

广东省环保集团有限公司

审计报告

众环审字（2024）0500008号

目 录

起始页码

审计报告

财务报表

合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15



审计报告

众环审字(2024)0500008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2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表、2023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2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广东环保,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、其他信息

广东环保管理层对其他信息负责。其他信息包括广东环保2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、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。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广东环保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。

（五）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。

（六）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。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



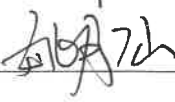
中国注册会计师：

（项目合伙人）：


吴梓豪



中国注册会计师：


姚月仙



中国·武汉

2024年04月25日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	11,587,734,708.18	10,835,537,760.23
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	47,784,514.89	552,679,915.64
衍生金融资产			
应收票据	(三)	934,161,134.02	1,035,589,935.95
应收账款	(四)	7,270,232,079.55	5,912,278,946.17
应收款项融资	(五)	448,281,573.50	414,886,514.70
预付款项	(六)	601,026,597.47	639,993,523.63
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(七)	1,033,805,077.81	926,044,266.35
其中：应收股利		2,590,330.72	5,084,586.21
△买入返售金融资产			
存货	(八)	1,524,175,144.47	2,116,343,157.61
其中：原材料		436,133,677.40	458,305,714.29
库存商品(产成品)		443,988,149.63	724,129,711.45
合同资产	(九)	2,533,204,803.43	1,429,240,263.54
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产	(十)	464,788.00	3,751,658.58
一年内到期的非流动资产	(十一)	205,876,188.74	50,232,297.14
其他流动资产	(十二)	2,332,087,608.79	1,818,954,779.01
流动资产合计		28,518,834,218.85	25,735,533,018.55
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十三)	2,800,000.00	5,300,000.00
其他债权投资			
长期应收款	(十四)	1,235,838,587.17	1,477,407,799.23
长期股权投资	(十五)	4,928,443,356.50	4,926,184,465.89
其他权益工具投资	(十六)	97,796,909.07	99,280,976.26
其他非流动金融资产	(十七)	1,829,004,154.66	1,743,038,586.68
投资性房地产	(十八)	859,983,104.30	974,585,012.17
固定资产	(十九)	7,232,361,623.68	6,853,312,406.38
其中：固定资产原价		11,970,005,751.10	11,059,740,722.55
累计折旧		4,727,387,225.24	4,194,494,305.44
固定资产减值准备		13,982,032.88	17,503,039.03
在建工程	(二十)	1,685,384,558.07	750,305,239.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十一)	760,674,111.17	832,166,949.74
无形资产	(二十二)	24,537,934,921.79	24,196,192,296.45
开发支出	(二十三)	1,185,273,036.05	932,837,874.31
商誉	(二十四)	2,061,418,708.99	1,873,987,077.34
长期待摊费用	(二十五)	207,331,578.19	198,341,832.79
递延所得税资产	(二十六)	557,298,162.89	455,845,899.72
其他非流动资产	(二十七)	2,485,153,845.88	2,690,398,550.75
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		49,666,696,658.41	48,009,184,966.91
资 产 总 计		78,185,530,877.26	73,744,717,985.46

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 广东省环保集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注八	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十八)	6,776,269,914.70	6,202,371,557.84
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十九)	507,796,490.75	515,808,923.44
应付账款	(三十)	9,174,522,730.04	8,887,706,233.72
预收款项	(三十一)	57,497,002.94	19,699,965.98
合同负债	(三十二)	648,525,304.71	923,201,923.17
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	(三十三)	566,055,783.69	436,248,489.06
其中: 应付工资		529,051,985.91	392,296,920.38
应付福利费		235,023.78	235,023.78
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十四)	497,292,775.89	420,728,042.51
其中: 应交税金		492,777,020.42	413,654,718.66
其他应付款	(三十五)	3,043,537,751.57	2,221,354,593.41
其中: 应付股利		20,335,484.24	27,466,786.13
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十六)	2,934,476,766.80	1,384,335,765.08
其他流动负债	(三十七)	2,503,251,997.23	3,551,418,385.11
流动负债合计		26,709,226,518.32	24,562,873,879.32
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款	(三十八)	11,644,442,375.40	11,403,428,282.21
应付债券	(三十九)	12,006,343,063.70	9,751,404,884.58
其中: 优先股	(四十)	84,000,000.00	84,000,000.00
永续债	(四十)	2,998,758,552.49	1,999,019,605.48
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	(四十一)	444,915,511.48	517,943,619.69
长期应付款	(四十二)	1,181,389,607.78	1,221,437,244.44
长期应付职工薪酬	(四十三)	58,216,199.33	58,950,220.81
预计负债	(四十四)	47,175,320.10	43,791,764.99
递延收益	(四十五)	284,227,137.95	298,263,669.52
递延所得税负债	(四十六)	565,832,366.51	556,166,411.87
其他非流动负债	(四十六)	186,659,525.83	1,121,058,165.96
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		26,419,201,108.08	24,972,444,264.07
负债合计		53,128,427,626.40	49,535,318,143.39
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十七)	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国家资本		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			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		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	(四十八)	11,164,282,347.14	10,793,093,524.32
减: 库存股			
其他综合收益		-401,122,886.77	-451,242,228.82
其中: 外币报表折算差额		-18,075,612.15	-19,439,012.84
专项储备	(四十九)	100,485,865.49	82,200,594.10
盈余公积	(五十)	790,471,133.10	675,927,689.07
其中: 法定公积金		785,171,543.83	670,628,099.80
任意公积金		5,299,589.27	5,299,589.27
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(五十一)	2,677,358,862.29	3,093,250,889.58
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,877,680,121.25	15,739,435,268.25
*少数股东权益		9,179,423,129.61	8,469,964,573.82
所有者权益(或股东权益)合计		25,057,103,250.86	24,209,399,842.07
负债和所有者权益(或股东权益)总计		78,185,530,877.26	73,744,717,985.46

单位负责人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	本年金额	上年金额
一、营业总收入		29,160,528,587.14	29,036,039,147.85
其中：营业收入	(五十二)	29,160,528,587.14	29,036,039,147.85
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,406,386,790.99	28,564,852,368.56
其中：营业成本	(五十二)	23,563,730,220.63	24,862,283,821.70
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		218,202,886.16	255,038,657.56
销售费用	(五十三)	393,250,759.18	362,303,875.43
管理费用	(五十三)	1,745,597,000.48	1,626,341,082.24
研发费用	(五十四)	641,538,911.76	549,740,055.29
财务费用	(五十三)	844,067,012.78	909,144,876.34
其中：利息费用		1,173,759,795.92	1,384,428,603.40
利息收入		339,631,680.73	494,008,323.86
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-490,735.76	-6,622,407.90
其他			
加：其他收益	(五十五)	88,064,680.45	131,022,350.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	427,377,626.42	589,787,387.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		281,182,558.00	292,220,718.46
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）	(五十七)	5,998,728.87	-574,031,663.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十八)	-445,436,798.04	-226,897,810.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十九)	-123,673,242.04	-63,081,708.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六十)	98,095,278.29	-3,486,654.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,804,568,070.10	324,498,679.19
加：营业外收入	(六十一)	38,122,187.28	152,378,731.88
其中：政府补助		12,935,015.44	17,537,880.00
减：营业外支出	(六十二)	90,643,735.63	126,299,231.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,752,046,521.75	350,578,179.29
减：所得税费用	(六十三)	374,605,439.20	225,820,566.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,377,441,082.55	124,757,612.61
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		474,339,131.27	-736,655,116.46
*少数股东损益		903,101,951.28	861,412,729.07
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,377,441,082.55	124,757,612.61
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		12,024,010.64	4,015,779.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,024,010.64	5,895,117.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,002,687.00	-9,702,588.72
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		6,002,687.00	-9,702,588.72
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,021,323.64	15,597,706.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益		4,657,922.95	7,059,692.35
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
4、其他债权投资信用减值准备			-111,043.89
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		1,363,400.69	7,955,524.62
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-1,879,337.87
七、综合收益总额		1,389,465,093.19	128,773,392.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		486,363,141.91	-730,759,998.91
*归属于少数股东的综合收益总额		903,101,951.28	859,533,391.20

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	本年金额	上年金额
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		29,590,375,780.91	33,072,818,271.96
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		177,120,003.94	428,843,159.55
收到其他与经营活动有关的现金		2,239,370,761.32	3,655,267,512.75
经营活动现金流入小计		32,006,866,546.17	37,156,928,944.26
购买商品、接受劳务支付的现金		21,049,932,898.74	24,590,621,488.39
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分入再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,742,963,434.65	3,476,872,678.53
支付的各项税费		1,362,952,376.63	1,403,244,496.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,789,772,906.40	3,981,971,190.18
经营活动现金流出小计		28,945,621,616.42	33,452,709,853.15
经营活动产生的现金流量净额		3,061,244,929.75	3,704,219,091.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		709,607,262.99	1,305,204,659.57
取得投资收益收到的现金		236,513,262.07	529,707,673.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,279,515.35	55,669,752.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		117,236,676.94	75,510,534.39
收到其他与投资活动有关的现金		4,447,745,428.24	7,060,166,716.74
投资活动现金流入小计		5,645,382,145.59	9,026,259,336.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,940,576,949.37	2,786,185,436.85
投资支付的现金		771,412,453.77	1,151,123,037.50
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		237,802,463.34	
支付其他与投资活动有关的现金		3,559,201,988.83	6,061,482,197.98
投资活动现金流出小计		8,508,993,855.31	9,998,790,672.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,863,611,709.72	-972,531,335.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		524,173,997.94	58,950,094.95
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		151,764,716.02	45,124,770.40
取得借款收到的现金		19,437,289,799.44	20,149,495,816.57
收到其他与筹资活动有关的现金		1,619,634,314.09	4,270,077,836.68
筹资活动现金流入小计		21,581,098,111.47	24,478,523,748.20
偿还债务支付的现金		16,254,445,365.34	16,783,964,004.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,850,810,408.87	2,140,204,561.15
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		356,178,560.43	392,400,232.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,678,803,639.97	8,206,641,348.89
筹资活动现金流出小计		20,784,059,414.18	27,130,809,914.66
筹资活动产生的现金流量净额		797,038,697.29	-2,652,286,166.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,204,109.30	4,212,195.69
五、现金及现金等价物净增加额		992,467,808.02	83,613,784.57
加：期初现金及现金等价物余额		10,487,698,493.78	10,404,084,709.21
六、期末现金及现金等价物余额		11,480,166,301.80	10,487,698,493.78

单位负责人：

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

2023年度

金额单位：人民币元

广东环保集团有限公司														金额单位：人民币元	
项 目	本年金额														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计		
一、上年年末余额	1,546,204,800.00	—	—	10,793,093,524.32	—	-451,242,228.82	82,200,594.10	675,927,689.07	—	3,093,250,889.58	15,739,435,268.25	8,469,964,573.82	24,209,399,842.07		
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年初余额	1,546,204,800.00	—	—	10,793,093,524.32	—	-451,242,228.82	82,200,594.10	675,927,689.07	—	3,093,250,889.58	15,739,435,268.25	8,469,964,573.82	24,209,399,842.07		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	371,188,822.82	—	50,119,342.05	18,285,271.39	114,543,444.03	—	-415,892,027.29	138,244,853.00	709,458,555.79	847,703,408.79		
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	12,024,010.64	—	—	—	474,339,131.27	486,363,141.91	903,101,951.28	1,389,465,093.19		
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	371,188,822.82	—	—	—	—	—	-94,893,183.12	276,295,639.70	151,764,716.02	428,060,355.72		
1、所有者投入的普通股	—	—	—	371,188,822.82	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
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	—	—	—	-1,220,459.10	—	—	—	—	—	—	-1,220,459.10	—	-1,220,459.10		
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	18,285,271.39	—	—	-94,893,183.12	-94,893,183.12	—	-94,893,183.12		
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	18,285,271.39	—	—	—	18,285,271.39	1,069,602.01	19,354,873.40		
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	197,852,346.69	—	—	—	197,852,346.69	305,972,555.99	503,824,902.68		
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	-179,567,075.30	—	—	—	-179,567,075.30	-304,902,953.98	-484,470,029.28		
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	114,543,444.03	—	-757,242,644.03	-642,699,200.00	-346,477,713.52	-989,176,913.52		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	114,543,444.03	—	-114,543,444.03	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	114,543,444.03	—	-114,543,444.03	—	—	—		
2、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
5、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
6、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
7、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
8、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
9、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
10、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
11、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
12、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
13、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
14、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
15、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
16、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
17、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
18、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
19、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
20、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
21、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
22、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
23、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
24、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
25、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
26、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
27、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
28、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
29、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
30、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
31、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—</		



合并所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：广东省环保集团有限公司

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存 股	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									-60,350,463.60	-60,350,463.60
前期差错更正										
其他										
二、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		4,347,831,684.85	17,267,795,837.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-364,467,825.15		5,895,117.55	-82,556,196.50	167,349,129.85		-1,254,580,795.27	-1,528,360,569.52
（一）综合收益总额					5,895,117.55				-736,655,116.46	-730,759,998.91
（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										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、提取一般风险准备										
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		10,793,093,524.32		-451,242,228.82	82,200,594.10	675,927,689.07		3,093,250,880.58	15,739,435,268.25
单位负责人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

李致新

郭峰

李成



合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额			本年增加额			本年减少额			项 目	金额
	本年初余额	本年计提额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
一、坏账准备	2,073,394,719.53	488,371,021.69	15,868.61	520,042,953.73	42,934,223.65	168,826,143.89	16,467,860.16	19,145,764.65	247,373,992.35	补充资料：	—
其中：应收账款坏账准备	888,307,011.73	105,271,466.67	1,507.55	105,509,014.98	27,615,094.19	16,701,075.56	450,758.75	560,011.04	45,326,939.54	一、政策计提	—
二、存货减值准备	47,175,789.92	30,584,575.34	9,080,353.98	39,664,929.32	21,214,017.90	10,435,594.64			31,649,612.54	二、当年处理以前年度损失和挂账	—
三、合同资产减值准备	75,859,197.69	92,349,513.96		92,349,513.96		22,075,108.24			22,075,108.24	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	—
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备											
七、债权投资减值准备	11,123,130.09	11,738,568.80		16,629,968.80		18,891,400.00			18,891,400.00		11,123,130.09
八、长期股权投资减值准备	620,250,000.00										617,988,568.80
九、投资性房地产减值准备	59,673,805.29										59,673,805.29
十、固定资产减值准备	17,503,039.03	1,579,811.63		1,579,811.63		5,100,817.78			5,100,817.78		13,982,032.88
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备	7,932,153.06										7,932,153.06
十六、商誉减值准备	3,157,193.52										3,157,193.52
十七、其他减值准备	89,297.50	8,634,790.21	8,707,727.09	17,342,517.30		17,347,039.80			17,347,039.80		84,775.00
合 计	2,916,158,325.63	633,258,281.63	17,803,949.68	687,609,694.74	64,148,241.55	242,676,104.35	16,467,860.16	19,145,764.65	342,437,970.71		3,261,330,049.66

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金		5,787,300,462.08	5,285,609,845.84
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		9,062,100.00	2,006,600.00
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(一)	8,215,944,154.09	9,556,209,480.39
其中：应收股利		146,026,193.40	149,645,093.40
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			38,344,620.07
其他流动资产		432,692,635.59	49,204.46
流动资产合计		14,444,999,351.76	14,882,219,750.76
非流动资产：		—	—
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		31,100,000.00	31,100,000.00
长期股权投资	(二)	17,368,319,150.19	16,194,817,690.58
其他权益工具投资		9,480,154.93	6,102,043.78
其他非流动金融资产		1,404,802,771.50	1,319,288,922.37
投资性房地产		199,753,488.01	205,929,552.85
固定资产		235,221,849.25	259,211,172.60
其中：固定资产原价		314,171,960.97	333,786,579.29
累计折旧		78,950,111.72	74,575,406.69
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,751,477.89	4,183,986.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		19,253,428,891.77	18,020,633,369.10
资产总计		33,698,428,243.53	32,902,853,119.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,182,254,461.11	3,086,150,706.50
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		585,410.34	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		400,326.19	644,933.70
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,747,567.58	3,512,536.04
其中：应交税金		1,747,567.58	3,512,536.04
其他应付款		3,220,598,799.11	4,322,623,628.96
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		685,901,638.90	70,963,904.51
其他流动负债		1,866,151,356.17	2,878,341,764.00
		8,957,639,559.40	10,362,237,473.71
流动负债合计			
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款		924,000,000.00	885,000,000.00
应付债券		11,922,343,063.70	9,667,404,884.58
其中：优先股			
永续债		2,998,758,552.49	1,999,019,605.48
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			15,844,957.07
递延所得税负债		216,950,227.21	197,896,764.92
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
		13,119,487,943.03	10,788,456,051.16
非流动负债合计		22,077,127,502.43	21,150,693,524.87
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国家资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		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		11,259,270,580.19	10,927,692,545.85
减：库存股			
其他综合收益		-171,134,805.97	-181,108,824.57
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-1,013,039,833.12	-540,628,926.29
所有者权益（或股东权益）合计		11,621,300,741.10	11,752,159,594.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,698,428,243.53	32,902,853,119.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表 2023年度

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业总收入		15,675,209.72	24,428,157.16
其中：营业收入	(三)	15,675,209.72	24,428,157.16
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,612,842.72	119,723,432.60
其中：营业成本	(三)	6,176,064.84	9,462,915.27
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		6,029,923.74	8,046,073.74
销售费用			
管理费用		94,132,809.56	91,234,152.63
研发费用			
财务费用		164,274,044.58	10,980,290.96
其中：利息费用		722,085,570.73	552,192,712.60
利息收入		558,387,995.61	546,194,068.42
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			2,669,418.35
其他			
加：其他收益			297,934.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	466,475,787.17	362,109,108.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		121,356,951.32	97,230,430.37
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）		5,513,849.13	-575,348,211.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-143,181.75	-5,959,834.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		266,715.93	1,200.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,175,537.48	-314,195,077.74
加：营业外收入			185,571.38
其中：政府补助			
减：营业外支出		27,833,782.02	133,899,939.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,341,755.46	-447,909,445.70
减：所得税费用		19,053,462.29	-143,837,052.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,288,293.17	-304,072,392.92
持续经营净利润		170,288,293.17	-304,072,392.92
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		9,974,018.60	-1,072,074.39
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		5,316,095.65	-8,020,722.85
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		5,316,095.65	-8,020,722.85
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		4,657,922.95	6,948,648.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益		4,657,922.95	7,059,692.35
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			-111,043.89
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
七、综合收益总额		180,262,311.77	-305,144,467.31

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		322,755,700.62	235,348,723.65
经营活动现金流入小计		322,755,700.62	235,348,723.65
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		60,023,316.95	61,209,183.73
支付的各项税费		8,211,201.62	10,109,746.80
支付其他与经营活动有关的现金		417,848,980.17	243,349,291.74
经营活动现金流出小计		486,083,498.74	314,668,222.27
经营活动产生的现金流量净额		-163,327,798.12	-79,319,498.62
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		32,727,584.50	68,666,900.00
取得投资收益收到的现金		395,723,735.85	233,441,061.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,715.93	
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		300,049,204.46	192,396,544.05
投资活动现金流入小计		728,767,240.74	494,504,505.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,642,731.00	1,482,257.00
投资支付的现金		1,185,464,551.00	2,374,000,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	622,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,494,107,282.00	2,997,582,257.00
投资活动产生的现金流量净额		-765,340,041.26	-2,503,077,751.64
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,176,468,377.56	10,578,957,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,200,971,848.41	62,646,113,025.58
筹资活动现金流入小计		67,377,440,225.97	73,225,070,025.58
偿还债务支付的现金		10,164,203,269.13	7,818,504,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,250,355,825.21	978,013,173.83
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		54,318,490,629.87	62,949,846,522.71
筹资活动现金流出小计		65,733,049,724.21	71,746,363,696.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,644,390,501.76	1,478,706,329.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41.47	181.65
五、现金及现金等价物净增加额		715,722,703.85	-1,103,690,739.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,285,041,186.27	6,388,731,925.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,000,763,890.12	5,285,041,186.27

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广东省环保集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本年金额								所有者权益合计						
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	△一般风险准备				
一、上年年末余额	1,546,204,800.00	优先股	永续债	其他	10,927,692,545.85	—	—	—	—	—	—	—	—	—	11,752,159,594.99
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	1,546,204,800.00	—	—	—	10,927,692,545.85	—	—	—	—	—	—	—	—	—	11,752,159,594.99
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	331,578,034.34	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-130,858,853.89
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	180,262,311.77
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	331,578,034.34	—	—	—	—	—	—	—	—	—	331,578,034.34
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	—	—	—	—	331,578,034.34	—	—	—	—	—	—	—	—	—	331,578,034.34
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△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	—	—	—	11,259,270,580.19	—	—	—	—	-171,134,805.97	—	—	—	-1,013,039,833.12	11,621,300,741.10

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭江

郭峰

彭江



所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

上年金额											所有者权益合计
项 目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益						
一、上年年末余额	1,546,204,800.00	其他 永续债	10,536,692,261.56	—	-180,036,750.18	—	—	—	144,242,966.63	12,047,103,278.01	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,546,204,800.00		10,536,692,261.56		-180,036,750.18				144,242,966.63	12,047,103,278.01	
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			391,000,284.29		-1,072,074.39				-684,871,892.92	-294,943,683.02	
（一）综合收益总额			—		-1,072,074.39				-304,072,392.92	-305,144,467.31	
（二）所有者投入和减少资本			391,000,284.29							391,000,284.29	
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			391,000,284.29							391,000,284.29	
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											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△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		10,927,692,545.85		-181,108,824.57				-380,799,500.00	11,752,159,594.99	

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：广东省环保集团有限公司
金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额		本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金 额
	账面余额	减值准备	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计
一、坏账准备	107,253,242.81		143,181.75			143,181.75					107,396,424.56
其中：应收账款坏账准备											
二、存货跌价准备											
三、合同资产减值准备											
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备											
七、债权投资减值准备	10,423,130.09										10,423,130.09
八、长期股权投资减值准备											
九、投资性房地产减值准备											
十、固定资产减值准备											
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备											
十六、商誉减值准备											
十七、其他减值准备											
合 计	117,676,372.90		143,181.75			143,181.75					117,819,554.65

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



广东省环保集团有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

广东省环保集团有限公司(以下简称“本公司”), 广东省环保集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式、总部地址

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21家二级子公司, 包括: 云浮广业硫铁矿集团有限公司、广东省广业装备制造集团有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广东粤能(集团)有限公司、广东广咨国际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。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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。

（三） 控股股东及最终控制方

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。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

（二） 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 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。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

（四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

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。

2、 非同一控制下企业合并

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。

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。

（五） 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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 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。

（九） 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） 取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2） 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。

（1） 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。

(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

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。

(3) 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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②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、（三十二）。

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）。

（1）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。

（2） 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：政府及事业单位客户

- 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。

（3）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。

（4）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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 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。

(8) 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。

(9) 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。

(十) 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。

(十一) 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的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、（二十一）。

（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。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、（二十一）。

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。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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、（二十一）

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。

（十四） 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、（二十一）。

（十五） 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。

（十六） 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，包括按树。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、（二十一）。

（十七）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、（二十一）。

（十八） 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、（二十一）。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（1） 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。

