

广东省环保集团有限公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	18
七、公司业务及经营情况	18
第二节 公司信用类债券基本情况	23
一、公司债券基本信息	23
二、公司债券募集资金使用和整改情况	34
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	47
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	47
五、增信措施情况	47
六、中介机构情况	48
第三节 重大事项	50
一、审计情况	50
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	50
三、合并报表范围变化情况	50
四、资产情况	51
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	52
六、负债情况	53
七、重要子公司或参股公司情况	55
八、报告期内亏损情况	59
九、对外担保情况	59
十、重大未决诉讼情况	59
十一、绿色债券专项信息披露	59
十二、信息披露事务管理制度变更情况	61
第四节 向普通投资者披露的信息	62
第五节 财务报告	63
一、财务报表	63
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	85
第七节 备查文件	86
附件一、发行人财务报告	88

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/本集团/广东环保	指	广东省环保集团有限公司（曾用名“广东省广业集团有限公司”）
广东省政府	指	广东省人民政府
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
债券持有人	指	根据登记结算机构的记录显示在其名下登记拥有本次公司债券的投资者
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
报告期内	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月末
元/万元/亿元	指	如无特别说明，指人民币元/万元/亿元
工作日	指	深圳证券交易所的正常交易日
元	指	人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广东省环保集团有限公司
中文简称	广东环保
外文名称（如有）	GUANGDONG ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO.,LTD.
外文名称缩写（如有）	GDEP
法定代表人	黄敦新
注册资本（万元）	154,620.48
实缴资本（万元）	154,620.48
注册地址	广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼
办公地址	广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼
邮政编码	510623
公司网址（如有）	http://www.gdguangye.com/
电子信箱	gy08@gyip.net

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	郑小燕
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事会秘书
联系地址	广东省广州市天河区金穗路 1 号 31 楼
电话	020-83484632
传真	020-83484669

电子信箱	zxygdgy@163.com
------	-----------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

名称	广东省人民政府
成立日期	—
注册资本（万元）	—
主要业务	—
资产规模（万元）	—
资信情况	正常
持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广东省人民政府
成立日期	—
注册资本（万元）	—
主要业务	—
资产规模（万元）	—
资信情况	正常
持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
黄敦新	董事长	董事
黄文	董事、总经理	董事、高级管理人员
张秀中	董事	董事
曹华先	专职外部董事	董事
王敏	专职外部董事	董事
陈宗彪	兼职外部董事	董事
欧永良	兼职外部董事	董事
曾瑞军	副总经理	高级管理人员
郜洪青	副总经理	高级管理人员
李昱	副总经理	高级管理人员
郑小燕	董事会秘书	高级管理人员
潘源舟	总法律顾问	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
林建兴	高级管理人员	党委委员、副总经理	离任	2023 年 02 月 28 日	否	
周建华	高级管理人员	董事会秘书、总经理助理	离任	2023 年 02 月 28 日	否	
郑小燕	高级管理人员	董事会秘书	就任	2024 年 01 月 11 日	否	

李科让	董事	专职外部董事	离任	2024 年 01 月 15 日	否	
曹华先	董事	专职外部董事	就任	2024 年 01 月 15 日	否	
李昱	高级管理人员	党委委员、副总经理	就任	2023 年 06 月 15 日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：3 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 30%。

五、公司独立性情况

广东省环保集团有限公司系广东省国资委履行出资人职责的国有企业，具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，在广东省国资委授权范围内，在业务、人员、资产、机构、财务方面拥有充分的独立性。公司的独立性表现在以下五个方面：

1、资产独立

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，发展所需的必要的配套设施和土地使用权等资产均归本公司独立所有。

2、人员独立

广东省国资委依照法定程序任免（或建议任免）公司董事会成员和高级管理人员，委派监事会成员，决定本公司董事、监事等有关高级管理人员的薪酬。

公司不存在违反法定程序做出人事任免决定的情况。

3、机构独立

公司法人治理结构健全，党委会、董事会、监事会均依照法律及公司章程规定独立运作。公司拥有独立的职能管理部门，建立了一套完整的、适应发展需要的组织机构；建立了劳动、人事、分配制度，公司员工与公司签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了规范、独立的会计核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对全资及控股子公司的财务管理制度；独立履行纳税申报及缴纳义务，独立开设银行账户等。

5、业务独立

公司拥有独立的业务，建有完整的生产经营体系，自主经营，自负盈亏，主要负责对授权经营的国有资产行使经营决策、资产处置和投资收益权。

综上所述，发行人在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东和其他关联方完全分开，实现了业务独立、资产独立、人员独立、机构独立、财务独立，发行人具有面向市场自主经营的能力。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 0 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 0 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1、关联交易说明

发行人严格遵守《中华人民共和国公司法》、上市公司关联交易规则、《企业会计准则》等相关法律、法规及规范性文件的具体要求执行关联交易，保证公司与各关联方所发生的关联交易合法、公允、合理，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地开展，保护股东和公司的合法权益。

2、关联交易情况

(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
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

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（%）
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

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（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	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

项目	年末余额		年初余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
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
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

项目	年末余额		年初余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
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
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

项目	年末余额		年初余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
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
广东湛江集团有限公司	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
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	49.15	0.00		

项目	年末余额		年初余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
工程有限公司				
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			1,595,432.36	0.07

项目	年末余额		年初余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
技有限公司				
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
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

项目	年末余额		年初余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
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

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、公司业务情况

广东环保深入贯彻习近平生态文明思想，围绕“全省环境综合治理主力军”责任，高起点高标准发展“大环境”主业，统筹“全生态”治理，高水平打造绿色环保和制造业两大产业体系，拥有较完善的环保“全产业链”，可提供规划、咨询、检测、设计、科研、投资、工程、设备、运营、监测等环保“一站式”解决方案。近几年来，广东环保投资环保基础设施超 300 亿元，先后完成全省 21 个新一轮农村环境综合治理、练江流域综合整治等百亿级重大民生工程，助力全省打赢污染防治攻坚战。其中，承担主要任务的练江流域综合整治项目得到中央环境保护督察组的肯定，省政府评价练江整治成果是

“实现从污染典型到治污典范的重要转变”；承建湛江市中心城区水系综合治理工程，仅用半年时间完成 1 年半的建设任务，以 92.8%的黑臭水体消除比例顺利通过国家黑臭水体整治专项核查；成功打造“南沙农污治理模式”，助力广州市南沙区成为全国 20 个农村生活污水治理示范区之一。广东环保始终坚持创新之路，逐步打造了有集团自身特色的科技创新体系，拥有国家级高新技术企业 42 家，研发平台 57 个，“专精特新”企业 20 家，累计获得有效专利 1584 项，国家科技进步奖 3 项，省部级科技进步奖 61 项。

广东环保以维护广东“碧水蓝天绿地”为己任，大力发展环境综合治理及相关、装备制造、化工产品生产及相关三大主业。

（1）环境综合治理及相关：一是污水处理和流域治理。提供污水处理与流域治理的规划、研发、设计、投资、建设、运营一体化综合服务。承担全省环境综合整治、水系综合治理等重点项目，投资建设运营的污水处理厂超 200 座，管网近 7000 公里，总处理规模约 600 万吨/日，服务全省 2/3 以上地市，污水综合处理能力居全省龙头、全国前列。二是固废处理和土壤修复。已形成生活垃圾的收集、运送、焚烧发电等固废无害化处理及综合利用服务产业链。投资建设运营固废处置规模近 1.4 万吨/日；医废、危废收运和处理规模 9 万吨/年。

（2）装备制造：坚持制造业当家，聚焦国家政策支持先进装备制造，拥有国家级高新技术企业 19 家，国家级专精特新“小巨人”1 家，省级制造业单项冠军产品 1 项；拥有国家级科技企业孵化器 1 个，院士工作站 1 个，博士后科研工作站 1 个，研发平台 18 个。中山凯旋真空技术有限公司是国内领先的电工真空装备制造企业、国家级专精特新小巨人企业，国务院国资委“科改示范企业”，广东省装备制造重点培育 100 家企业之一。广东省机械研究所有限公司是广东省机械行业的综合性科研单位、广东省科技服务业百强机构，是广东省 CAD/CAM/CAE 技术的主要发源地和传播者，拥有国家授权的专利和软件著作权 100 多件。广东宏大大力发展国家高端装备，形成防务装备、矿服和民爆三大业务板块，是中国第一家矿山民爆一体化服务上市公司，是国内爆破技术先进、采剥能力强、矿山工程服务项目齐全的矿山民爆一体化服务商。

（3）化工产品生产及相关：在巩固特种食品配料制造、硫铁矿开采与硫酸制造和糖浆纸业务的基础上，积极拓展磷化工等精细化工产品制造业务。广东广业清怡食品科技股份有限公司（以下简称“清怡公司”）是国内领先的高倍甜味剂生产制造商。被誉为“东方硫都”的云浮硫铁矿，硫铁矿储量及品质居世界前列，是我省首批入选“国家级绿色矿山单位”的企业。

此外，集团致力打造绿色环保服务平台，下属广东南油集团深耕海洋石油环保服务业务，是中国服务业百强企业。清怡公司拥有华南地区唯一一所国家级食品质量安全检验检测技术示范中心。广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司是全国首批具有综合甲级资质的工程咨询单位之一，聚焦工程咨询行业新型智库和工程建设全过程咨询集约服务商两大战略定位，是中国工程咨询协会副会长单位。

2、公司业务发展目标

（1）行业情况

“十四五”时期，是我国深入推进生态文明建设的关键期，也是以生态环境高水平保护促进经济高质量发展发展的攻坚期、持续打好污染防治攻坚战窗口期，以及实现碳中和宏伟目标和美丽中国建设目标的奠基期。我国生态环境保护进入了减污降碳协同治理的新阶段，环保行业处于重要发展机遇期。以降

碳为总抓手，调整优化环境治理模式，加快推动从末端治理向源头治理转变，通过应对气候变化，降低碳排放，从根本上解决环境污染问题。

一是在水治理方面，受城镇生活污水处理设施补短板强弱项政策、工业废水排污许可监管和工业企业集中入园的推动，水治理市场仍有相当增长空间。

二是在固废危废处理处置方面，垃圾焚烧发电行业将进入深度整合期，行业集中度呈上升趋势；受垃圾分类驱动，餐厨垃圾市场将持续增长；建筑业政策监管趋严及“无废城市”建设造成建筑垃圾规范处置需求增加；危废处理处置行业未来仍有结构性增长空间；市场化趋势推动环卫市场服务需求快速增长。

三是在大气污染治理方面，行业将聚焦以 PM2.5 和臭氧协同控制为主线推进精细化综合治理，未来仍有较大市场空间。

四是在土壤修复方面，行业尚处于起步阶段，市场规模持续扩大；城市工业场地修复项目盈利模式清晰，市场前景较好。

五是在海洋环境治理方面，海洋环境监测、海岸线生态修复、美丽海湾建设是重点业务方向，但盈利模式仍是难题。

六是乡村振兴战略全面实施，共同富裕扎实推进，农村市场空间广阔，盈利模式还需深入探索。

七是绿色低碳将引领发展，碳达峰、碳中和带来市场机会，并将深刻影响中国经济和各行业发展。

（2）行业地位

广东环保坚持高起点高标准科学谋划“大环境”主业，统筹“全生态”治理，拥有较完善的环保“全产业链”，可提供规划、咨询、检测、设计、科研、投资、工程、设备、运营、监测等环保“一站式”解决方案。

在污水处理行业，污水处理规模、污水厂数量居全省第一，位居全国污水处理运营商前十强，为我省东西北地区改善生态环境、开启美丽乡村建设做出了积极贡献。

在清洁能源行业，在省内业务规模和市场占有率仅次于“中字头”的央企，也是在地方国有企业中为数不多的、同时具备高质量油气、水电、垃圾发电等多层次、立体化、可再生清洁能源生产供应体系的企业。

在绿色检测行业，业务规模和发展速度位居全省前列，拥有华南地区唯一的国家级食品质量安全检验检测技术示范中心，广东煤检在全国享有很高知名度。

在绿色制造领域，广东省食品工业研究所有限公司自主研发的三氯蔗糖、TBHQ（油脂抗氧化剂）位居国际前列，居中国行业第一品牌地位；清怡公司已成为我国领先的高倍甜味剂生产制造商，正向全球第一迈进；中山凯旋真空科技股份有限公司是国内规模最大、产品种类最齐全的电子真空装备制造企业。

在矿业、民爆行业和军民融合领域，云硫拥有亚洲最大的硫铁矿山，是我国最大的硫铁矿生产基地和硫精矿出口基地，我省最早入选“国家级绿色矿山单位”；广东宏大控股集团股份有限公司是国内首

家环保清洁拆除爆破企业，正致力成为全球矿业与民爆产业卓越领跑者，近年来，积极响应中央提出的军民融合发展战略，大力推进军民融合项目建设，成功研发了 HD-1 超声速巡航导弹，开创了我国核心军工领域军民融合发展的先河。

（3）公司未来发展业务目标

①发展愿景

着力发展“大环境”主业，统筹“全生态”治理，构建“全产业链”布局，充分发挥广东省环境治理的公益性职能，加快做强做优做大，建设全国一流的绿色发展标杆企业，为推动全省生态文明建设、建设美丽广东作出新的更大贡献。

②发展目标

到 2025 年，集团综合实力迈上新台阶，主业规模进一步增长，市场份额进一步扩大，创新体系进一步优化，市场竞争实力得到稳步提升，实现三个“有”，即有稳定的盈利业务、有竞争力的核心技术、有话语权的行业地位。集团实现高质量发展。一是主业地位更加突出，产业布局更加合理。二是产业链条更加完善，短板弱项得到增强。三是改革取得实质突破，体制机制灵活创新。四是资本运营再上台阶，证券化率明显提高。五是科技创新成效显著，核心竞争力大幅提升。六是职工收入稳步增长，内部分配机制进一步完善。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
环境综合治理及相关业务	13,085,497,279.13	-6.79	44.87	10,527,684,571.71	-17.08	44.68	19.55	104.48	45.70
装备制造	12,096,350,316.91	13.17	41.48	9,584,384,847.39	10.93	40.67	20.77	8.33	44.88
化工产品生产及相关	3,978,680,991.10	-7.67	13.64	3,451,660,801.53	-2.11	14.65	13.25	-27.08	9.42
合计	29,160,528,587.14	0.41	100.00	23,563,730,220.63	-5.25	100.00	19.2	33.55	100.00

主要产品或服务经营情况说明

报告期内，发行人环境综合治理及相关业务板块收入 130.85 亿元，较去年同期减少 6.79%，成本 105.28 亿元，较去年同期减少 17.08%，毛利率 19.55%，较去年同期同比增长 104.48%，主要系环境综合治理及装备制造板块技术迭代更新运营成本下降，毛利率提高。

单位：亿元 币种：人民币

产品/服务	所属业务板块	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
污水处理和流域治理业务	环境综合治理及相关	25.98	16.12	37.95	1.93	0.58	2.24
矿业开采、爆破服务及军民融合	装备制造	114.89	91.13	20.68	13.23	10.79	9.25
燃化能源	环境综合治理及相米	36.73	35.04	4.60	4.02	4.68	-11.58

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23 粤环保 K1
债券代码	148361.SZ
债券名称	广东省环保集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)
发行日	2023 年 07 月 07 日
起息日	2023 年 07 月 10 日
最近回售日	2028 年 07 月 10 日
到期日	2028 年 07 月 10 日
债券余额（亿元）	6.00
票面利率（%）	3.36
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 粤环 G1
债券代码	148189.SZ
债券名称	广东省环保集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行绿色可续期公司债券(第一期)
发行日	2023 年 02 月 22 日
起息日	2023 年 02 月 23 日
最近回售日	2026 年 02 月 23 日
到期日	2026 年 02 月 23 日
债券余额（亿元）	10.00
票面利率（%）	3.90
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☒是 ☐否 发行人续期选择权：本期债券基础期限为 3 年期，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个交易日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。 利息递延下的限制事项：若发行人选择行使延期支付利息权，则在延期支付利息及其孳息未偿付完毕之前，发行人不得有下列行为：（1）向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；（2）减少注册资本。 强制付息事件：付息前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；（2）减少注册资本。当发生强制付息事件时，发行人应在 2 个交易日内披露。 偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序等同于发行人普通债务。
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	无

如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无
---------------------------------	---

币种：人民币

债券简称	22 粤环 G1
债券代码	148140.SZ
债券名称	广东省环保集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行绿色可续期公司债券(第一期)
发行日	2022 年 12 月 09 日
起息日	2022 年 12 月 12 日
最近回售日	2025 年 12 月 12 日
到期日	2025 年 12 月 12 日
债券余额（亿元）	20.00
票面利率（%）	4.20
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☒是 ☐否 发行人续期选择权：本期债券基础期限为 3 年期，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个交易日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。 利息递延下的限制事项：若发行人选择行使延期支付利息权，则在延期支付利息及其孳息未偿付完毕之前，发行人不得有下列行为：（1）向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；（2）减少注册资本。 强制付息事件：付息前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红（按规定上缴国有资本收益除外）；（2）减少注册资本。当发生强制付息事件时，发行人应在 2 个交易日内披露。 偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序等同于发行人普通债务。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	无
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无

币种：人民币

债券简称	17 广业 01
债券代码	112564. SZ
债券名称	广东省广业集团有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)

发行日	2017 年 08 月 09 日
起息日	2017 年 08 月 09 日
最近回售日	2024 年 08 月 09 日
到期日	2024 年 08 月 09 日
债券余额（亿元）	1.30
票面利率（%）	2.70
还本付息方式	按年付息一次、不计复利、到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	摩根士丹利证券（中国）有限公司
受托管理人/债权代理人	摩根士丹利证券（中国）有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否
------------	--

币种：人民币

债券简称	21 粤环保绿色债 01
债券代码	2180497. IB
债券名称	2021 年第一期广东省环保集团有限公司绿色债券
发行日	2021 年 12 月 08 日
起息日	2021 年 12 月 13 日
最近回售日	2026 年 12 月 13 日
到期日	2028 年 12 月 13 日
债券余额（亿元）	17.00
票面利率（%）	3.55
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中信证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	无
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无

币种：人民币

债券简称	20 广业绿色债 01
债券代码	2080209. IB
债券名称	2020 年第一期广东省广业集团有限公司绿色债券
发行日	2020 年 08 月 14 日
起息日	2020 年 08 月 19 日
最近回售日	2025 年 08 月 19 日
到期日	2027 年 08 月 19 日
债券余额（亿元）	18.00
票面利率（%）	4.03
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	无
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无

币种：人民币

债券简称	18 广业绿色债 02
债券代码	1880157. IB
债券名称	2018 年第二期广东省广业集团有限公司绿色公司债券

发行日	2018 年 08 月 14 日
起息日	2018 年 08 月 15 日
最近回售日	2023 年 08 月 15 日
到期日	2025 年 08 月 15 日
债券余额（亿元）	0.0387
票面利率（%）	1.98
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中国银河证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银河证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款 发行人于 2023 年 7 月 17 日公告第 6、7 个计息年度票面利率下降 300bp，票面利率调整为 1.98%；
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款 发行人本次赎回共计 996,133,000.00 元，剩余托管量 3,867,000.00 元，发行人已按时向债券投资者支付了当期利息和回售部分债券的本金。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否

仍计入权益及相关会计处理等情况说明	
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	无
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无

币种：人民币

债券简称	18 广业绿色债 01
债券代码	1880106. IB
债券名称	2018 年第一期广东省广业集团有限公司绿色公司债券
发行日	2018 年 04 月 27 日
起息日	2018 年 04 月 28 日
最近回售日	2023 年 04 月 28 日
到期日	2025 年 04 月 28 日
债券余额（亿元）	0.2262
票面利率（%）	2.08
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场

主承销商	中国银河证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银河证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款 发行人于 2023 年 3 月 28 日公告第 6、7 个计息年度票面利率下降 300bp，票面利率调整为 2.08%；
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款 发行人本次赎回共计 877,380,000.00 元，剩余托管量 22,620,000.00 元，发行人已按时向债券投资者支付了当期利息和回售部分债券的本金。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	无
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	23 粤环 G1
债券代码	148189.SZ
募集资金总额（亿元）	10.00
募集资金计划用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟用于置换广业中保投资基金，其中 8 亿元用于股权投资，剩余资金用于偿还公司有息债务。

募集资金实际使用金额（亿元）	10.00
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，用于置换广业中保投基金，其中 8 亿元用于股权投资，剩余资金用于偿还公司有息债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券募集资金管理情况	根据中保投贰号基金管理人出具的《关于提请清算广业中保投基金的函》，中保投贰号基金将于合作期满 5 年后实现退出。本期债券 8 亿元用于收购广东省广业中保投基金持有的广东省广业环保产业集团有限公司 20%股份，用于置换广业中保投基金投向广业环保用于募投项目建设的资金；2 亿元用于偿还公司有息债务。
本债项资金投向的绿色项目数量	34
本债项资金投向的绿色项目名称	潮州市潮安区生活污水处理设施整区捆绑 PPP 项目等 34 个项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	各项目已基本投产运营
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	绿融（北京）投资服务有限公司出具《广东省环保集团有

	限公司 2023 年面向专业投资者公开发行绿色可续期公司债券（第一期）评估认证报告》
绿色项目评估认证内容及评估结论	1) 募投项目符合国家相关产业政策或规划，发行人确认已获得应获得的所有募投项目合规文件。募投项目符合《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》的相关要求，应被认定为绿色债券支持项目。 2) 发行人建立了完善的绿色债券募集资金管理制度，针对该债券制订了明确的募集资金使用计划，将设立募集资金专项账户，对募集资金的到账、存储和划付实施管理。 3) 发行人对该债券募投项目的环境效益进行了预估。环境效益指标选择合理，指标值测算准确。据估算，募投项目年污水处理量约 39,398.75 万吨，年生活垃圾年综合处理量约 31,755.00 吨，铺设管网 2,263.56 公里，清淤量约 421,555.06 立方米。募投项目的年化学需氧量（Chemical Oxygen Demand, COD）减排量约 78,281.60 吨，年氨氮减排量约 6,449.89 吨。根据该债券募集资金占募投项目总投资比例，由该债券募集资金投向绿色产业项目所带来的年污水处理量约 10,871.68 万吨，年生活垃圾综合处理量 6.28 吨，铺设管网 443.28 公里，清淤量约 117,214.38 立方米，年 COD 减排量约 21,660.25 吨，年氨氮减排量约 1,773.03 吨。发行人制订了环境风险防控相关管理制度，募投项目环境风险小，若相关制度和防控措施得到有效执行，募投项目的环境风险将可得到有效管理。 4) 发行人针对该债券募集资金使用情况和募投项目进展及

社会环境影响制订的信息披露安排明确、合理。

综上所述，该债券应被认定为绿色债券。

币种：人民币

债券简称	22 粤环 G1
债券代码	148140.SZ
募集资金总额（亿元）	20.00
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于置换广业中保投资基金，其中 20 亿元均用于股权投资。
募集资金实际使用金额（亿元）	20.00
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于置换广业中保投资基金，其中 20 亿元均用于股权投资。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券募集资金管理情况	根据中保投贰号基金管理人出具的《关于提请清算广业中保投资基金的函》，中保投贰号基金将于合作期满 5 年后实现退出。本期债券 20 亿元用于收购广东省广业中保投资基金持有的广东省广业环保产业集团有限公司 20%股份，用于置换置换广业中保投资基金投向广业环保用于募投项目建设的资金。

本债项资金投向的绿色项目数量	34
本债项资金投向的绿色项目名称	潮州市潮安区生活污水处理设施整区捆绑 PPP 项目等 34 个项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	各项目已基本投产运营
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	绿融（北京）投资服务有限公司出具《广东省环保集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行绿色可续期公司债券（第一期）评估认证报告》
绿色项目评估认证内容及评估结论	1) 募投项目符合国家相关产业政策或规划，发行人确认已获得应获得的所有募投项目合规文件。募投项目符合《绿色债券支持项目目录（2021 年版）》的相关要求，应被认定为绿色债券支持项目。 2) 发行人建立了完善的绿色债券募集资金管理制度，针对该债券制订了明确的募集资金使用计划，将设立募集资金专项账户，对募集资金的到账、存储和划付实施管理。 3) 发行人对该债券募投项目的环境效益进行了预估。环境效益指标选择合理，指标值测算准确。据估算，募投项目年污水处理量约 39,398.75 万吨，年生活垃圾年综合处理量约 31,755.00 吨，铺设管网 2,263.56 公里，清淤量约 421,555.06 立方米。募投项目的年化学需氧量（Chemical Oxygen Demand, COD）减排量约 78,281.60 吨，年氨氮减排量约 6,449.89 吨。根据该债券募集资金占募投项目总投资比例，由该债券募集资金投向绿色产业项目所带来的年

