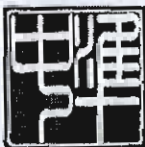


广州环保投资集团有限公司

2021 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001702022802000552
报告名称:	广州环保投资集团有限公司 2021 年度合并 财务报表审计报告
报告文号:	中准审字[2022]2124 号
被审(验)单位名称:	广州环保投资集团有限公司
会计师事务所名称:	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 29 日
签字人员:	李慧琦(440100410002), 马冰梅(440100380016)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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

广州环保投资集团有限公司

财务报表审计报告

目 录

一、审计报告.....	1
二、附送财务报表	
1.合并资产负债表.....	4
2.合并利润表	6
3.合并现金流量表.....	7
4.合并所有者权益变动表	8
5.母公司资产负债表.....	10
6.母公司利润表	12
7.母公司现金流量表.....	13
8.母公司所有者权益变动表	14
9.财务报表附注	16
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务备案公告复印件	
六、签字注册会计师证书复印件	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审 计 报 告

中准审字[2022]2124号

广州环保投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州环保投资集团有限公司（以下简称环投集团）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环投集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证

据,就可能对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环投集团不能持续经营。

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

(六)就环投集团中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发布审计意见。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。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年四月二十九日

主题词: 广州环保投资集团有限公司 审计报告

地址: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编: 100044

电话: 010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126



合并资产负债表（资产类）

金额单位：元

编制单位：广西环保投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,069,409,436.63	2,467,706,497.85
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	259,443,245.31	
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	42,589,497.43	
应收账款	9	2,577,220,104.13	735,048,629.13
应收款项融资	10	41,150,308.08	200,000.00
预付款项	11	126,832,142.62	582,873,888.80
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	257,982,101.41	136,815,400.18
其中：应收股利	16	1,749,036.88	
△买入返售金融资产	17		
存货	18	476,479,945.70	310,981,502.82
其中：原材料	19	141,390,591.89	148,820,294.88
库存商品（产成品）	20	19,077,510.77	12,339,882.75
合同资产	21	1,363,326,356.29	140,093,626.18
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	75,110,288.26	
其他流动资产	24	549,225,465.17	295,432,938.36
流动资产合计	25	8,838,768,891.03	4,669,152,483.32
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28		
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32	344,225,498.15	
长期股权投资	33	586,081,224.69	386,027,979.31
其他权益工具投资	34	201,441,689.50	200,000,000.00
其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36	454,505,779.54	
固定资产	37	5,012,585,150.96	3,118,910,716.91
其中：固定资产原价	38	7,196,274,126.28	5,096,764,991.92
累计折旧	39	2,175,194,405.74	1,977,869,413.08
固定资产减值准备	40	8,509,298.17	
在建工程	41	9,537,127,016.73	4,721,961,811.64
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	95,595,070.53	4,994,747.70
无形资产	45	9,459,475,628.24	3,960,381,209.74
开发支出	46	1,797,684.51	
商誉	47	62,181,557.10	
长期待摊费用	48	199,195,025.22	53,583,307.19
递延所得税资产	49	293,933,749.60	13,594,968.75
其他非流动资产	50	1,351,599,599.62	811,322,558.86
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	27,599,754,675.39	13,270,777,300.10
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	36,438,523,566.42	17,939,929,783.42

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△科目为金融类企业专用，带☆科目为外商投资企业专用，带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（负债及权益类）

编制单位： 广州环保投资集团有限公司	2021年12月31日	金额单位：元	
项目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	75		
短期借款	76	2,411,838,188.05	324,842,181.00
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82	801,689,669.08	4,014,400.00
应付账款	83	6,007,427,336.54	2,843,439,113.28
预收款项	84		
合同负债	85	314,302,524.48	40,531,603.11
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	221,821,291.33	143,301,488.52
其中：应付工资	91	206,091,717.27	132,686,201.79
应付福利费	92	414,972.82	
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	124,180,731.44	18,371,703.68
其中：应交税金	95	120,104,898.13	18,092,376.27
其他应付款	96	371,252,953.30	180,923,485.59
其中：应付股利	97		
△应对手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	743,086,335.30	476,406,093.75
其他流动负债	102	160,080,810.74	82,701,085.15
流动负债合计	103	11,155,669,840.26	4,114,531,154.08
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	11,235,417,592.26	5,811,068,420.38
应付债券	107	1,622,586,910.37	360,207,717.25
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110	20,610,350.79	3,822,836.25
长期应付款	111	1,380,963,444.29	1,032,124,049.99
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113	217,177,349.75	27,871,109.58
递延收益	114	774,352,183.15	705,578,629.07
递延所得税负债	115	116,092,160.92	284,381.74
其他非流动负债	116	257,858,823.78	
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	15,624,858,815.31	7,940,955,144.24
负债合计	119	26,780,528,655.57	12,055,486,298.32
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（或股本）	121	3,543,995,319.31	3,543,995,319.31
国家资本	122		3,008,921,436.69
国有法人资本	123	3,543,995,319.31	635,073,882.62
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	3,543,995,319.31	3,543,995,319.31
其他权益工具	129	2,000,000,000.00	999,000,000.00
其中：优先股	130		
永续债	131	2,000,000,000.00	999,000,000.00
资本公积	132	617,208,995.92	647,295,636.70
减：库存股	133		
其他综合收益	134	-165,144.22	
其中：外币报表折算差额	135	-27,039.86	
专项储备	136	18,268,813.11	13,060,284.76
盈余公积	137	211,837,469.33	131,927,166.63
其中：法定公积金	138	211,837,469.33	131,927,166.63
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	671,059,945.67	473,885,395.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	7,062,205,399.32	5,809,163,803.37
*少数股东权益	146	2,595,789,511.53	75,279,681.73
所有者权益（或股东权益）合计	147	9,657,994,910.85	5,884,443,485.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	36,438,523,566.42	17,939,929,783.42

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

合并利润表

2021年度

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	5,482,806,142.88	2,597,754,595.05	一、营业收入	37	53,287,727.79	50,062,375.64
2	5,482,806,142.88	2,597,754,595.05	减：营业外支出	38	17,531,949.43	635,041,086.41
3			二、营业总收入	39	-86,179,811.85	32,445,173.65
4			减：所得税费用	40	76,711,771.20	602,695,912.72
5			三、利润总额（净利润）	41		
6	5,381,955,232.69	2,240,776,843.59	（一）按所有权归属分类：	42	405,151,980.28	402,017,901.18
7	3,855,404,245.90	1,533,734,357.02	归属于母公司所有者的净利润	43	-325,470,209.01	588,311.54
8			*少数股东损益	44		
9			（二）按经营持续性分类：	45	76,711,771.20	402,695,912.72
10			持续经营净利润	46		
11			终止经营净利润	47	-535,487.10	
12			四、其他综合收益的税后净额	48	-165,144.22	
13			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49		
14			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50		
15	53,895,409.43	30,317,290.80	1.重新计量设定受益计划变动额	51		
16	39,051,523.62	13,028,298.05	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52		
17	53,027,449.88	322,520,030.26	3.其他权益工具投资公允价值变动	53		
18	342,337,674.16	146,445,130.09	4.企业自身信用风险公允价值变动	54		
19	416,436,699.84	144,722,715.08	5.其他	55	-165,144.22	
20	484,523,616.46	210,842,206.76	（二）将重分类进损益的其他综合收益	56		
21	78,802,974.33	66,055,095.97	1.权益法下可转损益的其他综合收益	57		
22	3,589,901.75		2.其他债权投资公允价值变动	58		
23			*可供出售金融资产公允价值变动损益	59		
24	117,795,761.06	117,795,761.06	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60		
25	85,900,033.16	40,313,548.14	*持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	61		
26	52,599,426.46	39,647,589.82	6.其他债权投资信用减值准备	62		
27			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	63	-165,144.22	
28			8.外币财务报表折算差额	64		
29			9.其他	65	-370,342.88	
30	-447,120.00		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66	75,176,284.18	402,695,912.72
31	-101,262,759.04		七、综合收益总额	67	405,016,036.07	402,017,901.18
32	-177,209,405.28	-3,254,052.88	归属于母公司所有者的综合收益总额	68	-325,840,551.89	588,311.54
33	-9,798,191.60	47,755.53	*归属于少数股东的综合收益总额	69		
34	89,636,202.84	481,878,200.83	八、每股收益	70		
35	1,781,454.98	6,222,250.42	基本每股收益	71		
36	166,454.21	3,902,255.00	稀释每股收益	72		

