

广东三水发展控股投资有限公司

合并资产负债表

2023年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,908,330,770.86	1,031,408,366.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	320,350,849.29	222,335,687.49
应收款项融资			
预付款项	(三)	9,225,951.95	4,440,080.49
其他应收款	(四)	1,844,463,728.91	2,090,493,058.34
存货	(五)	6,216,280,606.72	6,001,134,860.34
合同资产	(六)		121,716,925.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	29,475,530.47	21,285,197.74
流动资产合计		10,328,127,438.20	9,492,814,176.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(八)	24,982,522.68	28,223,412.80
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	506,736,129.07	481,558,278.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	578,956,293.59	578,956,293.59
投资性房地产	(十一)	943,659,050.92	943,578,395.40
固定资产	(十二)	642,589,382.63	575,588,690.48
在建工程	(十三)	1,217,128,693.85	890,066,383.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	5,363,898.43	5,722,272.03
无形资产	(十五)	576,864,065.04	328,960,274.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	27,461,336.31	23,043,383.69
递延所得税资产	(十七)	101,112,795.35	100,580,252.29
其他非流动资产	(十八)	389,460,164.00	156,945,256.36
非流动资产合计		5,014,314,331.87	4,113,222,893.56
资产总计		15,342,441,770.07	13,606,037,069.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]

广东三水发展控股投资有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

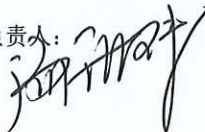
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	921,605,104.17	398,108,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	185,073,420.48	177,052,110.17
预收款项	(二十一)	2,439,984.42	30,000.00
合同负债	(二十二)	37,069,759.86	22,737,874.53
应付职工薪酬		15,677,834.51	21,802,842.35
应交税费		158,419,868.77	159,114,818.18
其他应付款	(二十三)	1,758,880,825.53	1,839,874,195.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	111,775,443.76	15,394,329.38
其他流动负债	(二十五)	4,819,068.78	2,955,923.69
流动负债合计		3,195,761,310.28	2,637,070,566.20
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	1,019,320,493.66	888,230,284.39
应付债券	(二十七)	2,031,191,906.74	1,533,572,065.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	5,347,062.57	5,698,252.71
长期应付款	(二十九)	2,612,747,925.66	2,376,679,987.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	11,289,197.76	11,289,886.06
递延所得税负债	(十七)	111,649,717.43	111,649,717.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,791,546,303.82	4,927,120,193.20
负债合计		8,987,307,614.10	7,564,190,759.40
所有者权益：			
实收资本	(三十一)	1,019,790,000.00	769,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	3,239,936,095.68	3,239,405,118.29
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	45,621,730.41	45,741,730.41
专项储备	(三十四)	16,497,480.11	15,987,569.20
盈余公积	(三十五)	33,601,094.35	33,601,094.35
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	1,745,533,462.79	1,738,230,748.51
归属于母公司所有者权益合计		6,100,979,863.34	5,842,756,260.76
少数股东权益		254,154,292.63	199,090,049.62
所有者权益合计		6,355,134,155.97	6,041,846,310.38
负债和所有者权益总计		15,342,441,770.07	13,606,037,069.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





 广东三水发展控股投资有限公司

 111 母公司资产负债表

 2023年6月30日

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		199,768,444.46	98,845,403.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7,961,189.39	4,334,529.33
应收款项融资			
预付款项		6,904,634.69	1,271,020.45
其他应收款	(二)	670,579,033.13	287,241,449.54
存货		1,082,522.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		507,707.14	
流动资产合计		886,803,531.56	391,692,403.02
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,157,770,051.86	3,841,414,397.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,636,462.58	30,636,462.58
投资性房地产		109,531,770.00	109,531,770.00
固定资产		270,329.40	322,993.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,710.63	339,895.58
递延所得税资产		11,834.71	3,058.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,298,486,159.18	3,982,248,577.69
资产总计		5,185,289,690.74	4,373,940,980.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东三水发展控股投资有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		118,000,000.00	198,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,043,497.08	6,042,711.88
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,687,551.09	2,485,498.93
应交税费		35,774.99	452,418.76
其他应付款		644,807,588.49	661,196,602.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,700,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		903,274,411.65	868,177,231.72
非流动负债:			
长期借款		361,042,310.06	317,883,194.61
应付债券		496,226,415.10	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,020,409.13	6,020,409.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,111,234.01	6,111,234.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		869,400,368.30	330,014,837.75
负债合计		1,772,674,779.95	1,198,192,069.47
所有者权益:			
实收资本		1,019,790,000.00	769,790,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,210,743,487.99	2,210,693,872.05
减: 库存股			
其他综合收益		-1,056,000.00	-936,000.00
专项储备			
盈余公积		33,601,094.35	33,601,094.35
未分配利润		149,536,328.45	162,599,944.84
所有者权益合计		3,412,614,910.79	3,175,748,911.24
负债和所有者权益总计		5,185,289,690.74	4,373,940,980.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东三水发展控股投资有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十七)	482,912,177.93	437,821,316.84
其中:营业收入		482,912,177.93	437,821,316.84
利息收入			
二、营业总成本		520,190,749.85	471,530,157.46
其中:营业成本	(三十七)	401,410,588.02	390,211,927.25
利息支出			
税金及附加		4,145,844.22	3,667,987.51
销售费用		3,612,543.17	7,885,748.40
管理费用		62,699,212.94	55,769,140.94
研发费用			
财务费用	(三十八)	48,322,561.50	13,995,353.36
其中:利息费用		55,920,980.69	27,637,907.84
利息收入		8,006,453.21	13,754,776.47
加:其他收益	(三十九)	937,411.24	1,261,142.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	54,360,794.54	62,857,175.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13,597,656.56	2,512,002.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-81,170.89	-3,637,098.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-131,556.75	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,806,906.22	26,772,377.81
加:营业外收入		2,247,305.00	6,053,536.51
减:营业外支出		64,882.12	2,039,252.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,989,329.10	30,786,661.85
减:所得税费用	(四十三)	2,558,470.60	2,763,650.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,430,858.50	28,023,011.61
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,430,858.50	28,023,011.61
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,641,165.32	23,523,459.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-210,306.82	4,499,552.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,430,858.50	28,023,011.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,641,165.32	23,523,459.51
归属于少数股东的综合收益总额		-210,306.82	4,499,552.10
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

广东三水发展控股投资有限公司

母公司利润表

2023年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	7,705,331.70	3,471,460.94
减: 营业成本	(四)	194,290.15	189,557.25
税金及附加		230,354.17	337,600.85
销售费用			
管理费用		6,905,716.93	6,624,029.11
研发费用			
财务费用		15,185,372.22	5,876,852.35
其中: 利息费用		16,161,444.63	6,262,601.42
利息收入		1,174,108.34	389,698.90
加: 其他收益		30,691.32	3,443.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	11,507,146.65	459,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,084,822.36	
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-35,105.02	263,811.11
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-3,307,668.82	-8,830,324.23
加: 营业外收入		235,289.23	103,355.14
减: 营业外支出		13.06	2,895.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-3,072,392.65	-8,729,864.34
减: 所得税费用		-8,776.26	65,952.78
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,063,616.39	-8,795,817.12
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,063,616.39	-8,795,817.12
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,063,616.39	-8,795,817.12
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]