	污水处理量约 10,871.68 万吨，年生活垃圾综合处理量 6.28 吨，铺设管网 443.28 公里，清淤量约 117,214.38 立方米，年 COD 减排量约 21,660.25 吨，年氨氮减排量约 1,773.03 吨。发行人制订了环境风险防控相关管理制度，募投项目环境风险小，若相关制度和防控措施得到有效执行，募投项目的环境风险将得到有效管理。 4) 发行人针对该债券募集资金使用情况和募投项目进展及社会环境影响制订的信息披露安排明确、合理。 综上所述，该债券应被认定为绿色债券。
--	---

币种：人民币

债券简称	23 粤环保 K1
债券代码	148361.SZ
募集资金总额（亿元）	6.00
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金
募集资金实际使用金额（亿元）	6.00
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否
------------	--

币种：人民币

债券简称	17 广业 01
债券代码	112564. SZ
募集资金总额（亿元）	5.00
募集资金计划用途	募集资金全部用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	5.00
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金全部用于补充营运资金。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 粤环保绿色债 01
债券代码	2180497. IB
募集资金总额（亿元）	17.00
募集资金计划用途	本期债券募集资金 17.00 亿元，其中 9.50 亿元用于绿色项目建设，7.50 亿元用于补充流动资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	15.75
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金 17.00 亿元，其中 9.50 亿元用于绿色项目建设，7.50 亿元用于补充流动资金。

报告期末募集资金未使用余额（亿元）	1.25
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	项目已建设完毕。截至 2023 年度末，项目已投资 11.92 亿元（含债券资金 8.24 亿元），占比 71%。2023 年年度实现营业收入 9757 万元，实现利润 268 万元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券募集资金管理情况	本期债券募集资金均用于符合国家产业政策的用途的绿色项目，募集资金投向与计划用途一致，其中 9.50 亿元用于投资建设湛江市中心城区水系综合治理工程；7.50 亿元用于补充流动资金
本债项资金投向的绿色项目数量	1
本债项资金投向的绿色项目名称	湛江市中心城区水系综合治理工程（河涌整治部分，不包括污水厂建设）

本债项资金投向的绿色项目进展情况	项目已投产运营
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	无
绿色项目评估认证内容及评估结论	无

币种：人民币

债券简称	20 广业绿色债 01
债券代码	2080209. IB
募集资金总额（亿元）	18.00
募集资金计划用途	本期债券募集资金 18.00 亿元，其中 8.00 亿元用于绿色项目建设，10.00 亿元用于补充流动资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	18.00
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金 18.00 亿元，其中 8.00 亿元用于绿色项目建设，10.00 亿元用于补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	项目已投产运营，2023 年年度实现营业收入 14,058 万元，实现利润 2,928 万元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况

项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券募集资金管理情况	本期债券募集资金均用于符合国家产业政策的用途的绿色项目，募集资金投向与计划用途一致，其中 0.9 亿元用于潮州市枫江流域水环境整治一期工程 PPP 项目；0.7 亿元用于汕头市潮南区峡山大溪流域截污工程 PPP 项目；2.4 亿元用于潮州市桥东污水处理厂配套管网完善工程 PPP 项目；4 亿元用于潮州市枫江流域水环境整治二期工程（湘桥区段）PPP 项目；1 亿元用于补充流动资金
本债项资金投向的绿色项目数量	4
本债项资金投向的绿色项目名称	潮州市枫江流域水环境整治一期工程 PPP 项目 汕头市潮南区峡山大溪流域截污工程 PPP 项目 潮州市桥东污水处理厂配套管网完善工程 PPP 项目 潮州市枫江流域水环境整治二期工程（湘桥区段）PPP 项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	项目已投产运营
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	无

绿色项目评估认证内容及评估结论	无
-----------------	---

币种：人民币

债券简称	18 广业绿色债 02
债券代码	1880157. IB
募集资金总额（亿元）	10.00
募集资金计划用途	5.00 亿元用于项目建设，5.00 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	10.00
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	5.00 亿元用于项目建设，5.00 亿元用于补充营运资金。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	项目已投产运营，2023 年年度实现营业收入 6,779 万元，实现利润 1,956 万元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否

绿色债券募集资金管理情况	本期债券募集资金均用于符合国家产业政策的用途的绿色项目，募集资金投向与计划用途一致，其中 3.10 亿元用于广东粤能湛江徐闻五兔山风电场项目建设，1.00 亿元用于汕头市潮南区峡山污水处理厂一期改造及二期扩建工程项目建设，0.90 亿元用于汕头市潮南区两英污水处理厂一期改造及二期扩建工程项目建设，5.00 亿元用于补充营运资金。
本债项资金投向的绿色项目数量	3
本债项资金投向的绿色项目名称	广东粤能湛江徐闻五兔山风电场项目 汕头市潮南区峡山污水处理厂一期改造及二期扩建工程项目 汕头市潮南区两英污水处理厂一期改造及二期扩建工程项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	项目已投产运营
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	无
绿色项目评估认证内容及评估结论	无

币种：人民币

债券简称	18 广业绿色债 01
债券代码	1880106. IB
募集资金总额（亿元）	9.00
募集资金计划用途	4.5 亿元用于项目建设，4.50 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	9.00

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	4.5 亿元用于项目建设，4.50 亿元用于补充营运资金。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	项目已投产运营，2023 年年度实现营业收入 25,656 万元，实现利润 7,451 万元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☒ 是 ☐ 否
绿色债券募集资金管理情况	本期债券募集资金均用于符合国家产业政策的用途的绿色项目，募集资金投向与计划用途一致，其中 1.50 亿元拟用于石家庄市基力垃圾焚烧发电项目建设，2.50 亿元拟用于普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目建设，0.1 亿元拟用于汕头市潮南区峡山污水处理厂一期改造及二期扩建工程项目建设，0.40 亿元拟用于汕头市澄海区清源水质净化厂二期扩建工程项目建设

	设，4.50 亿元用于补充营运资金。
本债项资金投向的绿色项目数量	4
本债项资金投向的绿色项目名称	石家庄市基力垃圾焚烧发电项目 普宁市生活垃圾焚烧发电厂项目 汕头市潮南区峡山污水处理厂一期改造及二期扩建工程项目 汕头市澄海区清源水质净化厂二期扩建工程项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	项目已投产运营
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	无
绿色项目评估认证内容及评估结论	无

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	吴梓豪、姚月仙

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	17 广业 01	23 粤环保 K1、23 粤环 G1、22 粤环 G1	21 粤环保绿色债 01、20 广业绿色债 01	18 广业绿色债 02、18 广业绿色债 01
债券代码	112564.SZ	148361.SZ、148189.SZ、148140.SZ	2180497.IB、2080209.IB	1880157.IB、1880106.IB
受托管理人/债权代理人名称	摩根士丹利证券（中国）有限公司	平安证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	中国银河证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	广州市天河区临江大道 395 号合利天德广场 9 楼	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 2
受托管理人/债权代理人联系人	姜维平、汪彦婷	艾睿、郭炎鑫	郑嘉豪	权浩庆、胡怡聪
受托管理人/债权代理人联系方式	021-20336000	0755-22101049	020-32258162	010-66568415

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	17 广业 01、18 广业绿色债 02、18 广业绿色债 01	23 粤环 G1、22 粤环 G1、21 粤环保绿色债 01、20 广业绿色债 01
债券代码	112564.SZ、1880157.IB、1880106.IB	148189.SZ、148140.SZ、2180497.IB、2080209.IB
评级机构名称	大公国际资信评估有限公司	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	因原聘任的致同会计师事务所（特殊普通合伙）与发行人的审计业务服务期限届满，不再负责发行人的财务报表审计工作。发行人按规定履行相关程序后，决定聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人 2023 年度财务报表审计机构。
履行的程序	经广东环保董事会第六次会议审议通过，并已刊登公告。
对投资者权益的影响	本次变更审计机构属于发行人日常经营活动范围内事务，不会对发行人生产经营情况和偿债能力产生重大不利影响。

第三节 重大事项

一、审计情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由会计师事务所和注册会计师吴梓豪、姚月仙签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

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：

单元：元

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	

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	银行存款、库存现金、其他货币资金
无形资产	软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、水厂特许经营权、电站特许经营权、加油站经营权、采矿权、其他（特许权）

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
交易性金融资产	4,778.45	0.06	55,267.99	-91.35
合同资产	253,320.48	3.24	142,924.03	77.24
持有待售资产	46.48	0.00	375.17	-87.61
一年内到期的非流动资产	20,587.62	0.26	5,023.23	309.85
债权投资	280.00	0.00	530.00	-47.17
在建工程	168,538.46	2.16	75,030.52	124.63

发生变动的的原因：

- 1、发行人交易性金融资产较上期末变动比例为-91.35%，主要系到期赎回结构性理财产品。
- 2、发行人合同资产较上期末变动比例为 77.24%，主要系项目完工及上市规范要求调整会计核算。
- 3、发行人持有待售资产较上期末变动比例为-87.61%，主要系出售部分资产。
- 4、发行人一年内到期的非流动资产较上期末变动比例为 309.85%，主要系主要一年内到期的定期存单增加。
- 5、发行人债权投资较上期末变动比例为-47.17%，主要系结束部分债权投资确认为长期应收款。

6、发行人在建工程较上期末变动比例为 124.63%，主要系新增在建的固体废弃物项目。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	1,158,773.47	52,756.84		4.55
应收票据	93,416.11	1,234.29		1.32
应收账款	727,023.21	42,464.63		5.84
应收款项融资	44,828.16	3,343.22		7.46
固定资产	723,236.16	78,109.64		10.80
无形资产	2,453,793.49	1,653,271.63		67.38
在建工程	168,538.46	26,146.79		15.51
投资性房地产	85,998.31	1,228.60		1.43
其他非流动资产	248,515.38	6,564.72		2.64
合同资产	253,320.48	1,860.87		0.73
开发支出	118,527.30	225.58		0.11
长期股权投资	492,844.34	94,761.94		19.23
合计	6,568,814.87 ¹	1,961,968.75	——	——

注：1 受限资产账面价值是指该受限资产所属(会计科目)类别的账面总价值

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：万元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值 (如 有)	受限金额	受限原因	对发行人可能 产生的影响
无形资产	2,453,793.49		1,653,271.63	抵押、质押借 款	无重大不利影 响

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占

款和资金拆借新增 0 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司净资产比例为 0% ，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,654,683.00 万元和 1,856,148.70 万元，报告期内有息债务余额同比变动 12.18%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	198,000.00	170,000.00	97,500.00	465,500.00	25.08%
公司信用类 债券	0	105,000.00	93,000.00	1,192,648.70	1,390,648.70	74.92%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 373,000.00 万元，企业债券余额 352,648.70 万元，非金融企业债务融资工具余额 665,000.00 万元，且共有 143,000.00 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 3,305,166.70 万元和 3,602,988.88 万元，报告期内有息债务余额同比变动 9.01%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	531,858.20	400,146.51	1,170,237.96	2,102,242.67	58.35%
公司信用类 债券	0	105,000	93,000	1,201,048.70	1,399,048.70	38.83%
非银行金融 机构贷款	0	2,541.13	2,541.13	5,917.86	11,000.12	0.31%
其他有息债务	0	29,499.61	12,771.66	48,426.12	90,697.39	2.52%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 373,000.00 万元，企业债券余额 352,648.70 万元，非金融企业债务融资工具余额 673,400.00 万元，且共有 143,000.00 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
预收款项	5,749.70	0.11	1,970.00	191.86
其他应付款	304,353.78	5.73	222,135.46	37.01
一年内到期的非流动负债	293,447.68	5.52	138,433.58	111.98
其他非流动负债	18,665.95	0.35	112,105.82	-83.35

发生变动的的原因：

1、发行人预收款项较上年末变动比例为 191.86%，主要系项目预收工程款增加，尚未对外支付增加。

2、发行人其他应付款较上年末变动比例为 37.01%，主要系对外收取的保证金及往来款等增加。

3、发行人一年内到期的非流动负债较上年末变动比例为 111.98%，主要系一年内到期的长期借款增加。

4、发行人其他非流动负债较上年末变动比例为-83.35%，主要系归还到期中保投贰号(深圳)股权投资专项基金合伙企业(有限合伙)债务和代惠州市投资管理公司投资中海石油化工有限公司款。

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广西粤桂广业控股股份有限公司
发行人持股比例 (%)	53.78
主营业务运营情况	本公司及各子公司主要从事食糖、纸、纸浆、硫铁矿、硫酸、铁矿粉、磷肥等的生产、销售。2023 年公司实现主营业务收入 33.60 亿元，较上年同比减少 1.64%；实现主营业务利润 4.23 亿元，较上年

	同期减少 38.89%；实现归母净利润 0.66 亿元，较上年同期减少 77.63%	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	336,014.26	341,676.43
主营业务利润	10,568.70	31,948.20
净资产	342,083.34	333,083.52
总资产	544,496.59	541,884.28

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东广业投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00	
主营业务运营情况	公司专注从事环保能源产业，聚焦“机动车燃油零售”和“生物质能发电”两大核心业务，业务领域涵盖生活垃圾焚烧发电、医废、危废等固废处理处置，以加油站为核心的油气批零储服务，以及新能源投资运营等。 2023 年，公司实现主营业务收入 41.67 亿元，较上年同比增长 3.47%；实现主营业务利润 3.66 亿元，较上年同比增长 7.99%；实现归母净利润 1.13 亿元，同口径剔除股权出售收益后，同比下降 24.23%。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	416,696.08	402,707.52
主营业务利润	36,554.67	33,664.22
净资产	198,479.58	190,009.85
总资产	567,445.36	530,262.47

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东宏大控股集团股份有限公司	
发行人持股比例 (%)	26.69	
主营业务运营情况	公司以矿服、民爆、防务装备为主要业务领域，为客户提供民用爆破器材产品（含现场混装）、矿山基建剥离、矿井建设、整体爆破方案设计、爆破开采、矿物分装与运输等垂直化系列服务，同时研发并销售导弹武器系统、精确制导弹药等防务装备产品。 2023 年，公司实现主营业务收入 115.43 亿元，较上年同比增长 13.51%；实现主营业务利润 23.40 元，较上年同期增长 24.40%；实现归母净利润 7.16 亿元，较上年同期增长 27.68%。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	1,154,260.41	1,016,884.14
主营业务利润	234,015.89	188,118.80
净资产	794,442.04	712,865.39
总资产	1,625,916.92	1,533,288.42

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东省广业环保产业集团有限公司	
发行人持股比例 (%)	100.00	
主营业务运营情况	公司以污水处理业务为主要领域，为客户提供区域污水、黑臭水体的综合治理解决方案，提供污染控制、生态修复、环境整治的流域治理解决方案，具备环保技术研发、咨询设计、投资建设、运营管理产业服务体系，是创新型环境服务商。 2023 年，公司实现主营业务收入 25.98 亿元，较上年同比增长 1.93%；实现主营业务利润 9.65 亿元，较上年同期增长 3.99%；实现归母净利润 2.83 亿元，较上年同期增长 17%。	

	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	259,845.94	254,915.78
主营业务利润	96,522.17	92,797.91
净资产	1,149,416.47	1,086,156.72
总资产	3,187,190.74	2,996,913.53

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东南油控股集团有限公司	
发行人持股比例（%）	87.51	
主营业务运营情况	广东南油控股集团有限公司主营油田技术开发服务，主要为中海油提供相关服务。 2023 年，公司实现主营业务收入 33.35 亿元，较上年同比增长 33.232%；实现主营业务利润 4.73 亿元，较上年同期增长 123.23%；实现归母净利润 2.25 亿元，较上年同期增长 69.15%，公司业绩较去年稳步增长。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	333,485.26	250,298.76
主营业务利润	47,269.38	21,175.42
净资产	72,219.05	54,231.16
总资产	158,331.95	111,656.97

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	
发行人持股比例（%）	32.08	
主营业务运营情况	公司已经发展成为一家集工程咨询、工程造价、招标代理、项目管理和工程监理等服务为一体的综合性咨询服务机构。其中，工程咨	

	询业务包括政策研究、决策咨询、产业规划、专题研究、风险评估、投资项目前期策划与论证、投融资咨询（含 PPP）、项目后评价等；工程造价咨询、项目管理和工程建设监理则属于项目实施阶段的建设管理咨询服务，与前期阶段的投资决策咨询、准备阶段的招标采购咨询共同形成一站式服务。 2023 年，公司实现主营业务收入 5.44 亿元，较上年同比增长 8.15%；实现主营业务利润 1.99 亿元，较上年同期增长 10.30%；实现归母净利润 8,832.66 万元，较上年同期增长 12.82%	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	54,407.52	50,361.91
主营业务利润	19,947.79	18,085.09
净资产	40,417.36	38,533.77
总资产	81,929.65	78,086.78

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 679.00 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 679.00 万元，占报告期末净资产比例为 0.03%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

发行人结合其项目运营经验，在募投项目可研报告的基础上，对募投项目的年污水处理量、生活垃圾每年综合减量、管网铺设长度、清淤量四个指标值的实际运营数据进行了统计，同时依据中国银行保险监督管理委员会颁布的《绿色信贷项目节能减排测算指引》（以下简称“《测算指引》”）对适用募投项目的年 COD 减排量和年氨氮减排量进行了测算。

1、化学需氧量（Chemical Oxygen Demand, COD）减排量

根据《测算指引》，可使用公式 $COD = N \times (\phi_j - \phi_{ch}) \times 10^{-2}$ 测算项目年 COD 减排量（单位：吨）。根据相关募投项目的设计规模和运行情况，相关募投项目年可处理污水约 39,398.75 万吨，对应年 COD 减排量 78,281.60 吨，根据相关募投项目使用该债券募集资金金额占总投资比例，由该债券募集资金投向相关募投项目所带来的年 COD 减排量为 21,660.25 吨。

2、氨氮减排量

根据《测算指引》，可使用公式 $NH = N \times (\Psi_j - \Psi_{ch}) \times 10^{-2}$ 测算项目年氨氮减排量（单位：吨）。根据相关募投项目的设计规模和运行情况，相关募投项目年可处理污水约 39,398.75 万吨，对应年氨氮减排量 6,449.89 吨，根据相关募投项目使用该债券募集资金占总投资比例，由该债券募集资金投向相关募投项目所带来的年氨氮减排量分别为 1,773.03 吨。

3、其他环境效益指标

根据募投项目可研报告以及实际运营数据统计结果，测算了相关募投项目年污水处理量约 39,398.75 万吨，年生活垃圾综合处理量约 31,755.00 吨，铺设管网约 2,263.56 公里，清淤量约 421,555.06 立方米。

根据相关募投项目使用该债券募集资金占总投资比例，由该债券募集资金投向相关募投项目所带来的年污水处理量约 10,871.68 万吨，年生活垃圾综合处理量约 6.28 吨，管网铺设约 443.28 公里，清淤量约 117,214.38 立方米。

4、环境效益指标汇总

表 环境效益指标汇总表

募投项目	环境效益测算		
	指标	募投项目指标值	募集资金占总投资比例对应的指标值
潮州市潮安区生活污水处理设施整	年 COD 减排量(吨)	78,281.60	21,660.25

区捆绑 PPP 项目等 34 个项目	年氨氮减排量(吨)	6,449.89	1,773.03
	年污水处理量(万吨)	39,398.75	10,871.68
	生活垃圾每年综合减量(吨)	31,755.00	6.28
	管网铺设长度(公里)	2,263.56	443.28
	清淤量(立方米)	421,555.06	117,214.38

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

广东省环保集团有限公司（统一社会信用代码 91440000724782685K，以下简称“发行人”）成立于 2000 年 8 月 23 日，注册资本人民币 154,620.48 万元，注册地址为广东省广州市天河区金穗路 1 号 32 楼。发行人的主营业务为环保产业，包括环保服务、环保装备与高端装备、环保投资运营、环保工程建设与材料“四大板块”，拥有较完善的环保“全产业链”，可提供规划、咨询、检测、设计、科研、投资、工程、设备、运营、监测等环保解决方案。

广东省广业环保产业集团有限公司（统一社会信用代码 914400007247935798，以下简称“广业环保”）成立于 2000 年 9 月，由广东省轻工业厅转制后与广东省伊佩克环保集团有限公司合并成立，为发行人全资子公司，注册资本人民币 19,537.50 万元，注册地址为广州市越秀区越华路 112 号 9 楼。广业环保主营水环境综合治理项目的投资、建设和运营，曾先后承接了粤东西北地区污水处理设施建设、新一轮环境综合整治、练江流域综合整治等重大项目投资建设任务。

年度环境信息的索引链接：

https://www.gds-huanbaogroup.com/information_suy.html

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2023 年度报告、2022 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告、2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	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	47,784,514.89	552,679,915.64
衍生金融资产		
应收票据	934,161,134.02	1,035,589,935.95
应收账款	7,270,232,079.55	5,912,278,946.17
应收款项融资	448,281,573.50	414,886,514.70
预付款项	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		
其他应收款	1,033,805,077.81	926,044,266.35
其中：应收利息		

应收股利	2,590,330.72	5,084,586.21
买入返售金融资产		
存货	1,524,175,144.47	2,116,343,157.61
合同资产	2,533,204,803.43	1,429,240,263.54
持有待售资产	464,788.00	3,751,658.58
一年内到期的非流动资产	205,876,188.74	50,232,297.14
其他流动资产	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	2,800,000.00	5,300,000.00
其他债权投资		
长期应收款	1,235,838,587.17	1,477,407,799.23
长期股权投资	4,928,443,356.50	4,926,184,465.89
其他权益工具投资	97,796,909.07	99,280,976.26
其他非流动金融资产	1,829,004,154.66	1,743,038,586.68
投资性房地产	859,983,104.30	974,585,012.17
固定资产	7,232,361,623.68	6,853,312,406.38
在建工程	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	760,674,111.17	832,166,949.74
无形资产	24,537,934,921.79	24,196,192,296.45
开发支出	1,185,273,036.05	932,837,874.31

商誉	2,061,418,708.99	1,873,987,077.34
长期待摊费用	207,331,578.19	198,341,832.79
递延所得税资产	557,298,162.89	455,845,899.72
其他非流动资产	2,485,153,845.88	2,690,398,550.75
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
流动负债：		
短期借款	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	507,796,490.75	515,808,923.44
应付账款	9,174,522,730.04	8,887,706,233.72
预收款项	57,497,002.94	19,699,965.98
合同负债	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		
应付职工薪酬	566,055,783.69	436,248,489.06
应交税费	497,292,775.89	420,728,042.51
其他应付款	3,043,537,751.57	2,221,354,593.41
其中：应付利息		

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	2,934,476,766.80	1,384,335,765.08
其他流动负债	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	11,644,442,375.40	11,403,428,282.21
应付债券	12,006,343,063.70	9,751,404,884.58
其中：优先股	84,000,000.00	84,000,000.00
永续债	2,998,758,552.49	1,999,019,605.48
租赁负债	444,915,511.48	517,943,619.69
长期应付款	1,181,389,607.78	1,221,437,244.44
长期应付职工薪酬	58,216,199.33	58,950,220.81
预计负债	47,175,320.10	43,791,764.99
递延收益	284,227,137.95	298,263,669.52
递延所得税负债	565,832,366.51	556,166,411.87
其他非流动负债	186,659,525.83	1,121,058,165.96
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：		
实收资本（或股本）	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	11,164,282,347.14	10,793,093,524.32
减：库存股		
其他综合收益	-401,122,886.77	-451,242,228.82
专项储备	100,485,865.49	82,200,594.10
盈余公积	790,471,133.10	675,927,689.07
一般风险准备		
未分配利润	2,677,358,862.29	3,093,250,889.58
归属于母公司所有者权益合计	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
所有者权益合计	25,057,103,250.86	24,209,399,842.07
负债和所有者权益总计	78,185,530,877.26	73,744,717,985.46

法定代表人：黄敦新 主管会计工作负责人：曾瑞军 会计机构负责人：张清钢

（二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,787,300,462.08	5,285,609,845.84
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
其他应收款	8,215,944,154.09	9,556,209,480.39
其中：应收利息		
应收股利	146,026,193.40	149,645,093.40
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0	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：		
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	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
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		
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
流动负债：		
短期借款	3,182,254,461.11	3,086,150,706.50
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	0
合同负债		
应付职工薪酬	400,326.19	644,933.70
应交税费	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：应付利息		
应付股利		
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