注：表中“科目”为合并利润表专用，带“*”的科目为合并现金流量表专用，带“*”的科目为合并所有者权益变动表专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈菊

王江李

王江李

合并现金流量表

金额单位：元

2021年度

编制单位：中核环保投资集团有限公司

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1			收回投资收到的现金	30	19,916,000.00	
2	5,099,763,408.15	2,593,365,847.98	取得投资收益收到的现金	31	46,054,702.23	
3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	47,400,885.23	561,689.00
4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	67,173,666.91	
5			收到其他与投资活动有关的现金	34	76,425,096.57	
6			投资活动现金流入小计	35	256,970,350.94	561,689.00
7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	4,841,274,318.11	4,796,841,965.68
8			投资支付的现金	37	9,775,198.14	174,222,309.49
9			△质押贷款净增加额	38		
10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
11			支付其他与投资活动有关的现金	40	260,808.08	
12			投资活动现金流出小计	41	4,851,310,325.33	4,971,064,275.17
13			投资活动产生的现金流量净额	42	-4,594,339,974.39	-4,970,502,586.17
14	30,893,320.36	20,191,191.40	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
15	59,201,349.21	88,792,205.77	吸收投资收到的现金	44	22,126,161.00	1,050,959,130.00
16	5,189,958,077.72	2,712,349,245.15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	22,126,161.00	44,967,700.00
17	3,233,590,394.08	1,034,487,635.84	取得借款收到的现金	46	8,764,848,751.35	4,522,135,320.49
18			收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,352,816,321.11	963,773.21
19			筹资活动现金流入小计	48	10,129,791,233.46	5,574,088,223.70
20			偿还债务支付的现金	49	4,724,301,939.53	511,722,930.15
21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	783,824,863.42	280,130,653.99
22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	17,568,122.50	
23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	156,359,541.73	64,995.60
24	1,160,520,670.48	501,913,528.64	筹资活动现金流出小计	53	5,664,486,344.68	791,916,579.74
25	291,104,905.72	129,415,838.54	筹资活动产生的现金流量净额	54	4,465,304,888.78	4,782,169,643.96
26	276,407,794.42	471,458,769.46	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-394,814.22	
27	4,961,813,764.70	2,137,275,772.48	五、现金及现金等价物净增加额	56	98,974,413.19	386,740,530.46
28	228,344,313.02	575,073,472.67	加：期初现金及现金等价物余额	57	2,435,781,145.20	2,049,040,614.74
29			六、期末现金及现金等价物余额	58	2,534,755,558.39	2,435,781,145.20

注：△为附体科目

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江李

陈花

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本年金额

行次	归属于母公司所有者权益													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	少数股东权益	
	1	2	3	4										
一、上年年末余额	3,543,995,319.31		999,000,000.00		647,295,638.20			13,069,284.76	131,927,166.63		473,885,395.97	5,995,103,893.37	76,279,881.73	5,864,443,485.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,543,995,319.31		999,000,000.00		647,295,638.20			13,069,284.76	131,927,166.63		473,885,395.97	5,995,103,893.37	76,279,881.73	5,864,443,485.10
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.股权激励工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积														
3.企业发放现金														
4.回购旧债														
5.回购旧债														
6.其他														
3.对所有者(或股本)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	3,543,995,319.31		2,000,000,000.00		617,208,395.92			16,268,813.11	211,837,469.33		671,869,945.97	7,052,205,399.32	2,656,799,811.53	8,657,894,910.85

注：即△指科目为金融类企业专用，即科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计：陈永明

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海双钱实业集团有限公司	2021年度													
	归属于母公司所有者权益													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
行次	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	3,543,995,319.31				533,677,907.55		19,169,794.55	77,043,476.40		242,308,779.77	4,416,223,277.38	22,453,300.00	4,438,676,577.38	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他					81,421,428.15					-71,473,733.67	81,421,428.15		81,421,428.15	
二、本年年初余额	3,543,995,319.31				625,099,335.70		19,169,794.55	77,043,476.40		170,835,046.10	4,436,170,972.86	22,453,300.00	4,458,624,272.86	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			899,000,000.00		22,196,300.00		-6,109,599.59	54,883,690.23		303,022,349.87	1,372,992,830.51	52,826,181.73	1,425,919,012.24	
(一) 综合收益总额										402,017,601.18	402,017,601.18	586,311.54	402,603,912.72	
(二) 所有者投入和减少资本			899,000,000.00		22,196,300.00					1,021,196,300.00	1,021,196,300.00	92,237,870.19	1,073,434,170.19	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本			899,000,000.00		22,196,300.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用							-6,109,599.59				-6,109,599.59		-6,109,599.59	
1.提取专项储备							65,109,654.01				65,109,654.01		65,109,654.01	
2.使用专项储备							-71,219,253.60				-71,219,253.60		-71,219,253.60	
(四) 利润分配										-99,995,251.31	-99,995,251.31		-99,995,251.31	
1.提取盈余公积								54,883,690.23		-54,883,690.23				
其中：法定公积金								54,883,690.23		-54,883,690.23				
任意公积金														
2.盈余公积														
3.企业发放现金														
4.其他														
5.利润分配														
6.其他														
四、本年年末余额	3,543,995,319.31		899,000,000.00		647,295,635.70		13,069,204.78	131,927,166.63		473,885,395.97	5,809,163,883.37	75,279,881.73	5,884,443,765.10	

注：带△增减科目为金融类企业专用，带#科目为并债投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

水李江

郑

陈

资产负债表（资产类）

企财01表

编制单位：广州环保投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	450,369,707.35	504,592,895.07
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5	259,443,245.31	
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	162,811,922.07	296,946,511.04
应收款项融资	10		
预付款项	11	6,785,563.42	610,499,683.00
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	970,254,874.85	847,518,746.11
其中：应收股利	16	60,000,000.00	113,000,000.00
△买入返售金融资产	17		
存货	18		140,360,856.07
其中：原材料	19		
库存商品（产成品）	20		
合同资产	21	8,405,010.00	8,405,010.00
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	26,698,464.38	29,109,704.48
流动资产合计	25	1,874,788,787.38	2,437,433,405.77
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28		
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32	140,000,000.00	
长期股权投资	33	6,964,677,395.01	5,781,450,801.01
其他权益工具投资	34	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36	299,274,907.78	
固定资产	37	268,482,735.42	18,129,745.82
其中：固定资产原价	38	283,304,135.32	157,302,440.02
累计折旧	39	14,836,128.49	139,172,694.20
固定资产减值准备	40		
在建工程	41	7,318,473.20	68,964,097.84
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44		
无形资产	45	6,644,191.46	13,421,304.81
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48		892,363.76
递延所得税资产	49	40,550.00	40,550.00
其他非流动资产	50		
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	7,886,438,252.87	6,082,898,863.24
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	9,761,207,040.25	8,520,332,269.01

