

广东省环保集团有限公司
(合并)
二〇二二年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23K26LYRE2



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	11-171



审计报告

致同审字（2023）第 440A014921 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）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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、2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

广东环保管理层（以下简称管理层）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、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

二〇二三年四月二十七日





合并及公司资产负债表

2022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	附注八	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	10,835,537,760.23	5,285,609,845.84	10,720,107,535.96	6,386,731,925.84
交易性金融资产	2	552,679,915.64		1,722,024,061.00	300,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	3	1,035,589,935.95		259,419,266.67	
应收账款	4	5,912,278,946.17		3,685,094,664.38	
应收款项融资	5	414,886,514.70	2,006,600.00	602,513,645.43	908,000.00
预付款项	6	639,993,523.63		309,065,363.25	
应收资金集中管理费					
其他应收款	7	926,044,266.35	9,556,209,480.39	845,474,714.80	7,073,747,342.68
其中：应收股利		5,084,586.21	149,645,093.40	11,418,245.65	19,896,593.40
存货	8	2,116,343,157.61		1,874,267,755.79	
其中：原材料		458,305,714.29		333,235,808.55	
库存商品（产成品）		724,129,711.45		738,632,184.80	
合同资产	9	1,429,240,263.54		1,360,278,832.61	
持有待售资产	10	3,751,658.58			
一年内到期的非流动资产	11	50,232,297.14	38,344,620.07	22,330,088.98	22,330,088.98
其他流动资产	12	1,818,954,779.01	49,204.46	2,550,331,914.77	4,323.95
流动资产合计		25,735,533,018.55	14,882,219,750.76	23,950,907,843.64	13,785,721,681.45
非流动资产：					
债权投资	13	5,300,000.00		5,300,000.00	
其他债权投资					
长期应收款	14	1,477,407,799.23	31,100,000.00	331,067,052.79	31,100,000.00
长期股权投资	15	4,926,184,465.89	16,194,817,690.58	4,868,664,658.72	13,794,385,575.30
其他权益工具投资	16	99,280,976.26	6,102,043.78	110,612,528.22	14,418,604.65
其他非流动金融资产	17	1,743,038,586.68	1,319,288,922.37	2,317,696,308.71	714,277,378.28
投资性房地产	18	974,585,012.17	205,929,552.85	981,086,524.43	212,105,617.69
固定资产	19	6,853,312,406.38	259,211,172.60	5,629,138,966.33	275,385,315.81
其中：固定资产原价		11,059,740,722.55	333,786,579.29	9,576,843,887.37	338,276,673.51
累计折旧		4,194,494,305.44	74,575,406.69	3,915,535,943.62	62,891,357.70
固定资产减值准备		17,503,039.03		35,029,589.48	
在建工程	20	750,305,239.20		2,317,015,097.39	
生产性生物资产	21			237,749,388.50	
油气资产					
使用权资产	22	829,263,891.18		829,558,851.74	
无形资产	23	24,196,192,296.45	4,183,986.92	20,329,430,343.41	5,031,634.46
开发支出	24	932,837,874.31		802,803,158.25	
商誉	25	1,873,987,077.34		1,877,144,270.86	
长期待摊费用	26	198,341,832.79		175,737,895.00	
递延所得税资产	27	391,692,521.95		366,819,540.52	
其他非流动资产	28	2,690,398,550.75		8,644,236,520.80	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		47,942,128,530.58	18,020,633,369.10	49,824,061,105.67	15,046,704,126.19
资产总计		73,677,661,549.13	32,902,853,119.86	73,774,968,949.31	28,832,425,807.64



编制单位: 广东省环保集团有限公司

合并及公司资产负债表(续)

2022年12月31日

金额单位: 元

项目	附注八	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	29	6,202,371,557.84	3,086,150,706.50	4,937,269,884.38	1,480,504,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	30	515,808,923.44		811,501,351.24	
应付账款	31	8,887,706,233.72		8,504,646,228.57	
预收款项	32	19,699,965.98		69,738,519.46	
合同负债	33	923,201,923.17		776,629,223.87	
应付职工薪酬	34	436,248,489.06	644,933.70	399,895,066.37	79,412.10
其中: 应付工资		392,296,920.38		359,943,695.13	
应付福利费		235,023.78		162,750.81	
应交税费	35	420,728,042.51	3,512,536.04	360,804,335.31	2,050,826.72
其中: 应交税金		413,654,718.66	3,512,536.04	355,029,319.37	2,050,826.72
其他应付款	36	2,221,388,976.73	4,322,623,628.96	2,065,034,736.26	2,852,779,051.28
其中: 应付股利		27,466,786.13		38,022,825.80	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	37	1,383,793,838.88	70,963,904.51	2,768,560,290.94	1,373,500,000.00
其他流动负债	38	3,551,418,385.11	2,878,341,764.00	2,971,125,884.06	2,850,000,000.00
流动负债合计		24,562,366,336.44	10,362,237,473.71	23,665,205,520.46	8,558,913,290.10
非流动负债:					
长期借款	39	11,403,428,282.21	885,000,000.00	11,720,346,227.77	1,428,500,000.00
应付债券	40	9,751,404,884.58	9,667,404,884.58	6,732,316,550.67	6,648,316,550.67
其中: 优先股	41	84,000,000.00		84,000,000.00	
永续债	41	1,999,019,605.48	1,999,019,605.48		
租赁负债	42	515,548,104.01		506,745,474.42	
长期应付款	43	1,221,437,244.44	22,309,444.59	1,483,703,470.23	27,700,913.10
长期应付职工薪酬	44	58,950,220.81		54,968,916.59	
预计负债	45	43,791,764.99		65,565,107.81	
递延收益	46	298,263,669.52	15,844,957.07	288,086,901.28	19,635,775.76
递延所得税负债	27	437,302,244.15	197,896,764.92	527,550,586.74	102,256,000.00
其他非流动负债	47	1,121,058,165.96		3,305,117,445.86	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		24,851,184,580.67	10,788,456,051.16	24,684,400,681.37	8,226,409,239.53
负债合计		49,413,550,917.11	21,150,693,524.87	48,349,606,201.83	16,785,322,529.63
所有者权益:					
实收资本		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	48	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	49	10,793,093,524.32	10,927,692,545.85	11,157,561,349.47	10,536,692,261.56
减: 库存股					
其他综合收益		-451,242,228.82	-181,108,824.57	-457,137,346.37	-180,036,750.18
其中: 外币报表折算差额		-19,439,012.84		-27,394,537.46	
专项储备	50	82,200,594.10		164,756,790.60	
盈余公积	51	676,254,313.12		508,578,559.22	
其中: 法定公积金		670,954,723.85		503,278,969.95	
任意公积金		5,299,589.27		5,299,589.27	
未分配利润	52	3,146,905,115.48	-540,628,926.29	4,408,182,148.45	144,242,966.63
归属于母公司所有者权益合计		15,793,416,118.20	11,752,159,594.99	17,328,146,301.37	12,047,103,278.01
少数股东权益		8,470,694,513.82		8,097,216,446.11	
所有者权益合计		24,264,110,632.02	11,752,159,594.99	25,425,362,747.48	12,047,103,278.01
负债和所有者权益总计		73,677,661,549.13	32,902,853,119.86	73,774,968,949.31	28,832,425,807.64

企业负责人:

苗效新

主管会计工作负责人:

郭峰

会计机构负责人:

张清细





合并及公司利润表
2022年度

编制单位：广东环保集团有限公司

金额单位：元

	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		29,271,217,308.30	24,428,157.16	27,438,190,540.25	17,668,003.01
其中：营业收入	53	29,271,217,308.30	24,428,157.16	27,438,190,540.25	17,668,003.01
二、营业总成本		28,800,030,529.01	119,723,432.60	26,495,683,437.60	156,377,219.13
其中：营业成本	53	25,097,461,982.15	9,462,915.27	22,900,918,945.69	6,176,064.84
税金及附加		255,038,657.56	8,046,073.74	291,183,699.89	6,229,587.80
销售费用	54	362,303,875.43		358,855,969.19	
管理费用	55	1,626,341,082.24	91,234,152.63	1,600,642,726.18	95,675,413.89
研发费用	56	549,740,055.29		486,636,672.85	
财务费用	57	909,144,876.34	10,980,290.96	857,445,423.80	48,296,152.60
其中：利息费用		1,384,428,603.40	552,192,712.60	1,217,852,018.10	540,797,801.27
利息收入		404,008,323.86	546,194,068.42	396,389,532.69	496,298,435.05
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-6,622,407.90	2,669,418.35	4,609,365.46	9.95
其他					
加：其他收益	58	131,022,350.11	297,934.86	137,847,487.18	832,141.56
投资收益（损失以“-”号填列）	59	589,787,387.43	362,109,108.64	996,037,811.43	575,866,534.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		292,220,718.46	97,230,430.37	495,546,117.36	364,138,082.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	60	-574,031,663.49	-575,348,211.11	1,288,883,774.26	409,024,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	61	-226,891,810.91	-9,599,634.69	-372,741,189.58	-87,270,165.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	62	-63,081,708.32		-702,480,398.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63	-3,486,654.92	1,200.00	2,656,164.75	2,860.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		324,498,679.19	-314,195,077.74	2,292,710,752.43	759,746,155.42
加：营业外收入	64	152,378,731.88	185,571.38	76,937,908.62	4,810,656.51
其中：政府补助		17,537,880.00		3,370,032.38	
减：营业外支出	65	126,296,231.78	133,899,939.34	148,634,970.08	139,744,382.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		350,571,179.29	-447,939,445.70	2,221,013,690.97	624,812,429.26
减：所得税费用	66	231,435,613.36	-143,837,052.78	730,784,311.52	102,256,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,142,565.93	-304,072,392.92	1,490,229,379.45	522,556,429.26
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		-743,024,730.11	-304,072,392.92	718,735,725.10	522,556,429.26
2. 少数股东损益		862,167,296.04		771,493,654.35	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,142,565.93	-304,072,392.92	1,490,436,865.82	522,556,429.26
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		4,615,779.68	-1,072,074.39	3,903,422.58	-4,127,534.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	67	5,896,117.55	-1,072,074.39	4,359,089.30	-4,127,534.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,702,588.72	-8,020,722.85	-1,346,617.86	-419,851.75
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		-9,702,588.72	-8,020,722.85	-1,346,617.86	-419,851.75
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		15,597,706.27	6,948,648.46	5,705,707.16	-3,707,682.74
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,056,692.35	7,059,692.35	8,402,940.37	-3,801,924.07
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		693,533.19	-111,043.89	-152,817.27	
4. 其他债权投资信用减值准备		-111,043.89		111,277.64	94,241.33
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		7,555,524.62		-2,655,693.58	
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,679,337.87		-455,666.72	
七、综合收益总额		123,758,345.61	-305,144,467.31	1,494,132,802.03	518,428,894.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-737,126,612.56	-305,144,467.31	723,094,814.40	518,428,894.77
归属于少数股东的综合收益总额		860,287,958.17		771,037,987.63	

企业负责人：

黄敦新

主管会计工作负责人：

薛

会计机构负责人：

张清细





合并及公司现金流量表

2022年度

金额单位：元

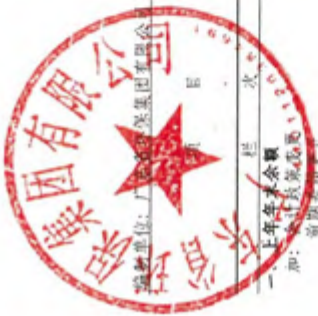
项 目	附注八	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		33,072,618,271.96		29,952,302,367.85	
收到的税费返还		428,843,159.55		167,891,722.41	
收到其他与经营活动有关的现金		3,655,267,512.75	235,348,723.65	3,469,866,822.85	252,390,160.77
经营活动现金流入小计		37,156,928,944.26	235,348,723.65	33,590,060,913.11	252,390,160.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,590,621,488.39		20,661,312,324.96	
支付给职工及为职工支付的现金		3,476,672,678.53	61,209,183.73	3,129,420,616.06	71,185,261.24
支付的各项税费		1,403,244,496.05	10,109,746.80	1,555,870,932.53	7,654,920.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,981,971,190.18	243,349,291.74	3,800,615,308.52	271,971,860.26
经营活动现金流出小计		33,452,709,853.15	314,668,222.27	29,147,219,182.07	350,812,042.16
经营活动产生的现金流量净额		3,704,219,091.11	-79,319,498.62	4,442,841,731.04	-98,421,881.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,305,204,659.57	68,666,900.00	1,424,596,448.84	175,467,650.22
取得投资收益收到的现金		529,707,673.46	233,441,061.31	533,914,734.09	569,421,218.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,669,752.40		29,770,974.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		75,510,534.39		418,729,135.88	
收到其他与投资活动有关的现金		7,060,166,716.74	192,396,544.05	3,424,535,835.50	174,221,654.63
投资活动现金流入小计		9,026,259,336.56	494,504,505.36	5,831,547,129.20	919,110,524.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,786,185,436.85	1,482,257.00	4,417,151,460.61	1,644,323.08
投资支付的现金		1,151,123,037.50	2,374,000,000.00	1,534,634,021.17	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				557,726,462.57	
支付其他与投资活动有关的现金		6,061,482,197.98	622,100,000.00	5,691,478,850.60	400,000,015.26
投资活动现金流出小计		9,998,790,672.33	2,997,582,257.00	12,200,990,794.35	481,644,338.34
投资活动产生的现金流量净额		-972,531,335.77	-2,503,077,751.64	-6,369,443,665.75	437,466,185.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		58,950,094.95		1,125,887,377.27	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,124,770.40		325,675,740.80	
取得借款收到的现金		20,149,495,816.57	10,576,957,000.00	17,654,013,165.41	10,291,702,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,270,077,836.68	62,646,113,025.58	4,527,034,660.17	50,579,126,629.30
筹资活动现金流入小计		24,478,523,748.20	73,225,070,025.58	23,306,935,202.85	61,870,828,629.30
偿还债务支付的现金		16,783,964,004.62	7,818,504,000.00	13,621,652,303.48	6,276,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,140,204,561.15	978,013,173.83	2,050,992,997.89	765,636,928.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		392,400,232.67		358,475,397.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,206,641,348.89	62,949,846,522.71	4,051,665,871.50	51,859,855,048.73
筹资活动现金流出小计		27,130,809,914.66	71,746,363,696.54	19,734,311,172.87	58,922,321,977.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,652,286,166.46	1,476,706,329.04	3,672,624,029.98	2,948,506,651.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,212,195.69	181.65	-7,561,282.94	
五、现金及现金等价物净增加额	71	83,613,784.57	-1,103,690,739.57	1,638,460,812.33	3,287,550,956.26
加：期初现金及现金等价物余额	71	10,404,084,709.21	6,386,731,925.84	8,765,623,896.88	3,101,180,969.58
六、期末现金及现金等价物余额	71	10,487,698,493.78	5,285,041,186.27	10,404,084,709.21	6,388,731,925.84

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





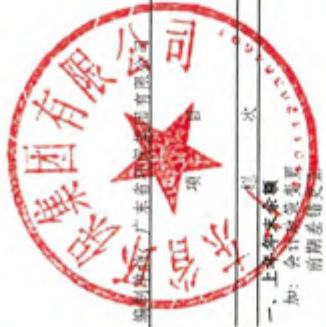
合并所有者权益变动表

金额单位：元

行次	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	13	14	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,546,204,800.00	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	
二、本年年初余额	1,546,204,800.00				11,157,561,349.47		-457,137,346.37	164,756,790.60	508,578,559.22	4,408,182,148.45	17,328,146,301.37	8,097,216,446.11	25,425,362,747.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额					11,157,561,349.47		-457,137,346.37	164,756,790.60	508,578,559.22	4,408,182,148.45	17,328,146,301.37	8,097,216,446.11	25,425,362,747.48	
1.所有者投入和减少资本					-364,447,825.15		5,895,117.55	-82,556,195.50	167,675,753.90	-1,261,277,032.97	-1,534,730,183.17	373,478,057.71	-1,161,252,115.46	
2.其他权益工具持有者投入资本							3,895,117.55			-743,024,730.11	-737,129,612.56	860,287,958.17	123,158,345.61	
3.股份支付计入所有者权益的金额					-441,658,000.00						-441,658,000.00	147,462,811.02	-294,195,188.98	
4.其他												40,241,044.13	40,241,044.13	
（二）所有者投入和减少资本														
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														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积					77,190,174.85				167,675,753.90	-518,252,302.86	-216,246,479.79	-180,298,945.82	-396,545,425.81	
2.提取一般风险准备									167,675,753.90	-167,675,753.90	-273,386,374.11	-634,143,624.53	-907,529,998.64	
3.对所有者（或股东）的分配									167,675,753.90	-167,675,753.90				
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	1,546,204,800.00				10,793,093,554.32		-451,242,228.82	82,200,594.10	676,254,313.12	3,146,905,115.48	15,793,416,118.20	8,470,694,513.82	24,264,110,632.02	

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

2022年度

行次	归属于母公司所有者权益										上年金额		所有者权益合计
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	25	26	27	28
一、上年年末余额	1,546,204,800.00				10,047,581,966.47		-478,247,047.75	154,331,652.43	440,959,858.64	4,048,845,310.91	15,759,876,540.70	7,270,725,179.79	23,030,605,720.49
加：会计政策变更										41,488.71	41,488.71		41,488.71
前期差错更正					46,620,000.00					-91,360,397.75	-44,740,397.75		-44,740,397.75
其他					8,174.36		-27,503.35			416,289.91	396,960.92	56,962.89	453,923.81
二、本年年初余额	1,546,204,800.00				10,094,210,140.83		-478,274,551.10	154,331,652.43	440,959,858.64	3,957,942,691.78	15,715,574,592.58	7,270,786,142.68	22,986,360,735.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,063,351,208.64		21,137,204.73	10,225,138.17	67,618,700.58	459,239,456.67	1,612,571,708.79	826,430,303.43	2,439,002,012.22
（一）综合收益总额					1,063,351,208.64		4,359,089.30			718,735,725.10	1,063,351,208.64		1,494,132,802.03
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）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其四：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	1,546,204,800.00				11,157,561,349.47		-457,137,346.37	164,756,790.60	508,578,559.22	4,408,182,148.45	17,328,146,301.37	8,097,216,446.11	25,425,362,747.48

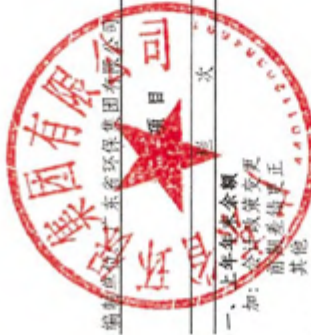
企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄致新 李彬 张清田





公司所有者权益变动表

2022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	本年金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他			7	8					
														2
1	一、上年年末余额	1,546,204,800.00				10,536,692,261.56		-180,036,750.18			9	11	12,047,103,278.01	
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年初余额	1,546,204,800.00				10,536,692,261.56		-180,036,750.18					12,047,103,278.01	
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					391,000,284.29		-1,072,074.39					-294,943,683.02	
7	（一）综合收益总额					391,000,284.29		-1,072,074.39					-305,144,467.31	
8	（二）所有者投入和减少资本					391,000,284.29							391,000,284.29	
9	1.所有者投入的普通股													
10	2.其他权益工具持有者投入资本													
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他													
13	（三）专项储备提取和使用					391,000,284.29							391,000,284.29	
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	（四）利润分配													
17	1.提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	2.提取一般风险准备													
21	3.对所有者（或股东）的分配													
22	4.其他													
23	（五）所有者权益内部结转													
24	1.资本公积转增资本（或股本）													
25	2.盈余公积转增资本（或股本）													
26	3.盈余公积弥补亏损													
27	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
28	5.其他综合收益结转留存收益													
29	6.其他													
30	四、本年年末余额	1,546,204,800.00				10,927,692,545.85		-181,108,824.57					11,752,159,594.99	

企业负责人： 王敦新 主管会计工作负责人： 王敦新 会计机构负责人： 王敦新





公司所有者权益变动表

2022年度												金额单位：元	
项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
													14
一、上年年末余额	1	1,546,204,800.00				6,673,894,917.03		-190,909,215.69			-165,807,345.85	7,863,383,155.49	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年末余额	5	1,546,204,800.00				6,673,894,917.03		-190,909,215.69			-12,876,116.78	-12,876,116.78	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					3,862,797,344.53		10,872,465.51			-178,683,462.63	7,850,507,038.71	
（一）综合收益总额	7							-4,127,534.49			322,926,429.26	4,196,596,239.30	
（二）所有者投入和减少资本	8					3,862,797,344.53					522,556,429.26	518,428,894.77	
1.所有者投入的普通股	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											3,862,797,344.53	
（三）专项储备提取和使用	13					3,862,797,344.53						3,862,797,344.53	
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17										-184,630,000.00	-184,630,000.00	
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（或股东）的分配	21												
4.其他	22							15,000,000.00			-184,630,000.00	-184,630,000.00	
（五）所有者权益内部结转	23												
1.资本公积转增资本（或股本）	24										-15,000,000.00	-15,000,000.00	
2.盈余公积转增资本（或股本）	25												
3.盈余公积弥补亏损	26												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27												
5.其他综合收益结转留存收益	28							15,000,000.00			-15,000,000.00	-15,000,000.00	
6.其他	29												
四、本年年末余额	30	1,546,204,800.00				10,536,692,261.55		-180,036,750.18			144,242,966.63	12,047,103,278.01	

企业负责人：

黄致新

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日											
项目	行次	年初账面余额			本期增加			本期减少			期末账面余额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
坏账准备	1	1,886,848,432.60	298,658,648.02	383,273.13	592,724.17	269,834,645.37	72,051,491.00	40,355,539.46	203,642.72	467,585.26	2,073,384,716.53
合同资产减值准备	2	866,732,035.11	86,156,432.08	378,611.87	568,608.36	81,052,852.91	52,455,411.41	8,952,291.50	101,197.76	825.20	888,307,011.73
存货跌价准备	3	58,245,305.63	33,525,129.09			33,525,129.09	24,269,803.63	20,324,835.77			47,175,589.92
合同资产减值准备	4	57,706,889.05	20,873,733.09			20,873,733.09	2,724,425.35				75,859,197.69
合同资产减值准备	5										
合同资产减值准备	6										
合同资产减值准备	7										
合同资产减值准备	8	11,123,130.09									11,123,130.09
合同资产减值准备	9	596,250,000.00									596,250,000.00
合同资产减值准备	10	59,673,805.29									59,673,805.29
合同资产减值准备	11	35,029,589.48						14,091,596.38		3,434,094.07	17,503,039.03
合同资产减值准备	12										
合同资产减值准备	13										
合同资产减值准备	14										
合同资产减值准备	15	7,932,153.06	3,157,193.52			3,157,193.52					7,932,153.06
合同资产减值准备	16		32,981,694.99			32,981,694.99					32,981,694.99
合同资产减值准备	17		385,196,390.21			385,196,390.21					385,196,390.21
合同资产减值准备	18	2,712,812,305.23		383,273.13	593,714.17	390,172,387.56	98,055,725.98	107,753,756.69	203,642.72	3,602,539.33	2,892,069,928.13
合计	19										

企业负责人:

王致新

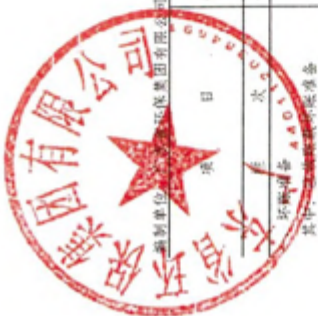
主管会计工作负责人:

王致新

会计机构负责人:

王致新





公司资产减值准备情况表

2022年12月31日												金额单位：元
项目	行次	本期增加			合计	本期减少			合计	期末账面余额	项目	行次
		本期计提	其他增加	转销		转回	其他减少	合计				
一、坏账准备	1	6,055,621.59			6,055,621.59	95,666.90		95,666.90	107,253,242.81	11	非流动资产	20
二、存货跌价准备	2										一、政策计提数	21
三、合同资产减值准备	3										二、当年处理以前年度损益和挂账	22
四、合同履约成本减值准备	4										其中：在当年损益中处理以前年度	
五、合同资产减值准备	5										损益挂账	
六、持有待售资产减值准备	6											
七、债权投资减值准备	7											
八、长期股权投资减值准备	8								10,423,130.09			
九、投资性房地产减值准备	9											
十、固定资产减值准备	10											
十一、在建工程减值准备	11											
十二、生产性生物资产减值准备	12											
十三、油气资产减值准备	13											
十四、使用权资产减值准备	14											
十五、无形资产减值准备	15											
十六、商誉减值准备	16											
十七、其他减值准备	17											
合计	18	6,055,621.59			6,055,621.59	95,666.90		95,666.90	117,676,372.90	12		

企业负责人：

王致新

主管会计工作负责人：

张

注册会计师：

张



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、审计与风控委员会等专门委员会。

公司设总经理 1 人，副总经理 3 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 22 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、广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司、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、广东省广业培训学院有限公司、广东省军工集团有限公司。

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 2023 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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、32。

（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；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，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、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：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

C、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

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 关联方组合
- 其他应收款组合 2: 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、委托加工物资、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

（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、加权平均法、个别计价法计价；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、类别、合并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	1.80-4.85
机器设备	5-10 年	3-10	9.00-19.40
运输工具	5-10 年	3-10	9.00-19.40
电子设备	3 年	3-10	30.00-32.33
办公设备	3 年	3-10	30.00-32.33
其他	3-5 年	3-10	18.00-32.33

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
软件	5 年	直线法
土地使用权	50-70 年	直线法
专利权	20 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法
商标权	10 年	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 年	直线法
电站经营权	50 年	直线法
加油站经营权	20 年	直线法
销售网络	10 年	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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

（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、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、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段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、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

本公司根据工程完工进度。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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

- 设备
- 车辆

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）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）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。

31、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

32、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最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

33、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、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2021 年 1 月 1 日提前执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2021 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表的影响如下：

2021 年期初调增递延所得税资产 1,613,662.06 元，调增递延所得税负债 1,490,419.12 元，调增未分配利润 41,488.71 元；2022 年期初调增未分配利润 87,586.41 元。

（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、本公司子公司广东省广业环境建设投资集团有限公司下属徐闻广业置业投资有限公司已于 2022 年 12 月完成填海土地投资收益问题的整改，更正以前年度会计差错，追溯调减 2022 年期初及 2021 年期初长期应收款 100,984,700.00 元，调增其他流动资产 24,590,200.00 元，调减未分配利润 76,394,500.00 元。

2、本公司调整以前年度职工薪酬挂账等事项，追溯调减 2022 年期初及 2021 年期初其他应收款 12,876,116.80 元，调减 2021 年初及 2022 年初未分配利润 12,876,116.80 元。

3、本公司子公司广东粤能（集团）有限公司 2021 年度将账龄超过 20 年，但未有确切证据证明无需支付的节电基金和电力建设费财政借款，转入营业外收入核算。本年度对此事项差错进行更正，并相应调整了其他应付款和未分配利润项目 2022 年期初数，其中：其他应付款调增 26,000,000.00 元，未分配利润调减 26,000,000.00 元。

4、本公司子公司广东粤能（集团）有限公司下属广东省广业创意产业园投资有限公司，以前年度将收取职工补缴、应上缴国土资源局的土地出让金，计入营业外收入核算。本年度对此事项差错进行更正，并相应调整了长期应付款和未分配利润项目 2022 年期初及 2021 年期初，其中：长期应付款调增 2,089,780.97 元，未分配利润调减 2,089,780.97 元。

5、本公司子公司广东省广业环境建设投资集团有限公司 2021 年根据“广东环保发展〔2021〕72 号”批文吸收产业园，并账客商广东日昌晶电子科技有限公司其他应收款 5,180,000.00 元，2021 年 12 月 27 日错误入账其他应付款贷方 51,800,000.00 元，并账差额记入资本公积借方 49,518,300.00 元，公司本年对 2021 年报表进行会计差错追溯调整，冲

回错账差额，并相应调整了其他应付款和资本公积项目 2022 年期初数，其中：其他应付款调减 46,620,000.00 元，资本公积调增 46,620,000.00 元。

