,193,633.12	546,237.25	12,785,258.65	其中：石灰 密装修费转 入专项应付 款-搬迁支 出 95064.72 元；报告期 内被处置 451172.53 元 转入固定资 产
办公楼装修费	14,148,376.62	6,084,227.72	7,425,888.12	203,757.83	12,602,958.39	
广业清怡湖南分公司建设实验室配套设施项目	-	10,809,806.76	45,040.86	-	10,764,765.90	
租赁及水电管理费	9,918,775.96	983,384.47	2,021,384.38	-	8,880,776.05	
宏大爆破项目电力及其他设施	2,794,610.01	8,703,530.92	2,872,928.11	-	8,625,212.82	
检测集团装修费用	-	8,086,566.69	-	-	8,086,566.69	
云硫集团场地建设	5,459,958.72	-	350,309.88	-	5,109,648.84	
宏大爆破厂房配套设施	535,726.98	4,556,749.56	696,571.16	-	4,395,905.38	
广业清怡银行借款利息、信用证利息及手续费摊销	-	7,159,600.15	2,901,736.33	-	4,257,863.82	
装备集团机械大厦 12-13 楼办公室装饰改造工程	3,999,076.62	-	233,197.69	-	3,765,878.93	
检测集团实验室改造装修费	3,532,627.69	1,650,096.15	1,445,757.54	-	3,736,966.30	
装备集团产业园二次建设及配套完善	-	3,870,712.73	193,535.64	-	3,677,177.09	

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
广业清怡零星工程	1,449,013.35	1,705,442.33	635,827.38	-	2,518,628.30	
粤能集团大院修缮款	639,009.83	1,717,575.79	212,517.03	-	2,144,068.59	
广业投资前期开发费	2,075,579.86	-	-	-	2,075,579.86	
其他	26,661,662.58	24,117,621.00	24,538,956.23	459,410.74	25,780,916.61	其中：一次性调整入费用 821402.81元、转入在建工程 2770328.81元
合 计	111,979,564.59	130,922,884.29	65,955,148.06	1,209,405.82	175,737,895.00	

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	214,488,195.45	1,004,285,622.46	218,572,289.80	1,127,123,806.79
可抵扣亏损	69,276,212.52	285,655,299.95	100,872,162.83	403,488,651.32
递延收益	9,493,266.92	63,288,446.16	8,665,604.42	57,770,696.14
内部交易未实现利润	7,404,401.72	33,665,564.18	5,681,341.00	29,963,861.16
预计负债	2,715,322.16	13,672,001.50	2,735,933.95	17,813,632.91
同一控制企业合并资产 评估增值	6,785,533.45	27,142,133.80	7,563,326.02	30,253,304.08
租赁负债	43,145,375.98	275,201,705.24	--	--
新租赁准则折现法与直 线法确认损益计提差异	189,347.39	906,183.28	--	--
应付职工薪酬	30,901.13	123,604.52	39,389.76	157,559.01
资产折旧	483,342.05	2,169,767.49	268,893.88	1,318,925.67
其他	11,193,979.69	74,550,483.68	7,661,760.88	49,167,078.26
小 计	365,205,878.46	1,780,660,812.26	352,060,702.54	1,717,057,515.34
二、递延所得税负债				
其他非流动金融资产公 允价值变动	239,560,052.05	958,459,499.98	20,046,955.19	80,187,820.72
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	102,256,000.00	409,024,000.00	--	--
计入其他综合收益的其 他权益工具投资公允价 值变动	1,273,369.82	5,093,479.25	--	--
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	--	--	1,319,645.37	5,278,581.44
企业合并确认的被购买 方可辨认净资产公允价 值与其账面价值的差额	51,146,774.09	204,587,096.36	54,366,475.08	217,465,900.32
资产评估增值	112,696,897.16	558,433,296.45	97,380,010.47	248,712,935.97
使用权资产	592,451.04	3,949,673.63	--	--
资产折旧	18,534,623.46	123,494,627.19	8,502,262.44	56,610,175.98
其他	--	--	1,400,000.00	5,600,000.00
小 计	526,060,167.62	2,263,041,672.86	183,015,348.55	613,855,414.43

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,476,220,593.01	1,106,567,436.88
可抵扣亏损	2,770,696,540.83	1,635,585,991.56
合 计	4,246,917,133.84	2,742,153,428.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	—	299,168,794.94	
2022 年	321,437,976.28	352,309,348.07	
2023 年	351,801,160.96	349,931,045.61	
2024 年	162,261,567.87	231,788,084.34	
2025 年	261,455,966.77	401,163,442.08	
2026 年	1,672,533,883.11	—	
2029 年	1,205,985.84	1,225,276.52	高新技术企业满足财税〔2018〕76 号规定
合 计	2,770,696,540.83	1,635,585,991.56	

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
搬迁支出	284,757,598.15	45,836,508.13
代惠州市投资管理公司投资中海石油化工投资有限公司款	271,360,000.00	271,360,000.00
预付工程和设备款	189,276,129.79	88,735,423.83
待划转长期资产（土地、固定资产、长投）	25,521,924.04	25,521,924.04
预付土地购置款	23,000,000.00	—
预付股权转让款	21,960,000.00	5,094,000.00
华信大厦使用权	8,133,559.74	8,455,681.03
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	7,820,823.11	7,820,823.11
超过一年的设备质保金	4,426,407.50	—
六合物业抵债资产使用权	3,228,515.67	3,399,632.70
质押长期定期存单	817,336.00	—
三年期定期存款	—	21,494,644.49
预付临时设施款	—	1,555,369.71
友谊园区升级	—	71,549,057.77
污水厂提标及管网建造	7,801,805,664.70	6,463,786,571.68
其他	2,128,562.10	2,140,114.53
合 计	8,644,236,520.80	7,016,749,751.02

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	—	7,000,000.00
抵押借款	55,900,000.00	91,117,152.77
保证借款	1,077,045,730.09	734,795,176.67
信用借款	3,800,627,646.71	3,536,984,419.07
未到期票据贴现	—	11,235,773.62
短期借款应付利息	3,696,507.58	—
合 计	4,937,269,884.38	4,381,132,522.13

注：抵押借款详见附注八、72、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

29、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,997,242.53	149,087,174.77
银行承兑汇票	809,504,108.71	878,252,152.45
合 计	811,501,351.24	1,027,339,327.22

30、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,095,338,666.86	5,282,167,251.70
1 至 2 年（含 2 年）	2,505,113,292.67	1,375,537,962.92
2 至 3 年（含 3 年）	530,113,568.08	139,919,262.67
3 年以上	374,080,700.96	432,099,164.39
合 计	8,504,646,228.57	7,229,723,641.68

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东华隧建设集团股份有限公司	411,327,591.82	工程款未结算
广东省基础工程集团有限公司	366,108,542.56	工程款未结算
广东省建筑工程集团有限公司	318,312,147.43	工程款未结算
深圳市广汇源水利建筑工程有限公司	229,048,129.50	工程款未结算
广东省第一建筑工程有限公司	218,504,518.95	工程款未结算
王春来	37,241,762.68	合同未执行完毕
吴能梅	19,368,794.88	合同未执行完毕

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
明阳智慧能源集团股份公司	17,702,156.94	工程未完工
广州正德工业工程技术有限公司	9,240,000.00	工程未完工
深圳市汉环科技有限公司	9,215,370.79	尚未进行工程结算
莱州市山河砼业有限公司	9,029,607.00	合同未执行完毕
汕头市建安(集团)公司	8,799,117.74	尚未进行工程结算
广东金华城建设工程有限公司	8,752,000.00	工程未完工
舟山皓程运输有限公司	8,434,676.78	合同未执行完毕
叶艺明	8,007,881.64	合同未执行完毕
四川纵恒建设工程有限公司	6,062,114.49	工程未完工
广东新荔湾电缆有限公司	5,982,929.53	工程未完工
广州金铂全贸易有限公司	5,188,585.20	工程未完工
合 计	1,696,325,927.93	

31、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	65,030,468.17	1,233,530,063.19
1 年以上	4,708,051.29	43,516,733.51
合 计	69,738,519.46	1,277,046,796.70

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
云浮市银鸿环保科技有限公司	1,066,100.00	收取征地补偿款
谭健（保证金）	361,000.00	未结算
广东中发工程建设有限公司	144,700.00	未结算
合 计	1,571,800.00	

32、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程款	241,071,304.84	208,697,044.09
预收货款	298,050,792.98	240,232,789.26
销售款项	209,204,744.41	261,399,985.38
服务费	28,305,913.32	59,055,029.60
小计	776,632,755.55	769,384,848.33
减：计入其他非流动负债的合同负债	3,531.68	6,712.99
合 计	776,629,223.87	769,378,135.34

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	320,712,124.56	3,023,103,724.05	2,949,882,585.43	393,933,263.18
离职后福利-设定提存计划	3,416,905.94	257,042,975.02	256,173,132.50	4,286,748.46
辞退福利	192,528.65	22,373,424.15	20,985,490.32	1,580,462.48
其他	7,960.00	13,148,898.80	13,062,266.55	94,592.25
合 计	324,329,519.15	3,315,669,022.02	3,240,103,474.80	399,895,066.37

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	283,941,330.21	2,541,421,955.56	2,465,419,590.64	359,943,695.13
职工福利费	381,351.60	130,813,991.66	131,032,592.45	162,750.81
社会保险费	825,094.83	115,660,619.18	115,756,117.03	729,596.98
其中：医疗保险费	453,023.28	101,523,668.47	101,423,787.83	552,903.92
工伤保险费	370,498.99	7,697,480.51	7,892,816.42	175,163.08
生育保险费	1,572.56	6,032,722.91	6,032,765.49	1,529.98
其他	--	406,747.29	406,747.29	--
住房公积金	5,298,864.27	154,276,127.10	158,764,037.37	810,954.00
工会经费和职工教育经费	27,822,900.39	53,220,282.13	51,199,499.52	29,843,683.00
其他短期薪酬	2,442,583.26	27,710,748.42	27,710,748.42	2,442,583.26
合 计	320,712,124.56	3,023,103,724.05	2,949,882,585.43	393,933,263.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,416,905.94	257,042,975.02	256,173,132.50	4,286,748.46
其中：基本养老保险费	1,793,147.48	211,126,226.55	211,477,124.78	1,442,249.25
失业保险费	237,811.46	5,827,034.09	5,910,042.34	154,803.21
企业年金缴费	1,385,947.00	39,712,785.57	38,409,036.57	2,689,696.00
其他	--	376,928.81	376,928.81	--
合 计	3,416,905.94	257,042,975.02	256,173,132.50	4,286,748.46

34、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	117,489,837.34	768,566,514.71	773,243,724.20	112,812,627.85
资源税	9,661,717.52	99,662,456.45	97,527,167.95	11,797,006.02
企业所得税	157,907,483.14	441,550,947.03	438,087,324.59	161,371,105.58

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	8,690,108.71	48,731,111.36	50,130,862.37	7,290,357.70
房产税	3,498,927.73	48,770,380.44	45,220,551.07	7,048,757.10
土地使用税	2,273,287.56	24,776,185.23	25,261,170.33	1,788,302.46
个人所得税	35,728,511.44	127,646,896.08	115,918,918.39	47,456,489.13
教育费附加（含地方教育附加）	6,354,163.88	36,841,838.69	37,731,329.04	5,464,673.53
其他税费	62,301,811.94	40,607,328.78	97,134,124.78	5,775,015.94
合 计	403,905,849.26	1,637,153,658.77	1,680,255,172.72	360,804,335.31

35、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	138,511,091.79	142,625,194.31
应付股利	38,022,825.80	17,044,348.27
其他应付款项	1,908,084,881.80	2,767,474,099.51
合 计	2,084,618,799.39	2,927,143,642.09

（1）应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	306,721.29	1,406,384.74
企业债券利息	91,564,561.54	12,239,839.42
短期借款应付利息	13,729,992.73	124,856,662.77
短期融资券利息	32,909,816.23	1,032,333.51
其它利息	—	3,089,973.87
合 计	138,511,091.79	142,625,194.31

（2）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	38,022,825.80	17,044,348.27

（3）其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	470,047,492.97	1,024,072,936.94
押金及保证金	774,314,571.89	1,124,972,342.66
代收代付（暂收应付）款	222,570,040.44	203,567,063.43
购置长期资产款未付款	188,324,066.16	80,867,637.81
预提费用款	68,802,988.40	13,457,481.55

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
质保金	544,086.77	124,746.75
省经贸委节电项目基金	24,500,000.00	24,500,000.00
节电技术改造项目周转金	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	135,981,635.17	272,911,890.37
合 计	1,908,084,881.80	2,767,474,099.51