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△带*科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



资产负债表（负债及权益类）

编制单位：广州环保投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	75		
短期借款	76		60,057,750.00
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83	432,765,219.36	929,709,923.13
预收款项	84		
合同负债	85	3,798,427.56	317,781,017.10
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	15,887,852.70	11,062,108.63
其中：应付工资	91	13,706,000.00	9,083,427.79
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	3,349,350.37	451,950.78
其中：应交税金	95	3,349,319.97	451,950.78
其他应付款	96	199,692,053.34	288,136,621.81
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	90,222,812.28	67,374,435.62
其他流动负债	102	12,923,339.66	43,001,348.76
流动负债合计	103	758,639,055.27	1,717,575,153.83
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	325,732,543.25	448,044,284.15
应付债券	107	998,738,590.46	
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110		
长期应付款	111	1,206,833,786.08	1,032,124,049.99
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114	5,557,098.20	77,997,138.22
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	2,536,662,017.99	1,558,165,472.36
负债合计	119	3,295,301,073.26	3,275,740,626.19
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（或股本）	121	3,543,995,319.31	3,543,995,319.31
国家资本	122		3,008,921,436.69
国有法人资本	123	3,543,995,319.31	535,073,882.62
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	3,543,995,319.31	3,543,995,319.31
其他权益工具	129	2,000,000,000.00	999,000,000.00
其中：优先股	130		
永续债	131	2,000,000,000.00	999,000,000.00
资本公积	132	602,488,591.95	515,803,002.36
减：库存股	133		
其他综合收益	134		
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136	2,256,946.11	2,325,733.83
盈余公积	137	57,280,346.25	30,998,881.25
其中：法定公积金	138	57,280,346.25	30,998,881.25
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	259,904,783.37	152,468,708.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	6,465,905,966.99	5,244,591,642.82
*少数股东权益	146		
所有者权益（或股东权益）合计	147	6,465,905,966.99	5,244,591,642.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	9,761,207,040.25	8,520,332,269.01

注：表中带△科目为合并会计报表专用；带#科目为金融类企业专用；带*科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪明

会计机构负责人：

陈蕊

利润表

人民币
金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	845,791,307.17	682,614,370.08	减：营业外支出	37	1,053,353.78	1,892,321.04
2	845,791,307.17	682,614,370.08	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	262,814,649.99	78,335,312.87
3			减：所得税费用	39	11,643.14	
4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	262,814,649.99	78,335,312.87
5			（一）按所有权归属分类：	41		
6	869,126,424.91	726,014,053.11	归属于母公司所有者的净利润	42	262,814,649.99	78,335,312.87
7	671,913,319.28	684,273,289.62	少数股东损益	43		
8			（二）按处置损益分类：	44		
9			持续经营净利润	45	262,814,649.99	78,335,312.87
10			终止经营净利润	46		
11			六、其他综合收益的税后净额	47		
12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
14			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
15	3,623,779.08	1,710,791.54	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
16			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
17	83,562,553.21	87,648,654.97	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
18	8,810,052.33	22,390,073.22	5. 其他	54		
19	41,210,721.01	-47,911,724.54	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
20	76,560,050.92	29,198,435.98	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
21	37,445,278.26	77,147,763.87	2. 其他债权投资公允价值变动	57		
22			☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
24	13,065,956.62	12,818,970.26	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
25	413,715,888.20	113,000,000.00	6. 其他债权投资信用减值准备	61		
26			7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
27			8. 外币财务报表折算差额	63		
28			9. 其他	64		
29			归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
30			七、综合收益总额	66	262,814,649.99	78,335,312.87
31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	262,814,649.99	78,335,312.87
32			归属于少数股东的综合收益总额	68		
33			八、每股收益：	69		
34	263,453,537.68	80,218,277.85	基本每股收益	70		
35	424,476.89	60,000.00	稀释每股收益	71		
36	18,887.52			72		

注：表中“科目”为合并资产负债表科目；“项目”为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈薇

现金流量表

企业03表
金额单位：元

2021年度

编制单位：广州东保投资集团有限公司

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1			收回投资收到的现金	30		
2	530,434,989.76	718,257,316.62	取得投资收益收到的现金	31	468,863,469.71	30,000,000.00
3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	64,400.00	
4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
5			收到其他与投资活动有关的现金	34	16,697.50	
6			投资活动现金流入小计	35	468,944,567.21	30,000,000.00
7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	11,229,279.43	
8			投资支付的现金	37	1,356,004,249.72	1,891,138,109.49
9			△质押贷款净增加额	38		
10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
12			投资活动现金流出小计	41	1,367,233,529.15	1,891,733,186.83
13			投资活动产生的现金流量净额	42	-898,288,961.94	-1,861,733,186.83
14	674,712.63	181,047.07	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
15	600,227,101.75	6,222,135,140.50	吸收投资收到的现金	44		1,005,000,000.00
16	1,131,336,784.14	6,940,573,504.19	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
17	1,022,703,116.73	923,298,135.17	取得借款收到的现金	46	1,823,430,000.00	1,070,000,000.00
18			收到其他与筹资活动有关的现金	47	999,018,867.92	
19			筹资活动现金流入小计	48	2,822,448,867.92	2,075,000,000.00
20			偿还债务支付的现金	49	526,842,137.33	27,522,940.92
21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	146,448,668.80	59,367,294.13
22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	120,750.00	60,000.00
24	50,541,528.32	38,487,383.48	筹资活动现金流出小计	53	673,411,554.13	85,950,235.05
25	3,009,938.05	6,964,912.35	筹资活动产生的现金流量净额	54	2,149,037,313.79	1,989,049,764.95
26	1,346,940,186.92	5,982,587,766.52	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
27	2,423,194,772.02	6,951,338,197.52	五、现金及现金等价物净增加额	56	-41,109,636.03	116,551,884.79
28	-1,291,637,987.88	-10,764,693.33	加：期初现金及现金等价物余额	57	485,321,061.65	368,766,176.86
29			六、期末现金及现金等价物余额	58	444,211,425.62	485,321,061.65

注：加△楷体项目为金融报表专用

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

江李

会计机构负责人：陈薇

所有者权益变动表

单位:元

2021年度

行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(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
一、上年年末余额	3,543,995,319.31		889,000,000.00		515,803,002.26			2,325,733.83	30,958,881.25		132,458,706.07	5,244,591,642.82				
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	3,543,995,319.31		889,000,000.00		515,803,002.26			2,325,733.83	30,958,881.25		132,458,706.07	5,244,591,642.82				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
(四)利润分配																
1.提取盈余公积																
其中:法定公积金																
任意公积金																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.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	3,543,995,319.31		2,000,000,000.00		602,405,991.95			2,255,946.11	57,280,346.25		259,004,763.37	6,485,906,906.99				

注:△为追溯调整;□为外币报表折算差额

企业法定代表人

李晋会计工作负责人

李晋会计工作负责人

李晋

广州环保投资集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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%股权转让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职信会计事务所有限公司出具的中职信验字（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，相关工商变更手续在办理中。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。