6、本公司下属子公司深圳南海石油联合服务物资有限公司的贸易业务收入核算方法由总额法改为净额法，追溯调减上年度营业收入 3,850,764,890.52 元、营业成本 3,850,764,890.52 元。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2022 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：其他应收款调减 12,876,116.78 元，其他流动资产调增 24,590,200.00 元，长期应收款调减 100,984,700.00 元，其他应付款调减 20,620,000.00 元，长期应付款调增 2,089,780.97 元，资本公积调增 46,620,000.00 元；利润表 2021 年度数栏，已按调整后数字填列，其中：营业收入调减 3,850,764,890.52 元，营业成本调减 3,850,764,890.52 元，营业外收入调减 26,000,000.00 元。调减了 2021 年度利润总额 26,000,000.00 元，净利润 26,000,000.00 元。调减了 2021 年年初留存收益 91,360,397.75 元，其中，未分配利润调减 91,360,397.75 元。

（四）其他调整事项

1、本公司子公司广业（香港）投资控股有限公司 2022 年将港业国际经贸有限公司纳入合并，本公司作为同一控制下企业合并，调增 2022 年及 2021 年期初资本公积 8,174.36 元，调增 2021 年期初未分配利润 416,289.91 元，调增 2022 年期初未分配利润 341,090.48 元，调减 2021 年期初其他综合收益 27,503.35 元，调减 2022 年期初其他综合收益 38,841.92 元。

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2022.01.01					2021.01.01				
	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	11,110,933,175.11	-457,098,504.45	164,756,790.60	508,578,559.22	4,525,113,869.31	10,047,581,966.47	-478,247,047.75	154,531,652.43	440,959,858.64	4,048,845,310.91
会计政策追溯调整	-	-	-	-	87,586.41	-	-	-	-	41,488.71
会计差错更正追溯调整	46,620,000.00	-	-	-	-117,360,397.75	46,620,000.00	-	-	-	-91,360,397.75
其他	8,174.36	-38,841.92	-	-	341,090.48	8,174.36	-27,503.35	-	-	416,289.91
追溯调整后余额	11,157,561,349.47	-457,137,346.37	164,756,790.60	508,578,559.22	4,408,182,148.45	10,094,210,140.83	-478,274,551.10	154,531,652.43	440,959,858.64	3,957,942,691.78

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	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	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
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	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	三年	高新企业
广东广环检测技术有限公司	15%	GR202044003201	2020 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	三年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15%	GR202021000434	2020 年	三年	高新企业
湖南浚郎建设工程（集团）有限责任公司	15%	GR202043001874	2020 年	三年	高新企业
广东明华机械有限公司	15%	GR202044006814	2020 年	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
广东宏大韶化民爆有限公司	15%	GR202044002887	2020 年	三年	高新企业
广东省造纸研究所有限公司	15%	GR202144010937	2021 年	三年	高新企业
广东省轻纺建筑设计院有限公司	15%	GR202144008539	2021 年	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	三年	高新企业
南通市常海食品添加剂有限公司	15%	GR202132010713	2021 年	三年	高新企业
翁源广业清怡食品科技有限公司	15%	GR202144007790	2021 年	三年	高新企业
广东省建筑材料研究院有限公司	15%	GR202144012485	2021 年	三年	高新企业
广东省机电设备招标有限公司	15%	GR202144014265	2021 年	三年	高新企业
广东省四〇一厂有限公司	15%	GR202144007466	2021 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
内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	15%	GR202115000429	2021 年	三年	高新企业
察右中旗柯达化工有限责任公司	15%	GR202115000165	2021 年	三年	高新企业

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
广东广业云硫矿业有限公司	15%	GR202144005605	2021 年	三年	高新企业
广东省食品工业研究所有限公司	15%	GR202244015978	2022 年	三年	高新企业
广东宏大民爆集团有限公司	15%	GR202244002369	2022 年	三年	高新企业
广东宏大罗化民爆有限公司	15%	GR202244010490	2022 年	三年	高新企业
宏大爆破工程集团有限责任公司	15%	GR202244007091	2022 年	三年	高新企业
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%	GR202211003424	2022 年	三年	高新企业
福建省新华都工程有限责任公司	15%	GR202235000686	2022 年	三年	高新企业

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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集团有限公司	2	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	22,183.31	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	758,433.32	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的研究等	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	广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	2	1	广州市	广州市	其他专业咨询	9,927.24	32.08	32.08	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	130,000.00	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	11,417.00	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	15,789.50	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	7,270.10	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	74,856.31	26.69	26.69	83,843.03	1

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
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
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)投资控股有限公司	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	26,632.31	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	83.82	83.82	6,500.00	1
17	广东省广业中保投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	132,200.00	40.00	100.00	50,100.00	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	广东省环保研究总院有限公司	2	1	广州市	广州市	技术研究与开发	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	50,677.27	1
21	广东省广业培训学院有限公司	2	1	广州市	广州市	商务服务业	500.00	100.00	100.00	500.00	1
22	广东省军工集团有限公司	2	1	广州市	广州市	航空运输业	--	40.68	40.68	--	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	26.69	26.69	748,760,423.00	838,430,269.69	2 级	本公司为 控股股东
2	广东广咨国际投资 咨询集团股份有限 公司	32.08	32.08	99,272,351.00	12,670,000.00	2 级	本公司为 控股股东
3	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
4	深圳南海石油联合 服务物资有限公司	40.00	40.00	20,500,000.00	8,814,251.32	4 级	有实际控 制权
5	深圳市南海石油经 济发展有限公司	40.00	40.00	28,800,000.00	8,321,740.98	3 级	有实际控 制权
6	广东南油科技有限 公司	48.00	48.00	10,000,000.00	960,000.00	3 级	有实际控 制权
7	揭阳市广业环境科 技有限公司	42.00	42.00	26,476,700.00	4,448,085.60	3 级	实际控股
8	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
9	揭阳市广业生物科 技有限公司	42.00	42.00	26,925,200.00	4,523,433.60	3 级	实际控股
10	揭阳市广业环保能 源有限公司	42.00	42.00	247,770,200.00	41,625,393.60	3 级	实际控股
11	揭阳市广业新能源 环保有限公司	42.00	42.00	21,942,900.00	3,686,407.20	3 级	实际控股

（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	67.00	67.00	949,360,000.00	505,000,000.00	3 级	已受理破产
4	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
5	广州市金顺房地产 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

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
6	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
7	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
8	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	4 级	部分资产负债处于无法控制状态
9	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	已受理破产
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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	未实际出资，未能开展经营业务，预计 2023 年注销

（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	广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	67.92%	53,361,662.65	20,745,338.80	251,882,886.76
2	广东宏大控股集团股份有限公司	73.31%	411,103,846.77	164,682,375.00	4,373,027,937.44
3	广西粤桂广业控股股份有限公司	46.22%	136,556,152.76	41,611,767.27	1,524,078,087.36

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、主要财务信息

项 目	广东广咨国际投资咨询集团 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	期初数/上期 发生额	期末数/本期发生 额	期初数/上期发生 额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额
流动资产	708,511,836.30	615,922,112.84	9,051,498,205.73	8,515,154,181.00	2,471,207,829.51	2,480,552,240.70
非流动资产	72,355,967.75	62,737,715.79	6,281,386,031.44	5,429,225,997.97	2,947,634,959.55	2,704,658,658.30
资产合计	780,867,804.05	678,659,828.63	15,332,884,237.17	13,944,380,178.97	5,418,842,789.06	5,185,210,899.00
流动负债	371,622,859.34	326,998,830.25	4,670,557,388.27	4,666,645,950.98	1,762,364,305.49	1,769,139,319.54
非流动负债	23,907,289.77	14,343,467.91	3,533,672,954.08	2,529,235,611.96	325,643,248.59	294,954,054.54
负债合计	395,530,149.11	341,342,298.16	8,204,230,342.35	7,195,881,562.94	2,088,007,554.08	2,064,093,374.08
营业收入	503,619,065.59	444,592,356.28	10,168,841,399.72	8,526,481,342.30	3,416,764,347.74	3,058,940,020.42
净利润	78,565,463.27	68,831,404.30	838,586,616.14	686,671,877.66	299,326,073.64	284,534,598.54
综合收益总 额	78,565,463.27	68,831,404.30	841,189,968.95	686,063,393.67	299,176,073.64	284,534,598.54
经营活动现 金流量	110,221,831.02	73,179,831.07	890,905,649.76	1,280,882,579.40	850,101,100.41	257,196,469.34

（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	惠州南油林业经 济发展有限公司	广州市	林业	70.00	70.00	转让股权
2	广东省科学器材 有限公司	广州市	仪器仪表	100.00	100.00	转让股权
3	广州市弘致虹科 技有限公司	广州市	技术推广和 应用服务业	100.00	100.00	工商注销
4	湖南广绿检测有 限公司	长沙市	检测	45.00	45.00	无实际控制权
5	广东省建研建材 质量检验中心有 限公司	广州市	服务业	100.00	100.00	工商注销
6	广东省广业经济 发展有限公司	广州市	其他金融业	100.00	100.00	工商注销
7	英德轻化水泥有 限公司	英德市	非金属矿采 选业	100.00	100.00	工商注销
8	翁源县广业蓄电 池有限公司	韶关市	电气机械和 器材制造业	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
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	惠州南油林业经济发展有限公司		广东省科学器材有限公司	
截止日期	出售日	期初余额	出售日	期初余额
流动资产	17,132,111.29	15,150,076.37	276,364.01	225,651.58
固定资产	1,268,990.31	1,319,301.59	56,638.34	56,638.34
无形资产	324,486.47	331,706.51	--	--
其他非流动资产	--	--	56,638.34	56,638.34
流动负债	125,891,632.45	122,936,802.69	8,861,563.37	8,484,402.94
非流动负债	37,723,939.34	37,723,939.34	--	--
所有者权益	92,557,610.74	94,034,474.80	-8,528,561.02	-8,202,113.02

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	惠州南油林业经济发展有限公司		广东省科学器材有限公司	
期间	期初-出售日	上期发生额	期初-出售日	上期发生额
营业收入	18,791,919.65	8,617,337.66	474,641.26	635,976.89
营业成本	18,007,901.05	7,753,995.57	802,053.27	730,538.07
期间费用	2,261,353.21	2,248,242.31	779,325.04	697,824.63
营业利润	-1,439,634.61	-1,405,264.21	-327,412.01	-94,561.18
利润总额	-1,476,864.06	-701,780.25	-326,448.00	-94,561.18
净利润	-1,476,864.06	-701,780.25	-326,448.00	-94,561.18

（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	备注
揭阳市广业环保能源有限公司	64,420,252.00	--	投资新设
酒泉兴安民爆器材有限公司	48,161,671.59	14,060,488.09	投资新设
广州南沙广业水环境治理有限公司	30,000,000.00	--	投资新设
平凉兴安民爆器材有限公司	27,373,487.98	5,493,823.76	投资新设
珠海汇和润建筑材料有限公司	9,363,665.49	3,492,739.44	股权收购
广东宏大制导技术有限公司	8,929,814.61	-1,070,185.39	投资新设
广东广业佳都环保科技有限公司	7,787,290.83	-2,212,709.17	投资新设
新疆宏大爆破工程有限公司	5,249,351.08	249,351.08	投资新设
揭阳市广业生物科技有限公司	4,523,433.60	--	投资新设
揭阳市广业环境科技有限公司	4,448,085.60	--	投资新设
揭阳市广业新能源环保有限公司	3,686,407.20	--	投资新设
金宏智能无人系统（广东）有限公司	1,766,685.56	-783,314.44	投资新设
广东南油科技有限公司	1,267,679.65	-732,320.35	投资新设
港业国际经贸有限公司	279,596.59	-59,558.18	自查补纳入
广东广咨国际信息科技有限公司	-66,975.37	-66,975.37	投资新设

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润	备注
宏大浣郎圭亚那建设公司	-268,167.55	-268,167.55	投资新设
广东省军工集团有限公司	-373,257.71	-373,257.71	投资新设
揭阳市普宁广业练江治理环保有限公司	--	--	投资新设
广咨国际投资咨询（珠海）有限公司	--	--	投资新设
揭西广业环保能源有限公司	--	--	投资新设
宏大浣郎哥伦比亚简易股份公司	--	--	投资新设
黑龙江宏都矿业科技有限公司	--	--	投资新设

（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
珠海汇和润建筑材料有限公司	2022.08.01	8,810,992.68	8,810,992.68	资产评估

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		
珠海汇和润建筑材料有限公司	7,316,000.00	--	市场评估	7,003,729.38	3,192,739.44

（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	期初余额
库存现金	2,198,604.40	2,377,440.27
银行存款	10,479,247,752.59	10,397,736,323.12
其他货币资金	354,091,403.24	319,993,772.57
合 计	10,835,537,760.23	10,720,107,535.96
其中：存放在境外的款项总额	133,760,854.17	116,404,526.13

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	139,036,708.96	144,147,844.38
履约保证金	151,341,462.82	99,853,325.09
诉讼冻结资金	856,170.34	897,581.70
用于担保的定期存款或通知存款	3,238,216.99	8,883,912.16
房改及住房维修基金	19,865,528.07	18,708,553.71
投标、复垦及工资保证金	22,948,169.18	19,871,883.29
信用证保证金	10,520,936.72	23,659,726.42
其他	32,073.37	--
合 计	347,839,266.45	316,022,826.75

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	552,679,915.64	1,722,024,061.00
其中：债务工具投资	505,108,561.64	1,200,000,000.00
理财产品	45,270,000.00	520,773,025.00
其他	2,301,354.00	1,251,036.00

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	687,851,047.80	--	687,851,047.80	28,977,877.31	--	28,977,877.31
商业承兑汇票	356,274,304.16	8,535,416.01	347,738,888.15	236,677,903.75	6,236,514.39	230,441,389.36
合 计	1,044,125,351.96	8,535,416.01	1,035,589,935.95	265,655,781.06	6,236,514.39	259,419,266.67

(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	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 (%)	
按单项计提坏账准备	953,529.07	0.09	953,529.07	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,043,171,822.89	99.91	7,581,886.94	0.73	1,035,589,935.95
合 计	1,044,125,351.96	100.00	8,535,416.01	0.82	1,035,589,935.95

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 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
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
合 计	265,655,781.06	100.00	6,236,514.39	2.35	259,419,266.67

按单项计提坏账准备的应收票据：

名 称	期 末 数		计 提 理 由
	账 面 余 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
阳江市壹丰实业有限公司	953,529.07	953,529.07 100.00	回收困难

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期 末 数		预 期 信 用 损 失 率 (%)
	账 面 余 额	坏 账 准 备	
银行承兑汇票	687,851,047.80	--	--
商业承兑汇票	355,320,775.09	7,581,886.94	2.13
合 计	1,043,171,822.89	7,581,886.94	0.73

(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	本 期 变 动 情 况				期 末 数
		计 提	收 回 或 转 回	核 销	其 他 变 动	
单项计提预期信用 损失的应收票据	--	953,529.07	--	--	--	953,529.07
按组合计提预期信 用损失的应收票据	6,236,514.39	1,345,372.55	--	--	--	7,581,886.94

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	6,236,514.39	1,345,372.55	--	--	--	7,581,886.94
合 计	6,236,514.39	2,298,901.62	--	--	--	8,535,416.01

(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	78,000,000.00

(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	8,615,143.09	367,723,223.57
商业承兑汇票	--	61,789,438.85
合 计	8,615,143.09	429,512,662.42

(6) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,473,937.22

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,030,014,834.58	70,413,634.52	3,108,691,115.36	57,814,169.21
1 至 2 年	630,985,768.24	36,608,411.40	322,440,514.12	37,166,138.44
2 至 3 年	200,526,111.12	50,282,636.03	312,599,337.97	139,777,884.90
3 年以上	939,059,243.96	731,002,329.78	810,156,582.04	634,034,692.56
合 计	6,800,585,957.90	888,307,011.73	4,553,887,549.49	868,792,885.11

(2) 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(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	686,873,455.58	10.10	553,177,263.35	80.54	133,696,192.23
按组合计提坏账准备	6,113,712,502.32	89.90	335,129,748.38	5.48	5,778,582,753.94
其中：					
行政事业单位及国 企客户组合	2,566,324,489.41	37.74	86,570,028.22	3.37	2,479,754,461.19

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (%)	
关联方组合	122,289,830.98	1.80	4,032,082.11	3.30	118,257,748.87
其他单位客户	3,425,098,181.93	50.36	244,527,638.05	7.14	3,180,570,543.88
合 计	6,800,585,957.90	100.00	888,307,011.73	13.06	5,912,278,946.17

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	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

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	5 年以上	70.00	业主因环境保护 政策关停
广东湛化集团有限 公司	188,016,494.49	141,125,860.84	5 年以上	75.06	预计部分无法收 回
广东省纺织供销有 限公司	63,260,208.65	63,260,208.65	5 年以上	100.00	已注销
广东省农业机械进 出口有限公司	26,833,606.88	26,833,606.88	5 年以上	100.00	预计不能收回
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
伊犁庆华能源开发 有限公司	15,084,919.29	7,542,459.65	5 年以上	50.00	款项收回风险高
繁昌县国土资源局	10,000,000.00	10,000,000.00	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	2-3 年	100.00	以前年度计提的 国补收入，预计 无法收回

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
韶关市曲江昆仑山 矿业有限公司	7,532,563.91	7,532,563.91	5 年以上	100.00	已胜诉，无可执 行资产
宜宾天原海丰和泰 有限公司	4,930,991.45	3,698,243.59	3 年以上	75.00	预计部分不能收 回
湖北京襄化工有限 公司	4,722,888.14	4,722,888.14	5 年以上	100.00	已胜诉，无可执 行资产
深圳市宝安建筑 工程有限公司	4,456,127.35	4,456,127.35	3 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	5 年以上	100.00	回收困难
宝塔盛华商贸集团 有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	4-5 年	100.00	已胜诉，无可执 行资产
云浮市宝利硫酸有 限责任公司	3,103,583.87	3,103,583.87	4-5 年	100.00	已胜诉，无可执 行资产
广东省金纺经贸有 限公司	2,853,981.47	2,853,981.47	5 年以上	100.00	已注销
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	账龄已超 5 年
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	2,025,702.61	2,025,702.61	5 年以上	100.00	极小可能收回
广东宝力实业投资 有限公司	1,891,039.41	1,891,039.41	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法收回
韶关液化石油公司	1,846,238.03	1,846,238.03	5 年以上	100.00	长期挂账预计无 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	回收困难
JNP TECHNOLOGY CO LTD（香港）	1,402,550.12	1,402,550.12	5 年以上	100.00	无法收回
柳州两面针纸业有 限公司	1,265,339.84	1,265,339.84	5 年以上	100.00	极小可能收回
南部县住房和城乡 规划建设局	993,000.00	993,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
钟祥市楚钟磷化有 限公司	947,649.83	947,649.83	5 年以上	100.00	已胜诉，无可执 行资产
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

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
PURVERS PRODUCTS LTD HK (香港)	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	5 年以上	100.00	时间较长，预计 不能收回
海南海龙王实业有 限公司	414,703.20	414,703.20	5 年以上	100.00	账龄已超 5 年
广州贝刻曼生物仪 器公司	371,613.09	371,613.09	5 年以上	100.00	长期挂账预计无 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	账龄已超 5 年
佛山市南海区中力 装饰材料厂	170,140.00	170,140.00	4-5 年	100.00	长期挂账预计无 法收回
王卫	161,035.00	161,035.00	5 年以上	100.00	已诉讼，无力偿 还
VONG VAI KONG	156,072.19	156,072.19	5 年以上	100.00	无法收回
广东顺能发展有限 公司	103,988.08	103,988.08	5 年以上	100.00	时间较长
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）	45,680,843.00	42,736,230.07	1 至 5 年以 上	93.55	预计部分无法收 回
合 计	686,873,455.58	553,177,263.35	—	80.54	—

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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	2,042,402,148.74	79.59	18,738,972.55	897,267,457.58	79.93	8,695,208.67
1 至 2 年	372,207,734.75	14.50	15,093,632.36	104,702,170.30	9.33	4,033,622.71
2 至 3 年	64,934,098.44	2.53	9,694,974.54	60,636,861.03	5.40	9,017,491.28
3 年以上	86,780,507.48	3.38	43,042,448.77	60,002,668.23	5.34	27,257,073.12
合 计	2,566,324,489.41	100.00	86,570,028.22	1,122,609,157.14	100.00	49,003,395.78

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：关联方组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)	
	金额			金额		
1 年 以 内 (含 1 年)	120,152,563.10	98.25	2,639,785.93	10,983,270.36	72.81	188.45
1 至 2 年	588,393.69	0.48	--	2,485,018.29	16.48	--
3 年以上	1,548,874.19	1.27	1,392,296.18	1,614,765.88	10.71	1,392,296.18
合 计	122,289,830.98	100.00	4,032,082.11	15,083,054.53	100.00	1,392,484.63

组合计提项目：其他单位客户

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
	金额			金额		
1 年 以 内 (含 1 年)	2,867,460,122.74	83.73	49,034,876.04	2,174,297,778.03	81.00	48,451,534.17
1 至 2 年	232,702,141.31	6.79	21,349,204.18	195,050,523.54	7.27	19,779,892.42
2 至 3 年	114,864,309.41	3.35	23,568,610.54	81,254,569.52	3.03	16,915,796.69
3 年以上	210,071,608.47	6.13	150,574,947.29	233,812,452.98	8.70	166,488,068.77
合 计	3,425,098,181.93	100.00	244,527,638.05	2,684,415,324.07	100.00	251,635,292.05

(3) 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	566,761,712.65	8,102,235.83	13,369,994.07	8,316,691.06	553,177,263.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	302,031,172.46	72,849,594.10	39,085,417.34	665,600.84	335,129,748.38
其中：					
行政事业单位及国企客户组合	49,003,395.78	37,724,533.63	157,901.19	--	86,570,028.22
关联方组合	1,392,484.63	2,639,597.48	--	--	4,032,082.11
其他单位客户	251,635,292.05	32,485,462.99	38,927,516.15	665,600.84	244,527,638.05
合 计	868,792,885.11	80,951,829.93	52,455,411.41	8,982,291.90	888,307,011.73

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
谭健	200,000.00	2,225,702.61	收回部分货款

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州开发区土地开 发储备交易中心	133,280.00	133,280.00	收回账款
珠海安钜丰建筑材 料有限公司	87,980.73	87,980.73	转回多计提坏账准备
合 计	421,260.73	2,446,963.34	—

（4）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
云南楚雄矿冶有限公 司牟定郝家河铜矿	工程款	4,843,404.13	预期无法收回	管理层审批	否
江西新鸣煤业有限责 任公司	工程款	3,473,286.93	预期无法收回	管理层审批	否
江门市支点光电科技 有限公司	炸药款	318,366.84	预期无法收回	管理层审批	否
鹤壁人民黎源电气有 限公司	货款	132,500.00	账龄超过 5 年， 诉讼胜诉，无财产 执行，无法收回	班子会和董 事会批准	否
许昌华汇变压器股份 有限公司	货款	54,000.00	账龄超过 5 年， 诉讼胜诉，无财产 执行，无法收回	班子会和董 事会批准	否
中山网联互感器有限 公司	货款	46,850.00	账龄超过 5 年， 诉讼胜诉，无财产 执行，无法收回	班子会和董 事会批准	否
中铁十五局集团有限 公司延崇高速公路 （北京段）工程第八 项目经理部	工程款	38,384.00	预期无法收回	管理层审批	否
广州市金颖塑料制品 有限公司	货款	35,000.00	公司已注销， 款项无法收回	班子会、总 经办、董事	否
山东乳山鲁能瑞华图 曼电气有限公司	货款	22,000.00	公司已注销， 款项无法收回	班子会和董 事会批准	否
佛山市顺德区粤华变 压器有限公司	货款	18,500.00	公司已注销， 款项无法收回	班子会和董 事会批准	否
合 计	—	8,982,291.90	—	—	—

（5）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
汕头市潮阳区城市管理和综合执法局	340,425,528.39	5.01	5,598,359.52
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	3.68	175,200,055.69

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
黑龙江多宝山铜业股份有限公司	215,452,430.49	3.17	3,835,053.26
广东湛化集团有限公司	188,016,494.49	2.76	141,125,860.84
湛江市财政局	178,804,022.31	2.63	1,310,134.80
合计	1,172,984,269.52	17.25	327,069,464.11

5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	414,886,514.70	602,513,645.43

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 金 额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	571,601,780.86	88.05	57,580.59	243,837,743.55	76.62	51,701.73
1 至 2 年	28,552,134.89	4.40	384.12	57,629,527.05	18.11	9,118,255.17
2 至 3 年	35,727,563.58	5.50	9,095,959.58	9,287,028.78	2.92	--
3 年以上	13,265,969.64	2.04	1.05	7,481,021.08	2.35	0.31
合 计	649,147,448.97	100.00	9,153,925.34	318,235,320.46	100.00	9,169,957.21

(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
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	9,080,353.98	2-3 年	产品未按照合同约定交付，目前正在诉讼
广东省石油化工有限公司	川东建工集团有限公司	5,499,699.00	2-3 年	项目未完工未结算
兴宁市广业环境治理有限公司	广州鹏凯环境科技股份有限公司	2,840,509.50	2-3 年	服务费未结算
广东省石油化工有限公司	广东九洲建设集团有限公司	2,825,541.55	3 年以上	项目未完工未结算
广东省石油化工有限公司	深圳市建安劳务有限公司	2,269,350.00	2-3 年	项目未完工未结算
兴宁市广业环境治理有限公司	广东正诚环境科技有限公司	1,900,710.00	2-3 年	服务费未结算
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
广东省石油化工有限公司	普宁市业茂贸易有限公司	1,500,000.00	2-3 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

2022 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
丰顺县广业环境治理有限公司	丰顺县住房和城乡建设局	1,500,000.00	1-2 年	征地款未结算
普宁市广业粤能环保能源有限公司	广州市第四建筑工程有限公司普宁分公司	1,439,629.40	1-2 年	工程未完工，未与对方进行结算
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	深圳市拓富机器人有限公司	975,000.00	1-2 年	根据合同规定，货物验收完后一次性进行开票结算
广东省环保集团有限公司	东华软件股份公司	908,000.00	1-2 年	法务信息项目建设未完成
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	广州市嘉特斯机电制造有限公司	825,000.00	1-2 年	涉及诉讼问题
广东省工程技术研究所有限公司	广州佰城工程有限公司	579,277.07	1-2 年	合同未结束
广东省绿色产品认证检测中心有限公司	佛山市鑫岳正峰节能工程有限公司	500,000.00	1-2 年	司法鉴定所返承包费
合 计	—	34,273,042.02	—	—

(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
普宁市住房和城乡建设局	195,000,000.00	30.04	--
北京航天神禾防务技术有限公司	40,173,963.75	6.19	--
航天生物集团广梅航天育种研发中心	23,830,560.00	3.67	--
航天智联（海南）科技有限公司	18,757,927.00	2.89	--
深圳科瑞技术股份有限公司	16,340,707.97	2.52	9,080,353.98
合计	294,103,158.72	45.31	9,080,353.98

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	19,431,717.38	23,858,859.34
应收股利	5,084,586.21	11,418,245.65
其他应收款项	901,527,962.76	810,197,609.81
合 计	926,044,266.35	845,474,714.80

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	19,431,717.38	23,858,859.34

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	18,713,680.56	24	资金不足	否，有抵押物
广东南油经济发展有限公司	573,241.39	72	本公司与借款单位协商暂不收回	否，暂不收回
合 计	19,286,921.95	—	—	—

(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	113,336.21	6,446,995.65	—	—
其中：(1) 南方联合产权交易有 限责任公司	—	3,885,261.61	—	—
(2) 广州银行股份有限公司	113,336.21	—	暂未办理相关 收款手续	否
(3) 广东省广业国华绿色产业 投资有限公司	—	561,734.04	—	—
(4) 深圳市中南石油有限公司	—	2,000,000.00	—	—
账龄一年以上的应收股利	4,971,250.00	4,971,250.00	—	—
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
合 计	5,084,586.21	11,418,245.65	—	—