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市敏辉砂石贸易有限公司	163,448,400.00	合作股东投资意向款
广州浩辰投资有限公司（应付利润）	118,628,721.73	项目未结算
广东甲子海砂资源有限公司	100,000,000.00	合作股东投资意向款
福建兴万祥建设集团有限公司	68,058,113.56	合同未执行完毕
超硅海洋资源科技（深圳）有限公司	40,862,100.00	合作股东投资意向款
节电项目基金	24,500,000.00	专项借款，因历史原因暂不用支付
节电技术改造项目周转金	23,000,000.00	节电项目周转金，因历史原因暂不用支付
广州海洋地质调查局	22,592,676.04	暂不需支付
石家庄市基力绿色能源有限公司	13,028,220.00	重组划入债务
甘肃华投建设工程有限公司	13,000,000.00	合同未执行完毕
赤峰平煤投资有限责任公司	12,787,013.39	合同未执行完毕
四川信易达建筑工程有限公司	11,231,360.80	往来款
广东省机械设备进出口集团公司	6,643,740.95	暂借款
湛江市财政局	6,426,618.18	工程保证金
惠州市国惠实业有限公司	6,361,066.81	收回投资款待账务处理
省科创风险投资公司	6,034,998.08	历史债务纠纷
深圳市京宇盛世投资发展有限公司	5,000,000.00	未到期
深圳市艾可实业发展有限公司	4,000,000.00	未到期
Nooshis Kish Co.	3,467,409.19	未结算款项
成都市凌翔土木工程勘察设计公司	3,387,386.67	未结算
广东省源天工程公司	3,015,319.66	工程保证金
河北省电力建设第二工程公司	3,000,000.00	保证金
广州佳境投资有限公司	3,000,000.00	保证金
段应	2,871,530.77	往来款

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东艾发信创设计院有限公司	2,666,584.00	未结算
钟祥市祥瑞工程咨询有限公司	2,366,874.00	未结算
广东花时建筑设计有限公司	1,957,450.00	未结算
广州迎商酒店	1,793,872.00	承包押金,承包期未到
广州市前方咨询有限公司萍乡分公司	1,600,232.82	未结算
广东省煤炭基本建设公司	1,500,000.00	往来款
省科委	1,384,129.50	历史债务纠纷
工益经贸公司综合经营部	1,200,000.00	往来款
中国石油集团海洋工程有限公司	1,057,971.99	未结算款项
武汉楚川通交通工程有限公司	1,050,003.95	未结算
合 计	680,921,794.09	

36、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,653,644,037.74	651,753,188.09
一年内到期的应付债券	1,218,000.00	500,000,000.00
一年内到期的长期应付款	28,238,846.75	--
一年内到期的租赁负债	85,011,597.65	65,739,853.60
一年内到期的应付利息	19,366.52	--
一年内到期的其他长期负债	428,442.28	--
合 计	2,768,560,290.94	1,217,493,041.69

37、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	2,850,000,000.00	500,000,000.00
待转销项税额	97,623,279.01	84,129,446.22
已背书未到期商业承兑汇票	--	15,167,543.36
已背书未到期银行承兑汇票	--	19,510,180.20
未终止确认的票据支付义务	21,810,458.48	5,821,408.44
项目经费	1,551,270.08	823,084.08
其他	140,876.49	10,239,454.08
合 计	2,971,125,884.06	635,691,116.38

38、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间%
质押借款	6,024,237,449.36	4,907,904,551.21	4.41%-5.15%

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间%
抵押借款	415,989,335.19	413,541,464.15	4.65%-4.90%
保证借款	2,914,673,943.35	746,324,416.85	4.065%-5.243%
信用借款	5,019,089,537.61	8,167,592,292.27	3.10%-4.60%
小 计	14,373,990,265.51	14,235,362,724.48	— —
减：一年内到期的长期借款	2,653,644,037.74	651,753,188.09	— —
合 计	11,720,346,227.77	13,583,609,536.39	— —

注：抵押借款详见附注八、72、所有权和使用权受到限制的资产。

39、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
凯旋优 1（证券代码：820039）	84,000,000.00	84,000,000.00
16 广业 01	21,592,049.19	599,109,678.06
17 广业 01	498,669,493.34	498,257,821.78
G18 广业 1	899,628,944.18	899,475,684.28
G18 广业 2	999,539,002.32	999,370,478.40
20 广业绿色债 01	1,799,679,054.07	1,799,518,506.41
G21 粤环 1	1,699,497,904.21	--
21 粤环保 MTN001	729,710,103.36	--
小 计	6,732,316,550.67	4,879,732,168.93
减：一年内到期的应付债券	--	--
合 计	6,732,316,550.67	4,879,732,168.93

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
凯旋优 1 (证券代码： 820039)	84,000,000.00	2020.12.15	5 年	84,000,000.00	84,000,000.00	-	1,204,000.00	-	1,204,000.00	84,000,000.00
16 广业 01	600,000,000.00	2016.03.25	7 年	600,000,000.00	599,109,678.06	-	5,379,095.34	312,371.13	583,209,095.34	21,592,049.19
17 广业 01	500,000,000.00	2017.08.09	7 年	500,000,000.00	498,257,821.78	-	24,850,000.00	411,671.56	24,850,000.00	498,669,493.34
G18 广业 1	900,000,000.00	2018.04.28	7 年	900,000,000.00	899,475,694.28	-	45,720,000.00	153,259.90	45,720,000.00	899,628,944.18
G18 广业 2	1,000,000,000.00	2018.08.15	7 年	1,000,000,000.00	999,370,478.40	-	49,800,000.00	168,523.92	49,800,000.00	999,539,002.32
20 广业绿 色债 01	1,800,000,000.00	2020.08.17	7 年	1,800,000,000.00	1,799,518,506.41	-	72,540,000.00	160,547.66	72,540,000.00	1,799,679,054.07
G21 粤环 1	1,700,000,000.00	2021.12.13	7 年	1,700,000,000.00	-	1,700,000,000.00	3,141,506.85	7,904.21	3,651,506.85	1,699,497,904.21
21 粤环保 MTN001	730,000,000.00	2021.12.20	5 年	730,000,000.00	-	730,000,000.00	739,200.00	2,103.36	1,031,200.00	729,710,103.36
合 计	-	-	-	7,314,000,000.00	4,879,732,168.93	2,430,000,000.00	203,373,802.19	1,216,381.74	782,005,802.19	6,732,316,550.67

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	661,426,418.73	651,134,063.05
减：未确认的融资费用	127,777,809.65	139,313,207.92
一年内到期的租赁负债	26,903,134.66	22,772,738.62
合 计	506,745,474.42	489,048,116.51

41、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	130,993,133.80	287,895,457.47	132,010,172.68	286,878,418.59
专项应付款	1,109,617,690.33	335,188,915.61	250,071,335.27	1,194,735,270.67
合 计	1,240,610,824.13	623,084,373.08	382,081,507.95	1,481,613,689.26

（1）长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
交银金融租赁有限责任公司	199,307,612.57	--
未支付的采矿权费用	36,606,430.84	36,606,430.84
广州市番禺区土地开发中心	34,718,528.66	34,833,766.94
湛江市财政局	16,822,312.50	15,744,000.00
粤财信托公司解困资金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	22,662,380.77	38,808,936.02
小 计	315,117,265.34	130,993,133.80
减：一年内到期长期应付款	28,238,846.75	--
合 计	286,878,418.59	130,993,133.80

（2）专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
污水处理设施建设专项资金	287,110,000.00	118,000,000.00	--	405,110,000.00
管网建设本金	339,809,645.53	--	--	339,809,645.53
管网污水处理项目建设财政专项资金	100,988,600.00	--	--	100,988,600.00
厂区提标改造项目建设财政专项资金	50,135,500.00	--	--	50,135,500.00
污水处理项目建设财政专项资金	49,074,659.76	--	3,902,835.06	45,171,824.70
合 计	827,118,405.29	118,000,000.00	3,902,835.06	941,215,570.23

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定受益计划净负债	7,807,636.31	1,411,049.32	74,186.80	9,144,498.83
一年后支付的辞退福利	11,559,304.23	16,998,506.22	4,487,253.09	24,070,557.36
其他长期福利	25,455,087.57	--	3,701,227.17	21,753,860.40
合 计	44,822,028.11	18,409,555.54	8,262,667.06	54,968,916.59

（1）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	7,807,636.31	7,235,302.91
二、计入当期损益的设定受益成本	1,974,649.32	1,199,383.50
1. 当期服务成本	1,623,433.99	880,969.61
4. 利息净额	351,215.33	318,413.89
四、其他变动	637,786.80	627,050.10
2. 已支付的福利	637,786.80	627,050.10

设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	7,807,636.31	7,235,302.91
二、计入当期损益的设定受益成本	1,974,649.32	1,199,383.50
四、其他变动	637,786.80	627,050.10
五、期末余额	9,144,498.83	7,807,636.31

43、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保	11,346,982.20	7,760,000.00
未决诉讼	18,639,828.21	1,377,410.29
产品质量保证	4,641,927.18	510,362.80
预计复垦费	22,993,006.03	21,207,367.34
搬迁补偿费	2,107,119.34	2,109,499.34
其他	5,836,244.85	11,329,499.14
合 计	65,565,107.81	44,294,138.91

说明：（1）广东南油控股集团有限公司期末对外提供担保 11,346,982.20 元，均为历史遗留银行借款担保，其中南油集团本部为中国南海石油天然气设备公司（已破产）提供担保金额 1,760,000 元，本年计提预计利息 2,863,982.2 元，为南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心（已注销）提供担保金额 3,000,000 元，本年计提预计利息 3,723,000 元。

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 广东南油轻工业品有限公司作为被告，因土地使用权转让合同纠纷被广州市致友投资发展有限公司提起诉讼，2021 年 7 月 27 日广州市越秀区人民法院（一审）判决（民事判决书（2020）粤 0104 民初 35102 号）被告南油轻工向原告广州市致友投资发展有限公司返还土地使用权转让款 825.00 万元，南油轻工不服判决，向法院提起了二审诉讼，截止报告日，尚未宣判。

44、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	218,754,862.76	33,781,933.33	43,419,530.46	209,117,265.63
新港西路 36 号政府补偿款项	2,721,555.68	66,612,903.31	14,468,625.91	54,865,833.08
广东省科技企业孵化器和众创空间建设 B21-01	--	2,100,000.00	1,133,885.14	966,114.86
无人值守全自动化超高压隔膜压滤机的研制 Z21-01	--	2,800,000.00	2,194,597.90	605,402.10
复合纺研发平台升级及创新发展建设	972,666.94	--	391,144.76	581,522.18
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	606,759.72	--	97,955.25	510,804.47
高新企业技术奖励	--	500,000.00	138,629.40	361,370.60
质量强区专项资金等	1,003,200.00	--	803,200.00	200,000.00
2021 年省属科研机构改革创新领域稳定性支持	--	2,400,000.00	2,221,637.70	178,362.30
2021 年省科技创新战略专项资金等	--	2,683,800.00	2,520,000.00	163,800.00
2020 年省属科研机构改革创新领域稳定性支持	1,014,586.73	--	1,001,621.33	12,965.40
高端装备研发 Z20-02	1,275,400.92	--	1,275,400.92	--
广东省造纸新技术服务中心建设 2017 年	542,231.05	--	542,231.05	--
其他	22,002,685.78	104,000.00	1,583,245.12	20,523,440.66
合 计	248,895,969.58	110,982,636.64	71,791,704.94	288,086,901.28