广东三水发展控股投资有限公司

合并现金流量表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		246,584,910.56	216,545,218.63
收到的税费返还		3,970.02	
收到其他与经营活动有关的现金		549,065,209.49	4,769,222,256.77
经营活动现金流入小计		795,654,090.07	4,985,767,475.40
购买商品、接受劳务支付的现金		324,818,848.65	361,389,915.70
支付给职工以及为职工支付的现金		74,341,257.13	63,321,244.68
支付的各项税费		42,346,915.23	31,960,683.31
支付其他与经营活动有关的现金		590,507,104.68	4,882,143,438.51
经营活动现金流出小计		1,032,014,125.69	5,338,815,282.20
经营活动产生的现金流量净额		-236,360,035.62	-353,047,806.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		46,563,833.07	72,427,798.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,052.00	75,886.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,160,787.59	
投资活动现金流入小计		66,759,672.66	72,503,684.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		627,314,556.78	350,851,759.04
投资支付的现金		50,450,000.00	127,833,744.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		677,764,556.78	478,685,503.54
投资活动产生的现金流量净额		-611,004,884.12	-406,181,818.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		265,000,000.00	89,580,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金		927,523,486.67	774,283,499.40
发行债券收到的现金		495,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		266,756,925.48	213,071,218.00
筹资活动现金流入小计		1,955,080,412.15	1,076,934,717.40
偿还债务支付的现金		204,827,398.13	10,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,865,689.43	38,983,438.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		180,996.12	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	35,194,332.00
筹资活动现金流出小计		232,793,087.56	84,237,770.88
筹资活动产生的现金流量净额		1,722,287,324.59	992,696,946.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		999,211,759.65	1,015,154,549.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,874,134,164.50	1,248,621,870.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

广东三水发展控股投资有限公司

母公司现金流量表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		60,027,426.01	2,979,689.81
收到的税费返还		619.00	
收到其他与经营活动有关的现金		94,753,574.67	260,050,421.17
经营活动现金流入小计		154,781,619.68	263,030,110.98
购买商品、接受劳务支付的现金		60,431,901.51	35,689.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,218,590.09	4,993,038.28
支付的各项税费		1,889,259.98	339,430.45
支付其他与经营活动有关的现金		468,244,179.77	324,551,516.02
经营活动现金流出小计		535,783,931.35	329,919,674.56
经营活动产生的现金流量净额		-381,002,311.67	-66,889,563.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,081,108.59	11,659,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,081,108.59	11,659,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,485.31	52,464.32
投资支付的现金		310,000,000.00	185,507,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		310,025,485.31	185,560,064.32
投资活动产生的现金流量净额		-304,944,376.72	-173,901,064.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	89,580,000.00
取得借款收到的现金		158,100,000.00	195,100,000.00
发行债券收到的现金		495,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		903,900,000.00	284,680,000.00
偿还债务支付的现金		99,700,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,330,270.85	11,053,679.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,030,270.85	21,053,679.22
筹资活动产生的现金流量净额		784,869,729.15	263,626,320.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		94,345,403.70	44,610,890.96
六、期末现金及现金等价物余额		193,268,444.46	67,446,583.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


世豪

主管会计工作负责人:

谭世豪

会计机构负责人:

叶敏


 广东三水发展控股投资有限公司
 合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月													
	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	769,790,000.00				3,239,405,118.29		45,741,730.41	15,987,569.20	33,601,094.35		1,738,230,748.51	5,842,756,260.76	199,090,049.62	6,041,846,310.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	769,790,000.00				3,239,405,118.29		45,741,730.41	15,987,569.20	33,601,094.35		1,738,230,748.51	5,842,756,260.76	199,090,049.62	6,041,846,310.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000,000.00				530,977.39		-120,000.00	509,910.91			7,302,714.28	258,223,602.58	55,064,243.01	313,287,845.59
（一）综合收益总额											17,641,165.32	17,641,165.32	-210,306.82	17,430,858.50
（二）所有者投入和减少资本	250,000,000.00											250,000,000.00		250,000,000.00
1. 所有者投入的资本	250,000,000.00											250,000,000.00		250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								509,910.91			-509,785.12	125.79		125.79
1. 本期提取								509,910.91			-509,785.12	125.79		125.79
2. 本期使用														
（六）其他					530,977.39		-120,000.00				171,334.08	582,311.47	55,274,549.83	55,856,861.30
四、本期期末余额	1,019,790,000.00				3,239,936,095.68		45,621,730.41	16,497,480.11	33,601,094.35		1,745,533,462.79	6,100,979,863.34	254,154,292.63	6,355,134,155.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东三水发展控股投资有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	548,250,000.00				2,862,268,326.95		55,487,877.30	15,234,437.77	28,378,024.98		1,695,839,993.31	5,205,458,660.31	95,714,182.67	5,301,172,842.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	548,250,000.00				2,862,268,326.95		55,487,877.30	15,234,437.77	28,378,024.98		1,695,839,993.31	5,205,458,660.31	95,714,182.67	5,301,172,842.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	221,540,000.00				377,136,791.34		-9,746,146.89	753,131.43	5,223,069.37		42,390,755.20	637,297,600.45	103,375,866.95	740,673,467.40
（一）综合收益总额											80,402,513.59	80,402,513.59	-6,697,282.66	73,705,230.93
（二）所有者投入和减少资本	221,540,000.00											221,540,000.00		221,540,000.00
1. 所有者投入的资本	221,540,000.00											221,540,000.00		221,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,223,069.37		-49,306,865.25	-44,083,795.88	-1,031,770.58	-45,115,566.46
1. 提取盈余公积									5,223,069.37		-5,223,069.37			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配											-44,083,795.88	-44,083,795.88	-1,031,770.58	-45,115,566.46
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								753,131.43			-753,131.43			
1. 本期提取								753,131.43			-753,131.43			
2. 本期使用														
（六）其他					377,136,791.34		-9,746,146.89				12,048,238.29	379,438,882.74	111,104,920.19	490,543,802.93
四、本期期末余额	769,790,000.00				3,239,405,118.29		45,741,730.41	15,987,569.20	33,601,094.35		1,738,230,748.51	5,842,756,260.76	199,090,049.62	6,041,846,310.38


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 广东三水发展控股投资有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2023年1-6月