（2）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。

（二十三） 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。

（二十四） 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。

（二十五） 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。

（二十六） 收入确认原则

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、（九）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

（1）BOT 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。

（7） 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。

（8） 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。

（二十七） 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。

（二十八） 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。

（二十九） 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。

(三十) 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、（十七）。

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。

（1） 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

（2） 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。

（3） 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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（三十一） 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。

（三十二） 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

（三十三） 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、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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。本集团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，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	64,153,377.77	
递延所得税负债	118,864,167.72	
盈余公积	-326,624.05	
未分配利润	-53,654,225.90	
少数股东权益	-729,940.00	
所得税费用	-5,615,046.68	
净利润	5,615,046.68	

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、10%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、20%、25%计缴
环保税	按污染物排放量折合的污染当量，税率为1.8%、2.8%
房产税	按房产原值或物业租赁收入计算，税率为1.2%、12%
资源税	按销售收入或硫铁矿原矿开采量计缴，税率分别为2%、1%
土地使用税	按应税土地面积计缴，法定税率为2%、5%、6%、10%、18%、21%

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） 税收优惠及批文

1、 本公司之子公司广东省造纸研究所有限公司等 27 家子公司享受高新企业税收优惠，

明细如下：

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
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
中山凯旋真空科技股份有限公司	15%	GR202344012501	2023 年	三年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15%	GR202321000740	2023 年	三年	高新企业
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15%	GR202343000688	2023 年	三年	高新企业
广东华威化工股份有限公司	15%	GR202344011023	2023 年	三年	高新企业
广东宏大韶化民爆有限公司	15%	GR202344005643	2023 年	三年	高新企业
内蒙古通缘爆破有限责任公司	15%	GR202315000467	2023 年	三年	高新企业
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	15%	GR202315000518	2023 年	三年	高新企业
广东宏大防务科技股份有限公司	15%	GR202344014658	2023 年	三年	高新企业
广东省国际工程咨询有限公司	15%	GR202344005284	2023 年	三年	高新企业

2、 企业所得税税收优惠情况

本公司之子公司深圳市南海石油经济发展有限公司、湛江南服总岭南海上医疗急救有限公司、清远市清新区物资有限公司、甘肃静宁兴安商贸有限公司、广州市宏大爆破工程有限公司、锡林郭勒盟行安运输服务有限公司、江门市新会区润城物资有限公司、乌兰察布市日昌运输有限责任公司、阿克塞安顺运输有限公司、静宁陇兴化工汽车运输有限责任公司、广东宏大砂石有限公司、北京广业宏大矿业设计研究院有限公司、广咨国际投资咨询（深圳）有限公司、广东广咨国际信息科技有限公司、广咨国际投资咨询（珠海）有限公司、广咨国际投资咨询（海南）有限公司、广西贵港市贵糖物业服务有限公司、广东省军工集团有限公司、广东省广业培训学院有限公司、广东粤桂瑞盈投资有限责任公司、广东省石油化工建设工程质量监督站、广州市一方环保工程有限公司，符合《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。另内蒙古天安配送服务有限责任公司、赤峰市威盾保安服务有限责任公司、赤峰市通缘爆破有限责任公司、锡林郭勒盟通缘爆破有限责任公司、呼伦贝尔市通缘爆破有限责任公司、兴安盟通缘爆破有限责任公司和通辽市天安爆破有限公司同时符合内财税[2019] 227 号文件：免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分）。

本公司之子公司察右中旗柯达化工有限责任公司、阿拉善左旗北方和平化工有限公司、内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司、内蒙古吉安化工有限责任公司、呼伦贝尔吉安化工有限责任公司、酒泉兴安民爆器材有限公司、平凉兴安民爆器材有限公司、甘肃鑫安爆破工程有限责任公司、新疆宏大爆破工程有限公司、甘肃宏大兴安民爆器材有限公司嘉峪关分公司和广西粤桂广业控股股份有限公司符合《财政部、税务总局和国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号）》：减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司广东宏大民爆集团有限公司、广东宏大罗化民爆有限公司、宏大爆破工程集团有限责任公司、北京中科力爆炸技术工程有限公司、鞍钢矿业爆破有限公司、福建省新华都工程有限责任公司、湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司、广东华威化工股份有限公司、广东省四〇一厂有限公司、广东宏大韶化民爆有限公司、北京宏大天成防务装备科技有限公司、内蒙古通缘爆破有限责任公司、内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司、察右中旗柯达化工有限责任公司、阿拉善左旗北方和平化工有限公司、广东宏大防务科技股份有限公司、中山凯旋真空科技股份有限公司、广东省机械研究所有限公司、广东省广业装备科

学技术研究院有限公司、广东省轻纺建筑设计院有限公司、广东省冶金建筑设计研究院有限公司、广东省机电设备招标有限公司、广东省国际工程咨询有限公司、广东省食品工业研究所有限公司、南通市长海食品添加剂有限公司、翁源广业清怡食品科技有限公司、广东生活环境无害化处理中心有限公司、广东广环检测技术有限公司、广东广业云硫矿业有限公司属于高新技术企业，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司普宁市广业环保能源有限公司、普宁市广业粤能环保能源有限公司、汕尾市广业环保科技有限公司、广州市广业新能源有限公司、石家庄市冀粤生物质能发电有限公司符合“三年免征，三年减半征收”的企业所得税减免优惠条件。其中，享受优惠政策期间为 2020 年至 2025 年的子公司为普宁市广业环保能源有限公司、汕尾市广业环保科技有限公司；享受优惠政策期间为 2021 年至 2026 年的子公司为普宁市广业粤能环保能源有限公司、广州市广业新能源有限公司、石家庄市冀粤生物质能发电有限公司。

本公司之子公司广东省机电设备招标有限公司、广东省国际工程咨询有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司之子公司广西粤桂广业控股股份有限公司以蔗渣为主要原料生产的纸和蔗渣浆符合财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》通知（财税[2015] 78 号）中的资源综合利用产品相关规定，公司销售以蔗渣为原料生产的纸和蔗渣浆可享受增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为 50%。

3、 增值税税收优惠情况

本公司之子公司广东南油科技有限公司、广东省石油化工建设工程质量监督站、广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司、广咨国际投资咨询（深圳）有限公司、广咨国际投资咨询（珠海）有限公司、广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司、广东省军工集团有限公司、广东省广业培训学院有限公司、广东省煤炭工业有限公司、广西贵港市贵糖物业服务有限公司作为小规模纳税人，符合《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）。其中：广东南油科技有限公司、广东省石油化工建设工程质量监督站适用 3% 征收率的应税销售收入，

减按 1%征收率征收增值税，适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司、广咨国际投资咨询（深圳）有限公司、广咨国际投资咨询（珠海）有限公司、广东省煤炭工业有限公司属于月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。广东省国际工程咨询有限公司、广东省机电设备招标有限公司属于生产性服务业纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。广东省军工集团有限公司、广东省广业培训学院有限公司属于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。广西贵港市贵糖物业服务有限公司纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）等有关规定执行。

本公司之子公司云浮联发化工有限公司（以下简称“联发化工”）符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退要求，增值税即征即退期限由 2018 年 1 月 1 开始，期限不固定。

4、资源税税收优惠情况

本公司之子公司深圳市南海石油经济发展有限公司、湛江南服总岭南海上医疗急救有限公司、天津市滨海新区全联油田职业技能培训学校有限公司、湛江兴海清洗工程有限公司、广东南油科技有限公司、广东省煤炭工业有限公司作为小微企业，符合《关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税〔2022〕10 号）：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	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	564,922,343.42	100.00	100.00	546,822,343.42	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	178,941,585.58	100.00	100.00	221,833,085.40	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	195,386,255.18	100.00	100.00	8,195,563,154.27	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	80,566,599.53	100.00	100.00	80,566,599.53	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	310,000,000.00	100.00	100.00	51,311,230.00	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	129,054,056.00	32.08	32.08	12,670,000.00	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	1,300,000,000.00	100.00	100.00	1,011,471,066.58	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	130,471,261.00	87.51	87.51	127,407,895.82	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	157,894,800.00	95.00	95.00	243,645,360.33	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	60,218,610.35	100.00	100.00	67,320,994.99	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	759,652,710.00	27.29	27.29	998,174,820.69	1
12	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1	贵港市	贵港市	制糖业	100,790,000.00	100.00	100.00	232,450,000.00	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	668,401,851.00	53.78	53.78	273,511,349.27	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	2,845,557.00	100.00	100.00	2,872,215.00	1

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	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
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	266,323,089.03	100.00	100.00	202,559,109.69	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	100,000,000.00	83.82	83.82	65,000,000.00	1
17	广东省广业环境建设投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	商务服务业	300,000,000.00	100.00	100.00	11,200,000.00	1
18	广东省环保研究院有限公司	2	1	广州市	广州市	技术与研究与开发	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
19	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	501,787,000.00	83.37	83.37	536,772,714.49	1
20	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	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
21	广东省军工集团有限公司	2	1	广州市	广州市	航空运输业		40.92	70.00		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。

(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	广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	32.08	32.08	129,054,056.00	12,670,000.00	2	本公司为控股股东
2	广东宏大控股集团股份有限公司	27.29	27.29	759,652,710.00	998,174,820.69	2	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	有实际控制权
4	广东南油科技有限公司	48.00	48.00	10,000,000.00	960,000.00	3	有实际控制权
5	内蒙古吉安化工有限责任公司	46.17	46.17	104,180,000.00	48,104,730.00	3	有实际控制权
6	广东北斗网安科技有限公司	45.00	45.00	10,000,000.00	2,700,000.00	3	有实际控制权
7	深圳市南海石油经济发展有限公司	40.00	40.00	50,000,000.00	14,321,740.98	3	有实际控制权
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	有实际控制权
9	广州宏大广汇投资合伙企业 (有限合伙)	6.36	6.36	1,000,000.00		4	有实际控制权

(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	广东湛化集团有限公司	100.00	100.00	949,360,000.00	595,000,000.00	3	已移交破产管理人清算
2	博罗石湾永能自来水厂有限公司	60.00	60.00	22,000,000.00	22,000,000.00	3	通过协议安排, 不享有决策权
3	广东省陶瓷公司	100.00	100.00	5,500,000.00		3	已移交破产管理人清算
4	广州金顺房地产开发有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	3	已移交破产管理人清算
5	永富探测工程及顾问有限公司	100.00	100.00	12,255,300.00	10,799,691.36	3	通过协议安排, 不享有决策权

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	广东粤科资环壹号股权投资合伙企业 (有限合伙)	83.00	83.00	42,400,000.00	34,980,000.00	3	根据合伙协议约定, 不对粤科资环构成控制
7	永富香港实业有限公司	100.00	100.00	4,539,000.00	232,123.43	3	非正常经营, 无法获取可变回报
8	广东省煤炭基本建设公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	3	非正常经营, 无法获取可变回报
9	广东省珠海越兴实业总公司	100.00	100.00	6,800,000.00	6,800,000.00	3	非正常经营, 无法获取可变回报
10	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	100.00	100.00	11,820,000.00	11,820,000.00	4	非正常经营, 无法获取可变回报
11	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	未实际出资, 无实质控制
12	广州瀚宇创业投资合伙企业 (有限合伙)	80.00	80.00	25,050,000.00	8,000,000.00	4	已移交破产管理人清算

(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 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年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	59,991,400.59	47,195,645.70	284,678,641.65
2	广东宏大控股集团股份有限公司	73.31	520,592,436.88	164,623,172.70	4,674,704,041.18
3	广西粤桂广业控股股份有限公司	46.22	30,662,489.90	18,229,181.03	1,531,969,573.14

2、主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	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	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
流动资产	750,801,694.25	9,069,299,903.64	2,393,318,698.96	708,511,836.30	9,051,498,205.73	2,471,207,829.51
非流动资产	68,494,776.83	7,189,869,336.75	3,051,647,221.03	72,355,967.75	6,281,386,031.44	2,947,634,959.55
资产合计	819,296,471.08	16,259,169,240.39	5,444,965,919.99	780,867,804.05	15,332,884,237.17	5,418,842,789.06
流动负债	399,229,981.09	6,119,286,619.58	1,588,776,111.32	371,622,859.34	4,670,557,388.27	1,762,364,305.49
非流动负债	15,892,919.22	2,195,462,194.48	435,356,427.84	23,907,289.77	3,533,672,954.08	325,643,248.59
负债合计	415,122,900.31	8,314,748,814.06	2,024,132,539.16	395,530,149.11	8,204,230,342.35	2,088,007,554.08
营业收入	544,075,242.30	11,542,604,057.43	3,360,142,564.62	503,619,065.59	10,168,841,399.72	3,416,764,347.74
净利润	88,326,561.53	972,315,936.81	65,883,929.67	78,565,463.27	838,586,616.14	299,326,073.64
归属于母公司所有者的净利润	88,326,561.53	715,984,647.06	66,325,956.95	78,565,463.27	560,774,582.96	295,448,188.57
综合收益总额	88,326,561.53	972,315,936.81	65,883,929.67	78,565,463.27	841,189,968.95	299,176,073.64
经营活动现金流量	129,294,142.04	1,412,915,905.22	386,575,105.82	110,221,831.02	890,905,649.76	850,101,100.41

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	广州市	股权投资	40.00	100.00	工商注销
广东物资协作开发有限公司	广州市	销售业	100.00	100.00	工商注销
广州粤信环保产业有限公司	广州市	房屋租赁	100.00	100.00	工商注销
珠海德擎恒达投资合伙企业 (有限合伙)	珠海市	股权投资	99.97	99.97	工商注销
广东铭科安全技术检测有限公司	广州市	产品检测	100.00	100.00	股权处置
广东恒钜节能环保投资有限公司	广州市	商务服务业	100.00	100.00	工商注销
河源市粤运新能源有限公司	河源市	电力、热力生产和供应业	80.00	80.00	工商注销
佛山中达新能源有限公司	佛山市	燃气生产和供应业	51.00	51.00	工商注销
广东广业富泰能源有限公司	揭阳市	电力、热力生产和供应业	52.00	52.00	工商注销
深圳南海石油联合服务物资有限公司	深圳市	贸易	40.00	40.00	少数股东签署一致行动人协议，失去控制权
广州德擎颐康投资合伙企业 (有限合伙)	广州市	股权投资	99.90	99.90	工商注销
呼伦贝尔市天安配送服务有限责任公司	赤峰市	炸药及火药制品制作	100.00	100.00	工商注销

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2023/08/22				1,329,633,781.58	1,380,659.09	1,328,253,122.49
广东物资协作开发有限公司	2023/09/01	40,215,861.80	189,823.18	40,026,038.62	40,188,522.17	178,841.66	40,009,680.51
广州粤信环保产业有限公司	2023/03/28	16,183,352.01	1,091,698.21	15,091,653.80	16,172,515.76	1,136,256.52	15,036,259.24
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）	2023/08/16	3,380.33		3,380.33	304,623,420.77	5,016,100.00	299,607,320.77
广东铭科安全技术检测有限公司	2023/12/26	128,261,502.61	1,100,049.46	127,161,453.15	131,321,699.04	1,270,974.70	130,050,724.34
广东恒钜节能环保投资有限公司	2023/12/20	240,059,009.46		240,059,009.46	242,506,429.96	2,463,760.39	240,042,669.57
河源市粤运新能源有限公司	2023/09/08	2,118,115.54	83,753.59	2,034,361.95	13,948,441.01	13,454,110.33	494,330.68
佛山中达新能源有限公司	2023/07/25	3,485,802.24	6,579.50	3,485,802.24	4,420,490.02	13,761.12	4,406,728.90
广东广业富泰能源有限公司	2023/09/04	1,185,521.41	60.00	1,185,461.41	2,281,767.34	71,326.60	2,210,440.74
深圳南海石油联合服务物资有限公司	2023/04/30	40,913,778.37	23,263,951.58	17,649,826.79	40,298,825.36	23,094,980.44	17,203,844.92
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	2023/07/13				393,108,623.65	360,000.00	392,748,623.65
呼伦贝尔市天安配送服务有限公司	2023/10/09						

3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2023/08/22	6,174,883.69	92,352.22	4,665,534.75
广东物资协作开发有限公司	2023/09/01		-46,205.45	-2,860,652.84
广州粤信环保产业有限公司	2023/03/28		22,026.56	77,465.80
珠海德擎恒达投资合伙企业（有限合伙）	2023/08/16		5,605.36	529.71
广东铭科安全技术检测有限公司	2023/12/26	5,944,192.69	154,548.05	-2,889,271.19
广东恒钜节能环保投资有限公司	2023/12/20		-23,947.58	16,339.89
河源市粤运新能源有限公司	2023/09/08	9,346,779.33	2,042,131.76	1,545,389.85
佛山中达新能源有限公司	2023/07/25		2,282.39	-927,423.96
广东广业富泰能源有限公司	2023/09/04	79,932.11	220,890.74	-1,024,979.33
深圳南海石油联合服务物资有限公司	2023/04/30	2,217,265.40	1,703,259.25	444,187.36
广州德擎颐康投资合伙企业（有限合伙）	2023/07/13		-104.56	104.56
呼伦贝尔市天安配送服务有限责任公司	2023/10/09			

(七) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	广东云硫环保新材料科技有限公司	209,575,166.95	-424,833.05	投资新设
2	广东云硫云盈科技有限公司	11,502,273.31	-1,497,726.69	投资新设
3	广东广业华晶科技有限责任公司	18,993,045.84	-1,914,295.16	投资新设
4	广东广业昊晶新材料有限公司			投资新设
5	广东广业尚霖实业开发有限公司	4,727,416.01	-801,567.40	股权受让
6	中通珠海实业有限公司	-3,431,098.66	463,529.97	股权受让
7	揭阳市揭东广业枫江治理环保有限公司	374,720,000.00		投资新设
8	揭阳市榕城广业环保服务有限公司	658,697.96	158,697.96	投资新设
9	汕头市澄海区广业环保服务有限公司	489,823.68	89,823.68	投资新设
10	揭阳市榕城广业枫江生态环保有限公司			投资新设
11	广咨国际投资咨询（海南）有限公司	-130.09	-130.09	投资新设
12	江苏红光化工有限公司	228,763,245.70	23,318,765.81	股权受让
13	广东省军工集团北京技术研究院有限公司	99,959,830.04	-40,169.96	投资新设
14	静宁陇兴化工汽车运输有限责任公司	1,404,645.08	223,790.20	自查补纳入
15	宏大工程（老）有限公司			投资新设
16	甘肃兴菱爆破工程有限公司	-31,188.68	-31,188.68	投资新设

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
17	宏大君合科技有限公司	42,938,643.26	9,258,435.44	股权受让
18	清怡牛塘（英国）有限公司	-248,201.95	-248,201.95	自查补纳入
19	韶关市广业环保房地产有限公司	-18,327,164.07	-191,475.91	自查补纳入

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
					金额	确定方法				
广东广业尚霖实业开发有限公司	2023/06/30	49.25	6.02	3,513,787.92	3,513,787.92	完成工商变更	1.00			118,409.32
江苏红光化工有限公司	2023/09/30		54.00	100,840,840.20	109,292,968.02	收益法	276,260,544.00	166,967,575.98	46,705,255.48	23,318,765.81
宏大君合科技有限公司	2023/11/30	49.00	51.00	33,680,207.82	141,750,000.00	收益法	141,750,000.00		3,000,000.00	9,258,435.44

（九） 本年发生的吸收合并

无。

（十） 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十一） 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十二） 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司之子公司广东宏大控股集团股份有限公司本年新增实收资本，本公司新增对其投资，所有者权益份额由年初在 26.69% 上升至年末 27.29%，所有者权益份额上升 0.6%。

本公司之子公司广东广业清怡食品科技股份有限公司本年新增实收资本，本公司新增对其投资，所有者权益份额由年初在 82.82% 上升至年末 83.37%，所有者权益份额上升 0.55%。

本公司之子公司广东南油控股集团有限公司本年引进战略投资者，所有者权益份额由年初 100.00% 下降至年末 87.51%，所有者权益份额下降 12.49%。

（十三） 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、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一） 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,046,048.24	2,198,604.40
银行存款	11,067,379,289.34	10,479,247,752.59
其他货币资金	518,309,370.60	354,091,403.24
合计	11,587,734,708.18	10,835,537,760.23
其中：存放在境外的款项总额	164,679,134.63	133,760,854.17

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	79,708,731.12	139,036,708.96
信用证保证金	2,083,251.54	10,520,936.72
履约保证金	163,676,366.97	149,535,332.26

项目	年末余额	年初余额
诉讼冻结资金	34,405,965.05	856,170.34
用于担保的定期存款或通知存款	2,208,501.51	3,238,216.99
房改及住房维修基金	18,930,660.31	19,865,528.07
投标、复垦及工资保证金	14,692,648.39	22,948,169.18
保函保证金	5,866,704.30	1,806,130.56
归还借款专用资金	200,000,000.00	
其他	5,995,577.19	32,073.37
合 计	527,568,406.38	347,839,266.45

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,784,514.89	552,679,915.64
其中：权益工具投资	1,617,426.00	2,301,354.00
债务工具投资		505,108,561.64
其他	46,167,088.89	45,270,000.00
合计	47,784,514.89	552,679,915.64

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	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	703,506,521.10		703,506,521.10	687,356,844.16		687,356,844.16
商业承兑汇票	234,134,172.90	3,479,559.98	230,654,612.92	356,768,507.80	8,535,416.01	348,233,091.79
合计	937,640,694.00	3,479,559.98	934,161,134.02	1,044,125,351.96	8,535,416.01	1,035,589,935.95

2、 应收票据坏账准备

种类	年末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	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	937,640,694.00	100.00	3,479,559.98	0.37		934,161,134.02
合计	937,640,694.00	100.00	3,479,559.98	0.37		934,161,134.02

(续)

种类	年初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	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	

种类	年初数					
	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（%）		
合计	1,044,125,351.96	100.00	8,535,416.01	0.82	1,035,589,935.95	
(1) 按组合计提坏账准备的应收票据						
名称	年末数					
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率（%）	
银行承兑汇票			713,506,521.10			
商业承兑汇票			224,134,172.90	3,479,559.98	1.55	
合计			937,640,694.00	3,479,559.98	0.37	
(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况						
类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		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	7,581,886.94	710,752.49	4,837,879.45		24,800.00	3,479,559.98
其中：						
商业承兑汇票	7,581,886.94	710,752.49	4,837,879.45		24,800.00	3,479,559.98
合计	8,535,416.01	710,752.49	4,837,879.45		-928,729.07	3,479,559.98

3、 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	6,521,060.00
合计	6,521,060.00

4、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		349,066,041.08
商业承兑汇票		18,238,163.28
合计		367,304,204.36

(四) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,209,526,941.06	79,580,017.91	5,030,014,834.58	70,413,634.52
1 至 2 年	1,634,425,860.60	66,115,977.03	630,985,768.24	36,608,411.40
2 至 3 年	426,908,614.91	47,638,474.55	200,526,111.12	50,282,636.03
3 年以上	947,859,750.15	755,154,617.68	939,059,243.96	731,002,329.78
合计	8,218,721,166.72	948,489,087.17	6,800,585,957.90	888,307,011.73