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
赤坎厂三期	48,266,876.72	-	3,620,558.08	其他收益	-	-	44,646,318.64	与资产相关	-
医疗废物处置设施建设项目资金	36,900,000.00	7,800,000.00	4,470,000.00	其他收益	-	-	40,230,000.00	与收益相关	-
军工项目专项补助	30,000,000.00	6,000,000.00	-	其他收益	-	-	36,000,000.00	与资产相关	-
财政扶持企业基金	12,567,579.65	-	282,945.00	其他收益	-	-	12,284,634.65	与资产相关	-
霞山水质净化厂扩容提质工程	12,191,200.00	-	-	-	-	-	12,191,200.00	与资产相关	-
无偿划拨土地款	6,531,506.57	-	147,050.76	其他收益	-	-	6,384,455.81	与资产相关	-
绿色制造系统集成项目	5,670,000.00	-	438,750.00	其他收益	-	-	5,231,250.00	与资产相关	-
粤桂（贵港）热电循环经济产业园基础设施建设工程	3,500,000.00	-	-	其他收益	-	-	3,500,000.00	与资产相关	-
省属煤矿企业关闭破产相关工作经费	-	7,000,000.00	3,500,000.00	其他收益	-	-	3,500,000.00	与收益相关	-
赤坎厂一二期产能提升	4,157,994.20	-	883,299.40	其他收益	-	-	3,274,694.80	与资产相关	-
甘蔗制糖智能化改造及质量提升工程应用示范项目	-	3,000,000.00	160,714.29	其他收益	-	-	2,839,285.71	与资产相关	-
新厂区建设补助	2,941,723.75	-	173,895.00	其他收益	-	-	2,767,828.75	与资产相关	-
8万吨精制酸技改项目奖补（惠普性）专项基金	2,958,717.02	-	542,185.92	其他收益	-	-	2,416,531.10	与收益相关	-
加益除臭工程	2,677,673.04	-	293,903.76	其他收益	-	-	2,383,769.28	与资产相关	-
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,548,521.86	-	338,082.20	其他收益	-	-	2,210,439.66	与资产相关	-
湛江市西城东水质净化厂（屋山厂）	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关	-

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益金 额	本期计入 损益的列 表项目	本期返还 的金额	其他变动	期末余额	与资产相 关与收益 相关	本期返还 的原因
其他	46,035,196.49	9,981,933.33	11,849,654.08	其他收益	-	16,910,598.51	27,256,877.23	与资产相 关、与收 益相关	---
合 计	218,946,989.30	33,781,933.33	26,701,038.49	---	-	16,910,598.51	209,117,285.63	---	---

45、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中保投贰号（深圳）股权投资专项基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
代惠州市投资管理公司投资中海石油化工投资有限公司款	271,360,000.00	271,360,000.00
湛江生态公司未划拨资产	25,521,924.04	25,521,924.04
超过 1 年的未付押金款	5,060,707.00	5,764,910.00
租赁马务加油站前的利润（与油气无关）	2,358,848.27	2,358,848.27
房修基金	591,216.30	591,216.30
退出企业安置费	224,750.25	336,971.63
合 计	3,305,117,445.86	3,305,933,870.24

46、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 %			投资金额	所占比例 %
广东省人民政府	1,546,204,800.00	100.00	--	154,620,480.00	1,391,584,320.00	90.00
广东省财政厅	--	--	154,620,480.00	--	154,620,480.00	10.00
合 计	1,546,204,800.00	100.00	154,620,480.00	154,620,480.00	1,546,204,800.00	100.00

47、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,871,126,455.04	25,407,506.13	4,096,921.89	3,892,437,039.28
其他资本公积	6,176,455,511.43	1,245,430,138.03	203,389,513.63	7,218,496,135.83
合 计	10,047,581,966.47	1,270,837,644.16	207,486,435.52	11,110,933,175.11
其中：国有独享资本公积	10,047,581,966.47	1,270,837,644.16	207,486,435.52	11,110,933,175.11

注：（1）2021 年 10 月 13 日，子公司广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司向不特定合格投资者公众公开发行人民币普通股 565.20 万股，发行股票共增加资本公积 72,592,874.67 元，本公司按持股比例确认资本公积-资本溢价增加 25,407,506.13 元。

（2）子公司广东省广业环境建设集团有限公司本年收到少数股东投资款 8,945,000.00 元，其中 7,894,800.00 元计入实收资本，1,050,200.00 元计入资本公积，本公司按持股比例增加资本公积-其他资本公积 997,690.00 元。

（3）子公司广东宏大控股集团股份有限公司本期股权激励回购注销减少股权及购买少数股权，减少资本公积-资本溢价 15,378,835.93 元，减少资本公积-其他资本公积

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15,068,669.92 元，本公司按持股比例减少资本公积-股本溢价 4,096,921.89 元，减少资本公积-其他资本公积 4,014,293.67 元。

（4）子公司广东宏大控股集团股份有限公司本年限制性股票股权激励的摊销 928,638.48 元，本公司按持股比例增加资本公积-其他资本公积 247,389.29 元。

（5）广东省糖业机械制造有限公司相关资产负债划转到广东省伊佩克环保产业有限公司，减少资本公积 438,819.38 元。

（6）广东南油控股集团有限公司子公司广东南油服务有限公司接受无偿捐赠增加资本公积 79,177.90 元。

（7）广东南油控股集团有限公司出售子公司深圳市南海石油经济发展有限公司 60% 股权，股权但未丧失控制权，增加资本公积 191,945.83 元。

（8）广东省财政厅拨入重点国考断面达标攻坚的省属企业资本金（第一期），增加资本公积 1,000,000,000.00 元。

（9）本年按照对中国南山开发（集团）股份有限公司持有的股权占比，增加资本公积 224,181,185.95 元。

（10）深圳广业环保再生能源有限公司收购少数股东股权，资本公积减少 42,516,700.95 元。

（11）广西广业粤桂投资集团有限公司将名下土地实现“净地”移交给贵港市人民政府，减少资本公积 74,540,579.67 元。

（12）根据《广东环保发展〔2021〕72 号》文，广东省广业环境建设投资集团有限公司吸收合并广东广业科技产业园开发有限公司，减少资本公积 46,620,000.00 元。

（13）子公司广东省广业装备制造集团有限公司将其持有的广东风华新能源股份有限公司 37.5% 的股权受让，因转让资本公积增加 19,732,749.06 元。

（14）广东通达汽车维修服务有限公司 2021 年已注销，不再纳入合并范围，资本公积减少 1,282,746.03 元。

（15）本年处置子公司广东省广业投资控股有限公司，减少资本公积 33,976,373.93 元。

48、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	75,761,037.67	133,912,392.66	123,687,254.49	85,986,175.84	
维简费	78,599,246.88	--	--	78,599,246.88	
其他	171,367.88	--	--	171,367.88	
合 计	154,531,652.43	133,912,392.66	123,687,254.49	164,756,790.60	

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	435,660,269.37	102,853,165.96	35,234,465.38	503,278,969.95
任意盈余公积	5,299,589.27	--	--	5,299,589.27
合 计	440,959,858.64	102,853,165.96	35,234,465.38	508,578,559.22

注：（1）本年按规定计提盈余公积 101,455,814.05 元。

（2）报告期内处置广东省粤讯实业有限公司影响盈余公积增加 577,251.10 元。

（3）报告期内处置广东风华新能源股份有限公司影响盈余公积减少 8,099,397.79 元。

（4）由于广东粤能大唐新能源有限公司、广东广业南华新能源有限公司、清远市粤能水电发展有限公司、清远市粤能迳口水电有限公司等本年不再纳入合并范围，减少盈余公积 21,206,240.83 元。

（5）广西广业粤桂投资集团有限公司吸收合并广西贵糖投资有限公司以及广西洁宝股份投资公司退出广西贵港市贵糖物业服务有限公司，减少盈余公积 604,898.62 元。

（6）广东省伊佩克环保产业有限公司收购其控股子公司广州市六和物业有限公司 32% 股权，合并时恢复此部分对应的盈余公积 820,100.81 元。

（7）本年注销广东广鑫工程建设监理有限公司，减少盈余公积 23,360.14 元。

（8）广东物资协作开发公司因资产无偿划拨到其母公司广东省伊佩克环保产业有限公司减少盈余公积 5,300,568.00 元。

50、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上期末未分配利润期初	3,504,218,142.37	3,310,478,336.76
未分配利润		
调整 期初未分配利润合计数	544,627,168.54	-248,386.72
调整后 期初未分配利润	4,048,845,310.91	3,310,229,950.04
本期增加额	744,764,826.83	530,599,013.42
其中：本期净利润转入	744,764,826.83	530,599,013.42
本期减少额	268,496,268.43	336,610,821.09
其中：本期提取盈余公积数	101,455,814.05	82,930,153.70
减：提取法定盈余公积	101,455,814.05	82,930,153.70
本期分配现金股利数	188,545,489.27	220,971,597.91
应付普通股股利	188,545,489.27	220,971,597.91
其他减少	-21,505,034.89	32,709,069.48
期末未分配利润	4,525,113,869.31	3,504,218,142.37

注：本年其他减少为

（1）广东通达汽车维修服务有限公司 2021 年已注销，不再纳入合并范围，增加未分配利润 1,282,746.03 元。

（2）为推动二三级企业专业化整合，广东省广业装备制造集团有限公司与广东省电子信息产业集团有限公司签订国有股权转让合同，转让持有广东风华新能源股份有限公司 37.55%的股权，转让价格 9,782.48 万元，减少未分配利润 14,528,679.92 元。

（3）广东南油控股集团有限公司出售子公司深圳市南海石油经济发展有限公司 60% 时对少数股东的让利，减少未分配利润 91,945.83 元。

（4）广东南油控股集团有限公司子公司广东南油轻工业品有限公司本年度出售股票的处置损益从其他综合收益中转出，增加未分配利润 940,780.98 元。

（5）广西粤桂广业控股股份有限公司处置非交易性权益工具投资-区食糖批发交易市场、北京融汇中糖电子商务有限公司，累计损失 670,000.00 元，依据相关会计准则将其他综合收益结转至留存收益 670,000.00 元，本公司按持股比例减少未分配利润 367,026.00 元。

（6）广东省伊佩克环保产业有限公司收购其控股子公司广州市六和物业有限公司 32% 股权超过收购价款的部分增加未分配利润 2,156,606.36 元。

（7）广东物资协作开发公司因资产无偿划拨到其母公司广东省伊佩克环保产业有限公司减少盈余公积 5,300,568.00 元，增加未分配利润 5,300,568.00 元。

（8）广西广业粤桂投资集团有限公司吸收合并广西贵糖投资有限公司，减少未分配利润 220,298.92 元。

（9）核销其他权益工具投资广东省新天元交通资讯有限公司，调减 2021 年未分配利润 15,000,000.00 元。

（10）广东省广业轻化集团有限公司新金融工具准则转至其他综合收益 1,251,089.40 元，专项储备转回-433,303.81 元，共计 817,785.59 元；广东省广业投资顾问有限公司本年度转出长期股权投资减值 160,000.00 元，合计减少未分配利润 977,785.59 元。

51、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,288,976,185.12	26,751,683,836.21	26,043,948,205.25	22,401,050,536.47

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
环境综合治理及相关	17,948,576,892.35	16,173,987,392.96	14,393,832,660.72	12,753,337,444.74
装备制造	9,418,711,517.35	7,568,568,079.66	7,734,651,319.41	6,081,427,303.21
化工产品生产及相关	3,921,687,775.42	3,009,128,363.59	3,915,464,225.12	3,566,285,788.52
小 计	31,288,976,185.12	26,751,683,836.21	26,043,948,205.25	22,401,050,536.47

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,698,418.98	151,912,052.29
销售服务费	61,857,289.43	14,382,539.78
折旧费	55,151,314.04	12,013,636.83
仓储保管费	12,356,791.06	22,615,465.57
修理费	6,778,750.31	2,368,233.00
业务经费	5,017,409.37	7,569,643.59
广告费	4,569,561.11	4,181,828.22
包装费	1,968,776.02	1,995,072.36
业务招待费	1,409,802.06	4,614,467.86
保险费	1,229,182.12	653,500.79
展览费	1,054,410.60	3,497,254.83
样品及产品损耗	453,402.34	761,131.46
委托代销手续费	62,724.49	398,870.07
运输费	--	37,002,666.81
装卸费	--	5,357,031.45
其他	50,248,137.26	111,763,356.77
合计	358,855,969.19	381,086,751.68

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,093,534,429.24	844,896,523.33
折旧费	99,835,089.64	69,504,887.40
无形资产摊销	61,499,128.67	58,005,185.77
业务招待费	47,264,086.31	23,301,081.93
办公费	41,292,154.57	33,520,531.75
差旅费	37,542,283.09	19,112,435.09

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	35,395,361.12	24,918,449.05
咨询费	20,163,684.83	27,124,204.16
诉讼费	10,581,500.89	6,719,224.09
离退休人员费用	9,761,508.99	5,498,580.03
物业管理费	8,939,835.74	3,651,506.64
修理费	8,610,858.73	5,982,501.27
邮电费	8,322,708.62	6,765,614.56
长期待摊费用	7,480,790.55	3,121,277.53
水电费	5,668,632.83	3,569,498.21
党建工作经费	5,276,648.88	2,377,515.38
汽车费用	5,074,721.19	3,440,410.22
保险费	3,307,396.17	3,719,739.81
环保费	3,416,170.01	24,750.00
会议费	2,975,717.63	859,311.88
存货盘亏	2,578,658.30	4,645,650.53
信息化建设费用	1,144,573.37	--
劳务费用	1,123,702.64	30,000.00
低值易耗品	796,587.81	423,008.27
排污费	549,145.22	226,931.45
董事会费	444,337.86	320,829.00
创新技术费用	217,908.36	--
劳保费	170,678.69	183,576.47
技术转让费	29,901.89	--
租赁费	--	19,807,148.09
其他	77,592,227.80	75,197,630.08
合计	1,600,590,429.64	1,246,948,001.99