本公司注册住所为广州市越秀区流花路121号（南塔）1218房，法定代表人为李水江，公司类型为有限责任公司（国有控股）。

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）

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司采用公历年为会计年度，即自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，除分类为以公允价值计量且其变动计入所有者权益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的金融工具部分外。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权，投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值，长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制下的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

(六) 合营安排

1、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，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限

短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若本公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到本公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以本公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

自**2021年1月1日**起的会计政策：

在本公司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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相

关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增

加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他

金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初

始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发

行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元或 100 万元以上并占应收款项余额 5% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

组合 1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2	母公司合并范围内组合及押金、退税款、代职工垫款。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提减值准备

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的具体方法

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00-5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00-30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	以单项或组合评估的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

5、期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(1) 可变现净值的确定方法

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 在货跌价准备通常按照单个存货项目计提

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

6、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注“金融资产减值”。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

2、投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

3、投资性房地产的折旧政策参照本附注“固定资产折旧”。

4、当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十五）固定资产

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

1、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

2、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法、工作量法，其中构筑物（垃圾填埋场）按照工作量法进行折旧。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（不含垃圾填埋场）	12-40	2.00-5.00	2.375-8.17
机器设备	3-28	2.00-5.00	3.39-32.67
运输工具	4-5	2.00-5.00	19.00-24.50
电子设备	3-10	2.00	9.80-32.67
工器具	3-5	2.00	19.60-32.67
办公设备及其他	3-25	2.00-5.00	3.80-32.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租

赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）在建工程

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）使用权资产

1、使用权资产确认条件

本单位使用权资产是指本单位作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“非流动非金融资产减值”。

(十九) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（二十）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。

（二十一）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回。

（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）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和

生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期的损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损

益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）应付债券

1、应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

2、债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总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直线法于计提利息时摊销。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十七）收入

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量

的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、收入的确认

本公司的收入主要包括垃圾焚烧处理服务、垃圾填埋处理服务、环境综合治理工程建造服务、环保设备生产销售、环保专业技术服务及环保设施运营服务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、（1）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不

能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- ①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方

式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十八）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。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）所得税的会计处理方法

1、确认

某些资产、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。

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。

2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3、抵销

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

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

（三十一）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直接法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十二）持有待售

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（三十三）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相

等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更事项

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及合并财务报表其他相关项目金额，2020 年度的合并财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日(变更后合并报表)
其他应收款	19,945,704.88	-19,945,704.88		
货币资金		19,945,704.88		19,945,704.88
应收票据	200,000.00	-200,000.00		
应收款项融资		200,000.00		200,000.00
可供出售金融资产	200,000,000.00	-200,000,000.00		
其他权益工具投资		200,000,000.00		200,000,000.00
其他应付款	33,313,455.24	-33,313,455.24		
短期借款		192,613.78		192,613.78
一年内到期的非流动负债		296,879.53		296,879.53
长期借款		6,851,936.58		6,851,936.58
长期应付款		22,124,049.99		22,124,049.99
应付债券		3,847,975.36		3,847,975.36

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期

初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目、2021 年度合并利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（合并报表变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（合并报表变更后）金额
应收账款	140,434,046.18	
合同资产		140,434,046.18
应付账款	21,763,623.36	
预收款项	24,257,530.34	
合同负债		40,531,603.11
其他流动负债		5,489,550.59

（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

①本公司作为承租人

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对

于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（合并报表变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（合并报表变更后）金额
使用权资产		4,994,747.70
一年内到期的非流动负债		1,171,911.45
租赁负债		3,822,836.25

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

本公司 2020 年度合并财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	7,067,564.42
减：采用简化处理的租赁付款额	1,512,224.57
其中：短期租赁	1,245,351.77
低价值资产租赁	266,872.80
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	5,555,339.85
增量借款利率加权平均值	4.65%
减：未确认的融资费用	1,044,432.15
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	4,994,747.70
其中：一年内到期的租赁负债	1,171,911.45

2、《企业会计准则解释第 14 号》

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年印发的《企业会计准则解释第 14 号》，对于 PPP 项目合同及符合“双特征”、“双控制”的 BOT 项目合同于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，将累计影响数调整至 2021 年 1 月 1 日的留存收益和合并财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

具体调整金额如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（合并报表变更前）	2021 年 1 月 1 日（合并报表变更后）
在建工程	507,503,375.58	
无形资产		507,503,375.58

3、《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更事项

本公司本年度未发生此事项。

（三）重大会计差错更正事项

本公司下属子公司对期初重大差错进行追溯调整，影响 2020 年年初归属于母公司所有者权益减少 71,473,733.67 元为年初未分配利润减少，影响 2020 年末所有者权益减少 3,049,879.27 元（其中归属于母公司所有者权益增加 3,149,198.01 元、少数股东权益增加 99,318.74 元）。其中广州永兴环保能源有限公司调整增加 29,732,352.70 元、广州市环境卫生机械设备厂有限公司调整减少 26,548,784.71 元、广州广日专用汽车有限公司调整减少 6,233,447.26 元。

1、本公司下属子公司广州永兴环保能源有限公司对期初重大差错进行追溯调整，影响合并报所有者权益增加 29,732,352.70 元（其中归属于母公司所有者权益增加 29,633,033.96 元、少数股东权益增加 99,318.74 元），调整情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（合并报表变更前）	调整数	2021 年 1 月 1 日（合并报表变更后）
货币资金		1,293,995.71	1,293,995.71
应收账款	233,166,377.17	-233,166,377.17	

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (合并报表变更前)	调整数	2021 年 1 月 1 日 (合并报表变更后)
预付款项	108,285,355.97	-108,285,355.97	
其他应收款		76,282,604.19	76,282,604.19
存货	26,321,891.65	-26,321,891.65	
合同资产	340,420.00	-340,420.00	
其他流动资产	301,828,146.86	-301,828,146.86	
固定资产	4,610,281,111.19	-4,610,281,111.19	
在建工程	167,368,687.03	-167,368,687.03	
无形资产		3,185,266,199.41	3,185,266,199.41
长期待摊费用		9,820,766.55	9,820,766.55
递延所得税资产		12,290,586.32	12,290,586.32
其他非流动资产		811,322,558.86	811,322,558.86
应付账款	1,398,265,623.48	-1,398,265,623.48	
预收款项	43,102,294.32	-43,102,294.32	
应付职工薪酬		5,334,152.53	5,334,152.53
应交税费		1,247,420.41	1,247,420.41
其他应付款		35,987,240.15	35,987,240.15
一年内到期的非流动负债		171,196,737.14	171,196,737.14
其他流动负债	12,673,941.94	-12,673,941.94	
长期借款	51,196,737.14	-51,196,737.14	
应付债券	120,000,000.00	-120,000,000.00	
预计负债		27,871,109.56	27,871,109.56
递延收益		2,554,305.56	2,554,305.56
盈余公积-2020 年度当期		607,705.38	607,705.38
年初未分配利润-2020 年前		-46,751,641.80	-46,751,641.80
未分配利润-2020 年度当期		75,776,970.38	75,776,970.38
少数股东权益-2020 年度当期		99,318.74	99,318.74

2、本公司下属子公司广州市环境卫生机械设备厂有限公司、广州广日专用汽车有限公司对期初重大差错进行追溯调整，影响合并报表所有者权益减少32,782,231.97元为归属于母公司所有者权益减少，调