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	659,627,538.14	8.03	583,565,865.47	88.47	76,061,672.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,559,093,628.58	91.97	364,923,221.70	4.83	7,194,170,406.88
其中：					
政府及事业单位客户	4,434,258,584.42	58.66	118,346,622.31	2.67	4,315,911,962.11
关联方组合	6,246,128.85	0.08	62,685.72	1.00	6,183,443.13
其他单位客户	3,118,588,915.31	41.26	246,513,913.67	7.90	2,872,075,001.64
合计	8,218,721,166.72	100.00	948,489,087.17	11.54	7,270,232,079.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	686,873,455.58	10.10	553,177,263.35	80.54	133,696,192.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,113,712,502.32	89.90	335,129,748.38	5.48	5,778,582,753.94
其中：					
政府及事业单位客户	2,633,658,628.72	43.08	86,913,097.92	3.30	2,546,745,530.80
关联方组合	50,122,575.80	0.82	1,411,070.48	2.82	48,711,505.32
其他单位客户	3,429,931,297.80	56.10	246,805,579.98	7.20	3,183,125,717.82
合计	6,800,585,957.90	100.00	888,307,011.73	13.06	5,912,278,946.17

2、年末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	225,257,214.46	3 年以上	90.00	预计难以收回
广东湛化集团有限公司	188,016,494.49	141,125,860.84	3 年以上	75.06	有土地使用权质押，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	3 年以上	100.00	长期挂账，无法收回
广东省农业机械进出口有限公司	26,833,606.88	26,833,606.88	3 年以上	100.00	长期挂账，无法收回
中十冶集团有限公司	17,843,565.28	17,843,565.28	3 年以上	100.00	预计难以收回
繁昌县国土资源局	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	预计难以收回
汇总披露 1000 万以下客户 184 家	103,387,869.00	99,245,409.36	1-3 年	95.99	按预计可收回程度
合计	659,627,538.14	583,565,865.47			

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合计提项目：政府及事业单位客户组合

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,651,509,498.19	59.80	21,755,150.74
1-2 年 (含 2 年)	1,344,708,552.78	30.33	41,061,224.12
2-3 年 (含 3 年)	297,569,141.69	6.71	26,850,028.54

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	140,471,391.76	3.17	28,680,218.91
合计	4,434,258,584.42	100.00	118,346,622.31

(续)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,101,376,115.38	79.79	17,158,934.44
1-2 年 (含 2 年)	371,682,885.47	14.11	14,707,533.02
2-3 年 (含 3 年)	67,966,103.57	2.58	9,213,272.04
3 年以上	92,633,524.30	3.52	45,833,358.42
合计	2,633,658,628.72	100.00	86,913,097.92

(2) 组合计提项目：关联方组合

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,750,629.83	44.04	41,134.78
1-2 年 (含 2 年)	3,495,499.02	55.96	21,550.94
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	6,246,128.85	100.00	62,685.72

(续)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	47,985,307.92	95.74	529.26
1-2 年 (含 2 年)	588,393.69	1.17	18,245.04
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	1,548,874.19	3.09	1,392,296.18
合计	50,122,575.80	100.00	1,411,070.48

(3) 组合计提项目：其他单位客户

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,540,125,796.50	81.45	54,322,626.58
1-2 年 (含 2 年)	286,221,808.80	9.18	22,584,142.28
2-3 年 (含 3 年)	84,396,163.37	2.71	19,409,020.46
3 年以上	207,845,146.64	6.66	150,198,124.35
合计	3,118,588,915.31	100.00	246,513,913.67

(续)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,880,653,411.28	83.99	53,254,170.82
1-2 年 (含 2 年)	246,897,070.50	7.20	29,373,933.32
2-3 年 (含 3 年)	106,287,460.81	3.10	21,766,449.22
3 年以上	196,093,355.21	5.72	142,411,026.62
合计	3,429,931,297.80	100.00	246,805,579.98

4、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	553,177,263.35	63,970,018.86	15,632,578.67	15,246,030.94	-2,702,807.13	583,565,865.47
按组合计提预期信用损失的应收账款	335,129,748.38	41,301,447.81	11,982,515.52	1,455,044.62	1,929,585.65	364,923,221.70
其中：						
行政事业单位及国企客户组合	86,913,097.92	31,541,785.95	113,759.00		5,497.44	118,346,622.31
关联方组合	1,411,070.48	44,440.68	529.26	1,392,296.18		62,685.72
其他单位客户	246,805,579.98	9,715,221.18	11,868,227.26	62,748.44	1,924,088.21	246,513,913.67
合计	888,307,011.73	105,271,466.67	27,615,094.19	16,701,075.56	-773,221.48	948,489,087.17

其中，本期收回或转回的坏账准备情况：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东电网有限责任公司揭阳供电局	9,774,212.76	9,774,212.76	收回补贴款
剩余 900 万以下的客户汇总	17,840,881.43	17,840,881.43	收回款项、转回多计坏账
合计	27,615,094.19	27,615,094.19	

5、本年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
湖北京襄化工有限公司	货款	4,722,888.14	无可执行财产	经营班子会议关于逾期债权账销案存的议案	否
深圳市宝安建筑工程有限公司	单位往来	4,456,127.35	工商注销	广东广业云硫矿业有限公司经董事会决议通过	否
宝塔盛华商贸集团有限公司	货款	3,300,000.00	无可执行财产	广东广业云硫矿业有限公司经董事会决议	否
广东省广业岭南燃料有限公司	单位往来	1,392,296.18	工商注销	经营班子办公会议决议	否
宜宾天原海丰和泰有限公司	货款	986,198.45	依据法院判决结果无法收回货款	总经理办公会决议	否
钟祥市楚钟磷化有限公司	货款	947,649.83	无可执行财产	经董事会决议	否
广州致裕贸易有限公司货款	货款	770,000.00	公司已经工商注销，经过诉讼，无可执行财产	新粤美公司两金管控行动核实后经内部核销程序	否
山东恒源兵器科技股份有限公司	货款	109,966.40	无法收回	总经理办公室会议审议	否
中国万宝工程公司	货款	15,949.21	无法收回	广东宏大防务科技股份有限公司内部核销程序	否
合计		16,701,075.56			

6、按欠款方归集的年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	723,556,434.23	8.80	13,761,386.05
汕头市潮南区城市管理和综合执法局	316,563,733.98	3.85	9,890,668.24
湛江市财政局	290,613,239.32	3.54	2,873,759.82
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	3.05	225,257,214.46
湛江市水务局	241,343,737.65	2.93	4,418,822.41
合计	1,822,362,939.02	22.17	256,201,850.98

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	448,281,573.50	414,886,514.70
合计	448,281,573.50	414,886,514.70

2、 年末已质押的应收款项融资

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	33,432,226.72
合计	33,432,226.72

3、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	850,768,269.39	
合计	850,768,269.39	

(六) 预付款项

1、 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	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)	330,446,213.18	54.81	30,943.67	571,601,780.86	88.05	57,580.59
1-2 年 (含 2 年)	241,502,755.91	40.06	2,285.95	28,553,998.85	4.40	384.12
2-3 年 (含 3 年)	18,472,166.29	3.06	1,128.08	35,765,691.58	5.51	9,095,959.58
3 年以上	12,479,791.34	2.07	1,839,971.55	13,225,977.68	2.04	1.05
合计	602,900,926.72	100.00	1,874,329.25	649,147,448.97	100.00	9,153,925.34

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东省广业环保产业集团有限公司	普宁市住房和城乡建设局	155,000,000.00	1-2 年	建设项目前期预付款
广东省军工集团有限公司	北京航天神禾防务技术有限公司	15,035,402.49	1-2 年	合同未结算
广东省军工集团有限公司	航天智联 (海南) 科技有限公司	8,267,263.93	1-2 年	合同未结算
广东省军工集团有限公司	航天生物集团广梅航天育种研发中心	7,369,939.11	1-2 年	合同未结算
广东宏大控股集团股份有限公司	河北雄翼贸易有限公司	6,193,165.57	1-2 年	合同尚未执行完成
合计		191,865,771.10		

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

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	155,000,000.00	25.71	
广东省建筑工程集团有限公司	52,168,618.37	8.65	
中海油销售东莞储运有限公司	30,705,548.32	5.09	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京航天神禾防务技术有限公司	25,120,268.79	4.17	
航天智联（海南）科技有限公司	8,267,263.93	1.37	
合计	271,261,699.41	44.99	

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	29,015,446.57	19,431,717.38
应收股利	2,590,330.72	5,084,586.21
其他应收款项	1,002,199,300.52	901,527,962.76
合计	1,033,805,077.81	926,044,266.35

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,991,155.87	
其他	19,024,290.70	19,431,717.38
合计	29,015,446.57	19,431,717.38

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	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	24.00	资金不足、破产清算	否，有抵押物
合计	18,713,680.56	24.00		

2、 应收股利

项目	年末余额	年初余额	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	2,590,330.72	113,336.21		
其中：				
(1) 南方联合产权交易中心有限责任公司	2,408,573.86		2024 年度收回	否
(2) 广州市太成加油站有限公司	168,000.00		待合作方支付款项	否
(3) 广业（香港）投资控股有限公司	9,498.96		按资金计划推进	否
(4) 广州银行股份有限公司	4,257.90	113,336.21	未办理相关手续	否
账龄一年以上的应收股利		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	流动资金不足	否
合计	2,590,330.72	5,084,586.21		

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	723,000,922.99	5,519,875.26	452,610,612.51	76,828,369.60
1 至 2 年	149,427,693.08	61,176,234.22	544,663,272.33	163,963,292.15
2 至 3 年	522,438,826.42	440,836,969.94	102,210,093.60	58,568,277.09
3 年以上	846,457,775.42	731,592,837.97	908,123,891.05	806,719,967.89
合计	2,241,325,217.91	1,239,125,917.39	2,007,607,869.49	1,106,079,906.73

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,084,255,526.67	48.38	1,070,233,065.91	98.71	14,022,460.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,157,069,691.24	51.62	168,892,851.48	14.60	988,176,839.76
其中：					
关联方组合	567,197,824.05	25.30	31,699,286.64	5.59	535,498,537.41
押金备用金及保证金组合	292,407,064.92	13.05	53,815,276.35	18.40	238,591,788.57
应收代垫暂付款组合	45,422,920.75	2.02	570,550.87	1.26	44,852,369.88
其他往来组合	252,041,881.52	11.25	82,807,737.62	32.84	169,234,143.90
合计	2,241,325,217.91	100.00	1,239,125,917.39	55.29	1,002,199,300.52

(续)

类别	年初余额				
	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/计提比例(%)	
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

类别	年初余额				
	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/计提比例 (%)	
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
其中：					
关联方组合	125,899,691.23	6.27	40,175,802.19	31.91	85,723,889.04
押金备用金及保证金组合	289,828,793.87	14.44	55,927,614.82	19.30	233,901,179.05
应收代垫暂付款组合	69,729,930.50	3.47	1,315,106.08	1.89	68,414,824.42
其他往来组合	287,452,111.50	14.32	74,451,477.39	25.90	213,000,634.11
合计	2,007,607,869.49	100.00	1,106,079,906.73	55.09	901,527,962.76

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	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	386,546,791.57	386,513,913.02	99.99	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	预计无法全部收回
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	64,532,078.01	64,532,078.01	100.00	预计无法收回
广东省广业信息产业集团有限公司	59,449,107.15	56,820,727.68	95.58	预计无法全部收回
广东粤能贸易发展有限公司	46,081,224.28	45,941,224.28	99.70	预计无法全部收回
珠海市活诚实业有限公司	31,046,610.69	31,046,610.69	100.00	逾五年以上未收款，全额计提坏账准备
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，预计无法收回
武汉市升达物资有限公司	19,063,600.00	19,063,600.00	100.00	预计无法收回
汇总披露其他应收 1000 万元以下债务人 300 位	172,687,986.50	171,462,871.33	99.29	按照预计收回程度
合计	1,084,255,526.67	1,070,233,065.91	98.71	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	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	567,197,824.05	5.59	31,699,286.64	125,899,691.23	31.91	40,175,802.19
押金备用金及保证金组合	292,407,064.92	18.40	53,815,276.35	289,828,793.87	19.30	55,927,614.82
应收代垫暂付款组合	45,422,920.75	1.26	570,550.87	69,729,930.50	1.89	1,315,106.08
其他往来组合	252,041,881.52	32.85	82,807,737.62	287,452,111.50	25.90	74,451,477.39
合计	1,157,069,691.24	14.60	168,892,851.48	772,910,527.10	22.24	171,870,000.48

① 其他应收款项坏账准备计提情况

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
年初余额	86,084,675.36	11,818,316.90	1,008,176,914.47	1,106,079,906.73
年初余额在本年:	-634,097.61	31,970,705.08	-31,336,607.47	
——转入第二阶段	-3,650,718.51	3,650,718.51		
——转入第三阶段	-1,101,894.41		1,101,894.41	
——转回第二阶段		28,319,986.57	-28,319,986.57	
——转回第一阶段	4,118,515.31		-4,118,515.31	
本年计提	281,388,153.24	11,730,210.87	744,522.67	293,862,886.78
本年转回	-7,774,018.96	-5,196,618.57	-1,528,783.67	-14,499,421.20
本年转销				
本年核销	-5,635.00		-152,119,433.33	-152,125,068.33
其他变动	72,265,852.28		-66,458,238.87	5,807,613.41
年末余额	431,324,929.31	50,322,614.28	757,478,373.80	1,239,125,917.39

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东省广业建材产业集团有限公司	4,111,315.31	4,111,315.31	破产清算债权分配款
400 万以下汇总统计	10,388,105.89	10,388,105.89	款项收回
合计	14,499,421.20	14,499,421.20	

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东省广业建材产业集团有限公司	关联方往来	149,988,684.69	企业破产清算	总经办会纪要;董事会决议	否
广东省重化工业总公司	往来款	1,009,131.93	僵尸企业, 根据法院的裁定书和工商注销手续	董事会决议	是
广东省自行车联合公司	单位往来	700,000.00	工商注销	经营班子办公会议决议	否
佛山市禅城祺耀家庭用品有限公司	单位往来	374,814.00	工商注销	经营班子办公会议决议	否
江门市新会区会城鸿顺制刷厂	单位往来	19,440.00	工商注销	经营班子办公会议决议	否
广东省日用工业总公司	往来款	16,722.71	僵尸企业, 根据法院最终裁定书	董事会决议	是
台州市路桥龙鼎塑料制品厂	单位往来	10,640.00	工商注销	经营班子办公会议决议	否
广州宏大广誉投资合伙企业(有限合伙)	其他往来款	5,635.00	公司已经注销, 款项无法收回	清算报告、内部审批流程	是
合计		152,125,068.33			

(6) 按欠款方归集的年末金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	386,546,791.57	2-3 年	17.25	386,513,913.02
广东省农业机械进出口有限公司	往来	133,878,127.62	5 年以上	5.97	133,878,127.62
广东省广业信息产业集团有限公司	往来	59,449,107.15	5 年以上	2.65	56,820,727.68
珠海市活诚实业有限公司	关联方组合	31,046,610.69	5 年以上	1.39	31,046,610.69
石家庄市基力绿色能源有限公司	注资款和代垫款	22,565,257.00	5 年以上	1.01	22,565,257.00
合计		633,485,894.03		28.27	630,824,636.01

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	458,024,668.50	21,890,991.10	436,133,677.40
自制半成品及在产品	197,221,764.77	20,195,818.15	177,025,946.62
库存商品	457,092,447.08	13,104,297.45	443,988,149.63
其中: 开发产品	22,798,282.99		22,798,282.99
周转材料(包装物、低值易耗品等)	9,197,562.71		9,197,562.71

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,820,116.73		12,820,116.73
消耗性生物资产	43,740.00		43,740.00
其他	444,965,951.38		444,965,951.38
其中：尚未开发的土地储备	382,901,267.18		382,901,267.18
合计	1,579,366,251.17	55,191,106.70	1,524,175,144.47

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/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
自制半成品及在产品	407,298,580.06	522,396.22	406,776,183.84
库存商品	738,563,831.40	14,434,119.95	724,129,711.45
其中：开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	15,638,616.44		15,638,616.44
合同履约成本	48,004,771.88		48,004,771.88
消耗性生物资产	43,740.00		43,740.00
其他	463,444,419.71		463,444,419.71
其中：尚未开发的土地储备	382,901,267.18		382,901,267.18
合计	2,163,518,947.53	47,175,789.92	2,116,343,157.61

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	32,219,273.75	7,402,044.57		17,065,473.96	665,753.26		21,890,991.10
自制半成品及在产品	522,396.22	11,060,529.01	9,080,353.98		467,461.06		20,195,818.15
库存商品	14,434,119.95	12,121,101.76		4,148,544.94	9,302,379.32		13,104,297.45
合计	47,175,789.92	30,583,675.34	9,080,353.98	21,214,018.90	10,435,593.64		55,191,106.70

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	3,767,138,168.47	142,824,457.47	3,624,313,711.00	2,790,599,148.11	74,393,165.65	2,716,205,982.46
服务费	157,902,378.41	2,375,616.04	155,526,762.37	101,757,166.17	516,337.49	101,240,828.68
设备款	70,888,749.71	267,787.77	70,620,961.94	27,744,285.41	9,591.28	27,734,694.13
其他	9,847,192.53	665,742.13	9,181,450.40	9,999,905.34	940,103.27	9,059,802.07
小计	4,005,776,489.12	146,133,603.41	3,859,642,885.71	2,930,100,505.03	75,859,197.69	2,854,241,307.34
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,326,438,082.28		1,326,438,082.28	1,425,001,043.80		1,425,001,043.80
合计	2,679,338,406.84	146,133,603.41	2,533,204,803.43	1,505,099,461.23	75,859,197.69	1,429,240,263.54

2、合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本期收回或转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
工程款	74,393,165.65	90,506,400.06		22,075,108.24		142,824,457.47	
服务费	516,337.49	1,859,278.55				2,375,616.04	
设备款	9,591.28	258,196.49				267,787.77	
其他	940,103.27		274,361.14			665,742.13	
合计	75,859,197.69	92,623,875.10	274,361.14	22,075,108.24		146,133,603.41	

(十) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	464,788.00	464,788.00		近期
合计	464,788.00	464,788.00		

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款【附注八、（十四）】		1,877,677.07
银行大额存单	205,876,188.74	48,354,620.07
合计	205,876,188.74	50,232,297.14

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,366,738,843.12	1,117,242,714.40
定期存款	393,485,763.04	502,103,057.07
随时可支取的定期存单	420,000,000.00	
预缴税金	97,407,441.15	79,580,366.87
待认证进项税额	42,745,452.56	110,897,203.21
其他待处理财产	5,887,580.05	5,493,892.74
其他	5,822,528.87	3,637,544.72
合计	2,332,087,608.79	1,818,954,779.01

(十三) 债权投资

1、债权投资情况

项目	年末余额		
	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
博罗石湾永能自来水有限公司			

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	10,423,130.09	10,423,130.09	
合计	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00

(续)

项目	年初余额		
	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
博罗石湾永能自来水有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00
其他	10,423,130.09	10,423,130.09	
合计	16,423,130.09	11,123,130.09	5,300,000.00

2、减值准备计提情况

(1) 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	
合计	3,500,000.00	20.00	700,000.00	2,800,000.00	

(2) 期末，处于第三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					
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		
合计	10,423,130.09	100.00	10,423,130.09		

3、本期计提、收回或转回的减值准备情况

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

(十四) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	167,112.00	5,354.18	161,757.82	52,820,469.33		52,820,469.33
应收其他款项	1,388,766,262.29	153,089,432.94	1,235,676,829.35	1,487,783,466.69	61,318,459.72	1,426,465,006.97
小计	1,388,933,374.29	153,094,787.12	1,235,838,587.17	1,540,603,936.02	61,318,459.72	1,479,285,476.30
减：一年内到期的部分【附注八、（十一）】				1,877,677.07		1,877,677.07
合计	1,388,933,374.29	153,094,787.12	1,235,838,587.17	1,538,726,258.95	61,318,459.72	1,477,407,799.23

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	20,974,387.44	240,504.36	10,879,907.41	10,334,984.39
对联营企业投资	5,525,460,078.45	161,975,146.46	151,338,284.00	5,536,096,940.91
小计	5,546,434,465.89	162,215,650.82	162,218,191.41	5,546,431,925.30
减：长期股权投资减值准备	620,250,000.00	16,629,968.80	18,891,400.00	617,988,568.80
合计	4,926,184,465.89	145,585,682.02	143,326,791.41	4,928,443,356.50

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业										
湖南广绿检测有限公司	20,750,000.00	20,974,387.44			240,504.36			1,582,793.80		-9,297,113.61
江门市新安民爆物品有限公司	9,000,000.00	9,387,120.00			52,761.13					
深圳市中南石油有限公司	250,000.00	2,290,153.83			187,743.23			1,582,793.80		
二、联营企业										
中国南山开发(集团)股份有限公司	1,852,878,504.72	5,525,460,078.45	23,055,827.44	31,737,477.33	280,942,053.64	4,657,922.95	-1,133,295.15	164,114,502.88	11,738,568.80	-101,033,666.21
东莞市九丰能源有限公司	67,500,000.00	3,627,686,303.05			114,855,247.96	4,657,922.95	-1,133,295.15	46,986,000.00		
中海油销售东莞储运有限公司	143,929,000.00	176,472,468.65			60,460,078.64			54,424,178.64		
广东省重工建筑设计院有限公司	98,000,000.00	107,572,262.96			13,021,459.70			5,193,064.54		
鞍钢矿山建设有限公司	4,581,504.34	95,310,426.80			19,261,160.00			9,894,480.00		
内蒙古生力众成民爆有限公司	59,676,470.00	74,217,152.99			7,830,577.39			6,422,855.00		
公用能源（江门）有限公司	51,200,000.00	65,828,704.31			6,218,129.68					
广东广业南华新能源有限公司	66,985,562.50	66,978,559.31								
广东南油对外服务有限公司	53,900,000.00	57,430,683.61			1,773,450.29			2,018,155.14		
	19,293,000.00	44,070,208.07			11,208,578.80			7,047,052.02		