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	881,884,681.35	202,056,425.65	416,647,248.50	63,093,065.75
1 至 2 年	159,117,539.21	55,963,292.15	266,863,156.96	58,168,549.37
2 至 3 年	101,800,793.60	58,568,277.09	158,939,921.76	14,766,531.76
3 年以上	864,804,855.33	789,491,911.84	970,396,358.48	866,620,929.01
合 计	2,007,607,869.49	1,106,079,906.73	1,812,846,685.70	1,002,649,075.89

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,234,697,342.39	61.50	934,209,906.25	75.66	300,487,436.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	772,910,527.10	38.50	171,870,000.48	22.24	601,040,526.62

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
其中：					
关联方组合	100,746,652.49	5.02	15,122,841.13	15.01	85,623,811.36
押金备用金及保证 金组合	294,220,262.90	14.66	55,925,962.83	19.01	238,294,300.07
应收代垫暂付款组 合	69,722,068.17	3.47	1,315,106.08	1.89	68,406,962.09
其他往来款	308,221,543.54	15.35	99,506,090.44	32.28	208,715,453.10
合 计	2,007,607,869.49	100.00	1,106,079,906.73	55.09	901,527,962.76

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(%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款项	824,641,037.07	45.49	783,753,197.85	95.04	40,887,839.22
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	988,205,648.63	54.51	218,895,878.04	22.15	769,309,770.59
其中：					
关联方组合	288,458,529.15	15.91	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	13.18	45,402,781.29	19.00	193,586,853.30
应收代垫暂付款组 合	81,976,138.87	4.52	706,351.31	0.86	81,269,787.56
其他往来款	378,781,346.02	20.89	97,190,481.64	25.66	281,590,864.38
合 计	1,812,846,685.70	100.00	1,002,649,075.89	55.31	810,197,609.81

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
徐闻绿色建材有限公司	388,610,061.49	108,000,000.00	27.79	按预期可收回计提
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	133,878,127.62	133,878,127.62	100.00	预计无法收回
广东湛化集团有限公司	99,960,875.72	89,964,788.15	90.00	非正常经营，预计 不能收回

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
广东省广业信息产业集团有限公司	64,152,161.29	56,820,727.68	88.57	预计无法收回
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	64,537,024.01	64,537,024.01	100.00	企业已破产
广东粤能贸易发展有限公司	46,081,224.28	45,941,224.28	99.70	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
中国南海石油联合服务综合供应公司	29,314,601.41	29,314,601.41	100.00	债务人已停止经营，进入清算阶段
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
深圳市南海石油联合服务有限公司	19,129,266.72	19,129,266.72	100.00	企业破产
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
山东盛鸿能源有限公司	13,471,000.00	13,471,000.00	100.00	预计无法收回
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
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	款项收回风险较高
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	款项收回风险较高
深圳市粤能船务有限公司	5,541,944.89	5,401,944.89	97.47	承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
广东省广业岭南燃料有限公司	5,262,171.94	5,262,171.94	100.00	企业已注销
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
广东省机械发展总公司	5,058,657.64	5,058,657.64	100.00	预计无法收回
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
内蒙古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

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
伊犁庆华能源开发有限公司	4,216,394.05	3,162,295.54	75.00	款项收回风险较高
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
赵庆林	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	款项收回风险较高
广州粤兴房地产开发有限公司	3,904,013.10	3,904,013.10	100.00	破产，预计不能收回
广州市金顺房地产开发公司	3,843,840.00	3,843,840.00	100.00	预计不能收回
林州市荣庆建设劳务有限公司	3,715,009.79	3,715,009.79	100.00	款项收回风险较高
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
江门市宏通燃料有限公司	2,892,975.06	2,892,975.06	100.00	极小可能收回
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
广州市冠盈贸易有限公司	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	1,400,000.00	70.00	款项收回风险较高
兴安盟安奇运输有限责任公司	1,960,000.00	1,960,000.00	100.00	款项收回风险较高
宜章县鑫沅运输有限公司	1,654,819.18	1,654,819.18	100.00	极小可能收回
武汉升达物资有限公司	1,590,915.66	1,590,915.66	100.00	极小可能收回
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	企业已破产
赵智峰	1,466,380.60	1,466,380.60	100.00	款项收回风险较高
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

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
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
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	735,000.00	70.00	款项收回风险较高
广东省重化工业总公司	1,009,131.93	1,009,131.93	100.00	非持续经营，无偿 还能力
山东起重机厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	前任股东欠款，预 计收回可能性较小
西藏天仁矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项收回风险较高
盟公安局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项收回风险较高
INFO 永富探测工程	990,603.07	990,603.07	100.00	已不能收回
广东省日用工业总公司	928,650.67	928,650.67	100.00	非持续经营，无偿 还能力
孔致杨	915,279.60	915,279.60	100.00	款项收回风险较高
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
广东省汽车工业贸易总公司	853,084.23	853,084.23	100.00	代还的工行贷款及 诉讼费，集团内退 出企业，已申报破 产清算不再经营， 清偿难度较大
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
已离职员工备用金	796,235.69	796,235.69	100.00	款项收回风险较高
韶关市广业环保房地产有限公 司	743,851.41	743,851.41	100.00	预计无法收回
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

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
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
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	350,700.00	70.00	款项收回风险较高
北京正通中宇国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	款项收回风险较高
宁夏红四煤矿投标保证金	500,000.00	350,000.00	70.00	款项收回风险较高
其他（50 万元以下合并披露）	12,273,354.84	12,272,899.88	100.00	预计无法全额收回
合 计	1,234,697,342.39	934,209,906.25	75.66	——

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 账面余额	期末数 计提比 例(%)	坏账准备	期初数 账面余额	期初数 计提比 例(%)	坏账准备
关联方组合	100,746,652.49	15.01	15,122,841.13	288,458,529.15	26.21	75,596,263.80
押金备用金及 保证金组合	294,220,262.90	19.01	55,925,962.83	238,989,634.59	19.00	45,402,781.29
应收代垫暂付 款组合	69,722,068.17	1.89	1,315,106.08	81,976,138.87	0.86	706,351.31
其他往来款	308,221,543.54	32.28	99,506,090.44	378,781,346.02	25.66	97,190,481.64
合 计	772,910,527.10	22.24	171,870,000.48	988,205,648.63	22.15	218,895,878.04

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
期初余额	115,680,421.35	--	886,968,654.54	1,002,649,075.89
期初余额在本期	115,680,421.35	--	886,968,654.54	1,002,649,075.89

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
—转入第三阶段	-2,687,424.22	--	2,687,424.22	--
—转回第二阶段	--	372,892.74	-372,892.74	--
—转回第一阶段	391,504.93	--	-391,504.93	--
本期计提	117,652,261.69	6,058,099.37	29,060,341.67	152,770,702.73
本期转回	-6,053,509.32	-4,670,668.10	-8,881,902.17	-19,606,079.59
本期核销	-17,449,770.72	--	-13,923,576.84	-31,373,347.56
其他变动	-3,712,484.60	-171,074.24	5,523,114.10	1,639,555.26
期末余额	203,820,999.11	1,589,249.77	900,669,657.85	1,106,079,906.73

其他应收款项账面余额变动情况

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
期初余额	880,031,699.05	--	932,814,986.65	1,812,846,685.70
期初余额在本期	880,031,699.05	--	932,814,986.65	1,812,846,685.70
—转入第三阶段	-2,687,424.22	--	2,687,424.22	--
—转回第二阶段	--	372,892.74	-372,892.74	--
—转回第一阶段	391,504.93	--	-391,504.93	--
本期新增	9,938,977,173.29	115,866,697.16	9,490,733.17	10,064,334,603.62
本期终止确认	-9,492,347,082.50	-20,023,241.49	-32,102,158.84	-9,544,472,482.83
其他变动	-325,082,806.21	--	-18,130.79	-325,100,937.00
期末余额	999,283,064.34	96,216,348.41	912,108,456.74	2,007,607,869.49

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
深圳市南海石油联合服务有限公司	3,676,745.56	3,676,745.56	企业破产分配债权收回
江苏久吾高科技股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00	货币资金收回
广东省机械发展总公司	2,998,542.36	8,057,200.00	收回债权分配款
广东省汽车工业贸易总公司	2,245,225.77	2,245,225.77	三方协议减少债权及收到破产管理人分配清算款
赵华忠	1,269,360.00	1,272,590.35	二审胜诉，收回款项
广东省自行车行业联合公司	101,702.74	101,702.74	收回代垫清算款

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广东省农业机械进出口有限公司	100,467.43	100,878,127.62	收回债权分配款、收到 账户现金余额
合 计	13,432,043.86	119,271,592.04	—

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
广州市龙扬贸易有限公司	货款	17,354,251.04	法院已终结裁定，无财产可供执行	班子会、总经理 办公会、董事会	否
中国交通物资华南公司储运分公司	往来款	4,614,341.50	债务人已工商 注销	内部审批流程、 第三方损失鉴证 报告	否
广东省重化工业总公司	往来款	4,435,000.00	债务人破产	经总经理办公会 同意	否
广州鸿标汽车销售服务有限公司	往来款	2,659,977.33	公司已破产并 工商注销	公司研究决定及 及上级单位董事 会审议	否
广东省广业岭南燃料有限公司	往来款	1,574,900.00	债务人已工商 注销	班子会、总经理 办公会、董事会	否
凉城县日峰凉水公路投资有限公司	往来款	400,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
广东省石油化工专用设备公司	代垫清算款	141,060.75	企业破产，无 法收回	内部核销	否
广东省自行车行业联合公司	代垫清算款	98,297.26	企业破产，无 法收回	内部核销	否
广西南宁南大纸业有限责任公司	往来款	32,806.02	暂估入库差异 数	董事会核销审批 流程	否
贵港市散装水泥办公室	往来款	21,582.00	办事机构已撤 销	董事会核销审批 流程	否
周斌	往来款	21,098.00	员工离职多年 无法追缴	董事会核销审批 流程	否
杨权	往来款	10,033.66	当事人失联	董事会核销审批 流程	否
日盛晋蒙国际大酒店	押金	10,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
合 计	—	31,373,347.56	—	—	—

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
徐闻绿色建材有限公司	往来款	388,610,061.49	1 年以内、1-2 年	19.36	108,000,000.00
广东省广业建材产业集团有限公司	单位往来款	154,100,000.00	5 年以上	7.68	154,100,000.00
广东省农业机械进出口有限公司	往来款	133,878,127.62	5 年以上	6.67	133,878,127.62
广东湛化集团有限公司	往来款	99,960,875.72	1 年以内、1-3 年	4.98	89,964,788.15
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	关联往来	64,537,024.01	1-5 年以上	3.21	64,537,024.01
合 计	—	841,086,088.84	—	41.89	550,479,939.78

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	490,524,988.04	32,219,273.75	458,305,714.29	359,290,158.40	26,054,349.85	333,235,808.55
自制半成品及在产品	407,298,580.06	522,396.22	406,776,183.84	390,894,163.45	2,646,584.04	388,247,579.41
库存商品	738,563,831.40	14,434,119.95	724,129,711.45	768,176,556.54	29,544,371.74	738,632,184.80
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）	15,638,616.44	--	15,638,616.44	12,458,449.07	--	12,458,449.07
发出商品	48,004,771.88	--	48,004,771.88	10,460,222.98	--	10,460,222.98
委托加工物资	43,740.00	--	43,740.00	--	--	--
其他	463,444,419.71	--	463,444,419.71	391,233,510.98	--	391,233,510.98
其中：尚未开发的土地储备	382,901,267.18	--	382,901,267.18	386,984,872.07	--	386,984,872.07
合 计	2,163,518,947.53	47,175,789.92	2,116,343,157.61	1,932,513,061.42	58,245,305.63	1,874,267,755.79

注：粤桂产业园桂花商住地：土地储备面积 78,375.34 平方米，本期减少 4,083,604.89 元，期末余额为 32,640,499.16 元。独山 174 亩商住地：土地储备面积 169.662 亩，本期账面余额无变化。

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存 货 种 类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	26,054,349.85	21,096,870.68	--	8,238,267.50	6,693,679.28	--	32,219,273.75
自制半成品及在产品	2,646,584.04	54,935.16	--	248,527.93	1,930,595.05	--	522,396.22
库存商品	29,544,371.74	12,373,323.85	--	15,783,014.20	11,700,561.44	--	14,434,119.95
合 计	58,245,305.63	33,525,129.69	--	24,269,809.63	20,324,835.77	--	47,175,789.92

9、合同资产

(1) 合同资产情况

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
服务费	101,792,756.72	657,916.70	101,134,840.02	1,499,652.99	46,036.97	1,453,616.02
工程款	2,771,668,663.05	74,251,586.44	2,697,417,076.61	9,211,133,432.54	57,333,441.27	9,153,799,991.27
设备款	36,550,496.84	9,591.28	36,540,905.56	--	--	--
其他	20,088,588.42	940,103.27	19,148,485.15	7,161,300.83	330,410.81	6,830,890.02
小计	2,930,100,505.03	75,859,197.69	2,854,241,307.34	9,219,794,386.36	57,709,889.05	9,162,084,497.31
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,425,001,043.80	--	1,425,001,043.80	7,801,805,664.70	--	7,801,805,664.70
合 计	1,505,099,461.23	75,859,197.69	1,429,240,263.54	1,417,988,721.66	57,709,889.05	1,360,278,832.61

(2) 合同资产减值准备

	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	其他变动		
服务费	46,036.97	621,471.01	--	--	--	667,507.98	---
工程款	57,333,441.27	19,642,570.52	2,724,425.35	--	--	74,251,586.44	---
其他	330,410.81	609,692.46	--	--	--	940,103.27	---
合 计	57,709,889.05	20,873,733.99	2,724,425.35	--	--	75,859,197.69	---

10、持有待售资产

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
(一) 持有待售非流动资产	3,751,658.58	--	3,751,658.58	--	--	--
其中：固定资产	3,751,658.58	--	3,751,658.58	--	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,877,677.07	--
银行大额存单	48,354,620.07	22,330,088.98
合 计	50,232,297.14	22,330,088.98

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,079,478,172.82	1,186,473,243.25
定期存单	502,103,057.07	1,100,000,000.00
待认证进项税额	111,633,329.91	50,175,819.16
预缴其他税费	70,376,772.69	22,215,612.08
增值税留抵税额	36,891,737.74	120,968,134.06
其他待处理财产	5,444,688.28	--
预缴所得税	5,376,733.94	28,811,835.17
多交或预缴的增值税额	3,711,589.26	36,908,545.85
已背书或贴现尚未到期的票据	3,634,170.02	4,764,400.00
其他	304,527.28	14,325.20
合 计	1,818,954,779.01	2,550,331,914.77

13、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	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	16,423,130.09	11,123,130.09	5,300,000.00

（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	3,500,000.00	20.00	700,000.00	2,800,000.00	---
按组合计提减值准备	2,500,000.00	--	--	2,500,000.00	---

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其中：					
其他单位	2,500,000.00	--	--	2,500,000.00	---
合 计	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 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
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

14、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 率区 间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值	
惠州仲恺高新技术 产业开发区公用事业办公室	804,081,751.57	--	804,081,751.57	--	--	--	--
污水处理厂 BT 项目	482,722,986.33	61,318,459.72	421,404,526.61	292,889,377.61	--	292,889,377.61	--
茂名市电白区交 通运输局	195,976,094.08	--	195,976,094.08	--	--	--	--
徐闻县海安工业 园发展有限公司	52,653,357.33	--	52,653,357.33	14,067,568.87	--	14,067,568.87	--
湖南广绿检测有 限公司	1,980,000.00	--	1,980,000.00	--	--	--	--
粤桂热电循环糖 厂搬迁技改项目	1,144,957.64	--	1,144,957.64	--	--	--	--
应收其他款项	2,044,789.07	--	2,044,789.07	1,781,079.85	--	1,781,079.85	--

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2022 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			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
两德公路建设项目	--	--	--	22,329,026.46	--	22,329,026.46	--
小 计	1,540,603,936.02	61,318,459.72	1,479,285,476.30	331,067,052.79	--	331,067,052.79	--
减：1 年内到期的长期应收款	1,877,677.07	--	1,877,677.07	--	--	--	--
合 计	1,538,726,258.95	61,318,459.72	1,477,407,799.23	331,067,052.79	--	331,067,052.79	--

15、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	93,921,527.18	11,130,863.79	84,078,003.53	20,974,387.44
对联营企业投资	5,370,993,131.54	519,678,391.69	389,211,444.78	5,501,460,078.45
小 计	5,464,914,658.72	530,809,255.48	473,289,448.31	5,522,434,465.89
长期股权投资减值准备	596,250,000.00	--	--	596,250,000.00
合 计	4,868,664,658.72	530,809,255.48	473,289,448.31	4,926,184,465.89

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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	本期增减变动				计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、合营企业	70,150,000.00	93,921,527.18	-	76,270,346.53	-409,153.97	-	-	4,867,639.24	8,600,000.00	-	20,974,387.44	-
廉江绿色东方新能源有限公司	49,000,000.00	78,694,493.09	-	76,270,346.53	119,202.00	-	-	2,543,348.56	-	-	-	-
深圳市中南石油有限公司	11,500,000.00	11,837,131.37	-	-	-2,540,017.76	-	-	-	-	-	9,297,113.61	-
湖南广绿检测有限公司	9,000,000.00	-	-	-	387,120.00	-	-	-	9,000,000.00	-	9,387,120.00	-
揭阳广业国业环境科技有限公司	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-400,000.00	-	-	-
江门市新安民爆物品有限公司	250,000.00	2,989,902.72	-	-	1,624,541.79	-	-	2,324,290.68	-	-	2,290,153.83	-
二、联营企业	1,889,461,225.96	5,370,993,131.54	175,199,541.78	36,552,750.00	292,629,872.43	7,244,486.48	2,626,074.60	254,905,895.24	-55,774,383.14	-	5,501,460,078.45	596,250,000.00
东莞市九丰能源有限公司	143,929,000.00	170,900,868.65	-	-	55,817,078.64	-	-	50,245,478.64	-	-	176,472,468.65	-
中海油销售东莞储运有限公司	98,000,000.00	111,044,073.90	-	-	5,561,048.87	-	-	9,032,859.81	-	-	107,572,262.96	-
广州资源环保科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-5,733,983.35	-	88,670.51	-	-	-	74,354,687.16	-
中国南山开发(集团)股份有限公司	67,500,000.00	3,596,590,316.55	-	-	103,539,595.93	7,244,486.48	2,537,404.09	82,225,500.00	-	-	3,627,686,303.05	-
公用能源(江门)有限公司	66,985,562.50	-	66,985,562.50	-	-7,003.19	-	-	-	-	-	66,978,559.31	-
鞍钢矿山建设有限公司	59,676,470.00	67,013,087.55	-	-	7,204,065.44	-	-	-	-	-	74,217,152.99	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022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	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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
						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	其他				
广东广业南华新能源有限公司	53,900,000.00	58,857,320.19	-	-	2,864,617.81	-	-	4,291,254.39	-	-	-	57,430,683.61	-
内蒙古生力众成民爆有限公司	51,200,000.00	55,653,780.33	-	-	10,174,923.98	-	-	-	-	-	-	65,828,704.31	-
深圳市赤湾产业发展有限公司	44,838,919.48	4,308,055.02	-	-	-557,281.51	-	-	-	-	-	-	3,750,773.51	-
公用能源投资公司（台山）有限公司	39,350,000.00	-	39,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	39,350,000.00	-
珠海市西部部部茂实业发展有限公司	35,767,962.68	34,917,491.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,917,491.86	-
广东粤科资环壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	34,980,000.00	34,989,896.42	-	-	-359,012.16	-	-	-	-	-	-	34,630,884.26	-
广东风华新能源股份有限公司	31,001,669.92	50,819,430.57	-	-	-	-	-	-	-50,819,430.57	-	-	-	-
深圳市创者自动化科技有限公司	30,696,300.00	31,732,640.12	-	-	1,861,340.45	-	-	-	-	-	-	33,593,980.57	-
孟州市华兴生物化工有限公司	30,434,229.28	30,833,066.72	434,229.28	-	1,576,823.29	-	-	-	-	-	-	32,844,119.29	-
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	20,292,720.41	-	-	5,257,089.42	-	-	-	-	-	-	25,549,809.83	-
宏达君合科技有限公司	24,500,000.00	16,084,154.00	-	-	-5,319,966.59	-	-	-	-	-	149,864.78	10,914,052.19	-
广东云碳建筑安装工程有限公司	22,377,505.48	22,377,505.48	-	-	-161,023.92	-	-	-	-	-	-	22,216,481.56	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022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	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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
						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					
广东产业尚霖实业开发有限公司	21,114,600.00	19,915,941.49	-	-	-231,528.08	-	-	-	-	-	-	19,684,413.41	-
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司呼伦贝尔分公司	20,823,750.00	27,042,353.35	-	20,823,750.00	2,918,730.41	-	-	9,137,333.76	-	-	-	-	-
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	20,823,750.00	-	20,823,750.00	-	1,111,118.86	-	-	-	-	-	-	21,934,868.86	-
广东粤教大数据有限公司	20,000,000.00	1,406,487.81	-	-	-17,900.70	-	-	-	-	-	-	1,388,587.11	-
广东粤和金宇股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	10,101,305.45	-	-	-179,776.53	-	-	-	-	-	-	9,921,528.92	-
徐闻绿色建材有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
清远市粤能水电发展有限公司	19,495,099.41	22,849,656.98	-	-	2,148,696.06	-	-	1,682,690.63	-	-	-	23,315,662.41	-
广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）	15,900,000.00	15,466,596.18	-	15,729,000.00	70,866,023.67	-	-	70,603,619.85	-	-	-	-	-
公用能源科技（鹤山）有限公司	15,250,000.00	-	15,250,000.00	-	-5,151.53	-	-	-	-	-	-	15,244,848.47	-
广东寰球广业工程有限公司	13,141,247.92	15,950,392.91	-	-	5,058,321.33	-	-	2,035,478.22	-	-	-	18,973,236.02	-
广东中油粤运天然气有限公司	12,500,000.00	11,790,850.46	-	-	-1,473,322.99	-	-	-	-	-	-	10,317,527.47	-
湖南捷邵建设工程有限公司（集团）第一安装工程有限公司	11,440,000.00	10,029,213.03	-	-	29,613.95	-	-	-	-	-	-	10,058,826.98	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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	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
揭阳产业国业 环境科技有限 公司	11,166,000.00	-	11,166,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00	11,566,000.00	-
福建宏大时代 新能源科技有 限公司	10,200,000.00	10,324,663.54	-	-	-1,852,151.26	-	-	-	1,971,514.36	10,444,026.64	-
佛山市全流域 环境治理有限 公司	9,800,000.00	-	9,800,000.00	-	-747,924.71	-	-	-	-	9,052,075.29	-
广东联合民爆 有限公司	9,260,414.27	7,781,956.36	-	-	1,445,428.42	-	2,170,000.00	-	-	7,057,384.78	-
广东广业开元 科技有限公司	9,000,000.00	2,181,834.62	-	-	-664,410.18	-	-	-	-	1,517,424.44	-
清远市粤能运 口水电有限公 司	8,601,366.98	8,624,078.35	-	-	55,394.54	-	583,295.16	-	-	8,096,177.73	-
深圳南油汽车 运输服务公司	8,200,000.00	6,601,192.26	-	-	463,345.21	-	1,164,178.54	-	-	5,900,358.93	-
北京宏大和创 防务技术研究 院有限公司	8,000,000.00	4,473,185.51	-	-	-	-	-	-	-4,473,185.51	-	-
广州瀚宇创业 投资合伙企业 (有限合伙)	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	1,114.15	-	-	-	-	8,001,114.15	-
广东南油对外 服务有限公司	7,293,000.00	39,960,541.21	-	-	10,440,077.07	-	6,330,410.21	-	-	44,070,208.07	-
广州宏安芯科 技术有限公司	7,000,000.00	6,051,615.71	-	-	-97,812.67	-	-	-	-	5,953,803.04	-
深圳南油外服 人力资源有限 公司	6,272,000.00	17,432,461.20	-	-	10,313,383.27	-	6,173,796.03	-	-	21,572,048.44	-
广东广业海砂 资源有限公司	4,780,000.00	9,260,285.93	-	-	-124,873.97	-	-	-	-	9,135,411.96	-
成都市创合工 程有限公司	4,600,000.00	21,349,210.11	-	-	8,000,814.67	-	9,200,000.00	-	-	20,150,024.78	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 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	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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
						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	其他				
广东省重工建筑设计院有限公司	4,581,504.34	72,624,254.96	-	-	22,686,171.84	-	-	-	-	-	-	95,310,426.80	-
湖南涟邵建设工程有限公司（集团）第一建筑工程有限公司	4,500,000.00	3,791,651.16	-	-	-1,548,296.19	-	-	-	135,519.93	-	-	2,378,874.90	-
广东广业天成消防科技有限公司	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广东省粤讯实业有限公司	3,367,172.06	5,249,133.69	-	-	1,170,099.01	-	-	-	-	-	-	6,419,232.70	-
广东广业储运天然气有限公司	3,300,000.00	689,209.85	-	-	-68,036.05	-	-	-	-	-	-	621,173.80	-
佛山市通济环境治理有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	49,310.11	-	-	-	-	-	-	2,549,310.11	-
广东嘉东实业有限公司	2,000,000.00	3,138,566.13	-	-	-	-	-	-	-3,138,666.13	-	-	-	-
东莞市宏大爆破工程有限公司	1,990,053.48	2,136,715.16	-	-	-33,052.32	-	-	-	-	-	-	2,103,662.84	-
广州金柏华环保有限公司	1,200,000.00	1,701,735.15	-	-	-139,009.43	-	-	-	-	-	-	1,562,725.72	-
中德棉广东有限责任公司	980,000.00	5,548,713.15	-	-	317,928.83	-	-	-	-	-	-	5,866,641.98	-
东莞市广业检测有限公司	630,000.00	630,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630,000.00	-
江门市广通能源有限公司	490,000.00	-	490,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000.00	-
广东广业会计服务有限公司	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	-
广东省广业国华绿色产业投资有限公司	400,000.00	593,294.06	-	-	54,142.93	-	-	-	-	-	-	647,436.99	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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					
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	323,628.16	3,056,439.15	-	-	553,814.96	-	-	-	-	-	3,610,254.11	-
珠海润文服务管理有限公司	250,000.00	-	-	-	290,825.42	-	-	-	-	-	290,825.42	-
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	250,000.00	575,088.85	-	-	120,451.22	-	-	30,000.00	-	-	665,540.07	-
广东港化集团有限公司	595,000,000.00	595,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	595,000,000.00	595,000,000.00
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
合 计	1,959,611,225.96	5,464,914,658.72	175,199,541.78	112,823,096.53	292,220,718.46	7,244,466.48	2,626,074.60	259,773,534.48	-	-47,174,383.14	5,522,434,465.89	596,250,000.00

其他增减变动说明：

- (1) 湖南广绿检测有限公司增加 9,000,000.00 元，由于本年度母公司失去控制权，湖南广绿检测有限公司由子公司转为合营企业。
- (2) 揭阳广业国业环境科技有限公司合营企业减少 400,000.00 元、联营企业增加 400,000.00 元，由合营企业转为联营企业。
- (3) 广东风华新能源股份有限公司减少 50,819,430.57 元，因处置剩余股权。
- (4) 广东嘉东实业有限公司减少 3,138,666.13 元，联营企业转为其他权益工具投资。
- (5) 宏大君合科技有限公司增加 149,864.78 元、福建宏大时代新能源科技有限公司增加 1,971,514.36 元、北京宏大和创防务技术研究院有限公司减少 4,473,185.51 元、湖南沅邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司增加 135,519.93 元，是由于对联营企业的交易抵销调整所致。