整情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（合并报表变更前）	调整数	2021 年 1 月 1 日（合并报表变更后）
存货	26,548,784.71	-26,548,784.71	
年初未分配利润-2020 年前		-24,722,091.87	-24,722,091.87
未分配利润-2020 年度当期		-1,826,692.84	-1,826,692.84
长期待摊费用		4,476,988.48	4,476,988.48
应付账款		10,710,435.74	10,710,435.74
未分配利润-2020 年度当期		-6,233,447.26	-6,233,447.26

（四）其他事项调整

由于合并范围变化，本公司本年度对广西博世科环保科技股份有限公司的期初投资进行调整，影响 2020 年度合并报表所有者权益减少 3,539,074.88 元为归属于母公司所有者权益减少，调整情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（合并报表变更前）	调整数	2021 年 1 月 1 日（合并报表变更后）
可供出售金融资产	153,041,076.00	-153,041,076.00	
长期股权投资		148,322,309.49	148,322,309.49
递延所得税负债	1,179,691.63	-1,179,691.63	
其他综合收益	3,539,074.88	-3,539,074.88	

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	5%、7%	销售货物或提供应税劳务
城市维护建设税	1%、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	1.5%、2%	应缴流转税税额
土地增值税	超率累进税率	土地增值额或预征
企业所得税	9%、15%、20%、25%、26%、27%	应纳税所得额

（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) 根据财政部税务总局公告2021年第6号、财税〔2019〕第67号《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》，向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。既向城镇居民供水，又向农村居民供水的，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税。广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科环境工程有限公司、泗洪博世科水务有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，减免期限为2019年1月1日-2023年12月31日。

(3) 根据财税〔2015〕78号《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，广西博世科环保科技股份有限公司子公司京山博世科城东水务有限公司、京山博世科文峰水务有限公司、广西品运环保科技有限责任公司从事污水处理业务取得的收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策，广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科环境工程有限公司从事中水回用业务取得的收入享受增值税即征即退50%的优惠政策。

(4) 根据财税〔2001〕97号《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》，广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科环境工程有限公司污水处理业务取得的收入免征增值税，减免期限为2018年8月1日-2050年12月31日。

(5) 根据财税〔2009〕9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第三条规定，广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科环境工程有限公司销售的自来水业务选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据财税〔2014〕57号《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，自2014年7月1日起，财税〔2009〕9号文件第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。

(6) 根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019年4月1日起，广西博世科环保科技股份有限公司子公司广西博环环境咨询服务有限公司、京山博世科文峰水务有限公司、京山博世科城东水务有限公司、广西博测检测技术服务有限公司、广西科丽特环保科技有限公司适用加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额的10%计提当期加计抵减额。

2、企业所得税

(1) 广州永兴环保能源有限公司公司高新技术企业优惠情况

子公司广州永兴环保能源有限公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局等四部门颁发的编号为GR201744005350的高新技术企业证书，证书有效期三年。2020年通过高新复审，并于2020年12月9日取得编号为GR202044003682的高新技术企业证书，证书有效期三年。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投福山环保能源有限公司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。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投南沙环保能源有限公司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。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投花城环保能源有限公司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。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投增城环保能源有限公司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。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投从化环保能源有限公司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。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投技术设备有限公司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。

广州永兴环保能源有限公司子公司广州环投设计研究院有限公司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。

(2) 广州永兴环保能源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	主体	免征期	减半征收期
1	广州永兴环保能源有限公司	2013-2015	2016-2018
2	广州环投福山环保能源有限公司	2019-2021	2022-2024
3	广州环投南沙环保能源有限公司	2018-2020	2021-2023
4	广州环投花城环保能源有限公司	2018-2020	2021-2023
5	广州环投增城环保能源有限公司	2018-2020	2021-2023
6	广州环投从化环保能源有限公司	2018-2020	2021-2023

(3) 广西博世科环保科技股份有限公司企业所得税优惠情况

广西博世科环保科技股份有限公司全资子公司博世科（加拿大）位于加拿大British Columbia，适用商品及服务税税率7%；全资孙公司瑞美达克位于加拿大Calgary，适用商品及服务税税率5%。广西博世科环保科技股份有限公司全资子公司博世科（加拿大）适用所得税税率26%；广西博世科环保科技股份有限公司全资孙公司瑞美达克适用所得税税率27%；苍梧博世科、科佳装备、科新环境所得税税率9%。

广西博世科环保科技股份有限公司于2020年9月10日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000245，有效期三年。广西博世科环保科技股份有限公司2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2021年9月18日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143000982，有效期三年。湖南博世科2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司子公司博环环境于2020年12月3日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000948，有效期三年。博环环境2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司子公司博测检测于2021年11月25日取得由广西壮族自治区科学技

术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202145000563，有效期三年。博测检测2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司子公司北京博世科于2021年9月14日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202111000096，有效期三年。北京博世科2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司孙公司湖南博咨于2019年9月5日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943000216，有效期三年。湖南博咨2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年9月10日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000139，有效期三年。科丽特环保2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

广西博世科环保科技股份有限公司孙公司京山博世科设备于2021年12月3日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202142003431，有效期三年。京山博世科设备2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据2019年11月18日广西壮族自治区梧州市发展和改革委员会印发的《关于认定苍梧博世科环保设备制造有限公司广西博世科苍梧环保设备生产项目为国家产业鼓励类项目的通知》（梧发改工业〔2019〕378号）以及广西壮族自治区人民政府于2017年1月3日发布的《关于印发加快珠江—西江经济带（广西）发展若干政策的通知》（桂政发〔2016〕70号），广西博世科环保科技股份有限公司子公司苍梧博世科符合该通知第三条第四点：新办的符合产业支持方向的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入50%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第5年免征属于地方分享部分的企业所得税，第6年至第7年减半征收的规定。减免后，苍梧博世科所得税税率为9%。

根据财税〔2011〕58号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》以及桂政发〔2020〕42号《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》，广西博世科环保科技股份有限公司子公司科佳装备、科新

环境符合该通知第五条第一点：对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税5年。减免后，科佳装备、科新环境所得税税率为9%。

根据财税（2019）13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为5%；二是对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负10%。广西博世科环保科技股份有限公司子（孙）公司富川博世科、京山文峰、湖南博咨、陆川博世科生态等符合小微企业条件，其2021年应纳税所得额不超过100万元，2021年所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税。

根据财税（2018）99号《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，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，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）执行期限延长至2023年12月31日。2021年，广西博世科环保科技股份有限公司及子（孙）公司湖南博世科环保科技有限公司、京山博世科环保设备制造有限公司、广西博测检测技术服务有限公司、北京博世科环保科技有限公司、广西博环环境咨询服务有限公司、湖南博咨环境技术咨询服务有限公司、广西科丽特环保科技有限公司、苍梧博世科环保设备制造有限公司等发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除。

根据财税（2012）10号《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，从事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1年至第3年免征企业所得税，第4年至第6年减半征收企业所得税。广西博世科环保科技股份有限公司子公司京山博世科文峰水务有限公司、宣恩博世科水务有限公司、京山博世科城东水务有限公司、京山博世科全域水务有限公司、攸县博世科水务有限公司本期污水处理劳务所得享受减免征收企业所得税。

根据财税（2019）第67号《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》及财政部 税务总局公告2021年第6号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，

向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，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。广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科环境工程有限公司、泗洪博世科水务有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，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。