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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		
公用能源投资（台山）有限公司	39,350,000.00	39,350,000.00			-1.63					39,349,998.37	
深圳市创者自动化科技有限公司	30,696,300.00	33,593,980.57			7,872,875.45			3,500,000.00		37,966,856.02	
珠海市西部韶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	34,630,884.26			-2,463,824.35					32,167,059.91	
深圳南油外服人力资源有限公司	14,700,000.00	21,572,048.44	8,428,000.00		10,946,206.39			9,282,044.94		31,664,209.89	
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	20,823,750.00	21,934,868.86			10,920,732.24			3,689,533.83		29,166,067.27	
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	25,549,809.83			3,289,815.15					28,839,624.98	
孟州市华兴生物化工有限公司	30,434,229.28	32,844,119.29			-4,339,676.54					28,504,442.75	
公用能源科技（鹤山）有限公司	24,565,000.00	15,244,848.47	9,315,000.00		-582.19					24,559,266.28	
清远市粤能水电发展有限公司	19,495,099.41	23,315,662.41			2,187,987.73			1,490,949.26		24,012,700.88	
广东寰球广业工程有限公司	13,141,247.92	18,973,236.02			6,286,137.41			2,048,620.14		23,210,753.29	
广东云砺建筑安装工程有限公司	16,862,480.00	22,216,481.56							6,998,214.44	22,216,481.56	6,998,214.44
昌都市创合工程有限公司	4,600,000.00	20,150,024.78			6,243,388.98			9,200,000.00		17,193,413.76	
揭阳广业国业环境科技有限公司	11,566,000.00	11,566,000.00								11,566,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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
广东粤和金宇股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	9,921,528.92		223,600.00	336,938.48					
广东中油粤运天然气有限公司	12,500,000.00	10,317,527.47			-787,013.68					10,034,867.40
福建宏大时代新能源科技有限公司	10,200,000.00	10,444,026.64			-1,268,997.94					9,530,513.79
湖南涟邵建设工程有限公司(集团)第一安装工程分公司	11,440,000.00	10,058,826.98			-740,205.61				202,559.04	9,377,587.74
广东广业海砂资源有限公司	9,248,000.00	9,135,411.96			-18,359.20				4,740,354.36	9,318,621.37
清远市粤能运口水电有限公司	8,601,386.98	8,096,177.73			48,260.67					8,144,438.40
广州宏安芯科技有限公司	7,000,000.00	5,953,803.04			1,845,159.16					7,798,962.20
广东联合民爆有限公司	9,260,414.27	7,057,384.78			2,892,593.53			2,790,000.00		7,159,978.31
中储棉广东有限责任公司	980,000.00	5,866,641.98			1,165,604.16					7,032,246.14
广东省粤讯实业有限公司	1,178,510.22	6,419,232.70			562,977.83					6,982,210.53
深圳南油汽车运输服务公司	8,200,000.00	5,900,358.93			194,279.35					6,094,638.28
深圳南海石油联合服务物资有限公司	8,814,251.32				-1,889,512.61					4,991,687.34
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	1,084,762.84	3,610,254.11	761,134.68		611,639.36					4,983,028.15
江门市广通能源有限公司	4,900,000.00	490,000.00	4,410,000.00		-100,169.34					4,799,830.66

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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		
深圳市赤湾产业发展有限公司	44,838,919.48	3,750,773.51			831,352.98					4,582,126.49	
佛山市通济环境治理有限公司	2,500,000.00	2,549,310.11			71,568.72					2,620,878.83	
东莞市宏大爆破工程有限公司	1,990,053.48	2,103,662.84			117,447.66					2,221,110.50	
广州金柏华环保有限公司	1,200,000.00	1,562,725.72			364,664.44					1,927,390.16	
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	4,500,000.00	2,378,874.90			-561,690.60					1,681,664.37	
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	1,388,587.11			-63,632.97					1,324,954.14	
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
广东开元科技有限公司	9,000,000.00	1,517,424.44			-356,921.00					1,160,503.44	
广东省广业国华绿色产业投资有限公司	400,000.00	647,436.99			13,084.68					660,521.67	
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	250,000.00	665,540.07			-25,342.30			30,000.00		610,197.77	
广东广业会计服务有限公司	400,000.00	400,000.00	141,692.76		81,576.22					623,268.98	
广东广业尚霖实业开发有限公司	21,114,600.00	19,684,413.41			-224,800.02					-19,459,613.39	
广州瀚宇创业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,001,114.15		8,000,000.00	54,886.89			56,001.04			
广州资源环保科技有限公司	80,000,000.00	74,354,687.16			5,733,983.35					-80,088,670.51	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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	
宏大君合科技有限公司	24,500,000.00	10,914,052.19			-2,480,430.82					-8,433,621.37	
珠海润文服务管理有限公司	250,000.00	290,825.42		250,000.00	742.91			41,568.33			
广东广业韶运天然气有限公司	3,300,000.00	621,173.80		211,802.04	-409,371.76						
佛山市全流域环境治理有限公司	9,800,000.00	9,052,075.29		9,052,075.29							
东莞市广业检测有限公司	630,000.00	630,000.00			-630,000.00						
广东湛化集团有限公司	595,000,000.00	595,000,000.00								595,000,000.00	595,000,000.00
广州市金顺房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									
广州市高速置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00						10,000,000.00	10,000,000.00
广州粤兴房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00							

3、重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	湖南广绿检测有限公司	江门市新安民爆物品有限公司	湖南广绿检测有限公司	江门市新安民爆物品有限公司
流动资产	20,229,630.13	3,898,292.69	17,852,792.85	5,269,008.13
非流动资产	6,846,889.00	4,310,599.17	7,717,039.72	3,524,065.73
资产合计	27,076,519.13	8,208,891.86	25,569,832.57	8,793,073.86
流动负债	9,850,379.51	2,102,813.98	8,460,939.91	2,848,392.85
负债合计	9,850,379.51	2,102,813.98	8,460,939.91	2,848,392.85
净资产	17,226,139.62	6,106,077.88	17,108,892.66	5,944,681.01
按持股比例计算的净资产份额	9,439,881.13	895,103.26	9,387,120.00	2,290,153.83
对合营企业权益投资的账面价值	9,439,881.13	895,103.26	9,387,120.00	2,290,153.83
营业收入	13,084,071.22	103,381,065.84	13,245,550.42	127,840,211.26
财务费用	209,442.97		90,992.41	
所得税费用	11,285.21		-2,463.70	
净利润	117,246.96	3,379,570.90	860,266.67	3,333,111.20
综合收益总额	117,246.96	3,379,570.90	860,266.67	3,333,111.20
企业本年收到的来自合营企业的股利		1,582,793.80		2,324,290.68

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	中国南山开发(集团)股份有限公司	东莞市九丰能源有限公司	中海油销售东莞储运有限公司
流动资产	47,591,571,729.39	1,296,361,052.30	351,691,721.08
非流动资产	40,446,612,549.96	451,525,033.02	395,350,202.61
资产合计	88,038,184,279.35	1,747,886,085.32	747,041,923.69
流动负债	35,143,963,686.81	1,184,190,130.09	169,442,038.88
非流动负债	26,531,553,568.50		596,594.19
负债合计	61,675,517,255.31	1,184,190,130.09	170,038,633.07
股东权益合计（剔除永续债）	15,745,456,854.43	563,695,955.23	577,003,290.62
按持股比例计算的净资产份额	3,699,080,178.81	182,508,368.65	115,400,658.12
对联营企业权益投资的账面价值	3,699,080,178.81	182,508,368.65	115,400,658.12
营业收入	22,132,692,135.04	7,392,314,201.13	6,836,954,812.67
净利润	963,660,168.56	91,022,808.47	65,528,230.78
其他综合收益	20,504,385.24		

项目	本年数		
	中国南山开发(集团)股份有限公司	东莞市九丰能源有限公司	中海油销售东莞储运有限公司
综合收益总额	984,164,553.80	91,022,808.47	65,528,230.78
企业本年收到的来自联营企业的股利	46,986,000.00	54,424,178.64	5,193,064.54

(续)

项目	上年数		
	中国南山开发(集团)股份有限公司	东莞市九丰能源有限公司	中海油销售东莞储运有限公司
流动资产	48,504,981,946.82	830,054,580.80	593,198,103.96
非流动资产	36,840,651,989.05	475,818,247.82	473,816,125.23
资产合计	85,345,633,935.87	1,305,872,828.62	1,067,014,229.19
流动负债	30,529,388,115.47	730,659,059.05	528,114,968.73
非流动负债	28,785,366,034.15		1,037,945.68
负债合计	59,314,754,149.62	730,659,059.05	529,152,914.41
股东权益合计(剔除永续债)	15,441,562,606.10	575,213,769.57	537,861,314.78
按持股比例计算的净资产份额	3,627,686,303.05	176,472,468.65	107,572,262.96
对联营企业权益投资的账面价值	3,627,686,303.05	176,472,468.65	107,572,262.96
营业收入	23,175,782,099.49	8,700,492,438.57	7,415,767,668.05
净利润	843,215,169.29	122,135,348.67	28,850,358.57
其他综合收益	30,836,787.46		
综合收益总额	874,051,956.75	122,135,348.67	28,850,358.57
企业本年收到的来自联营企业的股利	82,225,500.00	50,245,478.64	9,032,859.81

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
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	1,358,805,753.15	749,588,322.85
下列各项按持股比例计算的合计数	47,095,612.88	27,367,401.22
净利润	87,829,295.61	99,139,957.25
综合收益总额	87,829,295.61	99,139,957.25

6、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十六) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
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
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	9,480,154.93	6,102,043.78
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
中信海洋直升机股份有限公司	5,690,476.00	4,707,575.60
广州银行股份有限公司	5,156,306.75	5,606,306.75
韶关市广业环保房地产有限公司		5,000,000.00
其他	21,201,155.77	21,596,234.51
合计	97,796,909.07	99,280,976.26

2、 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	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工具	其他综合收益转入留存收益的原因
南方联合产权交易中心有限责任公司	2,408,574.06	2,408,574.06			非交易性权益工具	
广西贵港甘化股份有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00			非交易性权益工具	
中国中海直有限责任公司	1,157,129.29	4,343,729.29			非交易性权益工具	
深圳振华集团有限公司	625,407.00	4,953,226.00			非交易性权益工具	
广州银行股份有限公司	349,756.23	4,934,443.82			非交易性权益工具	
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	242,564.95			非交易性权益工具	
中信海洋直升机股份有限公司	42,031.93	93,763.53			非交易性权益工具	
广西泛糖科技有限公司	40,000.00	80,000.00			非交易性权益工具	
南京东诺工业炸药高科技有限公司	12,901.00	75,706.55			非交易性权益工具	
广发银行股份有限公司	4,182.67	10,087.39			非交易性权益工具	
北京全国棉花交易市场有限责任公司		240,000.00			非交易性权益工具	
惠州市国惠实业有限公司		161,800.00			非交易性权益工具	
广东省广业建材产业集团有限公司			157,909,215.69		非交易性权益工具	
广东省经协集团公司			15,000,000.00		非交易性权益工具	
韶关市广业环保房地产有限公司			5,000,000.00		非交易性权益工具	
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司			3,000,465.22		非交易性权益工具	
揭阳飞达实业有限公司			3,000,000.00		非交易性权益工具	

项目名称	本年确认的 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
中糖世纪股份有限公司			2,000,000.00		非交易性权益工具	
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		非交易性权益工具	
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		非交易性权益工具	
广东重化工业总公司			8,557,727.09	-8,557,727.09	非交易性权益工具	广东省重化工业总公 司注销，核销成本和 公允价值变动。
合计	6,259,982.18	19,063,895.59	197,739,342.80	-8,557,727.09		

(十七) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
南方电网综合能源有限公司	1,158,793,937.80	1,152,889,855.20
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
广州资源环保科技股份有限公司	80,000,000.00	
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	23,220,000.00
广东发展银行	6,822,011.92	6,822,011.92
英德市广业新型材料有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00
广东冠豪高新技术股份有限公司	2,213,455.42	2,603,688.89
惠州南华实业股份有限公司	1,662,993.59	1,662,993.59
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
鹏华基金管理有限公司	646,177.65	644,458.80
广州银行	450,000.00	
合计	1,829,004,154.66	1,743,038,586.68

(十八) 投资性房地产

1、投资性房地产情况（按以成本计量模式计量）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,833,056,246.18	38,799,405.64	186,467,242.44	1,685,388,409.38
其中：房屋、建筑物	1,724,792,483.08	38,799,405.64	186,467,242.44	1,577,124,646.28
土地使用权	108,263,763.10			108,263,763.10
二、累计折旧（摊销）合计	798,797,428.72	47,398,789.81	80,464,718.74	765,731,499.79
其中：房屋、建筑物	775,563,470.72	45,435,145.21	80,464,718.74	740,533,897.19
土地使用权	23,233,958.00	1,963,644.60		25,197,602.60
三、账面净值合计	1,034,258,817.46	—	—	919,656,909.59
其中：房屋、建筑物	949,229,012.36	—	—	836,590,749.09
土地使用权	85,029,805.10	—	—	83,066,160.50
四、减值准备累计金额合计	59,673,805.29			59,673,805.29
其中：房屋、建筑物	59,673,805.29			59,673,805.29
土地使用权				
五、账面价值合计	974,585,012.17	—	—	859,983,104.30

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	889,555,207.07	—	—	776,916,943.80
土地使用权	85,029,805.10	—	—	83,066,160.50

1、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越华路 185 号北塔 8、9、10 层	3,572,666.99	原产权人已被吸收合并，暂未完成变更手续
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
龙怡路 97 号嘉怡花苑首层	1,496,480.50	于 2004 年抵债获取资产，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）	1,028,771.26	1994 年合作开发物业，于 1999 年通过补充协议置换获取该资产，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	抵债取得，未能取得房产证
云鹤南宿舍 802 房	33,139.86	与军队共同建设后分房
云鹤南宿舍 902 房	29,556.01	与军队共同建设后分房
湛塘路 92 号	15,404.29	历史遗留问题，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

（十九）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,228,636,492.98	6,847,743,378.08
固定资产清理	3,725,130.70	5,569,028.30
合计	7,232,361,623.68	6,853,312,406.38

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	11,059,740,722.55	1,362,309,516.58	452,044,488.03	11,970,005,751.10
其中：土地资产	39,664,636.87			39,664,636.87
房屋及建筑物	4,083,977,722.36	647,173,874.66	44,542,357.77	4,686,609,239.25
机器设备	5,310,575,802.50	522,944,800.13	311,601,941.96	5,521,918,660.67
运输工具	718,365,127.18	111,445,787.52	82,819,309.08	746,991,605.62
电子设备	264,738,791.80	47,653,522.20	10,555,307.47	301,837,006.53
办公设备	61,226,492.18	7,554,224.36	2,525,571.75	66,255,144.79
其他	581,192,149.66	25,537,307.71		606,729,457.37
二、累计折旧合计	4,194,494,305.44	859,105,754.07	326,212,834.27	4,727,387,225.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,289,898,311.29	210,131,703.06	16,244,088.89	1,483,785,925.46
机器设备	2,170,145,526.93	505,233,961.47	229,751,464.02	2,445,628,024.38
运输工具	393,321,931.05	84,595,490.15	69,167,774.69	408,749,646.51
电子设备	188,619,877.43	26,709,739.56	8,799,064.93	206,530,552.06
办公设备	41,322,724.01	8,842,799.11	2,250,441.74	47,915,081.38
其他	111,185,934.73	23,592,060.72		134,777,995.45
三、账面净值合计	6,865,246,417.11			7,242,618,525.86
其中：土地资产	39,664,636.87	—	—	39,664,636.87
房屋及建筑物	2,794,079,411.07	—	—	3,202,823,313.79
机器设备	3,140,430,275.57	—	—	3,076,290,636.29
运输工具	325,043,196.13	—	—	338,241,959.11
电子设备	76,118,914.37	—	—	95,306,454.47
办公设备	19,903,768.17	—	—	18,340,063.41
其他	470,006,214.93	—	—	471,951,461.92
四、减值准备合计	17,503,039.03	1,579,811.63	5,100,817.78	13,982,032.88
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	9,065,832.86		2,028,860.19	7,036,972.67
机器设备	5,775,573.48	957,793.62	2,247,058.72	4,486,308.38
运输工具	1,027,660.33		810,000.00	217,660.33
电子设备	1,495,420.14		13,139.67	1,482,280.47
办公设备	1,759.20		1,759.20	
其他	136,793.02	622,018.01		758,811.03
五、账面价值合计	6,847,743,378.08	—	—	7,228,636,492.98
其中：土地资产	39,664,636.87	—	—	39,664,636.87
房屋及建筑物	2,785,013,578.21	—	—	3,195,786,341.12
机器设备	3,134,654,702.09	—	—	3,071,804,327.91
运输工具	324,015,535.80	—	—	338,024,298.78
电子设备	74,623,494.23	—	—	93,824,174.00
办公设备	19,902,008.97	—	—	18,340,063.41
其他	469,869,421.91	—	—	471,192,650.89

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#造纸车间	37,409,335.52	产权证书尚在办理中
1#职工文化中心	31,214,256.05	产权证书尚在办理中
霞山厂一期	25,734,677.15	整体价值暂估入账，产权尚未划转
职工倒班宿舍楼	23,083,828.49	产权证书尚在办理中
制浆车间洗选漂工段	21,008,354.73	产权证书尚在办理中
日昊化工库区房屋建筑物	14,994,004.70	产权证书尚在办理中
2#职工活动中心	14,987,350.38	产权证书尚在办理中
平凉兴安库区房屋建筑物	9,654,138.69	产权证书尚在办理中
备浆工段	8,615,770.60	产权证书尚在办理中
碱回收车间苛化工段	8,029,176.13	产权证书尚在办理中
制浆车间蒸煮工段	8,019,893.96	产权证书尚在办理中
碱回收车间燃烧工段	6,952,130.15	产权证书尚在办理中
北京房产	5,642,000.00	产权机关延迟办理
新疆宏大工程现场混装车车库工房	5,205,512.67	产权证书尚在办理中
电力间	4,484,357.10	产权证书尚在办理中
二氧化氯工段	4,184,850.14	产权证书尚在办理中
机械加工厂房	3,234,930.04	产权证书尚在办理中
加药及脱水间	2,993,062.67	产权证书尚在办理中
解包除髓间项目	2,339,592.78	产权证书尚在办理中
配电控制室	2,199,185.77	产权证书尚在办理中
白泥暂存间	2,141,908.57	产权证书尚在办理中
新园区物资仓库	2,085,855.43	产权证书尚在办理中
其他	16,910,612.42	产权证书尚在办理中

注：其他资产 24 项，单项资产价值均为 200 万元以下。

3、固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	3,464,841.38	5,491,239.57	设备老化不能使用
办公设备	20,695.16	27,586.35	设备老化不能使用
电子设备	203,444.40	3,552.81	设备老化不能使用
其他设备	36,149.76	46,649.57	设备老化不能使用
合计	3,725,130.70	5,569,028.30	

(二十) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,685,384,558.07		1,685,384,558.07	750,230,902.92		750,230,902.92
工程物资				74,336.28		74,336.28
合计	1,685,384,558.07		1,685,384,558.07	750,305,239.20		750,305,239.20

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
深圳平湖垃圾焚烧发电厂（一期）提升改造项目	1,008,093,400.00	41,785,393.06	294,213,211.91			335,998,604.97	32.96	32.96	5,927,572.84	5,043,232.84	2.30	自有资金、银行借款
北京金地威新国际中心 4 栋、5 栋及车位	261,467,887.27		261,467,887.27			261,467,887.27	100.00	100.00				自有资金
揭阳市区垃圾处理与资源利用厂（二期）	825,900,500.00	1,793.60	200,617,860.87			200,619,654.47	24.00	24.25	603,857.83	603,857.83	2.76	资本金、银行借款
普宁北部生活垃圾处理中心项目	369,764,700.00	7,481,729.58	100,596,435.73			108,078,165.31	27.00	27.00	315,780.60	315,780.60	2.54	银行融资、注资款、市容中心投资款
星岩四路住宅公寓改造项目	95,000,000.00	35,183,080.93	37,270,872.58			72,453,953.51	76.27	98.00				自有资金
揭西县生活垃圾环保处理中心（揭西县环保能源产业园）项目	232,863,152.62		66,615,023.61			66,615,023.61	13.09	11.78	263,317.24	263,317.24	2.48	资本金、银行借款
揭阳市区应急填埋场	88,283,400.00	45,150.20	42,137,386.25			42,182,536.45	48.00	48.00	123,741.70	123,741.70	3.00	资本金、银行借款
年产 2500 吨阿斯巴甜 GMP 改造项目	50,000,000.00	31,488,164.75	1,173,536.03			32,661,700.78	65.32	90.00	6,190,520.49	1,802,763.93	3.28	自有资金、银行借款

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
揭阳市区市政污泥处理中心特许经营项目一期	73,143,100.00		31,011,234.86			31,011,234.86	42.00	42.00	92,436.25	92,436.25	3.00	资本金、银行借款
潮州市危险废物安全处置中心项目	406,348,500.00	9,016,579.52	19,468,849.07			28,485,428.59	23.40	30.00	2,768,837.37	-520,381.46	5.22	自有资金、银行借款
深圳平湖垃圾焚烧发电厂（一期）应急技改工程项目	71,446,700.00	22,553,238.10	-62,735.04			22,490,503.06	31.47	31.47	608,435.40			自有资金、银行借款
赤峰兴业建筑临建工程项目	24,872,544.04		22,385,289.63			22,385,289.63	90.00	90.00				自有资金
无害化新增土地资产	34,500,000.00	14,088,415.46	8,077,697.67			22,166,113.13	65.00	65.00				自有资金
CH-GLBG20220020 阿斯巴甜 820 工程技术改造项目	20,000,000.00	7,422,301.60	14,254,394.70			21,676,696.30	108.38	99.00	830,279.29	830,279.29	3.28	自有资金、银行借款
酶法阿斯巴甜生产技术开发	20,000,000.00		20,812,880.16			20,812,880.16	104.06	98.00	585,550.26	585,550.26	3.28	自有资金、银行借款
高端真空装备产业园建设项目	418,000,000.00	46,500,671.31	54,889,429.49	82,396,613.80		18,993,487.00	95.00	95.00	3,534,434.09	2,274,434.09	2.50	自有资金、银行借款
2 万吨/年氨基磺酸项目	49,450,000.00	375,753.20	18,004,738.76			18,380,491.96	37.17	37.17				自有资金
10 万吨/年精制湿法磷酸项目	997,895,800.00	560,399.91	16,377,233.41			16,937,633.32	1.70	1.70				自有资金
CH-GLBG20220005 年产 6000 吨营养强化剂抗性糊精项目	75,000,000.00	9,127,351.63	5,545,285.13			14,672,636.76	19.56	20.00	1,014,833.01	712,564.87	3.28	自有资金、银行借款

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本 年 其 他 减 少 金 额	年未余额	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：本年 利息资本 化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金来源
CH-GLBG20220011 年产6000吨L-天门 冬氨酸项目	15,000,000.00	7,164,019.24	5,326,179.05			12,490,198.29	83.27	85.00	778,975.85	564,717.93	3.28	自有资金、银 行借款
宏大爆破宜丰地面 站年产12000吨现 场混装乳化炸药建 设项目	10,954,128.44		10,954,128.44			10,954,128.44	100.00	100.00				自有资金
SCR 工程	25,000,000.00		10,508,198.88			10,508,198.88	42.03	35.00				自有资金、集 团借款
合计	5,172,983,812.37	232,794,042.09	1,241,645,018.46	82,396,613.80		1,392,042,446.75			23,638,572.22	12,692,295.37		

(二十一) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	1,046,587,316.02	196,036,760.67	144,496,402.98	1,098,127,673.71
其中：土地	324,506,311.86	13,720,260.61	55,163,569.57	283,063,002.90
房屋及建筑物	611,400,964.96	51,001,044.28	74,830,969.80	587,571,039.44
机器运输办公设备	59,058,080.70	126,970,649.77	9,676,310.34	176,352,420.13
其他	51,621,958.50	4,344,806.01	4,825,553.27	51,141,211.24
二、累计折旧合计	214,420,366.28	176,426,026.74	53,392,830.48	337,453,562.54
其中：土地	59,388,407.98	31,283,478.54	13,300,927.73	77,370,958.79
房屋及建筑物	112,134,109.70	72,989,397.38	32,502,156.94	152,621,350.14
机器运输办公设备	31,918,040.44	53,750,379.58	6,919,530.06	78,748,889.96
其他	10,979,808.16	18,402,771.24	670,215.75	28,712,363.65
三、账面净值合计	832,166,949.74	—	—	760,674,111.17
其中：土地	265,117,903.88	—	—	205,692,044.11
房屋及建筑物	499,266,855.26	—	—	434,949,689.30
机器运输办公设备	27,140,040.26	—	—	97,603,530.17
其他	40,642,150.34	—	—	22,428,847.59
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	832,166,949.74	—	—	760,674,111.17
其中：土地	265,117,903.88	—	—	205,692,044.11
房屋及建筑物	499,266,855.26	—	—	434,949,689.30
机器运输办公设备	27,140,040.26			97,603,530.17
其他	40,642,150.34	—	—	22,428,847.59