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	769,790,000.00				2,210,693,872.05		-936,000.00		33,601,094.35	162,599,944.84	3,175,748,911.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	769,790,000.00				2,210,693,872.05		-936,000.00		33,601,094.35	162,599,944.84	3,175,748,911.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000,000.00				49,615.94		-120,000.00			-13,063,616.39	236,865,999.55
（一）综合收益总额										-3,063,616.39	-3,063,616.39
（二）所有者投入和减少资本	250,000,000.00										250,000,000.00
1. 所有者投入的资本	250,000,000.00										250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					49,615.94		-120,000.00				-70,384.06
四、本期期末余额	1,019,790,000.00				2,210,743,487.99		-1,056,000.00		33,601,094.35	149,536,328.45	3,412,614,910.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 广东三水发展控股投资有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度										
	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							
一、上年年末余额	548,250,000.00				1,854,272,633.74		-998,000.00		28,378,024.98	144,077,800.79	2,573,980,459.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	548,250,000.00				1,854,272,633.74		-998,000.00		28,378,024.98	144,077,800.79	2,573,980,459.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	221,540,000.00				356,421,238.31		62,000.00		5,223,069.37	18,522,144.05	601,768,451.73
（一）综合收益总额										52,230,693.65	52,230,693.65
（二）所有者投入和减少资本	221,540,000.00										221,540,000.00
1. 所有者投入的资本	221,540,000.00										221,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,223,069.37	-49,306,865.25	-44,083,795.88
1. 提取盈余公积									5,223,069.37	-5,223,069.37	
2. 对所有者的分配										-44,083,795.88	-44,083,795.88
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					356,421,238.31		62,000.00			15,598,315.65	372,081,553.96
四、本期期末余额	769,790,000.00				2,210,693,872.05		-936,000.00		33,601,094.35	162,599,944.84	3,175,748,911.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东三水发展控股投资有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东三水发展控股投资有限公司(以下简称“公司”或“三水发展”)系于2012年2月16日经佛山市三水区人民政府《关于同意组建广东三水发展控股投资有限公司的批复》(三府办复(2012)1号)文件批准,由佛山市三水区国有资产监督管理局出资组建。公司的企业法人统一社会信用代码:91440607590093517W,注册资本为98,979.00万元人民币,所属行业为商务服务业。

本公司主要经营活动为:一般项目:以自有资金从事投资活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;非居住房地产租赁;住房租赁;国内贸易代理;进出口代理;国内货物运输代理;建筑材料销售;石油制品销售(不含危险化学品);煤炭及制品销售;金属矿石销售;金属材料销售;有色金属合金销售;玻璃纤维及制品销售;建筑装饰材料销售;农副产品销售;牲畜销售;合成材料销售;塑料制品销售;工程塑料及合成树脂销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);润滑油销售;成品油批发(不含危险化学品)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建筑劳务分包。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司的实际控制人为佛山市三水区国有资产监督管理局。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工、合同履约成本、开发成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

库存商品的发出是按照加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地

产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。
在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)
土地使用权	40-50 年	年限平均法	0
特许经营权	合同授权年限	年限平均法	0

(十七) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程	年限平均法	3-10年
其他	年限平均法	3-10年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法，进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

1、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征房产税的房产计税依据为房产原值	1.2%
	对于出租的房屋，以租金收入为计税依据	12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	1 元/m ²
		4 元/m ²
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。免征增值税的鲜活蛋产品，是指鸡蛋、鸭蛋、鹅蛋，包括鲜蛋、冷藏蛋以及对其进行破壳分离的蛋液、蛋黄和蛋壳。上述产品中不包括《中华人民共和国野生动物保护法》所规定的国家珍贵、濒危野生动物及其鲜活肉类、蛋类产品。

公司子公司佛山市三水区国宏肉类加工有限公司享受上述税收优惠政策。

2、根据财政部国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号），原对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务免征增值税。根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），从2015年7月1日起，对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务享受增值税即征即退70%的政策。

公司子公司瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据《组合式税费支持政策之延续实施的政策——生产、生活性服务业增值税加计抵减》：自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；2019年10月1日至2022年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

3、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总

局公告 2022 年第 10 号):由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

4、根据《财务部税务总局关于实施小微企业普惠性稅收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,公司符合小型微利企业条件,享受相应的所得稅优惠政策:对年应纳税所得額不超过 100 万元的部分,其所得減按 25%计入应纳税所得額,按 20%的稅率繳納企业所得稅;对年应纳税所得額超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,減按 50%计入应纳税所得額,按 20%的稅率繳納企业所得稅。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得稅优惠政策的公告(财税(2021)12号)》:2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得額不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性稅收减免政策的通知(财税(2019)13号)》第二条规定的优惠政策基础上,再減半征收企业所得稅。对个体工商户年应纳税所得額不超过 100 万元的部分,在现行优惠政策基础上,減半征收个人所得稅。即对小型微利企业年应纳税所得額不超过 100 万元的部分,減按 12.5%计入应纳税所得額,按 20%的稅率繳納企业所得稅;根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得稅优惠政策的公告(2022年第13号)》:2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得額超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,減按 25%计入应纳税所得額,按 20%的稅率繳納企业所得稅。

5、根据《财政部 国家税务总局关于专项用途財政性资金企业所得稅处理问题的通知》(财税[2011]70号):企业从县级以上各级人民政府財政部门及其他部门取得的应计入收入總額的財政性资金,可以作为不征稅收入,在计算应纳税所得額时从收入總額中減除。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	92,573.99	52,370.64
银行存款	1,874,041,590.51	999,159,389.01
其他货币资金	34,196,606.36	32,196,606.36
合计	1,908,330,770.86	1,031,408,366.01

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	34,196,606.36	32,196,606.36
合计	34,196,606.36	32,196,606.36

(二) 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款原值	329,575,967.26	231,558,940.12
减：坏账准备	9,225,117.97	9,223,252.63
合计	320,350,849.29	222,335,687.49

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	8,246,189.73				8,246,189.73
按组合计提	977,062.90	1,865.34			978,928.24
合计	9,223,252.63	1,865.34			9,225,117.97

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市三水财政局	94,772,477.59	28.76	
佛山市公安局三水分局	48,335,058.64	14.67	
佛山市三水区经济和科技促进局	24,750,000.00	7.51	
佛山市三水区城市管理和综合执法局	19,421,711.21	5.89	
中国建筑第八工程局有限公司	17,197,191.56	5.22	
合计	204,476,439.00	62.05	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,937,295.83	96.87	4,326,805.44	97.45
1至2年	203,803.39	2.21	19,564.32	0.44
2至3年				
3年以上	84,852.73	0.92	93,710.73	2.11
合计	9,225,951.95	100.00	4,440,080.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
五矿钢铁广州有限公司	5,000,000.00	54.19
湖南巨丰供应链管理有限公司	1,202,393.55	13.03
广州启胜企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	10.84
广州发展环保建材有限公司	600,000.00	6.50
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	70,224.50	0.76
合计	7,872,618.05	85.32

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	3,470,859.68	3,470,859.68
其他应收款项	1,840,992,869.23	2,087,022,198.66
合计	1,844,463,728.91	2,090,493,058.34

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
佛山市三水区南丰实业有限公司	3,470,859.68	3,470,859.68
小计	3,470,859.68	3,470,859.68
减：坏账准备		
合计	3,470,859.68	3,470,859.68

2、 其他应收款项

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款原值	2,229,274,022.93	2,475,338,685.07
减：坏账准备	388,281,153.70	388,316,486.41
合计	1,840,992,869.23	2,087,022,198.66