根据财税〔2018〕54号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。财政部税务总局公告2021年第6号，执行期限延长至2023年12月31日。广西博世科环保科技股份有限公司子公司山西博世科2021年购置的单位价值不超过500万元的固定资产，在税前一次性扣除。

根据财税〔2018〕76号《财政部 税务总局 关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。广西博世科环保科技股份有限公司及子公司湖南博世科、北京博世科、苍梧博世科、博测检测等存在的未弥补完的亏损，最长结转年限由5年延长至10年。

（4）广州市城市建设环境工程有限公司企业所得税优惠情况

广州市城市建设环境工程有限公司子公司广州穗土环保工程有限公司于2019年12月2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GR201944005280，有效期三年。

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为5%；二是对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负10%。广州市城市建设环境工程有限公司子公司广州市城市建设资源再生技术有限公司2021年应纳税所得额不超过100万元，2021年所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税。

（5）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。

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为5%；二是对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负10%。广州市环境卫生机械设备厂有限公司子公司广州中诚公低碳环保咨询服务有限公2021年应纳税所得额不超过100万元，2021年所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税。

（6）广州环投环境集团有限公司企业所得税优惠情况

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为5%；二是对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负10%。广州市环境卫生机械设备厂有限公司子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2021年应纳税所得额超过100万元但未超过300万元，企业所得税按上述优惠政策计算缴纳。

（7）广州环投控股有限公司及广州市惠景环保技术有限公司企业所得税优惠情况

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为5%；二是对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负10%。本公司子公司广州环投控股有限公司、广州市惠景环保技术有限公司2021年应纳税所得额不超过100万元，2021年所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税。

4、环境保护税免税政策

根据财政部、国家税务总局、生态环境部颁布的《关于明确环境保护税应税污染物适用等有关问题的通知》（财〔2018〕117号），依法设立的生活垃圾焚烧发电厂、生活垃圾填埋场、生活垃圾堆肥厂，属于生活垃圾集中处理场所，其排放应税污染物不超过国家和地方规定的排放标准的，依法予以免征环境保

护税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年度纳入合并范围的二级子公司的基本情况

金额单位：万元

序号	公司名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式	审计意见类型
1	广州市城市建设环境工程有限公司	2	1	100.00	100	100	100.00	1	1
2	广州永兴环保能源有限公司	2	1	20,000.00	100	100	515,496.58	1	1
3	广州环投环境服务有限公司	2	1	25,500.00	100	100	25,287.56	1	1
4	广州市惠景环保技术有限公司	2	1	100.00	100	100	158.50	1	1
5	广州广日专用汽车有限公司	2	1	15,615.76	100	100	4,698.07	1	1
6	广州环投环境集团有限公司	2	1	10,177.43	100	100	163,15.42	1	1
7	广州环投控股有限公司	2	1	4,510.00	100	100	4,510.00	1	1
8	广州市环境卫生机械设备厂有限公司	2	1	540.00	100	100	11,670.72	4	1
9	广西博世科环保科技股份有限公司	2	1	50,487.25	30.84	30.84	118,230.90	3	1

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

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

审计意见类型：0、未经审计，1、标准无保留意见，2、带强调事项段的无保留意见，3、保留意见，4、否定意见，5、无法表示意见。

(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

金额单位：万元

企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
广西博世科环保科技股份有限公司	30.84	30.84	50,487.25	118,230.90	2	实际控制

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

本公司本年度未发生此事项。

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

金额单位：万元

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
广西博世科环保科技股份有限公司	69.16	-33,337.30	1,756.91	244,813.08

2、主要财务信息

金额单位：万元

项目	广西博世科环保科技股份有限公司	
	本期数	上年数
流动资产	494,937.97	524,270.98
非流动资产	731,463.50	676,719.61
资产合计	1,226,401.47	1,200,990.59
流动负债	620,555.45	631,369.36
非流动负债	306,651.38	291,885.16
负债合计	927,206.83	923,254.52
营业收入	265,657.70	360,941.78
净利润	-52,859.74	19,215.47
综合收益总额	-53,010.03	19,075.46
经营活动现金流量	-40,569.14	23,247.16

(五) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、公司报告期内合并报表范围发生变更的内容、原因：

公司名称	变更内容	原因	级次
广西博世科环保科技股份有限公司	增加	非同一控制下的企业合并	2

2、本期新纳入合并范围的子公司情况

金额单位：万元

公司名称	期末净资产	本期净利润	备注
广西博世科环保科技股份有限公司	299,194.64	-52,859.74	

3、本期内的后期不再纳入合并范围公司情况（无）

（六）本期发生的同一控制下的企业合并情况

本公司本年度未发生此事项。

（七）本期发生的非同一控制下的企业合并情况

金额单位：万元

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广西博世科环保科技股份有限公司	2021-2-28	238,461.18	282,618.12	评估	39,287.91	2,547.55	评估	256,865.36	-40,215.84

（八）本年发生的反向购买

本公司本年度未发生此事项。

（九）本年发生的吸收合并

本公司本年度未发生此事项。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指2021年1月1日，各项目的“年初余额”已体现因2021年度首次执行修订后的新收入、金融工具、租赁会计准则而对2020年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”，“年末”指2021年12月31日，“上年”指2020年度，“本年”指2021年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35.38	35.38
银行存款	2,533,306,010.65	2,436,614,109.82
其他货币资金	536,103,390.60	31,092,352.65
合计	3,069,409,436.63	2,467,706,497.85
其中：存放在境外的款项总额	4,811,966.39	

2、受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	338,257,885.54	5,384,229.52
信用证保证金	10,218,264.82	
履约保证金	52,334,172.50	5,762,418.25
用于担保的定期存款或通知存款	118,614,778.11	833,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
海外设备采购保证金等	8,293,382.24	
合计	527,718,483.21	11,979,647.77

(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	259,443,245.31	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	259,443,245.31	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	259,443,245.31	

(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	39,146,984.95		39,146,984.95			
商业承兑汇票	3,623,697.35	181,184.87	3,442,512.48			
合计	42,770,682.30	181,184.87	42,589,497.43			

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		
	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	42,770,682.30	100.00	181,184.87		42,589,497.43
合计	42,770,682.30		181,184.87		42,589,497.43

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据 (无)

(2) 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 (%)
商业承兑汇票小计	3,623,697.35	181,184.87	
商业承兑汇票组合	3,623,697.35	181,184.87	
银行承兑汇票小计	39,146,984.95		
银行承兑汇票组合	39,146,984.95		
合计	42,770,682.30	181,184.87	

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据		181,184.87				181,184.87
商业承兑汇票组合		181,184.87				181,184.87
合计		181,184.87				181,184.87

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		23,092,933.95
商业承兑汇票		2,773,697.35
合计		25,866,631.30

4、 期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据（无）

（四）应收账款

1、 应收账款情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	131,051,657.24	4.41	103,266,799.16	78.80	27,784,858.08
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	2,841,471,508.34	95.59	292,036,262.29	10.28	2,549,435,246.05
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,767,276,440.45	97.39	292,036,262.29	10.55	2,475,240,178.16
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	74,195,067.89	2.61			74,195,067.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合计	2,972,623,165.58		395,303,061.45	13.30	2,577,220,104.13

续表

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	3,443,654.96	0.45	3,443,654.96	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	754,562,297.15	99.55	19,513,668.02	2.59	735,048,629.13
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	687,032,503.66	91.05	19,513,668.02	2.84	667,518,835.64
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	67,529,793.49	8.95			67,529,793.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合计	758,005,952.11		22,967,322.98	3.03	735,048,629.13