(二十二) 无形资产

1、 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	33,993,466,188.81	1,822,217,299.17	623,587,605.18	35,192,095,882.80
其中：软件	73,557,579.45	24,164,629.21	143,573.47	97,578,635.19
土地使用权	2,323,142,663.36	88,796,040.81	1,429,944.45	2,410,508,759.72
专利权	99,292,171.36	12,455,340.48		111,747,511.84
非专利技术	49,997,421.00	24,956,086.39		74,953,507.39
商标权	23,877,732.56			23,877,732.56
特许权	24,827,470,749.71	1,664,946,302.28	622,014,087.26	25,870,402,964.73
采矿权	6,558,505,726.63	6,898,900.00		6,565,404,626.63

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
加油站经营权	30,074,974.90			30,074,974.90
蔗区管理和开发权	7,547,169.84			7,547,169.84
二、累计摊销合计	9,789,341,739.30	866,085,597.69	9,198,529.04	10,646,228,807.95
其中：软件	48,813,490.67	8,889,719.57	2,137.15	57,701,073.09
土地使用权	458,340,553.87	57,384,274.98	965,230.07	514,759,598.78
专利权	17,905,935.03	6,899,080.18		24,805,015.21
非专利技术	8,931,652.76	4,980,693.42		13,912,346.18
商标权	13,538,080.86	2,406,473.20		15,944,554.06
特许权	2,822,485,569.12	773,853,686.79	8,231,161.82	3,588,108,094.09
采矿权	6,406,457,983.47	10,168,122.58		6,416,626,106.05
加油站经营权	11,591,038.02	1,503,546.97		13,094,584.99
蔗区管理和开发权	1,277,435.50			1,277,435.50
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				
特许权				
采矿权				
加油站经营权				
蔗区管理和开发权	6,269,734.34			6,269,734.34
四、账面价值合计	24,196,192,296.45	—	—	24,537,934,921.79
其中：软件	24,744,088.78	—	—	39,877,562.10
土地使用权	1,863,139,690.77	—	—	1,894,086,742.22
专利权	81,386,236.33	—	—	86,942,496.63
非专利技术	41,065,768.24	—	—	61,041,161.21
商标权	10,339,651.70	—	—	7,933,178.50
特许权	22,004,985,180.59	—	—	22,282,294,870.64
采矿权	152,047,743.16	—	—	148,778,520.58
加油站经营权	18,483,936.88	—	—	16,980,389.91
蔗区管理和开发权				

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
军品科研项目	788,775,011.22	41,415,953.89	183,591,989.05		8,639,312.71		1,005,143,641.45
运营管控平台数字化建设与应用研究	20,145,987.47	14,342,469.05		175,380.89	10,044,604.90	22,090.14	24,246,380.59
叶酸废水处理降本节支技术攻关项目	12,603,078.01	2,972,871.37					15,575,949.38
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
叶酸的绿色环保高效率工业化生产技术开发	3,336,247.57	2,456,821.18					5,793,068.75
紫苏糖产业化技术项目的研究	3,990,134.99	989,285.87				-554,001.65	5,533,422.51
磷脂产品系列化技术开发项目	1,765,969.54	3,546,905.24					5,312,874.78
省级 CMA 资质建设项目	2,853,447.00	2,291,597.99					5,145,044.99
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	3,098,152.69	1,673,198.51					4,771,351.20
年产 200 吨 L-茶氨酸产业化关键技术	3,567,655.56	1,058,647.63					4,626,303.19
提高 TBHQ 合成转化率的关键技术	3,512,723.00	500,148.50					4,012,871.50
水溶性膳食纤维抗性糊精产业化关键技术	2,742,017.16	1,145,926.80					3,887,943.96
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	2,917,379.42	580,856.38				-47,629.16	3,545,864.96
三氯蔗糖高效结晶纯化技术	2,505,648.42	929,334.95					3,434,983.37
叶酸主要中间体三氨基嘧啶微通道技术开发	923,943.92	2,382,525.83					3,306,469.75
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	1,410,500.51	1,447,245.73					2,857,746.24

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
三氯丙酮在叶酸工业化运用中的工艺优化	928,310.19	1,717,374.10					2,645,684.29
酶法生产莱鲍迪苷 D 的技术项目	1,951,249.42	667,001.07					2,618,250.49
农产品检测能力提升研究	1,140,360.27	1,210,688.45					2,351,048.72
鸟嘌呤产业化技术开发	500,140.48	1,744,500.02					2,244,640.50
TBHQ 后处理改进研究项目	455,077.80	1,779,661.64					2,234,739.44
BHA 产业化技术研究	1,546,399.56	626,720.26					2,173,119.82
油品专用抗氧化剂 6802 产业化技术的研究	1,903,032.41	220,062.47					2,123,094.88
水溶性膳食纤维抗性糊精的产业化项目的研究	2,023,507.55	18,867.92					2,042,375.47
省级 CNAS 资质建设项目	737,033.90	1,298,703.81					2,035,737.71
水产品中牛磺酸的测定标准制定研究	1,083,177.55	928,720.17					2,011,897.72
智慧环保一体化平台系统开发项目	170,207.97	2,153,531.69			1,636,872.81		686,866.85
天冬发酵技术开发项目	494,697.90	929,664.95				1,337,199.68	87,163.17
食品质量安全检测与服务平台	5,349,326.89	22,048.19		5,371,375.08			
从多重母液中回收三氯蔗糖技术的研究	4,303,982.57	14,418.98		4,318,401.55			
化妆品级燕麦葡聚糖产业化技术的研究	3,615,698.87			3,615,698.87			
广东省餐饮服务食品安全风险分级管理办法及风险排查业务技术体系建立	3,293,102.32	4,130.19		3,297,232.51			
海水鱼及其制品中生物胺含量的分布研究	1,952,746.56	56,116.95		2,008,863.51			

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
食品质量安全检测能力提升与改造		5,419,903.99		5,419,903.99			
海丰县城污水处理厂首期厂区环境综合治理		2,442,271.32			2,442,271.32		
垃圾焚烧飞灰低碳资源化高值利用技术研究		2,132,047.60			2,132,047.60		
其他研发项目	34,648,402.37	57,144,442.77	100,000.00	9,168,856.10	29,783,900.19	709,111.73	52,230,977.12
合计	932,837,874.31	158,264,665.46	183,691,989.05	33,375,712.50	54,679,009.53	1,466,770.74	1,185,273,036.05

注 1：其他研发项目 171 项，单个项目的期初余额、本期变动额和期末余额均未超过 200 万元。

注 2：天冬发酵技术开发项目其他减少金额 1,337,199.68 元，系试生产结转成本。

主要项目进度：

- (1) 广东宏大控股集团股份有限公司军品科研项目余额 1,005,143,641.45 元，正在稳步推进项目的各项工作，包括工厂建设、通过军贸公司与客户进行商务洽谈等，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 2023 年 12 月 31 日尚在研发中。
- (2) 广东省广业环保产业集团有限公司运营管控平台数字化建设与应用研究期末余额 24,246,380.59 元，开始时间为 2021 年 10 月，资本化依据为已通过内部调研，并获得 19 项计算机软件著作权（2022 年底获得 3 项、2023 年 3 月获 16 项），正在进行系统予项功能研发。
- (3) 南通市常海食品添加剂有限公司的叶酸废水处理降本节支技术攻关项目年末余额 15,575,949.38 元，开始资本化时间为 2022 年 5 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于试生产阶段。
- (4) 南通市常海食品添加剂有限公司的三氯蔗糖氯代中和及母液回收技改工艺项目年末余额 12,593,523.25 元，开始资本化时间为 2020 年 3 月，资本化依据为已通过内部调研，成果能形成专利权，研发进度处于试生产阶段。

(二十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备		
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	年末余额
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			
江苏红光化学有限公司		166,967,575.98		166,967,575.98			
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 O 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			
中通珠海实业有限公司		20,464,055.67		20,464,055.67			
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			

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	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	1,421,873.01			1,421,873.01
合计	1,877,144,270.86	187,431,631.65		2,064,575,902.51	3,157,193.52			3,157,193.52

说明：

商誉减值测试的方法主要为：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。增长率主要依据已经签署或即将签署的合同确定。以 2023 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，其中风险报酬率根据同花顺 iFinD 资讯系统终端查询的 2023 年 12 月 31 日国债到期收益率，取剩余期限为 10 年以上同期国债的平均收益率确定。本次无风险报酬率取 2.5600%。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。

1、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
项目临建设施	43,432,938.32	23,885,179.67	23,138,388.64	144,419.80	44,035,309.55	转入固定资产
经营租赁方式租入的固定资产改良工程支出	19,101,107.66	1,295,147.46	2,698,335.54	1,812,750.41	15,885,169.17	清远市金兴加油站有限公司在本期不纳入合并范围
办公场地装修费	14,639,964.50	6,604,994.80	6,394,916.62		14,850,042.68	
新建实验室配套设施项目摊销		14,629,330.56	304,777.72		14,324,552.84	
固定资产改良支出	10,718,703.95	6,727,053.70	3,846,862.57	256,026.36	13,342,868.72	广州市太成加油站有限公司西槎路分公司在本期不纳入合并范围
装修费	8,335,235.37	9,616,756.87	5,464,083.81		12,487,908.43	
湖南分公司建设实验室配套设施项目	10,224,275.58		540,490.32		9,683,785.26	
旧厂污水处理站项目	9,058,252.46			117,105.16	8,941,147.30	污水处理站拆除设备及材料回收款
改造费	5,775,146.52	5,096,050.75	2,957,575.96		7,913,621.31	
省绿大楼装修工程款	7,277,910.48		808,656.72		6,469,253.76	
项目电力及其他设施	13,669,324.01	2,037,334.56	9,920,996.02		5,785,662.55	
产业园二次建设及配套完善	5,726,649.07		632,773.08		5,093,875.99	
使用权资产改良及维护支出	410,609.10	4,635,778.20	156,659.46		4,889,727.84	
零星工程支出	4,865,808.50	2,286,012.55	2,721,852.82		4,429,968.23	
厂房配套建设	5,552,792.35	2,933,516.24	5,185,340.41		3,300,968.18	
租赁费用	3,598,894.46	3,352,252.95	3,695,479.63	919,305.93	2,336,361.85	广州市太成加油站有限公司西槎路分公司在本期不纳入合并范围

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
旧厂前期开发费	2,075,579.86				2,075,579.86	
东莞立沙岛加油站	1,688,100.00				1,688,100.00	
深圳写字楼	1,671,975.15		83,598.84		1,588,376.31	
无害化处理站绿化及墙面装修工程	1,601,448.92		92,946.00		1,508,502.92	
新港东二楼项目长期待摊		1,495,576.14			1,495,576.14	
码头疏浚清淤工程	2,247,706.41		899,082.60		1,348,623.81	
造纸研究所大院修缮款	1,718,610.97		506,481.00		1,212,129.97	
粤能大厦食堂搬建施工项目	999,356.52	345,384.37	155,250.53		1,189,490.36	
无形资产改良支出	1,075,996.37	81,966.94	396,988.79		760,974.52	
待摊大湖溪加气站合同补偿及租金	3,363,288.44		3,363,288.44			
其他	19,512,157.82	21,092,233.98	19,910,391.16		20,694,000.64	
合 计	198,341,832.79	106,114,569.74	93,875,216.68	3,249,607.66	207,331,578.19	

(二十六) 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

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	557,298,162.89	2,866,741,743.56	455,845,899.72	2,362,728,166.81
资产减值准备	312,195,116.99	1,561,071,429.81	232,543,067.63	1,207,413,753.55
可抵扣亏损	96,947,788.82	544,523,448.27	74,460,594.76	367,962,344.57
租赁负债	95,506,401.46	465,746,951.94	111,686,895.21	553,633,400.99
递延收益	11,659,484.61	77,754,669.27	10,686,532.53	71,243,550.08
应付职工薪酬	9,380,509.36	38,427,286.71	4,445.53	17,782.11
内部交易未实现利润	8,535,840.95	55,724,152.19	6,450,294.97	42,916,544.53
同一控制企业合并资产评估增值	5,794,564.71	23,178,258.84	6,216,162.17	24,864,648.66
预计负债	4,554,316.44	24,255,977.97	1,931,418.39	10,476,122.54
资产折旧	454,688.78	2,080,777.82	474,614.24	2,156,735.32
其他	12,269,450.77	73,978,790.74	11,391,874.29	82,043,284.46
二、递延所得税负债	565,832,366.51	2,555,120,795.89	556,166,411.87	2,514,969,158.54
其他非流动金融资产公允价值变动	216,950,227.21	867,800,908.84	197,896,764.92	791,587,059.68
资产评估增值	149,335,657.72	692,968,128.91	154,149,326.11	717,925,592.45
使用权资产	141,388,603.41	642,159,693.15	164,205,816.89	759,726,408.65
资产折旧	42,733,462.06	290,494,400.61	32,223,848.45	214,749,692.12
递延纳税的未确认融资收益结转收入	14,151,046.32	56,604,185.25	6,335,616.90	25,342,467.59
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	5,093,479.13	1,355,038.60	5,637,938.05

②未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,732,431,701.59	1,834,404,555.01
可抵扣亏损	4,100,850,797.98	3,952,037,226.41
合计	5,833,282,499.57	5,786,441,781.42

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年		313,659,713.83	2018年产生的可抵扣亏损
2024 年	237,559,755.51	246,916,457.38	2019年产生的可抵扣亏损

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年	333,959,937.78	331,608,686.16	2020年产生的可抵扣亏损
2026 年	913,580,164.65	928,407,438.76	2021年产生的可抵扣亏损
2027 年	2,102,358,274.23	2,102,162,888.06	2022年产生的可抵扣亏损
2028 年	484,110,623.59		2023年产生的可抵扣亏损
2032 年	29,282,042.22	29,282,042.22	高新技术企业满足财税 (2018) 76号规定
合计	4,100,850,797.98	3,952,037,226.41	

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
PPP 项目收款期超 1 年的款项	1,326,438,082.28	1,356,468,559.93
定期存单	448,336,045.54	424,120,944.41
搬迁支出	353,489,888.62	353,489,888.62
预付长期资产购置款	121,121,382.74	102,065,361.10
待划转长期资产（土地、固定资产、长投）	97,070,981.81	25,521,924.04
提标工程建设	61,423,154.91	68,532,483.87
合同履约成本	60,180,270.05	
华信大厦使用权	7,489,317.40	7,811,438.56
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	4,980,626.22	4,980,626.22
六合物业抵债资产使用权	2,775,231.31	3,001,873.49
超过一年的设备质保金	1,610,725.00	1,488,152.50
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
友谊园区升级		71,549,057.77
其他	238,140.00	8,240.24
合计	2,485,153,845.88	2,690,398,550.75

(二十八) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	5,798,983,144.98	5,211,724,410.22
保证借款	947,207,325.28	972,220,786.48
质押借款	30,079,444.44	18,426,361.14
合计	6,776,269,914.70	6,202,371,557.84

(二十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	448,259,128.67	509,360,672.72

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	59,537,362.08	6,448,250.72
合计	507,796,490.75	515,808,923.44

(三十) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,367,674,555.27	4,211,382,329.05
1-2年(含2年)	980,153,434.92	2,373,180,183.52
2-3年(含3年)	2,142,009,841.89	1,921,655,582.19
3年以上	1,684,684,897.96	381,488,138.96
合计	9,174,522,730.04	8,887,706,233.72

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广东省建筑工程集团有限公司	276,116,226.33	未结算工程款
广东省第四建筑工程有限公司	266,122,110.96	未结算工程款
广东省第一建筑工程有限公司	250,168,406.65	未结算工程款
湖南省湘天建设工程有限公司	169,232,396.46	未结算工程款
中国水产广州建港工程有限公司	119,349,578.60	未结算工程款
合计	1,080,988,719.00	

(三十一) 预收款项**1、 预收款项账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	53,170,533.33	16,080,092.33
1年以上	4,326,469.61	3,619,873.65
合计	57,497,002.94	19,699,965.98

2、 账龄超过1年的重要预收款项

无。

(三十二) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	年末余额	年初余额
销售款	532,155,919.96	568,179,953.30
工程款	91,588,477.53	335,951,816.73
服务费	24,780,907.22	19,070,153.14
合计	648,525,304.71	923,201,923.17

(三十三) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	431,249,749.98	3,567,704,762.87	3,434,498,839.74	564,455,673.11
二、离职后福利-设定提存计划	4,683,511.62	340,524,816.20	344,359,687.50	848,640.32
三、辞退福利	188,104.70	18,494,866.42	18,030,647.26	652,323.86
四、其他	127,122.76	7,681,126.35	7,709,102.71	99,146.40
合计	436,248,489.06	3,934,405,571.84	3,804,598,277.21	566,055,783.69

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	392,296,920.38	2,980,846,650.52	2,844,091,584.99	529,051,985.91
二、职工福利费	235,023.78	141,673,352.74	141,673,352.74	235,023.78
三、社会保险费	1,451,211.62	167,947,250.21	169,314,809.33	83,652.50
其中：医疗保险费及生育保险费	1,251,567.40	155,626,899.51	156,805,948.17	72,518.74
工伤保险费	199,604.22	11,214,858.21	11,408,791.52	5,670.91
其他	40.00	1,105,492.49	1,100,069.64	5,462.85
四、住房公积金	716,997.00	184,773,060.80	184,894,972.80	595,085.00
五、工会经费和职工教育经费	33,940,323.94	57,797,137.26	60,438,559.27	31,298,901.93
六、短期带薪缺勤		11,245.00	11,245.00	
七、其他短期薪酬	2,609,273.26	34,656,066.34	34,074,315.61	3,191,023.99
合计	431,249,749.98	3,567,704,762.87	3,434,498,839.74	564,455,673.11

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	4,404,297.28	262,564,944.65	266,204,042.50	765,199.43
二、失业保险费	117,280.34	11,711,545.70	11,822,085.15	6,740.89
三、企业年金缴费	161,934.00	66,248,325.85	66,333,559.85	76,700.00
合计	4,683,511.62	340,524,816.20	344,359,687.50	848,640.32

(三十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	177,440,576.28	748,737,322.66	778,475,250.34	147,702,648.60
资源税	4,948,785.74	26,886,253.52	27,222,781.78	4,612,257.48
企业所得税	169,081,884.63	496,253,065.97	381,938,364.23	283,396,586.37

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
城市维护建设税	9,300,420.12	44,601,583.58	47,989,488.01	5,912,515.69
房产税	4,713,652.96	56,243,204.61	54,642,543.58	6,314,313.99
土地使用税	366,875.02	24,710,183.84	24,431,127.07	645,931.79
个人所得税	42,229,682.85	158,238,494.38	162,666,102.51	37,802,074.72
教育费附加（含地方教育费附加）	7,073,323.85	34,486,434.92	37,044,003.30	4,515,755.47
其他税费	5,572,841.06	43,846,364.45	43,028,513.73	6,390,691.78
合计	420,728,042.51	1,634,002,907.93	1,557,438,174.55	497,292,775.89

（三十五） 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	167,159,379.54	108,285,593.78
应付股利	20,335,484.24	27,466,786.13
其他应付款项	2,856,042,887.79	2,085,602,213.50
合计	3,043,537,751.57	2,221,354,593.41

1、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	108,937,782.58	85,615,559.28
其他利息	58,221,596.96	22,670,034.50
合计	167,159,379.54	108,285,593.78

2、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	19,880,720.28	27,466,786.13
其他	454,763.96	
合计	20,335,484.24	27,466,786.13

3、 其他应付款项**①按款项性质列示其他应付款项**

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,236,540,849.90	878,162,074.54
押金及保证金	485,514,130.06	670,638,271.82
代收代付（暂收应付）款	581,597,693.82	138,136,287.25
购置长期资产款未付款	222,346,322.91	213,100,484.89
股权回购义务	171,993,438.18	
预提费用	24,063,832.13	41,443,779.17

项目	年末余额	年初余额
其他	133,986,620.79	144,121,315.83
合计	2,856,042,887.79	2,085,602,213.50

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州浩辰投资有限公司	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	股东跟投资金
合计	252,651,383.98	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(三十八)】	2,608,062,247.62	1,203,148,868.94
一年内到期的应付债券【附注八、(三十九)】	134,551,263.35	23,223,904.51
一年内到期的长期应付款【附注八、(四十二)】	53,988,584.58	46,761,061.29
一年内到期的租赁负债【附注八、(四十一)】	137,874,671.25	111,201,930.34
合计	2,934,476,766.80	1,384,335,765.08

(三十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,866,151,356.17	2,878,341,764.00
已背书未到期商业承兑汇票	367,304,204.36	420,750,062.42
待转销项税	267,360,842.49	244,387,159.54
项目经费	54,045.14	1,627,472.54
其他	2,381,549.07	6,311,926.61
合计	2,503,251,997.23	3,551,418,385.11

(三十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	7,837,783,864.71	6,915,311,750.42	2.3-5.39
信用借款	4,876,564,159.71	4,358,968,655.53	2.59-5.39
保证借款	983,136,150.38	882,110,222.50	2.65-3.9
抵押借款	555,020,448.22	450,186,522.70	2.65-4.44
小计	14,252,504,623.02	12,606,577,151.15	
减：一年内到期部分	2,608,062,247.62	1,203,148,868.94	
合计	11,644,442,375.40	11,403,428,282.21	

(三十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	4,798,142,047.19	2,140,281,152.23
公司债券	3,731,691,909.59	2,150,085,546.64
企业债券	3,525,800,370.27	5,399,002,090.22
优先股	85,260,000.00	85,260,000.00
小计	12,140,894,327.05	9,774,628,789.09
减：一年内到期部分【附注八、（三十六）】	134,551,263.35	23,223,904.51
合计	12,006,343,063.70	9,751,404,884.58