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	223,362,913.69	197,885,532.94
材料费	190,986,461.29	138,963,270.42
折旧费	26,461,915.48	19,476,972.82
燃料动力费	6,562,314.54	--
水电燃气费	4,354,259.38	6,599,260.75
委外支出	1,669,092.78	29,610,840.94
咨询费	1,649,630.60	1,599,022.90
租赁费	1,475,913.83	2,536,766.59
差旅费	1,192,554.24	984,864.70

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	661,891.04	603,957.37
新产品设计费	600,000.00	--
安装测试费	444,074.55	525,708.04
办公费	341,998.46	290,624.23
检验费	59,950.16	403,059.60
专家评审费	13,625.00	231,663.29
项目合作费	--	310,000.00
物业管理费	--	97,560.48
其他	26,800,077.81	57,195,160.86
合计	486,636,672.85	457,314,265.93

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,447,575,612.54	1,060,821,065.49
减：利息资本化	229,723,594.44	125,266,705.25
利息费用净额	1,217,852,018.10	935,554,360.24
减：利息收入	396,389,525.42	351,641,264.16
汇兑损益	4,609,630.97	-1,711,496.72
手续费及其他	31,373,572.93	16,523,313.75
合 计	857,445,696.58	598,724,913.11

56、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	22,618,255.39	42,410,063.25
科技研发项目补贴	17,885,942.87	19,533,157.69
拆迁及搬迁政府补助	14,575,768.78	3,340,404.76
在职人员财政补贴	9,642,000.00	30,196,991.46
稳岗补贴	7,164,720.21	21,018,974.33
增值税进项税加计扣除	6,888,257.40	8,197,746.89
经济发展奖励	4,829,039.00	3,587,599.00
递延收益	4,797,761.24	--
其他税费返还	3,834,737.00	3,454,591.51
高新技术企业补贴	3,595,000.00	3,972,839.00
工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00
促进就业创业补贴	3,520,067.93	2,025,583.98
离退休人员财政补助	3,200,000.00	1,000,000.00
个人所得税手续费返还	2,464,534.88	1,440,661.99
产业扶持资金	2,220,068.94	202,633,329.78

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
无人值守全自动化超高压隔膜压滤机的研制	2,194,597.90	-
生产线技术改造补助	1,999,566.61	846,988.76
深圳棚改收益	1,998,972.92	-
财政奖励补贴	1,740,500.00	896,760.00
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	1,666,666.31	2,000,000.04
孵化器补助	1,282,965.74	2,207,808.68
增值税减免	1,195,935.05	1,316,434.07
研发、专利、创新奖励	1,150,185.92	901,385.92
安全生产补助	859,984.00	80,004.00
社保减免所得	696,559.77	13,833,686.58
环境保护与节能减排补助	661,418.01	450,000.00
省科技创新战略专项资金	500,000.00	900,000.00
复合纺研发平台升级及创新能力建设	391,144.76	490,022.23
广东装备智造和信息创新创业园补助	193,104.37	437,982.86
中小企业发展专项资金	97,308.19	--
贴息补助资金	53,303.58	1,280,657.16
残疾人保证金退税款	22,537.33	11,921.92
知识产权补助	19,342.50	120,450.00
落户扶持基金奖励	11,361.45	5,000,000.00
节电基金补贴	5,337.43	11,866,191.28
减免房产税	893.85	466,433.44
“新三板”挂牌企业奖励金及补助	--	1,500,000.00
财政局专项经费	--	100,000.00
赤坎厂项目补贴	--	4,871,344.57
党员先锋岗专项资金	--	15,000.00
定向增发补助	--	500,000.00
检验检测政策奖补	--	17,000.00
减免租金补助	--	200,000.00
深井封埋补贴	--	120,000.00
食品工业诚信管理体系建设补贴	--	30,000.00
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	--	1,780,000.00
市场监督经费	--	2,800.00
污水处理补贴款	--	370,271.80
小升规奖励扶助资金	--	200,000.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
政府质量奖奖励金	--	233,095.65
改善医疗废物收运工作资金	--	5,000,000.00
其他补贴	10,369,647.85	4,864,201.04
合 计	137,847,487.18	409,222,383.64

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	495,546,117.36	342,011,725.19
处置长期股权投资产生的投资收益	388,496,265.11	-29,133,857.83
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	10,151,524.77	5,569,584.01
可供出售金融资产等取得的投资收益	--	94,343,523.44
其他债权投资持有期间的利息收益	-3,405,750.49	--
其他债权投资处置收益	-249,000.00	--
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	20,952,611.90	--
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	500,820.00	--
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	11,104,743.86	226,071.79
其他	72,940,478.92	32,633,276.36
合 计	996,037,811.43	445,650,322.96

58、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,588,095.00	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	-22,302.00
其他非流动金融资产	1,287,295,679.26	9,924.98
合 计	1,288,883,774.26	-12,377.02

59、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-372,718,884.16	-127,925,925.11
应收票据坏账损失	-3,273,201.05	-1,466,219.43
应收账款坏账损失	-268,263,001.28	-111,794,822.25
预付款项坏账损失	-37,381.15	--
其他应收款坏账损失	-101,145,300.68	-14,664,883.43
债权投资减值损失	-22,305.42	--
合 计	-372,741,189.58	-127,925,925.11

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	--	-67,616,493.14
存货跌价损失	-56,173,218.68	-6,287,289.26
合同资产减值损失（新收入准则适用）	-36,983,774.64	-1,398,907.09
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）	--	-90,812,214.37
长期股权投资减值损失	-595,000,000.00	--
投资性房地产减值损失	--	-1,186,110.90
固定资产减值损失	-14,174,324.56	-8,577,452.99
无形资产减值损失	--	-6,269,734.34
其他	-149,080.38	-42,278.01
合 计	-702,480,398.26	-182,190,480.10

61、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	-7,027,483.41	--	-7,027,483.41
固定资产处置利得	645,449.28	-6,946,471.85	645,449.28
在建工程处置利得	-654,823.50	--	-654,823.50
无形资产处置利得	--	28,538,871.46	--
其他	9,693,022.38	937,134.52	9,693,022.38
合 计	2,656,164.75	22,529,534.13	2,656,164.75

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损处置收益	1,732,935.38	664,540.07	1,732,935.38
清理往来款	43,011,183.09	44,561,515.50	43,011,183.09
处理省属煤矿历史遗留债务资金	19,000,000.00	--	19,000,000.00
违约赔偿收入	14,754,377.41	2,400,784.89	14,754,377.41
保险赔款	6,063,319.06	2,260,989.07	6,063,319.06
补助金	3,220,000.00	40,040.68	3,220,000.00
退回“三供一业”费用	3,073,499.47	3,994,556.68	3,073,499.47
僵尸企业破产清算款	815,785.18	227,268.91	815,785.18
奖励金	535,000.00	350,000.00	535,000.00
捐赠利得	388,415.29	--	388,415.29
教育局拨款	208,059.39	197,194.08	208,059.39
房改房相关收入	157,884.19	627,226.25	157,884.19
废旧物资处置收入	119,821.78	249,929.55	119,821.78

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
水电费相关收入	119,809.79	324,587.45	119,809.79
租金、物管费收入	8,396.00	99,337.73	8,396.00
罚款收入	2,000.00	773,152.71	2,000.00
“三供一业”财政资金	--	5,781,581.23	--
高新科技企业税收返还	--	3,183,900.00	--
离退休经费	--	4,108,544.69	--
无房产证但权属本企业的房地 产	--	14,417,843.73	--
暂收房款	--	95,769.33	--
其他	9,727,422.59	6,897,680.31	9,727,422.59
合 计	102,937,908.62	91,256,442.86	102,937,908.62

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,294,021.33	11,897,296.39	22,294,021.33
流动资产处置净损失	1,009,910.51	36,491.13	1,009,910.51
离退休人员费用	44,463,440.78	61,843,691.13	44,463,440.78
广发行财产损害案件赔付本金 及资金占用费	26,616,032.78	--	26,616,032.78
诉讼相关费用	16,027,969.58	930,000.00	16,027,969.58
维稳费用	12,459,432.30	11,878,297.58	12,459,432.30
担保支出	6,586,982.20	1,500,000.00	6,586,982.20
清理往来款	6,052,304.55	8,380,771.08	6,052,304.55
捐赠支出	3,686,666.59	5,427,295.03	3,686,666.59
违约金、罚款及滞纳金	3,044,750.57	12,644,557.07	3,044,540.57
僵尸企业出清费用	3,019,203.69	852,178.64	3,019,203.69
慰问性支出	1,234,429.85	134,144.20	1,234,429.85
奖励及补贴款	422,098.00	371,920.00	422,098.00
“三供一业”移交费用	156,001.00	2,925,289.36	156,001.00
扶贫支出	143,991.93	370,981.34	143,991.93
投资损失	105,000.00	--	105,000.00
补偿金	--	316,890.00	--
棚户区改造、拆迁等费用	--	14,571,210.51	--
其他	1,312,734.42	6,384,476.26	1,312,734.42
合 计	148,634,970.08	140,465,489.72	148,634,970.08

64、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	419,053,935.50	279,785,550.52
递延所得税调整	311,760,769.20	-39,902,746.44
其他	-5,601.84	-182,545.98
合 计	730,809,102.86	239,700,258.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,247,088,890.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	543,556,636.19
子公司适用不同税率的影响	-49,358,720.64
调整以前期间所得税的影响	-18,091,580.92
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-123,886,529.34
非应税收入的影响	-6,777,329.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,151,049.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,199,111.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,252,152.37
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	408,218,835.17
研究开发费加成扣除的纳税影响	-33,495,832.60
其他	-8,056,161.23
合 计	730,809,102.86

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	税前金额	所得税	税前金额	所得税
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,392,893.41	-46,275.55	787,939.47	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	-1,392,893.41	-46,275.55	787,939.47	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,717,045.73	-	-22,534,901.83	-77,677.32
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,402,940.37	-	-16,215,933.77	-
2、其他债权投资公允价值变动	-	-	-416,711.01	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-310,709.30	-77,677.32
4、金融工具重分类计入其他综合收益的金额	-152,817.27	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	111,277.64	-	-17,036.31	-
8、外币财务报表折算差额	-2,644,355.01	-	-5,574,511.44	-
三、其他综合收益合计	4,324,152.32	-46,275.55	-21,746,962.36	-77,677.32
			4,370,427.87	-21,669,285.04

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

66、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
二、在建工程	--	
陈潼东部市政道路建设工程 PPP 项目	15,807,240.91	4.60%
粤桂热点循环糖厂搬迁技改项目	13,284,168.63	3.15%
普宁市生活垃圾环保处理中心二期项目	5,638,822.10	3.95%
茂名电白区沙琅镇城区“四纵四横”道路改造项目	4,683,183.54	3.38%
年产 10.89 万吨漂白纸浆搬迁改造项目	4,303,376.94	4.44%
年产 2500 吨阿斯巴甜 GMP 改造项目	1,530,956.66	4.88%
废水处理厌氧系统技改项目 201912300142	1,366,603.47	4.88%
高端真空装备产业园建设项目	1,204,000.00	0.77%
潮州危废工程项目	323,291.46	0.53%
CH-GLBG20210002-500 吨/天混合废水预处理项目	245,495.45	4.88%
小 计	48,387,139.16	—
三、无形资产	--	
潮安环境治理 PPP 项目	28,765,209.94	4.68%
兴宁市环境综合治理与修复项目	10,150,451.85	4.41%
湛江市中心城区水系综合治理	10,107,607.74	6.25%
流沙新河东西片区污水管网完善工程	9,397,501.61	4.80%
潮阳区纺织印染环保综合处理中心污水处理厂及管网工程	9,352,194.59	4.55%
汕头市潮阳区和平镇污水收集管网二期建设工程	8,211,480.51	3.65%
电白区环境治理项目	8,129,184.42	6.25%
佛冈县生活污水基础设施整县推进 PPP 项目	8,001,564.66	4.31%
汕头市练江流域综合环保基础设施建设项目（潮阳段）污水处理厂及配套管网工程	7,942,058.92	3.65%
梅县区全区环境综合治理与修复项目（污水处理）融资、勘察、设计、施工一体化服务采购项目	6,994,201.32	4.90%
潮州环境枫江二期（湘桥区段）	6,611,586.56	4.10%
丰顺环境治理有限公司厂区项目	6,236,854.66	4.55%
高州市水质净化设施 PPP 项目	5,990,143.36	4.62%
流沙中河、环市东路及大南山片区污水管网完善工程	5,777,153.85	4.80%
云城区 PPP 模式整区推进镇村污水处理设施建设项目	5,502,529.54	4.26%
潮州市桥东污水处理厂配套污水管网	4,509,993.39	4.40%
韶关市第三污水处理厂工程 PPP 项目	3,879,663.20	4.41%
两英污水处理厂扩增管网工程	3,581,293.41	4.55%
峡山大溪干流截污管网	2,977,509.16	4.41%
新丰县城镇生活污水和垃圾处理工程 PPP 项目	2,873,254.61	4.65%