(1) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	332,685,675.83				
按组合计提	55,630,810.58	137,819.52		130,924.13	388,281,153.71
合计	388,316,486.41	137,819.52		130,924.13	388,281,153.71

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
佛山市三水区土地 储备中心	土地补偿款	913,781,064.54	1年以上	40.99	
佛山市三水区国有 资产监督管理局	往来款	353,564,661.75	1年以上	15.86	
佛山市三水区云东 海街道经济发展有 限公司	往来款	332,685,675.83	5年以上	14.92	332,685,675.83
南山镇人民政府	土地补偿款	111,145,000.00	1-2年	4.99	
佛山市三水区交通 基础建设集团公司	往来款	95,808,400.75	5年以上	4.30	40,000,000.00
合计		1,806,984,802.87		81.06	372,685,675.83

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
库存商品	32,133,709.20		32,133,709.20	22,411,135.23		22,411,135.23
原材料	1,941,230.05		1,941,230.05	2,659,539.26		2,659,539.26
开发成本	1,871,689,257.02		1,871,689,257.02	1,886,188,354.98		1,886,188,354.98
合同履约成 本	4,310,516,410.45		4,310,516,410.45	4,089,875,830.87		4,089,875,830.87
合计	6,216,280,606.72		6,216,280,606.72	6,001,134,860.34		6,001,134,860.34

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产				121,716,925.81		121,716,925.81
合计				121,716,925.81		121,716,925.81

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	19,534,084.64	10,249,390.95
预缴税金	9,940,290.83	10,913,582.12
其他	1,155.00	122,224.67
合计	29,475,530.47	21,285,197.74

(八) 发放垫款及贷款

1、 贷款构成

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
个人贷款	25,108,063.00	100.00%	28,365,239.00	100.00%
短期贷款总额	25,108,063.00	100.00%	28,365,239.00	100.00%
减：贷款损失准备	125,540.32		141,826.20	
短期贷款账面价值	24,982,522.68		28,223,412.80	

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其 他
1. 联营企业										
佛山市三水中外货运港口有限公司	128,008,727.16			5,640,018.60		39,615.94	-4,658,784.30			129,029,577.40
佛山市三三铁路运输有限公司	19,447,236.41			111,814.72						19,559,051.13
佛山市三水供水有限公司	92,842,545.69			5,332,989.04	-120,000.00	10,000.00				98,065,534.73
佛山市三水区中森能源有限公司	5,588,893.73			1,775,827.78			-1,151,572.82			6,213,148.69
佛山市三水区国鸿公共交通有限公司	32,539,064.95					-32,539,064.95				
佛山市三水区耀达融资租赁有限公司	37,300,809.24			866,898.57						38,167,707.81
佛山市云东海生物港投资开发有限公司	109,757,978.15			-71,165.34						109,686,812.81
佛山市佛森共创股权投资合伙企业（有 限合伙）	10,072,662.48			-81.79						10,072,580.69
佛山市三水区城市运营产业基金合伙企 业（有限合伙）	2,000,000.00	50,000,000.00		13.98						52,000,013.98
佛山市云东海生物港产业服务有限公司	14,999,940.00			-12,463.51						14,987,476.49
佛山建发森城置业有限公司	14,000,420.83			-22,741.13						13,977,679.70
佛山建发森城企业管理有限公司	15,000,000.00			-23,454.36						14,976,545.64

广东三水发展控股投资有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	
佛山市晋邦供应链管理有限公司	481,558,278.64	50,000,000.00		13,597,656.56	-120,000.00	-32,489,449.01	-5,810,357.12		506,736,129.07
合计									

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	578,956,293.59	578,956,293.59
其中：权益工具投资	578,956,293.59	578,956,293.59
合计	578,956,293.59	578,956,293.59

(十一) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 上年年末余额	785,434,849.00	158,143,546.40	943,578,395.40
2. 本期变动	80,655.52		80,655.52
3. 期末余额	785,515,504.52	158,143,546.40	943,659,050.92

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	641,747,083.51	575,588,690.48
固定资产清理	842,299.12	
合计	642,589,382.63	575,588,690.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	924,599,556.14	46,569,785.98	38,485,963.19	16,411,503.78	8,537,584.05	8,052,427.75	1,042,656,820.89
(2) 本期增加金额	14,641,357.69	4,624,571.56	148,706,314.49	9,995,854.51	568,869.35	38,887.35	178,575,854.95
(3) 本期减少金额	215,096.68		5,198,024.53	7,000.00	194,688.18	175,439.96	5,790,249.35
(4) 期末余额	939,025,817.15	51,194,357.54	181,994,253.15	26,400,358.29	8,911,765.22	7,915,875.14	1,215,442,426.49
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	401,636,913.52	18,264,553.27	23,721,715.37	10,053,313.89	6,551,935.52	6,839,698.84	467,068,130.41
(2) 本期增加金额	10,297,674.32	1,706,930.01	88,412,318.49	7,952,476.97	440,234.79	129,686.70	108,939,321.28
(3) 本期减少金额	203,012.43		1,875,022.87	3,462.59	136,247.08	94,363.73	2,312,108.71
(4) 期末余额	411,731,575.41	19,971,483.28	110,259,010.99	18,002,328.27	6,855,923.23	6,875,021.80	573,695,342.98
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	527,294,241.74	31,222,874.26	71,735,242.16	8,398,030.02	2,055,841.99	1,040,853.34	641,747,083.51
(2) 上年年末账面价值	522,962,642.62	28,305,232.71	14,764,247.82	6,358,189.89	1,985,648.53	1,212,728.91	575,588,690.48

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,217,128,693.85	890,066,383.75
工程物资		
合计	1,217,128,693.85	890,066,383.75

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交通综合枢纽站建设工程	234,252,542.94		234,252,542.94	191,382,295.62		191,382,295.62
西南电子通信智造产业项目				158,080,937.50		158,080,937.50
三水区文体旅游综合体建设项目	103,130,078.34		103,130,078.34	102,636,913.46		102,636,913.46
三水区污水整治综合提升及配套建设工程	293,194,801.56		293,194,801.56	170,044,740.60		170,044,740.60
佛山市三水区绿色工业服务项目	80,012,365.81		80,012,365.81	59,395,036.25		59,395,036.25
漫水河流域河段	46,281,619.00		46,281,619.00	46,281,619.00		46,281,619.00
白沙糖圃工程	36,222,382.02		36,222,382.02	36,222,382.02		36,222,382.02
粤菜美食聚集区项目	39,897,132.76		39,897,132.76	35,180,589.30		35,180,589.30
冷库项目	71,015,877.08		71,015,877.08	32,354,418.69		32,354,418.69
草塘圃工程	9,288,048.03		9,288,048.03	9,288,048.03		9,288,048.03
拆旧复垦专项款	2,686,659.98		2,686,659.98	2,020,179.99		2,020,179.99
广海路烟酒专卖店				451,526.53		451,526.53
市政工程	352,700.71		352,700.71	352,700.71		352,700.71
峰岗污水处理厂区级配套管网检测修复工程	37,806,151.21		37,806,151.21	33,006,125.20		33,006,125.20
安泰园牌坊建设及园区道路提升项目	5,206,542.21		5,206,542.21	3,199,227.09		3,199,227.09