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	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20广业绿色债01	1,800,000,000.00	2020/08/17	7	1,800,000,000.00	1,799,846,087.85		72,540,000.00	147,861.16	72,540,000.00	1,799,698,226.69
G21粤环保MTN001	1,700,000,000.00	2021/12/13	7	1,700,000,000.00	1,699,650,029.60		60,350,000.00	27,003.30	60,350,000.00	1,699,623,026.30
21粤环保MTN001	730,000,000.00	2021/12/20	5	730,000,000.00	729,774,145.55		22,484,000.00	-45,280.43	22,484,000.00	729,819,425.98
22广东环保MTN001	711,000,000.00	2022/05/11	5	711,000,000.00	710,748,157.18		21,330,000.00	46,545.05	21,330,000.00	710,701,612.13
22粤环保MTN002	700,000,000.00	2022/09/16	3	700,000,000.00	699,758,849.50		18,550,000.00	-75,107.17	18,550,000.00	699,833,956.67
17广业01	130,000,000.00	2017/08/09	7	500,000,000.00	129,102,036.65		3,510,000.00	-792,981.08	3,510,000.00	129,895,017.73
G18广业1	900,000,000.00	2018/04/28	7	900,000,000.00	899,790,020.33		15,664,280.20	-203,492.75	893,044,280.20	22,613,513.08
G18广业2	1,000,000,000.00	2018/08/15	7	1,000,000,000.00	999,715,952.44		31,107,016.44	-282,651.76	1,027,240,016.44	3,865,604.20
16广业01	22,170,000.00	2016/03/25	7	600,000,000.00	21,963,904.51		966,853.51	-16,339.28	22,947,097.30	
23粤环保MTN001	922,000,000.00	2023/03/20	5	922,000,000.00		922,000,000.00	23,623,913.42	475,889.00	23,623,913.42	921,524,111.00
23粤环保MTN002	970,000,000.00	2023/06/16	3	970,000,000.00		970,000,000.00	16,755,753.42	325,939.25	16,755,753.42	969,674,060.75
23粤环保MTN003	767,000,000.00	2023/08/02	3	767,000,000.00		767,000,000.00	9,487,054.52	411,119.34	9,487,054.52	766,588,880.66
23粤环保K1	600,000,000.00	2023/07/07	5	600,000,000.00		600,000,000.00	9,610,520.55	443,018.69	9,610,520.55	599,556,981.31
合计	10,952,170,000.00	——	—	11,900,000,000.00	7,690,349,183.61	3,259,000,000.00	305,979,392.06	461,523.32	2,201,472,635.85	9,053,394,416.50

(四十) 优先股、永续债等金融工具

1、年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
22 粤环 G1	2022/12/12	金融负债	4.20%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2025/12/12	无相关约定	无
23 粤环 G1	2023/02/22	金融负债	3.90%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2033/02/23	无相关约定	无
凯旋优 1(证券代码: 820039)	2020/12/15	金融负债	1.50%	100.00	840,000.00	84,000,000.00	2025/12/15	无相关约定	无
合计					30,840,000.00	3,084,000,000.00			

2、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。

(2) 22 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) 23 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	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 粤环 G1	20,000,000.00	1,999,019,605.48		299,795.85			20,000,000.00	1,999,319,401.33
23 粤环 G1			10,000,000.00	999,629,245.87			10,000,000.00	999,629,245.87
凯旋优 1（证券 代码：820039）	840,000.00	84,000,000.00					840,000.00	84,000,000.00
合计	20,840,000.00	2,083,019,605.48	10,000,000.00	999,929,041.72			30,840,000.00	3,082,948,647.20

注：22 粤环 G1 账面价值变动系利息调整金额变动引起。

(四十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	692,561,425.78	797,223,548.68
减：未确认的融资费用	109,771,243.05	168,077,998.65
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、（三十六）】	137,874,671.25	111,201,930.34
租赁负债净额	444,915,511.48	517,943,619.69

(四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	230,541,407.32	6,559,579.48	53,615,687.88	183,485,298.92
专项应付款	990,895,837.12	430,943,123.28	423,934,651.54	997,904,308.86
合计	1,221,437,244.44	437,502,702.76	477,550,339.42	1,181,389,607.78

1、按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	108,544,245.13	154,669,997.33
未支付的采矿权费用	36,606,430.84	36,606,430.84
代管土地补偿款	34,394,793.86	34,833,766.94
收购前作为政府单位发行的可置换债权	17,900,624.80	15,744,000.00
89 号物业重建工程成本	6,182,156.99	8,033,802.09
其他	33,845,631.88	27,414,471.41
小计	237,473,883.50	277,302,468.61
减：一年内到期的长期应付款	53,988,584.58	46,761,061.29
合计	183,485,298.92	230,541,407.32

注：长期应付交银金融租赁有限责任公司款

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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、专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
管网污水处理项目建设财政专项资金	457,701,518.79			457,701,518.79
污水处理设施建设专项资金	328,901,824.70	150,000,000.00	171,693,924.70	307,207,900.00
普宁市市容环境卫生管理中心项目投资款提标改造项目建设财政专项资金	151,567,753.41	6,426,618.18	83,822,300.00	74,172,071.59
煤矿关破不可预见费	16,942,598.00	38,349,759.00	4,958,813.00	50,333,544.00
合计	955,113,694.90	291,776,377.18	260,475,037.70	986,415,034.38

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	14,975,079.88	1,699,286.25	743,001.40	15,931,364.73
二、辞退福利	36,546,244.26	5,111,714.22	6,800,567.55	34,857,390.93
三、其他长期福利	7,428,896.67		1,453.00	7,427,443.67
合计	58,950,220.81	6,811,000.47	7,545,021.95	58,216,199.33

设定受益计划变动情况：

(1) 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	14,975,079.88	9,144,498.83
二、计入当期损益的设定收益成本	1,699,286.25	6,511,108.74

项目	本期金额	上期金额
1. 当期服务成本	1,226,318.94	6,290,991.61
2. 利息净额	472,967.31	220,117.13
三、其他变动	743,001.40	680,527.69
1. 已支付的福利	743,001.40	680,527.69
五、期末余额	15,931,364.73	14,975,079.88

(2) 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	14,975,079.88	9,144,498.83
二、计入当期损益的设定受益成本	1,699,286.25	6,511,108.74
三、其他变动	743,001.40	680,527.69
四、期末余额	15,931,364.73	14,975,079.88

(四十四) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	26,863,194.14	24,876,494.31
未决诉讼	13,840,989.37	11,649,838.02
产品质量保证	3,357,608.46	3,920,059.71
其他	3,113,528.13	3,345,372.95
合计	47,175,320.10	43,791,764.99

注：1、本公司之子公司广东省煤炭工业有限公司（以下简称“煤炭公司”）因向关联方广东省铝合金型材制品厂（以下简称铝合金厂）提供借款担保，与中国农业银行南海市大沥支行（以下简称大沥农行）的借款产生合同纠纷案件，因提供担保承担连带责任，预计损失 240.00 万元。1998 年 11 月 13 日大沥农行、铝合金厂与煤炭公司三方签订《最高额保证担保借款合同》，约定：在 1998 年 7 月 15 至 2000 年 7 月 15 日期限内，大沥农行向铝合金厂发放贷款，在最高限额 240.00 万元的贷款范围内，由煤炭公司本公司提供连带责任保证。1999 年 7 月 12 日，大沥农行发放贷款 240.00 万元给铝合金厂，还款期限为 2002 年 2 月 20 日，月利率 5.3625%，借款到期后，铝合金厂未履行还本付息义务。2002 年 4 月 18 日大沥农行将铝合金厂与煤炭公司作为被告向法院提起诉讼，法院经立案审理后于 2002 年 6 月 17 日出具（2002）佛中法经初字第 239 号民事判决书，判决结果为煤炭公司对铝合金厂借款本金 240.00 万元及利息承担连带责任。本公司煤炭公司以前年度无力承担历史债务，考虑到企业平稳有

序的进行，本年对历史遗留债务进行处理。根据上述，因利息具有商讨空间，煤炭公司仅预计借款本金 240.00 万元计入预计负债。

2、本公司之子公司广东省铝合金型材制品厂（以下简称铝合金厂）与中国建设银行广东省分行营业部（以下简称建行营业部）的借款合同纠纷案件，因提供担保承担连带责任，预计损失 370.00 万元。1992 年 12 月 30 日，铝合金厂与建行营业部签订借款合同，本公司在合同担保单位栏签章，约定借款 530.00 万元用于购置设备、原材料，贷款期限 1 年，借款到期如不能按照偿还，由担保单位代为偿还。借款到期后，建行营业部多次追讨未果，根据相关文件，建行营业部于 1999 年 9 月 20 日将上述合同权利转让给中国信达资产管理有限公司广州办事处（以下简称信达公司），并依法通知本公司，本公司并无异议。截止 2002 年 3 月 20 日，铝合金厂与本公司尚欠信达公司 370.00 万元及相应利息。2002 年 7 月 23 日，信达公司向法院提起诉讼，法院经立案审理后于 2002 年 11 月 7 日出具（2002）佛中法民二初字第 118 号民事判决书，判决结果为铝合金厂应于判决书生效日起 10 日内向信达公司偿还借款本金 370.00 万元及利息（截止 2002 年 6 月 20 日借款利息 3,508,775.59 元，自 2002 年 6 月 21 日起至本判决确定付款之日止按中国人民银行规定的同期贷款逾期利率计算）。逾期履行，则按中国人民银行同期贷款加倍支付迟延履行期间的债务利息；本公司对判决所确定的债务承担连带清偿责任。本公司以前年度无力承担历史债务，考虑到企业平稳有序的进行，本年对历史遗留债务进行处理。根据上述，因利息具有商讨空间，本公司预计借款本金 370.00 万元计入预计负债。

3、本公司之子公司广东省煤炭工业有限公司就与广东省煤炭建设（集团）有限公司管理人（以下简称煤建公司管理人）破产撤销权纠纷一案预计损失 99.00 万元。煤建公司于 2016 年被列入“僵尸企业”名单，为落实省委省政府、省国资委“僵尸企业”出清工作任务，煤建公司依据相关法律以资不抵债，不能清偿到期债务向法院申请破产清算，并提交职工安置预案，法院于 2018 年 10 月 30 日出具 2018 粤 01 破 93-1 号民事裁定书，受理破产清算申请。本公司作为煤建公司的主管单位，于 2018 年 8 月 28 日与煤建公司签订《退休人员移交协议书》，约定本公司接收煤建公司 8 名退休职工，由煤建公司向本公司支付 990,316.17 元用于支付退休员工生活补贴，专款专用。煤建公司 2018 年 8 月 31 日向本公司支付 99.00 万元，另外 10 月 30 日注销煤建公司东亚银行账户，余额 316.17 元转入本公司。2020 年煤建公司管理人向法院提起诉讼，要求撤销煤建公司向本公司转账 990,316.17 元的行为及其他事项，法院经立案审理后于 2022 年 11 月 15 日出具（2020）粤 0106 民初字第 35684 号民事判决书，法院认为涉案款项支付行为发生在破产案件受理前一年内，管理人对涉案行为有权力请求人民

法院予以撤销。在煤建公司已经存在不能清偿到期债务，明显缺乏清偿能力的情形下，煤建公司签订《退休人员移交协议书》并向本公司支付 990,316.17 元用于支付退休员工生活补贴明显不具合理性，可能损害全体债权人公平受偿的机会。判决结果为撤销煤建公司向本公司转账 990,316.17 元的行为，本公司应于判决生效日起 10 日内向煤建公司管理人返还 990,316.17 元。根据上述，本公司预计返还退休人员补贴款 99.00 万元计入预计负债。

4、本公司之子公司广东广业云硫矿业有限公司因排除排土场重大事故隐患对台一村居民整体搬迁产生的搬迁费用产生预计负债共 1,983,099.34 元。

5、本公司之子公司广东广业云硫矿业有限公司因采矿权的生态恢复义务导致的矿山地质环境保护与治理恢复复垦费矿山地质环境保护与治理恢复复垦费共 26,863,194.14 元。

6、本公司之子公司中山凯旋真空科技股份有限公司因售后服务费计提产品质量保证，预计 3,357,608.46 元计入预计负债。

（四十五） 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	215,588,888.47	23,858,528.57	20,589,636.98	218,857,780.06
新港西路 36 号政府补偿款项目	50,411,947.67		1,440,214.86	48,971,732.81
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		70,696.00	9,929,304.00
深圳物业棚改事项补偿款		2,468,377.60		2,468,377.60
基于 OAAO 工艺的技术研发及面向装备式净水厂的应用示范	2,323,893.41		241,759.82	2,082,133.59
其他	19,938,939.97	870,867.00	18,891,997.08	1,917,809.89
合计	298,263,669.52	27,197,773.17	41,234,304.74	284,227,137.95

（四十六） 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以上的项目合同结算	157,939,935.51	
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
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
代惠州市投资管理公司投资中海石油化工有限公司款		271,360,000.00
其他	838,818.01	817,393.65
合计	186,659,525.83	1,121,058,165.96

（四十七） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	1,546,204,800.00	100.00			1,546,204,800.00	100.00
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

(四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	3,450,779,039.28	598,992,605.83	226,583,323.91	3,823,188,321.20
二、其他资本公积	7,342,314,485.04	1,506.55	1,221,965.65	7,341,094,025.94
合计	10,793,093,524.32	598,994,112.38	227,805,289.56	11,164,282,347.14
其中：国有独享资本公积	-310,739,393.14	522,801,506.55	191,221,965.66	20,840,147.75

注：1、 本公司本期收省财政厅重点国考断面达标攻坚资本金，增加资本公积-资本溢价 492,800,000.00 元；

2、 本公司因本期退回省财政专项投入资本金，减少资本公积-资本溢价 190,000,000.00 元；

3、 本公司因子公司南油集团少数股东增资入股增加资本公积，按享有份额增加资本公积-资本溢价 76,192,605.83 元；

4、 本公司根据（粤财资【2023】13 号）文，本期收到财厅划拨清怡食品营养建设项目资本金，增加资本公积-资本溢价 30,000,000.00 元；

5、 本公司因子公司广东宏大增发股份、回购股份等行为，按享有份额减少资本公积-资本溢价 24,769,846.00 元；

6、 本公司因粤桂股份下属联发化工的少数股东股权被合并内子公司收购，新增投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额引起资本公积变动，本公司就享有份额减少资本公积-资本溢价 11,522,880.37 元；

7、 本公司的长期股权投资-中国南山开发（集团）股份有限公司、广州资源环保科技股份有限公司本期资本公积发生变动，本公司因对其权益法核算而确认享有份额，减少资本公积-其他资本公积 1,221,965.66 元；

8、 本公司本期对子公司广业清怡增资增加持股比例，按比例调整对该子公司资本公积的享有份额，减少资本公积-资本溢价 290.597.54 元；

9、 本公司因账外资产入账增加资本公积-其他资本公积 1,506.55 元。

(四十九) 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	82,029,226.22		456,415,754.45	438,130,483.06	100,314,497.61		
其他	171,367.88				171,367.88		
合计	82,200,594.10		456,415,754.45	438,130,483.06	100,485,865.49		

(五十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	670,628,099.80	114,543,444.03		785,171,543.83
任意盈余公积金	5,299,589.27			5,299,589.27
合计	675,927,689.07	114,543,444.03		790,471,133.10

注：本期法定盈余公积金增加 114,543,444.03 元，系依据公司法正常计提法定盈余公积金。

(五十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,093,250,889.58	4,408,182,148.45
年初调整金额		-60,350,463.60
本年年初余额	3,093,250,889.58	4,347,831,684.85
本年增加额	474,339,131.27	-736,655,116.46
其中：本年净利润转入	474,339,131.27	-736,655,116.46
本年减少额	890,231,158.56	517,925,678.81
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十）】	114,543,444.03	167,349,129.85
本年分配现金股利数	642,699,200.00	380,799,500.00
其他综合收益结转留存收益	38,095,331.41	
其他减少	94,893,183.12	-30,222,951.04
本年年末余额	2,677,358,862.29	3,093,250,889.58

注：年初调整金额 60,350,463.60 元系因执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整影响。

本年其他减少：

1、本公司之子公司广东南油控股集团有限公司本年引进战略投资者，少数股东增资扩股稀释权益，减少未分配利润 77,884,955.36 元。

2、本公司之子公司广东宏大控股集团股份有限公司本年增资扩股，少数股东增资扩股稀释权益，减少未分配利润 17,008,227.76 元。

(五十二) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	29,160,528,587.14	23,563,730,220.63	29,036,039,147.85	24,862,283,821.70
环境综合治理及相关	13,085,497,279.13	10,527,684,571.71	14,038,089,870.18	12,696,124,908.12
装备制造	12,096,350,316.91	9,584,384,847.39	10,688,974,324.89	8,639,935,141.33
化工产品生产及相关	3,978,680,991.10	3,451,660,801.53	4,308,974,952.78	3,526,223,772.25
合计	29,160,528,587.14	23,563,730,220.63	29,036,039,147.85	24,862,283,821.70

(五十三) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	211,308,608.85	188,500,496.75
折旧费	54,186,341.76	59,965,171.82
业务经费	32,491,468.62	18,742,355.10
销售服务费	21,748,932.79	15,945,745.02
仓储保管费	10,803,491.98	12,045,282.96
摊销费用	7,074,237.07	5,738,359.09
租赁费	5,530,447.69	11,915,337.41
装卸费	3,272,579.67	3,037,966.34
差旅费	2,879,878.28	778,641.16
展览费	2,351,360.49	626,417.81
水电费	2,277,431.99	1,183,297.90
修理费	2,050,096.80	1,395,562.46
广告费	1,740,901.47	1,438,816.35
包装费	1,713,728.65	1,642,740.58
办公费	1,515,960.06	193,494.24
劳务派遣费	1,405,404.89	322,235.34
样品及产品损耗	1,160,588.93	320,574.12
汽车费用	1,142,704.11	565,744.31

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	1,028,219.21	561,565.83
运输费	667,140.42	1,402,089.99
其他	26,901,235.45	35,981,980.85
合计	393,250,759.18	362,303,875.43

2、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,185,499,314.84	1,104,506,442.92
折旧费	87,201,120.25	88,203,775.96
无形资产摊销	66,937,374.40	65,043,834.77
业务招待费	58,501,050.82	43,719,121.84
差旅费	44,698,201.24	30,578,760.00
办公费	39,101,528.34	31,165,383.45
聘请中介机构费	30,671,967.88	46,338,617.27
咨询费	28,260,883.40	26,902,622.73
其他长期资产折旧及摊销	16,410,826.27	14,206,957.46
修理费	12,327,236.98	13,647,865.61
水电费及物业管理费	11,241,299.76	10,718,638.99
邮电费	4,605,462.97	6,682,444.53
诉讼费	4,468,663.95	3,791,653.71
会议费	4,393,666.08	4,980,170.47
党建工作经费	3,752,840.50	2,258,426.53
租赁费	2,725,017.94	4,065,663.53
保险费	2,071,176.23	2,178,359.16
汽车费用	1,952,777.77	1,735,466.35
排污费	1,744,239.30	574,082.06
停工费用	1,430,784.41	
低值易耗品	1,309,894.75	2,149,251.53
长期待摊费用	1,257,328.01	1,111,528.13
其他	135,034,344.39	121,782,015.24
合计	1,745,597,000.48	1,626,341,082.24

3、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	1,266,743,069.68	1,507,758,447.80

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息资本化	92,983,273.76	123,329,844.40
利息费用净额	1,173,759,795.92	1,384,428,603.40
减：利息收入	339,631,680.73	494,008,323.86
汇兑损益	-490,735.76	-6,622,407.90
手续费及其他	10,429,633.35	25,347,004.70
合计	844,067,012.78	909,144,876.34

（五十四） 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	333,422,465.74	293,248,618.96
直接投入	228,569,990.68	170,797,803.87
折旧费及摊销费	33,515,550.70	27,863,211.12
委外支出	9,087,829.91	18,665,459.05
材料费	9,086,165.00	13,326,169.20
设备费	3,274,510.12	3,200,844.99
燃料动力费	2,980,845.26	3,728,945.29
新产品设计费	1,545,939.76	300,000.00
检验费	883,582.52	640,225.72
咨询费	788,512.53	173,890.00
差旅费	378,181.75	1,271,777.45
办公费	185,585.00	605,776.78
其他	17,819,752.79	15,917,332.86
合计	641,538,911.76	549,740,055.29

（五十五） 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
税费返还	27,134,872.16	23,015,007.85
科技研发项目补贴	11,975,674.31	22,153,266.23
递延收益	8,603,292.85	6,633,966.10
财政奖励补贴	5,691,761.04	3,819,475.00
医疗处置政府补助	4,470,000.00	4,570,000.00
深圳棚改收益	4,391,472.88	2,805,997.01
工作经费	3,502,000.00	3,500,000.00
专项补助	3,020,036.08	2,505,665.82
代扣代缴个税手续费返还	2,755,855.31	4,939,820.43

项目	本年发生额	上年发生额
工业企业技术改造扶持	2,549,910.00	
低温泵补助	2,400,000.00	3,800,000.00
离退休人员财政补助	2,055,664.35	1,310,000.00
产业扶持资金	2,031,761.92	417,063.08
拆迁及搬迁政府补助	1,440,214.86	11,685,369.90
高新技术企业补贴	1,261,100.00	2,230,000.00
稳岗补贴	1,207,019.73	13,657,631.26
其他	3,574,044.96	23,979,087.43
合计	88,064,680.45	131,022,350.11

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注八（七十一）

（五十六） 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	281,182,558.00	292,220,718.46
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	61,674,191.96	147,657,257.50
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,845,812.75	45,348,562.10
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,259,982.18	7,234,041.86
债权投资持有期间的投资收益	9,775,000.00	1,934,608.23
其他	60,640,081.53	95,392,199.28
合计	427,377,626.42	589,787,387.43

（五十七） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	483,160.89	1,320,318.00
其他	5,515,567.98	-575,351,981.49
合计	5,998,728.87	-574,031,663.49

（五十八） 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	4,127,126.96	-2,298,901.62
应收账款坏账损失	-77,656,372.48	-27,868,949.50
预付款项坏账损失	-1,801,018.21	76,290.44
其他应收款坏账损失	-279,363,465.58	-135,187,136.62
长期应收款坏账损失	-91,776,327.40	-61,318,459.72

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,033,258.67	-300,653.89
合计	-445,436,798.04	-226,897,810.91

(五十九) 资产减值损失（损失以“-”列示）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-9,370,557.44	-9,255,320.06
合同资产减值损失	-92,349,513.96	-17,848,654.75
长期股权投资减值损失	-11,738,568.80	
固定资产减值损失	-1,579,811.63	
商誉减值损失		-3,157,193.52
其他减值损失	-8,634,790.21	-32,820,539.99
合计	-123,673,242.04	-63,081,708.32

(六十) 资产处置收益（损失以“-”列示）

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	23,626,639.00	-3,612,095.11	23,626,639.00
无形资产处置利得	74,159,897.00		74,159,897.00
其他	308,742.29	125,440.19	308,742.29
合计	98,095,278.29	-3,486,654.92	98,095,278.29

(六十一) 营业外收入**1、 营业外收入类别**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,149,094.55	5,056,376.08	1,149,094.55
接受捐赠		489,619.20	
与企业日常活动无关的政府补助	12,935,015.44	17,537,880.00	12,935,015.44
清理往来款	7,071,034.33	13,253,507.52	7,071,034.33
无需支付款项	3,256,336.74	12,023,986.21	3,256,336.74
搬迁拆迁补偿费	2,498,472.00	2,129,130.00	2,498,472.00
罚款收入	1,686,868.94	763,609.08	1,686,868.94
违约赔偿收入	979,303.02	1,955,096.91	979,303.02
奖励金	735,611.71	823,104.61	735,611.71
房改房相关收入	534,113.38	114,815.12	534,113.38
废旧物资处置收入	311,813.19	54,185.76	311,813.19
破产企业财产分配款	189,199.44	86,000.59	189,199.44

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
保险赔款收入	19,280.00	26,390.31	19,280.00
维简费		78,606,423.07	
家属工社保补助金		3,671,965.98	
借款纠纷和解款		1,200,000.00	
赵华忠案件胜诉款		1,074,153.39	
其他	6,756,044.54	13,512,488.05	6,756,044.54
合计	38,122,187.28	152,378,731.88	38,122,187.28

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
财政经费	12,885,015.44	14,512,880.00
商务局奖励	50,000.00	50,000.00
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
合计	12,935,015.44	17,537,880.00