流动负债合计	8,957,639,559.40	10,362,237,473.71
非流动负债：		
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
租赁负债		
长期应付款	56,194,652.12	22,309,444.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	0	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		
非流动负债合计	13,119,487,943.03	10,788,456,051.16
负债合计	22,077,127,502.43	21,150,693,524.87
所有者权益：		
实收资本（或股本）	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
专项储备		

盈余公积		
未分配利润	-1,013,039,833.12	-540,628,926.29
所有者权益合计	11,621,300,741.10	11,752,159,594.99
负债和所有者权益总计	33,698,428,243.53	32,902,853,119.86

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	29,160,528,587.14	29,036,039,147.85
其中：营业收入	29,160,528,587.14	29,036,039,147.85
利息收入		
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	23,563,730,220.63	24,862,283,821.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
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	393,250,759.18	362,303,875.43

管理费用	1,745,597,000.48	1,626,341,082.24
研发费用	641,538,911.76	549,740,055.29
财务费用	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
加：其他收益	88,064,680.45	131,022,350.11
投资收益（损失以“-”号填列）	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）	5,998,728.87	-574,031,663.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-445,436,798.04	-226,897,810.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123,673,242.04	-63,081,708.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	98,095,278.29	-3,486,654.92
三、营业利润（亏损以“-”号	1,804,568,070.10	324,498,679.19

填列)		
加：营业外收入	38,122,187.28	152,378,731.88
减：营业外支出	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	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）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,377,441,082.55	124,757,612.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	474,339,131.27	-736,655,116.46
2. 少数股东损益	903,101,951.28	861,412,729.07
六、其他综合收益的税后净额	12,024,010.64	4,015,779.68
归属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. 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	0	693,533.19
4. 其他债权投资信用减值准备	0	-111,043.89
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,363,400.69	7,955,524.62
7. 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
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄敦新 主管会计工作负责人：曾瑞军 会计机构负责人：张清钢

（四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	15,675,209.72	24,428,157.16
减：营业成本	6,176,064.84	9,462,915.27
税金及附加	6,029,923.74	8,046,073.74
销售费用	0	0
管理费用	94,132,809.56	91,234,152.63
研发费用	0	0
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
加：其他收益	0	297,934.86
投资收益（损失以“-”号填列）	466,475,787.17	362,109,108.64
其中：对联营企业和合	121,356,951.32	97,230,430.37

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	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）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	266,715.93	1,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	217,175,537.48	-314,195,077.74
加：营业外收入	0	185,571.38
减：营业外支出	27,833,782.02	133,899,939.34
三、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
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	170,288,293.17	-304,072,392.92
（一）持续经营净利润（净亏	170,288,293.17	-304,072,392.92

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	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. 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	0	-111,043.89

准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	180,262,311.77	-305,144,467.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	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		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	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		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	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	0
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	151,764,716.02	45,124,770.40

资收到的现金		
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

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金		
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		
支付给职工以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	10,109,746.8
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	32,727,584.5	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
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		
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
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

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

备查文件查阅

备查文件置备地点	广东省环保集团有限公司
具体地址	广州市天河区金穗路 1 号 31 楼
查阅网站	http://www.szse.cn

(本页无正文，为《广东省环保集团有限公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

广州环保投资集团有限公司

审计报告

天职业字[2024]3942号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	18



广州环保投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广州环保投资集团有限公司（以下简称“广环投集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了广环投集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估广环投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广环投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广环投集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告（续）

天职业字〔2024〕3942 号

错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广环投集团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环投集团不能持续经营。

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

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

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



审计报告（续）

天职业字〔2024〕3942号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：广州环保投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,680,766,519.92	3,698,042,966.33	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		284,918,747.84	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	50,000.00	83,746,217.17	八、（三）
应收账款	9	1,923,545,820.41	3,151,481,302.17	八、（四）
应收款项融资	10	3,000,000.00	7,203,266.52	八、（五）
预付款项	11	78,083,807.07	187,741,778.71	八、（六）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	616,156,259.59	248,800,874.82	八、（七）
其中：应收股利	17	26,754,266.64	864,000.00	八、（七）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	165,439,420.80	475,761,308.12	八、（八）
其中：原材料	20	102,064,853.66	150,708,087.36	八、（八）
库存商品(产成品)	21	28,303,645.49	34,936,499.07	八、（八）
合同资产	22	299,810,543.99	1,297,188,790.95	八、（九）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26		54,207,108.48	八、（十）
其他流动资产	27	481,846,050.60	530,036,394.39	八、（十一）
流动资产合计	28	5,248,698,422.38	10,019,128,755.50	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	525,268,219.18	513,412,027.80	八、（十二）
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35		296,876,930.15	八、（十三）
长期股权投资	36	1,239,004,803.02	648,300,857.52	八、（十四）
其他权益工具投资	37		1,441,689.50	八、（十五）
其他非流动金融资产	38	302,811,079.67	204,695,584.50	八、（十六）
投资性房地产	39	231,208,907.97	287,797,311.34	八、（十七）
固定资产	40	13,871,081,697.95	13,496,472,797.41	八、（十八）
其中：固定资产原价	41	16,311,981,373.66	15,569,181,268.79	八、（十八）
累计折旧	42	2,440,914,404.30	2,061,482,849.04	八、（十八）
固定资产减值准备	43		11,268,998.17	八、（十八）
在建工程	44	66,567,431.42	2,330,440,777.87	八、（十九）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	14,890,153.25	53,325,159.09	八、（二十）
无形资产	48	6,198,707,718.03	11,008,165,895.09	八、（二十一）
开发支出	49		1,608,930.83	八、（二十二）
商誉	50		31,008,768.31	八、（二十三）
长期待摊费用	51	175,242,249.57	252,776,514.54	八、（二十四）
递延所得税资产	52	100,233,082.94	387,341,925.80	八、（二十五）
其他非流动资产	53	577,305,343.26	1,299,272,535.42	八、（二十六）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	23,302,320,686.26	30,812,937,705.17	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	28,551,019,108.64	40,832,066,460.67	

法定代表人：

李江

李江

主管会计工作负责人：

祝晓峰

会计机构负责人：

陈薇



合并资产负债表（续）

编制单位：广州环境投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	572,671,655.55	2,100,352,035.99	八、（二十七）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	13,042,218.25	632,236,796.14	八、（二十八）
应付账款	86	3,850,239,968.82	6,859,427,563.29	八、（二十九）
预收款项	87		5,515,400.64	八、（三十）
合同负债	88	46,508,242.00	434,754,073.87	八、（三十一）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	300,895,066.05	330,476,622.30	八、（三十二）
其中：应付工资	95	281,180,330.02	306,763,590.70	八、（三十二）
应付福利费	96	367,834.90	75,754.90	八、（三十二）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	30,800,360.09	67,043,148.90	八、（三十三）
其中：应交税金	99	30,757,205.12	64,850,064.64	八、（三十三）
其他应付款	100	203,349,725.52	317,317,347.71	八、（三十四）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,991,936,381.96	1,344,973,743.44	八、（三十五）
其他流动负债	106	155,840,672.87	242,224,763.17	八、（三十六）
流动负债合计	107	7,165,284,291.11	12,334,321,495.45	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	10,199,675,871.68	12,169,548,106.52	八、（三十七）
应付债券	111		1,530,687,216.41	八、（三十八）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	12,872,430.36	17,306,148.13	八、（三十九）
长期应付款	117	1,360,377,450.22	1,438,258,546.28	八、（四十）
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119	50,029,226.95	236,756,071.41	八、（四十一）
递延收益	120	521,140,604.94	776,043,904.76	八、（四十二）
递延所得税负债	121	9,182,310.57	124,806,972.80	八、（四十五）
其他非流动负债	122		243,814,716.47	八、（四十三）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	12,153,277,894.72	16,537,221,682.78	
负债合计	125	19,318,562,185.83	28,871,543,178.23	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	3,543,995,319.15	3,543,995,319.15	八、（四十四）
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,543,995,319.15	3,543,995,319.15	八、（四十四）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	3,543,995,319.15	3,543,995,319.15	八、（四十四）
其他权益工具	135	1,800,000,000.00	2,800,000,000.00	八、（四十五）
其中：优先股	136			
永续债	137	1,800,000,000.00	2,800,000,000.00	八、（四十五）
资本公积	138	983,414,590.69	951,964,590.69	八、（四十六）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-165,144.22	436,132.79	
其中：外币报表折算差额	141	-165,144.22	436,132.79	
专项储备	142	19,274,714.90	34,573,703.58	八、（四十七）
盈余公积	143	280,311,748.27	211,348,549.20	八、（四十八）
其中：法定公积金	144	280,311,748.27	211,348,549.20	八、（四十八）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	1,340,704,909.08	1,032,825,732.32	八、（四十九）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	7,967,536,137.87	8,575,144,027.73	
*少数股东权益	152	1,264,920,784.94	3,385,379,254.71	
所有者权益（或股东权益）合计	153	9,232,456,922.81	11,960,523,282.44	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	28,551,019,108.64	40,832,066,460.67	

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并利润表

编制单位：广州环保投资集团有限公司

2023年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	5,073,166,097.99	6,425,529,784.64	八、(五十)
其中：营业收入	2	5,073,166,097.99	6,425,529,784.64	八、(五十)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	4,558,113,601.71	6,411,852,275.72	八、(五十)
其中：营业成本	8	3,202,352,320.14	4,734,098,849.47	八、(五十)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	92,626,089.20	77,435,752.32	
销售费用	22	27,687,055.43	96,655,592.49	八、(五十一)
管理费用	23	545,090,595.11	625,720,800.82	八、(五十二)
研发费用	24	194,188,310.89	340,006,021.28	八、(五十三)
财务费用	25	496,169,230.94	537,935,259.34	八、(五十四)
其中：利息费用	26	544,983,126.58	605,429,369.03	
利息收入	27	54,828,905.22	70,119,917.28	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-838,052.55	-6,001,933.18	
其他	29			
加：其他收益	30	166,260,695.49	197,885,344.56	八、(五十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	31	236,161,698.50	81,005,159.34	八、(五十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	22,131,429.89	54,172,034.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-1,447,280.00	-3,375,199.64	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-87,918,665.29		八、(五十七)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-85,167,475.50	-149,396,254.70	八、(五十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-62,212,942.89	30,425,323.95	八、(五十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	27,564,441.70	357,257.51	八、(六十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	709,740,248.29	173,954,339.58	
加：营业外收入	41	15,468,201.07	8,937,467.73	八、(六十一)
其中：政府补助	42	700,000.00	5,463,594.69	八、(六十一)
减：营业外支出	43	2,766,150.56	16,060,054.62	八、(六十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	722,442,298.80	166,831,752.69	
减：所得税费用	45	81,243,377.51	1,925,764.10	八、(六十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	641,198,921.29	164,905,988.59	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	569,077,283.44	396,371,816.85	八、(六十四)
*少数股东损益	49	72,121,637.85	-231,465,828.26	
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	641,198,921.29	164,905,988.59	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-775,154.12	1,960,472.82	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-237,739.77	601,277.01	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-237,739.77	601,277.01	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	-237,739.77	601,277.01	八、(六十四)
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-537,414.35	1,359,195.81	
七、综合收益总额	75	640,423,767.17	166,866,461.41	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	568,839,543.67	396,973,093.86	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	71,584,223.50	-230,106,632.45	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广州环保投资集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,961,879,634.89	6,209,330,625.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	41,896,122.97	174,990,348.10	
收到其他与经营活动有关的现金	17	388,448,363.18	645,640,342.80	
经营活动现金流入小计	18	5,392,224,121.04	7,029,961,316.02	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	1,867,306,845.14	2,896,124,257.46	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	1,223,406,677.58	1,382,869,227.58	
支付的各项税费	30	277,612,849.54	380,016,057.84	
支付其他与经营活动有关的现金	31	450,745,667.01	741,834,967.47	
经营活动现金流出小计	32	3,819,072,039.27	5,400,844,510.35	
经营活动产生的现金流量净额	33	1,573,152,081.77	1,629,116,805.67	八、（六十八）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	5,000,000.00	23,678,444.72	
取得投资收益收到的现金	36	45,331,795.42	30,439,697.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	3,149,258.26	22,833,263.24	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	373,873,062.87	5,467,008.07	
收到其他与投资活动有关的现金	39	162,338,214.79	2,994.00	
投资活动现金流入小计	40	589,692,331.34	82,421,407.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	1,489,704,635.63	2,892,530,489.82	
投资支付的现金	42	618,634,160.46	540,415,584.50	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	428,529,022.01		
投资活动现金流出小计	46	2,536,867,818.10	3,432,946,074.32	
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,947,175,486.76	-3,350,524,666.45	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	64,477,714.14	1,354,225,301.25	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	33,027,714.14	1,314,225,301.25	
取得借款所收到的现金	51	3,188,053,548.46	5,608,148,582.12	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	148,336,891.99	987,209,886.53	
筹资活动现金流入小计	53	3,400,868,154.59	7,949,583,769.90	
偿还债务所支付的现金	54	3,377,442,104.77	4,452,289,637.27	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	921,757,757.33	976,735,002.49	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	127,152,014.76	6,527,848.61	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	306,072,681.30	122,644,999.76	
筹资活动现金流出小计	58	4,605,272,543.40	5,551,669,639.52	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,204,404,388.81	2,397,914,130.38	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-21,342.15	2,319,360.16	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,578,449,135.95	678,825,629.76	八、（六十八）
加：期初现金及现金等价物余额	62	3,213,481,135.22	2,534,655,505.46	八、（六十八）
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,635,031,999.27	3,213,481,135.22	八、（六十八）

法定代表人：

李江

主管会计工作负责人：

祝晓峰

会计机构负责人：

陈薇





合并所有者权益变动表

编制单位：广州安泰集团有限公司 2023年度 金额单位：元

归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计
	实收资本 (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	△一般风险准备	未分配利润	小计					
	1	2	3	4											5	6	7
一、上年年末余额	3,543,995,319.15		2,800,000,000.00		951,964,590.69		436,132.79	34,573,703.68	211,348,549.20		1,032,825,732.32	8,575,144,027.73	3,385,379,254.71	11,960,523,282.44			
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	3,543,995,319.15		2,800,000,000.00		951,964,590.69		436,132.79	34,573,703.68	211,348,549.20		1,032,825,732.32	8,575,144,027.73	3,385,379,254.71	11,960,523,282.44			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,000,000,000.00		31,450,000.00		-601,277.01	-15,298,988.68	68,963,199.07		307,879,176.76	-607,007,889.86	-2,120,458,469.77	-2,728,066,359.63			
（一）综合收益总额							-237,759.77				569,839,543.67	71,584,223.50	640,423,767.17	640,423,767.17			
（二）所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00		31,450,000.00		-363,537.24				-968,913,537.24	-2,064,890,678.51	-3,033,804,215.75	-3,033,804,215.75			
1.所有者投入的普通股												31,450,000.00	33,027,714.14	64,477,714.14			
2.其他权益工具持有者投入资本												-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00			
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他							-363,537.24					-363,537.24	-2,097,918,392.65	-2,098,281,929.89			
（三）专项储备提取和使用								-15,298,988.68				-15,298,988.68		-15,298,988.68			
1.提取专项储备								53,367,997.47				53,367,997.47		53,367,997.47			
2.使用专项储备								-68,666,986.15				-68,666,986.15		-68,666,986.15			
（四）利润分配									68,963,199.07		-261,198,106.68	-192,234,907.61	-127,152,014.76	-312,386,922.37			
1.提取盈余公积									68,963,199.07		-68,963,199.07						
其中：法定公积金									68,963,199.07		-68,963,199.07						
任意公积金																	
2.盈余公积																	
3.企业发放现金																	
4.利润分配																	
5.利润分配																	
6.利润分配																	
7.利润分配																	
8.利润分配																	
9.利润分配																	
10.利润分配																	
11.利润分配																	
12.利润分配																	
13.利润分配																	
14.利润分配																	
15.利润分配																	
16.利润分配																	
17.利润分配																	
18.利润分配																	
19.利润分配																	
20.利润分配																	
21.利润分配																	
22.利润分配																	
23.利润分配																	
24.利润分配																	
25.利润分配																	
26.利润分配																	
27.利润分配																	
28.利润分配																	
29.利润分配																	
30.利润分配																	
31.利润分配																	
32.利润分配																	
33.利润分配																	
四、本年年末余额	3,543,995,319.15		1,800,000,000.00		953,414,590.69		-165,144.22	19,274,714.99	280,311,748.27		1,340,704,909.08	7,967,536,137.87	1,264,920,784.94	9,232,456,922.81			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

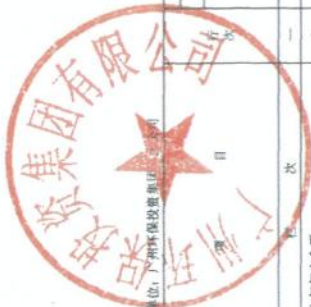
陈薇

祝晓峰

刘

李





合并所有者权益变动表 (续)

金额单位:元

2023年度

上年金额

归属平母公司所有者权益														
项目	其他权益工具				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	3,543,995,319.31		2,000,000,000.00		617,208,995.92		-165,144.22	17,175,917.28	210,491,646.01		828,228,078.65	7,216,334,812.95	2,596,614,461.65	9,812,949,274.60
2											186,183.00	186,183.00		186,183.00
3											-1,633,036.99	-1,633,036.99		-1,633,036.99
4														
5	3,543,995,319.31		2,000,000,000.00		617,208,995.92		-165,144.22	17,175,917.28	210,491,646.01		828,228,078.65	7,216,334,812.95	2,596,614,461.65	9,812,949,274.60
6	-0.16		800,000,000.00		334,755,594.77		601,277.01	17,397,786.30	856,903.19		206,044,597.66	1,359,656,068.77	789,764,793.06	2,149,420,861.83
7			800,000,000.00		334,755,594.77		601,277.01				396,371,816.86	396,371,816.86	-230,196,632.46	166,186,183.41
8	-0.16											1,134,765,594.61	1,026,399,274.12	2,161,154,868.73
9			800,000,000.00		40,000,000.16							40,000,000.16	1,314,225,301.25	1,354,225,301.41
10			800,000,000.00									800,000,000.00		800,000,000.00
11														
12	-0.16				294,755,594.61							294,755,594.45	-287,826,027.13	6,929,567.32
13								17,397,786.30				17,397,786.30		17,397,786.30
14								70,329,401.05				70,329,401.05		70,329,401.05
15								-52,931,614.75				-52,931,614.75		-52,931,614.75
16												-189,470,406.00	6,527,848.61	-195,998,254.61
17									856,903.19			-190,327,309.19		
18									856,903.19			-856,903.19		
19									856,903.19			-856,903.19		
20														
21														
22														
23														
24												-115,770,406.00	-6,527,848.61	122,298,254.61
25												-73,700,000.00	-73,700,000.00	-73,700,000.00
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33	3,543,995,319.15		2,000,000,000.00		951,964,590.69		436,132.79	34,573,703.58	211,348,549.20		1,032,825,732.32	8,575,144,027.73	3,385,379,254.71	11,960,523,282.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李江

祝晓峰

陈薇

陈薇





合并资产减值准备情况表

2023年12月31日																
行次	项目	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额			
		本期计提额	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		
1	坏账准备	640,664,337.28	85,167,475.50		85,167,475.50		7	8	9	10	11	-	12			
2	其中：应收账款坏账准备	556,885,602.16	59,175,952.81		59,175,952.81			458,456,014.05		458,456,014.05	157,605,540.92	补充资料： 一、政策计提	22			
3	存货跌价准备	614,048.31	3,824,602.13		3,824,602.13						4,438,650.44	二、当年处理以前年度损失和转销	23			
4	合同资产减值准备	275,423,545.42	58,388,340.76		58,388,340.76			304,310,425.84		304,310,425.84	29,501,460.34	其中：在当年损益中处理以前年度损失和转销	24			
5	合同取得成本减值准备												25			
6	合同履约成本减值准备	40,511,983.06						40,511,983.06		40,511,983.06			26			
7	持有待售资产减值准备												27			
8	债权投资减值准备												28			
9	可供出售金融资产减值准备												29			
10	持有至到期投资减值准备												30			
11	长期股权投资减值准备												31			
12	投资性房地产减值准备	5,516,900.00						5,516,900.00		5,516,900.00			32			
13	固定资产减值准备	11,268,998.17						11,268,998.17		11,268,998.17			33			
14	在建工程减值准备	2,331,916.73						2,331,916.73		2,331,916.73			34			
15	生产性生物资产减值准备												35			
16	油气资产减值准备												36			
17	使用权资产减值准备												37			
18	无形资产减值准备	4,762,721.50						4,762,721.50		4,762,721.50			38			
19	商誉减值准备	6,689,638.44						6,689,638.44		6,689,638.44			39			
20	其他减值准备	49,673,391.19						49,673,391.19		49,673,391.19			40			
21	合计	1,037,457,480.10	147,389,418.39		147,389,418.39			956,767,581.85		956,767,581.85	228,070,316.64		41			

法定代表人: 祝晓峰

主管会计工作负责人: 陈薇

会计机构负责人: 陈薇





资产负债表

编制单位：广州环保投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	233,839,483.52	158,897,616.97	
△ 结算备付金	3			
△ 拆出资金	4			
交易性金融资产	5		284,918,747.84	
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	88,135,993.05	17,768,702.69	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	6,200,577.66	16,833,302.77	
△ 应收保费	12			
△ 应收分保账款	13			
△ 应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	1,909,632,454.49	1,875,320,424.40	十三、（二）
其中：应收股利	17	98,000,000.00	138,000,000.00	
△ 买入返售金融资产	18			
存货	19	115,003.61		
其中：原材料	20	115,003.61		
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22	8,405,010.00	8,405,010.00	
△ 保险合同资产	23			
△ 分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	22,679,950.66	23,083,643.16	
流动资产合计	28	2,269,008,472.99	2,385,227,447.83	
非流动资产：	29			
△ 发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆ 可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆ 持有至到期投资	34			
长期应收款	35	140,000,000.00	140,000,000.00	
长期股权投资	36	6,762,910,355.73	6,858,430,335.65	十三、（三）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38	268,794,744.47	204,695,584.50	
投资性房地产	39	274,108,067.09	286,490,995.90	
固定资产	40	250,099,770.94	261,396,866.08	
其中：固定资产原价	41	291,303,226.70	289,564,434.35	
累计折旧	42	41,218,184.35	28,182,296.86	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	3,397,551.57	5,442,857.05	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	9,976,621.44	10,286,592.05	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	86,983.50	110,062.87	
递延所得税资产	52	40,550.00	40,550.00	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	7,709,414,644.74	7,766,893,844.10	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	9,978,423,117.73	10,152,121,291.93	

法定代表人：

永江水

李

主管会计工作负责人：

祝晓峰

会计机构负责人：

陈薇



资产负债表（续）

编制单位：广州环投投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	572,671,655.55		
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	180,240,498.66	260,050,971.51	
预收款项	87		5,515,400.64	
合同负债	88	24,613,178.33		
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	28,433,604.98	16,186,518.44	
其中：应付工资	95	26,100,000.00	14,230,000.00	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	1,356,909.81	2,012,024.75	
其中：应交税金	99	1,356,908.57	2,012,005.93	
其他应付款	100	10,563,199.46	184,351,936.14	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,033,466,402.27	95,642,614.18	
其他流动负债	106	1,451,035.09	2,997,259.76	
流动负债合计	107	1,852,796,484.15	566,756,725.42	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	461,333,777.07	452,554,035.46	
应付债券	111		999,007,554.22	
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	3,150,250.00	1,740,250.00	
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	1,614,484,027.07	2,603,301,839.68	
负债合计	125	3,467,280,511.22	3,170,058,565.10	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	3,543,995,319.15	3,543,995,319.15	
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,543,995,319.15	3,543,995,319.15	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	3,543,995,319.15	3,543,995,319.15	
其他权益工具	135	1,800,000,000.00	2,800,000,000.00	
其中：优先股	136			
永续债	137	1,800,000,000.00	2,800,000,000.00	
资本公积	138	673,918,592.11	642,468,592.11	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	232,796.59		
其中：外币报表折算差额	141	232,796.59		
专项储备	142	2,202,686.87	2,202,686.87	
盈余公积	143	127,100,448.51	58,137,249.44	
其中：法定公积金	144	127,100,448.51	58,137,249.44	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	363,692,763.28	-64,741,120.74	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	6,511,142,606.51	6,982,062,726.83	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	6,511,142,606.51	6,982,062,726.83	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	9,978,423,117.73	10,152,121,291.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李江