广东三水发展控股投资有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鑫创·西江食品饮料产业谷	163,359,845.06		163,359,845.06	2,914,231.31		2,914,231.31
办公楼周边停车场建设项目				2,296,802.87		2,296,802.87
云东海小型汽车驾驶人科目二训练场工程	4,667.28		4,667.28	1,158,990.09		1,158,990.09
泽恩二、三、三A区明冢建设工程				512,292.18		512,292.18
南部厨余垃圾处理中心负压除臭系统	978,652.12		978,652.12	978,652.12		978,652.12
驿岗训练场建设项目				715,975.82		715,975.82
三水区提质增效污水管网建设工程	90,652,496.58		90,652,496.58	27,899.26		27,899.26
其他	2,786,131.16		2,786,131.16	1,564,800.11		1,564,800.11
合计	1,217,128,693.85		1,217,128,693.85	890,066,383.75		890,066,383.75

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,776,140.91	7,776,140.91
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,776,140.91	7,776,140.91
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,053,868.88	2,053,868.88
(2) 本期增加金额	358,373.60	358,373.60
—计提	358,373.60	358,373.60
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,412,242.48	2,412,242.48
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,363,898.43	5,363,898.43
(2) 上年年末账面价值	5,722,272.03	5,722,272.03

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	239,018,564.63	5,279,472.24	205,158,861.64	449,456,898.51
(2) 本期增加金额	65,322,073.26	187,172.32	196,004,014.22	261,513,259.80
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	304,340,637.89	5,466,644.56	401,162,875.86	710,970,158.31
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	25,515,906.55	2,848,550.28	92,132,167.15	120,496,623.98
(2) 本期增加金额	7,757,099.08	179,836.89	5,672,533.32	13,609,469.29
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
(4) 期末余额	33,273,005.63	3,028,387.17	97,804,700.47	134,106,093.27
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	271,067,632.26	2,438,257.39	303,358,175.39	576,864,065.04
(2) 上年年末账面价值	213,502,658.08	2,430,921.96	113,026,694.49	328,960,274.53

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	12,902,520.75	1,774,207.17	2,453,277.72		12,223,450.20
其他	10,140,862.94	6,722,850.44	1,625,827.27		15,237,886.11
合计	23,043,383.69	8,497,057.61	4,079,104.99		27,461,336.31

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	396,371,750.41	99,092,937.60	397,681,565.24	99,106,567.39
预提费用	8,079,431.00	2,019,857.75	5,894,739.62	1,473,684.91
合计	404,451,181.41	101,112,795.35	403,576,304.86	100,580,252.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量的投资性房地产变动	264,160,314.40	66,040,078.60	264,338,905.80	66,084,726.45
投资性房地产按税法计提的折旧	162,594,612.28	40,648,653.07	162,594,612.28	40,648,653.07

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	固定资产与无形资产 改制评估增值	19,542,948.76	4,885,737.19	19,542,948.76
其他	300,994.28	75,248.57	122,402.88	30,600.72
合计	446,598,869.72	111,649,717.43	446,598,869.72	111,649,717.43

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
其他长 期资产	223,147,729.17		223,147,729.17	68,223,712.50		68,223,712.50
预付长 期资产 采购款	165,654,066.83		165,654,066.83	88,063,175.86		88,063,175.86
其他	658,368.00		658,368.00	658,368.00		658,368.00
合计	389,460,164.00		389,460,164.00	156,945,256.36		156,945,256.36

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	530,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	391,270,000.00	298,000,000.00
短期借款应付利息	335,104.17	108,472.22
合计	921,605,104.17	398,108,472.22

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产购置款	101,762,115.74	137,407,285.65
货款	71,076,058.11	29,032,627.80
运维服务费	1,715,903.23	2,812,784.43
劳务费	96,574.90	7,510,895.09
其他	10,422,768.50	288,517.20
合计	185,073,420.48	177,052,110.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门嘉戎技术股份有限公司	24,066,598.92	未到结算期
佛山市顺德水电建设工程有限公司	8,102,875.40	未到结算期
北京涇渭环境科技有限公司	5,865,179.45	未到结算期
广东三水合肥工业大学研究院	5,791,303.71	未到结算期
广东汇江建设工程有限公司	4,449,778.35	未到结算期
合计	48,275,735.83	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
售房定金		30,000.00
营运费用结算款	2,438,028.42	
其他	1,956.00	
合计	2,439,984.42	30,000.00

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	37,069,759.86	22,737,874.53
合计	37,069,759.86	22,737,874.53

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	75,319,689.46	49,028,987.27
应付股利		
其他应付款项	1,683,561,136.07	1,790,845,208.41
合计	1,758,880,825.53	1,839,874,195.68

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	75,319,689.46	49,028,987.27
合计	75,319,689.46	49,028,987.27

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,580,556,457.94	1,695,992,203.81
代扣代缴	776,692.41	1,813,463.35
押金及保证金	35,106,470.49	27,025,562.33
租金	225,604.97	150,000.00
其他	66,895,910.26	65,863,978.92
合计	1,683,561,136.07	1,790,845,208.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市三水区国有资产监督管理局	366,733,263.76	未到结算期
佛山市三水区国有资产投资管理有限公司	186,485,717.27	未到结算期
佛山市三水区财政局	126,802,845.14	未到结算期
南山镇公有资产管理办公室	78,000,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市三水区大南投资管理有限公司	72,500,000.00	未到结算期
佛山市三水区土地储备中心	50,391,306.00	未到结算期
西南镇公有资产投资公司	5,197,143.66	未到结算期
合计	886,110,275.83	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	111,132,088.93	14,810,000.00
一年内到期的租赁负债	643,354.83	584,329.38
合计	111,775,443.76	15,394,329.38

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,819,068.78	2,955,923.69
合计	4,819,068.78	2,955,923.69

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	779,688,178.32	572,462,089.78
信用借款	301,392,088.93	329,470,000.00
抵押借款	22,805,005.28	
质押借款	20,000,000.00	
长期借款应付利息	6,567,310.06	1,108,194.61
减：1年内到期的长期借款	111,132,088.93	14,810,000.00
合计	1,019,320,493.66	888,230,284.39

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券面值	2,040,000,000.00	1,540,000,000.00
减：利息调整	8,808,093.26	6,427,934.77
合计	2,031,191,906.74	1,533,572,065.23

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 三水 02	460,000,000.00	2021/7/15	5 年	460,000,000.00	457,912,228.80		9,199,999.98	651,097.00		458,563,325.80
22 三水 F1	1,080,000,000.00	2022/11/3	5 年	1,080,000,000.00	1,075,659,836.43		17,280,000.00	742,329.41		1,076,402,165.84
23 三水发展债	500,000,000.00	2023/3/3	7 年	500,000,000.00		495,800,000.00	5,416,666.64	426,415.10		496,226,415.10
合计				2,040,000,000.00	1,533,572,065.23	495,800,000.00	31,896,666.62	1,819,841.51		2,031,191,906.74

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	5,347,062.57	5,698,252.71
合计	5,347,062.57	5,698,252.71