(六十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,700,367.32	16,077,442.50	12,700,367.32
公益性捐赠支出	4,079,589.61	6,267,291.67	4,079,589.61
行政性罚款、滞纳金	7,642,966.37	14,431,372.64	7,642,966.37
离退休人员费用	32,205,148.08	52,180,157.36	32,205,148.08
维稳费用	15,761,665.35	10,213,323.55	15,761,665.35
慰问性支出	8,386,801.15	1,190,580.23	8,386,801.15
内退人员薪酬	1,621,230.03	1,647,166.08	1,621,230.03
赔偿款	1,045,718.34	1,070,155.26	1,045,718.34
退休人员社会化管理移交费用	63,000.00	66,000.00	63,000.00
清理往来款	39,702.05		39,702.05
诉讼相关费用	31,300.34	2,770,270.94	31,300.34
在建工程费用化		1,767,212.40	
南海土地费用		2,776,983.75	
僵尸企业出清费用		417,621.68	
担保支出		5,220,095.07	
其他	7,066,246.99	10,203,558.65	7,066,246.99

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	90,643,735.63	126,299,231.78	90,643,735.63

(六十三) 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	473,893,524.38	351,305,932.88
递延所得税调整	-99,289,165.11	-125,485,630.21
其他	1,079.93	264.01
合计	374,605,439.20	225,820,566.68

(六十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况						
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,675,949.19	1,673,262.19	6,002,687.00	-12,936,784.96	-3,234,196.24	-9,702,588.72
1、其他权益工具投资公允价值变动	7,675,949.19	1,673,262.19	6,002,687.00	-12,936,784.96	-3,234,196.24	-9,702,588.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,573,964.62	1,552,640.98	6,021,323.64	18,027,168.36	2,429,462.09	15,597,706.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益	6,210,563.93	1,552,640.98	4,657,922.95	9,412,923.13	2,353,230.78	7,059,692.35
小计	6,210,563.93	1,552,640.98	4,657,922.95	9,412,923.13	2,353,230.78	7,059,692.35
1、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				806,779.13	113,245.94	693,533.19
小计				806,779.13	113,245.94	693,533.19
1、其他债权投资信用减值准备				-148,058.52	-37,014.63	-111,043.89
小计				-148,058.52	-37,014.63	-111,043.89
1、外币财务报表折算差额	1,363,400.69		1,363,400.69	7,955,524.62		7,955,524.62
小计	1,363,400.69		1,363,400.69	7,955,524.62		7,955,524.62
三、其他综合收益合计	15,249,913.82	3,225,903.18	12,024,010.64	5,090,383.40	-804,734.15	5,895,117.55

(六十五) 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化金额	本年资本化率（仅指一般借款资本化）
一、在建工程		
深圳平湖垃圾焚烧发电厂（一期）提升改造项目	5,043,232.84	2.30%
高端真空装备产业园建设项目	2,274,434.09	2.50%
年产2500吨阿斯巴甜GMP改造项目 CH-GLBG20200003	1,802,763.93	3.28%
CH-GLBG20210002-500吨/天混合废水预处理项目	1,274,308.77	3.28%
CH-GLBG20220020阿斯巴甜820工程技改项目	830,279.29	3.28%
CH-GLBG20220005年产6000吨营养强化剂抗性湖精项目	712,564.87	3.28%
揭阳市区垃圾处理与资源利用厂（二期）	603,857.83	2.76%
酶法阿斯巴甜生产技术开发	585,550.26	3.28%
CH-GLBG20220011年产6000吨L-天门冬氨酸项目	564,717.93	3.28%
低于50万元资本化项目	11,686,800.67	
小计	25,378,510.48	
二、无形资产		
流沙新河东西片区污水管网完善工程	28,017,054.75	4.85%
潮安区生活污水处理设施首期	26,639,407.51	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	6,682,547.34	4.55%
湛江市中心城区水系综合治理工程（2019-2023年第一 阶段）特许经营项目	2,695,531.89	4.05%
四涌西污水处理厂	2,506,321.04	4.05%
郑蒲港新区电镀污水站	1,063,900.75	4.65%
小计	67,604,763.28	
合计	92,983,273.76	

(六十六) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为-490,735.76 元。

(六十七) 租赁**1、经营租赁出租人**

项目	金额
一、收入情况	——
租赁收入	264,114,087.72
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	423,429,627.02
第1年	132,551,736.61

项目	金额
第 2 年	111,656,018.59
第 3 年	78,878,740.63
第 4 年	43,469,983.66
第 5 年	30,525,621.72
5 年以上	26,347,525.81

2、承租人承租信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	22,252,197.07
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	29,490,281.83
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）	180,149.77
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,224,798.94
与租赁相关的总现金流出	164,380,257.56

(六十八) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,377,441,082.55	124,757,612.61
加：资产减值损失	123,673,242.04	63,081,708.32
信用资产减值损失	445,436,798.04	226,897,810.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,105,754.07	750,375,712.81
使用权资产折旧	176,426,026.74	143,510,944.60
无形资产摊销	866,085,597.69	3,515,443,249.02
长期待摊费用摊销	93,875,216.68	75,926,001.93
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）	-98,095,278.29	-78,235,668.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,177,909.63	10,834,318.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,998,728.87	574,031,663.49
财务费用（收益以“-”号填列）	1,266,743,069.68	1,708,440,482.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-427,377,626.42	-589,787,387.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,452,263.17	-24,872,981.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,665,954.64	-90,248,342.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	592,168,013.14	-242,075,401.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,343,479,763.06	-8,702,984,737.60

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-785,150,075.34	6,235,427,144.30
其他		3,696,961.76
经营活动产生的现金流量净额	3,061,244,929.75	3,704,219,091.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	11,060,166,301.80	10,487,698,493.78
减：现金的年初余额	10,487,698,493.78	10,404,084,709.21
加：现金等价物的年末余额	420,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	992,467,808.02	83,613,784.57

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	325,010,544.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	87,208,080.66
取得子公司支付的现金净额	237,802,463.34
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	117,236,676.94
处置子公司收到的现金净额	117,236,676.94

3、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,060,166,301.80	10,487,698,493.78
其中：库存现金	2,046,048.24	2,198,604.40
可随时用于支付的银行存款	11,055,427,457.55	10,479,247,752.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,692,781.66	6,252,136.79
二、现金等价物	420,000,000.00	
三、年末现金及现金等价物余额	11,480,166,301.80	10,487,698,493.78

(六十九) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			95,022,035.18
其中：美元	8,582,259.78	7.0827	60,785,571.34

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	38,959.57	7.8592	306,191.05
港币	2,318,261.96	0.9062	2,100,808.99
第纳尔	403,539,196.87	0.0670	27,037,126.19
巴基斯坦卢比	111,018,177.58	0.0251	2,786,556.26
哥伦比亚比索	577,633,021.21	0.0018	1,039,739.44
圭币	21,867,260.95	0.0338	739,113.42
老挝基普	433,920,800.00	0.0003	130,176.24
马来西亚林吉特	62,558.38	1.5415	96,433.74
泰铢	1,536.47	0.2073	318.51
应收账款	——	——	382,993,958.20
其中：美元	12,919,687.85	7.0827	91,506,273.14
欧元	42,835.00	7.8592	336,648.83
第纳尔	4,198,883,614.48	0.0670	281,325,202.17
马来西亚林吉特	6,374,203.09	1.5415	9,825,834.06
长期借款	——	——	147,674,295.00
其中：美元	20,850,000.00	7.0827	147,674,295.00

(七十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	527,568,406.38	保证金、诉讼冻结、住房基金
应收票据	6,521,060.00	质押及贴现
应收账款	424,646,306.65	质押借款
应收款项融资	33,432,226.72	质押借款
固定资产	781,096,425.38	抵押借款
无形资产	16,532,716,285.46	抵押、质押借款
在建工程	261,467,887.27	抵押借款
投资性房地产	12,285,963.75	抵押、质押借款
其他非流动资产	65,647,164.24	质押借款
合同资产	18,608,709.63	质押借款
开发支出	2,255,808.33	质押借款
股权	947,619,400.00	质押借款
其他	5,821,851.66	期末未终止确认已背书未到期票据

(七十一) 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	166,793,173.83	8,387,258.49	4,773,269.26	6,635,978.49		163,771,184.57	与资产相关
递延收益	48,795,714.64	15,471,270.08	10,785.59	9,169,603.64		55,086,595.49	与收益相关
合计	215,588,888.47	23,858,528.57	4,784,054.85	15,805,582.13		218,857,780.06	

2、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
税费返还	27,134,872.16	23,015,890.19
财政经费、补贴	12,885,015.44	14,512,880.00
科技研发项目补贴	11,975,674.31	22,153,266.23
财政奖励补贴	5,691,761.04	3,819,475.00
医疗处置政府补助	4,470,000.00	4,570,000.00
深圳棚改收益	4,391,472.88	2,805,997.01
工作经费	3,502,000.00	3,500,000.00
专项补助	3,020,036.08	2,505,665.82
代扣代缴个税手续费返还	2,755,855.31	4,939,820.43
工业企业技术改造扶持	2,549,910.00	
低温泵补助	2,400,000.00	3,800,000.00
离退休人员财政补助	2,055,664.35	1,310,000.00
产业扶持资金	2,031,761.92	417,063.08
拆迁及搬迁政府补助	1,440,214.86	11,685,369.90
高新技术企业补贴	1,261,100.00	2,230,000.00
稳岗补贴	1,207,019.73	13,708,787.43
广州市地方金融监督管理局新上市企业补贴		2,000,000.00
其他	12,227,337.81	31,732,081.04
合计	100,999,695.89	148,706,296.13

九、 或有事项

(一) 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	江文凯	广东省广业环保产业集团有限公司、广州市瑞奕环保科技有限公司、广东省建筑机械施工有限公司、佛冈县广业环境治理有限公司、广东聚翔建筑工程有限公司、广州光正建设有限公司、陈伟	建设工程施工合同纠纷	佛冈县人民法院、清远市中级人民法院	6,817.87	一审裁定驳回原告起诉，原告不服提起上诉，待二审法院排期开庭

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
2	广州实图工程勘测设计有限公司	广东省冶金建筑设计研究院有限公司	建设工程勘察合同纠纷	广州市越秀区人民法院	2,202.00	一审已开庭, 待法院排期二次开庭
3	广东九洲建设集团有限公司	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、河源市中级人民法院	1,212.21	一审判决驳回原告诉讼请求, 原告上诉, 待二审法院排期开庭
4	黎思显	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、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	二审法院裁定撤销原判, 发回重审, 待一审法院排期开庭
5	广州玖度投资顾问有限公司	广东省环保集团有限公司、广东省广业轻化工业集团有限公司	侵权责任纠纷	广州市天河区人民法院	872.94	一审已开庭, 待法院判决
6	广州安钦电气设备有限公司	广东省石油化工建设集团有限公司、广东省广业环境建设投资集团有限公司	买卖合同纠纷	广州市海珠区人民法院	527.13	一审已开庭, 待法院判决
7	梁然	广东省广业环境建设集团有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司珠海海砂分公司、珠海市多田矿业资源有限公司、广东广业海砂资源有限公司	海洋开发利用纠纷	广州市海事法院、广东省高级人民法院	500.00	二审已开庭, 待法院判决
8	广东广业消防安全技术服务有限公司	珠海市盈通达科技有限公司、广东省建筑材料研究院有限公司、广州市逸越企业发展有限公司、蔡鹏	股东出资纠纷	广州市白云区人民法院	500.00	一审待开庭审理

注: 1、江文凯(原告)诉广东省广业环保产业集团有限公司(被告一)、广州市瑞奕环保科技有限公司(被告二)、广东省建筑机械施工有限公司(被告三)、佛冈县广业环境治理有限公司(被告四)、广东聚翔建筑工程有限公司(被告五)、广州光正建设有限公司(被告六)、陈伟(被告七)建设工程施工合同纠纷案, 标的金额 6,817.87 万元。

原告称其在完成被告联合体的四个镇级污水厂全部工程后被拖欠及扣留工程款, 遂诉至佛冈县人民法院提出六项诉请, 分别为: 1. 请求判令被告一、二、三、四向原告支付拖欠工程款 5,260.15 万元; 2. 请求判令被告一、二、三、四向原告支付截至 2023 年 8 月 28 日止的逾期付款违约金 357.73 万元及后续违约金; 3. 请求判令被告五、六向原告返还扣留工程款 500 万元; 4. 请求判令被告七向原告返还扣留工程款 700 万元; 5. 请求判令被告一、二、三、四在被告五、六、七扣留工程款范围内承担连带责任; 6. 诉讼费由被告支付。

2023 年 12 月 12 日，收到民事裁定书，法院以原告主体不适格，裁定驳回原告起诉，广业环保、佛冈广业公司均无需承担责任。12 月 18 日，原告提起上诉。

2、广州实图工程勘测设计有限公司诉广东省冶金建筑设计研究院有限公司建设工程勘察合同纠纷案，标的金额 2,202.00 万元。

2017 年 11 月至 2019 年 8 月，冶金院与潮安公司、兴宁公司、丰顺公司、潮州广业工程公司、潮州广业科技公司等 5 家公司陆续分别签订《建设工程勘察设计合同》（共 5 份），约定上述 5 家公司分别将潮安项目、兴宁项目、丰顺项目、枫江项目和桥东项目的勘察工作发包给冶金院。冶金院与实图公司签订 5 份《合作协议书》，将上述 5 个项目的“1:500 地形图测绘及地下管线探测工作”分包给具备测绘资质的实图公司。在履约过程中，冶金院根据兴宁公司、丰顺公司和潮安公司的要求，在《合作协议书》外增加勘察测量工作但未签订合同，冶金院与实图公司亦未就增加工作签订合同。上述 5 个项目已全部完工并投入使用。根据《合作协议书》，冶金院已累计向实图公司支付款项约 1,302.27 万元，额外工作产生的费用未支付。

2023 年 10 月，实图公司诉至广州市越秀区人民法院，请求判令冶金院支付对应项目各自未付的勘察费本金、违约金合计 2,201.05 万元。案件已开庭一审，由于案件情况复杂，待法院排期二次开庭。

3、广东九洲建设集团有限公司诉广东省石油化工建设集团有限公司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 月承接中国人民解放军某工程，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。九州集团在工程进行到 80% 左右停工退场，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。九州集团向龙川县人民法院起诉，要求支付其工程款。该案于 2021 年 9 月第一次开庭审理，于 2021 年 10 月收到法院中止审理该案的判决书，待案涉工程验收结算后，再恢复审理。该案已于 2023 年 9 月再次开庭审理，于 2023 年 11 月收到一审判决，法院判令驳回九州集团全部诉请，化建集团无需承担责任。九州集团已上诉，待二审法院排期开庭。

4、黎思显诉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建设工程施工合同纠纷案，标的金额 879.75 万元。

2018 年 9 月，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，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，谭海军又转包给黎思显，

化建集团与黎思显无任何关系。黎思显诉至普宁市人民法院，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川东建工集团分包进度款。后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 万元变更为 879.75 万元。该案于 2022 年 7 月开庭，2022 年 9 月法院一审驳回黎思显全部诉请，化建集团无需承担责任。黎思显及川东建工集团提起上诉，2023 年 7 月收到二审裁定，撤销原判、发回重审。待法院重审排期。

5、广州玖度投资顾问有限公司诉广东省环保集团有限公司、广东省广业轻化工业集团有限公司侵权责任纠纷案，标的金额 872.94 万元。

2023 年 12 月，玖度公司认为环保集团通过企业改制和资产划拨手段，剥离和无偿接收了省建材对三水石膏矿的投资权益，导致省建材的偿债能力降低，侵害了玖度公司对省建材享有的债权，向广州市天河区人民法院提起诉讼，诉请：1.环保集团在广东省建材工业总公司被无偿划转财产范围内就省建材对玖度公司所负 872.94 万元的债务承担赔偿责任（清偿）责任；2.广业轻工在无偿接收广东省建材工业总公司财产范围内就省建材对玖度公司所负 872.94 万元的债务承担连带清偿责任。本案一审定于 2024 年 3 月 1 日开庭。

6、广州安钛电气设备有限公司诉广东省石油化工建设集团有限公司、广东省广业环境建设投资集团有限公司买卖合同纠纷案，标的金额 527.13 万元。

2018 年 3 月，化建集团与安钛公司签订《普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目采购合同》及补充协议，向其购买电气及自控成套设备，合同总价为 1,873.32 万元。化建集团已支付 1,341.49 万元，尚余 5,318.26 万元未付。安钛公司向海珠区人民法院起诉化建集团及环建投资集团，请求法院判决二被告支付设备款 451.83 万元（扣除 80 万元维修款）、逾期付款损失 75.30 万元并承担诉讼费用和保全费用，诉请金额暂合计为 527.12 万元。该案已于 2023 年 10 月 20 日开庭审理，待法院判决。

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 万元抽砂船定金，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。梁然诉至广州市海事法院，要求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，环建集团、环建集团珠

海分公司无需承担责任。梁然提起上诉，二审已于 2023 年 3 月 15 日开庭审理，待判决。

8、广东广业消防安全技术服务有限公司诉珠海市盈通达科技有限公司、广东省建筑材料研究院有限公司、广州市逸越企业发展有限公司、蔡鹏股东出资纠纷案，标的金额 500.00 万元。

广东广业消防安全技术服务有限公司注册资本 1,000.00 万，股东成员为：珠海市盈通达科技有限公司（占股 42%）、广东省建筑材料研究院有限公司（占股 38%）、广州市逸越企业发展有限公司（占股 12%）、蔡鹏（占股 8%），出资期限已于 2021 年 12 月 31 日届满。四名股东剩余 500.00 万元未实缴。广业消防公司以四名股东注册资金未实缴到位为由诉至广州市白云区人民法院，请求法院判决四名股东缴纳剩余 500.00 万出资额。本案一审定于 2024 年 1 月 23 日开庭。

（2）提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 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			
广州市广业新能源有限公司	银行授信担保	4,156,083.57	2021/12/30-2031/12/19
汕尾市广物环保科技有限公司	银行授信担保	12,680,700.00	2021/3/26-2028/8/20
广西广业贵糖糖业集团有限公司	银行授信担保	1,038,655,572.94	2020/5/9-2030/5/22
广东宏大控股集团股份有限公司	为其他借款提供的担保	165,000,000.00	2023/9/29-2029/3/29
宏大爆破工程集团有限责任公司	银行授信担保	474,409,295.00	2021/2/4-2026/5/16
湛江兴海清洗工程有限公司	银行授信担保	265,200.00	2023/4/20-2024/4/19
深圳南海石油经济发展有限公司	银行授信担保	1,200,000.00	2023/12/12-2024/12/11
湛江兴海清洗工程有限公司	银行授信担保	1,371,900.00	2023/3/21-2024/3/20
湛江兴海清洗工程有限公司	银行授信担保	3,207,900.00	2023/1/16-2024/1/10
翁源广业清怡食品科技有限公司	银行授信担保	30,000,000.00	2023/7/28-2024/7/26
翁源广业清怡食品科技有限公司	银行授信担保	35,777,524.55	2023/5/23-2030/12/31
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	28,000,000.00	2023/5/8-2025/5/7
广东省食品工业研究所有限公司	银行授信担保	5,000,000.00	2023/11/20-2024/11/19
广东省食品工业研究所有限公司	银行授信担保	30,000,000.00	2023/3/29-2024/3/28
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	30,000,000.00	2023/5/2-2024/5/12
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	35,000,000.00	2023/5/16-2024/5/15
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	30,000,000.00	2023/11/16-2024/3/14
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	10,000,000.00	2023/2/22-2024/2/22

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	10,000,000.00	2023/2/28-2024/2/28
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	10,000,000.00	2023/3/8-2024/3/8
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	20,000,000.00	2023/3/17-2024/3/17
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	15,000,000.00	2023/6/27-2024/4/19
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	14,000,000.00	2023/6/29-2024/4/19
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	20,000,000.00	2023/7/10-2024/4/19
翁源广业清怡食品科技有限公司	银行授信担保	29,000,000.00	2023/3/23-2024/3/31
茂名广业置业投资有限公司	银行授信担保	44,631,801.73	2020/6/5-2031/6/4
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	银行授信担保	12,000,000.00	2020/1/6-2027/12/22
潮州市潮安区广业环保有限公司	银行授信担保	47,178,400.00	2010/7/29-2025/2/9
清远市广业环保有限公司	银行授信担保	66,278,803.80	2021/3/5-2026/3/4
高州市广业环保科技有限公司	银行授信担保	264,467,448.60	2020/5/28-2035/2/8
马鞍山市水晖环保有限公司	银行授信担保	5,180,000.00	2019/6/28-2025/12/20
揭阳市普宁广业环保有限公司	银行授信担保	32,335,000.00	2016/3/9-2031/3/8
潮州市广业环境科技有限公司	银行授信担保	107,100,000.00	2019/2/2-2039/2/1
汕头市峡山广业环境科技有限公司	银行授信担保	65,797,500.00	2019/11/12-2039/11/12
龙川县广业环境治理有限公司	银行授信担保	50,980,305.61	2019/12/6-2039/6/19
兴宁市广业环境治理有限公司	银行授信担保	224,085,200.00	2019/12/23-2034/12/22
云浮市广业环保有限公司	银行授信担保	36,190,700.00	2019/7/22-2037/7/3
佛冈县广业环境治理有限公司	银行授信担保	161,091,417.87	2020/4/13-2034/4/12
新丰县广业环境治理有限公司	银行授信担保	95,766,567.23	2019/5/29-2039/5/7
茂名市电白区广业环境治理有限公司	银行授信担保	263,061,531.24	2020/4/26-2035/4/25
揭阳市揭东广业环保有限公司	银行授信担保	23,100,000.00	2020/4/10-2035/4/9
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	银行授信担保	1,080,586,799.10	2020/6/23-2035/6/17
河源市高新区大塘广业环保有限公司	银行授信担保	20,205,435.39	2020/7/15-2027/12/21
紫金县蓝塘广业环保有限公司	银行授信担保	9,095,939.31	2020/8/10-2034/12/22
韶关市广业生态环保有限公司	银行授信担保	104,346,501.09	2020/8/10-2038/9/1
潮州市广业环境工程有限公司	银行授信担保	185,534,825.11	2020/9/24-2035/9/23
韶关市广业环保有限公司	银行授信担保	17,346,644.33	2020/11/5-2029/10/10
河源市广业环保有限公司	银行授信担保	26,915,000.00	2021/10/27-2036/10/5
英德市两德环保有限公司	银行授信担保	7,066,608.91	2018/7/16-2028/7/15
河源市广业环保有限公司	银行授信担保	68,661,194.52	2021/3/15-2026/3/14
揭西县棉湖广业环保科技有限公司	银行授信担保	32,805,775.38	2020/8/14-2035/8/13

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
中山凯旋真空科技股份有限公司	为发行债券提供的担保	84,000,000.00	2022/11/6-2025/11/6
潮州市潮安区广业环境治理有限公司	银行授信担保	534,560,000.00	2018/7/13-2038/7/12
湛江市广业环保投资有限公司	银行授信担保	590,305,863.00	2022/9/24-2037/7/24
南通市常海食品添加剂有限公司	银行授信担保	18,584,869.56	2023/5/11-2024/5/10
广东宏大防务科技股份有限公司	银行授信担保	262,438,515.06	2021/12/27-2031/12/27
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	银行授信担保	206,415,000.00	2020/6/29-2030/6/29
广东广业石油天然气有限公司	银行授信担保	11,377,233.00	2022/3/18-2024/1/5
汕尾市广业环保科技有限公司	银行授信担保	13,119,300.00	2020/8/21-2035/8/20
广东寰球广业工程有限公司	为其他借款提供的担保	26,663,240.78	2021/7/15-2024/10/31
广东寰球广业工程有限公司	为其他借款提供的担保	8,204,583.80	2022/3/21-2024/10/31
广东寰球广业工程有限公司	为其他借款提供的担保	3,287,173.06	2023/2/16-2024/10/31
合计		6,863,489,353.54	