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
流沙新河南和池尾片区污水管网完善工程	2,313,690.01	4.80%
龙川县整县镇村污水处理设施及配套管网工程 （下片区）PPP 项目	2,154,898.58	4.41%
汕头市潮阳区贵屿镇污水处理厂二期管网工程	2,032,641.26	3.65%
梅塘镇污水处理厂配套管网工程	2,004,688.17	4.80%
汕头市潮阳城区北干渠西段、金浦西排渠及七里 港污水收集工程	1,860,298.52	3.65%
燎原片区污水管网完善工程	1,845,729.57	4.80%
汕头市练江流域综合环保基础设施建设项目（潮 南段）污水处理厂及配套管网工程	1,361,579.78	4.70%
徐闻县污水处理厂一期提标改造工程	1,245,489.86	4.40%
汕头市潮阳区谷饶镇污水处理厂二期管网工程	1,207,404.39	3.65%
潮南区峡山污水处理厂三期管网扩建工程	1,008,205.22	4.70%
广宁县生活污水处理设施 PPP 项目	984,838.93	4.38%
污水厂二期提标改造工程	779,270.09	5.45%
汕头市潮阳区棉北街道部分城区截污工程	689,591.56	3.65%
云落镇污水处理厂配套管网工程	664,795.24	4.80%
马鞍山郑浦港项目	593,313.80	6.25%
两英二期厂区、一期提标改造、二期管网工程	493,548.75	4.66%
河源市高新区大塘水质净化厂 PPP 项目	483,257.00	4.41%
湛江市麻章区污水处理厂首期提标改造工程	441,875.61	6.25%
鼎湖提标改造工程	164,443.71	6.25%
徐闻县污水处理厂二期工程特许经营项目	130,359.12	6.25%
雷州市污水处理厂首期厂区	54,788.40	6.25%
高州市污水处理厂一期提标改造工程	37,538.45	4.62%
汕头市潮阳区铜孟镇污水管网二期工程	34,876.01	3.65%
梅塘镇污水处理厂工程	9,330.04	4.80%
云落镇污水处理厂工程	7,047.45	4.80%
小 计	177,594,936.82	—
四、其他	—	—
桉树	3,741,518.46	3.98%
小 计	3,741,518.46	—
合 计	229,723,594.44	—

67、外币折算

项 目	本年年金
计入当期损益的汇兑差额	-608,277.55
处置境外经营转入当期损益的外币财务报 表折算差额	—

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年金额
合 计	-608,277.55

68、租赁

（1）作为承租人

① 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	13,571,917.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,837,626.05
转租使用权资产取得的收入	3,991,762.06
与租赁相关的总现金流出	42,928,480.69

（2）作为出租人

① 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	147,603,773.36
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	--

69、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	--	--
减：终止成本及经营费用	207,292.79	--
二、来自于终止经营业务的利润总额	-207,292.79	--
减：终止经营所得税费用	193.58	--
三、终止经营净利润	-207,486.37	--
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-207,486.37	--
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-207,486.37	--
五、终止经营的现金流量净额	11,004.05	--
其中：经营活动现金流量净额	11,004.05	--

70、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,516,279,787.54	1,070,360,711.88
加：资产减值损失	702,480,398.26	182,190,480.10
信用减值损失	372,741,189.58	127,925,925.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	629,979,242.12	410,419,973.61
使用权资产折旧	114,644,059.68	--
无形资产摊销	3,805,520,352.73	647,779,648.06
长期待摊费用摊销	66,227,106.20	78,786,822.70
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）	-2,656,164.75	-22,529,534.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,561,085.95	6,205,899.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,288,883,774.26	12,377.02
财务费用（收益以“-”号填列）	1,520,467,008.10	1,069,237,414.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-996,037,811.43	-445,650,322.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,145,175.92	-29,351,675.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	343,044,819.07	-4,073,952.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,833,918.91	-162,988,361.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,316,467,719.68	-3,929,119,067.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,296,393.08	4,657,011,961.18
其他	111,299,251.70	-47,690,366.14
经营活动产生的现金流量净额	4,442,923,342.90	3,608,527,934.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本	--	597,675.98
3.现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	10,403,410,252.11	8,764,845,870.44
减：现金的期初余额	8,764,845,870.44	6,300,155,649.61
现金及现金等价物净增加额	1,638,564,381.67	2,464,690,220.83

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	797,981,507.07
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	240,934,549.28
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	557,046,957.79
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	448,179,622.83
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,450,486.95
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	418,729,135.88

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,403,410,252.11	8,764,845,870.44
其中：库存现金	2,373,309.75	2,171,595.74
可随时用于支付的银行存款	10,395,213,551.25	8,753,562,833.38
可随时用于支付的其他货币资金	5,823,391.11	9,111,441.32
三、期末现金及现金等价物余额	10,403,410,252.11	8,764,845,870.44

71、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			146,022,328.06
其中：美元	11,865,119.82	6.3757	75,648,444.44
欧元	704,424.47	7.2197	5,085,733.35
港币	945,385.84	0.8176	772,947.46
第纳尔	503,905,789.89	0.0614	30,939,815.50
老挝基普	3,192,500.00	0.0006	1,915.50
林吉特	445,466.26	1.5266	680,048.79
卢比	918,800,444.56	0.0358	32,893,055.92
泰铢	1,920.00	0.1912	367.10
应收账款			162,351,971.88
其中：美元	11,237,980.77	6.3757	71,649,994.00
欧元	42,835.00	7.2197	309,255.85
第纳尔	1,374,957,372.59	0.0614	84,422,382.68
林吉特	3,910,873.42	1.5266	5,970,339.36
其他应收款			32,715.63
其中：第纳尔	532,827.88	0.0614	32,715.63
短期借款			157,479,790.00
其中：美元	24,700,000.00	6.3757	157,479,790.00
其他应付款			4,806,296.96
其中：美元	753,846.16	6.3757	4,806,296.96
应付账款			2,110,424.88
其中：第纳尔	14,936,700.00	0.0614	917,113.38
林吉特	781,679.22	1.5266	1,193,311.50
长期借款			73,850,014.63
其中：美元	5,916,830.99	6.3757	37,723,939.34
欧元	5,003,819.45	7.2197	36,126,075.28

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

72、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	316,022,826.75	保证金、诉讼冻结、住房基金
应收账款	62,562,675.04	质押借款
应收款项融资	50,083,584.86	应收票据质押
固定资产	532,012,950.63	抵押借款
无形资产	9,426,744,380.52	质押、抵押借款
其他	969,539,385.68	抵押借款、吉安化工及日盛集团股权质押借款

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
1	广东吉业建设有限公司	广东省广业环保产业集团有限公司、广东省环境工程装备有限公司、陆丰市广业环保有限公司	建设工程	广东省高院	11,045.00	三被告不服一审判决，已上诉至广东省高院，开庭日期未定
2	广东保基房地产开发有限公司	广东广业海砂资源有限公司	合同纠纷	越秀区法院	6,107.50	该案待判或拟再次开庭
3	广州九洲集团	被告：化建集团 第三人：林立裕	建设工程施工合同纠纷	龙川县法院	1,212.21	尚未收到判决
4	刘洪芹	州市祥隆恒贸易有限公司、中国抽纱广东进出口有限公司、广东省工艺品进出口（集团）公司、康波、广东省广业环保集团有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州和建投资管理有限公司	侵权	海珠区法院	1,966.00	目前该三案一审判决未出。刘洪芹、王建平司法评估已出，广州市荔湾区政岭茶叶经销部司法评估未出
5	王建平				6,879.00	
6	广州市荔湾区政岭茶叶经销部			荔湾区法院	1,103.80	

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
7	广州市致友投资发展有限公司	广东南油轻工业品有限公司	合同无效	广州市中院	1,219.00	已提上诉
8	梁然	广东省广业环境建设集团有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司珠海海砂分公司、珠海市多田矿业资源有限公司、广东广业海砂资源有限公司 被告：川东建工集团有限公司、谭海军、化建集团 第三人：唐荣	海洋开发利用纠纷	广州海事法院	500.00	尚未收到判决
9	黎思显	建设工程施 工合同纠纷	普宁市法院	500.00	尚未收到开庭通知	

①广东吉业建设有限公司诉广东省广业环保产业集团有限公司（简称“广业环保”）、广东省环境工程装备有限公司（简称“环装公司”）、陆丰市广业环保有限公司（简称“陆丰公司”）的建设工程纠纷案，标的额 11,045.20 万元。

2009 年 7 月，陆丰公司（广业环保和环装公司共同设立）与广业环保签署承继合同，负责陆丰市陆城污水处理厂项目建设、运营及维护。该项目厂区于 2011 年 11 月竣工验收，管网于 2015 年 1 月竣工验收。原告吉业公司认为被告方未支付齐工程款，起诉要求：判令三被告共同向原告支付工程款 7,902.92 万元（其中管网铺设工程应付未付工程款 7,276.72 万元，厂区土建工程应付未付工程款 626.20 万元）及利息、奖励金等，以上合计共 11,045.20 万元。该案件 2020 年 8 月份开庭，2021 年 4 月一审判决环装公司支付吉业公司工程款 7,769.00 万元及其利息，广业环保承担连带责任，陆丰公司不承担偿债责任。三被告不服一审判决，已上诉至广东省高院，2021 年 6 月 25 日收到广东省高院立案通知，开庭日期未定。

②广东保基房地产开发有限公司诉广东广业海砂资源有限公司（简称“海砂资源公司”）的合同纠纷案，标的额 6,107.50 万元。

2020 年 8 月海砂资源公司为推进海砂开采项目的运营，委托广东保基房地产开发有限公司提供项目的策划营销服务工作，其提供促成客户签订了相关合同及缴纳有关费用，现向海砂资源公司主张策划营销服务费用、利息及律师费。

环建集团及珠海分公司以无独立请求权第三人出庭，持与被告海砂资源公司一致主张。该案待判或拟再次开庭。

③广州九洲集团有限公司（简称“九州集团”）诉广东省石油化工建设集团有限公司

（简称“化建集团”）的建设工程施工合同纠纷案，标的金额 1,212.21 万元。

化建集团于 2016 年 12 月 6 日承接中国人民解放军 76165 部队 12501 工程，并将该工程劳务部分分包给九州集团，第三人林立裕是九州集团的工程施工安全生产负责人，工程进行到 80% 左右，九州集团因自身原因多次停工后退场，化建集团接手该工程剩余部分，已按工程进度超额向九州集团支付工程款，现工程尚未竣工验收，尚未进行结算，九州集团向法院起诉，要求支付其工程款。该案已于 2021 年 9 月 30 日开庭审理，尚未收到判决。

④~⑥刘洪芹、王建平、广州市荔湾区政岭茶叶经销部诉广州市祥隆恒贸易有限公司、中国抽纱广东进出口有限公司、广东省工艺品进出口（集团）公司、康波、广东省广业环保集团有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州和建投资管理有限公司的侵权案，标的金额合计 9,948.80 万元。

2018 年 2 月广州市荔湾区陶瓷二仓发生火灾，造成自编 136-149 号单层仓库坍塌，库内茶叶及茶具等物品烧损。租户刘洪芹、王建平、广州市荔湾区政岭茶叶经销部陆续将出租人祥隆恒公司、起火部位仓库承租人康波和环保集团、伊佩克公司、和建公司等 7 单位诉至法院，要求各被告就其损失共同承担损害赔偿赔偿责任。因王建平对此前与其他租户共同委托的广州德高价格评估有限公司出具的《财产损失评估报告书》（认定其损失约为 239 万元）不予认可，已申请法院重新鉴定。