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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	江门市新安民爆物品有限公司		深圳市中南石油有限公司		湖南广绿检测有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	5,269,008.13	5,944,216.06	21,779,207.13	6,726,461.15	17,852,792.85	--
非流动资产	3,524,065.73	2,100,578.08	829,395.26	1,617,616.22	7,717,039.72	--
资产合计	8,793,073.86	8,044,794.14	22,608,602.39	8,344,077.37	25,569,832.57	--
流动负债	2,848,392.85	2,993,741.18	6,690,132.26	-15,330,185.37	8,460,939.91	--
负债合计	2,848,392.85	2,993,741.18	6,690,132.26	-15,330,185.37	8,460,939.91	--
净资产	5,944,681.01	5,051,052.96	15,918,470.13	23,674,262.74	17,108,892.66	--
按持股比例计算的净资产份额	2,290,153.83	2,989,902.72	7,959,235.06	11,837,131.37	9,387,120.00	--
对合营企业权益投资的账面价值	2,290,153.83	2,989,902.72	7,959,235.06	11,837,131.37	9,387,120.00	--

续：

项 目	江门市新安民爆物品有限公司		深圳市中南石油有限公司		湖南广绿检测有限公司	
	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	127,840,211.26	114,920,967.04	48,556,181.20	2,046,617,002.72	13,245,550.42	--
财务费用	--	--	-40,453.26	-585,598.34	90,992.41	--
所得税费用	--	--	--	--	-2,463.70	--
净利润	3,333,111.20	2,627,321.18	-7,755,792.61	-11,377,428.79	860,266.67	--
综合收益总额	3,333,111.20	2,627,321.18	-7,755,792.61	-11,377,428.79	860,266.67	--
企业本期收到的来自合营企业的股利	2,324,290.68	4,325,267.58	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中海油销售东莞储运有限公司		东莞市九丰能源有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司		中国南山开发(集团)股份有限公司		鞍钢矿山建设有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	593,198,103.96	580,735,009.82	830,054,580.80	686,815,456.30	574,170,535.42	457,772,497.39	48,504,981,946.82	53,167,875,859.22	1,032,126,149.43	748,407,517.08
非流动资产	473,816,125.23	542,921,093.95	475,818,247.82	496,816,191.69	34,069,434.45	43,564,338.60	36,840,651,969.05	35,088,377,107.33	184,796,947.14	180,701,548.08
资产合计	1,067,014,229.19	1,123,656,103.77	1,305,872,828.62	1,183,631,647.99	608,259,969.87	501,336,835.99	85,345,633,935.87	88,256,253,966.55	1,216,923,096.57	929,109,065.16
流动负债	528,114,968.73	566,517,171.03	730,659,059.05	623,389,725.44	347,966,782.01	290,375,288.40	30,529,388,115.47	36,930,867,031.13	1,021,836,886.04	752,741,771.22
非流动负债	1,037,945.68	1,918,563.23	--	--	24,336,070.84	29,400,860.17	28,785,366,034.15	26,121,567,097.74	20,612,514.04	15,174,738.25
负债合计	529,152,914.41	568,435,734.26	730,659,059.05	623,389,725.44	372,302,852.85	319,776,148.57	59,314,754,149.62	63,052,434,128.87	1,042,449,400.08	767,916,509.47
净资产	537,861,314.78	555,220,369.51	575,213,769.57	560,241,922.55	235,957,117.02	181,560,687.42	26,030,879,786.25	25,203,819,837.68	174,473,696.49	161,192,555.69
按持股比例计算的净资产份额	107,572,262.96	111,044,073.90	267,071,753.21	260,120,324.64	94,382,846.81	72,624,274.97	4,332,476,303.05	4,183,915,316.55	58,448,688.32	53,999,506.16
调整事项	--	--	-90,599,284.56	-89,219,455.99	-927,579.99	--	-704,790,000.00	-587,325,000.00	15,768,464.67	13,013,581.39
对联营企业权益投资的账面价值	107,572,262.96	111,044,073.90	176,472,468.65	170,900,868.65	93,455,266.82	72,624,274.97	3,627,686,303.05	3,596,590,316.55	74,217,152.99	67,013,087.55

续:

项 目	中海油销售东莞储运有限公司		东莞市九丰能源有限公司		广东省重工建筑设计院有限公司		中国南山开发(集团)股份有限公司		鞍钢矿山建设有限公司	
	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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,415,767,568.05	5,662,490,316.74	8,700,492,438.57	7,151,252,968.98	786,762,773.41	800,006,167.47	23,175,782,099.49	17,662,798,797.16	1,601,204,900.45	855,869,842.39
净利润	28,850,358.57	50,182,554.49	122,135,348.67	90,937,513.37	56,706,929.60	51,792,832.87	843,215,169.29	1,926,713,195.65	21,504,672.97	21,104,295.08
其他综合收益	--	--	-1,396,905.00	1,366,807.81	8,500.00	--	30,836,787.46	31,100,441.78	--	--
综合收益总额	28,850,358.57	50,182,554.49	120,738,443.67	92,304,321.18	56,715,429.60	51,792,832.87	874,051,956.75	1,957,813,637.43	21,504,672.97	21,104,295.08
企业本期收到的来自联营企业的股利	9,032,859.81	10,663,832.81	50,245,478.64	46,066,778.64	--	--	82,225,500.00	70,479,000.00	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
合营企业：		
投资账面价值合计	9,387,120.00	--
净利润	387,120.00	--
综合收益总额	387,120.00	--
联营企业：		
投资账面价值合计	749,588,322.85	1,420,234,714.08
下列各项按持股比例计算的合计数	27,367,401.22	536,998,265.66
净利润	99,139,957.25	140,274,940.78
其他综合收益	--	304,724.36
综合收益总额	99,139,957.25	140,579,665.14

(6) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司子公司广东宏大控股集团股份有限公司持有广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）74.90%股权，作为有合伙人不能控制该企业，但对广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）有重大影响，本期已经收回全部投资成本和分红。

16、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	15,400,000.00
北京科电航宇空间技术有限公司	10,000,000.00	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	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
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	6,102,043.78	14,418,604.65
广州银行股份有限公司	5,606,306.75	5,606,306.75
韶关市广业环保房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中信海洋直升机股份有限公司	4,707,575.60	5,593,479.25
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
广东嘉东实业有限公司	2,396,760.32	--
国华（汕尾）风电有限公司	2,365,230.00	2,365,230.00
广西贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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	300,000.00
广州华凯置业有限公司	158,000.00	158,000.00
中山交投新基建股权投资合伙企业（有限合伙）	128,065.20	150,000.00
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	100,000.00
广发银行股份有限公司	56,821.00	56,821.00
广东蔡伦造纸科技联合开发公司	50,000.00	50,000.00
广东冠发建设投资有限公司	38,000.00	--
大埔县乐绿环保有限公司	25,300.00	--
北京资信天成科技有限公司	--	4,417,212.96
广西力和糖业储备有限公司	--	150,000.00
合 计	99,280,976.26	110,612,528.22

（2）期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州银行股份有限公司	556,343.91	4,584,687.59	--	--	---	---
深圳振华集团有限公司	650,424.00	4,327,819.00	--	--	---	---
中国中海直有限责任公司	3,186,600.00	3,186,600.00	--	--	---	---
北京全国棉花交易市场有限责任公司	--	240,000.00	--	--	---	---
惠州市国惠实业有限公司	--	161,800.00	--	--	---	---
清远市和联民爆器材有限公司	142,564.95	142,564.95	--	--	---	---
北京中安科创科技发展有限公司	91,900.00	91,900.00	--	--	---	---
南京东诺工业炸药高科技有限公司	62,805.55	62,805.55	--	--	---	---
中信海洋直升机股份有限公司	51,731.60	51,731.60	--	--	---	---
广西泛糖科技有限公司	40,000.00	40,000.00	--	--	非交易性权益工具	---
平凉市静宁成纪村镇银行股份有限公司	9,000.00	9,000.00	--	--	---	---

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广发银行股份有限公司	4,359.63	5,904.72	--	--	---	---
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	--		8,316,560.87	--	---	---
韶关市广业环保房地产有限公司	--	--	5,000,000.00	--	---	---
中林发展股份有限公司	--	--	1,500,000.00	--	非交易性权益工具	---
玉林地区物资集团	--	--	1,000,000.00	--	非交易性权益工具	---
广东省云浮万通建材集团股份有限公司	--	--	600,000.00	--	---	---
广西力和糖业储备有限公司	--	--	150,000.00	--	非交易性权益工具	---
中山交投新基建股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	21,934.80	--	---	---
合 计	4,795,729.64	12,904,813.41	16,588,495.67	--	---	---

17、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	1,729,309,122.37	2,304,657,333.48
其中：南方电网综合能源股份有限公司	1,152,889,855.20	1,730,083,755.20
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	140,575,378.28
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
广东冠豪高新技术股份有限公司	2,603,688.89	758,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	644,458.80	648,229.18
其中：鹏华基金管理有限公司	644,458.80	648,229.18
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	6,822,011.92	6,822,011.92
其中：广东发展银行	6,822,011.92	6,822,011.92
其他	6,262,993.59	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	1,662,993.59	968,734.13
合 计	1,743,038,586.68	2,317,696,308.71

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、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	1,788,839,787.24	76,773,668.04	112,202,927.26	71,605,785.14	73,154,351.22	1,833,056,246.18
1、房屋、建筑物	1,680,594,342.62	76,755,349.56	112,202,927.26	71,605,785.14	73,154,351.22	1,724,792,483.08
2、土地使用权	108,245,444.62	18,318.48	--	--	--	108,263,763.10
二、累计折旧和累计摊销合计	748,079,457.52	50,256,541.23	25,562,823.11	18,928,015.77	6,173,377.37	798,797,428.72
1、房屋、建筑物	726,809,450.14	48,292,590.61	25,562,823.11	18,928,015.77	6,173,377.37	775,563,470.72
2、土地使用权	21,270,007.38	1,963,950.62	--	--	--	23,233,958.00
三、投资性房地产账面净值合计	1,040,760,329.72	—	—	—	—	1,034,258,817.46
1、房屋、建筑物	953,784,892.48	—	—	—	—	949,229,012.36
2、土地使用权	86,975,437.24	—	—	—	—	85,029,805.10
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	981,086,524.43	—	—	—	—	974,585,012.17
1、房屋、建筑物	894,111,087.19	—	—	—	—	889,555,207.07
2、土地使用权	86,975,437.24	—	—	—	—	85,029,805.10

说明：本期折旧和摊销额 37,277,706.95 元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
广州市越秀区德政中路 354 号 A 栋	12,472,607.53	历史遗留问题，无法办理产权证
广州市番禺钟村镇毓秀东路亚华娱乐城商业楼第三层	6,272,809.29	历史遗留问题，无法办理产权证
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，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，导致资产所有人变更手续暂未完成
广州市番禺钟村亚华娱乐城首层、二层	2,424,226.27	历史遗留问题，无法办理产权证
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

项 目	账面价值	原因
龙怡路 97 号嘉怡花苑首层	1,584,097.78	截至 2004 年 3 月，广州新亚太房地产公司尚欠本公司馨怡花苑地段原有仓库、油库、饭堂等拆迁补偿费及利息合计 294 万元。2004 年 4 月 3 日，本公司与广州新亚太房地产公司签订协议，广州新亚太房地产公司以其嘉怡花苑首层面积为 211.8156 平方米商铺以 13,880 元/平方米的价格抵偿该欠款。因诸多历史遗留原因，开发商至今未为本公司办理产权证书
竹料大道 32 号北一排 12 号 10 套	1,413,944.27	该房产为集资房，无法办理房产证
庙前直街 7 号首层	1,403,582.37	历史遗留问题，无法办理房产证
嘉怡花苑首层(即龙怡路 93 号 95 号首层)	1,087,875.94	1994 年 9 月 21 日与广州新亚太房地产公司签订《合建房屋合同》，约定本公司以拥有的位于广州市天河区五山路的面积约为 1 万平方米的土地，广州新亚太房地产公司出资（出资金额包括本公司在该地址的建有仓库、油库、饭堂等拆迁补偿费贰佰万元整）共同合作开发建设九层以上的综合住宅楼（即龙口东路 424 号馨怡花苑）。1995 年 11 月 24 日，本公司于广州新亚太房地产公司签订补充协议，约定本公司占有“馨怡花苑”1 号楼（包括首层商品及 3、5 号楼首层商场）；1999 年 10 月 25 日，本公司于广州新亚太房地产公司再次签订补充协议，约定本公司以原定泵送占有的“馨怡花苑”A 栋 3、5 号楼首层商场铺位面积为 1,187.25 平方米与广州新亚太房地产公司开发的嘉怡花苑 A 栋靠西面积为 1,304.11 平方米的商铺置换，广州新亚太房地产并承诺于 1999 年 11 月前办妥嘉怡花苑 A 栋靠西面积为 1,304.11 平方米商铺的确权手续。因诸多历史遗留原因，开发商至今未为本公司办理产权证书
东风东办公楼	86,762.58	该房产由中国南海石油服务总公司建设发展公司抵债转入，未能取得房产证
广州市越秀区云鹤南路 21 号 802 房	39,687.72	历史遗留问题，无法办理产权证
大沙头二马路 38 号 101 房	39,342.54	历史遗留问题，无法办理产权证
石牌西街 30 号 403 房	37,116.46	历史遗留问题，无法办理产权证
湛塘路 92 号	15,404.29	该房产为违章建筑，无法办理房产证
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
合 计	32,148,465.79	—

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,847,743,378.08	5,626,278,354.27
固定资产清理	5,569,028.30	2,860,612.06
合 计	6,853,312,406.38	5,629,138,966.33

(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	9,576,843,887.37	2,250,084,372.21	767,187,537.03	11,059,740,722.55
其中：土地资产	39,682,955.35	--	18,318.48	39,664,636.87
房屋、建筑物	3,530,883,159.42	692,017,014.25	138,922,451.31	4,083,977,722.36
机器设备	4,865,274,004.38	955,429,203.24	510,127,405.12	5,310,575,802.50
运输工具	720,020,106.56	104,015,287.73	105,670,267.11	718,365,127.18
电子设备	238,292,108.51	35,770,197.22	9,323,513.93	264,738,791.80
办公设备	57,324,768.07	5,732,333.63	1,830,609.52	61,226,492.18
其他	125,366,785.08	457,120,336.14	1,294,971.56	581,192,149.66
二、累计折旧合计	3,915,535,943.62	750,268,100.33	471,309,738.51	4,194,494,305.44
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	1,172,408,248.21	149,794,203.72	32,304,140.64	1,289,898,311.29
机器设备	2,080,093,742.56	422,902,114.35	332,850,329.98	2,170,145,526.93
运输工具	404,345,868.36	84,165,753.04	95,189,690.35	393,321,931.05
电子设备	171,771,926.70	25,490,313.36	8,642,362.63	188,619,877.43
办公设备	35,160,271.33	7,755,735.51	1,593,282.83	41,322,724.01
其他	51,755,886.46	60,159,980.35	729,932.08	111,185,934.73
三、账面净值合计	5,661,307,943.75	—	—	6,865,246,417.11
其中：土地资产	39,682,955.35	—	—	39,664,636.87
房屋、建筑物	2,358,474,911.21	—	—	2,794,079,411.07
机器设备	2,785,180,261.82	—	—	3,140,430,275.57
运输工具	315,674,238.20	—	—	325,043,196.13
电子设备	66,520,181.81	—	—	76,118,914.37
办公设备	22,164,496.74	—	—	19,903,768.17
其他	73,610,898.62	—	—	470,006,214.93
四、减值准备合计	35,029,589.48	--	17,526,550.45	17,503,039.03
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	9,898,718.71	--	832,885.85	9,065,832.86
机器设备	22,402,236.11	--	16,626,662.63	5,775,573.48
运输工具	1,090,725.92	--	63,065.59	1,027,660.33
电子设备	1,496,889.49	--	1,469.35	1,495,420.14

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
办公设备	4,226.23	--	2,467.03	1,759.20
其他	136,793.02	--	--	136,793.02
五、账面价值合计	5,626,278,354.27	—	—	6,847,743,378.08
其中：土地资产	39,682,955.35	—	—	39,664,636.87
房屋、建筑物	2,348,576,192.50	—	—	2,785,013,578.21
机器设备	2,762,778,025.71	—	—	3,134,654,702.09
运输工具	314,583,512.28	—	—	324,015,535.80
电子设备	65,023,292.32	—	—	74,623,494.23
办公设备	22,160,270.51	—	—	19,902,008.97
其他	73,474,105.60	—	—	469,869,421.91

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
职工倒班宿舍楼	21,900,027.08	产权证书尚在办理中
制浆车间洗选漂工段	12,311,103.12	产权证书尚在办理中
日昊化工库区房屋建筑物	10,387,717.32	产权证书尚在办理中
制浆车间蒸煮工段	6,280,511.16	产权证书尚在办理中
碱回收车间苛化工段	5,333,711.64	产权证书尚在办理中
燃烧工段	4,541,037.54	产权证书尚在办理中
二氧化氯制备工段	3,679,262.29	产权证书尚在办理中
电力间	3,368,173.53	产权证书尚在办理中
污水处理站加药脱水间	2,522,654.77	产权证书尚在办理中
二级泵房及加药间	1,588,050.06	产权证书尚在办理中
白泥暂存间	1,464,344.45	产权证书尚在办理中
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
柯达化工职工宿舍	1,317,896.90	产权证书尚在办理中
污水处理站配电控制室	1,169,486.59	产权证书尚在办理中
日昊化工鼎盛新天地房屋	924,603.60	产权证书尚在办理中
桉木刨片上料间	821,598.81	产权证书尚在办理中
蔗渣上料间	821,311.61	产权证书尚在办理中
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 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
氯酸钠库	640,895.75	产权证书尚在办理中
通缘爆破大厅（盛汇国际商住楼）	638,088.79	产权证书尚在办理中
地下停车场	477,360.89	历史遗留问题

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
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
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
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
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
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
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
供油间	220,714.73	产权证书尚在办理中
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 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
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
水泵房、配电房、值班室（造纸研究所科研基地）	184,073.79	历史遗留问题
污水处理站风机房	169,085.29	产权证书尚在办理中
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 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
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
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 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
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
1#地磅房	86,428.28	产权证书尚在办理中

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
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
污水处理站在线检测房	59,508.72	产权证书尚在办理中
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 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
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
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
站前路房产	15,990.84	历史遗留问题
独山水泥车间围墙	15,865.53	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、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
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
惠阳淡水南三路华侨新村四期 L 栋 201	7,337.15	无产权证
惠阳淡水南三路华侨新村四期 L 栋 202	7,337.15	无产权证
惠阳淡水南三路华侨新村四期 L 栋 204	7,337.15	无产权证
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
交电新村 14 号 703 房	870.04	1989 年购入交电新村 14 号 703 房，因开发商手续不齐全无法办证
合 计	133,062,215.72	—

(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
机器设备	5,491,239.57	1,744,777.78	设备老化不能使用
办公设备	27,586.35	18,882.40	设备老化不能使用
电子设备	3,552.81	26,261.12	设备老化不能使用
其他设备	46,649.57	1,070,690.76	设备老化不能使用
合 计	5,569,028.30	2,860,612.06	—

注：由于部分设备涉及化工，有环保相关的规定，未能找到合适的采购商清理。

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、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	750,230,902.92	--	750,230,902.92	2,263,898,561.76	--	2,263,898,561.76
工程物资	74,336.28	--	74,336.28	53,116,535.63	--	53,116,535.63
合 计	750,305,239.20	--	750,305,239.20	2,317,015,097.39	--	2,317,015,097.39

(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	750,230,902.92	--	750,230,902.92	2,263,898,561.76	--	2,263,898,561.76

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
总装厂建设工程	335,299,400.00	64,409,509.23	112,125,787.77	-	-	176,535,297.00	52.70	52.70	-	-	-	自有资金、银行借款
抗性糊精项目	110,000,000.00	-	86,365,762.43	-	-	86,365,762.43	78.50	78.50	-	-	-	企业自筹
1000 吨三氯蔗糖改造项目 201711130049	70,000,000.00	45,522,632.28	13,223,115.60	-	-	58,745,747.88	88.10	95.00	5,940,841.03	-	-	自筹、银行借款
大健康检测产业基地项目	76,000,000.00	50,067,307.79	5,920,343.99	-	-	55,987,651.78	73.70	73.70	-	-	-	政府搬迁补偿款及自筹资金
高端真空装备产业园建设项目	418,000,000.00	105,176,255.68	54,196,618.68	112,872,203.05	-	46,500,671.31	75.00	80.00	2,464,000.00	1,260,000.00	1.50	投资者投入及贷款
提升改造去工业化项目	1,079,100,000.00	15,397,275.52	26,388,117.54	-	-	41,785,393.06	3.80	3.80	884,340.00	884,340.00	3.00	自有、银行借款
星岩四路住宅公寓改造项目	82,036,160.80	9,452,089.02	25,730,991.91	-	-	35,183,080.93	42.90	42.90	-	-	-	自有资金
年产 2500 吨阿巴斯甜 GMP 改造项目	50,000,000.00	22,661,298.01	8,826,866.74	-	-	31,488,164.75	63.00	63.00	4,387,756.56	2,743,570.42	4.88	自筹、银行借款
实验室配套实施项目	20,000,000.00	13,372,507.96	10,040,858.78	-	-	23,413,366.74	117.10	95.00	-	-	-	自筹资金
应急技改工程项目	71,446,700.00	23,728,244.49	-	-	1,175,006.39	22,553,238.10	31.60	31.60	-	-	-	自有

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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 (%)	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
石家庄市垃圾焚烧发电项目	477,425,218.33	14,604,843.67	8,003,125.07	907,624.60	-	21,700,344.14	95.00	-	-	-	自有、集团借款、银行借款
CH-GLBG20210002-500 吨/天混合废水预处理项目	17,000,000.00	14,925,973.00	6,479,803.79	-	-	21,405,776.79	125.90	2,821,576.54	2,576,081.09	4.88	自筹、银行借款
新增土地资产	34,500,000.00	-	14,088,415.46	-	-	14,088,415.46	40.80	-	-	-	自有资金
500 吨食品营	75,000,000.00	14,458,702.82	2,291,411.50	-	7,288,100.00	9,462,014.32	13.00	-	-	-	自筹
强化剂叶酸建设项目											
CH-GLBG20220005年产 6000 吨营	75,000,000.00	-	9,127,351.63	-	-	9,127,351.63	12.20	302,268.14	302,268.14	4.88	自筹、银行借款
强化剂抗性湖精项目											
潮州市危险废弃物安全处置中心项目	406,348,500.00	475,541.46	8,541,038.06	-	-	9,016,579.52	18.60	3,136,968.83	2,813,677.37	4.14	自筹及银行贷款
CH-GLBG20220011年产 6000 吨 L-天门冬氨酸项目	15,000,000.00	-	7,164,019.24	-	-	7,164,019.24	47.80	214,257.92	214,257.92	4.88	自筹、银行借款
普宁市生活垃圾环保处理中心二期项目	380,000,000.00	323,703,412.34	63,007,651.41	386,711,063.75	-	-	85.20	12,386,044.45	6,747,222.35	3.95	资本金和银行借款
年产 10.89 万吨漂白浆搬迁改造项目	51,746.16	233,894,756.11	193,861,677.79	427,756,433.90	-	-	82.70	7,000,264.29	1,602,621.21	4.44	自有资金及银行贷款

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
粤桂热点循环糖厂搬迁技改项目	33,850,000.00	3,386,327.80	-	-	3,386,327.80	-	100.00	95.00	58,331,840.78	-	-	工业搭桥资金及银行融资
茂名电白区沙琅镇城区“四纵四横”道路改造项目	182,198,797.39	135,987,106.06	46,269,687.39	-	182,256,793.45	-	100.00	95.00	8,908,975.02	423,401.01	3.95	内部借款和建设银行融资
陈潼东部市政道路建设工程 PPP 项目	553,908,330.06	537,107,899.62	161,666,263.42	-	698,774,163.04	-	97.00	95.00	47,808,036.38	-	-	结算中心借款/银行贷款
合 计	4,562,164,852.74	1,628,331,682.86	863,318,908.20	928,247,325.30	892,880,390.68	670,522,875.08	- - -	- - -	154,587,169.94	19,567,439.51	- - -	- - -

其他减少说明：

（1）应急技改工程项目：4#锅炉废旧钢铁回收 1,175,006.39 元。

（2）500 吨食品营养强化剂叶酸建设项目：终止一项工程协议，在建工程减少 7,288,100.00 元。

（3）粤桂热点循环糖厂搬迁技改项目：该项目于 2019 年结束，根据相关会计政策，将在建工程余额 3,386,327.80 结转至未确认融资收益。

（4）茂名电白区沙琅镇城区“四纵四横”道路改造项目：改造项目中 8 条道路已竣工，本年度把原在建工程余额 159,628,456.46 元调整到长期应收款，把原在建工程余额 3,964,139.14 元调整到财务费用，把原在建工程余额 10,076,000.45 元转到应交税费-待转销项税额，把桥梁项目原在建工程余额 8,588,197.40 元转到合同资产。

（5）陈潼东部市政道路建设工程 PPP 项目：该已竣工，本年度把在建工程 698,774,163.04 元结转至长期应收款，该项目按合同计提未确认融资收益。

21、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	237,749,388.50	--	237,749,388.50	--
其中：桉树	237,749,388.50	--	237,749,388.50	--

说明：本公司原子公司惠州南油林业经济发展有限公司为种植用材林——桉树的林业公司。本期子公司已被出售。

22、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	941,689,414.02	158,694,335.13	56,906,853.01	1,043,476,896.14
其中：土地	356,629,951.25	39,240,963.46	28,034,752.79	367,836,161.92
房屋、建筑物	512,686,275.89	69,151,506.58	17,034,623.17	564,803,159.30
机器、运输、办公设备	3,067,047.57	157,535.72	--	3,224,583.29
其他	69,306,139.31	50,144,329.37	11,837,477.05	107,612,991.63
二、累计折旧合计	112,130,562.28	143,510,944.60	41,428,501.92	214,213,004.96
其中：土地	37,138,272.96	42,110,005.19	16,642,633.48	62,605,644.67
房屋、建筑物	54,552,731.52	67,177,283.59	12,955,408.25	108,774,606.86
机器、运输、办公设备	377,539.89	383,223.42	--	760,763.31
其他	20,062,017.91	33,840,432.40	11,830,460.19	42,071,990.12
三、使用权资产账面净值合计	829,558,851.74	—	—	829,263,891.18
其中：土地	319,491,678.29	—	—	305,230,517.25
房屋、建筑物	458,133,544.37	—	—	456,028,552.44
机器、运输、办公设备	2,689,507.68	—	—	2,463,819.98
其他	49,244,121.40	—	—	65,541,001.51
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：土地	--	--	--	--
房屋、建筑物	--	--	--	--
机器、运输、办公设备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、使用权资产账面价值合计	829,558,851.74	—	—	829,263,891.18
其中：土地	319,491,678.29	—	—	305,230,517.25
房屋、建筑物	458,133,544.37	—	—	456,028,552.44
机器、运输、办公设备	2,689,507.68	—	—	2,463,819.98
其他	49,244,121.40	—	—	65,541,001.51

23、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	26,616,364,548.32	7,516,429,546.43	139,327,905.94	33,993,466,188.81
其中：软件	67,930,173.94	6,021,998.42	394,592.91	73,557,579.45
土地使用权	2,257,329,158.04	204,746,818.35	138,933,313.03	2,323,142,663.36
专利权	36,539,376.96	62,752,794.40	--	99,292,171.36
非专利技术	33,071,003.18	16,926,417.82	--	49,997,421.00
商标权	23,877,732.56	--	--	23,877,732.56
水厂特许经营权	9,808,314,662.37	6,729,615,206.06	--	16,537,929,868.43
电站特殊经营权	683,052,339.84	493,543,917.65	--	1,176,596,257.49
加油站经营权	30,074,974.90	--	--	30,074,974.90
采矿权	6,558,505,726.63	--	--	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）	7,110,122,230.06	2,822,393.73	--	7,112,944,623.79
二、累计摊销合计	6,279,002,051.85	3,515,443,249.02	5,103,561.57	9,789,341,739.30
其中：软件	42,570,091.78	6,411,051.42	167,652.53	48,813,490.67
土地使用权	401,032,730.57	62,243,732.34	4,935,909.04	458,340,553.87
专利权	12,479,567.09	5,426,367.94	--	17,905,935.03
非专利技术	5,672,095.15	3,259,557.61	--	8,931,652.76
商标权	12,691,927.66	846,153.20	--	13,538,080.86
水厂特许经营权	1,936,500,374.11	665,988,529.55	--	2,602,488,903.66
电站特殊经营权	194,264,265.76	19,350,000.00	--	213,614,265.76
加油站经营权	10,087,289.27	1,503,748.75	--	11,591,038.02
采矿权	3,657,745,314.96	2,748,712,668.51	--	6,406,457,983.47
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	1,701,439.70	--	6,382,399.70
三、减值准备合计	7,932,153.06	--	--	7,932,153.06
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	1,662,418.72	--	--	1,662,418.72
专利权	--	--	--	--
非专利技术	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--
水厂特许经营权	--	--	--	--
电站特殊经营权	--	--	--	--
加油站经营权	--	--	--	--
采矿权	--	--	--	--
蔗区管理和开发权	6,269,734.34	--	--	6,269,734.34
其他（特许权）	--	--	--	--
四、账面价值	20,329,430,343.41	—	—	24,196,192,296.45