水江

祝晓峰

祝晓峰

陈薇

陈薇



编制单位：广州环保投资集团有限公司

利润表

金额单位：元

项目	2023年度 次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	97,357,234.87	68,831,555.45	十三、（四）
其中：营业收入	2	97,357,234.87	68,831,555.45	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	248,169,614.09	219,209,595.49	十三、（四）
其中：营业成本	8	106,175,078.76	78,543,771.90	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	4,500,730.73	3,390,798.09	
销售费用	22			
管理费用	23	106,315,587.44	86,626,274.31	
研发费用	24	5,254,394.95	8,435,076.48	
财务费用	25	25,923,822.21	42,213,674.71	
其中：利息费用	26	91,041,907.10	85,917,060.20	
利息收入	27	66,374,182.68	45,476,730.22	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	7,547,663.71	8,105,815.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	851,405,910.93	60,673,303.33	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-43,175,608.24	-91,154,874.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-5,571,365.29		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-11,251,234.62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	10,619.48		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	691,329,214.99	-81,598,921.51	
加：营业外收入	41	765,327.58	902,967.33	
其中：政府补助	42	700,000.00	686,821.66	
减：营业外支出	43	2,462,551.87	1,889,888.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	689,631,990.70	-82,585,842.76	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	689,631,990.70	-82,585,842.76	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	689,631,990.70	-82,585,842.76	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	689,631,990.70	-82,585,842.76	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	232,796.59		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	232,796.59		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	232,796.59		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	232,796.59		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	689,864,787.29	-82,585,842.76	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	689,864,787.29	-82,585,842.76	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广州环投投资集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	55,869,877.01	208,875,749.05	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	201,461,410.70	397,748,752.07	
经营活动现金流入小计	18	257,331,287.71	606,624,501.12	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	179,430,495.21	264,766,494.15	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	62,565,407.33	56,744,977.28	
支付的各项税费	30	4,421,521.04	3,958,626.25	
支付其他与经营活动有关的现金	31	378,331,757.80	362,543,886.29	
经营活动现金流出小计	32	624,749,181.38	688,013,983.97	
经营活动产生的现金流量净额	33	-367,417,893.67	-81,389,482.85	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	637,491,854.60	4,706,742.04	
取得投资收益收到的现金	36	854,271,824.17	60,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37		34,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	402,532,555.92	540,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40	1,894,296,234.69	604,740,742.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	2,774,653.98	6,081,910.49	
投资支付的现金	42	409,034,160.46	73,695,584.50	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	300,000,000.00	1,332,897,220.00	
投资活动现金流出小计	46	711,808,814.44	1,412,674,714.99	
投资活动产生的现金流量净额	47	1,182,487,420.25	-807,933,972.95	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	30,000,000.00	40,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	1,322,000,000.00	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		800,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	1,352,000,000.00	1,040,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	1,801,856,157.79	65,336,986.27	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	290,261,554.61	369,861,361.27	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,952.94	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	58	2,092,119,665.34	435,998,347.54	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-740,119,665.34	604,001,652.46	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	74,949,861.24	-285,321,803.34	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	158,889,622.28	444,211,425.62	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	233,839,483.52	158,889,622.28	十三、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本 年 金 额																
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	△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	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,543,995,319.15	2	2,800,000,000.00	3	4	642,468,592.11	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	3,543,995,319.15		2,800,000,000.00			642,468,592.11				2,202,686.87	58,137,249.44		-64,741,120.74	6,982,062,726.83		6,982,062,726.83
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)			-1,000,000,000.00			31,450,000.00			232,796.59	68,963,199.07			428,433,884.02	-470,920,120.32		-470,920,120.32
(一) 综合收益总额									232,796.59				689,631,990.70	689,631,990.70		689,631,990.70
(二) 所有者投入和减少资本			-1,000,000,000.00			31,450,000.00							-968,550,000.00	-968,550,000.00		-968,550,000.00
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			-1,000,000,000.00			31,450,000.00								31,450,000.00		31,450,000.00
4. 其他														-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备																232,796.59
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																
Δ2. 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	3,543,995,319.15		1,800,000,000.00			673,918,592.11			232,796.59	2,202,686.87	127,100,448.51		363,692,763.28	6,511,142,606.51		6,511,142,606.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈燕

沈晓峰

水李江

李江

陈燕





所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2023年度

归属于母公司所有者权益														上年金额	
项 次	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	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	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,543,995,319.31	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加: 会计政策变更					602,468,591.95			2,256,946.11	57,280,346.25		259,904,763.37	6,465,905,966.99		6,465,905,966.99	
前期差错更正															
其他															
二、本年年年初余额	3,543,995,319.31		2,000,000,000.00		602,468,591.95			2,256,946.11	57,280,346.25		-51,732,732.16	-51,732,732.16		-51,732,732.16	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-0.16		800,000,000.00		40,000,000.16			-54,259.24	856,903.19		208,172,031.21	6,414,173,234.83		6,414,173,234.83	
(一) 综合收益总额											-272,913,151.95	567,889,492.00		567,889,492.00	
(二) 所有者投入和减少资本											-82,585,842.76	-82,585,842.76		-82,585,842.76	
1. 所有者投入的普通股	-0.16		800,000,000.00		40,000,000.16						840,000,000.00	840,000,000.00		840,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-0.16				40,000,000.16						40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额			800,000,000.00								800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00	
4. 其他															
(三) 专项储备提取和使用								-54,259.24				-54,259.24		-54,259.24	
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备								-54,259.24				-54,259.24		-54,259.24	
(四) 利润分配									856,903.19		-190,327,309.19	-189,470,406.00		-189,470,406.00	
1. 提取盈余公积									856,903.19		-856,903.19				
其中: 法定公积金									856,903.19		-856,903.19				
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											-115,770,406.00	-115,770,406.00		-115,770,406.00	
4. 其他											-73,700,000.00	-73,700,000.00		-73,700,000.00	
(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	3,543,995,319.15		2,800,000,000.00		642,468,592.11			2,202,686.87	58,137,249.44		-64,741,120.74	6,982,032,726.83		6,982,062,726.83	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

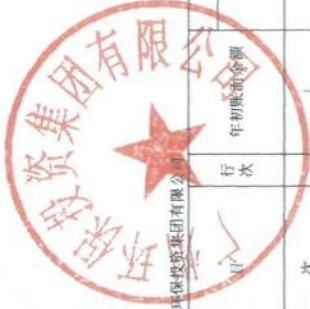
水李江

祝晓峰

陈薇

陈薇





资产减值准备情况表

2023年12月31日												金额单位：元	
项 目	行 次	年初账面余额			本期增加额			本期减少额			期末账面余额	行 次	金 额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9			
一、坏账准备	1	182,200.00	11,251,234.62			11,251,234.62					11,413,434.62	22	
其中：应收账款坏账准备	2		232,739.31			232,739.31					232,739.31	23	
二、存货跌价准备	3											24	
三、合同资产减值准备	4											25	
四、合同取得成本减值准备	5											26	
五、合同履约成本减值准备	6											27	
六、持有待售资产减值准备	7											28	
七、债权投资减值准备	8											29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10											31	
十、长期股权投资减值准备	11											32	
十一、投资性房地产减值准备	12											33	
十二、固定资产减值准备	13											34	
十三、在建工程减值准备	14											35	
十四、生产性生物资产减值准备	15											36	
十五、油气资产减值准备	16											37	
十六、使用权资产减值准备	17											38	
十七、无形资产减值准备	18											39	
十八、商誉减值准备	19											40	
十九、其他减值准备	20											41	
合 计	21	182,200.00	11,251,234.62			11,251,234.62					11,413,434.62	42	



表人：

李江

主管会计工作负责人：

祝晓华

会计机构负责人：

陈薇

陈薇

广州环保投资集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

广州环保投资集团有限公司(以下简称本公司)由广州广日集团有限公司和广州诚毅科技开发有限公司共同出资组建,其中广州广日集团有限公司出153,000,000.00元,广州诚毅科技开发有限公司出资147,000,000.00元。设立时公司注册资本为300,000,000.00元,业经广州华天会计师事务所有限公司出具的华天验字〔2009〕第0148号验资报告验证。2008年1月23日,公司取得广州市工商行政管理局核发的第440101000028578号《企业法人营业执照》。本公司于2019年9月27日取得换发的营业执照,统一信用社会代码为91440101671815024A。

2011年1月25日,广州诚毅科技开发有限公司将其持有的49%股权转给广州广日集团有限公司,股权转让后广州广日集团有限公司实际出资额为人民币300,000,000.00元,占注册资本100%。

根据股东会决议和修改后公司章程,2011年7月15日,本公司增加注册资本20,000,000.00元,由广州广日集团有限公司出资,增加的注册资本业经广州岭南会计师事务所有限公司出具的岭验〔2011〕022号验资报告验证,增资后注册资本变更为320,000,000.00元。

根据股东会决议和修改后公司章程,2012年11月12日,本公司增加注册资本318,036,037.91元,其中广州广日集团有限公司出资126,625,226.54元,广州发展集团有限公司出资127,607,207.58元,广州广重企业集团有限公司出资63,803,603.79元,增加的注册资本业经广州岭南会计师事务所有限公司出具的岭验〔2012〕066号验资报告验证,增资后注册资本变更为638,036,037.91元。

2012年11月23日,本公司由广州环保投资有限公司更名为“广州环保投资集团有限公司”,已取得广州市工商局行政管理局变更(备案)登记通知书。

根据股东会决议和修改后公司章程,2013年1月30日,本公司增加注册资本148,405,224.46元,以资本公积转增股本,其中广州广日集团有限公司转增550,508,883.66元,广州发展集团有限公司转增157,288,252.47元,广州广重企业集团有限公司转增78,644,126.24元,转增资本业经广州岭南会计师事务所有限公司出具的岭验〔2013〕010号验资报告验证,增资后注册资本变更为786,441,262.37元。

根据股东会决议和修改后公司章程，2015年12月30日，本公司增加注册资本1,300,000,000.00元，其中广州广日集团有限公司出资910,000,000.00元，广州发展集团有限公司出资260,000,000.00元，广州广重企业集团有限公司出资130,000,000.00元，增加的注册资本，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的致同验字（2016）第440FC0009号验资报告验证，增资后注册资本变更为2,086,441,262.37元。

根据股东会决议和修改后公司章程，2016年9月12日，本公司增加注册资本500,000,000.00元，其中广州广日集团有限公司出资350,000,000.00元，广州发展集团有限公司出资100,000,000.00元，广州广重企业集团有限公司出资50,000,000.00元，增加的注册资本，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的致同验字（2016）第440FC0048号验资报告验证，增资后注册资本变更为2,586,441,262.37元，于2017年1月办理工商变更登记。

2017年1月17日广州市人民政府国有资产监督管理委员会下发了《广州市国资委关于无偿划转广州环保投资集团有限公司80%国有股权的通知》（穗国资产权〔2017〕1号），同意将广州广日集团有限公司持有本公司70%的股权1,810,508,884.00元、广州广重企业集团有限公司持有本公司10%的股权258,644,126.00元，合计2,069,153,010.00元，无偿转让给广州市人民政府持有。划转后本公司注册资本为2,586,441,262.00元，其中广州市人民政府出资2,069,153,010.00元持有80%的股权，广州国资发展控股有限公司（原广州发展集团有限公司）出资517,288,252.00元持有20%的股权。划转时间为2017年4月30日，划转资金业经广州中诚信会计事务所有限公司出具的中诚信验字（2017）第18号验资报告验证。

根据股东会决议和修改后公司章程，2017年11月30日，本公司增资325,920,000.00元，其中实收资本265,490,370.54元、资本公积60,429,629.46元，均由广州市人民政府出资，增加的注册资本业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的众环粤验字（2018）0001号验资报告验证，增资后注册资本变更为2,851,931,632.54元，其中广州市人民政府出资2,334,643,380.54元持有81.86%的股权，广州国资发展控股有限公司（原广州发展集团有限公司）出资517,288,252.00元持有18.14%的股权。

根据股东会决议和修改后公司章程，于2017年12月18日，本公司增资308,030,000.00元，其中实收资本250,917,399.48元、资本公积57,112,600.52元，均由广州市人民政府出资，增加的注册资本业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的众环粤验字（2018）0002号验资报告验证。增资后注册资本变更为3,102,849,032.02元，其中广州市人民政府出资2,585,560,780.02元持有83.33%的股权，广州国资发展控股有限公司出资517,288,252.00元持有16.67%的股权。

根据股东会决议和修改后公司章程，于2018年3月29日，本公司增资400,000,000.00元，其中实收资本323,360,656.77元、资本公积76,639,343.23元，均由广州市人民政府出资，增加的注册资本业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的中准粤验字（2018）号4003号验资报告验证。增资后注册资本变更为3,426,209,689.00元，其中广州市人民政府出资2,908,921,437.00元持有84.90%的股权，广州国资发展控股有限公司出资517,288,252.00元持有15.10%的股权。

根据股东会决议和修改后公司章程，于2019年7月25日，本公司增资117,785,630.15元，新增的注册资本占新增实收资本的100.00%，由广州市人民政府及广州国资发展控股有限公司出资，增加的注册资本业经广州万隆康正会计师事务所有限公司出具的（2019）康正验字2022号验资报告验证。增资后注册资本变更为3,543,995,319.31元，其中广州市人民政府出资3,008,921,436.69元持有84.90%的股权，广州国资发展控股有限公司出资535,073,882.62元持有15.10%的股权。

2021年9月23日广州市人民政府国有资产管理监督委员会下发《广州市国资委关于印发广州产业投资控股集团有限公司改组组建方案的通知》（穗国资改革〔2021〕14号），广州市人民政府出资持有本公司84.90%的股权无偿划转至广州国资发展控股有限公司，划转后广州国资发展控股有限公司出资3,543,995,319.31元，持有100%的股权。2021年11月19日广州国资发展控股有限公司更名为广州产业投资控股集团有限公司。

公司地址：广州市越秀区流花路 121 号（南塔）1218 房

法定代表人：李水江

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于商务服务业，一般经营项目：热力生产和供应；污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；机械设备销售；电气机械设备销售；电力设施器材销售；电气设备销售；环境保护专用设备销售；国内贸易代理；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；市政设施管理；大气污染治理；城乡市容管理；金属结构制造；信息技术咨询服务；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；建筑工程机械与设备租赁；运输设备租赁；办公设备租赁；土地使用权租赁；汽车租赁；机械设备租赁；普通机械设备安装服务；环境卫生公共设施安装服务；办公用品销售；品牌管理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；固体废物治理；机动车修理和维护；机动车改装服务；汽车零部件及配件制造。许可经营项目：货物进出口；技术进出口；发电、输电、供电业务；供电业务；城市生活垃圾经营性服务；危险废物经营；道路机动车辆生产；房地产开发经营；第二类增值电信业务。（经营范围以市场监督管理机关核准登记为准）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为广州产业投资控股集团有限公司，最终控制方为广州市人民政府。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本年度财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 9 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司及其境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并

财务报表》编制。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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或交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。管理金融资产的业务模式，是指如何管理其金融资产以产生现金流量。业务模式决定企业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。本企业管理金融资产的业务模式，以本企业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。金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。一般处理方法：

（1）本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6.金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换、远期商品合约，分别对汇率风险和利率风险、商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（十）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应收利息等。

1、本公司除永兴集团股份有限公司以外的单位采用简化处理方法，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于可收回性与其他各笔应收款项存在明显的差别、并能取得相关有力证据的，本企业对该笔应收款项进行个别测试并确定其应计提的损失准备。

（2）对个别认定法以外的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，采用组合法，进行减值测试。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

本公司以账龄作为信用风险特征组合。

余额百分比法组合

本公司合并范围内组合及押金、退税款、代职工垫款

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2、永兴集团股份公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应 收 账 款 单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	除组合 2 以外的应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力于资产负债表日，本公司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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2: 关联方组合	应收关联方（合并范围内）的款项	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00

1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按自款项实际发生的月份起，采用先进先出法进行计算。

3、永兴集团股份公司对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	除组合 2 以外的应收款项	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：关联方组合	应收关联方（合并范围内）的款项	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按自款项实际发生的月份起，采用先进先出法进行计算。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照

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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）存货

存货主要包括原材料、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十五）固定资产

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计折旧年限（年）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	20-40	2-5
机器设备	年限平均法	10-20	2-5
运输工具	年限平均法	4-8	2-5
电子设备	年限平均法	3-5	2-5
办公设备	年限平均法	3-5	2-5
工具、器具、模具	年限平均法	5-10	2-5

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的

金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(十八) 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）资产减值

本公司对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产的资产减值，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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

当资产或者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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1.短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利（设定提存计划）

本公司离职后福利（设定提存计划）主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）预计负债

当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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、十七“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格，是指企业因向客户转让商品或服务，而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项。

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；

3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1)公司就该商品享有现时收款权利，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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4)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；

6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二十七) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量，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，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。按照成本对使用权资产进行初始计量，按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在租赁开始日后，本公司按照成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司自租赁开始日起按直线法对使用权资产计提折旧。在租赁期开始日后按照准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内的各期利息费用，并计入当期损益。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁期不超过 12 个月的短期租赁及单项租赁资产低于 4 万元的低价值资产，本公司采用简化会计处理方式，将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）融资租赁

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，即未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额的现值之和。

在租赁开始日后，本公司按照固定的周期性利率确认租赁期内各个期间的利息收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

在租赁开始日，对于经营租赁资产中的固定资产，出租人采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用适用的方法进行摊销。出租人发生的与经营租赁相关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照直线法分期计入当期损益。

在租赁开始日后，出租人采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十一）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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，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。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，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。

（三十二）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1.判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产和固定资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

2.估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）应收款项与合同资产的预期信用损失准备

本公司采用预期信用损失模型确定应收款项和合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似风险特征的各类应收款项和合同资产确定相应的预期信用损失模型。预期信用损失模型基于本公司历史逾期比例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前瞻性信息确定。于 2023 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（2）存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

（3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间。

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

（5）预计负债

本公司在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果本公司重新估计数与现有估计存在差异，则该差异将会影响预计负债的余额以及相应的损益。

（6）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）《企业会计准则解释第 16 号》于 2022 年 11 月 30 日发布。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对资产负债表相关项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	期初变更前金额	变更金额	期初变更后金额
《企业会计准则解释第 16 号》于 2022 年 11 月 30 日发布。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	371,580,598.30	15,826,710.83	387,407,309.13
	递延所得税负债	109,141,976.67	15,664,996.13	124,806,972.80
	未分配利润	1,021,521,918.39	147,186.38	1,021,669,104.77

本公司对利润表相关项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	上期变更前金额	变更金额	上期变更后金额
《企业会计准则解释第 16 号》于 2022 年 11 月 30 日发布。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	所得税费用	1,835,912.47	24,468.30	1,860,380.77

（2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”，执行解释 17 号对可比期间财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更情况

本公司无重大会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

1、本公司下属环境卫生机械设备厂本期差错调整以前年度综合服务收入及车厢收入 1,556,520.30 元，同时调整应收账款 1,960,000.00 元、合同负债 283,185.84 元；补提归属以前期间固定资产折旧 162,427.46 元。具体列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额如下：

报表科目名称	会计差错更正调整上期金额
应收账款	1,960,000.00
固定资产	-162,427.46
合同负债	283,185.84
应交税费	120,293.86
未分配利润	1,394,092.84
营业收入	283,018.88
管理费用	66,527.58

2、公司下属广日专用汽车公司本期差错调整以前年度综合服务费 1,698,113.22 元，同时调整应付账款 1,800,000.00 元；补提以前年度 3C 工厂检查费用、信息技术服务费、材料费等 1,395,544.19 元；根据《关于开展 2018-2021 年度新能源汽车推广应用补助资金及 2020 年度充电基础设施奖励资金清算申报的通知》（财建办【2022】4 号）政策文件，调整以前年度已确认的购买新能源汽车底盘补贴款 13,653,097.35 元，具体列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额如下：

报表科目名称	会计差错更正调整上期金额
固定资产	-252,002.18
应付账款	-13,046,314.59
其他流动负债	2,234,872.47
未分配利润	10,559,439.94
营业成本	-13,653,097.35
管理费用	283,018.88

3、因上年度博世科公告时间晚于广环投大合并报告出具时间，导致博世科公告的报告数

据与广环投大合并报告中关于博世科的数据稍有偏差，具体列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额如下：

报表科目名称	会计差错更正调整上期金额
应收账款	4,479,483.38
预付款项	873,661.57
存货	444,003.16
合同资产	-1,305,395.97
其他流动资产	-579,323.19
递延所得税资产	-65,383.33
其他非流动资产	-4,731,153.05
应付账款	1,926,604.03
应交税费	-212,389.89
未分配利润	-796,905.23
营业收入	-2,359,887.73
营业成本	-2,100,533.37
研发费用	2,709,472.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-466,275.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	902,164.39
所得税费用	65,383.33
少数股东损益	-1,801,416.34

（四）上述事项对 2023 年度财务报表的影响如下：

1.合并资产负债表

报表科目名称	变更前期初余额	变更调整金额	变更后期初余额
应收账款	3,145,041,818.79	6,439,483.38	3,151,481,302.17
预付款项	186,868,117.14	873,661.57	187,741,778.71
存货	475,317,304.96	444,003.16	475,761,308.12
合同资产	1,298,494,186.92	-1,305,395.97	1,297,188,790.95
其他流动资产	530,615,717.58	-579,323.19	530,036,394.39
固定资产	13,496,887,227.05	-414,429.64	13,496,472,797.41
递延所得税资产	371,580,598.30	15,761,327.50	387,341,925.80
其他非流动资产	1,304,003,688.47	-4,731,153.05	1,299,272,535.42
资产总额	40,815,578,286.91	16,488,173.76	40,832,066,460.67
应付账款	6,870,547,273.85	-11,119,710.56	6,859,427,563.29
应交税费	67,135,244.93	-92,096.03	67,043,148.90
合同负债	434,470,888.03	283,185.84	434,754,073.87
其他流动负债	239,989,890.70	2,234,872.47	242,224,763.17
递延所得税负债	109,141,976.67	15,664,996.13	124,806,972.80

报表科目名称	变更前期初余额	变更调整金额	变更后期初余额
负债总额	28,864,571,930.38	6,971,247.85	28,871,543,178.23
未分配利润	1,021,521,918.39	11,303,813.93	1,032,825,732.32
归属于母公司所有者权益合计	8,563,840,213.80	11,303,813.93	8,575,144,027.73
少数股东权益	3,387,166,142.73	-1,786,888.02	3,385,379,254.71
所有者权益合计	11,951,006,356.53	9,516,925.91	11,960,523,282.44
负债和所有者权益总计	40,815,578,286.91	16,488,173.76	40,832,066,460.67

2.合并利润表

报表科目名称	变更前上年发生额	变更调整金额	变更后上年发生额
营业收入	6,427,606,653.49	-2,076,868.85	6,425,529,784.64
营业成本	4,749,852,480.19	-15,753,630.72	4,734,098,849.47
管理费用	625,371,254.36	349,546.46	625,720,800.82
研发费用	337,296,548.61	2,709,472.67	340,006,021.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-148,929,979.10	-466,275.60	-149,396,254.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29,523,159.56	902,164.39	30,425,323.95
减：所得税费用	1,835,912.47	89,851.63	1,925,764.10
净利润	153,942,208.69	10,963,779.90	164,905,988.59
归属于母公司所有者的净利润	383,621,148.93	12,750,667.92	396,371,816.85
少数股东损益	-229,678,940.24	-1,786,888.02	-231,465,828.26
综合收益总额	155,902,681.51	10,963,779.90	166,866,461.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	384,222,425.94	12,750,667.92	396,973,093.86
属于少数股东的综合收益总额	-228,319,744.43	-1,786,888.02	-230,106,632.45

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	税率	计提依据
增值税	3%、6%、9%、13%	销售货物或提供应税劳务
商品及服务税	6%	销售货物或提供应税劳务
城市维护建设税	5%、7%	应缴流转税税额
教育费附加	3%	应缴流转税税额
地方教育附加	2%	应缴流转税税额
企业所得税	免税、12.5%、15%、25%	应纳税所得额
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%
其他税项	依据相关税法规定计缴	