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,740,861,093.47	704,655,501.01
1 至 2 年	695,974,577.22	31,098,371.22
2 至 3 年	266,018,834.75	12,588,875.41
3 至 4 年	180,689,915.75	7,564,192.34
4 至 5 年	57,643,602.51	288,806.55
5 年以上	31,335,141.88	1,810,205.58
小 计	2,972,523,165.58	758,005,952.11
减: 坏账准备	395,303,061.45	22,957,322.98
合计	2,577,220,104.13	735,048,629.13

2、 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
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
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
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
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
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
安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	71,968,108.02	54,468,527.35	75.68	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
大理洱海保护投资建设有限责任公司	17,346,280.30	12,894,143.78	74.33	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
钦州皇马资产经营集团有限公司	11,382,138.80	8,787,011.15	77.20	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
广西崇左市城市工业投资发展集团有限公司	11,178,029.20	7,940,015.96	71.03	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
珠海华丰纸业有限公司	6,293,000.00	6,293,000.00	100.00	业主项目终止, 预计回收风险大
岳阳丰利纸业有限公司	4,090,000.00	4,090,000.00	100.00	失信被执行人, 预计回收风险大
四川新津晨龙纸业有限公司	2,724,491.04	2,724,491.04	100.00	失信被执行人, 预计回收风险大
广西永凯大桥纸业有限责任公司	1,916,500.00	1,916,500.00	100.00	失信被执行人, 预计回收风险大

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南亨利实业集团有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
成都美岭纸业有限公司	148,240.00	148,240.00	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
敦信纸业有限责任公司	115,632.42	115,632.42	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
湖南德金农牧股份有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	对方公司已注销
广西永凯糖纸有限责任公司	10,582.50	10,582.50	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
合计	131,051,657.24	103,266,799.16	78.80	

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,752,430,233.54	63.33	73,638,518.00	648,193,519.86	94.35	12,908,220.19
1 至 2 年	595,390,097.14	21.52	59,539,009.73	31,996,671.36	4.66	2,939,132.27
2 至 3 年	253,767,777.45	9.17	50,867,734.90	3,001,141.31	0.44	753,985.24
3 至 4 年	96,755,084.44	3.50	48,377,542.22	1,742,159.00	0.25	871,079.50
4 至 5 年	46,598,952.22	1.68	37,279,161.78	288,806.55	0.04	231,045.24
5 年以上	22,334,295.66	0.81	22,334,295.66	1,810,205.58	0.26	1,810,205.58
合计	2,767,276,440.45		292,036,262.29	687,032,503.66		19,513,668.02

(2) 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

组合名称	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 (%)	
预计可收回无风险组合	74,195,067.89			67,529,793.49		
合计	74,195,067.89			67,529,793.49		

4、本期应收账款收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广西永凯大桥纸业有限责任公司	730,000.00	2,646,500.00	以银行存款收回
上海宝谊环境卫生服务有限公司	8,140.00	8,140.00	收回货款
合计	738,140.00	2,654,640.00	

5、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西柯美纸业有限公司	应收设备款	48,622.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
上杭康迈生物科技有限公司	技术服务款	120,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
梧州市聚桂源再生有限公司	技术服务款	110,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
山东金田纸业	技术服务款	60,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
恒灏(广西)健康投资管理 有限公司	技术服务款	13,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
梧州市绿怡生物能源科技有 限公司	技术服务款	12,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
梧州嘉利贸易有限公司	技术服务款	12,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
广西顺洋石业有限公司岑溪 糯洞分公司	技术服务款	10,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
福清市绿洁塑料制品有限公 司	技术服务款	10,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
岑溪市雄世砖厂	技术服务款	9,500.00	项目已停止	坏账核销审批	否
柳州市鑫麟科技有限公司汽 车	技术服务款	4,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
合计		409,122.00			

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
广东电网有限责任公司广州 供电局	333,632,256.63	11.22	16,681,612.83
广州市生活废弃物管理中心	173,568,094.68	5.84	
开阳县农业农村局	84,271,235.80	2.84	8,426,877.35
安顺市西秀区农业产业发展 投资有限责任公司	71,968,108.02	2.42	29,393,978.14
南宁市城市内河管理处	65,072,559.65	2.19	3,460,632.98
合计	728,512,254.78	24.51	57,963,101.30

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	41,150,308.08	200,000.00
应收账款		
合计	41,150,308.08	200,000.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	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)	109,358,276.01	85.81		86,107,360.40	14.72	361,978.60
1至2年	10,710,406.51	8.40	73,430.77	375,131,711.72	64.12	1,235,474.55
2至3年	4,847,734.23	3.80	184,453.09	122,203,257.73	20.89	131,951.00
3年以上	2,530,700.52	1.99	357,090.79	1,560,104.29	0.27	399,141.19
合计	127,447,117.27		614,974.65	585,002,434.14		2,128,545.34

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司广东广州销售分公司	9,590,766.48	7.53	
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司(中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司)	5,835,950.94	4.58	
广西久久福贸易有限公司	5,485,821.29	4.30	
上汽红岩汽车有限公司(上汽依维柯红岩商用车有限公司)	4,286,921.13	3.36	
水木湛清(北京)环保科技有限公司	3,300,000.00	2.59	
合计	28,499,459.84	22.36	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,749,036.88	
其他应收款项	256,233,064.53	136,815,400.18
合计	257,982,101.41	136,815,400.18

1、 应收利息情况(无)

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	1,749,036.88			
玉溪中车环保工程有限公司	1,749,036.88		该项目已经开始准备解除 PPP 合同, 预计项目公司未来将要清算	是, 该项目已经开始准备解除 PPP 合同, 预计项目公司未来将要清算
合计	1,749,036.88			

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	100,347,617.99	32.08	24,007,816.12	23.92	76,339,801.87
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	212,439,348.26	67.92	32,546,085.60	15.32	179,893,262.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
合计	312,786,966.25		56,553,901.72	18.08	256,233,064.53

续表

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	143,079,630.83	99.28	6,264,230.65	4.38	136,815,400.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)	1,034,830.37	0.72	1,034,830.37	100.00	
合计	144,114,461.20		7,299,061.02	5.06	136,815,400.18

② 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含一年）	223,452,877.03	116,443,142.40
1 至 2 年	38,999,609.58	6,147,878.91
2 至 3 年	21,091,143.47	18,814,217.32
3 至 4 年	16,096,100.61	667,000.00
4 至 5 年	8,322,820.99	443,632.22
5 年以上	4,824,414.57	1,598,590.35
小 计	312,786,966.25	144,114,461.20
减：坏账准备	56,553,901.72	7,299,061.02
合计	256,233,064.53	136,815,400.18

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

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
湖南花垣十八洞集团有限公司	98,832,620.00	22,492,818.13	22.76	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
黄玉莲（李婉坤）	5,600.00	5,600.00	100.00	预计无法收回
黎健杰	45.00	45.00	100.00	离职时计算有误留下余额
关开劲	8,000.00	8,000.00	100.00	均属未通报擅自离职
罗镇江	12,000.00	12,000.00	100.00	均属未通报擅自离职
魏丁华	26,200.00	26,200.00	100.00	均属未通报擅自离职
车浩	8,710.00	8,710.00	100.00	均属未通报擅自离职
彭希	15,000.00	15,000.00	100.00	均属未通报擅自离职
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
崔汝信	386,101.00	386,101.00	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
广东八方工程有限公司	368,667.62	368,667.62	100.00	预计无法收回
广州市国旭贸易有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
南京市政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