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
其中：软件	25,360,082.16	—	—	24,744,088.78
土地使用权	1,854,634,008.75	—	—	1,863,139,690.77
专利权	24,059,809.87	—	—	81,386,236.33
非专利技术	27,398,908.03	—	—	41,065,768.24
商标权	11,185,804.90	—	—	10,339,651.70
水厂特许经营权	7,871,814,288.26	—	—	13,935,440,964.77
电站特殊经营权	488,788,074.08	—	—	962,981,991.73
加油站经营权	19,987,685.63	—	—	18,483,936.88
采矿权	2,900,760,411.67	—	—	152,047,743.16
蔗区管理和开发权	—	—	—	—
其他（特许权）	7,105,441,270.06	—	—	7,106,562,224.09

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、开发支出

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	
军品科研项目	657,244,040.41	30,666,847.94	133,845,807.86	-	32,981,684.99	-	788,775,011.22
运营管控平台数字化建设与应用研究	6,248,420.40	9,710,556.95	37,790.56	-	-	-	15,996,767.91
叶酸废水处理降本节支技术攻关项目	-	12,722,459.55	-	-	119,381.54	-	12,603,078.01
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
食品质量安全检测与服务平台	4,560,460.78	788,866.11	-	-	-	-	5,349,326.89
从多重母液中回收三氯蔗糖技术的研究	3,340,864.55	963,118.02	-	-	-	-	4,303,982.57
紫苏糖产业化技术项目的研究	293,296.24	3,696,838.75	-	-	-	-	3,990,134.99
化妆品级燕麦葡聚糖产业化技术的研究	2,741,537.25	874,161.62	-	-	-	-	3,615,698.87
年产 200 吨 L-茶氨酸产业化关键技术	1,844,348.58	1,724,712.47	-	-	1,405.49	-	3,567,655.56
智慧运营管理平台	2,808,839.76	261,122.92	578,674.54	83,232.00	-	-	3,565,405.22
提高 TBHQ 合成转化率的关键技术	2,596,594.37	916,128.63	-	-	-	-	3,512,723.00
叶酸的绿色环保高效率工业化生产技术开发	471,278.39	3,209,899.18	-	-	344,930.00	-	3,336,247.57
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	2,689,535.59	603,566.73	-	-	-	-	3,293,102.32
酶法合成维生素 B5 主要中间体 D-泛解酸内酯工艺开发项目	-	3,215,067.71	-	-	116,915.02	-	3,098,152.69
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）关键技术的研究	2,082,997.38	819,487.89	-	-	-	-	2,902,485.27
省级 CMA 资质建设项目	-	2,853,447.00	-	-	-	-	2,853,447.00

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 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	
水性膳食纤维抗性糊精产业化关键技术	1,259,835.16	1,482,182.00	-	-	-	-	2,742,017.16
三氯蔗糖高效结晶纯化技术	2,505,648.42	-	-	-	-	-	2,505,648.42
水性膳食纤维抗性糊精的产业化项目的研究	1,097,334.15	941,100.33	-	-	-	-	2,038,434.48
海水鱼及其制品中生物胺含量的分布研究	1,448,724.72	504,021.84	-	-	-	-	1,952,746.56
酶法生产莱鲍迪苷 D 的技术项目	1,238,156.67	713,092.75	-	-	-	-	1,951,249.42
油品专用抗氧化剂 6802 产业化技术的研究	1,598,999.06	304,033.35	-	-	-	-	1,903,032.41
液体磷脂酰丝氨酸产业化技术研究	1,390,749.95	458,066.20	-	-	-5,971.40	-	1,854,787.55
磷脂产品系列化技术开发项目	-	1,765,969.54	-	-	-	-	1,765,969.54
三氯蔗糖盐回收方法	6,808,542.28	-	-	5,066,923.77	-	-	1,741,618.51
蔗糖酯产业化技术项目的研究	1,089,956.39	472,452.83	-	-	-	-	1,562,409.22
BHA 产业化技术研究	901,745.45	644,654.11	-	-	-	-	1,546,399.56
柑橘及其相关产品标准化生产与品质提升关键技术研究	-	1,620,782.05	-	-	154,607.08	-	1,466,174.97
中央厨房与连锁餐饮服务单位系统风险排查与评估分析研究	-	1,566,329.66	-	-	155,829.15	-	1,410,500.51
食品肽组学分析中短肽的鉴定特征与方法研究	730,043.03	538,033.30	-	-	-	-	1,268,076.33
中药材 CMA 扩项	636,222.96	616,107.30	-	-	-	-	1,252,330.26
化妆品 CMA 扩项	683,955.96	550,105.63	-	-	-	-	1,234,061.59
微生物采样技术研究	790,639.64	358,513.88	-	-	-	-	1,149,153.52

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 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	
农产品检测能力提升研究	-	1,593,311.69	-	-	452,951.42	-	1,140,360.27
豉香型白酒风味成分演变关系研究	767,272.98	330,263.98	-	-	-	-	1,097,536.96
水产品中牛磺酸的测定标准制定研究	-	1,238,941.31	-	-	155,763.76	-	1,083,177.55
第七次中国总膳食研究-样品采集、烹调、加工与检测	-	1,228,706.70	-	-	157,692.36	-	1,071,014.34
心血管健康原料关键制备技术及在功能性食品中的应用	-	1,221,555.11	-	-	154,908.56	-	1,066,646.55
米制酒风味成分及标记物分析方法研究	459,977.04	604,383.88	-	-	-	-	1,064,360.92
固废减量及资源化利用关键技术研究	1,050,616.85	1,308,096.67	-	-	1,308,096.67	-	1,050,616.85
三氯丙酮在叶酸工业化运用中的工艺优化	428,169.72	620,897.84	-	-	120,757.37	-	928,310.19
叶酸主要中间体三氨基嘧啶微通道技术开发	-	1,039,738.19	-	-	115,794.27	-	923,943.92
酶法合成葡萄糖基甜菊糖苷技术项目的研究	-	891,576.60	-	-	-	-	891,576.60
饮料中绿原酸的测定标准制定研究	-	987,115.58	-	-	154,800.34	-	832,315.24
食品中磷脂酰丝氨酸的测定标准制定研究	-	984,041.29	-	-	154,607.00	-	829,434.29
三氯蔗糖中醋酸根的脱除方法	6,512,297.00	-	-	5,697,947.01	-	-	814,349.99
基于核磁共振成像技术研究粤桂地区芒果微波真空干燥机制	418,230.99	393,390.35	-	-	-	-	811,621.34
零糖零卡零脂晶体代糖产品开发	-	807,791.90	-	-	-	-	807,791.90
省级 CNAS 资质建设项目	-	737,033.90	-	-	-	-	737,033.90
河源高品质油茶籽油加工关键技术提升与产业化示范	-	862,430.65	-	-	157,545.08	-	704,885.57
BHA 产业化技术开发及应用的研究	1,869,794.74	471,900.15	-	-	-	1,728,043.01	613,651.88

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 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	
质量检验行业发展现状及前景研究	-	728,457.50	-	-	170,841.92	-	557,615.58
佛手果（老香黄）腌制年份鉴定标准制定研究	-	704,061.08	-	-	154,607.08	-	549,454.00
茶氨酸产业化技术项目的研究	317,127.76	211,123.20	-	-	-	-	528,250.96
一种高品质阿斯巴甜的生产方法	7,453,963.67	-	-	6,928,904.50	-	-	525,059.17
鸟嘌呤产业化技术开发	-	620,897.89	-	-	120,757.41	-	500,140.48
绿色合成三氯蔗糖产业化技术开发	-	620,897.85	-	-	120,757.38	-	500,140.47
酶法合成蔗糖-6-乙酯技术开发	-	620,897.84	-	-	120,757.38	-	500,140.46
纤维素精细化生产关键工艺的研究	758,923.64	-	-	-	-	758,923.64	-
适用于海上固砂堵水智能配液罐	405,236.05	231,496.03	-	-	-	636,732.08	-
其他	60,665,257.02	41,072,805.29	126,413.27	61,554,333.84	30,303,049.16	-	10,007,092.58
合 计	802,803,158.25	145,693,538.71	134,588,686.23	79,331,341.12	67,792,469.03	3,123,698.73	932,837,874.31

其他减少：

（1）BHA 产业化技术开发及应用的研究项目，本期其他减少 1,728,043.01 元，为试生产结转成本。

（2）纤维素精细化生产关键工艺的研究项目，本期其他减少 758,923.64 元，为调整项目到“水溶性膳食纤维抗性糊精的产业化项目的研究”。

（3）适用于海上固砂堵水智能配液罐项目，本期其他减少 636,732.08 元，为转入固定资产。

主要项目进度：

（1）军品科研项目余额 788,775,011.22 元，主要项目自 2017 年 02 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，截至 2022 年 12 月 31 日尚在研发中。

（2）运营管控平台数字化建设与应用研究项目期末余额 20,725,030.74 元，开始时间为 2021 年 10 月，资本化依据为已通过内部调研，

已获得 3 项计算机软件著作权（2022 年底）/16 项计算机软件著作权（2023 年 03 月），正在进行系统子项功能研发。

- (3) 叶酸废水处理降本支技术攻关项目期末余额 12,603,078.01 元，开始时间为 2022 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于方案实施验证阶段。
- (4) 三氯蔗糖氯代中和及母液回收技改工艺项目期末余额 12,593,523.25 元，开始时间为 2020 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于方案实施验证阶段。
- (5) 食品质量安全检测与服务平台项目期末余额 5,349,326.89 元，开始时间为 2021 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于中试方案优选阶段。
- (6) 从多重母液中回收三氯蔗糖技术的研究项目期末余额 4,303,982.57 元，开始时间为 2019 年 08 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于方案实施验证阶段。
- (7) 紫苏糖产业化技术项目的研究项目期末余额 3,990,134.99 元，开始时间为 2021 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于中试方案优选阶段。
- (8) 化妆品级燕麦葡聚糖产业化技术的研究项目期末余额 3,615,698.87 元，开始时间为 2020 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于方案实施验证阶段。
- (9) 提高 TBHQ 合成转化率的关键技术项目期末余额 3,512,723.00 元，开始时间为 2019 年 08 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于方案实施验证阶段。
- (10) 叶酸的绿色环保高效率工业化生产技术开发项目期末余额 3,336,247.57 元，开始时间为 2020 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于方案实施验证阶段。
- (11) 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项目期末余额 3,293,102.32 元，开始时间为 2021 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于中试方案优选阶段。
- (12) 酶法合成维生素 B5 主要中间体 D-泛解酸内酯工艺开发项目期末余额 3,098,152.69 元，开始时间为 2022 年 01 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于中试方案优选阶段。
- (13) 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）关键技术的研究项目期末余额 2,902,485.27 元，开始时间为 2021 年 06 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于中试方案优选阶段。

25、商誉

（1）商誉账面原值

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

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州中油昆仑能源有限公司	--	1,735,320.51	--	1,735,320.51
广东北斗网安科技有限公司	--	1,421,873.01	--	1,421,873.01
合 计	--	3,157,193.52	--	3,157,193.52

说明：资产组的可收回金额关键假设，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组未来 5 年复合增长率-100.00%。以 2022 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额小于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值，计提减值。

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、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	35,525,715.27	30,183,540.86	20,983,676.94	1,292,640.87	43,432,938.32	出租建成好的地 面站的费用
广业投资油站装修改造费	21,004,007.51	2,698,421.93	3,204,775.84	-	20,497,653.60	-
宏大爆破项目电力及其他设施	8,625,212.82	9,063,532.01	4,019,420.82	-	13,669,324.01	-
广业投资 2005 年建厂前期开发费	2,075,579.86	9,058,252.46	-	-	11,133,832.32	-
广业清怡湖南分公司建设实验室配套设施项目	10,764,765.90	-	540,490.32	-	10,224,275.58	-
广业清怡银行借款利息、信用证利息及手续费摊销	4,257,863.82	9,480,344.96	4,224,783.73	-	9,513,425.05	-
宏大爆破办公楼装修费	11,290,500.79	4,147,345.01	6,837,207.60	-	8,600,638.20	-
检测集团省绿大楼装修工程款	8,086,566.69	-	808,656.21	-	7,277,910.48	-
环保总院装修费	4,458,149.67	3,552,556.53	1,937,646.91	-	6,073,059.29	-
装备集团产业园二次建设及配套完善	3,677,177.09	2,457,018.41	407,546.43	-	5,726,649.07	-
宏大爆破厂房配套建设	4,395,905.38	3,266,565.15	2,109,678.18	-	5,552,792.35	-
装备集团机械大厦 12-13 楼办公室装饰改造工程	3,765,878.93	54,455.45	227,696.35	-	3,592,638.03	-
广业投资待摊大湖溪加气站合同补偿费及租金	3,912,521.36	-	549,232.92	-	3,363,288.44	-
广业投资码头清淤泥	-	2,697,247.71	449,541.30	-	2,247,706.41	-
检测集团实验室装修改造摊销	3,118,481.75	25,012.51	967,933.68	-	2,175,560.58	-
装备集团其他摊销费用（产业园家具款）	752,995.52	1,443,119.26	80,795.51	-	2,115,319.27	-
广咨国际装修费	3,290,338.31	822,743.86	2,078,977.47	-	2,034,104.70	-
粤能集团造纸研究所大院修缮费	2,144,068.59	89,462.34	514,919.96	-	1,718,610.97	-
广业清怡 2021 年绩效发放（4076011.03）	-	4,076,011.03	2,377,673.10	-	1,698,337.93	-
广业投资东莞立沙岛加油站	-	1,688,100.00	-	-	1,688,100.00	-
粤桂股份深圳写字楼装修费	1,755,573.99	-	83,598.84	-	1,671,975.15	-
广业投资处理站绿化工程	-	1,554,349.44	6,530.88	-	1,547,818.56	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
原南晟矿业用地	4,058,720.00	-	-	4,058,720.00	-	青苗补偿款，转入无形资产
装修费用（湖南广绿）	2,155,653.37	-	-	2,155,653.37	-	合并范围变更
办公室装修改造	761,587.43	120,698.62	1,274.90	696,999.76	184,011.39	无偿划转
贮木场设施费	144,743.86	-	-	144,743.86	-	合并范围变更
糖小纤推广费	1,771,214.22	-	598,702.08	25,000.00	1,147,512.14	收到退款
装修费	700,112.94	-	234,290.00	124.82	465,698.12	增值税差额
其他	33,244,559.93	20,425,044.86	22,680,951.96	-	30,988,652.83	——
合 计	175,737,895.00	106,903,822.40	75,926,001.93	8,373,882.68	198,341,832.79	——

27、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	230,080,265.28	1,196,257,740.36	214,488,195.45	1,004,285,622.46
可抵扣亏损	74,460,594.76	367,962,344.57	69,276,212.52	285,655,299.95
租赁负债	47,040,439.28	285,120,392.80	44,759,038.04	285,977,897.72
递延收益	10,686,532.53	71,243,550.08	9,493,266.92	63,288,446.16
内部交易未实现利润	6,450,294.97	42,916,544.53	7,404,401.72	33,665,564.18
同一控制企业合并资 产评估增值	6,216,162.17	24,864,648.66	6,785,533.45	27,142,133.80
预计负债	1,931,418.39	10,476,122.54	2,715,322.16	13,672,001.50
新租赁准则折现法与 直线法确认损益计提 差异	346,376.47	1,564,466.06	189,347.39	906,183.28
资产折旧	474,614.24	2,156,735.32	483,342.05	2,169,767.49
应付职工薪酬	4,445.53	17,782.11	30,901.13	123,604.52
其他	14,001,378.33	93,342,522.15	11,193,979.69	74,550,483.68
小 计	391,692,521.95	2,095,922,849.18	366,819,540.52	1,791,437,004.74
二、递延所得税负债				
其他非流动金融资产 公允价值变动	197,978,433.74	792,131,518.48	239,560,052.05	958,459,499.98
资产评估增值	106,191,194.87	526,093,067.49	112,696,897.16	558,433,296.45
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	47,958,131.24	191,832,524.96	51,146,774.09	204,587,096.36
使用权资产	45,341,649.16	274,336,610.31	592,451.04	3,949,673.63
资产折旧	32,223,848.45	214,749,692.12	18,534,623.46	123,494,627.19
递延纳税的未确认融 资收益结转收入	3,330,980.94	13,323,923.74	--	--
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公 允价值变动	1,273,369.79	5,093,479.25	1,273,369.82	5,093,479.25
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	--	--	102,256,000.00	409,024,000.00
其他	--	--	1,490,419.12	5,961,676.48
小 计	434,297,608.19	2,017,560,816.35	527,550,586.74	2,269,003,349.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

A、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债	3,004,635.96	12,018,543.85	--	--
递延纳税的未确认融资收益结转收入	3,004,635.96	12,018,543.85	--	--

B、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：

项 目	本期互抵金额
应纳税暂时性差异	15,650,427.38
可抵扣亏损	3,631,883.53

(3) 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	1,834,404,555.01	1,476,220,593.01
可抵扣亏损	3,788,973,878.08	2,770,696,540.83
合 计	5,623,378,433.09	4,246,917,133.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	—	321,437,976.28	—
2023 年	344,445,976.01	351,801,160.96	—
2024 年	177,798,401.50	162,261,567.87	—
2025 年	262,385,326.83	261,455,966.77	—
2026 年	901,693,817.70	1,672,533,883.11	—
2027 年	2,073,368,313.82	--	—
2029 年	--	1,205,985.84	高新技术企业满足财税〔2018〕76 号规定
2032 年	29,282,042.22	—	高新技术企业满足财税〔2018〕76 号规定
合 计	3,788,973,878.08	2,770,696,540.83	—

28、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
污水厂提标及管网建造	1,425,001,043.80	7,801,805,664.70
质押长期定期存单	403,601,430.52	817,336.00
搬迁支出	344,154,981.36	284,757,598.15

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
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	173,614,418.87	189,276,129.79
待划转长期资产（土地、固定资产、长投）	25,521,924.04	25,521,924.04
大额定期可转让存单	20,519,513.89	--
搬迁支出-贵港粤桂热电循环经济产业园前期基础设施建设	9,334,907.26	--
华信大厦使用权	7,811,438.56	8,133,559.74
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	4,980,626.22	7,820,823.11
六合物业抵债资产使用权	3,001,873.49	3,228,515.67
超过一年的设备质保金	1,488,152.50	4,426,407.50
预付土地购置款	--	23,000,000.00
预付股权转让款	--	21,960,000.00
其他	8,240.24	2,128,562.10
合 计	2,690,398,550.75	8,644,236,520.80

29、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	8,240,000.00	--
抵押借款	--	55,900,000.00
保证借款	972,220,786.48	1,077,045,730.09
信用借款	5,219,188,657.04	3,800,627,646.71
短期借款应付利息	2,722,114.32	3,696,507.58
合 计	6,202,371,557.84	4,937,269,884.38

30、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,448,250.72	1,997,242.53
银行承兑汇票	509,360,672.72	809,504,108.71
合 计	515,808,923.44	811,501,351.24

31、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,211,382,329.05	5,095,338,666.86
1 至 2 年	2,373,180,183.52	2,505,113,292.67
2 至 3 年	1,921,655,582.19	530,113,568.08
3 年以上	381,488,138.96	374,080,700.96
合 计	8,887,706,233.72	8,504,646,228.57

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	300,919,316.52	工程未结算
广东省第一建筑工程有限公司	290,159,344.71	工程未结算
广东省第四建筑工程有限公司	274,941,135.03	工程未结算
广东省建筑工程集团有限公司	269,904,726.35	工程未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	253,033,360.11	工程未结算
明阳智慧能源集团股份公司	17,702,156.94	工程未完工
中国航空规划设计研究总院有限公司	14,451,933.62	项目未竣工，未与对方进行结算
王春来	12,757,627.07	合同未执行完毕
吴能梅	11,173,856.34	合同未执行完毕
成都市凌翔土木工程勘察设计咨询有限公司	9,626,147.55	未结算
广州正德工业工程技术有限公司	9,240,000.00	工程未完工
广州市泛海建筑设计有限公司	8,997,547.16	未结算
汕头市建安(集团)有限公司	8,872,057.94	尚未进行工程结算
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
Thar Servco(PVT.)Limited	7,952,222.76	合同未执行完毕
深圳市汉环科技有限公司	7,215,370.79	项目竣工结算尾款尚未支付
广西贵港建设集团有限公司	7,135,221.15	工程项目尚未决算暂未付款
合 计	1,520,524,582.46	—

32、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,080,092.33	65,030,468.17
1 年以上	3,619,873.65	4,708,051.29
合 计	19,699,965.98	69,738,519.46

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
云浮市瑞兴新型材料有限公司	1,066,100.00	收取征地补偿款
谭健（保证金）	361,000.00	未结算
梅河口恒世盈通市政工程有限公司	340,000.00	未结算项目款
广州市尤特新材料有限公司	50,000.00	未结算项目款
合 计	1,817,100.00	—

33、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程款	335,734,991.29	241,071,304.84
预收货款	244,265,983.91	298,325,183.20
销售款项	310,015,497.70	209,204,744.41
服务费	33,185,450.27	28,031,523.10
小计	923,201,923.17	776,632,755.55
减：计入其他非流动负债的合 同负债	--	3,531.68
合 计	923,201,923.17	776,629,223.87

34、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	393,933,263.18	3,244,100,921.96	3,206,801,125.16	431,233,059.98
离职后福利-设定提存 计划	4,286,748.46	309,422,223.41	309,025,460.25	4,683,511.62
辞退福利	1,580,462.48	17,610,437.17	19,002,794.95	188,104.70
一年内到期的其他福利	--	5,144.50	5,144.50	--
其他	94,592.25	16,565,307.15	16,516,086.64	143,812.76
合 计	399,895,066.37	3,587,704,034.19	3,551,350,611.50	436,248,489.06

（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	359,943,695.13	2,701,124,022.34	2,668,770,797.09	392,296,920.38
职工福利费	162,750.81	136,050,354.93	135,978,081.96	235,023.78
社会保险费	729,596.98	150,388,252.62	149,666,637.98	1,451,211.62
其中：医疗保险费及生育 保险	554,433.90	140,330,781.14	139,633,607.64	1,251,607.40
工伤保险费	175,163.08	8,457,253.03	8,432,811.89	199,604.22
其他	--	1,600,218.45	1,600,218.45	--
住房公积金	810,954.00	172,253,124.67	172,347,081.67	716,997.00
工会经费和职工教育经费	29,843,683.00	56,248,152.74	52,151,511.80	33,940,323.94
其他短期薪酬	2,442,583.26	28,037,014.66	27,887,014.66	2,592,583.26
合 计	393,933,263.18	3,244,100,921.96	3,206,801,125.16	431,233,059.98

（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	4,286,748.46	309,422,223.41	309,025,460.25	4,683,511.62

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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：基本养老保险费	1,442,249.25	244,406,979.89	241,444,931.86	4,404,297.28
失业保险费	154,803.21	7,089,377.00	7,126,899.87	117,280.34
企业年金缴费	2,689,696.00	57,770,113.85	60,297,875.85	161,934.00
其他	--	155,752.67	155,752.67	--

35、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	112,812,627.85	802,536,034.64	738,218,939.82	177,129,722.67
资源税	11,797,006.02	72,273,215.83	79,121,436.11	4,948,785.74
企业所得税	161,371,105.58	404,954,833.13	396,953,971.94	169,371,966.77
城市维护建设税	7,290,357.70	44,922,139.99	42,912,077.57	9,300,420.12
房产税	7,048,757.10	47,065,820.14	49,400,924.28	4,713,652.96
土地使用税	1,788,302.46	28,157,951.55	28,981,952.36	964,301.65
个人所得税	47,456,489.13	167,160,198.70	173,130,773.63	41,485,914.20
教育费附加	5,464,673.53	32,272,136.12	30,663,485.80	7,073,323.85
其他税费	5,775,015.94	41,498,939.32	41,534,000.71	5,739,954.55
合 计	360,804,335.31	1,640,841,269.42	1,580,917,562.22	420,728,042.51

36、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	108,285,593.78	138,511,091.79
应付股利	27,466,786.13	38,022,825.80
其他应付款项	2,085,636,596.82	1,888,500,818.67
合 计	2,221,388,976.73	2,065,034,736.26

(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
企业债券利息	85,615,559.28	90,825,186.26
短期借款应付利息	--	13,729,992.73
中期票据利息	19,717,664.91	739,375.28
短期融资券利息	--	32,909,816.23
其他利息	2,952,369.59	--
合 计	108,285,593.78	138,511,091.79

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,466,786.13	38,022,825.80

(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	878,162,074.54	424,428,965.86
押金及保证金	669,174,240.47	774,334,194.29
代收代付（暂收应付）款	138,136,287.25	222,570,040.44
购置长期资产款未付款	213,100,484.89	206,468.46
预提费用款	41,443,779.17	45,802,988.40
质保金	1,464,031.35	544,086.77
其他	144,155,699.15	420,614,074.45
合 计	2,085,636,596.82	1,888,500,818.67

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州浩辰投资有限公司（应付利润）	132,591,383.98	项目未结算
广州市敏辉砂石贸易有限公司	120,060,000.00	合作股东投资意向款
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
梅州市梅县区恒基水务投资有限公司	39,845,258.21	往来款
王伟东	34,020,000.00	合同未执行完毕
超硅海洋资源科技（深圳）有限公司	30,015,000.00	合作股东投资意向款
湖南益阳大通湖区鸿创货运代理有限公司	19,950,000.00	押金
石家庄市基力绿色能源有限公司	13,028,220.00	重组划入债务
四川信易达建筑工程有限责任公司	11,119,965.94	往来款
国家开发投资公司	8,090,783.82	历史遗留
肖洪亮	7,888,028.47	合同未执行完毕
福建兴万祥建设集团有限公司	7,347,360.00	合同未执行完毕
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
天津武清区李宇波劳动服务中心	5,746,037.01	合同未执行完毕
叶艺明	5,003,300.00	合同未执行完毕
深圳市京宇盛世投资发展有限公司	5,000,000.00	保证金
广东省机械设备进出口集团公司	4,719,500.00	暂借款
深圳市艾可实业发展有限公司	4,000,000.00	保证金
湛江市广化农业生产资料有限公司	4,000,000.00	保证金
深圳市清泉水业股份有限公司	3,575,595.39	未结算工程款
成都市凌翔土木工程勘察设计咨询有限公司	3,237,386.67	保证金
广州佳境投资有限公司	3,000,000.00	保证金
河北省电力建设第二工程公司	3,000,000.00	保证金
广州浩合工业系统科技有限公司	2,400,000.00	往来款
房玥	2,250,000.00	履约保证金