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	61,673,156.21	61,673,156.21
专项应付款	2,551,074,769.45	2,315,006,831.17
合计	2,612,747,925.66	2,376,679,987.38

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
佛山三水公路局顺锋加油站	10,183,508.59	10,183,508.59
佛山三水区大塘农村信用合作社	2,042,576.35	2,042,576.35
佛山三水区芦苞镇投资管理有限公司	718,956.66	718,956.66
广东省公路管理局	4,140,000.00	4,140,000.00
代管集体企业股金及公积金	2,025.44	2,025.44
住房基金	49,507.22	49,507.22
接收私股资金	31,146.59	31,146.59
三水区油金大桥投资借款	38,485,026.23	38,485,026.23
佛山市三水区国有资产监督管理局	6,020,409.13	6,020,409.13
合计	61,673,156.21	61,673,156.21

2、 重要的专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三水区污水整治综合提升及配套建设工程	170,000,000.00	70,000,000.00		240,000,000.00
中小河流整治工程	117,752,389.12	77,135.68		117,829,524.80

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020年污水管网建设工程（芦苞、大塘片区）	75,586,889.86			75,586,889.86
南山镇政府	74,066,708.35	148,300.59		74,215,008.94
2020年污水管网建设工程（白坭片区）	63,898,727.27			63,898,727.27
2020年污水管网建设工程（西南、云东海片区）	61,533,593.25			61,533,593.25
白坭镇鸡陵岗泵站工程	59,368,939.67	1,447,358.87		60,816,298.54
荷园路	54,650,000.00	9,846,724.60		64,496,724.60
三水区塘西大道（虹岭路至桃园路段）综合管廊工程	51,041,461.32	18,994,605.31		70,036,066.63
西南街道魁岗电排站重建工程	50,152,961.78			50,152,961.78
口岸大道下穿广三高速道路改造工程	49,453,350.03			49,453,350.03
两个交通项目桃源路西延线工程	48,863,544.84	13,387,508.18		62,251,053.02
佛山市三水区油金大桥扩建工程南支线工程	39,200,000.00	20,130,716.74		59,330,716.74
三水区三江公路拓宽工程	38,500,000.00	33,236,255.70		71,736,255.70
三水区白坭镇鸡陵岗泵站工程	36,122,888.14			36,122,888.14
西南街道三达路排水二期改造工程	34,763,670.72	3,000,000.00		37,763,670.72
三丫涌整治工程	33,220,354.61			33,220,354.61
三水区驿岗污水处理厂区级配套管网检测修复工程	33,000,000.00			33,000,000.00
污水管网（西南、云东海片区）第二标段	29,982,519.30			29,982,519.30
污水管网（白坭片区）第三标段	28,627,609.36			28,627,609.36
大棉涌、大塍涌、左岸涌水质改善工程	26,784,775.73			26,784,775.73
油金桥扩建工程	25,054,892.36			25,054,892.36
河口粤菜美食集聚区建设项目	25,000,000.00			25,000,000.00
富龙西江特大桥工程	24,814,835.18			24,814,835.18
三水区芦苞镇白坭坑排水工程	24,074,697.99			24,074,697.99

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
污水管网（芦苞、大塘片区）第一标段	22,988,512.90			22,988,512.90
三水区北江大道南延线工程	22,000,000.00	960,969.86		22,960,969.86
云东海下横涌泵站工程	21,349,930.18			21,349,930.18
西南街道樵北涌之金本段水系治理工程	20,588,520.32	835,031.46		21,423,551.78
三水区芦苞镇洲面围达标加固工程	20,215,461.55	247,194.94		20,462,656.49
三水大道开元路至石湖洲绿化提升工程	18,309,004.47	1,455,292.54		19,764,297.01
三水区广三南路连接工程	17,000,000.00	5,400,033.18		22,400,033.18
西南街道沙头片区排水改造工程	16,584,670.85	2,283,550.80		18,868,221.65
三水区环站北路工程	15,400,000.00	9,331,157.16		24,731,157.16
同树涌之芦苞镇同树新开涌工程	14,956,905.51			14,956,905.51
2020年污水管网建设工程（南山片区）	14,948,127.96			14,948,127.96
西南街魁岗电排站重建工程	14,529,944.21			14,529,944.21
三水区一环东路拓宽工程	14,373,594.02	1,031,122.05		15,404,716.07
中心城区拥堵三达路拓宽工程	14,327,742.71	51,100.00		14,378,842.71
三水区2020年防洪排涝能力提升工程三水区堤围（大坝）堤面硬底化	14,006,714.66	6,711,341.08		20,718,055.74
大塘新涌电排站重建工程	13,769,483.18			13,769,483.18
碧堤路北延线	13,528,385.04	110,449.56		13,638,834.60
中心城区道路平交路口优化工程	13,458,778.35	566,114.54		14,024,892.89
同树涌之芦苞镇同树泵站工程	13,438,026.92	161,977.17		13,600,004.09
芦苞镇乌岗泵站增容工程	13,026,121.44	157,604.82		13,183,726.26
污水管网（白坭片区）第一标段	12,904,623.68			12,904,623.68
污水处理管网（河口段）一期	12,361,086.71			12,361,086.71
白坭镇西岸联围达标加固工程	12,022,164.82	300,000.00		12,322,164.82
乐平镇禾涌电排站重建工程	11,508,745.95			11,508,745.95
三水大桥至桂丹路绿化提升工程	11,179,481.00			11,179,481.00
三水区西南街道董营电排站重建	11,075,329.12			11,075,329.12
三水区芦苞镇同树涌整治工程	10,656,731.56			10,656,731.56

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三水区文体旅游综合体建设项目	10,648,013.46	493,164.88		11,141,178.34
范湖引涌站之乐平镇范湖泵站工程	10,374,832.70			10,374,832.70
污水管网（南山片区）第二标段	10,013,034.66			10,013,034.66
污水管网（白坭片区）第二标段	9,825,719.75	322,374.18		10,148,093.93
企业融资专项款	135,000,000.00			135,000,000.00
佛山市三水区产业发展投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	1,911,884,496.56	200,687,083.89	0.00	2,112,571,580.45

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,741,666.88		399,999.96	6,341,666.92
墓位管理费摊销	3,336,596.00	2,251,658.00	743,065.32	4,845,188.68
租金收入	1,211,623.18		1,109,281.02	102,342.16
合计	11,289,886.06	2,251,658.00	2,252,346.30	11,289,197.76

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海西加氢站建设专项补贴	4,000,000.16		249,999.96		3,750,000.20	与资产相关
锦江路加氢站建设专项补贴	2,741,666.72		150,000.00		2,591,666.72	与资产相关
合计	6,741,666.88		399,999.96		6,341,666.92	

(三十一) 实收资本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市三水区国有资产监	769,790,000.00	250,000,000.00		1,019,790,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
督管理局				
合计	769,790,000.00	250,000,000.00		1,019,790,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	364,000,000.00			364,000,000.00
其他资本公积	2,875,405,118.29	1,388,414.03	857,436.64	2,875,936,095.68
合计	3,239,405,118.29	1,388,414.03	857,436.64	3,239,936,095.68