（二） 税收优惠及依据

1、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税〔2015〕78号），利用垃圾发电产生的电力收入享受即征即退 100% 的税收优惠；从事垃圾处理、污泥处理处置劳务，享受即征即退 70% 的税收优惠。子公司广州永兴环保能源有限公司、广州环投环境服务有限公司享受该税收优惠。

2、企业所得税

（1）广州环投永兴集团股份有限公司高新技术企业优惠情况

子公司广州环投永兴集团股份有限公司于2023年12月通过高新复审，取得编号为GR202344012958的高新技术企业证书，证书有效期三年。

本公司子公司云山公司于2022年12月22日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为GR202244011474高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司福山公司于2021年12月20日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为GR202144004696的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南沙公司于2019年12月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为GR201944005609的高新技术企业证书，证书有

效期三年。2022 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202244012531 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司花城公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为 GR202044011431 的高新技术企业证书，证书有效期三年。2023 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202344010121 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司增城公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为 GR201944007213 的高新技术企业证书，证书有效期三年。2022 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202244012826 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司从化公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为 GR202044007020 的高新技术企业证书，证书有效期三年。2023 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202344008959 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司设备公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为 GR202044004200 的高新技术企业证书，证书有效期三年。2023 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202344004850 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司研究院于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为 GR201944007330 的高新技术企业证书，证书有效期三年。2022 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202244016804 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）广州环投永兴集团股份有限公司企业所得税三免三减半优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 63 号第二十七条第三款以及《中华人民共和国

企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。具体享受该优惠政策的明细如下：

序号	项目	免征期	减半征收期
1	福山公司运营的福山电厂（一期）	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
2	南沙公司运营的南沙电厂（一期）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
3	花城公司运营的花城电厂（一期）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
4	增城公司运营的增城电厂（一期）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
5	从化公司运营的从化电厂（一期）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
6	清新公司运营的雷州电厂、一体化项目	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
7	福山公司运营的福山电厂（二期）	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
8	南沙公司运营的南沙电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
9	花城公司运营的花城电厂（二期）、花都生物质项目	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
10	增城公司运营的增城电厂（二期）	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
11	从化公司运营的从化电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
12	福山公司运营的福山生物质厂、污水处理厂	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
13	邵东公司运营的邵东焚烧发电厂项目	2023 年-2025 年	2026 年-2028 年

（3）广州市城市建设环境工程有限公司企业所得税优惠情况

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022年第16号），科技型中小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2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本企业下属子公司广州穗土环保工程有限公司2023年属于科技型中小企业，在当年享受高科技型中小企业研发费用税前加计扣除的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本企业下属子公司广州穗土环保工程有限公司于2022年12月取得高新技术企业资格证书，证书编号为：GR202244008253，在当年享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政

策的公告》（2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司下属子公司广州市城市建设资源再生技术有限公司2023年符合小型微利企业相关规定，享受小微企业所得税优惠政策。

（4）广州市环境卫生机械设备厂有限公司企业所得税优惠情况

广州市环境卫生机械设备厂有限公司：高新技术企业优惠：本公司于2020年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202044004455，有效期三年。

广州中诚公低碳环保咨询服务有限公司：本公司符合小型微利企业条件，小型微利企业优惠：据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（5）广州环投环境集团有限公司企业所得税优惠情况

财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广州环投环卫清洁服务有限公司、广州市广环专用汽车有限公司、广环投（雷州）城市环境管理有限公司、广环投（梅州）城市环境管理有限公司、广州南沙环投环境管理有限公司、广州从化环投环境管理有限公司属于小型微利企业，按税收优惠政策进行纳税。

（6）广州市惠景环保技术有限公司企业所得税优惠情况

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司下2023年符合小型微利企业相关规定，享受小微企业所得税优惠政策。

（7）广州环投环境服务有限公司企业所得税优惠情况

广州环投环境服务有限公司：高新技术企业优惠：本公司于 2021 年 12 月 31 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202144013194，有效期三年。按 15%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司广州环净环保工程有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202344008033，有效期三年。按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

本公司二级及重要子公司的情况如下：

金额单位：万元											
序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	广州市城市建设环境工程有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	公共设施管理	3,000.00	100	100	6,000.00	投资设立
2	广州环投永兴集团股份有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	固体废物治理	75,000.00	86.81	86.81	515,496.58	投资设立
3	广州环投环境服务有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	研究和试验发展	25,500.00	100	100	29,287.56	投资设立
4	广州市惠景环保技术有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	研究和试验发展	11,736.36	100	100	11,794.86	投资设立
5	广州广日专用汽车有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	通用设备制造	15,615.76	100	100	4,698.07	投资设立
6	广州环投环境集团有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	环境卫生管理	24,177.43	100	100	30,460.42	投资设立
7	广州环投控股有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	商务服务业	9,810.00	100	100	9,810.00	投资设立
8	广州市环境卫生机械设备厂有限公司	2	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	环境保护专用设备制造	540.00	100	100	11,670.72	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	纳入合并原因
1	广环投光 国环保能 源 (邵东) 有限公司	43.41	43.41	144,540,000.00	72,270,000.00	3 级	实际控制

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

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

金额单位：万元

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	广州环投永兴集团股份 有限公司	13.19	9,692.47	12,369.60	102,903.50

2. 主要财务信息

金额单位：万元

项目	本年数	上年数
	广州环投永兴集团股份有限公司	广州环投永兴集团股份有限公司
流动资产	306,215.46	377,239.24
非流动资产	2,080,820.40	2,104,585.68
资产合计	2,387,035.86	2,481,824.92
流动负债	575,317.60	636,603.71
非流动负债	1,016,920.98	1,029,449.51
负债合计	1,592,238.58	1,666,053.22
营业收入	353,646.39	329,328.69
净利润	74,850.72	71,580.75
综合收益总额	74,850.72	71,580.75
经营活动现金流量	172,099.92	145,142.48

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
1	广西博世科环保科技股份有限公司	广西南宁	水污染治理	30.67	30.67	股权转让
2	湖南博世科环保科技有限公司	长沙市	环境水污染治理	100.00	100.00	股权转让
3	京山博世科环保设备制造有限公司	京山市	环境保护专用设备	100.00	100.00	股权转让
4	湖南博咨环境技术咨询服务有限公司	长沙市	环境技术咨询服务	100.00	100.00	股权转让
5	湖南博测检测技术有限公司	长沙市	环境与生态监测	100.00	100.00	股权转让
6	富川博世科水务有限公司	贺州市	环保水处理等	100.00	100.00	股权转让
7	陆川博世科生物能源科技开发有限公司	玉林市	肥料的生产、销售	100.00	100.00	股权转让
8	广西博测检测技术服务有限公司	南宁市	土地调查评估服务等	100.00	100.00	股权转让
9	贺州市八步区博麒环保工程有限公司	贺州市	环境基础设施工程建设	100.00	100.00	股权转让
10	沙洋博世科水务有限公司	荆门市	污水处理	100.00	100.00	股权转让
11	云南博世科环保科技有限公司	昆明市	环保技术的研究、开发	100.00	100.00	股权转让
12	河池市宜州博世科环境治理有限公司	宜州市	污水处理	100.00	100.00	股权转让
13	博世科环保科技有限公司加拿大有限公司 (BOSSCO ENVIROTECH CANADA LIMITED)	加拿大	贸易、投资、咨询服务	100.00	100.00	股权转让
14	加拿大瑞美达克土壤修复服务公司	加拿大	填埋场治理等	100.00	100.00	股权转让
15	曲靖市沾益区博世科环境工程有限公司	曲靖市	污水处理	100.00	100.00	股权转让
16	苍梧博世科环保设备制造有限公司	苍梧县	环保设备的制造销售	100.00	100.00	股权转让
17	广西科丽特环保科技有限公司	南宁市	环卫运营服务	100.00	100.00	股权转让
18	西乌珠穆沁旗科丽特环保科技有限公司	内蒙古自治区	环保工程施工	100.00	100.00	股权转让
19	梧州市万秀区科丽特环保科技有限公司	梧州市	技术推广、固体废物治理	100.00	100.00	股权转让
20	陆川博世科生态农业	陆川县	新能源技术研发	100.00	100.00	股权转让

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
	循环有限公司					
21	广西科清环境服务有 限公司	北海市	废水、废气、噪声治理	100.00	100.00	股权转让
22	京山博世科文峰水务 有限公司	京山市	污水处理	100.00	100.00	股权转让
23	辽宁博世科生态环保 有限公司	阜新市	环保设备制造及销售	100.00	100.00	股权转让
24	博世科环印度保科技 有限公司 (BOSSCO-INDIA ENVIRO -TECH PRIVATE LIMITED)	印度	环保设备销售	100.00	100.00	股权转让
25	广西科新环境治理有 限公司	南宁市	工业废水治理	100.00	100.00	股权转让
26	广西科佳装备科技有 限公司	南宁市	环保设备	100.00	100.00	股权转让
27	广西环保产业发展研 究院有限公司	南宁市	生态环境技术研发	100.00	100.00	股权转让
28	广西博世科科技企业 孵化器有限公司	南宁市	市场营销策划	100.00	100.00	股权转让
29	广西艾科宁消毒科技 有限公司	南宁市	专业保洁、清洗、消毒服 务	100.00	100.00	股权转让
30	广西鸿科建设投资有 限公司	贺州市	酒店管理	100.00	100.00	股权转让
31	贺州博世科环境投资 建设管理有限责任公 司	贺州市	环境基础设施运营	80.00	80.00	股权转让
32	泗洪博世科水务有限 公司	宿迁市	环保水处理	93.33	93.33	股权转让
33	广西博环环境咨询服 务有限公司	南宁市	环境咨询	80.52	80.52	股权转让
34	澄江博世科环境工程 有限公司	玉溪市	固体废物治理工程	80.00	80.00	股权转让
35	巍山博世科环境综合 治理有限公司	大理白 族自治 州	污水处理、自来水供应	80.00	80.00	股权转让
36	团风博世科华堂水务 有限公司	团风县	污水处理	60.00	60.00	股权转让
37	广西博和环保科技有 限公司	北海市	环保水处理	55.45	55.45	股权转让
38	上林县博世科威林环 境服务有限公司	上林县	污水处理	95.00	95.00	股权转让

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
39	南宁博湾水生态科技 有限公司	南宁市	水生态科技技术开发	51.00	51.00	股权转让
40	古丈博世科水务有限 公司	古丈县	污水处理	90.00	90.00	股权转让
41	凤山博世科环境投资 有限公司	凤山县	污水处理	95.00	95.00	股权转让
42	花垣博世科环境治理 有限公司	湘西土 家族苗 族自治 州	水污染治理	99.00	99.00	股权转让
43	垣曲博世科环保工程 有限公司	垣曲县	市政道路工程施工	100.00	100.00	股权转让
44	攸县博世科水务有限 公司	攸县	污水处理	80.00	80.00	股权转让
45	宣恩博世科水务有限 公司	宣恩县	环保设施运营	55.00	55.00	股权转让
46	广西宁明博世科水务 有限公司	宁明县	自来水生产和供应	69.00	70.00	股权转让
47	石首博世科水务有限 公司	石首市	环保设施运营	80.12	80.12	股权转让
48	保靖博世科水务有限 公司	保靖县	水处理项目	88.01	90.00	股权转让
49	京山博世科全域水务 有限公司	京山市	环保设备建设、运营	90.00	90.00	股权转让
50	京山博世科城东水务 有限公司	京山市	污水处理	83.57	83.57	股权转让
51	全州县博盛水务有限 责任公司	全州县	环保设施运营	75.00	75.00	股权转让
52	灵石博世科水务有限 公司	灵石县	污水处理	89.10	89.10	股权转让
53	阜阳博源水务有限公 司	阜阳市	环保设施运营	37.95	38.71	股权转让
54	苍梧博世科城投水环 境治理有限责任公司	苍梧县	污水处理	70.00	70.00	股权转让
55	昭平博世科水务有限 公司	昭平县	污水处理	80.00	80.00	股权转让
56	株洲县渌口博世科水 务有限公司	株洲市	自来水生产和供应	60.00	70.00	股权转让
57	贺州市平桂区博世科 水务有限公司	贺州市	污水处理	80.00	80.00	股权转让
58	贺州市八步区博世科 水务有限公司	贺州市	水污染治理	70.00	70.00	股权转让

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
59	南宁环兴环保科技有限公司	南宁市	环保技术开发	79.00	80.00	股权转让
60	柳州博世科环保工程有限公司	柳州市	水污染治理	90.00	90.00	股权转让
61	颍上博晶水务有限公司	颍上县	环保设施运营	63.97	63.97	股权转让
62	山西博世科环保科技有限公司	太原市	建设工程施工	70.00	70.00	股权转让
63	临县博世科水务有限公司	山西省 吕梁市	生态保护和环境治理业	100.00	100.00	股权转让
64	广东粤环环境咨询服务有限公司	广州市	环保咨询服务	100.00	100.00	股权转让
65	合肥博世科环境修复有限公司	合肥市	土壤污染治理与修复服务	100.00	100.00	股权转让

(六) 本年新纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	期末净资产(万元)	本期净利润 (万元)	控制的性质	纳入合并范围 的原因
1	广州环投资源综合利用有限公司	1,038.10	138.10	国有独资	投资设立
2	澳门环投环境服务有限公司	86.80	-0.49	国有控股	投资设立
3	广州市白云区环卫车队有限公司	225.81	774.19	国有独资	无偿接收
4	广州黄埔环投环境管理有限公司			国有控股	投资设立
5	广州环投油脂技术有限公司	924.02	24.02	国有独资	投资设立

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

金额单位：万元

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
广州市白云区环卫车队有限公司	2023年9月27日	-613.04	0.00	广州市人民政府

续上表：

公司名称	本年初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量

				净额
广州市白云区环卫车队有限公司	464.31	-613.04	218.01	218.01

(八) 本年无发生的非同一控制下企业合并情况

八、合并财务报表重要项目的说明

本期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，上期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日；期初为 2023 年 1 月 1 日，期末为 2023 年 12 月 31 日。除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		35.38
银行存款	1,634,985,027.87	3,234,692,357.59
其他货币资金	45,781,492.05	463,350,573.36
<u>合计</u>	<u>1,680,766,519.92</u>	<u>3,698,042,966.33</u>
其中：存放境外的款项总额	867,999.47	6,550,087.93

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法律诉讼受限	43,392,988.44	43,843,669.55
履约保证金	2,017,277.36	56,230,114.89
开立保函的保证金	100,312.26	
银行承兑汇票保证金		285,610,334.99
信用证保证金		305,738.59
用于担保的定期存款或通知存款		70,719,889.18
复垦保证金		246,813.29
其他原因受限		26,451,412.40
<u>合计</u>	<u>45,510,578.06</u>	<u>483,407,972.89</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	284,918,747.84
其中：权益工具投资	
其他	284,918,747.84
<u>合计</u>	<u>284,918,747.84</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00	79,424,776.62		79,424,776.62
商业承兑汇票				4,548,884.79	227,444.24	4,321,440.55
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>	<u>83,973,661.41</u>	<u>227,444.24</u>	<u>83,746,217.17</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损 失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00				50,000.00
合计	50,000.00	100.00				50,000.00

续上表：

类别	期初数
----	-----

	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,973,661.41	100.00	227,444.24	0.27	83,746,217.17
<u>合计</u>	<u>83,973,661.41</u>	<u>100.00</u>	<u>227,444.24</u>	<u>0.27</u>	<u>83,746,217.17</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	50,000.00		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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						
按组合计提预期信用损失的应收票据	227,444.24				-227,444.24	
其中：商业承兑汇票	227,444.24				-227,444.24	
<u>合计</u>	<u>227,444.24</u>				<u>-227,444.24</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,725,870.40	50,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>4,725,870.40</u>	<u>50,000.00</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,541,462,433.11	58,478,956.91	2,270,509,002.06	104,090,146.43
1 至 2 年（含 2 年）	294,077,086.30	28,377,647.49	567,091,821.18	59,847,069.62
2 至 3 年（含 3 年）	185,631,467.32	38,317,355.48	448,548,899.74	107,822,344.69
3 年以上	59,980,374.60	32,431,581.04	422,217,181.35	285,126,041.42
<u>合计</u>	<u>2,081,151,361.33</u>	<u>157,605,540.92</u>	<u>3,708,366,904.33</u>	<u>556,885,602.16</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				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/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,502,756.26	0.17	3,502,756.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,077,648,605.07	99.83	154,102,784.66	7.42	1,923,545,820.41
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,066,199,652.00	99.28	154,102,784.66	7.46	1,912,096,867.34
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款	11,448,953.07	0.55	0.00	0.00	11,448,953.07
合计	2,081,151,361.33	100.00	157,605,540.92	7.57	1,923,545,820.41

续上表：

类别	期初数				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/计	
按单项计提坏账准备的应收账款	161,592,522.60	4.36	111,005,259.73	68.69	50,587,262.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,546,774,381.73	95.64	445,880,342.43	12.57	3,100,894,039.30
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,533,987,425.50	95.30	445,880,342.43	12.62	3,088,107,083.07
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备	12,786,956.23	0.34			12,786,956.23
合计	3,708,366,904.33	100.00	556,885,602.16	15.02	3,151,481,302.17

3. 期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	预期信用 损失率(%)	计提理由
云南迅马商贸有限公司	2,564,155.98	2,564,155.98	100.00	预计不能收回
深圳市德盈利环境科技有限公司	262,210.00	262,210.00	100.00	无法收回
广州市水电建设工程有限公司	366,001.00	366,001.00	100.00	无法收回
广州恩华特环境技术有限公司	223,437.98	223,437.98	100.00	无法收回
江门市新会区骏杰机电贸易有限公司	26,850.00	26,850.00	100.00	无法收回
江门市中汽商用车销售有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
广州市花都区城市环境卫生管理所	59,101.30	59,101.30	100.00	无法收回
合计	3,502,756.26	3,502,756.26	100.00	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,540,477,241.96	74.56	58,478,956.91	2,254,476,373.62	63.79	103,676,291.35
1 至 2 年	283,776,474.38	13.73	28,377,647.49	567,032,719.88	16.05	59,787,968.32
2 至 3 年	185,553,806.02	8.98	38,258,254.18	403,303,414.09	11.41	80,661,734.31
3 年以上	56,392,129.64	2.73	28,987,926.08	309,174,917.91	8.75	201,754,348.45
合计	2,066,199,652.00	100.00	154,102,784.66	3,533,987,425.50	100.00	445,880,342.43

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预计可收回无 风险组合	11,448,953.07			12,786,956.23		
合计	11,448,953.07			12,786,956.23		

5. 本报告期无已核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市生活废弃物管理中心	671,030,031.95	32.24	30,593,022.47
广东电网有限责任公司广州供电局	534,183,595.65	25.67	76,299,090.69
雷州市城市管理和综合执法局	112,828,751.88	5.42	7,036,416.60
广州市增城区城市管理和综合执法局	159,726,980.68	7.67	10,178,720.02
广州市从化区城市管理和综合执法局	54,499,823.06	2.62	2,223,067.04
合计	1,532,269,183.22	73.62	126,330,316.82

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,000,000.00	7,203,266.52
合计	3,000,000.00	7,203,266.52

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	63,025,652.49	80.42	0.00	167,374,333.11	88.81	0.00
1 至 2 年	12,700,277.36	16.21	0.00	12,501,010.55	6.63	41,493.09
2 至 3 年	1,451,788.32	1.85	632.70	4,682,712.21	2.49	48,680.12
3 年以上	1,191,577.82	1.52	284,856.22	3,904,601.48	2.07	630,705.43
<u>合计</u>	<u>78,369,295.99</u>	<u>100.00</u>	<u>285,488.92</u>	<u>188,462,657.35</u>	<u>100.00</u>	<u>720,878.64</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	20,518,031.66	26.18	
广州力能环保科技有限公司	7,498,060.00	9.57	
广东联合电子服务股份有限公司	6,474,068.26	8.26	
广州鼎盛科技有限公司	2,598,230.09	3.32	
中国工商银行股份有限公司广州分行	2,550,515.00	3.25	
<u>合计</u>	<u>39,638,905.01</u>	<u>50.58</u>	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	26,754,266.64	864,000.00
其他应收款项	589,401,992.95	247,936,874.82
<u>合计</u>	<u>616,156,259.59</u>	<u>248,800,874.82</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	26,754,266.64	864,000.00		
其中：（1）光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	26,754,266.64		已宣告未发放	否
（2）广州侨环环保科技有限公司		864,000.00	期末不存在应收股利	
合计	26,754,266.64	864,000.00		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	487,569,989.55	17,799,451.08	149,923,666.61	19,165,193.57
1 至 2 年	117,814,763.66	11,539,331.90	114,335,682.12	21,643,207.48
2 至 3 年	12,261,245.51	2,282,601.56	19,159,139.85	3,345,651.86
3 年以上	7,995,170.25	4,617,791.48	28,196,879.26	19,524,440.11
合计	625,641,168.97	36,239,176.02	311,615,367.84	63,678,493.02

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		期末余额		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	1,514,997.99	0.24	1,514,997.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	624,126,170.98	99.76	34,724,178.03	5.56	589,401,992.95
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	613,100,585.61	98.00	34,724,178.03	5.66	578,376,407.58
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	11,025,585.37	1.76			11,025,585.37
合计	625,641,168.97	100.00	36,239,176.02	5.79	589,401,992.95

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失率/计提比	账面价值
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的其他应收款项	149,089,895.31	47.84	35,457,224.37		23.78		113,632,670.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	162,525,472.53	52.16	28,221,268.65		17.36		134,304,203.88
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	151,180,277.66	48.52	28,221,268.65		18.67		122,959,009.01
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的	11,345,194.87	3.64					11,345,194.87
合计	311,615,367.84	100.00	63,678,493.02		20.43		247,936,874.82

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
崔汝信	386,101.00	386,101.00	100.00	预计无法收回
广东八方工程有限公司	368,667.62	368,667.62	100.00	预计无法收回
广州开发区环卫美化服务中心	357,600.00	357,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市阿特津森建筑规划设计有限公司	156,600.00	156,600.00	100.00	预计无法收回
日立电梯（中国）有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
广州市白云区城市管理局	58,974.37	58,974.37	100.00	预计无法收回
其他	87,055.00	87,055.00	100.00	预计无法收回
合计	1,514,997.99	1,514,997.99		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	481,276,960.88	78.51	17,799,451.08	76,816,151.84	50.81	3,511,903.56
1 至 2 年	115,320,962.96	18.80	11,532,096.31	33,542,710.74	22.19	3,354,271.11
2 至 3 年	11,413,007.79	1.86	2,282,601.56	16,645,029.41	11.01	3,336,820.86
3 年以上	5,089,653.98	0.83	3,110,029.08	24,176,385.67	15.99	18,018,273.12
合计	<u>613,100,585.61</u>	<u>100.00</u>	<u>34,724,178.03</u>	<u>151,180,277.66</u>	<u>100.00</u>	<u>28,221,268.65</u>

②余额百分比法或其他组合方法

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金及保证金	7,100,859.63			7,279,282.27		
代扣代缴员工费用	1,234,105.09			486,611.60		
员工借支款	352,863.57			258,962.37		
受托代垫款	498,683.63					
其他	1,839,073.45			3,320,338.63		
合计	<u>11,025,585.37</u>			<u>11,345,194.87</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	28,221,268.65		35,457,224.37	63,678,493.02
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-3,102,793.49	3,102,793.49		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,502,909.38			6,502,909.38
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动			-33,942,226.38	-33,942,226.38
期末余额	31,621,384.54	3,102,793.49	1,514,997.99	36,239,176.02

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
忻州市洁晋发电有限公司	内部拆借本息	331,593,467.73	1 年以内	53.00	16,579,673.39
国家税务总局广州市白云区税务局	应收增值税退税款	10,580,201.34	1 年以内	1.69	529,010.06
广州市花都区国土资源和规划局	保证金	8,887,900.00	4 年以内	1.42	2,405,950.00
上海班德瑞工业用品有限公司	保证金	4,900,000.00	2 年以内	0.78	295,000.00
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	代收代付款	2,827,400.37	2 年以内	0.45	251,182.27
合计		358,788,969.44		57.34	20,060,815.72

(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末数	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	
原材料	104,117,193.20	2,052,339.54	102,064,853.66
自制半成品及在产品	23,490,930.73		23,490,930.73
库存商品 (产成品)	29,887,411.27	1,583,765.78	28,303,645.49
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	188,496.81	188,496.81	
合同履约成本			
其他	12,194,039.23	614,048.31	11,579,990.92
合计	169,878,071.24	4,438,650.44	165,439,420.80