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
广东盛安建设工程有限公司	2,199,682.10	工程保证金
广东花时建筑设计有限公司	1,957,450.00	保证金
三联集团有限公司工会	1,839,000.00	未到合同付款期限
广州市前方咨询有限公司萍乡分公司	1,600,232.82	保证金
广东省煤炭基本建设公司	1,500,000.00	往来款
广州迎商酒店	1,457,191.71	承包押金,承包期未到
汕头高新区晟泰环保生物技术有限公司	1,365,000.00	未结算工程款
广州市前方咨询有限公司	1,328,262.28	保证金
代收经济补偿金	1,205,237.80	代收代付
工益经贸公司综合经营部	1,200,000.00	往来款
广东省煤炭工业总公司四望嶂留守处	1,200,000.00	往来款
莱科所住房基金	1,184,169.25	住房基金
深圳市金世纪工程实业有限公司	1,149,373.92	未结算工程款
广东省煤炭建设（集团）有限公司	1,113,715.95	往来款
深圳阳光三六五酒店租赁押金(押金)	1,100,000.00	租赁期未结束
广州粤兴房地产开发有限公司	1,021,440.00	往来款
珠海正方商贸有限公司	1,000,000.00	押金
合 计	599,669,642.13	—

37、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	1,203,148,868.94	2,654,072,480.02
一年内到期的应付债券	23,223,904.51	1,218,000.00
一年内到期的长期应付款	46,761,061.29	28,238,846.75
一年内到期的租赁负债	110,660,004.14	85,011,597.65
一年内到期的其他长期负债	--	19,366.52
合 计	1,383,793,838.88	2,768,560,290.94

38、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	2,878,341,764.00	2,850,000,000.00
待转销项税额	244,387,159.54	97,623,279.01
已背书未到期商业承兑汇票	3,634,170.02	--
未终止确认的票据支付义务	417,115,892.40	21,810,458.48
项目经费	1,627,472.54	1,551,270.08
其他	6,311,926.61	140,876.49
合 计	3,551,418,385.11	2,971,125,884.06

39、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	6,915,311,750.42	6,024,391,802.65	4.41%-5.15%
抵押借款	450,186,522.70	415,989,335.19	4.65%-4.90%
保证借款	882,110,222.50	2,914,948,032.34	4.065%-5.243%
信用借款	4,358,968,655.53	5,019,089,537.61	3.10%-4.60%
小 计	12,606,577,151.15	14,374,418,707.79	—
减：一年内到期的长期借款	1,203,148,868.94	2,654,072,480.02	—
合 计	11,403,428,282.21	11,720,346,227.77	—

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。

40、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
优先股	85,260,000.00	85,218,000.00
公司债券	2,150,085,546.64	520,261,542.53
企业债券	5,399,002,090.22	5,398,344,904.78
中期票据	2,140,281,152.23	729,710,103.36
小 计	9,774,628,789.09	6,733,534,550.67
减：一年内到期的应付债券	23,223,904.51	1,218,000.00
合 计	9,751,404,884.58	6,732,316,550.67

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
16 广业 01	100.00	2016 年 3 月 25 日	7	600,000,000.00	21,592,049.19	-	775,950.00	-371,855.32	22,739,854.51	-
17 广业 01	100.00	2017 年 8 月 09 日	7	500,000,000.00	498,669,493.34	-	17,752,809.74	-432,543.31	387,752,809.74	129,102,036.65
G18 广业 1	100.00	2018 年 4 月 28 日	7	900,000,000.00	899,628,944.18	-	45,720,000.00	-161,076.15	45,720,000.00	899,790,020.33
G18 广业 2	100.00	2018 年 8 月 15 日	7	1,000,000,000.00	999,539,002.32	-	49,800,000.00	-176,950.12	49,800,000.00	999,715,952.44
20 广业绿 色债 01	100.00	2020 年 8 月 17 日	7	1,800,000,000.00	1,799,679,054.07	-	72,540,000.00	-167,033.78	72,540,000.00	1,799,846,087.85
G21 粤环 1	100.00	2021 年 12 月 13 日	7	1,700,000,000.00	1,699,497,904.21	-	60,350,000.00	-152,125.39	60,350,000.00	1,699,650,029.60
21 粤环保 MTN001	100.00	2021 年 12 月 20 日	5	730,000,000.00	729,710,103.36	-	22,484,000.00	-64,042.19	22,484,000.00	729,774,145.55
22 广东环 保 MTN001	100.00	2022 年 5 月 11 日	5	711,000,000.00	-	711,000,000.00	13,733,013.70	-174,757.18	14,159,613.70	710,748,157.18
22 粤环保 MTN002	100.00	2022 年 9 月 16 日	3	700,000,000.00	-	700,000,000.00	5,437,945.21	-38,849.50	5,717,945.21	699,758,849.50
合 计	-	-	-	8,641,000,000.00	6,648,316,550.67	1,411,000,000.00	288,593,718.65	-1,739,232.94	681,264,223.16	7,668,385,279.10

41、优先股、永续债等金融工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
凯旋优 1	2020-12-15	金融负债	1.50%	100.00	840,000	84,000,000.00	2025-12-15	---	---
22 粤环 G1	2022-12-12	金融负债	4.20%	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2025-12-12	---	---
合 计	---	---	---	---	---	2,084,000,000.00	---	---	---

(2) 分项说明金融工具的主要条款

①凯旋优 1（证券代码：820039）的主要条款说明：

经本公司子公司广东省广业装备制造集团有限公司第三次临时股东大会决议表决通过、经全国股转公司核准并出具《关于对中山凯旋真空科技股份有限公司优先股发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3665 号），子公司向中山中盈产业投资有限公司定向发行 840,000.00 股优先股股票，每股票面金额为 100 元，平价发行。根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字（2020）050033 号验资报告，截至 2020 年 12 月 15 日，子公司已收到中山中盈产业投资有限公司缴存的募集款项 84,000,000.00 元。

②22 粤环 G1 的主要条款说明：

本次债券基础期限为 3 年期，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期；发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。本次债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。发行人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。本次债券发行条款无转换成公司普通股的约定，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务，也不存在以自身权益工具交换现金或其他金融资产的情形。

(3) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
凯旋优 1	840,000	84,000,000.00	--	--	--	--	840,000	84,000,000.00
22 粤环 G1	--	--	20,000,000	1,999,019,605.48	--	--	20,000,000	1,999,019,605.48
合 计	---	84,000,000.00	---	1,999,019,605.48	--	--	---	2,083,019,605.48

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	781,659,195.92	719,534,881.72
减：未确认的融资费用	155,451,087.77	127,777,809.65
一年内到期的租赁负债	110,660,004.14	85,011,597.65
合 计	515,548,104.01	506,745,474.42

43、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	288,968,199.56	388,042,630.39	446,469,422.63	230,541,407.32
专项应付款	1,194,735,270.67	428,075,340.38	631,914,773.93	990,895,837.12
合 计	1,483,703,470.23	816,117,970.77	1,078,384,196.56	1,221,437,244.44

(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	154,669,997.33	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	34,601,717.54	34,718,528.66
湛江市财政局	15,744,000.00	15,744,000.00
住房维修基金	9,605,957.36	9,248,360.16
其他	26,074,365.54	21,582,114.08
小 计	277,302,468.61	317,207,046.31
减：一年内到期长期应付款	46,761,061.29	28,238,846.75
合 计	230,541,407.32	288,968,199.56

注：长期应付交银金融租赁有限责任公司款

A、子公司河源市广业环保有限公司于 2021 年 3 月 5 日与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（交银租赁【20210018-1】号）融资租赁本金 5,170.00 万元；合同约定租赁物为龙川县鹤市污水处理厂全部设施设备；固定租息 23.265 万元；租赁期限 60 个月；年租息率为 2020 年 10 月 20 日公布的 5 年期 LPR-165 个基点，租赁期内一年调整一次；按照等额租金后付法计算租金，按季收取。

B、子公司河源市广业环保有限公司于 2021 年 3 月 5 日与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（交银租赁【20210018-2】号）融资租赁本金 9,500.00 万元；合同约定租赁物为源城区污水处理厂全部设施设备；固定租息 42.75 万元；租赁期限 60 个月；年租息率为 2020 年 10 月 20 日公布的 5 年期 LPR-165 个基点，租赁期内一年调整一次；按照等额租金后付法计算租金，按季收取。

C、子公司清远市广业环保有限公司于 2021 年 3 月 5 日与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（交银租赁字【20210019】号）融资租赁本金 4,540.00 万元；合同约定租赁物为源潭污水处理厂全部设施设备；固定租息 20.43 万元；租赁期限 60 个月；年租息率为 2020 年 10 月 20 日公布的 5 年期 LPR-165 个基点，租赁期内一年调整一次；按照等额租金后付法计算租金，按季收取。

D、子公司清远市广业环保有限公司于 2021 年 3 月 5 日与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（交银租赁字【20210019-1】号）融资租赁本金 4,300.00 万元；合同约定租赁物为石角污水处理厂全部设施设备；固定租息 19.35 万元；租赁期限 60 个月；年租息率为 2020 年 10 月 20 日公布的 5 年期 LPR-165 个基点，租赁期内一年调整一次；按照等额租金后付法计算租金，按季收取。

（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
管网污水处理项目建设财政专项资金	463,701,518.79	193,540,263.01	199,540,263.01	457,701,518.79
污水处理设施建设专项资金	511,611,824.70	--	182,710,000.00	328,901,824.70
提标改造项目建设财政专项资金	168,311,395.22	--	16,743,641.81	151,567,753.41
留守机构补助经费	13,175,829.69	31,428,015.00	19,792,771.22	24,811,073.47
煤矿关破不可预见费	22,255,252.00	43,970,956.00	49,283,610.00	16,942,598.00
其他	15,679,450.27	159,136,106.37	163,844,487.89	10,971,068.75
合 计	1,194,735,270.67	428,075,340.38	631,914,773.93	990,895,837.12

44、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	9,144,498.83	6,511,108.74	680,527.69	14,975,079.88
一年后支付的辞退福利	24,070,557.36	19,202,079.17	6,726,392.27	36,546,244.26
其他长期福利	21,753,860.40	--	14,324,963.73	7,428,896.67
合 计	54,968,916.59	25,713,187.91	21,731,883.69	58,950,220.81

（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	9,144,498.83	7,807,636.31
1. 当期服务成本	6,290,991.61	1,623,433.99
4. 利息净额	220,117.13	351,215.33

项 目	本期金额	上期金额
四、其他变动	680,527.69	637,786.80
2. 已支付的福利	680,527.69	637,786.80
五、期末余额	14,975,079.88	9,144,498.83

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	9,144,498.83	7,807,636.31
二、计入当期损益的设定受益成本	6,511,108.74	1,974,649.32
四、其他变动	680,527.69	637,786.80
五、期末余额	14,975,079.88	9,144,498.83

45、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	3,920,059.71	4,641,927.18
对外提供担保	—	11,346,982.20
未决诉讼	11,649,838.02	18,639,828.21
预计复垦费	24,876,494.31	22,993,006.03
搬迁补偿费	1,983,659.34	2,107,119.34
其他	1,361,713.61	5,836,244.85
合 计	43,791,764.99	65,565,107.81

未决诉讼说明：

（1）广东省伊佩克环保产业有限公司位于广州市荔湾区葵蓬洲生园围 1 号的陶瓷仓库 2018 年 2 月 4 日发生火灾，部分租赁户储存的货物在火灾中损毁造成经济损失，其中八位租户刘洪芹、姚勇军、谢欣、黎友军、王建平、康波、许水珍、荔湾区政岭茶叶经销部对产权人及本公司等提起诉讼，要求承担赔偿责任并支付利息，截至 2022 年 12 月 31 日，其中五宗案件已按判决书执行赔偿。截至 2023 年 1 月 31 日，刘洪芹案（案号：（2020）粤 0105 民初 15953 号）、王建平案（案号：（2020）粤 0103 民初 2438 号）、广州市荔湾区政岭茶叶经销部案（案号：（2021）粤 0103 民初 3283 号）法院均已出具一审判决，判决认定本公司应赔偿金额合计 1,604,829.75 元，应承担的诉讼费等费用合计 51,316.00 元，截至审计报告日，上述 3 宗案件处于二审阶段尚未判决。

（2）根据 2022 年 10 月 22 日一审法院判决书“（2022）粤 0111 民初 9639 号”，广东广业投资顾问有限公司、广州市华宇建设开发公司共同向韩香支付面积误差的购房款 543,564.00 元及利息（利息以 543,564.00 元为本金，自 2020 年 4 月 9 日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期贷款市场报价利率计至实际清偿之日止）、支付逾期办证违约金（违约金以购房款 420.00 万元为基数，自 2015 年 8 月 15 日起至

2019 年 8 月 19 日止的违约金参照中国人民银行同期同类贷款标准利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至 2020 年 4 月 7 日止的违约金按照全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期贷款市场报价利率标准计算）。广东广业投资顾问有限公司根据判决书计提预计负债 763,410.26 元。

（3）广东省煤炭工业有限公司就原下属单位广东省矿山建设公司与中国建设银行兴宁市支行的借款合同纠纷案件，因提供担保承担连带责任，预计损失 190,000.00 元；就原下属单位广东省铝合金型材制品厂与中国建设银行南海市支行的借款合同纠纷案件，因提供担保承担连带责任，预计损失 500,000.00 元；就原下属单位广东省铝合金型材制品厂与中国农业银行南海市大沥支行的借款合同纠纷案件，因提供担保承担连带责任，预计损失 2,400,000.00 元；就下属单位广东省铝合金型材制品厂与中国建设银行广东省分行营业部的借款合同纠纷案件，因提供担保承担连带责任，预计损失 3,700,000.00 元；就与广东省煤炭建设（集团）有限公司管理人破产撤销权纠纷一案预计损失 990,000.00 元；就与广东省煤炭建设（集团）有限公司管理人撤销个别清偿行为纠纷一案预计损失 763,767.84 元。共预计负债 7,922,767.84 元。

（4）广发银行在 2018 年 4 月 25 日向广州越秀法院提起诉讼，以广东省煤炭工业物资供应有限公司（简称煤炭物资公司）在该行被陈国明、何洁莹骗贷一案中存在过错为由，要求煤炭物资公司承担财产损失损害赔偿赔偿责任。案件经三次审理后，2019 年 12 月 3 日，法院判决判令煤炭物资公司承担广发银行被骗贷损失 2,387 万元的 80% 赔偿责任。2021 年 7 月 1 日，煤炭物资公司银行账户被法院执行的金额共计 2,730.64 万元（本金+利息）。对于该事项，煤炭物资公司于 2019 年预提了一、二审受理费、财务财产保全费、律师代理费总计 970,210.02 元，2020 年补提 407,200.27 元，总共计提预计负债 1,377,410.29 元。2021 年执行金额 281,349.92 元，2022 年 4 月 2 日，煤炭物资公司银行账户被法院执行剩余金额共计 808,000.00 元，预计负债余下 288,041.17 元。

（5）深圳市富国实业有限公司（简称富国公司）与赵华忠因梅林工业区物业经营承包事项产生债务纠纷，向广东省深圳市福田区人民法院提出诉讼，根据“（2020）粤 0304 民初 59514 号”民事判决书驳回本富国公司部分诉讼请求，2021 年 12 月 25 日富国公司不服上述判决向深圳市中级人民法院提出上诉，预计诉讼费和律师费 750,000.00 元。根据 2022 年 10 月 18 日广东省深圳市中级人民法院民事判决书“（2022）粤 03 民终 8720 号”判决，获得赵华忠赔偿款 351,527.00 元，预计负债余下 398,473.00 元。

46、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	211,257,814.60	50,131,100.00	31,699,482.97	229,689,431.63
新港西路 36 号政府补偿款项	54,865,833.08	--	4,453,885.41	50,411,947.67
数据驱动的工业废渣绿色智能低温脱水系统	209,835.12	--	2,346.00	207,489.12

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
收联合电服代付科研经费	360,000.00	--	--	360,000.00
镍渣综合处理工艺及在建材中的应用技术研究	270,926.96	--	46,678.03	224,248.93
高新企业技术奖励	361,370.60	--	--	361,370.60
复合纺研发平台升级及创新发展建设	581,522.18	--	182,621.32	398,900.86
芳纶纸的全面性能表征及评价体系研究	--	106,000.00	--	106,000.00
电炉镍铁渣中的 MgO 赋存形态及其在特定条件下的溶出特性研究	141,584.53	--	64,258.47	77,326.06
2022 年省属科研机构改革创新领域稳定性支持	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--
2022 年度省属科研机构改革创新领域稳定性支持	--	1,400,000.00	1,105,653.63	294,346.37
2021 年省属科研机构改革创新领域稳定性支持-化纤所	139,745.08	--	136,857.57	2,887.51
2021 年省科技创新战略项目专项资金	--	90,000.00	--	90,000.00
其他	19,898,269.13	--	3,858,548.36	16,039,720.77
合 计	288,086,901.28	52,727,100.00	42,550,331.76	298,263,669.52

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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	本期计入损益的列报项目	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
医疗废物处置设施建设 项目资金	40,230,000.00	5,000,000.00	4,470,000.00	其他收益	-	-	40,760,000.00	与收益相关	--
赤坎厂三期	44,646,318.64	-	4,773,269.26	其他收益	-	-	39,873,049.38	与收益相关	--
防务装备项目专项补助	36,000,000.00	-	-	其他收益	-	-	36,000,000.00	与收益相关	--
霞山水质净化厂扩容提 质工程	12,191,200.00	-	-	-	-	-	12,191,200.00	与收益相关	--
财政扶持企业基金	12,284,634.65	-	279,726.96	其他收益	-	-	12,004,907.69	与收益相关	--
绿色制造系统集成项目	5,231,250.00	5,670,000.00	778,660.72	其他收益	-	-	10,122,589.28	与收益相关	--
2022 年度防务装备项目 专项补助	-	10,000,000.00	-	其他收益	-	-	10,000,000.00	与收益相关	--
广东省产业就业培训基 地（广州安全应急与环 保产业）B22-02	-	10,000,000.00	-	其他收益	-	-	10,000,000.00	与收益相关	--
无偿划拨土地款	6,384,455.81	-	147,050.76	其他收益	-	-	6,237,405.05	与收益相关	--
省属煤矿企业关闭破产 相关工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	其他收益	-	-	3,500,000.00	与收益相关	--
粤桂（贵港）热电循环经 济产业园基础建设工程 项目	3,500,000.00	-	184,210.53	其他收益	-	-	3,315,789.47	与收益相关	--
赤坎厂一二期产能提升	3,274,694.80	-	-	-	-	-	3,274,694.80	与收益相关	--
甘蔗制糖智能化改造及 质量提升工程应用示范 项目	2,839,285.71	-	202,806.12	其他收益	-	-	2,636,479.59	与收益相关	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 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
新厂区建设补助	2,767,828.75	-	173,895.12	其他收益	-	-	2,593,933.63	与收益相关	--
加盖除臭工程	2,383,769.28	-	-	-	-	-	2,383,769.28	与收益相关	--
基于 OAAO 工艺的技术研发及面向装备式净水厂的应用示范	-	6,000,000.00	1,876,106.59	其他收益	-	-1,800,000.00	2,323,893.41	与收益相关	--
重金属污染防治专项资金	2,357,142.89	-	214,285.68	其他收益	-	-	2,142,857.21	与收益相关	--
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	--
年产 10.89 万吨漂白浆搬迁改造项目	1,980,000.00	-	-	其他收益	-	-	1,980,000.00	与收益相关	--
8 万吨精制酸技改项目奖补	2,416,531.10	-	542,185.92	其他收益	-	-	1,874,345.18	与收益相关	--
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,210,439.66	-	338,082.20	其他收益	-	-	1,872,357.46	与收益相关	--
科技成果转化与扩散专项资金	-	1,800,000.00	-	其他收益	-	-	1,800,000.00	与收益相关	--
高效压榨机组在甘蔗制糖的应用示范项目	1,785,714.26	-	127,551.00	其他收益	-	-	1,658,163.26	与收益相关	--
1.7 万吨生产线技改设备补助	1,871,665.94	-	219,352.32	其他收益	-	-	1,652,313.62	与收益相关	--
智能糖厂关键共性技术研发与产业化项目	800,000.00	800,000.00	-	其他收益	-	-	1,600,000.00	与收益相关	--
2017-2018 年度自治区变压器能效提升奖励项目	1,413,428.55	-	100,959.20	其他收益	-	-	1,312,469.35	与收益相关	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2022 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
工业雷管生产线技术改造项目	1,444,049.00	--	156,300.00	其他收益	--	--	1,287,749.00	与收益相关	--
特种纸研究院建设项目	1,380,952.35	--	98,639.44	其他收益	--	--	1,282,312.91	与收益相关	--
两化融合与工业信息化	1,316,647.16	--	189,256.12	其他收益	--	--	1,127,391.04	与收益相关	--
白砂糖自动装包及白砂糖、赤砂糖码垛智能工厂建设项目	1,041,071.42	--	74,362.24	其他收益	--	--	966,709.18	与收益相关	--
高质量发展专项资金	1,000,000.00	--	66,666.67	其他收益	--	--	933,333.33	与收益相关	--
绿色低碳发展专项资金	994,444.44	--	66,666.72	其他收益	--	--	927,777.72	与收益相关	--
麻章污水处理厂三通一平工程款	904,682.55	--	--	--	--	--	904,682.55	与资产相关	--
与制浆工艺整合的蔗渣生物炼制产品开发与工业模拟生产示范项目	875,000.00	--	--	其他收益	--	--	875,000.00	与收益相关	--
工业雷管生产线智能化升级改造项目	900,000.00	--	100,000.00	其他收益	--	--	800,000.00	与收益相关	--
镜铁山矿铵油项目	--	750,000.00	18,750.00	其他收益	--	--	731,250.00	与收益相关	--
基于工业物联网 (IIoT) 的智能制造关键技术研究及应用 Z22-01	--	2,800,000.00	2,152,005.85	其他收益	--	--	647,994.15	与收益相关	--
乳化线技改政府补助资金	738,178.00	--	102,996.00	其他收益	--	--	635,182.00	与收益相关	--
2022 年海洋六大产业专项资金	--	750,000.00	117,063.08	其他收益	--	--	632,936.92	与收益相关	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别说明外，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
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	510,804.47	--	83,101.08	其他收益	--	--	427,703.39	与收益相关	--
资源综合利用（尾矿再选技改项目）	520,000.00	--	390,000.00	其他收益	--	--	130,000.00	与收益相关	--
广东省科技企业孵化器建设和众创空间建设 B21-01	966,114.86	--	948,001.76	其他收益	--	--	18,113.10	与收益相关	--
困难职工生活补助	1,800,000.00	--	1,800,000.00	其他收益	--	--	--	与收益相关	--
无人值守全自动化超高压隔膜压滤机的研制 Z21-01	605,402.10	--	605,402.10	其他收益	--	--	--	与收益相关	--
广东省财政厅（省重点领域研发计划（第八批）项目资金）补助	2,400,000.00	1,400,000.00	3,800,000.00	其他收益	--	--	--	与收益相关	--
其他	1,792,108.21	1,661,100.00	1,202,129.53	其他收益	--	--	2,251,078.68	与收益相关、与资产相关	--
合 计	211,257,814.60	50,131,100.00	29,899,482.97	--	--	-1,800,000.00	229,689,431.63	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、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）	821,000,000.00	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
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	226,177.35	224,750.25
超过 1 年的未付押金款	--	5,060,707.00
合 计	1,121,058,165.96	3,305,117,445.86

48、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（%）
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	1,391,584,320.00	90.00	--	--	1,391,584,320.00	90.00
广东省财政厅	154,620,480.00	10.00	--	--	154,620,480.00	10.00
合 计	1,546,204,800.00	100.00	--	--	1,546,204,800.00	100.00

49、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	3,892,437,039.28	717,000,000.00	1,158,658,000.00	3,450,779,039.28
其他资本公积	7,265,124,310.19	107,622,466.44	30,432,291.59	7,342,314,485.04
合 计	11,157,561,349.47	824,622,466.44	1,189,090,291.59	10,793,093,524.32
其中：国有独享资本公积	53,728,432.01	824,622,466.44	1,189,090,291.59	-310,739,393.14

注：（1）本公司子公司广东省伊佩克环保产业有限公司 2022 年接收广东省糖业机械制造有限公司调拨一批固定资产，增加资本公积 4,878.42 元。

（2）本公司子公司广东宏大控股集团股份有限公司限制性股票股权激励本年摊销增加资本公积 1,933,409.50 元，本公司按持股比例确认资本公积增加 516,027.00 元。

（3）本公司子公司广东宏大控股集团股份有限公司本年购买少数股权增加资本公积 493,461.86 元，本公司按持股比例确认资本公积增加 131,704.97 元。

(4) 本公司子公司广东宏大控股集团股份有限公司本年股权激励回购注销减少资本公积 3,294,762.45 元，本公司按持股比例确认资本公积减少 879,372.10 元。

(5) 本公司子公司广东广业清怡食品科技股份有限公司以 7,922,000.00 元对价购买常州市牛塘化工厂有限公司拥有的南通市常海食品添加剂有限公司的 5.00% 的股权，对应的少数股东权益为 15,181,093.76 元，增加资本公积 7,259,093.76 元，本公司按持股比例确认资本公积增加 6,011,981.45 元。

(6) 本公司子公司广东粤能（集团）有限公司本年度根据广东省环保集团有限公司《关于将粤能集团与粤能科技、南华公司长期挂账的节电基金等转为资本公积的批复》（广东环保财〔2023〕13 号），将“其他应付款-节电基金”、“长期借款”科目下节电基金和电力建设费 8,650.00 万元全部转为国家资本金，结转至资本公积科目，并在 2022 年度完成相关账务处理，增加资本公积 86,500,000.00 元。

(7) 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根据《中共中央 国务院关于深化国有企业改革的指导意见》和《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》（国办发〔2017〕69 号），于 2021 年 5 月 28 日经广东省市场监督管理局批准，公司类型由“全民所有制”改制为“有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）”，并委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对两处房产进行评估（分别位于越秀区淘金北路 40 号 102 房、越秀区淘金北路 36 号首层），并出具《广东粤能（集团）有限公司拟对其托管企业进行公司制改制事宜所涉及广东省南华工业进出口公司所有者权益价值资产评估报告》（联信评报字[2021]第 A0427 号），其中：两处房产评估值合计 11,831,800.00 元。两处房产目前用于出租，广东南华工业进出口有限公司以“投资性房地产”及“资本公积”入账，增加资本公积 11,831,800.00 元。

(8) 本公司母公司广东省环保集团有限公司根据粤财资环〔2022〕102 号文，收到广东省财政厅关于安排参与国考断面达标攻坚省属企业注资资金（第二期）717,000,000.00 元，增加资本公积 717,000,000.00 元。

(9) 本公司母公司广东省环保集团有限公司根据粤财资环〔2022〕21 号文，退回广东省财政厅安排的参与重点国考断面达标攻坚的省属企业资本金（第一期）1,149,440,000.00 元，减少资本公积 1,149,440,000.00 元。

(10) 本公司母公司广东省环保集团有限公司根据粤财资〔2022〕54 号文，退回广东省财政厅安排的装备研究院口罩机研发生产项目结余款，减少资本公积 9,218,000.00 元。

(11) 本公司子公司广东南油控股集团有限公司关联方深圳南海石油联合服务有限公司原无偿划入房产账面价值更正，本期减少资本公积 135,955.79 元。

(12) 本公司子公司广东省广业环境建设投资集团有限公司原合并范围内企业广东省广业经济发展有限公司本年清算注销，减少资本公积 29,416,963.70 元。

（13）本公司联营企业中国南山开发（集团）股份有限公司本期发生其他权益变动，本公司按投资份额确认资本公积增加 2,537,404.09 元。

（14）本公司联营企业广州资源环保科技股份有限公司本期发生其他权益变动，本公司按投资份额确认资本公积增加 88,670.51 元。

50、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	85,986,175.84	133,690,283.29	137,647,232.91	82,029,226.22	—
维简费	78,599,246.88	--	78,599,246.88	--	—
其他	171,367.88	--	--	171,367.88	—
合 计	164,756,790.60	133,690,283.29	216,246,479.79	82,200,594.10	—

51、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	503,278,969.95	167,675,753.90	--	670,954,723.85
任意盈余公积	5,299,589.27	--	--	5,299,589.27
合 计	508,578,559.22	167,675,753.90	--	676,254,313.12