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	45,741,730.41	-120,000.00				-120,000.00	45,621,730.41
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-936,000.00	-120,000.00				-120,000.00	-1,056,000.00
自用房地产转为公允价值模式计量的投资性房地产的增值	46,677,730.41						46,677,730.41
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	45,741,730.41	-120,000.00				-120,000.00	45,621,730.41

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
护墓基金	15,924,110.45	509,785.12		16,433,895.57
安全生产费	63,458.75	125.79		63,584.54
合计	15,987,569.20	509,910.91		16,497,480.11

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,601,094.35	33,601,094.35			33,601,094.35
合计	33,601,094.35	33,601,094.35			33,601,094.35

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,738,230,748.51	1,695,839,993.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,738,230,748.51	1,695,839,993.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,641,165.32	80,402,513.59
减：提取法定盈余公积		5,223,069.37
提取专项储备	509,785.12	753,131.43
应付普通股股利	10,000,000.00	44,083,795.88
其他	-171,334.08	-12,048,238.29
期末未分配利润	1,745,533,462.79	1,738,230,748.51

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,657,939.64	397,405,381.90	429,902,702.86	382,095,110.55

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	14,254,238.29	4,005,206.12	7,918,613.98	8,116,816.70
合计	482,912,177.93	401,410,588.02	437,821,316.84	390,211,927.25

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
BOT 项目建造收入	72,516,488.39	
房屋销售收入	39,482,895.41	
租金收入	32,446,373.05	21,326,393.48
生猪销售及屠宰加工收入	198,834,994.45	319,401,166.87
垃圾填埋处理收入	18,988,904.06	
烟酒销售	15,452,561.80	12,446,296.99
公共排水设施管养费收入	15,142,088.72	12,799,162.07
墓地收入	9,875,209.48	7,005,696.64
加氢收入	6,702,234.94	6,299,507.38
建设单位管理费收入	8,613,573.06	34,482.16
污水处理费收入	6,085,055.99	
餐厨垃圾收运处理服务费	5,569,468.41	6,229,660.57
其他	38,948,091.88	44,360,336.70
合计	468,657,939.64	429,902,702.86

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	55,920,980.69	27,637,907.84
减：利息收入	8,006,453.21	13,754,776.47
手续费	408,034.02	112,221.99
合计	48,322,561.50	13,995,353.36

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	825,984.25	1,261,142.00
进项税加计抵减	17,813.57	
代扣个人所得税手续费	9,663.51	
直接减免的增值税	83,949.91	
合计	937,411.24	1,261,142.00

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,597,656.56	2,512,002.22
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	40,753,475.94	60,345,173.00
其他	9,662.04	
合计	54,360,794.54	62,857,175.22

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,865.34	
其他应收款坏账损失	95,591.43	3,637,098.79
发行垫款及贷款损失	-16,285.88	
合计	81,170.89	3,637,098.79

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	131,556.75	
合计	131,556.75	

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,091,013.66	4,607,112.28
递延所得税费用	-532,543.06	-1,843,462.04
合计	2,558,470.60	2,763,650.24

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	17,430,858.50
加：信用减值损失	81,170.89
固定资产折旧	19,529,265.74
使用权资产折旧	358,373.60
无形资产摊销	9,428,735.16
长期待摊费用摊销	4,079,104.99
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）	131,556.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	57,789,237.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,360,794.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-532,543.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-215,145,746.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	152,287,297.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-227,436,551.73
经营活动产生的现金流量净额	-236,360,035.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	1,874,134,164.50
减：现金的期初余额	999,211,759.65
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	874,922,404.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	1,874,134,164.50
其中：库存现金	92,573.99
可随时用于支付的银行存款	1,874,041,590.51
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	1,874,134,164.50

(四十五) 所有权或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	34,196,606.36	履约保证金
存货	65,419,859.33	房产抵押贷款
固定资产	41,031,406.35	固定资产抵押贷款
合计	140,647,872.04	

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
海西加氢站建设专 项补贴	5,000,000.00	递延收益	249,999.96	499,999.92	其他收益
锦江路加氢站建设 专项补贴	1,000,000.00	递延收益	150,000.00	183,333.31	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
病害猪补贴收入	25,360.00	121,440.00	其他收益
瘦肉精检测费补贴	198,000.00	471,000.00	其他收益
肉检经费补贴	374,548.00	498,314.00	其他收益
非洲猪瘟检测经费补贴	61,050.00	170,388.00	其他收益
其他	167,026.25		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未生同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

本期未生处置子公司的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期未生其他原因的合并范围变动的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市三水盈港货运码头有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	码头港口经营管理	8.91	91.09	股权划拨
佛山市三水区永安服务有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	机动车驾驶培训	100.00		股权划拨
佛山市三水区先达服务有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	机动车检测	100.00		股权划拨
佛山市三水区万达机动车综合服务有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	交通拯救及停车场经营	100.00		股权划拨
佛山市三水区国宏肉类加工有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	生猪屠宰及肉品配送	100.00		股权划拨
佛山市三水区西影文化传播有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	电影放映服务	100.00		股权划拨
佛山市三水区文翔文化有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	停车场服务及场地租赁	100.00		股权划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市三水泰鼎盈和投资有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	融资专项资金咨询	100.00		投资设立
佛山市三水区淼才投资有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	招商引资服务	100.00		投资设立
佛山市三水区金融投资控股有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	金融投资管理	84.78	15.22	投资设立
佛山市三水安泰墓园公司	佛山市三水区	佛山市三水区	殡葬及墓园服务	70.00		股权划拨
佛山市三水区金叶发展有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	烟酒销售及市场经营管理	32.54	67.46	股权划拨
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	环保及市政工程	51.00		非同一控制
佛山市三水淼港贸易有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	国内贸易、批发	100.00		受让国有股权
佛山市三水国致物流有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	国内货物运输代理	100.00		受让国有股权
佛山市三水国润报关服务有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	报关、报检业务	100.00		受让国有股权
佛山市三水区淼城建设投资有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	旧城区改造及资产管理	100.00		股权划拨

(二) 在合营安排或联营企业中的权益
1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
佛山三水中外货运港口有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	货物运输代理	40.00		权益法	否
佛山市三三铁路运输有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	道路货物运输	50.00		权益法	否
佛山市三水供水有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	自来水生产与供应	20.00		权益法	否
佛山市三水区中淼能源有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	汽车、摩托车、零配件和燃料及其他动力销售	35.00		权益法	否
佛山市三水区耀达融资租赁有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	融资租赁业务		35.00	权益法	否
佛山市云东海生物港投资开发有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	金融投资管理		20.00	权益法	否
佛山市佛淼共创股权投资合伙企业(有限合伙)	佛山市三水区	佛山市三水区	股权投资		48.00	权益法	否
佛山市三水区城市运营产业基金合伙企业(有限合伙)	佛山市三水区	佛山市三水区	股权投资	13.78	0.035	权益法	否
佛山市云东海生物港产业服务有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	物业管理	30.00		权益法	否
佛山建发淼城置业有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	房地产开发经营		20.00	权益法	否