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
原材料	150,708,087.36		150,708,087.36
自制半成品及在产品	140,545,407.71		140,545,407.71
库存商品（产成品）	34,936,499.07		34,936,499.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	188,496.81		188,496.81
合同履约成本	157,233,031.13	40,511,983.06	116,721,048.07
其他	33,275,817.41	614,048.31	32,661,769.10
合计	516,887,339.49	41,126,031.37	475,761,308.12

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目履约义务待收款	322,834,043.37	28,621,660.34	294,212,383.03	1,446,769,642.13	262,439,625.35	1,184,330,016.78
已完工项目未到期质保金	6,477,960.96	879,800.00	5,598,160.96	114,580,557.17	12,983,920.07	101,596,637.10
其他				11,262,137.07		11,262,137.07
合计	329,312,004.33	29,501,460.34	299,810,543.99	1,572,612,336.37	275,423,545.42	1,297,188,790.95

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
项目履约义务待收款	262,439,625.35	58,247,540.76			-292,065,505.77	28,621,660.34	
已完工项目未到期质保金	12,983,920.07	140,800.00			-12,244,920.07	879,800.00	
合计	275,423,545.42	58,388,340.76			-304,310,425.84	29,501,460.34	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		54,207,108.48
<u>合计</u>		<u>54,207,108.48</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	458,277,798.71	506,081,904.54
预缴税金	19,147,124.15	23,954,489.85
预缴房产税	1,316.43	
IPO 中介机构费用	4,419,811.31	
<u>合计</u>	<u>481,846,050.60</u>	<u>530,036,394.39</u>

(十二) 其他债权投资情况

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
大额存单	<u>525,268,219.18</u>	513,412,027.80
<u>合计</u>	<u>525,268,219.18</u>	<u>513,412,027.80</u>

2. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
2022 年海珠第一期单位 大额存单/HZ202201	499,500,000.00	525,268,219.18	525,268,219.18		
<u>合计</u>	<u>499,500,000.00</u>	<u>525,268,219.18</u>	<u>525,268,219.18</u>		

(十三) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款提供劳务				
其他				
融资租赁款				
<u>合计</u>				

续上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款提供劳务	276,487,127.93	19,151,919.22	257,335,208.71	4.75-4.90
其他	37,910,667.70		37,910,667.70	4.95-7.00
融资租赁款	1,631,053.74		1,631,053.74	6.86
<u>合计</u>	<u>316,028,849.37</u>	<u>19,151,919.22</u>	<u>296,876,930.15</u>	

2. 本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 期末无因长期应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	29,938,570.76		29,938,570.76	
对联营企业投资	618,362,286.76	691,396,782.90	70,754,266.64	1,239,004,803.02
<u>小计</u>	<u>648,300,857.52</u>	<u>691,396,782.90</u>	<u>100,692,837.40</u>	<u>1,239,004,803.02</u>
减:长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>648,300,857.52</u>	<u>691,396,782.90</u>	<u>100,692,837.40</u>	<u>1,239,004,803.02</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
合计	1,238,994,164.68	648,300,857.52	954,344,803.96	315,018,021.71	22,131,429.89		70,754,266.64	1,239,004,803.02	
一、合营企业		29,938,570.76		29,938,570.76					
平江县天岳博世水务有限公司		29,938,570.76		29,938,570.76					
二、联营企业	1,238,994,164.68	618,362,286.76	954,344,803.96	285,079,450.95	22,131,429.89		70,754,266.64	1,239,004,803.02	
忻州市洁晋发电有限公司	394,000,000.00		394,000,000.00		15,125,675.95			409,125,675.95	
广州环投恒创科技有限公司	27,600,000.00		27,600,000.00		1,543.70			27,601,543.70	
广州环投雄资环保科技有限公司	15,000,000.00	4,000,000.00	11,000,000.00		-810.41			14,999,189.59	
广州环科环保科技有限公司	30,600,000.00	29,813,748.31			-3,766,251.16			26,047,497.15	
广州侨环环保科技有限公司	13,458,000.00	14,428,347.10			1,858,491.61			16,286,838.71	
广州市增城区东进环境投资有限公司	2,450,000.00	6,566,315.53			-925,595.71			5,640,719.82	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
光大广环环保能源(肇庆)有限公司	200,821,360.72	245,419,206.29			39,889,060.34			70,754,266.64	214,553,999.99	
广州环朋清洁能源合伙企业(有限合伙)	16,660,000.00	16,527,609.29			588,202.52				17,115,811.81	
广州佳环清洁能源合伙企业(有限合伙)	16,660,000.00	16,527,609.29			588,202.52				17,115,811.81	
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司		161,191,741.22		161,191,741.22						
玉溪中车环保工程有限公司		69,408,221.45		69,408,221.45						
安徽博世科晶宫环保科技有限公司		47,622,576.52		47,622,576.52						
浙江省环境科技有限公司		5,060,967.81		5,060,967.81						
株洲南方环境治理有限公司		1,795,943.95		1,795,943.95						
安徽博世科环保科技有限公司	521,744,803.96		521,744,803.96		-31,227,089.47				490,517,714.49	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或发生额	期初余额或发生额
	平江县天岳博世科水务有限公司	平江县天岳博世科水务有限公司
流动资产		9,516,310.41
非流动资产		236,601,940.54
资产合计		246,118,250.95
流动负债		187,414,937.02
非流动负债		
负债合计		187,414,937.02
所有者权益总额		58,703,313.93
按持股比例计算的净资产份额		29,938,690.10
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值		29,938,690.10
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		-426,327.62
其他综合收益		
综合收益总额		-426,327.62
企业本期收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或发生额			
	广州环科环保科技有限公司	光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	安徽博世科环保科技股份有限公司	忻州市洁晋发电有限公司
流动资产	45,476,286.33	179,448,867.55	4,485,189,239.33	541,931,114.01
非流动资产	350,373,628.86	718,798,637.39	6,478,808,234.32	1,570,692,114.93
资产合计	395,849,915.19	898,247,504.94	10,963,997,473.65	2,112,623,228.94
流动负债	89,836,905.87	143,917,990.05	6,699,713,598.12	827,265,713.58
非流动负债	248,131,287.30	327,944,514.91	2,030,858,108.29	889,098,204.60
负债合计	337,968,193.17	471,862,504.96	8,730,571,706.41	1,716,363,918.18
净资产	57,881,722.02	426,384,999.98	2,233,425,767.24	396,259,310.76
按持股比例计算的净资产份额	26,046,774.91	170,553,999.99	438,644,820.70	194,167,062.27
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	26,047,497.15	214,553,999.99	490,517,714.49	409,125,675.95

营业收入	30,563,358.00	221,365,080.05	2,003,305,901.14	158,843,797.55
净利润	-8,369,447.03	99,722,650.85	-227,471,460.79	15,674,209.75
其他综合收益			2,111,773.18	
综合收益总额	-8,369,447.03	99,722,650.85	-225,359,687.61	15,674,209.75
企业本期收到的来自 联营企业的股利		44,000,000.00		

续上表：

项目	期初余额或发生额			
	广州环科环保科技有限公司	光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	安徽博世科环保科技股份有限公司	忻州市洁晋发电有限公司
流动资产	36,851,957.78	203,246,276.57	4,641,695,176.45	
非流动资产	324,087,315.59	747,344,801.71	7,357,360,956.05	
资产合计	360,939,273.37	950,591,078.28	11,999,056,132.50	
流动负债	80,374,018.93	82,963,386.04	6,421,802,377.66	
非流动负债	214,314,085.39	364,336,115.04	3,028,833,651.25	
负债合计	294,688,104.32	447,299,501.08	9,450,636,028.91	
净资产	66,251,169.05	503,291,577.20	2,548,420,103.59	
按持股比例计算的净 资产份额	29,813,026.07	201,419,206.30	781,600,445.77	
调整事项				
对联营企业权益投资 的账面价值	29,813,748.31	245,419,206.29		
营业收入		221,391,177.55	2,223,804,929.02	
净利润		120,168,525.09	-447,077,176.23	
其他综合收益			1,960,472.82	
综合收益总额		120,168,525.09	-445,116,703.41	
企业本期收到的来自 联营企业的股利		24,000,000.00		

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	98,759,915.44	141,041,235.30

项目	本期数	上期数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,333,516.38	3,963,873.12
其他综合收益		
综合收益总额	3,333,516.38	3,963,873.12

（十五）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
安联（始兴）环境科技有限责任公司		977,114.00
锦州安帮污水处理有限公司		403,100.00
广水光谷环保科技有限公司		61,475.50
<u>合计</u>		<u>1,441,689.50</u>

注：上述权益工具不存在公开市场报价信息，综合考虑相关经营信息后，公司期末以投资成本计量其公允价值。

（十六）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
广州农村商业银行股份有限公司	58,920,950.16	
人才资本投资（广州）有限公司	34,016,335.20	
广州永卓投资发展合伙企业（有限合伙）	3,908,629.67	2,445,441.00
广州永源投资发展合伙企业（有限合伙）	2,499,701.94	
广州永碣投资发展合伙企业（有限合伙）	1,229,997.00	1,229,997.00
广州市基础设施产业发展基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
广州永越投资发展合伙企业（有限合伙）	610,147.50	610,147.50
广州永擎投资发展合伙企业（有限合伙）	514,498.33	409,999.00
广州永拓投资发展合伙企业（有限合伙）	104,524.08	
广州环行投资发展有限责任公司	6,295.79	

项目	期末公允价值	期初公允价值
<u>合计</u>	<u>302,811,079.67</u>	<u>204,695,584.50</u>

(十七) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>329,143,240.17</u>	<u>411,902.31</u>	<u>71,581,943.92</u>	<u>257,973,198.56</u>
其中：1.房屋、建筑物	322,419,158.59	411,902.31	71,581,943.92	251,249,116.98
2.土地使用权	6,724,081.58			6,724,081.58
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>35,829,028.83</u>	<u>7,952,527.51</u>	<u>17,017,265.75</u>	<u>26,764,290.59</u>
其中：1.房屋、建筑物	34,080,768.03	7,952,527.51	17,017,265.75	25,016,029.79
2.土地使用权	1,748,260.80			1,748,260.80
三、投资性房地产账面净值合计	<u>293,314,211.34</u>			<u>231,208,907.97</u>
其中：1.房屋、建筑物	288,338,390.56			226,233,087.19
2.土地使用权	4,975,820.78			4,975,820.78
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>5,516,900.00</u>		5,516,900.00	
其中：1.房屋、建筑物	5,516,900.00		5,516,900.00	
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>287,797,311.34</u>			<u>231,208,907.97</u>
其中：1.房屋、建筑物	282,821,490.56			226,233,087.19
2.土地使用权	4,975,820.78			4,975,820.78

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	13,871,066,969.36	13,496,429,421.58
固定资产清理	14,728.59	43,375.83
<u>合计</u>	<u>13,871,081,697.95</u>	<u>13,496,472,797.41</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>15,569,181,268.79</u>	<u>2,330,245,910.11</u>	<u>1,587,445,805.24</u>	<u>16,311,981,373.66</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	7,272,250,781.79	1,285,517,130.76	875,056,578.79	7,682,711,333.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	7,870,607,639.96	1,015,763,662.49	386,100,145.03	8,500,271,157.42
运输工具	128,955,617.97	8,642,810.74	98,121,179.16	39,477,249.55
电子设备	31,381,192.45	11,804,330.72	136,254.04	43,049,269.13
办公设备	75,993,402.65	2,986,988.26	63,767,360.26	15,213,030.65
其他	189,992,633.97	5,530,987.14	164,264,287.96	31,259,333.15
二、累计折旧合计	<u>2,061,482,849.04</u>	<u>634,545,029.43</u>	<u>255,113,474.17</u>	<u>2,440,914,404.30</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,358,458,722.17	244,709,890.73	52,322,968.88	1,550,845,644.02
机器设备	562,954,811.59	365,776,364.37	113,496,498.65	815,234,677.31
运输工具	55,684,385.66	5,306,439.05	37,513,460.01	23,477,364.70
电子设备	18,074,593.45	9,175,535.17	62,492.43	27,187,636.19
办公设备	50,835,876.65	3,261,716.79	46,379,290.29	7,718,303.15
其他	15,474,459.52	6,315,083.32	5,338,763.91	16,450,778.93
三、固定资产账面净值合计	<u>13,507,698,419.75</u>			<u>13,871,066,969.36</u>
其中：土地资产				0
房屋及建筑物	5,913,792,059.62			6,131,865,689.74
机器设备	7,307,652,828.37			7,685,036,480.11
运输工具	73,271,232.31			15,999,884.85
电子设备	13,306,599.00			15,861,632.94
办公设备	25,157,526.00			7,494,727.50
其他	174,518,174.45			14,808,554.22
四、固定资产减值准备合计	<u>11,268,998.17</u>		<u>11,268,998.17</u>	
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备	11,268,998.17		11,268,998.17	
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>13,496,429,421.58</u>			<u>13,871,066,969.36</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,913,792,059.62			6,131,865,689.74
机器设备	7,296,383,830.20			7,685,036,480.11
运输工具	73,271,232.31			15,999,884.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	13,306,599.00			15,861,632.94
办公设备	25,157,526.00			7,494,727.50
其他	174,518,174.45			14,808,554.22

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备	14,728.59	43,375.83	待报废
<u>合计</u>	<u>14,728.59</u>	<u>43,375.83</u>	

(十九) 在建工程

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	66,567,431.42		66,567,431.42	2,332,772,694.60	2,331,916.73	2,330,440,777.87
工程物资						
<u>合计</u>	<u>66,567,431.42</u>		<u>66,567,431.42</u>	<u>2,332,772,694.60</u>	<u>2,331,916.73</u>	<u>2,330,440,777.87</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末 余额	工程累计投			其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
							入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额			
福山循环经济产业园												自有资金、
生活垃圾应急综合处 理项目	3,259,806,500.00	1,940,398,464.39	135,253,943.23	2,062,457,435.67	13,194,971.95		92.33	100.00	123,366,623.09	25,865,682.59	3.72	内部借款、 银行贷款
白云建废项目	246,516,683.73	55,024,295.93	39,586,638.52		58,658,016.27	35,952,918.18	30.69	30.69	2,984.43	2,984.43	0.01	70%+自有资 金 30%
污染土壤集中治理与 资源化利用处置中心 (一期)	63,017,600.00	54,327,342.38		54,327,342.38			100.00	100.00				自有资金
阳江市奕洞生活垃圾 综合处理场-应急抢 险技术改造项目	13,449,200.00	13,449,200.00		13,449,200.00			100.00	100.00				自有资金
增城棠厦填埋场(环 境综合整治)二期	133,709,500.00	8,886,981.73	8,268,264.08			17,155,245.81	12.83	12.83				自有资金
尤鱼岗压缩站	2,650,356.78		2,385,321.10			2,385,321.10	90.00	90.00				自有资金
荔湾维修中心	2,813,455.66		2,532,110.09			2,532,110.09	90.00	90.00				自有资金
东圃环卫综合体项目	3,875,813.11		3,488,231.80			3,488,231.80	90.00	90.00				自有资金

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少额	期末 余额	工程累计投 入		利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
							占 预算比例	(%)				
海珠一体化珠江纺织 城压缩站升级改造工 程	2,169,846.40		1,301,907.84			1,301,907.84	60.00	60.00				自有资金
合计	3,728,008,955.68	2,072,086,284.43	192,816,416.66	2,130,233,978.05	71,852,988.22	62,815,734.82			123,369,607.52	25,868,667.02		

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>73,955,815.25</u>	<u>7,422,175.93</u>	<u>65,234,176.53</u>	<u>16,143,814.65</u>
其中：土地	1,335,565.52		1,335,565.52	
房屋及建筑物	31,641,908.74	7,422,175.93	22,920,270.02	16,143,814.65
机器运输办公设备	40,978,340.99		40,978,340.99	
二、累计折旧合计	<u>20,630,656.16</u>	<u>5,389,975.86</u>	<u>24,766,970.62</u>	<u>1,253,661.40</u>
其中：土地	267,057.84		267,057.84	
房屋及建筑物	10,146,748.23	5,389,975.86	14,283,062.69	1,253,661.40
机器运输办公设备	10,216,850.09		10,216,850.09	
三、使用权资产账面净值合计	<u>53,325,159.09</u>			<u>14,890,153.25</u>
其中：土地	1,068,507.68			
房屋及建筑物	21,495,160.51			14,890,153.25
机器运输办公设备	30,761,490.90			
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>53,325,159.09</u>			<u>14,890,153.25</u>
其中：土地	1,068,507.68			
房屋及建筑物	21,495,160.51			14,890,153.25
机器运输办公设备	30,761,490.90			

(二十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>13,094,011,014.41</u>	<u>171,335,647.32</u>	<u>5,022,427,007.33</u>	<u>8,242,919,654.40</u>
其中：软件	42,837,260.53	8,061,871.77	10,359,446.46	40,539,685.84
土地使用权	574,598,323.56	89,923,308.12	207,092,633.49	457,428,998.19
专利权	19,711,707.98		19,505,274.70	206,433.28
非专利技术	58,839,550.60		30,242,500.00	28,597,050.60
商标权	125,485,880.19		125,460,700.00	25,180.19
著作权	195,810.00			195,810.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权	12,269,041,063.75	70,049,049.63	4,623,163,617.08	7,715,926,496.30
其他	3,301,417.80	3,301,417.80	6,602,835.60	
二、累计摊销额合计	<u>2,081,082,397.82</u>	<u>313,057,434.40</u>	<u>349,927,895.85</u>	<u>2,044,211,936.37</u>
其中：软件	19,886,587.93	4,449,574.09	6,689,907.39	17,646,254.63
土地使用权	55,505,891.83	12,255,544.90	20,296,974.10	47,464,462.63
专利权	10,838,655.04	16,046.44	10,802,870.71	51,830.77
非专利技术	48,789,377.34		20,192,326.74	28,597,050.60
商标权	12,716.32	2,518.08		15,234.40
著作权	10,762.61	4,258.97		15,021.58
特许权	1,946,038,406.75	296,329,491.92	291,945,816.91	1,950,422,081.76
其他				
三、无形资产减值准备金额合计	<u>4,762,721.50</u>		<u>4,762,721.50</u>	
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	1,825,921.60		1,825,921.60	
其他	2,936,799.90		2,936,799.90	
四、账面价值合计	<u>11,008,165,895.09</u>			<u>6,198,707,718.03</u>
其中：软件	22,950,672.60			22,893,431.21
土地使用权	519,092,431.73			409,964,535.56
专利权	8,873,052.94			154,602.51
非专利技术	10,050,173.26			
商标权	125,473,163.87			9,945.79
著作权	185,047.39			180,788.42
特许权	10,321,176,735.40			5,765,504,414.54
其他	364,617.90			

(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发	其他	确认为无形资产	转入当期	其他
博世科开发支出评估增值	1,608,930.83		162,369.17			1,771,300.00
合计	1,608,930.83		162,369.17			1,771,300.00

(二十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
RemedXRemediationServiceInc.	37,698,406.75		37,698,406.75	
合计	37,698,406.75		37,698,406.75	

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
RemedXRemediationServiceInc.	6,689,638.44		6,689,638.44	
合计	6,689,638.44		6,689,638.44	

注：2017年3月31日，子公司广西博世科环保科技股份有限公司非同一控制下企业合并收购 RemedXRemediationServiceInc.形成商誉7,336,461.37加元，期初根据2021年12月31日汇率折算商誉为人民币36,716,054.57元，本期商誉减值1,301,866.00加元，根据2022年12月31日汇率折算商誉减值为人民市6,689,638.44元，因本年处置该子公司，不再纳入企业合并范围，故在本年减少以前年度所确认的商誉。

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初 余额	本期 增加额	本期摊 销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
改造、装修支出	45,714,981.44	47,618,527.52	23,785,086.51	12,707,657.74	56,840,764.71	期末博世科 不纳入合并 范围，期初 数作其他转 出
生活垃圾收运处 置一体化改革项 目运营权支出	204,366,628.72	43,809,927.74	99,100,959.31	30,777,064.39	118,298,532.76	转出到其他 科目
长期服务费支出	274,452.17		84,147.40	87,352.67	102,952.10	将归集的系 统费用转入 其他科目， 本期做减少 转出
其他	2,420,452.21			2,420,452.21		
合计	252,776,514.54	91,428,455.26	122,970,193.22	45,992,527.01	175,242,249.57	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	100,233,082.94	609,825,226.97	387,341,925.80	2,402,165,298.04
资产减值准备	33,739,294.66	204,666,542.39	157,380,267.16	1,004,823,726.90
租赁负债	2,969,297.80	15,849,101.89	7,320,764.30	30,764,786.59
可抵扣亏损			123,927,372.24	784,207,905.79
内部交易未实现利润	51,262,471.18	340,261,505.49	62,515,840.58	396,303,874.04
预计负债	12,262,019.30	49,048,077.20	18,599,862.59	74,399,450.36
递延收益			15,477,854.49	103,185,696.60
博世科评估减值			2,119,964.44	8,479,857.76
二、递延所得税负债	9,182,310.57	41,882,497.04	124,806,972.80	518,863,698.72
使用权资产	2,524,229.60	14,890,153.24	9,059,283.45	52,011,445.97
无形资产	6,463,704.22	25,854,816.84	6,605,712.68	26,422,850.72
资产评估增值	194,376.75	1,137,526.96		

固定资产折旧方法\折旧	2,512,033.73	16,317,645.56
年限会计折旧比税法少		
无形资产评估增值及摊销、处置	8,185,020.65	30,332,067.31
博世科评估增值	98,444,922.29	393,779,689.16

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

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
超过1年待抵扣、待认证的进项税	508,623,546.19	
预付设备款、工程款	50,483,477.12	51,190,680.02
合同履约成本	18,198,319.95	
增值税留抵扣额		797,915,880.53
以金融资产模式核算的PPP资产		401,939,559.78
购买债权		48,226,415.09
合计	577,305,343.26	1,299,272,535.42

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		289,004,537.06
抵押借款		35,754,537.05
保证借款		489,754,537.05
信用借款	572,671,655.55	1,285,838,424.83
合计	572,671,655.55	2,100,352,035.99

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,042,218.25	533,519,498.90
商业承兑汇票		98,717,297.24
合计	13,042,218.25	632,236,796.14

(二十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	675,099,175.12	4,535,886,170.06
1-2 年	2,129,621,158.56	1,397,035,034.42
2-3 年	481,695,631.11	665,064,147.35
3 年以上	563,824,004.03	261,442,211.46
<u>合计</u>	<u>3,850,239,968.82</u>	<u>6,859,427,563.29</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州体育大厦有限公司	71,407,559.63	未到合同约定付款时间
安徽博世科环保科技股份有限公司	10,675,474.30	未结算
广州广重企业集团有限公司	1,789,630.70	未到合同约定付款时间
广东高德智能建筑股份有限公司	1,045,146.21	未到合同约定付款时间
<u>合计</u>	<u>84,917,810.84</u>	

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		5,515,400.64
<u>合计</u>		<u>5,515,400.64</u>

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款、服务款	46,508,242.00	434,754,073.87
<u>合计</u>	<u>46,508,242.00</u>	<u>434,754,073.87</u>

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	325,656,570.38	1,082,439,490.40	1,109,965,460.62	298,130,600.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,670,051.92	133,138,733.72	132,572,523.62	2,236,262.02
三、辞退福利	3,150,000.00	1,315,681.18	3,937,477.31	528,203.87
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	330,476,622.30	1,216,893,905.30	1,246,475,461.55	300,895,066.05

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	306,763,590.70	777,781,395.18	803,364,655.86	281,180,330.02
二、职工福利费	75,754.90	48,631,562.41	48,339,482.41	367,834.90
三、社会保险费	215,642.57	46,231,648.73	46,420,600.88	26,690.42
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	206,837.05	43,461,592.47	43,641,739.10	26,690.42
2. 工伤保险费	8,805.52	2,492,442.00	2,501,247.52	
3. 其他		277,614.26	277,614.26	
四、住房公积金	1,566,688.50	68,880,374.70	69,970,193.20	476,870.00
五、工会经费和职工教育经费	16,370,414.13	16,681,792.72	17,497,379.58	15,554,827.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	664,479.58	124,232,716.66	124,373,148.69	524,047.55
合计	325,656,570.38	1,082,439,490.40	1,109,965,460.62	298,130,600.16