注：本年度按规定计提盈余公积 167,675,753.90 元。

52、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,408,182,148.45	3,504,634,432.28
期初调整金额	--	453,308,259.50
本期期初余额	4,408,182,148.45	3,957,942,691.78
本期增加额	-706,317,304.26	718,735,725.10
其中：本期净利润转入	-743,024,730.11	718,735,725.10
其他调整因素	36,707,425.85	--
本期减少额	554,959,728.71	268,496,268.43
其中：本期提取盈余公积数	167,675,753.90	101,455,814.05
本期分配现金股利数	380,799,500.00	188,545,489.27
其他减少	6,484,474.81	-21,505,034.89
本期期末余额	3,146,905,115.48	4,408,182,148.45

注：本年其他增加为：

（1）本公司子公司广东粤能（集团）有限公司下属广东省造纸研究所有限公司 2022 年度起对湖南广绿检测有限公司不再享有决定被投资单位的财务和经营政策的权利，2022 年度不再将其纳入合并范围，增加本年度未分配利润 1,949,441.57 元。

（2）本公司子公司广东省广业环境建设投资集团有限公司原合并范围内企业广东省广业经济发展有限公司本年清算注销，减少未分配利润 34,757,984.28 元。

本年其他减少为：

（1）本公司子公司广东宏大控股集团股份有限公司本期处置其他权益工具投资减少未分配利润 1,893,429.50 元，本公司按持股比例确认未分配利润减少 505,365.33 元。

（2）本公司子公司广东省伊佩克环保产业有限公司本年收购其控股子公司广州粤信环保产业有限公司 46.625% 少数股权，减少未分配利润 5,979,118.48 元。

53、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,271,217,308.30	25,097,461,982.15	27,438,190,540.25	22,900,918,945.69

（2）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	14,273,268,030.63	12,931,303,068.57	14,097,791,247.49	12,323,222,502.44
装备制造	10,688,974,324.89	8,639,935,141.33	9,418,711,517.35	7,568,568,079.66
化工产品生产及相关	4,308,974,952.78	3,526,223,772.25	3,921,687,775.41	3,009,128,363.59
小 计	29,271,217,308.30	25,097,461,982.15	27,438,190,540.25	22,900,918,945.69

54、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,500,496.75	156,698,418.98
折旧费	59,965,171.82	55,151,314.04
业务经费	18,742,355.10	5,017,409.37
销售服务费	15,945,745.02	61,857,289.43
仓储保管费	12,045,282.96	12,356,791.06
装卸费	3,037,966.34	--
包装费	1,642,740.58	1,968,776.02
广告费	1,438,816.35	4,569,561.11
运输费	1,402,089.99	--
修理费	1,395,562.46	6,778,750.31
业务招待费	1,287,086.05	1,409,802.06

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
展览费	626,417.81	1,054,410.60
保险费	561,565.83	1,229,182.12
样品及产品损耗	320,574.12	453,402.34
委托代销手续费	51,468.19	62,724.49
其他	55,340,536.06	50,248,137.26
合 计	362,303,875.43	358,855,969.19

55、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,104,481,709.08	1,093,534,429.24
折旧费	88,203,775.96	99,842,637.13
无形资产摊销	65,043,834.77	61,499,128.67
聘请中介机构费	46,338,617.27	35,402,719.52
业务招待费	43,719,121.84	47,264,086.31
办公费	31,165,383.45	41,295,391.85
差旅费	30,578,760.00	37,542,283.09
咨询费	26,902,622.73	20,163,684.83
租赁费	20,162,892.08	-4,429,299.81
修理费	13,647,865.61	8,620,015.85
物业管理费	10,174,764.73	8,939,835.74
长期待摊费用	7,841,020.03	7,480,790.55
离退休人员费用	7,502,111.20	9,761,508.99
会议费	4,980,170.47	2,975,717.63
劳务费用	4,169,365.82	1,123,702.64
水电费	4,045,386.39	5,668,632.83
汽车费用	3,867,170.82	5,074,721.19
党建工作经费	3,830,221.54	5,276,648.88
诉讼费	3,791,653.71	10,581,500.89
邮电费	2,632,921.11	8,322,708.62
低值易耗品	2,612,887.95	796,587.81
存货盘亏	2,335,747.89	2,578,658.30
保险费	2,178,359.16	3,308,226.20
劳保费	1,768,168.16	170,678.69
排污费	574,082.06	549,145.22
董事会费	346,707.66	444,337.86
会员费	248,707.00	--
技术转让费	--	29,901.89

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
创新技术费用	--	217,908.36
其他	93,197,053.75	86,606,437.21
合 计	1,626,341,082.24	1,600,642,726.18

56、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	293,868,992.93	229,729,153.59
材料费	182,977,944.22	190,986,461.29
折旧费	27,244,697.05	26,461,915.48
委外支出	19,132,424.21	1,669,092.78
日常性研发（R&D）经费支出	3,446,083.51	4,028,524.73
燃料动力费	2,941,707.79	6,562,314.54
开办费	2,913,309.10	2,886,807.12
租赁费	2,472,030.51	1,475,913.83
咨询费	2,250,579.61	2,509,959.15
差旅费	1,314,741.87	1,267,759.51
安装测试费	1,127,082.51	510,456.78
水电燃气费	1,053,053.89	4,354,259.38
服务费	771,641.96	1,527,217.11
检验费	700,719.86	602,530.61
办公费	690,048.61	422,782.14
专利费	564,669.67	249,328.27
无形资产摊销	464,593.96	661,891.04
新产品设计费	300,000.00	600,000.00
设备费	281,398.01	2,970,525.71
专家评审费	257,152.47	13,625.00
长期待摊费用	228,215.73	--
研发成果鉴定费	217,042.73	302,109.94
项目合作费	216,220.92	--
基建费	98,180.48	1,029,503.01
培训费	9,931.10	10,557.42
装修费	--	2,409,284.04
其他	4,197,592.59	3,394,700.38
合 计	549,740,055.29	486,636,672.85

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,507,758,447.80	1,447,575,612.54
减：利息资本化	123,329,844.40	229,723,594.44
利息费用净额	1,384,428,603.40	1,217,852,018.10
减：利息收入	494,008,323.86	396,389,532.69
汇兑损益	-6,622,407.90	4,609,365.46
手续费及其他	25,347,004.70	31,373,572.93
合 计	909,144,876.34	857,445,423.80

58、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
科技研发项目补贴	20,241,231.92	18,018,452.12
稳岗补贴	15,049,112.24	7,543,502.11
拆迁及搬迁政府补助	11,685,369.90	14,597,186.77
增值税退税	11,666,947.44	23,062,541.53
增值税进项税加计扣除	7,829,499.94	6,984,586.58
个人所得税手续费返还	5,018,782.77	1,882,804.34
递延收益	4,773,269.26	4,797,761.24
安全生产补助	4,470,000.00	4,549,984.00
低温泵补助	3,800,000.00	--
税费返还	3,729,886.40	3,834,737.00
工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00
D-阿洛酮糖生物酶法催化技术开发	3,060,000.00	--
低热量糊精生物加工新技术与开发重点专项补贴	3,000,000.00	--
深圳棚改收益	2,805,997.01	1,998,972.92
经济发展奖励	2,649,300.00	4,829,039.00
17-20 年新增设备投入财政扶持	2,257,400.00	--
高新技术企业补贴	2,230,000.00	3,595,000.00
南通发改委专项资金设备的投入补贴	2,100,000.00	--
促进就业创业补贴	2,043,600.00	3,520,067.93
产业扶持资金	2,016,026.18	2,078,818.94
留工补助	1,879,289.69	--
社保减免所得	1,785,101.59	696,559.77
其他补贴	1,644,766.04	5,821,508.50
专项补助	1,424,683.77	--
离退休人员财政补助	1,310,000.00	3,200,000.00

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
增值税减免优惠	1,192,099.95	1,199,685.05
孵化器补助	1,107,719.42	1,282,965.74
生产线技术改造补助	976,730.52	1,999,566.61
研发、专利、创新奖励	946,910.92	1,154,685.92
省科技创新战略专项资金	900,000.00	500,000.00
环境保护与节能减排补助	616,666.72	589,302.45
无人值守全自动化超高压隔膜压滤机的研制	605,402.10	2,194,597.90
财政奖励补贴	434,270.00	2,340,500.00
在职人员财政补贴	419,716.44	9,642,000.00
扩岗补助	375,006.53	--
减免房产税	365,850.28	893.85
失业补贴	290,044.35	5,129.89
科技人才引进培养奖励金	200,000.00	--
广东装备智造和信息创新创业园补助	194,817.00	193,104.37
复合纺研发平台升级及创新能力建设	182,621.32	391,144.76
高质量发展专项资金	180,666.67	--
知识产权补助	50,600.00	19,342.50
残疾人保证金退税款	12,963.74	22,537.33
节电基金补贴	--	5,337.43
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	--	1,666,666.31
落户扶持基金奖励	--	11,361.45
贴息补助资金	--	107,142.87
中小企业发展专项资金	--	10,000.00
合 计	131,022,350.11	137,847,487.18

59、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	292,220,718.46	495,546,117.36
处置长期股权投资产生的投资收益	147,657,257.50	388,496,265.11
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	45,348,562.10	10,151,524.77
债权投资持有期间的利息收益	1,934,608.23	--
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	5,928,200.30	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	7,234,041.86	11,104,743.86
其他	89,463,998.98	72,940,478.92
合 计	589,787,387.43	996,037,811.43

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：投资收益汇回不存在有重大限制的情况。

60、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	1,320,318.00	1,588,095.00
其他非流动金融资产	-575,351,981.49	1,287,295,679.26
合 计	-574,031,663.49	1,288,883,774.26

61、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,298,901.62	-3,273,201.05
应收账款坏账损失	-27,868,949.50	-268,463,001.28
预付款项坏账损失	76,290.44	-37,381.15
其他应收款坏账损失	-135,187,136.62	-100,945,300.68
长期应收款坏账损失	-61,318,459.72	--
债权投资减值损失	--	-22,305.42
其他	-300,653.89	--
合 计	-226,897,810.91	-372,741,189.58

62、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,255,320.06	-56,173,218.68
合同资产减值损失	-17,848,654.75	-36,983,774.64
长期股权投资减值损失	--	-595,000,000.00
固定资产减值损失	--	-14,174,324.56
商誉减值损失	-3,157,193.52	--
其他	-32,820,539.99	-149,080.38
合 计	-63,081,708.32	-702,480,398.26

63、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	-6,301,677.93	-7,027,483.41	-6,301,677.93
固定资产处置利得	2,601,235.45	645,449.28	2,601,235.45
在建工程处置利得	--	-654,823.50	--
其他	213,787.56	9,693,022.38	213,787.56
合 计	-3,486,654.92	2,656,164.75	-3,486,654.92

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

64、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
维简费	78,599,246.88	--	78,599,246.88
无需支付款项	22,862,103.83	15,194,959.11	22,862,103.83
政府补助	17,537,880.00	3,370,032.38	17,537,880.00
清理往来款	12,819,108.00	7,351,602.99	12,819,108.00
非流动资产报废毁损处置收益	5,029,889.36	1,732,935.38	5,029,889.36
家属工社保补助金	3,671,965.98	--	3,671,965.98
违约赔偿收入	2,040,177.23	14,192,810.99	2,040,177.23
搬迁拆迁补偿费	1,227,919.00	1,419,420.00	1,227,919.00
借款纠纷和解款	1,200,000.00	--	1,200,000.00
赵华忠案件胜诉款	1,074,153.39	--	1,074,153.39
奖励金	922,390.00	535,000.00	922,390.00
水电费相关收入	843,592.30	154,894.53	843,592.30
罚款收入	724,298.13	611,972.10	724,298.13
房改房相关收入	587,955.12	157,884.19	587,955.12
废旧物资处置收入	468,183.40	732,116.23	468,183.40
破产企业财产分配款	435,014.19	819,288.61	435,014.19
保险赔款收入	263,876.60	6,063,319.06	263,876.60
捐赠利得	250,163.60	388,415.29	250,163.60
处理省属煤矿历史遗留债务资金	--	19,000,000.00	--
退回“三供一业”费用	--	3,073,499.47	--
其他	1,820,814.87	2,139,758.29	1,820,814.87
合 计	152,378,731.88	76,937,908.62	152,378,731.88

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政经费	14,512,880.00	3,220,000.00
广州市地方金融监督管理局新上市企业补贴	2,000,000.00	--
广州市工业和信息化局 2022 年上市挂牌融资奖补	975,000.00	--
商务局奖励	50,000.00	--
高新科技企业税收返还	--	96,032.38
报废旧车政府补助	--	34,000.00
党建补助资金	--	20,000.00
合 计	17,537,880.00	3,370,032.38

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、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
离退休人员费用	52,180,157.36	35,116,462.67	52,180,157.36
非流动资产毁损报废损失	16,332,320.19	22,622,868.57	16,332,320.19
维稳费用	10,694,731.11	12,361,208.60	10,694,731.11
非常损失	9,268,830.18	96,887.66	9,268,830.18
拆迁补偿款	5,614,621.84	--	5,614,621.84
担保支出	5,220,095.07	6,586,982.20	5,220,095.07
违约金、罚款及滞纳金	4,879,733.46	3,044,763.88	4,879,733.46
捐赠支出	4,207,291.67	3,698,076.50	4,207,291.67
南海土地费用	2,776,983.75	--	2,776,983.75
诉讼相关费用	2,770,270.94	16,027,969.58	2,770,270.94
债务重组损失	2,131,876.07	21,948.88	2,131,876.07
扶贫支出	2,083,700.00	229,195.13	2,083,700.00
在建工程费用化	1,767,212.40	--	1,767,212.40
内退人员薪酬	1,647,166.08	2,453,742.62	1,647,166.08
慰问性支出	1,057,348.00	1,143,194.16	1,057,348.00
赔偿款	924,617.52	157,703.70	924,617.52
退休人员社会化管理移交费用	90,000.00	6,143,175.49	90,000.00
流动资产处置净损失	41,013.90	245,234.10	41,013.90
僵尸企业出清费用	18,796.34	3,019,203.69	18,796.34
“三供一业”移交费用	--	156,001.00	--
广发行财产损害案件赔付本金及资金占用费	--	26,616,032.78	--
奖励及补贴款	--	422,098.00	--
清理往来款	--	5,241,523.25	--
投资损失	--	105,000.00	--
其他	2,592,465.90	3,125,697.62	2,592,465.90
合 计	126,299,231.78	148,634,970.08	126,299,231.78

66、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	351,305,932.88	419,053,935.50
递延所得税调整	-119,870,583.53	311,735,977.86
其他	264.01	-5,601.84
合 计	231,435,613.36	730,784,311.52

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	350,578,179.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,644,544.82
子公司适用不同税率的影响	-160,119,484.18
调整以前期间所得税的影响	-25,501,419.46
以权益法核算的合营企业和联营企业损益	-73,055,179.61
无须纳税的收入（以“-”填列）	-5,098,137.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,104,457.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,373,393.57
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-12,599,872.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	438,159,747.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-50,816,472.12
其他	-23,655,963.75
合 计	231,435,613.36

67、归属于母公司所有者的其他综合收益

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	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-9,702,588.72	--	-9,702,588.72	-1,392,893.41	-46,275.55	-1,346,617.86
3、其他权益工具投资公允价值变动	-9,702,588.72	--	-9,702,588.72	-1,392,893.41	-46,275.55	-1,346,617.86
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,710,952.21	113,245.94	15,597,706.27	5,705,707.16	--	5,705,707.16
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	7,059,692.35	--	7,059,692.35	8,402,940.37	--	8,402,940.37
3、金融工具重分类计入其他综合收益的金额	806,779.13	113,245.94	693,533.19	-152,817.27	--	-152,817.27
4、其他债权投资信用减值准备	-111,043.89	--	-111,043.89	111,277.64	--	111,277.64
6、外币财务报表折算差额	7,955,524.62	--	7,955,524.62	-2,655,693.58	--	-2,655,693.58
三、其他综合收益合计	6,008,363.49	113,245.94	5,895,117.55	4,312,813.75	-46,275.55	4,359,089.30

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

68、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	—	—
中山凯旋真空科技股份有限公司年产泵及真空成套设备 250 套项目	1,260,000.00	1.50%
普宁市生活垃圾环保处理中心二期项目	6,747,222.35	3.95%
潮州市危险废弃物安全处置中心项目	2,813,677.37	4.14%
年产 2500 吨阿斯巴甜 GMP 改造项目	2,743,570.42	4.88%
CH-GLBG20210002-500 吨/天混合废水预处理项目	2,576,081.09	4.88%
年产 10.89 万吨漂白浆搬迁改造项目	1,602,621.21	4.44%
提升改造去工业化项目	884,340.00	3.00%
茂名电白区沙琅镇城区“四纵四横”道路改造项目	423,401.01	3.95%
CH-GLBG20220005 年产 6000 吨营养强化剂抗性湖精项目	302,268.14	4.88%
CH-GLBG20220011 年产 6000 吨 L-天门冬氨酸项目	214,257.92	4.88%
CH-GLBG20210012 年产 1500 吨营养强化剂叶酸精制车间建设项目	55,897.83	4.88%
小 计	19,623,337.34	—
三、无形资产	—	—
陆城污水处理厂首期厂区	37,093,491.07	3.80%
汕头市潮阳区和平镇污水收集管网二期建设工程	11,893,152.12	4.30%
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	11,253,007.11	6.25%
流沙新河东西片区污水管网完善工程	7,730,851.44	4.60%
云城区 PPP 模式整区推进镇村污水处理设施建设项目	5,428,904.19	4.26%
流沙中河、环市东路及大南山片区污水管网完善工程	4,752,573.59	4.60%
高州市水质净化设施 PPP 项目	4,140,970.91	4.03%
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	3,501,686.50	3.09%
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	2,815,413.58	4.30%
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	2,611,446.22	3.80%
电白区环境治理项目	2,310,016.32	4.10%
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	1,997,778.56	3.00%
流沙新河南和池尾片区污水管网完善工程	1,903,356.29	4.60%
梅塘镇污水处理厂配套管网工程	1,649,156.05	4.60%
峡山大溪干流截污管网	1,565,168.38	3.80%
燎原片区污水管网完善工程	1,518,388.78	4.60%

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
云落镇污水处理厂配套管网工程	546,893.57	4.60%
汕头市潮阳区铜盂镇污水管网二期工程	443,352.52	4.30%
徐闻县污水处理厂二期工程特许经营项目	213,557.36	3.08%
河源市高新区大塘水质净化厂 PPP 项目	179,002.79	4.03%
四涌西污水处理厂项目	136,329.12	3.20%
揭东县城污水处理厂尾水提标工程	15,605.19	3.00%
清远市清新区广业环保有限公司	6,405.40	3.00%
小 计	103,706,507.06	— —
合 计	123,329,844.40	— —

69、外币折算

项 目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	1,087,372.21

70、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	15,534,871.07
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	12,867,699.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	32,221.45
与租赁相关的总现金流出	73,399,166.11

（2）作为出租人

②经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	— —
租赁收入	238,827,915.28
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	42,625,801.26
第 1 年	14,948,844.24
第 2 年	13,697,816.26
第 3 年	8,735,961.96
第 4 年	3,359,895.92
第 5 年	1,883,282.88

71、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:	— —	— —
净利润	119,142,565.93	1,490,229,379.45
加: 资产减值损失	63,081,708.32	702,480,398.26
信用减值损失	226,897,810.91	372,741,189.58
固定资产折旧	750,375,712.81	629,986,789.61
使用权资产折旧	143,510,944.60	114,644,059.68
无形资产摊销	3,515,443,249.02	3,805,520,352.73
长期待摊费用摊销	75,926,001.93	66,227,106.20
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）	-78,235,668.15	-2,656,164.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,834,318.17	20,561,085.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	574,031,663.49	-1,288,883,774.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,384,428,603.40	1,520,467,008.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-589,787,387.43	-996,037,811.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,872,981.43	-13,145,175.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-90,248,342.59	343,044,819.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-242,075,401.82	-65,833,918.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,702,984,737.60	-2,316,468,037.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,565,054,069.79	-51,334,826.80
其他	3,696,961.76	111,299,251.70
经营活动产生的现金流量净额	3,704,219,091.11	4,442,841,731.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	— —	— —
融资租入固定资产	940,500.27	—
3.现金及现金等价物净变动情况:	— —	— —
现金的期末余额	10,487,698,493.78	10,404,084,709.21
减: 现金的期初余额	10,404,084,709.21	8,765,623,896.88
现金及现金等价物净增加额	83,613,784.57	1,638,460,812.33

(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,698,192.94
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,213,270.42
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	62,025,611.87
处置子公司收到的现金净额	75,510,534.39

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2022 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	10,487,698,493.78	10,404,084,709.21
其中：库存现金	2,198,604.40	2,377,440.27
可随时用于支付的银行存款	10,479,247,752.59	10,395,883,877.83
可随时用于支付的其他货币资金	6,252,136.79	5,823,391.11
三、期末现金及现金等价物余额	10,487,698,493.78	10,404,084,709.21

72、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	—	—	136,578,896.12
其中：美元	7,989,267.59	6.9646	55,642,053.06
欧元	577,028.75	7.4229	4,283,226.71
港币	1,595,019.79	0.8933	1,424,831.18
第纳尔	827,597,308.37	0.0633	52,386,909.62
老挝基普	945,068,975.00	0.0004	378,027.59
林吉特	160,567.32	1.5772	253,246.78
巴基斯坦卢比	649,425,846.40	0.0304	19,742,545.73
泰铢	1,728.20	0.2014	348.06
圭亚那元	74,105,327.03	0.0333	2,467,707.39
应收账款	—	—	245,013,944.09
其中：美元	12,731,613.41	6.9646	88,670,594.76
欧元	42,835.00	7.4229	317,959.92
第纳尔	2,302,419,515.77	0.0633	145,743,155.35
吉特	6,519,296.26	1.5772	10,282,234.06
短期借款	—	—	13,929,200.00
其中：美元	2,000,000.00	6.9646	13,929,200.00
其他应付款	—	—	4,086,195.26
其中：美元	538,830.78	6.9646	3,752,740.85
第纳尔	5,267,842.20	0.0633	333,454.41
长期借款	—	—	37,024,002.60
欧元	4,987,808.35	7.4229	37,024,002.60
应付账款	—	—	8,279,766.69
第纳尔	130,802,001.45	0.0633	8,279,766.69

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

73、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	347,839,266.45	保证金、诉讼冻结、住房基金
应收账款	142,416,712.06	质押借款
应收票据	78,000,000.00	质押及贴现
应收款项融资	53,678,426.90	应收票据质押
固定资产	621,333,065.17	抵押借款
无形资产	17,269,451,801.88	质押、抵押借款
长期股权投资	499,367,761.00	质押借款
投资性房地产	13,186,276.83	抵押借款
其他非流动资产	5,060,347.22	保函保证金

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	深圳科瑞技术股份有限公司	中山凯旋真空科技股份有限公司	买卖合同纠纷	中山市第二人民法院、中山中院	1,552.44	二审已开庭，待判决
2	广州九洲集团有限公司	被告：广东省石油化工建设集团有限公司 第三人：林立裕	建设工程施工合同纠纷	龙川县人民法院	1,212.21	收到法院中止审理该案的判决书，待案涉工程验收结算后，法院再恢复审理
3	曾广恒	广东省环境工程装备有限公司、广东省阳江市建安集团有限公司、河源市广业环保有限公司	建设工程合同纠纷	龙川县人民法院	1,000.00	收到龙川县人民法院寄送的《传票》《起诉状》等
4	黎思显	被告：川东建工集团有限公司、谭海军、广东省石油化工建设集团有限公司 第三人：唐荣	建设工程施工合同纠纷	普宁市人民法院、揭阳市中级人民法院	879.75	二审已开庭，待判决
5	中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司	被告：广州市金顺房地产开发有限公司 第三人：招商银行股份有限公司广州分行、广东省广业环保产业集团有限公司	普通破产债权确认纠纷	广州市天河区人民法院	877.00	待开庭

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
6	中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司	被告：广东省机械设备进出口集团公司、广东省广业装备制造集团有限公司、广东省环保集团有限公司 第三人：阳春市中顺投资置业有限公司、南方联合产权交易中心有限责任公司	财产损失赔偿纠纷	越秀区人民法院	561.96	二审已审理，未判决
7	梁然	被告：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	海洋开发利用纠纷	广州海事法院、广东省高院	500.00	原告不服一审判决，提起上诉，待法院排期开庭

①深圳科瑞技术股份有限公司诉中山凯旋真空科技股份有限公司的买卖合同纠纷案，标的金额 1,552.44 万元。

深圳科瑞与中山凯旋分别于 2020 年 3 月 25 日、2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 2 日、2020 年 4 月 15 日签订《委托设备生产加工合同》，根据合同约定原告委托被告共生产 110 台 N95 口罩全自动生产线设备，单价 72 万元/台，合计总价为人民币 79,200.00 万元（含设备机加工件、外购件、安装辅件以及设备安装调试费用）。合同签订后，深圳科瑞向中山凯旋交付了订单 1、2、3 设备合计 70 台，中山凯旋合计支付款项人民币 4,858.00 万元。余下设备未提货，亦未支付尾款。深圳科瑞向第二人民法院起诉，要求（1）中山凯旋支付剩余货款 1,014.00 万元；（2）中山凯旋向深圳科瑞支付违约金 528.24 万元（以应付的剩余款项为基数，按每日千分之一标准，从应付之日计算至实际清偿之日，暂计至 2021 年 10 月 31 日）；（3）中山凯旋向深圳科瑞支付运输费用 19,200.00 元、仓储费 82,751.00 元（自 2020 年 5 月 16 日计算至实际提货之日，暂计至 2021 年 10 月 31 日）；（4）中山凯旋继续履行合同，自提存放在深圳科瑞仓库的剩余口罩机设备；（5）中山凯旋承担本案诉讼费。

该案于 2021 年 11 月 30 日上午开庭，2022 年 4 月 20 日，中山二院作出一审判决：（1）解除 40 台口罩机定作合同；（2）深圳科瑞退还 1866 万元货款；（3）驳回中山凯旋其他诉讼请求；（4）驳回深圳科瑞全部反诉请求。对中山凯旋提出的解除 20 台口罩机定作合同（货款 1440 万元）、深圳科瑞支付违约金（432.00 万元）的诉讼请求，法院未予支持。中山凯旋已于 4 月 29 日提起上诉。6 月 15 日，案件移交中山中院，11 月 29 日，中山中院开庭审理，组织双方进行法庭调查。2023 年 2 月 13 日，二审法庭要求中山凯旋对部分证据提供书面情况说明，2 月 14 日已寄出。目前案件正等待终审判决。

②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。该案于 2021 年 9 月 30 日进行第一次开庭审理，于 2021 年 10 月 29 日收到法院中止审理该案的判决书，待案涉工程验收结算后，法院再恢复审理。

③曾广恒诉广东省环境工程装备有限公司、广东省阳江市建安集团有限公司、河源市广业环保有限公司的建设工程合同纠纷案，标的金额 1,000.00 万元。

2022 年 9 月 26 日，我司收到龙川县人民法院寄送的《传票》《起诉状》等。案件原告为曾广恒。原告诉讼请求为：1、请求判决被告支付工程款 9,552,061.90 元及利息 447,938.10 元（自 2013 年 5 月 19 日按同期同类贷款利率计算利息），两项合计 1000 万给原告曾广恒。2、请求判决三被告承担本案的一切诉讼费用。

目前被告拟根据案件的复杂情况来决定处理方案，同时协调原告撤诉。

④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 879.75 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 500.00 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 日进行第一次开庭审理，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；因第三人唐荣申请其与原告作为共同原告，原告诉讼请求金额由 500.00 万元变更为 879.75 万元，该案第三人唐荣已作为原告提起诉讼，其诉讼请求为要求川东建工集团、谭海军向其支付工程款 1,319.62 万元，并要求化建集团在应付川东建工集团工程款范围内承担连带责任。因此，本案诉讼标的额由 500.00 万元变更为 2,199.37 万元。该案于 2022 年 4 月 19 日开庭。因该案原告唐荣未缴纳诉讼费，视为撤诉，该案诉讼标的变更为 879.75 万元，后该案于 2022 年 7 月 5 日开庭，于 9 月 5 日收到一审判决，驳回原告全部诉讼请求。现原告及川东建工集团已提起上诉，二审已于 2022 年 12 月 26 日开庭审理，待判决。