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
佛山建发森城企业管理有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	物业管理		30.00	权益法	否
佛山市晋邦供应链管理有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	货物运输代理	40.00	30.00	权益法	否

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
佛山市三水区国有资产监督管理局	佛山市三水区	政府单位	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
佛山三水中外运货运港口有限公司	联营企业
佛山市三三铁路运输有限公司	联营企业
佛山市三水佛水供水有限公司	联营企业
佛山市三水区中淼能源有限公司	联营企业
佛山市三水区国鸿公共交通有限公司	联营企业
佛山市三水区耀达融资租赁有限公司	联营企业
佛山市云东海生物港投资开发有限公司	联营企业
佛山市云东海生物港产业服务有限公司	联营企业
佛山市佛淼共创股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
佛山市三水区城市运营产业基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
佛山建发淼城置业有限公司	联营企业
佛山建发淼城企业管理有限公司	联营企业
佛山市晋邦供应链管理有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额
佛山市晋邦供应链管理有限公司	综合服务费	1,768,867.92
佛山市晋邦供应链管理有限公司	劳动服务费	1,368,211.96
佛山市晋邦供应链管理有限公司	堆存费	1,803.16
佛山市三三铁路运输有限公司	综合服务费、专项管理 费	260,377.36
佛山市三水区中淼能源有限公司	房屋租赁收入	37,044.48
佛山市三水区中淼能源有限公司	土地租赁收入	898,041.96
佛山市三水区中淼能源有限公司	其他设备租赁收入	174,194.58

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市三水佛水供水有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	
其他应收款					
	佛山三水三港集装箱码头有限公司			525,723.34	
	佛山市晋邦供应链管理有限公司			691,328.11	
	佛山市三水区国有资产监督管理局	353,564,661.75		391,546,170.09	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面 余额
------	-----	--------	--------------

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	佛山市三三铁路运输有限公司		10,767.62
	佛山市三水区国有资产监督管理局	366,733,263.76	366,733,263.76
长期应付款			
	佛山市三水区国有资产监督管理局	6,020,409.13	6,020,409.13
专项应付款			
	佛山市三水区国有资产监督管理局	162,000,000.00	162,000,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款原值	7,991,647.63	4,346,763.14
减：坏账准备	30,458.24	12,233.81
合计	7,961,189.39	4,334,529.33

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	12,233.81	18,224.43			30,458.24
合计	12,233.81	18,224.43			30,458.24

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
佛山市三水区国盈资产管理中心有限公司	2,595,395.86	32.48	12,976.98
冀物瑞达(河北)贸易有限公司	2,280,147.64	28.53	11,400.74
佛山水业三水供水有限公司	1,900,000.00	23.77	
山东淄建集团有限公司佛山分公司	734,649.41	9.19	3,673.25
广东建星建造第一工程有限公司	481,454.72	6.02	2,407.27
合计	7,991,647.63	99.99	30,458.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	5,311,502.10	5,311,502.10
其他应收款项	665,267,531.03	281,929,947.44
合计	670,579,033.13	287,241,449.54

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
佛山市三水区金叶发展有限公司	5,311,502.10	5,311,502.10

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小计	5,311,502.10	5,311,502.10
减：坏账准备		
合计	5,311,502.10	5,311,502.10

2、其他应收款项

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款原值	665,284,411.62	281,929,947.44
减：坏账准备	16,880.59	
合计	665,267,531.03	281,929,947.44

(1) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提		16,880.59			16,880.59
合计		16,880.59			16,880.59

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市三水区国睿再生资源回收有限公司	往来款	302,480,500.00	1年以内	45.47	
佛山市三水区金融投资控股有限公司	往来款	125,339,083.33	1-2年	18.84	
佛山市三水区万达有限公司	往来款	86,223,220.83	1-3年	12.96	
佛山市三水淼港贸易有	往来款	53,106,200.00	1年以内	7.98	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
限公司					
保证金	押金及保 证金	29,167,565.00	1年以内	4.38	
合计		596,316,569.16		89.63	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	3,860,115,888.60		3,860,115,888.60	3,600,115,888.60		3,600,115,888.60
对联营、合营企 业投资	297,654,163.26		297,654,163.26	241,298,509.26		241,298,509.26
合计	4,157,770,051.86		4,157,770,051.86	3,841,414,397.86		3,841,414,397.86

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
佛山市三水区金叶 发展有限公司	303,150,833.32			303,150,833.32		
佛山市三水区永安 服务有限公司	4,226,856.25			4,226,856.25		
佛山市三水区先达 服务有限公司	9,651,371.10			9,651,371.10		
佛山市三水区万达 机动车综合服务有 限公司	3,910,497.06			3,910,497.06		

广东三水发展控股投资有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市三水盈港货运码头有限公司	1,236,767.59			1,236,767.59		
佛山市三水区国宏肉类加工有限公司	7,880,089.32			7,880,089.32		
佛山市三水区文翔文化有限公司	20,576.29			20,576.29		
佛山市三水区森城建设投资有限公司	2,750,505,575.00	190,000,000.00		2,940,505,575.00		
佛山市三水区西影文化传播有限公司	28,063,459.01			28,063,459.01		
佛山市三水安泰墓园公司	9,138,221.90			9,138,221.90		
佛山市三水泰鼎盈和投资有限公司	100,000.00			100,000.00		
佛山市三水区森才投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
佛山市三水区金融投资控股有限公司	278,540,000.00	60,000,000.00		338,540,000.00		
佛山市三水区国睿再生资源回收有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	108,507,600.00			108,507,600.00		
佛山市三水森港贸易有限公司	2,458,205.58	10,000,000.00		12,458,205.58		
佛山市三水国致物流有限公司	55,859,227.08			55,859,227.08		
佛山市三水国闰报关服务有限公司	2,366,609.10			2,366,609.10		

广东三水发展控股投资有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
合计	3,600,115,888.60	260,000,000.00		3,860,115,888.60		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		其他
1. 联营企业										
佛山三水中外货运港 口有限公司	128,008,727.16			5,640,018.60			39,615.94	-4,658,784.30		129,029,577.40
佛山市三三铁路运输有 限公司	19,447,236.41			111,814.72						19,559,051.13
佛山市三水供水供水有 限公司	92,842,545.69			5,212,989.04		10,000.00				98,065,534.73
佛山市三水区城市运营 产业基金合伙企业(有 限合伙)	1,000,000.00	50,000,000.00								51,000,000.00
合计	241,298,509.26	50,000,000.00		10,964,822.36		49,615.94	-4,658,784.30			297,654,163.26

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,064.24			
其他业务	7,580,267.46	194,290.15	3,471,460.94	189,557.25
合计	7,705,331.70	194,290.15	3,471,460.94	189,557.25

主营业务收入明细:

项目	本期金额	上期金额
其他	125,064.24	
合计	125,064.24	

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	422,324.29	459,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,084,822.36	
合计	11,507,146.65	459,000.00

广东三水发展控股投资有限公司



(加盖公章)

二〇二三年 8 月 31 日