目前该三案一审判决未出。刘洪芹、王建平司法评估已出，广州市荔湾区政岭茶叶经销部司法评估未出。

⑦广州市致友投资发展有限公司诉广东南油轻工业品有限公司（简称“南油轻工”）的合同无效案，标的额 1,219.00 万元。

南油轻工于 1985 年 11 月与解放军 86601 部队签订《合作建房协议》，并依据该协议享有麓湖路 50 号的仓库、厂房、办公（宿舍）的产权。2011 年，南油轻工将上述房产经营使用权以 825.00 万元转让给致友公司。2020 年 5 月，86601 部队向致友公司发送《律师函》，声称其为案涉房产的产权人，要求致友公司归还案涉房产，并支付占用费。为此，致友公司以南油轻工故意隐瞒案涉房产信息为由向越秀区法院提起确认合同无效之诉，诉请退还 825.00 万元及赔偿利息损失。

2021 年 9 月，一审判决确认致友公司与南油轻工于 2011 年 11 月 22 日签订的《协议书》及其补充协议无效，南油轻工返还转让款 8,250,000 元。南油轻工已提上诉。

⑧梁然诉广东省广业环境建设集团有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司珠海海砂分公司、珠海市多田矿业资源有限公司、广东广业海砂资源有限公司的海洋开发利用纠纷案，标的金额 500.00 万元。

梁然诉称其向环建集团珠海分公司支付 500 万元的抽砂船定金，由于各种原因，双方无法达成业务协议，后多田公司向环建集团珠海分公司购买 2 亿元的海砂，梁然支付的 500 万元已被多田公司转为购砂款，现向广东省广业环境建设集团有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司珠海海砂分公司、珠海市多田矿业资源有限公司、广东

广业海砂资源有限公司主张退回 500 万元及利息。目前一审已于 2021 年 10 月 26 日开庭，尚未收到判决。

⑨黎思显诉川东建工集团有限公司（简称“川东建工集团”）、谭海军、广东省石油化工建设集团有限公司（简称“化建集团”）的建设工程施工合同纠纷案，标的金额 500.00 万元。

2018 年 9 月 26 日，化建集团将普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目的主厂房部分建筑工程及综合楼、综合水泵房等附属工程分包给川东建工集团，并签订了工程分包合同。2018 年 10 月 5 日，川东建工集团在未经化建集团同意下，将案涉工程转包给谭海军，谭海军又将案涉工程转包给黎思显，化建集团与黎思显无任何关系。现黎思显要求川东建工集团、谭海军、化建集团向其支付 500 万元工程款。该工程已完工，化建集团已按照合同约定足额支付被告一分包进度款。

该案已于 2021 年 7 月 15 日开庭审理，因川东建工集团公司提起管辖权异议，法院通知另择期开庭，尚未收到开庭通知。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
一、子公司		9,259,503,492.32		
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	89,600,000.00	2009.03.16-2024.03.15	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	4,640,000.00	2009.08.31-2024.06.26	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	11,400,000.00	2009.08.31-2024.06.26	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	5,200,000.00	2009.08.31-2024.06.26	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	21,600,000.00	2009.08.31-2024.06.26	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	32,500,000.00	2009.09.21-2024.09.11	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	12,200,000.00	2010.04.16-2025.03.13	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	12,600,000.00	2010.04.01-2025.03.13	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	29,800,000.00	2010.05.18-2025.05.05	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	2,450,000.00	2013.07.25-2023.06.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	4,200,000.00	2013.11.21-2023.11.20	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	11,800,000.00	2013.12.25-2023.12.24	—

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	39,629,032.10	2017.09.14-2031.12.31	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	31,084,337.56	2017.08.08-2031.12.31	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	141,290,000.00	2009.07.01-2024.06.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	15,640,000.00	2012.05.31-2027.05.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	11,000,000.00	2012.05.31-2027.05.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	12,770,000.00	2012.05.31-2027.05.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	16,500,000.00	2012.05.31-2027.05.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	29,270,000.00	2012.05.31-2027.05.30	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	3,150,000.00	2015.02.17-2025.02.18	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	6,708,141.17	2016.09.28-2026.08.27	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2021.03.01-2022.03.01	—
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	611,148,240.00	2018.07.13-2038.07.12	—
广东广业石油天然气有限公司	贷款担保	192,700,000.00	2016.07.29-2031.07.28	—
广东省广业环境建设集团有限公司	信用担保	123,640,000.00	2018.04.01-2023.03.15	—
广东省广业环境建设集团有限公司	信用担保	1,702,000,000.00	2020.08.14-2023.02.13	—
广东省广业环境建设集团有限公司	信用担保	360,000,000.00	2020.08.18-2022.08.18	—
中山凯旋真空科技股份有限公司	其他担保	84,000,000.00	2020.11.06-2025.11.06	—
梅州市梅县区广业环境治理有限公司	信用担保	66,263,777.38	2021.01.01-2022.01.01	—
湛江市广业投资有限公司	信用担保	275,251,688.99	2021.01.01-2022.01.01	—
汕头市南区广业环保有限公司	信用担保	63,843,734.91	2021.01.01-2022.01.01	—
徐闻县广业环境治理有限公司	信用担保	9,020,916.64	2021.01.01-2022.01.01	—
广宁县广业环境治理有限公司	信用担保	5,420,000.00	2021.01.01-2022.01.01	—
汕头市潮阳区广业环保有限公司	贷款担保	1,230,000.00	2010.10.11-2022.10.10	—
马鞍山市水晖环保有限公司	贷款担保	9,100,000.00	2019.06.28-2025.12.20	—

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	贷款担保	18,000,000.00	2020.01.16-2027.12.22	—
揭阳市普宁广业环保有限公司	贷款担保	41,255,000.00	2016.03.09-2031.03.08	—
潮州市广业环境科技有限公司	贷款担保	102,970,000.00	2019.02.02-2039.02.01	—
汕头市峡山广业环境科技有限公司	贷款担保	61,087,500.00	2019.11.12-2039.11.12	—
龙川县广业环境治理有限公司	贷款担保	50,559,599.29	2019.12.06-2039.06.19	—
兴宁市广业环境治理有限公司	贷款担保	248,420,000.00	2019.12.23-2034.12.22	—
云浮市广业环保有限公司	贷款担保	41,362,760.00	2019.07.22-2037.07.03	—
佛冈县广业环境治理有限公司	贷款担保	146,652,183.46	2020.04.13-2035.04.12	—
新丰县广业环境治理有限公司	贷款担保	95,361,000.00	2019.05.29-2039.05.07	—
茂名市电白区广业环境治理有限公司	贷款担保	268,130,230.62	2020.04.26-2035.04.25	—
高州市广业环保科技有限公司	贷款担保	231,402,254.68	2020.05.28-2035.02.08	—
揭阳市揭东广业环保有限公司	贷款担保	27,100,000.00	2020.04.10-2035.04.09	—
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	贷款担保	679,235,807.83	2020.06.23-2035.06.17	—
河源市高新区大塘广业环保有限公司	贷款担保	14,798,075.36	2020.07.15-2027-12.21	—
紫金县蓝塘广业环保有限公司	贷款担保	9,532,952.70	2020.08.10-2035.07.27	—
韶关市广业生态环保有限公司	贷款担保	97,598,900.62	2020.08.10-2038.08.09	—
潮州市广业环境工程有限公司	贷款担保	196,697,409.13	2020.09.24-2035.09.23	—
韶关市广业环保有限公司	贷款担保	24,515,613.39	2020.11.05-2029.10.10	—
清远市广业环保有限公司	贷款担保	75,967,300.00	2021.03.05-2026.03.04	—
英德市两德环保有限公司	贷款担保	8,595,795.00	2018.07.16-2028.07.15	—
河源市广业环保有限公司	贷款担保	31,108,600.00	2021.10.27-2036.10.05	—
河源市广业环保有限公司	贷款担保	126,067,900.00	2021.03.15-2026.03.14	—
潮州市潮安区广业环保有限公司	贷款担保	61,812,000.00	2010.07.29-2025.02.09	—
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	贷款担保	39,193,505.00	2020.08.14-2035.08.13	—
宏大爆破工程集团有限责任公司	贷款担保	417,380,000.00	2019.06.05-2024.03.30	—

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
宏大连邵矿业有限公司	贷款担保	20,087,900.00	2021.01.22-2023.07.23	—
湖南连邵建设工程（集团） 有限责任公司	贷款担保	120,000,000.00	2021.05.26-2022.06.22	—
广东宏大民爆集团有限公 司	贷款担保	10,000,000.00	2021.06.25-2022.06.24	—
广东明华机械有限公司	贷款担保	120,000,000.00	2021.12.27-2031.12.27	—
茂名广业置业投资有限公 司	贷款担保	58,107,686.58	2020.06.05-2031.06.04	—
南通市常海食品添加剂有 限公司	贷款担保	218,939,000.00	2020.03.30-2022.06.16	—
广东省食品工业研究所 有限公司	贷款担保	39,855,700.00	2020.03.02-2023.06.18	—
翁源广业清怡食品科技有 限公司	贷款担保	86,500,000.00	2020.06.24-2022.06.28	—
南海石油联合服务总公司 职工技协贸易中心	贷款担保	1,378,700.00	1997.09.17-1998.03.20	—
南海石油联合服务总公司 职工技协贸易中心	贷款担保	3,000,000.00	1998.12.01-2001.06.21	—
中国南海石油天然气设备 公司	贷款担保	1,760,000.00	1997.03.01-1997.09.30	—
广东生活环境无害化处理 中心有限公司	信用担保	60,408,960.40	2021.03.26-2035.07.25	—
汕尾市广物环保科技有限公司	信用担保	12,680,700.00	2021.03.26-2038.08.13	—
汕尾市广物环保科技有限公司	信用担保	13,119,300.00	2020.08.14-2037.08.13	—
石家庄市冀粤生物质能发 电有限公司	信用担保	271,755,000.00	2020.06.28-2030.06.29	—
广州市广业新能源有限公 司	信用担保	5,000,000.00	2021.12.20-2031.12.19	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	136,666,289.51	2020.05.08-2027.08.19	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	30,000,000.00	2021.06.26-2022.06.25	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	300,000,000.00	2020.05.15-2022.05.11	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	60,000,000.00	2020.12.04-2021.12.31	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	140,000,000.00	2020.12.31-2021.10.31	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	100,000,000.00	2020.12.21-2021.12.20	—
广西广业贵糖糖业集团有 限公司	贷款担保	40,000,000.00	2021.03.25-2022.03.24	—

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
广西广业贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2020.12.21-2021.12.20	—
广东省铝合金型材厂	其他担保	6,600,000.00	1997 年 12 月至长期	—
广东省矿山建设有限公司	其他担保	190,000.00	1997 年 12 月至长期	—
二、其他公司	—	122,914,384.42	—	—
广东风华新能源股份有限公司	贷款担保	74,839,000.00	2020.08.05-2025.08.04	—
广东省粤讯实业有限公司	贷款担保	3,500,000.00	2020.08.17-2022.08.16	—
廉江市绿色东方新能源有限公司	信用担保	44,575,384.42	2020.10.25-2035.10.24	—
合 计	—	9,382,417,876.75	—	—

2、或有资产

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东省人民政府	广州	政府	无	90.00	90.00

本公司的最终控制方为广东省人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

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 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
一、合营企业						
廉江市绿色东方新能源有限公司	廉江市	廉江市	固体废物治理	50.00	—	50.00
深圳市中南石油有限公司	深圳市	深圳市	批发业	50.00	—	50.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
揭阳广业国业环境科技有限公司	揭阳市	揭阳市	生态保护和环境治理业	40.00	--	40.00
二、联营企业						
中国南山开发（集团）股份有限公司	深圳市	深圳市	投资业务、房地产业务等	23.49	--	23.49
广东省重工建筑设计院有限公司	广州市	广州市	工程设计等	40.00	--	40.00
东莞市九丰能源有限公司	东莞市	东莞市	批发业	46.43	--	46.43
中海油销售东莞储运有限公司	东莞市	东莞市	原油加工及石油制品制造	20.00	--	20.00

说明：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注（二）14。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东省建筑工程机械施工有限公司	下属公司之少数股东
广东省源天工程有限公司	下属公司之少数股东
广东省基础工程集团有限公司	下属公司之少数股东
广州市瑞奕环保科技有限公司	下属公司之少数股东
广州华澳能源投资有限公司	下属公司之少数股东
韶关市粤业能源建设有限公司	下属公司之少数股东
岑立雄	下属公司之个人股东
黄厚明	下属公司之个人股东
肖婷	下属公司之个人股东
广东联合民爆有限公司	下属公司参股企业
广州鸿标汽车销售服务有限公司	下属公司参股企业