（二） 或有资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有资产

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，将发放现金股利 425,405,517.60 元。

本公司子公司广西粤桂广业控股股份有限公司经审议批准，将发放现金股利 38,098,905.51 元，以每 10 股送 2 股（每股面值 1 元），以总股本 668,401,851 股为基数，共送股 133,680,370.20 股股票股利。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 控股股东基本情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东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%。

（二） 子公司情况

详见附注七、（一）子企业情况。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十五）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
湛江休斯科商贸有限公司	其他关联
广东省广业岭南燃料有限公司	其他关联
广东省汽车工业贸易总公司	其他关联
广东省机械设备总公司	其他关联
深圳南油汽车运输服务公司	其他关联
广东海鹰食品有限公司	其他关联
广东风华新能源股份有限公司	其他关联
森海环保集团有限公司	其他关联
广东省包装总公司工会	其他关联
广东省华升包装有限公司	其他关联
广东省陶瓷公司	其他关联
供销公司（基建）	其他关联
广东海原石化有限公司	其他关联
广东广业消防安全技术服务有限公司	其他关联
广州大威汽车服务公司	其他关联
广东省轻工业供销公司	其他关联
广东嘉东实业有限公司	股权投资
韶关市粤业能源建设有限公司	其他关联
广州君杰信息科技有限公司	下属企业的少数股东
姜国镇	下属企业的少数股东

（五） 关联方交易

1、 关联方交易

（1） 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
广东联合民爆有限公司	60,738.29	2.08	59,335.28	2.04

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
鞍钢矿山建设有限公司	8,703.75	0.30	10,094.92	0.35
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	5,457.88	0.19	8,820.66	0.30
广东南油对外服务有限公司			22.54	0.00

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
江门市新安民爆物品有限公司	4,072.76	0.17	9,521.96	0.38
福建宏大时代新能源科技有限公司	1,864.17	0.08	5,854.51	0.24
广东南油对外服务有限公司	751.79	0.03		
广东联合民爆有限公司	614.16	0.03	179.32	0.01
深圳市创者自动化科技有限公司	16.95	0.00	75.30	0.00
广东广业南华新能源有限公司			4,350.00	0.17
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司			981.78	0.04

(3) 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	102.66	0.00	351.37	0.01
江门市新安民爆物品有限公司	148.51	0.01		
广东联合民爆有限公司	45.89	0.00	29.01	0.00
广东省粤讯实业有限公司	16.44	0.00	2.36	0.00
江门市新安民爆物品有限公司	9.14	0.00		
广州宏安芯科技有限公司	5.66	0.00	1.42	0.00
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	3.86	0.00		
广州君杰信息科技有限公司	0.05	0.00		
广东广业南华新能源有限公司			4,350.00	0.15
深圳市创者自动化科技有限公司			33.12	0.00
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司			28.94	0.00
广东广业开元科技有限公司			16.37	0.00
广东风华新能源股份有限公司			10.38	0.00

(4) 接受劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
-------	-------	-------

	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司	8,909.74	0.38	10,946.65	0.44
宏大君合科技有限公司	2,950.50	0.13	3,745.00	0.15
广州宏安芯科技有限公司	2,327.75	0.10	2,648.31	0.11
昌都市创合工程有限公司	1,875.74	0.08	2,221.56	0.09
江门市新安民爆物品有限公司	545.83	0.02	405.40	0.02
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	499.78	0.02	1,938.00	0.08
鞍钢矿山建设有限公司	109.36	0.00	324.91	0.01
湛江休斯科商贸有限公司	36.27	0.00		
广东联合民爆有限公司			120.27	0.00
广东广业开元科技有限公司			9.91	0.00
广州大威汽车服务有限公司			0.81	0.00

(5) 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）
应收账款				
广东湛化集团有限公司	188,016,494.49	2.29	188,016,494.49	2.76
广东联合民爆有限公司	40,458,244.10	0.49	45,448,722.35	0.67
鞍钢矿山建设有限公司	31,585,627.68	0.38	30,361,865.39	0.45
广东省农业机械进出口有限公司	26,833,606.88	0.33	26,833,606.88	0.39
湛江兴海清洗工程有限公司	885,569.00	0.01	2,355,073.37	0.03
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司	587,577.86	0.01	587,577.86	0.01
韶关市粤业能源建设有限公司	50,000.00	0.00		
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	3,444.09	0.00		
广东广业南华新能源有限公司			45,200,000.00	0.66
广东省广业岭南燃料有限公司			1,392,296.18	0.02
广东广业开元科技有限公司			30,228.50	0.00
广东南油对外服务有限公司			1,264.41	0.00
合计	288,536,645.62	3.51	340,227,129.43	4.99
应收账款坏账准备				
广东湛化集团有限公司	141,125,860.84	14.92	141,125,860.84	15.89
广东省农业机械进出口有限公司	26,833,606.88	2.84	26,833,606.88	3.02

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
广东联合民爆有限公司	1,824,666.81	0.19	2,072,461.74	0.23
鞍钢矿山建设有限公司	552,748.48	0.06	540,441.20	0.06
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	10,282.61	0.00	26,882.99	0.00
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	172.20	0.00		
广东省广业岭南燃料有限公司			1,392,296.18	0.16
合计	170,347,337.82	18.01	171,991,549.83	19.36
预付款项				
江门市新安民爆物品有限公司			175,980.00	0.03
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司			124,994.25	0.02
合计			300,974.25	0.05
其他应收款				
徐闻绿色建材有限公司	386,546,791.57	17.23	388,610,061.49	19.35
广东省农业机械进出口有限公司	133,878,127.62	5.97	133,878,127.62	6.67
广东湛化集团有限公司	99,960,875.72	4.46	99,960,875.72	4.98
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	64,532,078.01	2.88	64,537,024.01	3.21
广东省广业信息产业集团有限公司	59,449,107.15	2.65	70,552,161.29	3.51
鞍钢矿山建设有限公司	31,585,627.68	1.41	30,361,865.39	1.51
广东湛化集团有限公司管理人	20,000,000.00	0.89		
孟州市华兴生物化工有限责任公司	12,000,000.00	0.53		
清远市粤能迳口水电有限公司	8,820,000.00	0.39	8,820,000.00	0.44
清远市粤能水电发展有限公司	7,350,000.00	0.33	7,350,000.00	0.37
广东省广业岭南燃料有限公司	5,262,171.94	0.23	5,262,171.94	0.26
顺和发展有限公司	2,994,686.48	0.13		
广东嘉东实业有限公司	1,750,000.00	0.08	1,750,000.00	0.09
广东省陶瓷公司	1,506,822.84	0.07	1,506,822.84	0.08
广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	0.07	1,500,000.00	0.07
广东省汽车工业贸易总公司	853,084.23	0.04	853,084.23	0.04
供销公司(基建)	300,000.00	0.01	300,000.00	0.01
广东省机械设备总公司	232,000.00	0.01	822,445.11	0.04
广东南油船舶股份有限公司	224,866.56	0.01	224,866.56	0.01

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
广东海原石化有限公司	200,000.00	0.01	200,000.00	0.01
深圳南油汽车运输服务公司	104,683.88	0.00		
广东云硫建筑安装工程有限公司	11,909.00	0.00	44,714.08	0.00
广东广业消防安全技术服务有限公司	3,630.01	0.00	2130.01	0.00
广州大威汽车服务公司	1,200.00	0.00	1,200.00	0.00
广东南油对外服务有限公司	1,109.64	0.00		
广东省广业建材产业集团有限公司			154,100,000.00	7.68
珠海市西部韶茂实业发展有限公司			12,421,173.97	0.62
广东省机械发展总公司			5,058,657.64	0.25
广东省轻工业供销公司			2,465,990.58	0.12
广东风华新能源股份有限公司			1,019,307.47	0.05
广东省重工建筑设计院有限公司			750,000.00	0.04
森海环保集团有限公司			600,000.00	0.03
广东省经协工贸发展公司			430,000.00	0.02
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司			270,000.00	0.01
广东省包装总公司工会			54,600.00	0.00
深圳南油外服人力资源有限公司			40,002.88	0.00
揭阳广业国业环境科技有限公司			12,000.00	0.00
广东省华升包装有限公司			2,000.00	0.00
合计	839,068,772.33	37.40	993,761,282.83	49.47
其他应收款坏账准备				
徐闻绿色建材有限公司	386,513,913.02	31.18	108,000,000.00	9.76
广东省农业机械进出口有限公司	133,878,127.62	10.8	133,878,127.62	12.10
广东湛化集团有限公司	89,964,788.15	7.26	89,964,788.15	8.13
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	64,532,078.01	5.21	64,537,024.01	5.83
广东省广业信息产业集团有限公司	56,820,727.68	4.59	63,220,727.68	5.72
广东省广业岭南燃料有限公司	5,262,171.94	0.42	5,262,171.94	0.48
广东省汽车工业贸易总公司	853,084.23	0.07	853,084.23	0.08
鞍钢矿山建设有限公司	552,748.48	0.04	540,441.20	0.05
广东省机械设备总公司	232,000.00	0.02	590,445.11	0.05
广东南油船舶股份有限公司	224,866.56	0.02	224,866.56	0.02

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
深圳南油汽车运输服务公司	20,936.78	0.00		
广东南油对外服务有限公司	55.48	0.00		
广东云硫建筑安装工程有限公司	49.15	0.00		
广东省广业建材产业集团有限公司			154,100,000.00	13.93
广东省机械发展总公司			5,058,657.64	0.46
广东海鹰食品有限公司			1,500,000.00	0.14
广东风华新能源股份有限公司			1,019,307.47	0.09
森海环保集团有限公司			600,000.00	0.05
广东省经协工贸发展公司			430,000.00	0.04
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司			270,000.00	0.02
广东省包装总公司工会			54,600.00	
广东省华升包装有限公司			2,000.00	
合计	738,855,547.10	59.61	630,106,241.61	56.95
应付账款				
湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	38,820,957.34	1.28	61,518,877.70	2.77
昌都市创合工程有限公司	15,144,617.19	0.50		
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	9,840,845.87	0.32	16,299,342.11	0.73
广州宏安芯科技有限公司	4,850,000.00	0.16		
江门市新安民爆物品有限公司	3,854,984.68	0.13	119,880.00	0.01
广东联合民爆有限公司	856,816.81	0.03	504,060.00	0.02
湛江休斯科商贸有限公司	150,000.00	0.00		
广东省建筑工程机械施工有限公司			139,718,118.70	6.29
广东省基础工程集团有限公司			61,054,408.39	2.75
广东省重工建设监理有限公司			2,026,688.15	0.09
广州市瑞奕环保科技有限公司			1,595,432.36	0.07
广东省重工建筑设计院有限公司			1,332,825.48	0.06
鞍钢矿山建设有限公司			493,546.85	0.02
深圳市创者自动化科技有限公司			79,500.00	0.00
广东南油对外服务有限公司				
合计	73,518,221.89	2.41	284,742,679.74	12.81

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
其他应付款				
惠州国惠实业有限公司	6,361,066.81	0.22	6,361,066.81	0.30
福建宏大时代新能源科技有限公司	3,229,000.00	0.11	3,933,600.00	0.19
湛江休斯科商贸有限公司	780,000.00	0.03		
广东云硫建筑安装工程有限公司	179,919.95	0.01	169,808.16	0.01
韶关市君杰环保科技有限公司	175,631.90	0.01		
广东湛化集团有限公司	27,000.00	0.00		
深圳南油外服人力资源有限公司	22,823.88	0.00		
深圳金丰增材技术有限公司	2,484.92	0.00		
广东省化纤工程有限公司	2,312.00	0.00		
鞍钢矿山建设有限公司	32.00	0.00		
梅州市梅县区恒基水务投资有限公司			39,845,258.21	1.91
广州市金顺房地产开发公司			9,538,685.51	0.46
宏大君合科技有限公司			4,740,000.00	0.23
韶关市粤业能源建设有限公司			4,320,000.00	0.21
广州华澳能源投资有限公司			3,577,000.00	0.17
深圳市创者自动化科技有限公司			3,200,397.11	0.15
广东省煤炭基本建设公司			1,500,000.00	0.07
广州粤兴房地产开发有限公司			1,171,440.00	0.06
湖南涟邵建设工程（集团）第一建筑工程有限公司			428,490.79	0.02
湖南涟邵建设工程（集团）第一安装工程有限公司			383,270.24	0.02
广东广业工程管理有限公司			232,500.00	0.01
广东广业开元科技有限公司			185,143.31	0.01
中国南海石油联合服务总公司建设发展公司			90,000.00	0.00
广东南油对外服务有限公司			38,560.00	0.00
广东省广业建材产业集团有限公司			900.00	0.00
合计	10,780,271.46	0.38	79,716,120.14	3.82
合同负债				
赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	45.33	0.07	475.59	0.52
合计	45.33	0.07	475.59	0.52

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,564,397.26	573,241.39
应收股利	146,026,193.40	149,645,093.40
其他应收款项	8,059,353,563.43	9,405,991,145.60
合计	8,215,944,154.09	9,556,209,480.39

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,991,155.87	
其他	573,241.39	573,241.39
合计	10,564,397.26	573,241.39

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	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	84.00	本公司与借款单位协商 暂不收回	否, 本公司暂 不收回
合计	573,241.39	84.00		

2、 应收股利

项目	年末余额	年初余额	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				
其中: (1) 广业(香港)投资 控股有限公司	579,600.00		按资金计 划推进	否, 该单位经营情 况和现金流正常
(2) 广西广业粤桂投资集团有 限公司		2,666,900.00	按资金计 划推进	否, 该单位经营情 况和现金流正常
(3) 广东省广业绿色基金管理 有限公司		1,531,600.00	按资金计 划推进	否, 该单位经营情 况和现金流正常
账龄一年以上的应收股利				
其中: (1) 广东广业投资集团 有限公司	103,151,300.00	103,151,300.00	按资金计 划推进	否, 该单位经营情 况和现金流正常
(2) 广东省广业环保产业集团 有限公司	19,896,593.40	19,896,593.40	按资金计 划推进	否, 该单位经营情 况和现金流正常
(3) 广东省广业检验检测集团 有限公司	22,398,700.00	22,398,700.00	按资金计 划推进	否, 该单位经营情 况和现金流正常
合计	146,026,193.40	149,645,093.40		

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	7,475,300,857.04		6,028,733,803.38	6,667,069.41
1至2年	349,921,186.97	6,667,069.41	1,696,762,512.23	44,753,633.85
2至3年	271,593,995.34	44,822,941.71	201,521,344.84	38,980,482.97
3年以上	69,933,948.64	55,906,413.44	1,586,226,727.96	16,852,056.58
合计	8,166,749,987.99	107,396,424.56	9,513,244,388.41	107,253,242.81

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	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/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	116,530,299.97	1.43	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	8,050,219,688.02	98.57	862,212.16	0.01	8,049,357,475.86
其中：					
关联方组合	8,041,795,551.54	98.47			8,041,795,551.54
押金备用金及保证金组合	1,974,917.99	0.02			1,974,917.99
其他往来组合	6,449,218.49	0.08	862,212.16		5,587,006.33
合计	8,166,749,987.99	100.00	107,396,424.56	91.43	8,059,353,563.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
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：					

类别	年初余额				
	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/计 提比例 (%)	
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
其他往来组合	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	91.43	9,405,991,145.60

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	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	移交破产管理人，有土地使用权抵押，预计不能全部收回
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	时间较长，预计不能收回
林浩钧	421,883.72	421,883.72	100.00	时间较长，预计不能收回
合计	116,530,299.97	106,534,212.40	91.42	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	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	8,041,795,551.54			9,393,437,882.11		
押金备用金及保证金组合	1,974,917.99			1,826,163.75		
其他往来组合	6,449,218.49	13.37	862,212.16	1,450,042.58	45.59	719,030.41
合计	8,050,219,688.02	0.01	862,212.16	9,396,714,088.44	0.01	719,030.41

③其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	719,030.41		106,534,212.40	107,253,242.81
本年计提	143,181.75			143,181.75
年末余额	862,212.16		106,534,212.40	107,396,424.56

(4) 按欠款方归集的年末金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	2,712,761,927.02	1 年以内、1-2 年	33.22	
广东省广业环境建设集团有限公司	往来款	1,447,500,000.00	1 年以内	17.72	
广东省伊佩克环保产业有限公司	往来款	1,151,270,000.00	1 年以内	14.10	
广东省广业环境建设投资集团有限公司	往来款	875,220,000.00	1 年以内	10.72	
广东广业投资集团有限公司	往来款	565,000,000.00	1 年以内	6.92	
合计		6,751,751,927.02		82.68	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	12,487,637,339.75	1,185,464,551.00	9,770,000.00	13,663,331,890.75
对联营企业投资	3,707,180,350.83	120,344,523.89	122,537,615.28	3,704,987,259.44
小计	16,194,817,690.58	1,305,809,074.89	132,307,615.28	17,368,319,150.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	16,194,817,690.58	1,305,809,074.89	132,307,615.28	17,368,319,150.19

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额
			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
合计	13,875,670,810.23	16,194,817,690.58	1,185,464,551.00	9,770,000.00	121,356,951.32	4,657,922.95	-1,133,295.15	46,986,000.00		-80,088,670.51
一、子公司	13,663,331,890.75	12,487,637,339.75	1,185,464,551.00	9,770,000.00						
广东省广业环保产业集团有限公司	8,195,563,154.27	7,594,333,154.27	621,000,000.00	9,770,000.00						
茂名市电白区广业环境治理有限公司	317,224,280.00	317,224,280.00								
广宁县广业环境治理有限公司	4,607,500.00	4,607,500.00								
揭阳市揭东广业枫江治理环保有限公司	374,720,000.00		374,720,000.00							
广东省伊佩克环保产业有限公司	80,566,599.53	80,566,599.53								
广东粤能（集团）有限公司	51,311,230.00	51,311,230.00								
广东广业投资集团有限公司	1,011,471,066.58	1,011,471,066.58								
中山凯旋真空科技股份有限公司	25,248,171.27	25,248,171.27								
云浮广业硫铁矿集团有限公司	546,822,343.42	546,822,343.42								
广东华南棉花交易市场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00								
广东省广业装备制造集团有限公司	221,833,085.40	221,833,085.40								
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								
广东省广业环境建设集团有限公司	243,645,360.33	243,645,360.33								

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额
			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	
广业（香港）投资控股有限公司	2,872,215.00	2,872,215.00								2,872,215.00
广东省煤炭工业有限公司	67,320,994.99	67,320,994.99								67,320,994.99
广东省新粤美多种经营有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00								5,380,000.00
广东省广业检验检测集团有限公司	202,559,109.69	202,559,109.69								202,559,109.69
广东广业清怡食品科技股份有限公司	536,772,714.49	506,772,714.49	30,000,000.00							536,772,714.49
广东宏大控股集团股份有限公司	998,174,820.69	838,430,269.69	159,744,551.00							998,174,820.69
广西广业粤桂投资集团有限公司	232,450,000.00	232,450,000.00								232,450,000.00
广西粤桂广业控股股份有限公司	273,511,349.27	273,511,349.27								273,511,349.27
广东省广业培训学院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00								5,000,000.00
广东省广业绿色基金管理有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00								65,000,000.00
广东省广业环境建设投资集团有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00								11,200,000.00
广东南油控股集团有限公司	127,407,895.82	127,407,895.82								127,407,895.82
二、联营企业										
中国南山开发(集团)股份有限公司	212,338,919.48	3,707,180,350.83			121,356,951.32	4,657,922.95	-1,133,295.15	46,986,000.00	-80,088,670.51	3,704,987,259.44
深圳市赤湾产业发展有限公司	67,500,000.00	3,627,686,303.05			114,855,247.96	4,657,922.95	-1,133,295.15	46,986,000.00		3,699,080,178.81
深圳市赤湾产业发展有限公司	44,838,919.48	3,750,773.51			831,352.98					4,582,126.49
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	1,388,587.11			-63,632.97					1,324,954.14

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	
			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
广州资源环保科技股份有限公司	80,000,000.00	74,354,687.16			5,733,983.35					-80,088,670.51

(三) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	15,675,209.72	6,176,064.84	24,428,157.16	9,462,915.27
合计	15,675,209.72	6,176,064.84	24,428,157.16	9,462,915.27

(四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	121,356,951.32	97,230,430.37
成本法核算的长期股权投资收益	316,874,586.57	279,306,110.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,355,632.36
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	28,244,249.28	5,928,200.30
合计	466,475,787.17	362,109,108.64

(五) 现金流量表**1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	170,288,293.17	-304,072,392.92
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	143,181.75	5,959,834.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,806,507.70	15,620,492.93
无形资产摊销	2,713,881.91	850,847.54
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）	-266,715.93	-1,200.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,513,849.13	575,348,211.11
财务费用（收益以“—”号填列）	722,085,529.26	552,192,712.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-466,475,787.17	-362,109,108.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,053,462.29	95,640,764.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,133,516,445.79	-2,362,904,683.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,752,678,747.76	1,704,155,022.60
经营活动产生的现金流量净额	-163,327,798.12	-79,319,498.62
2、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	5,580,763,890.12	5,285,041,186.27
减：现金的年初余额	5,285,041,186.27	6,388,731,925.84

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：现金等价物的年末余额	420,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	715,722,703.85	-1,103,690,739.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	5,580,763,890.12	5,285,041,186.27
其中：库存现金	27,379.70	28,229.70
可随时用于支付的银行存款	5,580,730,349.08	5,282,176,512.14
可随时用于支付的其他货币资金	6,161.34	2,836,444.43
二、现金等价物	420,000,000.00	
三、年末现金及现金等价物余额	6,000,763,890.12	5,285,041,186.27

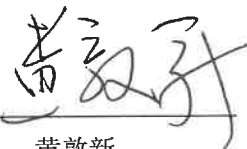
十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

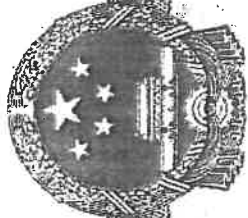
无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。



		
黄敦新	曾瑞军	黄云浓
单位负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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》。



发证机关：

二〇一四年二月二十日

中华人民共和国财政部制



吴梓豪

姓 名

Full name

男

性 别

Sex

1989-11-22

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

中国注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所

44281188911226775



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.



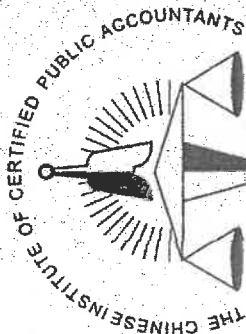
吴梓豪 420100050243

证书编号: 420100050243
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 07 21 日
Date of issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	姚月仙
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-05-08
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	
身份证号码	440321198905086044
Identity card No.	



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.



姚月仙 110002104762

证书编号: 110002104762
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发

年 月 日
/y /m /d