⑤中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司诉广州市金顺房地产开发有限公司的普通破产债权确认纠纷案，标的金额 877.00 万元。

2003 年，金顺房地产公司因为无力偿还招商银行的借款（本金约 3,877.00 万、利息约 45.00 万），被招商银行申请强制执行其抵押的时代广场的房产。广业环保（当时为广星轻工集团）在法院强制执行阶段介入，与招商银行、金顺房地产公司签署了“协议书”，约定广星轻工集团以 3,000.00 万元的价格购买抵押的房产，款项用于偿还借款。招商银行应向法院办妥终结执行的手续及配合广星轻工集团完成过户。2018 年，招商银行将剩余的约 877.00 万不良资产债权包转让给华融资产管理公司。2019 年，金顺房

地产进入破产清算程序，原告华融资产管理公司遂向管理人申报该笔债权，管理人认为该部分债权在 2003 年已经通过和解形式得到清偿，且法院已经终结执行，遂不予确认原告的债权。原告遂提起本案诉讼。目前该案件待法院开庭。

⑥中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司诉广东省机械设备进出口集团公司（简称机出公司）、广东省广业装备制造集团有限公司（简称装备集团）、广东省环保集团有限公司（简称省环保集团）的财产损害赔偿纠纷案，标的金额 561.96 万元。

2017 年 12 月 13 日，装备集团和机出公司将所持有的阳春轴承公司共计 68.671% 股权（装备集团持股 62.671%，机出公司持股 6%）通过联合转让的方式在南方产权交易中心以 16,595.23 万元对价转让给第三人中顺公司。原告东方资产主张其对机出公司持有的 6% 阳春轴承公司股权（以下简称：案涉股权）享有所有权，认为被告机出公司未经其同意擅自处置案涉股权，并侵占股权转让款，被告机出公司处置股权行为经被告省环保集团及装备集团批准实施，故主张被告省环保集团、装备集团、机出公司三方形成共同侵权，要求被告机出公司赔偿经济损失 486.39 万元，并支付自 2018 年 1 月 12 日起至实际赔偿之日止期间利息（暂计至 2021 年 7 月 31 日，利息为 75.57 万元），省环保集团及装备集团承担连带赔偿责任。本案受理费、财产保全申请费等由三被告共同承担。

本案已于 2022 年 4 月 26 日开庭，法院于 2022 年 10 月 17 日出具一审判决书：原告对机出公司享有赔偿金 4,719,500.00 元及利息；装备集团对机出前述债务承担连带清偿责任。本案二审已于 2023 年 2 月 21 日审理，待判决。

⑦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 500.00 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 500.00 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 500.00 万元及利息。法院一审判决：多田公司向梁然支付 500.00 万元及利息，驳回梁然的其他诉讼请求。目前梁然已提起上诉，待法院排期开庭。

（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 2022 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
一、子公司	——	6,229,079,409.94	——
宏大爆破工程集团有限责任公司	信用担保	281,260,000.00	2019.06.05-2024.03.30
宏大连邵矿业有限公司	信用担保	19,010,006.10	2021.01.22-2023.07.23

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
广东宏大民爆集团有限公司	信用担保	10,000,000.00	2022.06.24-2023.06.23
广东明华机械有限公司	信用担保	262,438,500.00	2021.12.27-2031.12.27
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	信用担保	7,140,000.00	2016.12.21-2021.12.20
揭阳市普宁广业环保有限公司	信用担保	36,795,000.00	2016.03.09-2031.03.08
潮州市广业环境科技有限公司	信用担保	112,360,000.00	2019.02.02-2039.02.01
汕头市峡山广业环境科技有限公司	信用担保	61,787,500.00	2019.11.12-2039.11.12
龙川县广业环境治理有限公司	信用担保	51,518,287.97	2019.12.06-2039.06.19
兴宁市广业环境治理有限公司	信用担保	227,080,000.00	2019.12.23-2034.12.22
云浮市广业环保有限公司	信用担保	38,776,770.00	2019.07.22-2037.07.03
佛冈县广业环境治理有限公司	信用担保	167,190,727.98	2020.04.13-2035.04.12
新丰县广业环境治理有限公司	信用担保	100,387,000.00	2019.05.29-2039.05.07
茂名市电白区广业环境治理有限公司	信用担保	269,246,754.25	2020.04.26-2035.04.25
高州市广业环保科技有限公司	信用担保	250,483,465.99	2020.05.28-2035.02.08
揭阳市揭东广业环保有限公司	信用担保	25,100,000.00	2020.04.10-2035.04.09
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	信用担保	849,552,059.93	2020.06.23-2035.06.22
河源市高新区大塘广业环保有限公司	信用担保	19,641,029.44	2020.07.15-2027-12.21
紫金县蓝塘广业环保有限公司	信用担保	8,851,449.90	2020.08.10-2035.07.27
韶关市广业生态环保有限公司	信用担保	110,978,262.80	2020.08.10-2038.09.09
潮州市广业环境工程有限公司	信用担保	185,082,917.61	2020.09.24-2035.09.23
韶关市广业环保有限公司	信用担保	21,946,644.33	2020.11.05-2029.10.10
清远市广业环保有限公司	信用担保	56,847,993.44	2021.03.05-2026.03.04
河源市广业环保有限公司	信用担保	97,822,031.78	2021.03.15-2026.03.14
英德市两德环保有限公司	信用担保	7,831,204.38	2018.07.16-2028.07.15
河源市广业环保有限公司	信用担保	29,011,800.00	2021.10.27-2036.10.05
潮州市潮安区广业环保有限公司	信用担保	54,495,200.00	2021.06.24-2035.12.21
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	信用担保	36,334,393.00	2020.08.14-2035.08.13
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	信用担保	15,000,000.00	2020.01.16-2027.12.22
茂名广业置业投资有限公司	信用担保	63,261,800.00	2020.06.05-2031.06.04
广东生活环境无害化处理中心有限公司	信用担保	65,880,150.00	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
广东广业石油天然气有限公司	信用担保	118,898,270.87	2022.01.24-2022.08.25
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	信用担保	240,570,000.00	2020.06.28-2030.06.29
广州市广业新能源有限公司	信用担保	4,591,026.74	2021.12.20-2031.12.19
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	199,642,261.60	2020.05.08-2027.12.21
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	30,000,000.00	2021.06.26-2023.06.25
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	330,000,000.00	2021.10.25-2023.04.19
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	60,000,000.00	2022.01.01-2023.05.17

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	120,000,000.00	2021.11.05-2022.10.31
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2021.11.02-2022.11.01
广西广业贵糖糖业集团有限公司	信用担保	50,000,000.00	2021.12.22-2023.01.17
潮州市潮安区广业环境治理有限公司	信用担保	573,160,000.00	2018.07.13-2038.07.12
广宁县广业环境治理有限公司	信用担保	2,359,597.83	2021.01.01-2022.01.01
广东广业石油天然气有限公司	信用担保	173,600,000.00	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	45,569,700.00	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	154,000,000.00	2020.08.14-2023.02.13
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
中山凯旋真空科技股份有限公司	其他担保	44,518,404.00	2021.01.18-2026.01.17
南通市长海食品添加剂有限公司	信用担保	220,529,200.00	2022.12.19-2023.11.18
广东省食品工业研究所有限公司	信用担保	29,730,000.00	2022.01.27-2023.01.26
翁源广业清怡食品科技有限公司	信用担保	79,000,000.00	2022.04.20-2023.08.30
二、其他公司	——	42,105,400.00	——
广东寰球广业工程有限公司	履约担保	26,663,200.00	2021.07.15-2024.04.30
广东寰球广业工程有限公司	履约担保	2,237,600.00	2021.12.16-2023.12.31
广东寰球广业工程有限公司	履约担保	8,204,600.00	2022.03.21-2024.10.31
江西省萍乡矿业集团有限公司	其他担保	5,000,000.00	1995 年 11 月至长期
合 计	——	6,271,184,809.94	——

2、或有资产

截至 2022 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

本公司子公司广东宏大控股集团股份有限公司经审议批准，将发放股利 224,568,924.60 元。

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 (万元)	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	广州市	政府机构	无	90.00	100.00

本公司的最终控制方为广东省人民政府。根据《广东省环保集团有限公司章程》（2021 年 8 月修订），省财政厅将股东会职权第（七）项“对公司增加或减少注册资本做出决议”以外的其他权利委托给省国资委全权行使，由省国资委代表全体股东 100%表决权作出并签署股东会决议。因此省国资委对本公司表决比例为 100%。

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						
江门市新安民爆物品有限公司	江门市	江门市	销售工业炸药	--	25.00	25.00
深圳市中南石油有限公司	深圳市	深圳市	批发业	50.00	--	50.00
湖南广绿检测有限公司	长沙市	长沙市	专业技术服务业	40.00	--	40.00
二、联营企业						
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
东莞市九丰能源有限公司	东莞市	东莞市	其他未列明批发业	46.43	--	46.43
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
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
鞍钢矿山建设有限公司	鞍山市	鞍山市	矿山工程、房屋建筑工程	33.50	--	33.50

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
广东省重工建筑设计院有限公司	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
广东省重工建设监理有限公司	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
揭阳广业国业环境科技有限公司	下属公司参股企业
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
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	下属公司参股企业
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	下属公司参股企业
宏大君合科技有限公司	下属公司参股企业
昌都市创合工程有限公司	下属公司参股企业
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	下属公司参股企业
福建宏大时代新能源科技有限公司	下属公司参股企业
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	下属公司参股企业

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）第一建筑工程有限公司	工程服务	市场定价	10,946.65	6.76	10,072.00	40.52
江门市新安民爆物品有限公司	火工品	市场定价	9,521.96	8.24	--	--
福建宏大时代新能源科技有限公司	购买设备	市场定价	5,854.51	14.79	4,097.35	16.48
广东广业南华新能源有限公司	商品采购	市场定价	4,350.00	3.67	--	--
宏大君合科技有限公司	接受劳务	市场定价	3,745.00	52.41	3,273.91	13.17
广州宏安芯科技有限公司	控制模块	市场定价	2,648.31	12.84	--	--
昌都市创合工程有限公司	接受劳务	市场定价	2,221.56	0.85	2,581.99	10.39
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	安装服务	市场定价	1,938.00	0.74	1,807.77	7.27
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	981.78	0.85	214.70	0.86

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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 %
江门市新安民爆物品有限公司	运输费	市场定价	405.40	4.26	122.28	0.49
鞍钢矿山建设有限公司	工程服务	市场定价	324.91	0.12	--	--
广东联合民爆有限公司	商品采购	市场定价	179.32	0.16	1,750.63	7.05
广东联合民爆有限公司	人工服务费	市场定价	120.27	0.01	--	--
深圳市创者自动化科技有限公司	材料等	市场定价	75.30	0.01	75.69	0.30
广东广业开元科技有限公司	技术服务	市场定价	9.91	1.18	--	--
广州大威汽车服务有限公司	汽车费用	市场定价	0.81	0.04	--	--
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
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	59,335.28	29.34	61,359.19	86.39
鞍钢矿山建设有限公司	销售炸药、爆破服务	市场定价	10,094.92	1.66	--	--
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	销售炸药	市场定价	8,820.66	4.36	--	--
广东广业南华新能源有限公司	工程收入	市场定价	4,350.00	3.61	--	--

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2022 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 %
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	技术服务	市场定价	351.37	0.01	--	--
中山凯旋真空科技股份有限公司	工程造价	市场定价	40.66	0.22	--	--
深圳市创者自动化科技有限公司	人才服务费	市场定价	33.12	0.01	--	--
广东联合民爆有限公司	人才服务费	市场定价	29.01	0.01	--	--
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	技术服务	市场定价	28.94	0.01	--	--
广东南油对外服务有限公司	销售商品	市场定价	22.54	4.65	0.01	0.01
广东广业开元科技有限公司	租金收入	市场定价	16.37	0.13	2.73	0.20
广东风华新能源股份有限公司	前期咨询	市场定价	10.38	0.06	0.94	--
中山凯旋真空科技股份有限公司	设计费收入	协议价	5.60	0.01	--	--
中山凯旋真空科技股份有限公司	培训费	市场定价	4.75	0.39	--	--
广东省粤讯实业有限公司	技术服务	市场定价	2.36	0.02	--	--
广州宏安芯科技有限公司	人才服务费	市场定价	1.42	0.01	--	--
广东湛化集团有限公司	提供劳务	市场定价	--	--	2,692.43	84.53
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	--	--	0.40	0.01

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	427.52	1.00	633.49	2.02
惠州南油林业经济发展有限公司	内部利息收入	参照市价	286.46	1.00	--	--
韶关市广业环保房地产有限公司	内部利息收入	参照市价	126.67	--	--	--
广东省粤讯实业有限公司	内部利息收入	参照市价	7.17	--	29.8	0.09
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
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

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）
广东省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	188,016,494.49	141,125,860.84	189,447,959.55	141,125,860.84
应收账款	广东联合民爆有限公司	45,448,722.36	2,072,461.74	--	--
应收账款	广东广业南华新能源有限公司	45,200,000.00	--	--	--
应收账款	鞍钢矿山建设有限公司	30,361,865.39	540,441.20	--	--
应收账款	广东省农业机械进出口有限公司	26,833,606.88	26,833,606.88	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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	1,392,296.18	1,392,296.18
应收账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	587,577.86	26,882.99	--	--
应收账款	广东广业开元科技有限公司	30,228.50	--	--	--
应收账款	广东南油对外服务有限公司	1,264.41	--	--	--
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	--
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	--
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	--	--	17,435.00	87.18
其他应收款	徐闻绿色建材有限公司	388,610,061.49	108,000,000.00	396,087,349.38	--
其他应收款	广东省农业机械进出口有限公司	133,878,127.62	133,878,127.62	133,978,595.05	133,978,595.05
其他应收款	广东湛化集团有限公司	99,960,875.72	89,964,788.15	92,553,020.81	84,485,631.86
其他应收款	广东省广业信息产业集团有限公司	70,552,161.29	63,220,727.68	70,100,741.43	63,220,741.43
其他应收款	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	64,537,024.01	64,537,024.01	62,296,340.37	62,296,340.37
其他应收款	韶关市广业环保房地产有限公司	40,548,627.32	2,546,101.41	37,698,362.50	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	12,421,173.97	--	12,421,173.97	--
其他应收款	清远市粤能水电发展有限公司	8,820,000.00	--	--	--
其他应收款	清远市粤能迳口水电有限公司	7,350,000.00	--	--	--
其他应收款	广东省广业岭南燃料有限公司	6,096,692.53	6,096,692.53	13,043,352.50	7,579,420.59
其他应收款	广东省机械发展总公司	5,058,657.64	5,058,657.64	22,300,000.00	8,057,200.00
其他应收款	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	4,219,687.43	4,219,687.43	4,489,687.43	4,489,687.43
其他应收款	广东粤能贸易发展有限公司	4,000,003.98	4,000,003.98	50,081,228.26	49,881,228.26
其他应收款	广州粤兴房地产开发有限公司	3,904,013.10	3,904,013.10	--	--
其他应收款	广州市金顺房地产开发有限公司	3,843,840.00	3,843,840.00	--	--
其他应收款	广东嘉东实业有限公司	2,710,000.00	--	2,980,000.00	--
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	广东省陶瓷公司	1,506,822.84	--	1,506,822.84	--
其他应收款	广东省建筑工程机械施工有限公司	1,500,732.40	--	--	--
其他应收款	广东省广业建材产业集团有限公司	1,130,000.00	1,130,000.00	--	--
其他应收款	广东风华新能源股份有限公司	1,019,307.47	--	739,703.85	--
其他应收款	湖南广绿检测有限公司	900,000.00	--	--	--
其他应收款	广东省汽车工业贸易总公司	853,084.23	853,084.23	3,098,310.00	3,098,310.00
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	--

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2022 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	森海环保集团有限公司	600,000.00	--	740,000.00	--
其他应收款	广东省机械设备总公司	590,445.11	590,445.11	--	--
其他应收款	广东省经协工贸发展公司	430,000.00	430,000.00	--	--
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	广东南油船舶股份有限公司	224,866.56	224,866.56	349,568.15	349,568.15
其他应收款	中通珠海实业有限公司	63,101.06	--	--	--
其他应收款	广东广业尚霖实业开发有限公司	60,013.02	--	6,884,849.43	--
其他应收款	广东云硫建筑安装工程有限公司	44,714.08	--	1,622,290.08	--
其他应收款	揭阳广业国业环境科技有限公司	12,000.00	--	81,253.07	--
其他应收款	广东广业消防安全技术服务有限公司	2,130.01	--	--	--
其他应收款	广州大威汽车服务公司	1,200.00	1,200.00	--	--
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
其他应收款	港业国际经贸有限公司	--	--	1,226,607.59	--
其他应收款	广东海原石化有限公司	--	--	200,000.00	200,000.00
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
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	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
其他应收款	廉江市绿色东方新能源有限公司	--	--	7,000,000.00	--
其他应收款	深圳市粤能船务有限公司	--	--	5,678,000.00	5,478,000.00

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2022 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	广州中石油昆仑天然气利用有限公司	--	--	3,920,000.00	--
其他应收款	广东海鹰食品有限公司	--	--	1,500,000.00	1,500,000.00
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
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
预付款项	江门市新安民爆物品有限公司	175,980.00	--	--	--
预付款项	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	124,994.25	--	--	--
预付款项	广东联合民爆有限公司	--	--	706,659.20	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东省建筑工程机械施工有限公司	139,718,118.70	143,832,842.85
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	61,518,877.70	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	61,054,408.39
应付账款	昌都市创合工程有限公司	22,287,231.85	24,545,412.46
应付账款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	16,299,342.11	20,545,252.84
应付账款	广东省重工建设监理有限公司	2,026,688.15	--
应付账款	广州市瑞奕环保科技有限公司	1,595,432.36	1,105,863.08
应付账款	广东省重工建筑设计院有限公司	1,332,825.48	--
应付账款	广东联合民爆有限公司	504,060.00	--
应付账款	鞍钢矿山建设有限公司	493,546.85	--
应付账款	江门市新安民爆物品有限公司	119,880.00	435,667.20
应付账款	深圳市创者自动化科技有限公司	79,500.00	754,832.50
应付账款	广东省源天工程有限公司	--	87,865,438.27
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	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	--	640,920.42

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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
其他应付款	梅州市梅县区恒基水务投资有限公司	39,845,258.21	--
其他应付款	广州市金顺房地产开发公司	9,538,685.51	9,591,198.70
其他应付款	宏大君合科技有限公司	4,740,000.00	--
其他应付款	韶关市粤业能源建设有限公司	4,320,000.00	4,320,000.00
其他应付款	福建宏大时代新能源科技有限公司	3,933,600.00	1,385,000.20
其他应付款	广州华澳能源投资有限公司	3,577,000.00	6,366,500.00
其他应付款	深圳市创者自动化科技有限公司	3,200,397.11	9,750,180.44
其他应付款	广东省煤炭基本建设公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	广州粤兴房地产开发有限公司	1,171,440.00	1,171,440.00
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	428,490.79	470,035.03
其他应付款	湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	383,270.24	--
其他应付款	广东广业工程管理有限公司	232,500.00	--
其他应付款	广东广业开元科技有限公司	185,143.31	92,690.48
其他应付款	广东云硫建筑安装工程有限公司	169,808.16	--
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	90,000.00
其他应付款	广东南油对外服务有限公司	38,560.00	38,080.00
其他应付款	广东省广业建材产业集团有限公司	900.00	--
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有限公司	--	721,339.11
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	--	60,000.00

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	573,241.39	3,705,852.44
应收股利	149,645,093.40	19,896,593.40
其他应收款项	9,405,991,145.60	7,050,144,896.84
合 计	9,556,209,480.39	7,073,747,342.68

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	573,241.39	3,705,852.44

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
广东南油经济发展有限公司	573,241.39	72	本公司与借款单位 协商暂暂不收回	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	129,748,500.00	--	---	---
其中：(1) 广东广业投资集团有 限公司	103,151,300.00	--	暂未收回	否
(2) 广东省广业检验检测集 团有限公司	22,398,700.00	--	暂未收回	否
(3) 广西广业粤桂投资集团 有限公司	2,666,900.00	--	暂未收回	否
(4) 广东省广业绿色基金管 理有限公司	1,531,600.00	--	暂未收回	否
账龄一年以上的应收股利	19,896,593.40	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	暂未收回	否
合 计	149,645,093.40	19,896,593.40	---	---

(3) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	6,028,733,803.38	6,667,069.41	2,555,485,846.29	41,636,903.29
1 至 2 年	1,696,762,512.23	44,753,633.85	2,173,320,344.84	43,278,270.29
2 至 3 年	201,521,344.84	38,980,482.97	504,896,525.26	682,580.52
3 年以上	1,586,226,727.96	16,852,056.58	1,917,735,588.57	15,695,654.02
合 计	9,513,244,388.41	107,253,242.81	7,151,438,304.96	101,293,408.12

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	116,530,299.97	1.22	106,534,212.40	91.42	9,996,087.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,396,714,088.44	98.78	719,030.41	0.01	9,395,995,058.03
其中：					
关联方组合	9,393,437,882.11	98.74	--	--	9,393,437,882.11
押金备用金及保证金组合	1,826,163.75	0.02	--	--	1,826,163.75
应收代垫暂付款组合	--	--	--	--	--
其他往来款	1,450,042.58	0.02	719,030.41	49.59	731,012.17
合 计	9,513,244,388.41	100.00	107,253,242.81	1.13	9,405,991,145.60

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	109,218,362.26	1.53	101,150,973.31	92.61	8,067,388.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,042,219,942.70	98.47	142,434.81	--	7,042,077,507.89
其中：					
关联方组合	7,018,370,829.12	98.14	--	--	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	2,451,671.68	0.03	142,434.81	5.81	2,309,236.87
合 计	7,151,438,304.96	100.00	101,293,408.12	1.42	7,050,144,896.84

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
广东湛化集团有限公司	99,960,875.72	89,964,788.15	90.00	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	3,904,013.10	3,904,013.10	100.00	破产，预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广州市金顺房地产开发公司	3,843,840.00	3,843,840.00	100.00	破产，预计不能收回
林浩钧	421,883.72	421,883.72	100.00	破产，预计不能收回
合 计	116,530,299.97	106,534,212.40	91.42	——

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			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
关联方组合	9,393,437,882.11	--	--	7,018,370,829.12	--	--
押金备用金及保证金组合	1,826,163.75	--	--	2,244,941.90	--	--
应收代垫暂付款组合	--	--	--	19,152,500.00	--	--
其他往来款	1,450,042.58	49.59	719,030.41	2,451,671.68	5.81	142,434.81
合 计	9,396,714,088.44	49.59	719,030.41	7,042,219,942.70	5.81	142,434.81

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）	
期初余额	142,434.81	--	101,150,973.31	101,293,408.12
本期计提	576,595.60	--	5,479,225.99	6,055,821.59
本期转回	--	--	95,986.90	95,986.90
期末余额	719,030.41	--	106,534,212.40	107,253,242.81

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	7,151,438,304.96	--	--	7,151,438,304.96
期初余额	7,151,438,304.96	--	--	7,151,438,304.96
本期新增	2,361,806,083.45	--	--	2,361,806,083.45
期末余额	9,513,244,388.41	--	--	9,513,244,388.41

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州粤兴房地产开发有 限公司	95,986.90	4,000,000.00	破产分配款

④ 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
广东省广业环保产业 集团有限公司	往来款	3,668,568,220.00	1-2 年	38.56	--
广东省伊佩克环保产 业有限公司	往来款	1,646,670,000.00	1-5 年	17.31	--
广东省广业环境建设 集团有限公司	往来款	1,358,000,000.00	1-3 年	14.27	--
广东省广业环境建设 投资集团有限公司	往来款	878,837,000.00	1 年以内	9.24	--
广东省广业纺织物流 产业有限公司	往来款	410,500,000.00	1-2 年	4.32	--
合 计		7,962,575,220.00		83.70	--

2、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	10,112,080,715.92	2,485,598,756.19	110,042,132.36	12,487,637,339.75
对联营企业投资	3,682,304,859.38	103,628,266.44	78,752,774.99	3,707,180,350.83
合 计	13,794,385,575.30	2,589,227,022.63	188,794,907.35	16,194,817,690.58

(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	2,374,000,000.00	--	7,584,333,154.27	--	--
广东广业投 资集团有限 公司	1,011,471,066.58	--	--	1,011,471,066.58	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
广东宏大控 股集团股份 有限公司	838,430,269.69	--	--	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	45,774,623.83	--	506,772,714.49	--	--
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	--	9,218,000.00	221,833,085.40	--	--
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	--	35,000,000.00	65,000,000.00	--	--
广东省伊佩 克环保产业 有限公司	80,566,599.53	--	--	80,566,599.53	--	--

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2022 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
广东省煤炭 工业有限公司	67,320,994.99	--	--	67,320,994.99	--	--
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 空科技股份 有限公司	25,248,171.27	--	--	25,248,171.27	--	--
广东广咨国 际投资咨询 集团股份有 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	--	--
惠州南油林 业经济发展 有限公司	--	65,824,132.36	65,824,132.36	--	--	--
合 计	10,112,080,715.92	2,485,598,756.19	110,042,132.36	12,487,637,339.75	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 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
二、联营企业	212,338,919.48	3,682,304,859.38	-	-	97,230,430.37	7,244,486.48	2,626,074.60	82,225,500.00	-	-	3,707,180,350.83	-
中国南山开发(集团)股份有限公司	67,500,000.00	3,596,590,316.55	-	-	103,539,595.93	7,244,486.48	2,537,404.09	82,225,500.00	-	-	3,627,686,303.05	-
深圳市赤湾产业发展有限公司	44,838,919.48	4,308,055.02	-	-	-557,281.51	-	-	-	-	-	3,750,773.51	-
广州资源环保科技股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-5,733,983.35	-	88,670.51	-	-	-	74,354,687.16	-
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	1,406,487.81	-	-	-17,900.70	-	-	-	-	-	1,388,587.11	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、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	24,428,157.16	9,462,915.27	17,668,003.01	6,176,064.84

(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	24,428,157.16	9,462,915.27	17,668,003.01	6,176,064.84

4、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	279,306,110.33	164,727,636.06
权益法核算的长期股权投资收益	97,230,430.37	364,138,082.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,355,632.36	20,271,933.48
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	--	742,000.00
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	5,928,200.30	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
合 计	362,109,108.64	575,866,534.99

5、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	-304,072,392.92	522,556,429.26
信用减值损失	5,959,834.69	87,270,165.01
固定资产折旧	15,620,492.93	16,882,136.38
无形资产摊销	850,847.54	1,048,286.91
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）	-1,200.00	-2,860.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	575,348,211.11	-409,024,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	552,192,712.60	540,797,801.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-362,109,108.64	-575,866,534.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	95,640,764.92	102,256,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,362,904,683.45	40,035,426.99

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2022 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
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,704,155,022.60	-424,374,732.22
经营活动产生的现金流量净额	-79,319,498.62	-98,421,881.39
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	5,285,041,186.27	6,388,731,925.84
减：现金的期初余额	6,388,731,925.84	3,101,180,969.58
现金及现金等价物净增加额	-1,103,690,739.57	3,287,550,956.26

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 梁容章
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1968-04-08
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 440727196804084148
Identity card No.

此件仅供业务报告使用，复印无效



证书编号:
No. of Certificate

440100210004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1997 年 12 月 30 日
y m d

2021 年 1 月换发

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



梁容章(440100210004)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

	姓 名	董永峰
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1977-02-19
	Date of birth	
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit		
身份证号码	142431197702196011	
Identity card No.		



此件仅供业务报告使用，复印无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书经检验合格，继续有效一年。	
证书编号: No. of Certificate	441900110022
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	广东省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2004 年 12 月 13 日
2020 年 9 月换发	
 董永峰(441900110022)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。 	

年度检验登记 Annual Renewal Registration	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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 董永峰(441900110022)，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。 	



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：普通合伙企业（特殊普通合伙）

首席合伙人：

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

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

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

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、年度财务决算审计，代理记帐；出具有关报告；基本建设管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年03月10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