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	接受劳 务	市场定价	11,879.77	47.79	16,522.17	19.43
宏大君合科技有限公司	接受劳 务	市场定价	3,273.91	13.17	3,932.08	46.27
昌都市创合工程有限公司	接受劳 务	市场定价	2,581.99	10.39	2,913.13	58.2
广东联合民爆有限公司	商品采 购	市场定价	1,750.63	7.05	884.75	0.23
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	商品采 购	市场定价	588.66	2.37	654.4	0.53
广西华电粤桂能源有限公司	接受劳 务	市场定价	--	--	378.99	6.40
广东广业开元科技有限公司	接受劳 务	市场定价	--	--	2.69	0.01
福建宏大时代新能源科技有限公司	购买设 备	市场定价	4,097.35	16.48	--	--
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	购买火 工产品	市场定价	214.70	0.86	--	--
江门市新安民爆物品有限公司	运输费 等	市场定价	122.28	0.49	--	--
深圳市创者自动化科技有限公司	材料等	市场定价	75.69	0.30	--	--
广东省广业创意产业园投资有限公司	采购物 品	市场定价	449.25	28.04	--	--

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %
广东联合民爆有限公司	销售商 品	市场定价	61,359.19	86.39	63,209.39	99.46

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广东湛化集团有限公司	提供劳务	市场定价	2,692.43	84.53	59.01	9.86
广东广业开元科技有限公司	租金收入	市场定价	2.73	0.2	28.36	8.64
广东南油对外服务有限公司	提供劳务	市场定价	--	--	7.51	--
广东省广业建材产业集团有限公司	出租运输设备	市场定价	--	--	3.45	0.16
广东中油粤运天然气有限公司	销售商品	市场定价	--	--	1.17	0.07
广东联合民爆有限公司增城分公司	提供劳务	市场定价	--	--	0.6	--
广东省广业建材产业集团有限公司	租金收入	市场定价	--	--	0.58	1.02
广东南油对外服务有限公司	销售商品	市场定价	0.01	0.01	0.15	0.01
广东嘉东实业有限公司	销售商品	市场定价	--	--	0.12	0.01
广东风华新能源股份有限公司	前期咨询	市场定价	0.94	--	--	--
广东风华新能源股份有限公司	项目管理和工程监理	市场定价	8.68	--	--	--
深圳南联股份有限公司	出售商品	市场定价	6.28	0.03	--	--
广东省广业国华绿色产业投资有限公司	出售商品	市场定价	0.4	0.01	--	--

(2) 其他关联交易

A、借款利息情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
广东湛化集团有限公司	内部利息收入	参照市价	633.49	2.02	1,011.22	3.78
鄂托克旗广业草原石膏有限公司	内部利息收入	参照市价	19.77	0.06	17.79	0.07

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方 式及 决 策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额 (万元)	占同类交 易金额 的比例 %	金 额 (万元)	占同类交 易金额 的比例 %
广东省粤讯实 业有限公司	内部利 息收入	参照市价	29.80	0.09	9.86	0.04
广东风华新能 源股份有限公 司	融资担 保费	合同约定	67.11	20.26	--	--

B、关联租赁情况

本公司作为出租方当年确认的租赁收入：无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项 金额（万元）	上期应支付的租赁款项 金额（万元）
广东广业建材产业集团 有限公司	房屋建筑物	--	170.28

本公司为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出（万元）	上期利息支出（万元）
广东广业建材产业集团 有限公司	房屋建筑	12.91	--

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东湛化集团有 限公司	189,447,959.55	141,125,860.84	173,833,680.56	--
应收账款	湛江市广业环保 投资有限公司	3,763,246.35	--	--	--
应收账款	潮州市广业环境 工程有限公司	2,562,100.00	--	--	--
应收账款	潮州市广业环保 科技有限公司	2,032,440.00	--	--	--
应收账款	广东省广业检验 检测集团有限公 司	1,510,597.00	--	--	--
应收账款	高州市广业环保 科技有限公司	1,479,200.00	--	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广业岭南燃料有限公司	1,392,296.18	1,392,296.18	1,641,450.52	1,641,450.52
应收账款	广东省建筑材料研究院有限公司	1,333,815.00	--	--	--
应收账款	广东广业食品检验检测认证有限公司	961,125.00	--	961,125.00	--
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	17,435.00	87.18	45,000.00	537.04
应收账款	广东广业开元科技有限公司	--	--	504,902.00	--
应收账款	广东省广业信息产业集团有限公司	--	--	12,700,000.00	12,700,000.00
应收账款	广东省环境工程装备有限公司	--	--	22,522,549.21	--
应收账款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	--	--	37,738.38	--
应收账款	广东省机械研究所有限公司	--	--	22,500.00	--
应收账款	高州市广业环保科技有限公司	--	--	1,479,200.00	--
应收账款	梅州市梅县区广业环境治理有限公司	--	--	7,773,032.38	--
应收账款	兴宁市广业环境治理有限公司	--	--	3,489,700.00	--
应收账款	汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	--	--	4,379,900.00	--
应收账款	龙川县广业环境治理有限公司	--	--	61,200.00	--
应收账款	新丰县广业环境治理有限公司	--	--	77,500.00	--
应收账款	广东联合民爆有限公司	--	--	9,612,390.51	355,003.41
	应收账款小计	204,500,214.08	142,518,244.20	239,141,868.56	14,696,990.97
其他应收款	徐闻绿色建材有限公司	396,087,349.38	--	--	--
其他应收款	广东省农业机械进出口有限公司	133,978,595.05	133,978,595.05	133,978,595.05	133,978,595.05
其他应收款	广东湛化集团有限公司	92,553,020.81	84,485,631.86	263,476,500.77	--
其他应收款	广东省广业信息产业集团有限公司	70,100,741.43	63,220,741.43	70,100,741.43	63,220,741.43

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	62,296,340.37	62,296,340.37	62,296,340.37	62,296,340.37
其他应收款	广东粤能贸易发展有限公司	50,081,228.26	49,881,228.26	4,000,003.98	4,000,003.98
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司综合供应公司	44,266,090.42	44,266,090.42	40,483,832.35	40,483,832.35
其他应收款	韶关市广业环保房地产有限公司	37,698,362.50	--	36,642,213.91	--
其他应收款	广东省机械发展总公司	22,300,000.00	8,057,200.00	22,300,000.00	--
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司	19,269,266.72	19,269,266.72	19,269,266.72	19,269,266.72
其他应收款	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	12,421,173.97	--	--	--
其他应收款	广东省广业岭南燃料有限公司	13,043,352.50	7,579,420.59	22,224,328.00	2,734,323.22
其他应收款	廉江市绿色东方新能源有限公司	7,000,000.00	--	21,900,000.00	--
其他应收款	广东广业尚霖实业开发有限公司	6,884,849.43	--	6,436,196.74	--
其他应收款	深圳市粤能船务有限公司	5,678,000.00	5,478,000.00	200,000.00	--
其他应收款	广州中石油昆仑天然气利用有限公司	3,920,000.00	--	507,332.52	--
其他应收款	广东省汽车工业贸易总公司	3,098,310.00	3,098,310.00	--	--
其他应收款	广东嘉东实业有限公司	2,980,000.00	--	2,980,000.00	--
其他应收款	广州鸿标汽车销售服务有限公司	2,659,977.33	2,659,977.33	971,113.79	--
其他应收款	广东省轻工业供销公司	2,465,990.58	--	2,465,990.58	--
其他应收款	广东省力拓民爆器材厂	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--
其他应收款	广东云硫建筑安装工程有限公司	1,622,290.08	--	--	--
其他应收款	广东省陶瓷公司	1,506,822.84	--	1,506,822.84	--
其他应收款	广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司广州经销部	1,361,420.07	1,361,420.07	1,361,420.07	1,361,420.07
其他应收款	港业国际经贸有限公司	1,226,607.59	--	--	--
其他应收款	广东省化纤工程有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	--	--
其他应收款	广东省重工建筑设计院有限公司	750,000.00	--	750,000.00	--
其他应收款	森海环保集团有限公司	740,000.00	--	--	--
其他应收款	广东风华新能源股份有限公司	739,703.85	--	--	--
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	349,568.15	349,568.15	549,568.15	549,568.15
其他应收款	中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	331,558.31	16,577.92	--	--
其他应收款	供销公司（基建）	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	广东海原石化有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	揭阳广业国业环境科技有限公司	81,253.07	--	--	--
其他应收款	广州大威汽车服务有限公司	--	--	21,590,668.77	8,271,991.01
其他应收款	佛山三水中原汽车销售服务有限公司	--	--	20,000,000.00	--
其他应收款	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	4,489,687.43	4,489,687.43	4,021,979.07	--
其他应收款	岑立雄（黄岗个人股东）	--	--	2,000,000.00	--
其他应收款	常州市牛塘化工厂有限公司	--	--	1,774,861.90	--
其他应收款	广东省华升包装有限公司	--	--	1,492,070.00	1,492,070.00
其他应收款	广东广业食品检验检测认证有限公司	--	--	670,000.00	--
其他应收款	黄厚明（太成个人股东）	--	--	551,992.81	--
其他应收款	肖婷（太成个人股东）	--	--	551,992.81	--
其他应收款	广东省食品工业总公司	--	--	419,079.91	419,079.91

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	三联集团有限公司	--	--	225,729.75	--
其他应收款	深圳市深源塑胶五金模具厂	--	--	212,000.00	--
其他应收款	中国南海石油天然气设备公司	--	--	200,000.00	200,000.00
其他应收款	深圳市广业鸿宝实业有限公司	--	--	100,000.00	--
其他应收款	深圳南油对外服务有限公司	--	--	45,959.17	--
其他应收款	田和平	--	--	28,443.00	--
其他应收款	广东省陶瓷研究所	--	--	20,000.00	20,000.00
其他应收款	深圳市富国实业有限公司	--	--	115,980.87	--
其他应收款	广东省粤港经济发展有限公司	--	--	100,000.00	--
其他应收款	中通珠海实业有限公司	--	--	59,540.65	--
其他应收款	广东省包装总公司	--	--	54,600.00	--
	其他应收款小计	1,007,181,560.14	493,688,055.60	772,635,165.98	340,297,232.26
预付款项	广东联合民爆有限公司	706,659.20	--	1,011,627.20	--
	预付款项小计	706,659.20	--	1,011,627.20	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东省建筑工程机械施工有限公司	143,832,842.85	--
应付账款	广东省源天工程有限公司	87,865,438.27	--
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	87,378,480.85	--
应付账款	广东省基础工程集团有限公司	61,054,408.39	--
应付账款	昌都市创合工程有限公司	24,545,412.46	7,883,139.12
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	20,545,252.84	--
应付账款	广东省广业国华绿色产业投资有限公司	2,792,212.39	--
应付账款	广州市瑞奕环保科技有限公司	1,105,863.08	--
应付账款	深圳市创者自动化科技有限公司	754,832.50	--
应付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	640,920.42	--
应付账款	江门市新安民爆物品有限公司	435,667.20	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	261,613.53	--
应付账款	广东云硫建筑安装工程有限公司	60,353.48	--
应付账款	深圳南联股份有限公司	9,600.00	--
应付账款	广东广业开元科技有限公司	--	16,534.49
应付账款	宏大君合科技有限公司	--	4,167,142.00
	应付账款小计	431,282,898.26	12,066,815.61
其他应付款	广州金顺房地产开发公司	9,591,198.70	--
其他应付款	广州粤兴房地产开发有限公司	1,171,440.00	--
其他应付款	广东省包装总公司	118,169.32	--
其他应付款	广东省糖业机械制造厂	721,339.11	--
其他应付款	广东港化集团有限公司	--	135,062,406.93
其他应付款	广东广业开元科技有限公司	92,690.48	327,212.00
其他应付款	广州华澳能源投资有限公司	6,366,500.00	--
其他应付款	南方电网综合能源股份有限公司	--	14,000.00
其他应付款	广东省煤炭基本建设公司	1,500,000.00	--
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	广东省石油化工物资有限公司	--	18,213,132.96
其他应付款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	90,000.00	--
其他应付款	广东南油对外服务有限公司	38,080.00	--
其他应付款	韶关市粤业能源建设有限公司	4,320,000.00	--
其他应付款	福建宏大时代新能源科技有限公司	1,385,000.20	--
其他应付款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	470,035.03	--
其他应付款	深圳市创者自动化科技有限公司	9,750,180.44	--
	其他应付款小计	35,674,633.28	153,826,751.89

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	--	1,274,337.12
小 计	--	1,274,337.12
减：坏账准备	--	6,371.69
合 计	--	1,267,965.43

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：					
其他单位客户	--	--	--	--	--