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	329,945.95	86,064,340.32	86,394,286.25	0.02
二、失业保险费	12,763.50	4,190,874.09	4,203,637.59	
三、企业年金缴费	1,327,342.47	42,883,519.31	41,974,599.78	2,236,262.00
合计	1,670,051.92	133,138,733.72	132,572,523.62	2,236,262.02

(三十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	25,907,618.28	79,862,450.64	100,708,595.07	5,061,473.85
企业所得税	30,578,564.71	74,532,716.11	80,841,067.33	24,270,213.49
城市维护建设税	5,120,172.13	1,127,931.63	6,187,685.75	60,418.01
房产税	253,722.71	68,576,390.36	68,539,410.05	290,703.02
土地使用税	14,656.25	8,791,543.28	8,806,199.53	
个人所得税	1,893,665.35	26,311,703.60	27,630,298.75	575,070.20
教育费附加(含地方教育费附加)	2,193,084.26	2,411,943.56	4,561,872.85	43,154.97
其他税费	1081665.21	3993140.04	4575478.7	499326.55
合计	67,043,148.90	265,607,819.22	301,850,608.03	30,800,360.09

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	203,349,725.52	317,317,347.71
合计	203,349,725.52	317,317,347.71

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	1,210,165.23	
应付保证金及押金	45,006,868.77	87,408,360.80
代收代付款	4,948,315.78	60,266,243.37
应退电费	122,935,992.61	55,848,002.16
应退垃圾处理费	19,432,047.05	53,006,106.83
单位往来	503,236.22	47,173,900.56
个人往来	116,349.46	949,208.08
其他	9,196,750.40	12,665,525.91
合计	203,349,725.52	317,317,347.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东新科迪环保科技有限公司	2,000,000.00	未到合同约定的返还期
广州市无害化处理事务中心（广州市循环经济产业园保障中心）	840,000.00	保证金
广州市增城区城市管理和综合执法局	378,776.83	委托代垫款
广州农产国际供应链有限公司	100,000.00	未到合同约定的返还期
合计	<u>3,318,776.83</u>	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	848,508,386.84	1,169,150,116.15
一年内到期的应付债券	1,140,347,285.11	145,940,237.79
一年内到期的长期应付款		15,024,204.18
一年内到期的其他长期负债	104,038.48	
一年内到期的租赁负债	2,976,671.53	14,859,185.32
合计	<u>1,991,936,381.96</u>	<u>1,344,973,743.44</u>

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	155,139,794.63	159,465,161.50
已背书未到期银行承兑汇票		3,600,000.00
已背书尚未到期的应收票据		76,924,729.20
其他	700,878.24	2,234,872.47
合计	<u>155,840,672.87</u>	<u>242,224,763.17</u>

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	5,546,306,231.15	3,297,029,051.32	1.2-4.41
抵押借款		122,588,443.25	4.59-4.46
保证借款	1,328,899,482.15	1,452,547,635.87	3-5.145
信用借款	3,324,470,158.38	7,297,382,976.08	3.05-4.365
合计	<u>10,199,675,871.68</u>	<u>12,169,548,106.52</u>	

(三十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
广州环保投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据		999,007,554.22
2014 年广州市第四资源热力电厂垃圾发电焚烧项目收益债		120,307,555.91
广西博世科环保科技股份有限公司可转换公司债券		411,372,106.28
<u>合计</u>		<u>1,530,687,216.41</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广州环保投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	100.00	2021-05-28	5	1,000,000,000.00	1,021,081,404.61	0.00	73,966,185.80	0.00	74,558,700.00	1,020,488,890.41
2014 年广州市第四资源热力电厂垃圾焚烧发电项目收益债券	100.00	2014-11-18	10 年	800,000,000.00	240,307,555.91	0.00	14,410,060.27	-452,778.52	135,312,000.00	119,858,394.70
合计				<u>1,800,000,000.00</u>	<u>1,261,388,960.52</u>	<u>0.00</u>	<u>88,376,246.07</u>	<u>-452,778.52</u>	<u>209,870,700.00</u>	<u>1,140,347,285.11</u>

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,335,855.57	36,314,714.86
减：未确认的融资费用	2,486,753.68	4,149,381.41
重分类至一年内到期的非流动负债	2,976,671.53	14,859,185.32
租赁负债净额	<u>12,872,430.36</u>	<u>17,306,148.13</u>

(四十) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,438,258,546.28	26,942,875.72	104,823,971.78	1,360,377,450.22
合计	<u>1,438,258,546.28</u>	<u>26,942,875.72</u>	<u>104,823,971.78</u>	<u>1,360,377,450.22</u>

长期应付款期末余额最大的前 2 项

项目	期末余额	期初余额
一体化改革资产对价	210,377,450.22	254,704,133.81
广州市财政国库支付中心（广州市财政局国库支付分局）	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司		33,554,412.47
合计	<u>1,360,377,450.22</u>	<u>1,438,258,546.28</u>

(四十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	49,048,077.20	147,959,683.37
产品质量保证	981,149.75	323,518.99
其他		88,472,869.05
合计	<u>50,029,226.95</u>	<u>236,756,071.41</u>

(四十二) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
垃圾处理设施专项费用补助资金	211,195,804.18		23,466,200.41	187,729,603.77
李坑二厂发电机组项目补助资金	75,468,437.08		4,791,646.80	70,676,790.28
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	62,978,843.77		3,148,800.00	59,830,043.77
金沙洲管道收集系统	45,382,410.22		3,990,595.60	41,391,814.62
李坑一厂、李坑二厂技改提标补助	27,105,733.02		2,933,640.48	24,172,092.54

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助(增城项目)	24,615,384.51		1,153,846.17	23,461,538.34
污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)中央建设补助福山电厂二期项目	20,000,000.00		333,333.35	19,666,666.65
污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)中央建设补助南沙电厂二期项目	19,866,666.66		800,000.04	19,066,666.62
污染治理和节能减碳专项(环境基础设施建设方向)中央建设补助(花城项目)	16,916,666.70		699,999.96	16,216,666.74
广东省污染治理和节能减碳专项(环境基础设施建设方向)2021年中央建设补助(从化项目)	16,916,666.67		699,999.96	16,216,666.71
污染治理和节能减碳专项(环境基础设施建设方向)中央建设补助南沙区餐厨垃圾处理厂项目	16,741,666.71		699,999.96	16,041,666.75
接收集团划拨的政府资金购买固定资产	43,713,378.95		36,908,816.26	6,804,562.69
兴丰渗滤液三场无偿划拨入固定资产	4,479,700.65			4,479,700.65
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助(福山项目)	4,399,999.88		200,000.04	4,199,999.84
2022年打好污染防治攻坚战专项资金(医废项目)	2,650,000.00		44,166.65	2,605,833.35
广州市越秀区发展和改革局科研经费	1,340,000.00			1,340,000.00
李坑二厂2000t/d垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造	1,408,750.09		89,444.43	1,319,305.66
2020年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款	1,395,396.48		119,702.59	1,275,693.89
李坑一厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	1,200,000.03		133,333.33	1,066,666.70

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市科学技术协会“广聚英才计划项目”经费款		750,000.00		750,000.00
增城区创新业领军团队项目资金专款	600,000.00			600,000.00
广州市科学技术局高新技术企业培育专项资金		400,000.00		400,000.00
生活垃圾焚烧烟气二噁英类防控技术研发与应用项目经费	300,000.00			300,000.00
广州市城市管理技术研究中心项目经费		240,000.00		240,000.00
2023年广州市第一批博士博士后资助经费款		200,000.00		200,000.00
广州市第四批博士博士后资助经费（科研项目资助）款		200,000.00		200,000.00
2021年度高新技术企业培育专题经费		200,000.00		200,000.00
第七资源热电厂二期工程及配套设施项目资金补助（从化项目）	207,200.00		8,400.00	198,800.00
工作经费补助购买固定资产折旧	360,774.50		191,199.13	169,575.37
基于磷回收与利用和自养脱氮的水产加工废水高效处理工艺的研发与工程示范项目经费	100,000.00			100,000.00
收到广州市科学技术局高企培育专题补助款		100,000.00		100,000.00
高企培育专题奖励		100,000.00		100,000.00
贯彻知识产权管理规范项目款		20,000.00		20,000.00
其他	250.00			250.00
十项资产	24,633,603.44		24,633,603.44	
待处置危险废物	46,648,874.62		46,648,874.62	
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目资金	27,555,555.51		27,555,555.51	
中国—东盟国际先进环保产业合作中心（高安三期建设补助）	16,171,320.00		16,171,320.00	

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年生态文明建设专项中央基建投资资金	14,452,941.25		14,452,941.25	
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金	12,333,333.30		12,333,333.30	
绿色智能制造环保设备生产项目资金	4,618,768.24		4,618,768.24	
西南有色金属选冶渣场影响区污染修复技术与工程示范项目经费	3,500,002.00		3,500,002.00	
陆川猪生态循环产业园高架网床资金	3,013,272.65		3,013,272.65	
典型场地挥发类有机污染物多相传输扩散通量建模示范和环境风险评估模型验证	2,580,000.00		2,580,000.00	
2021 年度南宁市创新创业领军人才“邕江计划 项目一城镇污水处理提质减碳关键技术开发及产业化应用	2,500,000.00		2,500,000.00	
锑矿区锑砷污染源阻断及生态治理技术模式工程示范验证	2,260,000.00		2,260,000.00	
2018 年自治区民营工业企业项目竣工投产奖励资金	1,760,906.48		1,760,906.48	
验证性示范应用研究及检测技术标准项目资金	1,460,000.00		1,460,000.00	
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目可研经费补助	1,382,000.00		1,382,000.00	
R2022—01—138 铝电解大修渣处理处置技术及装备开发和应用示范	1,200,000.00		1,200,000.00	
锑矿区污染土壤锑砷原位稳定与异位淋洗技术研究项目经费	1,200,000.00		1,200,000.00	
高盐高浓制药废水高效处理技术和装备开发及应用	1,200,000.00		1,200,000.00	
典型岩溶洼地土壤—地下水砷污染综合防控技术研究与应用示范	950,000.00		950,000.00	

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九洲江流域生态补偿项目资金固				
体废弃项目专项资金	861,111.00		861,111.00	
2014 区战略性新兴产业基金补助	840,909.04		840,909.04	
第八批南宁市特聘专家聘任合同				
（董晓丽）	762,500.00		762,500.00	
2012 年地方特色产业中小企业发				
展资金	657,777.90		657,777.90	
第九批南宁市特聘专家（赵汝和）	575,000.00		575,000.00	
西南典型有色金属选冶渣场影响				
区重金属污染综合防治集成技术				
及工程示范课题补助	450,000.00		450,000.00	
长沙市财政局高新区分局标准厂				
房奖补资金	374,400.00		374,400.00	
广西博世科环保科技股份有限公司				
高价值专利培育	250,000.00		250,000.00	
长沙高新技术产业开发区中小企				
业专项资金	250,000.00		250,000.00	
2020 年度邕江计划项目补助款（陈				
国宁）	250,000.00		250,000.00	
R2022—01—139 中国—东盟水环				
境技术创新平台建设	200,000.00		200,000.00	
二氧化氯系列消毒剂产品研发	200,000.00		200,000.00	
二氧化氯缓释智能复合材料研发				
及应用示范	200,000.00		200,000.00	
BCY-2021-03 沃柑中杀菌剂类农药				
残留关键检测技术的研究经费	117,899.23		117,899.23	
其他政府补助	1,290,000.00		1,290,000.00	
合计	776,043,904.76	2,210,000.00	257,113,299.82	521,140,604.94

（四十三）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
已认缴未出资资本金		44,292,200.00

PPP 项目专项补助资金	81,548,957.60
宣恩县乡镇污水处理厂项目政府借款本金	72,549,778.00
宣恩县乡镇污水处理厂项目政府借款应付利息	10,423,780.87
广西北部湾产业直投基金（有限合伙）对广西博和公司出资	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>243,814,716.47</u>

（四十四）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>3,543,995,319.15</u>	<u>100.00</u>			<u>3,543,995,319.15</u>	<u>100.00</u>
广州产业投资控股集团有限公司	3,543,995,319.15	100.00			3,543,995,319.15	100.00

（四十五）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
发行绿色可持续公司债券	28,000,000.00	2,800,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	18,000,000	1,800,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>28,000,000.00</u>	<u>2,800,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>18,000,000</u>	<u>1,800,000,000.00</u>		

（四十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	544,047,162.96	31,450,000.00		575,497,162.96
二、其他资本公积	407,917,427.73			407,917,427.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	951,964,590.69	31,450,000.00		983,414,590.69

其中：国有独享资本公积 951,964,590.69 31,450,000.00 983,414,590.69

注：资本公积本期增加主要为补充广州环投围绕主业拓展产业链项目的资本金,推进白云区建筑废弃物资源化利用示范项目一期工程、广州城市资源绿色路材研究制造中心项目和广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)废弃食用油脂处理项目等建设，广州产业投资控股集团有限公司拨付本公司资本金 3 千万元；

“市智慧环卫一体化平台研发项目”项目资金 145 万元。

（四十七）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	34,573,703.58	53,367,997.47	68,666,986.15	19,274,714.90	
合计	34,573,703.58	53,367,997.47	68,666,986.15	19,274,714.90	

（四十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	211,348,549.20	68,963,199.07		280,311,748.27
任意盈余公积金				
合计	211,348,549.20	68,963,199.07		280,311,748.27

（四十九）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	1,032,825,732.32	828,228,078.65
期初调整金额		-1,446,853.99
本期期初余额	1,032,825,732.32	826,781,224.66
本期增加额	569,077,283.44	396,371,816.85
其中：本期净利润转入	569,077,283.44	396,371,816.85
其他调整因素		
本期减少额	261,198,106.68	190,327,309.19
其中：本期提取盈余公积数	68,963,199.07	856,903.19
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	91,734,907.61	115,770,406.00
其他	100,500,000.00	73,700,000.00
本期期末余额	1,340,704,909.08	1,032,825,732.32

（五十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,013,413,753.38	3,166,650,834.71	6,278,712,574.21	4,632,396,127.88
其中：水处理	100,078,481.85	88,899,497.60	1,102,991,523.38	1,072,437,649.02
售电收入	1,723,369,118.21	920,151,232.41	1,482,876,099.92	811,908,797.09
垃圾焚烧处理收入	1,266,921,013.89	689,023,507.67	1,166,022,415.27	619,416,406.65
商品销售收入	181,615,613.34	132,466,502.15	99,308,786.74	67,383,366.95
运营收入	629,141,751.11	380,467,760.97	900,977,885.89	675,053,081.76
土壤修复工程	74,302,577.53	65,083,974.26	103,156,191.54	100,337,948.73
环卫一体化	731,668,666.12	647,707,609.21	500,607,845.97	499,280,361.94
PPP 建造收入	14,970,825.31	14,970,825.31	437,046,015.10	455,232,856.43
专业技术服务收入	44,125,579.53	27,832,082.31	229,956,889.78	137,688,579.32
垃圾填埋处理收入	226,073,097.48	185,588,961.36	211,821,122.17	159,360,934.92
其他	21,147,029.01	14,458,881.46	43,947,798.45	34,296,145.07
2. 其他业务小计	<u>59,752,344.61</u>	<u>35,701,485.43</u>	<u>146,817,210.43</u>	<u>101,702,721.59</u>
其中：固定资产出租	1,780,715.12	3,079,756.28	7,767,004.53	12,970,118.34
环保设备及材料销售	13,209,547.00	11,824,243.48	2,508,594.35	
园区管理服务	19,153,204.89	7,625,977.82	29,473,719.60	23,780,068.98
房产销售收入			84,807,892.20	62,196,205.67
其他	25,608,877.60	13,171,507.85	22,259,999.75	2,756,328.60
合计	<u>5,073,166,097.99</u>	<u>3,202,352,320.14</u>	<u>6,425,529,784.64</u>	<u>4,734,098,849.47</u>

（五十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,902,738.44	46,029,138.00
销售服务费	9,034,263.31	26,409,097.03
其他	3,425,373.64	14,379,004.82
业务经费	1,581,523.43	8,375,259.14
广告费	342,646.41	665,656.55
运输费	336,814.07	743,290.62
折旧费	63,696.13	54,146.33
合计	<u>27,687,055.43</u>	<u>96,655,592.49</u>

（五十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	369,458,925.97	371,383,245.34
折旧费	48,326,840.37	52,142,854.27
其他	19,840,408.98	115,644,258.48
咨询费	17,888,180.94	20,921,118.33
安保防范费	14,690,975.17	
无形资产摊销	14,301,810.54	16,149,511.76
市内交通费	12,614,923.62	
办公费	11,216,772.39	17,540,232.98
环保清洁费	8,632,204.47	
聘请中介机构费	8,438,121.72	15,323,054.70
保险费	4,024,905.74	2,183,570.50
劳动保护费	3,740,930.70	
修理费	3,698,067.78	3,662,573.10
差旅费	2,727,166.35	4,208,185.21
业务招待费	2,574,304.90	6,164,817.33
广告宣传费	2,312,839.62	
会议费	379,032.65	71,864.25
诉讼费	224,183.20	325,514.57
<u>合计</u>	<u>545,090,595.11</u>	<u>625,720,800.82</u>

（五十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,089,784.58	152,590,490.98
折旧摊销费用	41,456,734.92	36,407,275.20
研发活动直接消耗(材料、动力、燃料)	29,925,756.72	114,553,507.47
其他费用	21,716,034.67	36,454,747.63
<u>合计</u>	<u>194,188,310.89</u>	<u>340,006,021.28</u>

（五十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	544,983,126.58	605,429,369.03
减：利息收入	54,828,905.22	70,119,917.28
金融机构手续费	2,412,104.99	8,256,444.16
汇兑净损失	-838,052.55	-6,001,933.18
其他	2,080.00	371,296.61
未确认融资费用	4,438,877.14	
<u>合计</u>	<u>496,169,230.94</u>	<u>537,935,259.34</u>

（五十五）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
接收集团划拨的政府资金购买固定资产	36,908,816.26	6,013,452.50
十项资产	24,633,603.44	39,829,790.51
垃圾处理设施专项费用补助资金	23,466,200.41	23,466,200.40
增值税即征即退	22,700,394.86	30,289,723.46
金沙洲管道收集系统项目补助	11,170,836.58	16,702,732.14
总部企业补助	5,725,900.00	200,000.00
李坑二厂发电机组项目补助资金	4,791,646.80	4,791,646.80
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	3,148,800.00	3,148,800.00
上市扶持资金	3,000,000.00	
李坑一厂、李坑二厂技改提标补助	2,933,640.48	2,933,640.48
产教融合补贴	2,317,501.20	560,467.70
2021 年度 PPP 项目融资补助	2,000,000.00	
高新技术企业补贴	1,900,000.00	2,400,000.00
制浆造纸行业 AOX 超低排放技术开发及应用示范	1,500,000.00	
其他政府补助	1,434,780.76	2,358,684.49
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（增城项目）	1,153,846.17	1,153,846.16
增值税加计抵减	1,151,348.56	9,496,420.00
2022 年自治区服务业发展专项资金（第三批）	1,040,000.00	
广西智能工厂示范企业和数字化车间	1,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
专精特新企业补贴	850,000.00	
2020 年企业设备购置补助资金	814,700.00	
污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）中央建设补助南沙电厂二期项目	800,000.04	133,333.34
高新技术企业奖励	750,000.00	
2021 年激励企业加大投入普惠性奖励（第一批）	737,300.00	
污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）中央建设补助（从化项目）	699,999.96	583,333.33
污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）中央建设补助（花城项目）	699,999.96	583,333.30
污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）中央建设补助南沙区餐厨垃圾处理厂项目	699,999.96	699,999.96
稳岗补贴	698,835.78	4,811,195.70
经营贡献奖	680,000.00	
2021 年度瞪羚（培育）企业研发投入奖补	554,300.00	
博世科 2022 年外贸转型升级项目资金	546,700.00	
2022 年高层次创新平台建设后认定补助	500,000.00	
个税手续费返还	487,612.92	558,531.00
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目资金	458,333.35	1,066,666.68
2021 年南宁市技术改造资金	356,200.00	
2022 年自治区知识产权奖励经费（第三批）	350,000.00	
2021 年度地方经济贡献奖	346,042.27	
污染治理和节能减碳专项（污染治理方向）中央建设补助福山电厂二期项目	333,333.35	
2021 年度南宁市绿色制造体系补助资金	300,000.00	
2022 年长沙市工业和信息化领域技术创新奖励资金	300,000.00	
广州民营科技园创新发展十条政策措施奖励	292,500.00	
2020 年生态文明建设专项中央基建投资资金	229,411.75	550,588.20
其他政府补贴及专项资金	213,146.97	131,093.16
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金	208,333.35	500,000.03
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（福山项目）	200,000.04	200,000.04
专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	0.00
广东省重点研发计划 2023 年度拨款	180,000.00	0.00
即征即退退税	142,699.49	107,553.56
李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	133,333.33	133,333.32
2020 年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款	119,702.59	119,702.64
电解法次氯酸钠发生装置技术及核心装备开发	100,000.00	0.00
高新技术企业培育专题款	100,000.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造	89,444.43	89,444.40
其他	44,362.22	114,073.10
2022 年打好污染防治攻坚战专项资金（医废项目）	44,166.65	
广州市一次性留工补助	8,981.93	126,971.96
第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目资金补助（从化项目）	8,400.00	2,800.00
三代手续费	3,205.07	0.00
扩岗补贴	1,500.00	6,000.00
收益相关补助	834.56	22,375.00
2018 年广西创新驱动发展专项（科技重大专项）补助资金		3,900,000.00
2018 年南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资金		3,000,000.00
2019 年度第一批东盟杰出青年科学家来华入桂工作		614,503.10
2019 年南宁“邕江计划”项目-制浆造纸行业 AOX 超低排放技术开发及应用示范经费		1,500,000.00
2021 年度东盟杰出青年科学家来华入桂工作项目（老挝杰青 ALONG）		200,000.00
2021 年度广西科学技术奖奖金		1,000,000.00
2021 年广西工业龙头奖励基金		500,000.00
2021 年南宁市高层次专家团队协同创新中心认定		300,000.00
2022 年第二批直接融资奖补资金		2,000,000.00
2022 年绿色制造示范体系建设奖励基金		200,000.00
BCY-2021-03 沃柑中杀菌剂类农药残留关键检测技术的研究补助经费		202,100.77
苍梧县工业和信息化局-首次上规入库企业县级奖励资金		200,000.00
第五批八桂学者专项经费（宋海农）		3,400,000.00
典型有机化工污染场地地下水联合修复技术示范研发项目经费		1,000,000.00
电解法次氯酸钠发生装置技术及核心装备开发项目经费		300,000.00
洞庭湖流域造纸废水污染防治关键技术研究及产业化示范		2,000,000.00
对外经贸发展专项资金		1,511,600.00
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目经费		558,000.00
广西博士后两站项目经费补助		510,000.00
广西博世科工程技术研究中心实验与试验中试平台项目		1,000,000.00
广西博世科环保科技股份有限公司新型研发机构建设		1,800,000.00
黑臭水体综合治理关键技术开发与应用示范项目经费		355,592.00
环保设备制造基地扩建技术改造项目		526,666.67
京山市财政局高新技术企业奖励		400,000.00
就业补助		323,979.96

项 目	本期发生额	上期发生额
澜沧江-湄公河水环境技术创新平台资金		500,000.00
南财工交（2022）321 号 2021 年度南宁市新增上规企业		200,000.00
南宁市第七批特聘专家（黄少斌）		375,000.00
其他税费返还		210,642.94
上级集团疫情专项学费		10,000.00
社保留工补助		14,607.77
石油炼化污染场地地下水强化生物反应联合修复技术研发及示范项目经费		496,000.00
市级以上智能制造试点示范企业奖补资金		286,600.00
收税局退费		640.97
氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目		1,050,000.00
以前年度财政补助转收益		244,442.08
印尼 APP 集团 PINDO 60T /D TCCA（三氯异氰尿酸）项目政府补贴		602,562.91
再生纸造纸废水抗钙化厌氧反应器开发及应用示范项目资金		500,000.00
长沙市财政局高新分局奖励资金（精细化工废水的臭氧铁基催化剂的合成及应用研究）		250,000.00
长沙市财政局高新区分局 2021 年智能制造专项资金第二批剩余资金		521,900.00
长沙市高新区研发补助		418,700.00
长沙市失业保险服务中心发放留工培训补助费用		215,400.00
征地补偿收入		5,353,739.03
政府补助		101,000.00
支持环保企业做大做强奖补资金		300,000.00
知识产权局专利资助		1,500.00
直链式多点热源热脱附设备开发与应用示范经费		770,000.00
“多重网络化环境工业软件关键技术与系统”项目科研资金		1,280,000.00
2019 年广州市科技创新小巨人奖励		80,000.00
创新环境计划项目经费（科普专题项目）		200,000.00
广州市财政局财政补贴		700,000.00
科研项目经费		900,000.00
清洁生产称号认定奖励		100,000.00
社保补助		14,433.00
增城区促进文化旅游体育产业高质量发展扶持奖金		1,000,000.00
合计	166,260,695.49	197,885,344.56