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,274,337.12	100.00	6,371.69	0.50	1,267,965.43
其中：					
其他单位客户	1,274,337.12	100.00	6,371.69	0.50	1,267,965.43

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：其他单位客户

	期 末 数	
	账 面 余 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)
1 年以内	--	--

续：

	期 初 数	
	账 面 余 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,274,337.12	6,371.69 0.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期 初 数	本 期 变 动 金 额			期 末 数
		计 提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,371.69	--	6,371.69	--	--
其中：					
其他单位客户	6,371.69	--	6,371.69	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	6,371.69	--	6,371.69	--	--

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,705,852.44	1,573,241.39
应收股利	67,056,893.40	220,554,993.40
其他应收款项	7,063,021,013.62	7,668,578,578.19
合 计	7,133,783,759.46	7,890,706,812.98

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
内部利息收入	3,705,852.44	1,573,241.39

② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
广东南油经济发展公司	573,241.39	60	本公司与借款 单位协商暂	否；本公司暂 不收回

(2) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	--	200,658,400.00		
其中：(1)广东省广业环境建设 投资集团有限公司	--	73,893,400.00		
(2)广东广业投资集团有限 公司	--	44,762,500.00		
(3)广东省广业投资控股有 限公司	--	44,000,000.00		
(4)广东南油控股集团有限 公司	--	17,869,800.00		
(5)广东省广业检验检测集 团有限公司	--	14,457,500.00		
(6)广东省广业绿色基金管 理有限公司	--	3,195,100.00		
(7)广东省广业绿色建材有 限公司	--	1,405,600.00		
(8)广业（香港）投资控股 有限公司	--	1,074,500.00		

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	67,056,893.40	19,896,593.40		
其中：(1)广东省广业环保产业 集团有限公司	19,896,593.40	19,896,593.40	暂未收取	否
(2)广东省广业环境建设投 资集团有限公司	47,160,300.00	--	暂未收取	否
合 计	67,056,893.40	220,554,993.40		

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,568,361,963.07	4,821,026,631.63
1 至 2 年	2,173,320,344.84	911,031,229.41
2 至 3 年	504,896,525.26	180,250,000.00
3 至 4 年	180,250,000.00	658,515,092.60
4 至 5 年	658,515,092.60	1,000,122,627.00
5 年以上	1,078,970,495.97	126,435,460.24
小 计	7,164,314,421.74	7,697,381,040.88
减：坏账准备	101,293,408.12	28,802,462.69
合 计	7,063,021,013.62	7,668,578,578.19

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	109,218,362.26	1.52	101,150,973.31	92.61	8,067,388.95
按组合计提坏账准备	7,055,096,059.48	98.48	142,434.81	0.00	7,054,953,624.67
其中：					
关联方组合	7,018,370,829.12	97.96	--	--	7,018,370,829.12
押金备用金及保证金组 合	2,244,941.90	0.03	--	--	2,244,941.90
应收代垫暂付款组合	19,152,500.00	0.27	--	--	19,152,500.00
其他往来款	15,327,788.46	0.21	142,434.81	0.93	15,185,353.65
合 计	7,164,314,421.74	100.00	101,293,408.12	1.41	7,063,021,013.62

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	32,753,224.36	0.43	28,731,245.29	87.72	4,021,979.07

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	7,664,627,816.52	99.57	71,217.40	0.00	7,664,556,599.12
其中：					
关联方组合	7,650,504,283.42	99.39	--	--	7,650,504,283.42
押金备用金及保证金组合	2,080,665.48	0.03	--	--	2,080,665.48
应收代垫暂付款组合	--	--	--	--	--
其他往来款	12,042,867.62	0.16	71,217.40	0.59	11,971,650.22
合 计	7,697,381,040.88	100.00	28,802,462.69	0.37	7,668,578,578.19

① 期末，单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东港化集团有限公司	92,553,020.81	84,485,631.86	91.28%	非正常经营，预计不能收回
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	4,219,687.43	4,219,687.43	100.00%	非正常经营，预计不能收回
京粤电脑技术研发中心	4,180,000.00	4,180,000.00	100.00%	时间较长，预计不能收回
广州粤兴房地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	破产，预计不能收回
广州市金顺房地产开发有限公司	3,843,840.00	3,843,840.00	100.00%	破产，预计不能收回
林浩钧	421,814.02	421,814.02	100.00%	时间较长，预计不能收回
合 计	109,218,362.26	101,150,973.31	92.61%	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)		账面余额	计提比例(%)	
关联方组合	7,018,370,829.12	--	--	7,650,504,283.42	--	--
押金备用金及保证金组合	2,244,941.90	--	--	2,080,665.48	--	--
应收代垫暂付款组合	19,152,500.00	--	--	--	--	--
其他往来款	15,327,788.46	0.93	142,434.81	12,042,867.62	0.59	71,217.40

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	7,055,096,059.48	0.93	142,434.81	7,664,627,816.52	0.59	71,217.40

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
首次执行新金融工具准则的调整金额	71,217.40	--	28,731,245.29	28,802,462.69
期初余额	71,217.40	--	28,731,245.29	28,802,462.69
本期计提	71,217.41	--	88,705,319.29	88,776,536.70
本期转回	--	--	1,500,000.00	1,500,000.00
本期核销	--	--	14,785,591.27	14,785,591.27
期末余额	142,434.81	--	101,150,973.31	101,293,408.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上期期末余额	7,664,627,816.52	--	32,753,224.36	7,697,381,040.88
期初余额	7,664,627,816.52	--	32,753,224.36	7,697,381,040.88
一转入第三阶段	-92,750,729.17	--	92,750,729.17	--
本期新增	-516,781,027.87	--	--	2,089,876,399.81
本期终止确认	--	--	-16,285,591.27	-16,285,591.27
期末余额	7,055,096,059.48	--	109,218,362.26	9,770,971,849.42

③ 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东省粤讯实业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	银行存款

④ 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东省新天元交通资讯有限公司	单位往来	14,785,591.27	破产清算	内部审批程序	无

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东省伊佩克环保产业有限公司	往来款	1,637,570,000.00	1 年以内 29350000 元; 1-2 年 108220000 元; 3 年以上 1500000000 元	22.86	--
广东省广业环保产业集团有限公司	往来款	1,230,542,572.32	1 年以内	17.18	--
广东省广业环境建设投资集团有限公司	往来款	880,837,000.00	1 年以内 640870000 元; 1-2 年 239967000 元	12.29	--
广东省广业环境建设集团有限公司	往来款	800,000,000.00	1-2 年	11.17	--
广东省广业纺织物流产业有限公司	往来款	397,540,000.00	1 年以内 113790000 元; 1-2 年 283750000 元	5.55	--
合计		4,946,489,572.32		69.04	--

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,058,542,082.27	154,699,842.67	101,161,209.02	10,112,080,715.92
对联营企业投资	507,045,744.26	3,772,137,628.32	595,000,000.00	3,684,183,372.58
合 计	10,565,587,826.53	3,926,837,470.99	696,161,209.02	13,796,264,088.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省广业环保产业集团有限公司	5,210,333,154.27	--	--	5,210,333,154.27	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东广业投资集团有限公司	1,011,471,066.58	--	--	1,011,471,066.58	--	--
广东宏大控股集团股份有限公司	683,730,427.02	154,699,842.67	--	838,430,269.69	--	--
云浮广业硫铁矿集团有限公司	546,822,343.42	--	--	546,822,343.42	--	--
广东广业清怡食品科技股份有限公司	460,998,090.66	--	--	460,998,090.66	--	--
茂名市电白区广业环境治理有限公司	317,224,280.00	--	--	317,224,280.00	--	--
广西粤桂广业控股股份有限公司	273,511,349.27	--	--	273,511,349.27	--	--
广东省广业环境建设集团有限公司	243,645,360.33	--	--	243,645,360.33	--	--
广西广业粤桂投资集团有限公司	232,450,000.00	--	--	232,450,000.00	--	--
广东省广业装备制造集团有限公司	231,051,085.40	--	--	231,051,085.40	--	--
广东省广业检验检测集团有限公司	202,559,109.69	--	--	202,559,109.69	--	--
广东南油控股集团有限公司	127,407,895.82	--	--	127,407,895.82	--	--
广东省广业绿色基金管理有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省伊佩克环保产业有限公司	80,566,599.53	--	--	80,566,599.53	--	--
广东省煤炭工业总公司	67,320,994.99	--	--	67,320,994.99	--	--
广东省广业投资控股有限公司	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--	--	--
广东粤能（集团）有限公司	51,311,230.00	--	--	51,311,230.00	--	--
广东华南棉花交易市场有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
中山凯旋真空技术工程有限公司	25,248,171.27	--	--	25,248,171.27	--	--
广东省民用爆破器材有限公司	41,161,209.02	--	41,161,209.02	--	--	--
广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	12,670,000.00	--	--	12,670,000.00	--	--
广东省广业绿色建材有限公司	11,200,000.00	--	--	11,200,000.00	--	--
广东省新粤美多种经营有限公司	5,380,000.00	--	--	5,380,000.00	--	--
广东省广业培训学院有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广宁县广业环境治理有限公司	4,607,500.00	--	--	4,607,500.00	--	--
广业（香港）投资控股有限公司	2,872,215.00	--	--	2,872,215.00	--	--
合 计	10,058,542,082.27	154,699,842.67	101,161,209.02	10,112,080,715.92	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
二、联营企业	507,045,744.26	282,338,919.48	--	364,138,082.80	7,306,426.79	200,314,304.89	70,479,000.00	--	2,391,640,381.16	3,682,304,859.38	--
广东大数据有限公司	2,045,744.26	--	--	-639,256.45	--	--	--	--	--	1,406,487.81	--
深圳市赤湾产业发展有限公司	--	44,838,919.48	--	-16,663,983.40	--	-23,866,881.06	--	--	--	4,308,055.02	--
中国南山开发(集团)股份有限公司	--	67,500,000.00	--	381,441,322.65	7,306,426.79	224,181,185.95	70,479,000.00	--	2,986,640,381.16	3,596,590,316.55	--
广州资源环保科技股份有限公司	--	80,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	80,000,000.00	--
广东港化集团有限公司	505,000,000.00	90,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-595,000,000.00	--	--
合计	507,045,744.26	282,338,919.48	--	364,138,082.80	7,306,426.79	200,314,304.89	70,479,000.00	--	2,391,640,381.16	3,682,304,859.38	--

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	17,668,003.01	6,176,064.84	21,207,233.36	6,292,527.26

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
租赁收入	17,668,003.01	6,176,064.84	21,207,233.36	6,292,527.26

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	211,887,936.06	364,565,706.52
权益法核算的长期股权投资收益	364,138,082.80	-319,204.36
处置长期股权投资产生的投资收益	20,271,933.48	-31,077,126.97
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	742,000.00	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	--	9,124,397.23
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	20,952,611.90	--
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	500,820.00	--
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	19,370.14	--
转融通证券出借业务	4,514,080.61	943,396.23
合 计	623,026,834.99	343,237,168.65

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	569,716,729.26	90,311,366.76
加：资产减值损失	--	34,339,947.65
信用减值损失	87,270,165.01	--
固定资产折旧	16,882,136.38	16,611,368.50
无形资产摊销	1,048,286.91	1,039,876.52
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）	-2,860.00	14,448.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-409,024,000.00	--
财务费用（收益以“-”号填列）	540,797,801.27	439,172,235.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-623,026,834.99	-343,237,168.65

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	102,256,000.00	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,035,426.99	-2,296,127,587.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-424,374,732.22	1,950,615,039.72
经营活动产生的现金流量净额	-98,421,881.39	-107,260,473.17
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	6,388,731,925.84	3,101,180,969.58
减：现金的期初余额	3,101,180,969.58	2,912,101,717.18
现金及现金等价物净增加额	3,287,550,956.26	189,079,252.40

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。





姓 名 _____
Full name 梁寄意
性 别 _____
Sex 女
出 生 日 期 _____
Date of birth 1968-04-08
工 作 单 位 _____
Working unit 致同会计师事务所
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. (特殊普通合伙) 广州分所
440727196804084148

此件仅供业务报告使用



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440100210004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 1 月 换发

梁寄意(440100210004)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



440100210004

/y /m /d

姓名 邓德涛
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1972-04
D. of Birth _____
工作单位 (特别普通合伙) 广州分所
Work unit _____
证书编号 4209221040034
My card No. _____

此件仅供业务报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420401192322
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 湖北 省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 24 日
Date of issuance

2018年3月续发

邓德涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

邓德涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：普同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



此件仅供业务报告使用，复印无效

名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李惠琦

经营范围

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

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月05日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制