（五十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,131,429.89	54,172,034.88
处置长期股权投资产生的投资收益	188,695,008.08	296,296.30
转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益（损失以“-”号填列）		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	467,795.43	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	16,856,191.38	13,912,027.80
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组产生的投资收益		
其他	8,011,273.72	-3,375,199.64
合计	236,161,698.50	81,005,159.34

（五十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-87,918,665.29	
合计	-87,918,665.29	

（五十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-85,167,475.50	-149,396,254.70
其他金融资产减值损失		
其他		
合计	-85,167,475.50	-149,396,254.70

（五十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		
存货跌价损失	-3,824,602.13	
合同资产减值损失	-58,388,340.76	78,942,352.71
合同履约成本减值损失		-31,168,268.72
投资性房地产减值损失		-5,516,900.00
固定资产减值损失		-2,759,700.00
在建工程减值损失		-556,600.00
无形资产减值损失		-1,825,921.60
商誉减值损失		-6,689,638.44
<u>合计</u>	<u>-62,212,942.89</u>	<u>30,425,323.95</u>

（六十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他非流动资产	26,885,318.00		26,885,318.00
处置固定资产	679,123.70	357,257.51	679,123.70
<u>合计</u>	<u>27,564,441.70</u>	<u>357,257.51</u>	<u>27,564,441.70</u>

（六十一）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	35,207.96	312,627.52	35,207.96
与企业日常活动无关的政府补助	700,000.00	5,463,594.69	700,000.00
保险赔偿收入	13,324,846.83	1,469,002.00	13,324,846.83
废品变卖收入	550,711.52	817,373.33	550,711.52
违约赔偿收入	165,227.40	302,000.00	165,227.40
党员教育基地经费	150,000.00	130,000.00	150,000.00
其他	542,207.36	442,870.19	542,207.36
<u>合计</u>	<u>15,468,201.07</u>	<u>8,937,467.73</u>	<u>15,468,201.07</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
公开发行股份事项奖励		2,000,000.00
上市公司融资奖励		1,700,000.00
收越秀一体化项目萧岗车场搬迁费用及不可搬迁设备补偿款		1,076,773.00
拆迁补偿		676,916.00
研发、技改基金		9,905.69
2022 年支援疫情防控工作补助经费款	700,000.00	
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>	<u>5,463,594.69</u>

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,438,500.00	1,982,377.32	2,438,500.00
违约金	108,989.72	2,104,000.00	108,989.72
非流动资产毁损报废损失	106,751.12	1,222,578.47	106,751.12
行政性罚款、滞纳金	3,962.11	7,676,915.84	3,962.11
事故赔偿款		2,073,521.41	
越秀项目搬迁费用		235,733.96	
其他	107,947.61	764,927.62	107,947.61
<u>合计</u>	<u>2,766,150.56</u>	<u>16,060,054.62</u>	<u>2,766,150.56</u>

(六十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,738,157.20	74,580,492.96
递延所得税费用	-494,779.69	-72,654,728.86
<u>合计</u>	<u>81,243,377.51</u>	<u>1,925,764.10</u>

(六十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动						
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 不能转损益的保险合同金融变动（金融企						
6. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-237,739.77		-237,739.77	601,277.01		601,277.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2. 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						
8. 外币财务报表折算差额	-237,739.77		-237,739.77	601,277.01		601,277.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>	<u>-237,739.77</u>		<u>-237,739.77</u>	<u>601,277.01</u>		<u>601,277.01</u>
9. 可转损益的保险合同金融变动（金融企业						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						
10. 可转损益的分出再保险合同金融变动（金						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						
11. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						
三、其他综合收益合计	<u>-237,739.77</u>		<u>-237,739.77</u>	<u>601,277.01</u>		<u>601,277.01</u>

（六十五）借款费用

当期资本化的借款费用金额为 36,513,089.52 元。

（六十六）外币折算

计入当期损益的汇兑净损失为-838,052.55 元。

（六十七）租赁

1. 经营租赁出租资产情况

项目	金额
一、收入情况	2,914,850.74
租赁收入	2,914,850.74
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
5年以上	

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	635,235.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,769,625.89
与租赁相关的总现金流出	13,318,694.16

(六十八) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	641,198,921.29	164,905,988.59
加：资产减值损失	62,212,942.89	-30,425,323.95
信用资产减值损失	85,167,475.50	149,396,254.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	652,372,439.75	500,356,454.21
使用权资产折旧	5,389,975.86	16,495,347.78
无形资产摊销	329,824,934.40	451,784,434.07
长期待摊费用摊销	122,970,193.22	144,226,026.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-27,564,441.70	-357,257.51
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	71,543.16	909,950.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	87,918,665.29	
财务费用（收益以“－”号填列）	549,443,345.87	599,427,435.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-236,161,698.50	-81,005,159.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,517,174.55	-65,263,618.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,022,394.86	-6,950,184.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,306,364.00	-28,458,753.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-465,503,102.82	-430,774,228.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-190,387,968.75	244,849,439.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,573,152,081.77	1,629,116,805.67
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：		
现金的期末余额	1,635,031,999.27	3,213,481,135.22
减：现金的期初余额	3,213,481,135.22	2,534,655,505.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,578,449,135.95	678,825,629.76

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、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	637,968,454.60
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	264,095,391.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	373,873,062.87

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,635,031,999.27	3,213,481,135.22
其中：库存现金		35.38
可随时用于支付的银行存款	1,634,985,027.87	3,213,473,286.01
可随时用于支付的其他货币资金	46,971.40	7,813.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,635,031,999.27</u>	<u>3,213,481,135.22</u>

（六十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>982,233.19</u>	0.8837	<u>867,999.47</u>
其中：澳门元	982,233.19	0.8837	867,999.47

（七十）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,510,578.06	履约保证金、履约保函、诉讼案件资金被冻结
应收账款	1,284,116,571.22	银行借款质押收费权、质押合同中约定，该应收账款的收款银行账户只能为借款方所属银行

九、或有事项

（一）为集团内企业担保事项

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州环保投资集团有限公司	广州环投花城环保能源有限公司	35,131.30	2016/10/24	2033/10/23	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投花城环保能源有限公司	20,500.00	2016/11/5	2033/11/18	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投福山环保能源有限公司	21,556.28	2018/12/21	2035/12/20	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投福山环保能源有限公司	41,928.86	2018/7/12	2035/7/11	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	有限公司				
广州环保投资集团有限	广州环投福山环保能源	21,429.45	2019/9/27	2034/9/25	否
公司	有限公司				
广州环保投资集团有限	广州环投增城环保能源	34,206.34	2017/6/28	2034/6/27	否
公司	有限公司				
广州环保投资集团有限	广州环投增城环保能源	8,000.00	2017/6/29	2033/12/21	否
公司	有限公司				
广州环保投资集团有限	广州环投从化环保能源	22,300.00	2016/7/15	2033/12/21	否
公司	有限公司				
广州环保投资集团有限	广州环投从化环保能源	7,550.00	2019/7/19	2035/7/18	否
公司	有限公司				

(二) 开出保函、信用证

开立人	项目	已签订尚未到期的保函(万元)
广州环投永兴集团股份有限公司	已开立未到期保函	730.00
广州环投南沙环保能源有限公司	已开立未到期保函	205.84
广州环投增城环保能源有限公司	已开立未到期保函	5,826.71
广州环投南沙环保能源有限公司	已开立未到期保函	6,153.54
广州环投花城环保能源有限公司	已开立未到期保函	7,018.31
广州环投从化环保能源有限公司	已开立未到期保函	5,299.79
广州环投福山环保能源有限公司	已开立未到期保函	25,020.48
广州环投油脂技术有限公司	已开立未到期保函	388.20
环投光国环保能源(邵东)有限公司	已开立未到期保函	257.44
广州环投技术设备有限公司	已开立未到期保函	154.29
合计		<u>51,054.60</u>

(三) 诉讼事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司披露的主要或有事项如下：

1、广州机施建设集团有限公司与广州环投南沙环保能源有限公司建设工程施工合同纠纷

2015 年 12 月 25 日，机施公司与广州环投南沙环保能源有限公司、第三人（广州市广园工程技术咨询有限公司）签订《广州市建设工程施工合同》，约定由机施公司承建广州市第四资源热力电厂连接线工程（以下简称“工程”），暂定合同总价为 44,422,200.00 元。机施公司主张，工程已于 2017 年竣工验收，由监理单位及第三人盖章确认合同内部分工程

阶段金额为 50,509,216.90 元，但广州环投南沙环保能源有限公司未予盖章确认。机施公司认为，广州环投南沙环保能源有限公司委托第三方出具的审核报告存在核减项目无依据、遗漏计算工程量及工程造价的情况，且广州环投南沙环保能源有限公司未在合同约定期限内完成结算内审，导致机施公司投入的施工成本无法回收，故机施公司诉至法院，要求广州环投南沙环保能源有限公司支付工程款 41,009,573.12 元及利息。

截至资产负债表日，南沙公司账面累计已支付机施公司 26,653,320.00 元，应付账款余额 17,251,339.81 元。

截至本财务报表批准报出日止，此案正处于一审审理中，南沙区人民法院已冻结广州环投南沙环保能源有限公司名下价值 42,104,315.12 元的财产。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、广州环投永兴集团股份有限公司于 2024 年 1 月 15 日公开发行人民币普通股(A 股)15,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 16.20 元，共计募集人民币 243,000.00 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 90,000 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
广州产业投资控股集团 有限公司	广东省 广州市	投资与资产管理	6,526,197,357.97	100.00	100.00

本公司的母公司为广州产业投资控股集团有限公司，最终控制方为广州市人民政府。

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市城市建设环境工程有限公司	广东省广州市	公共设施管理	3,000.00	100.00	100.00
广州环投永兴集团股份有限公司	广东省广州市	固体废物治理	75,000.00	86.81	86.81
广州环投环境服务有限公司	广东省广州市	研究和试验发展	25,500.00	100.00	100.00
广州市惠景环保技术有限公司	广东省广州市	研究和试验发展	11,736.36	100.00	100.00
广州广日专用汽车有限公司	广东省广州市	通用设备制造	15,615.76	100.00	100.00
广州环投环境集团有限公司	广东省广州市	环境卫生管理	24,177.43	100.00	100.00
广州环投控股有限公司	广东省广州市	商务服务	9,810.00	100.00	100.00
广州市环境卫生机械设备厂有限公司	广东省广州市	环境保护专用设备制造	540.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

合营、联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
安徽博世科环保科技股份有限公司	广西南宁	水污染治理	50,487.2716	19.64	0.00

(四) 关联方

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额 (元)
安徽博世科环保科技股份有限公司	购买商品	30,980,049.12
广州东部发展燃气有限公司	燃气	7,119,418.26
安徽博世科环保科技股份有限公司	接受监测清扫绿化服务	911,005.18
广州环科环保科技有限公司	接受危废处置服务	156,968.65
广州环科环保科技有限公司	危废转移处置服务款	63,592.44

广州发展电力科技有限公司	安防防范费	8,497.50
--------------	-------	----------

<u>合计</u>		<u>39,239,531.15</u>
-----------	--	----------------------

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（元）
安徽博世科环保科技股份有限公司	提供服务	7,332,504.24
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	技术咨询与服务	3,942,461.92
安徽博世科环保科技股份有限公司	销售环卫装备	3,487,505.73
忻州市洁晋发电有限公司	技术咨询与服务	2,221,698.11
广州环科环保科技有限公司	提供技术咨询	733,819.75
广州环科环保科技有限公司	销售商品	89,741.58
<u>合计</u>		<u>17,807,731.33</u>

3. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
广州环投雄资环保科技有限公司	应收账款	2,232,979.94	145,000.00
广州环科环保科技有限公司	应收账款	777,848.94	
忻州市洁晋发电有限公司	其他应收款	331,593,467.73	16,579,673.39
安徽博世科环保科技股份有限公司	其他应收款	112,129,511.08	11,000,000.00
广州东部发展燃气有限公司	其他应收款	1,780,000.00	178,000.00
广州环投雄资环保科技有限公司	其他应收款	167,461.60	708.46
<u>合计</u>		<u>448,681,269.29</u>	<u>27,903,381.85</u>

关联方名称	应付项目	期末余额
安徽博世科环保科技股份有限公司	应付账款	13,783,422.09
广州发展电力科技有限公司	应付账款	1,603,611.34

关联方名称	应付项目	期末余额
广州东部发展燃气有限公司	应付账款	489,416.10
忻州市洁晋发电有限公司	合同负债	963,600.00
广州环科环保科技有限公司	其他应付款	2,000.00
<u>合计</u>		16,842,049.53

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
广州环保投资集团有限公司	广州环投花城环保能源有限公司	110,000.00	2016-10-24	2033-10-23	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投花城环保能源有限公司	50,000.00	2016-11-5	2033-11-18	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投福山环保能源有限公司	50,000.00	2018-12-21	2035-12-20	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投福山环保能源有限公司	50,000.00	2018-7-12	2035-7-11	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投福山环保能源有限公司	40,000.00	2019-9-27	2034-9-25	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投增城环保能源有限公司	12,000.00	2017-6-28	2034-6-27	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投增城环保能源有限公司	50,000.00	2017-6-29	2033-12-21	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投从化环保能源有限公司	50,000.00	2016-7-15	2033-12-21	否
广州环保投资集团有限公司	广州环投从化环保能源有限公司	8,800.00	2019-7-19	2035-7-18	否
<u>合计</u>		<u>420,800.00</u>			

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。

本公司综合考虑未来的资本需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力等，定期复核及管理自身的资本结构。未维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。

2022 年度和 2023 年度，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	84,487,339.24		16,214,702.69	
1 至 2 年	2,327,393.12	232,739.31		
2 至 3 年				
3 年以上	1,554,000.00		1,554,000.00	
合计	<u>88,368,732.36</u>	<u>232,739.31</u>	<u>17,768,702.69</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,368,732.36	100.00	232,739.31		88,135,993.05
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,430,422.08	97.81	232,739.31		86,197,682.77
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款	1,938,310.28	2.19			1,938,310.28
合计	88,368,732.36	100.00	232,739.31		88,135,993.05

续上表：

类别 期初数

	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,768,702.69	100.00			17,768,702.69
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,510,745.04	87.29			15,510,745.04
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款	2,257,957.65	12.71			2,257,957.65
合计	17,768,702.69	100.00			17,768,702.69

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	84,103,028.96	97.31	0.00	15,510,745.04	100.00	
1 至 2 年	2,327,393.12	2.69	232,739.31			
合计	86,430,422.08	100.00	232,739.31	15,510,745.04	100.00	

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预计可收回无风险组合	1,938,310.28			2,257,957.65		
合计	1,938,310.28			2,257,957.65		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市生活废弃物管理中心	70,831,872.64	80.15	200,537.24

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州环投从化环保能源有限公司	1,554,000.00	1.76	
中山大学附属第六医院	811,677.19	0.92	
广州医科大学附属第五医院	671,530.99	0.76	
广东省建筑设计研究院有限公司	468,902.79	0.53	
合计	<u>74,337,983.61</u>	<u>84.12</u>	<u>200,537.24</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	98,000,000.00	138,000,000.00
其他应收款项	1,811,632,454.49	1,737,320,424.40
合计	<u>1,909,632,454.49</u>	<u>1,875,320,424.40</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广州环投环境服务有限公司	50,000,000.00	90,000,000.00	未到付款期	否
广州市惠景环保技术有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	未到付款期	否
广州市城市建设环境工程有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	未到付款期	否
广州市环境卫生机械设厂有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	未到付款期	否
合计	<u>98,000,000.00</u>	<u>138,000,000.00</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	347,623,645.49		976,088,717.54	
1 至 2 年	863,795,597.45	11,018,495.31	410,000,000.00	
2 至 3 年	410,000,000.00		301,000,000.00	
3 年以上	201,393,906.86	162,200.00	50,393,906.86	162,200.00
合计	<u>1,822,813,149.80</u>	<u>11,180,695.31</u>	<u>1,737,482,624.40</u>	<u>162,200.00</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额
----	------

	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(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	162,200.00	0.01	162,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,822,650,949.80	99.99	11,018,495.31		1,811,632,454.49
其中：采用账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	233,773,360.58	12.82	11,018,495.31	4.71	222,754,865.27
采用余额百分比法或 其他组合方法计提坏账准 备的应收账款	1,588,877,589.22	87.17			1,588,877,589.22
合计	1,822,813,149.80	100.00	11,180,695.31	100.00	1,811,632,454.49

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	162,200.00	0.01	162,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,737,320,424.40	99.99			1,737,320,424.40
其中：采用账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	1,338,770.46	0.08			1,338,770.46
采用余额百分比法或 其他组合方法计提坏账准 备的应收账款	1,735,981,653.94	99.91			1,735,981,653.94

期初余额

类别	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	1,737,482,624.40	100.00	162,200.00	100.00	1,737,320,424.40

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市阿特津森建筑规划设计有限公司	156,600.00	156,600.00	100.00	预计无法收回
黄玉莲(李婉坤)	5,600.00	5,600.00	100.00	预计无法收回
合计	162,200.00	162,200.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:

①账龄组合

账龄	期末数			期初数	
	账面余额		坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内(含1年)	123,588,407.54	52.87		1,338,770.46	100.00
1-2年	110,184,953.04	47.13	11,018,495.31		
合计	233,773,360.58	100.00	11,018,495.31	1,338,770.46	100.00

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他	1,588,877,589.22			1,735,981,653.94		
合计	<u>1,588,877,589.22</u>			<u>1,735,981,653.94</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额			162,200.00	162,200.00
期初余额在本期			162,200.00	162,200.00
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	11,018,495.31			11,018,495.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>11,018,495.31</u>		<u>162,200.00</u>	<u>11,180,695.31</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账 准备
广州环投环境集团有限公司	内部往来	348,940,351.77	1 年以内	19.14	
广州环投云山环保能源有限公司	内部往来	320,729,882.53	4 年以内	17.60	
广州环投花城环保能源有限公司	内部往来	275,531,310.00	4 年以内	15.12	
广州环投福山环保能源有限公司	内部往来	246,158,137.40	5 年以内	13.50	
广州环投增城环保能源有限公司	内部往来	244,955,038.40	4 年以内	13.44	
合计		<u>1,436,314,720.10</u>		<u>78.80</u>	

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,244,759,184.58	340,813,635.20	393,390,803.47	6,192,182,016.31
对合营企业投资				
对联营企业投资	613,671,151.07		42,942,811.65	570,728,339.42
小计	<u>6,858,430,335.65</u>	<u>340,813,635.20</u>	<u>436,333,615.12</u>	<u>6,762,910,355.73</u>
减：长期投资减值准备				
合计	<u>6,858,430,335.65</u>	<u>340,813,635.20</u>	<u>436,333,615.12</u>	<u>6,762,910,355.73</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			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						
合计	6,948,740,774.21	6,858,430,335.65	340,813,635.20	393,390,803.47	-43,175,608.24	232,796.59					6,762,910,355.73	
一、子公司	6,192,182,016.31	6,244,759,184.58	340,813,635.20	393,390,803.47							6,192,182,016.31	
其中：1. 广州环投环境服务有限公司	292,875,644.40	252,875,644.40	40,000,000.00								292,875,644.40	
2. 广州市惠景环保科技有限公司	117,948,600.04	1,584,964.84	116,363,635.20								117,948,600.04	
3. 广州环投环境集团有限公司	304,604,154.59	203,154,154.59	101,450,000.00								304,604,154.59	
4. 广州市环境卫生卫生机械设备厂有限公司	116,707,164.15	116,707,164.15									116,707,164.15	
5. 广州广日专用汽车有限公司	46,980,653.13	46,980,653.13									46,980,653.13	
6. 广州市城市建设环境工程有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00								60,000,000.00	
7. 广州环投控股有限公司	98,100,000.00	45,100,000.00	53,000,000.00								98,100,000.00	
8. 广州环投永兴集团股份有限公司	5,154,965,800.00	5,154,965,800.00									5,154,965,800.00	
9. 安徽博世科环保科技股份有限公司		393,390,803.47		393,390,803.47								
二、联营企业	756,558,757.90	613,671,151.07			-43,175,608.24	232,796.59					570,728,339.42	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			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						
安徽博世科环保科技股份有限公司	756,558,757.90	613,671,151.07			-43,175,608.24	232,796.59					570,728,339.42	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>87,158,726.02</u>	<u>93,333,214.18</u>	<u>59,368,557.08</u>	<u>65,549,614.87</u>
其中：垃圾处理收入	87,158,726.02	93,333,214.18	59,368,557.08	65,549,614.87
2. 其他业务小计	<u>10,198,508.85</u>	<u>12,841,864.58</u>	<u>9,462,998.37</u>	<u>12,994,157.03</u>
其中：固定资产出租	8,204,175.11	12,841,864.58	7,501,282.80	12,783,911.88
技术服务收入	1,994,333.74		1,657,130.82	
其他			304,584.75	210,245.15
合计	<u>97,357,234.87</u>	<u>106,175,078.76</u>	<u>68,831,555.45</u>	<u>78,543,771.90</u>

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,175,608.24	-91,154,874.67
成本法核算的长期股权投资收益	813,804,028.75	138,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	80,309,695.00	-2,171,822.00
转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益（损失以“-”号填列）		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	467,795.42	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组产生的投资收益		
合计	<u>851,405,910.93</u>	<u>60,673,303.33</u>

(六) 现金流量表

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	689,631,990.70	-82,585,842.76
加: 资产减值损失		
信用资产减值损失	11,251,234.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,387,471.31	26,421,033.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,704,896.71	1,206,049.58
长期待摊费用摊销	47,858.13	31,446.56
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)	-10,619.48	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,059.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,571,365.29	
财务费用(收益以“-”号填列)	37,312,328.29	85,917,060.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-851,405,910.93	-60,673,303.33
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)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-115,003.61	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-144,894,137.46	135,181,613.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-142,899,367.24	-186,889,599.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-367,417,893.67</u>	<u>-81,389,482.85</u>
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:		
现金的期末余额	233,839,483.52	158,889,622.28
减: 现金的期初余额	158,889,622.28	444,211,425.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>74,949,861.24</u>	<u>-285,321,803.34</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>233,839,483.52</u>	<u>158,889,622.28</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	233,831,780.09	158,883,451.23
可随时用于支付的其他货币资金	7,703.43	6,171.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	233,839,483.52	158,889,622.28

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 9 日决议批准。





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份
码了解更多登记、
备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

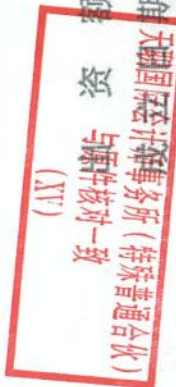
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务管理、技术开发、技术咨询、技术服务；企业管理咨询、技术系统处理(数据处理中的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业中心、销售计算机、软件及辅助设备；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

资本额 14840万元

日期 2012年03月05日

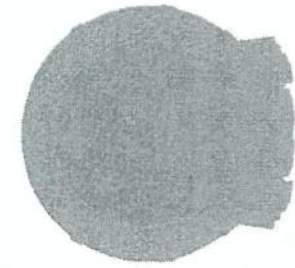
主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年07月13日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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》。

租、出借、转让。

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：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓 名 颜艳飞

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1977-09-16

Date of birth

工作单位 立信大华会计师事务所有限公司湖南分公司

Working unit

身份证号码 432502197709167128

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.



姓名 颜艳飞

证书编号: 110001610184

批准注册协会 湖南省注册会计师协会

批准注册协会 Audited Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2010 年 05 月 31 日

Date of Issuance

(注)

天职国际会计师事务所(普通合伙)与原件核对一致

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.








2012 年 2 月 14 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

同意调入

转出单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)

转入单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)

转出日期: 2011 年 11 月 29 日

转入日期: 2011 年 12 月 13 日