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
日立电梯(中国)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,347,617.99	24,007,816.12	23.92	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	110,205,004.70	54.93	5,452,374.01	52,363,306.51	58.77	1,773,886.32
1至2年	19,628,624.40	9.78	1,961,722.88	33,699,899.00	37.82	3,369,989.91
2至3年	47,848,534.60	23.85	9,569,706.93	2,257,412.20	2.53	451,482.44
3至4年	11,665,774.00	5.81	5,832,887.02	127,839.01	0.14	23,850.00
4至5年	7,730,239.70	3.85	6,184,191.78	7,200.00	0.01	5,760.00
5年以上	3,545,203.00	1.77	3,545,202.98	639,261.98	0.72	639,261.98
合计	200,623,380.40		32,546,085.60	89,094,918.70		6,264,230.65

② 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

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	9,823,936.27			43,663,708.20		
代扣代缴员工费用	703,692.78			2,692,962.38		
员工借支款	208,962.37			250,129.48		
受托代垫款	177,868.48			334,468.48		
其他	901,507.96			7,043,443.59		
合计	11,815,967.86			53,984,712.13		

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	7,299,061.02			7,299,061.02
期初余额在本期				
-转入第二阶段				

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）	
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	25,344,084.24	1,468,348.92	22,492,818.13	49,305,251.29
本期转回				
本期转销				
本期核销		-3,500.00		-3,500.00
其他变动	-46,910.59			-46,910.59
期末余额	32,596,234.67	1,464,848.92	22,492,818.13	56,553,901.72

④ 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	144,114,461.20			144,114,461.20
期初余额在本期	144,114,461.20			144,114,461.20
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	146,121,722.95	66,204,507.90		212,326,230.85
本期终止确认	-43,653,725.80			-43,653,725.80
其他变动				
期末余额	246,582,458.35	66,204,507.90		312,786,966.25

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
万江厚	押金及保证金	3,000.00	无法收回	坏账核销审批	否
广西高晟工程管理有限公司	押金及保证金	500.00	无法收回	坏账核销审批	否
合计		3,500.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州市规划和自然资源局从化区分局	对供方存出保证金	32,653,270.00	2-3 年	10.44	6,530,654.00
无锡出新钢结构工程有限公司	净额法重分类	20,715,397.31	1 年以内	6.62	1,035,769.87
浙江菲达科技发展有限公司	净额法重分类	20,432,800.94	1 年以内	6.53	1,021,640.05
湖南花垣十八洞集团有限公司	应收股权处置款	98,832,620.00	2 年内	31.60	22,492,818.13
梧州市苍海泽元生态农业发展有限公司	押金及保证金	15,020,000.00	2 年内	4.80	1,002,000.00
合计		187,654,088.25		59.99	32,082,882.05

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,390,591.89		141,390,591.89	150,514,628.96	1,694,334.08	148,820,294.88
自制半成品及在产品	143,655,238.52		143,655,238.52	75,117,492.30		75,117,492.30
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)						
库存商品(产成品)	19,077,510.77		19,077,510.77	12,339,882.75		12,339,882.75
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)						
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
合同履约成本	125,991,056.51	13,956,272.55	112,034,783.96			
消耗性生物资产						
其他	60,321,820.56		60,321,820.56	74,703,832.89		74,703,832.89
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)						
合计	490,436,218.25	13,956,272.55	476,479,945.70	312,675,836.90	1,694,334.08	310,981,502.82

2、 存货期末余额中借款费用资本化情况表（无）

（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
土壤修复项目-穗土	4,239,240.37		4,239,240.37	17,495,779.68		17,495,779.68
炭步项目-环境	95,405,534.47		95,405,534.47	116,129,866.50		116,129,866.50
石滩固废项目-环境	2,844,249.36		2,844,249.36			
天河一体化项目-环境	22,181,277.04		22,181,277.04			
越秀一体化项目-环境	29,606,528.53		29,606,528.53			
质保金-永兴	10,885,000.00	561,250.00	10,323,750.00	6,808,400.00	340,420.00	6,467,980.00
项目履约义务待收款-博世科	1,464,688,509.79	340,382,445.49	1,124,306,064.30			
已完工项目未到期质保金-博世科	93,191,993.38	18,772,281.16	74,419,712.22			
合计	1,723,042,332.94	359,715,976.65	1,363,326,356.29	140,434,046.18	340,420.00	140,093,626.18

2、 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末余额	原因
质保金-永兴	340,420.00	220,830.00			561,250.00	
项目履约义务待收款-博世科		340,382,445.49			340,382,445.49	
已完工项目未到期质保金-博世科		18,957,586.16		185,305.00	18,772,281.16	
合计	340,420.00	359,560,861.65		185,305.00	359,715,976.65	

（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	75,110,288.26	
合计	75,110,288.26	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	531,328,233.73	290,511,042.26
预缴税金	17,897,231.44	4,921,896.10
合同取得成本(新准则)		
应收退货成本(新准则)		
碳排放权资产		
合计	549,225,465.17	295,432,938.36

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中:未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	317,757,110.29	17,583,956.42	300,173,153.87				
其他	44,052,345.28		44,052,345.28				
合计	361,809,455.57	17,583,956.42	344,225,499.15				

(十三) 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		30,156,000.37		30,156,000.37
对联营企业投资	386,027,979.31	225,928,306.09	56,031,061.08	555,925,224.32
小计	386,027,979.31	256,084,306.46	56,031,061.08	586,081,224.69
减:长期股权投资减值准备				
合计	386,027,979.31	256,084,306.46	56,031,061.08	586,081,224.69

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			
			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
一、合营企业	30,156,300.00				-14.51	
平江县天岳博世科水务有限公司	30,156,300.00				-14.51	
二、联营企业	672,833,142.01	386,027,979.31	9,250,000.00	166,447,172.72	52,509,440.99	
广州侨环环保科技有限公司	13,458,000.00	13,110,676.11			1,010,583.62	
广州市增城区东进环境投资有限公司	2,450,000.00		2,450,000.00		1,684,222.54	
广州环科环保科技有限公司	30,600,000.00	23,773,632.99	6,800,000.00		-692,234.12	
光大广环环保能源(肇庆)有限公司	200,821,360.72	200,821,360.72			48,339,938.64	
广西博世科环保科技股份有限公司	148,322,309.49	148,322,309.49		148,322,309.49		
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	150,840,000.00				675,376.50	
玉溪中车环保工程有限公司	69,128,236.50				48,253.95	
安徽博世科晶宫环保科技有限责任公司	49,000,000.00				-47,948.23	
浙江省环境科技有限公司	6,213,235.30			18,124,863.23	1,291,975.18	
株洲南方环境治理有限公司	2,000,000.00				199,272.91	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业				30,156,014.88	30,156,000.37	
平江县天岳博世科水务有限公司				30,156,014.88	30,156,000.37	
二、联营企业		24,615,441.18		299,200,417.92	555,925,224.32	
广州侨环环保科技有限公司					14,121,259.73	
广州市增城区东进环境投资有限公司					4,134,222.54	
广州环科环保科技有限公司					29,881,398.87	
光大广环环保能源(肇庆)有限公司		24,000,000.00			225,161,299.36	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西博世科环保科技股份有限公司						
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司				158,992,901.02	159,668,277.52	
玉溪中车环保工程有限公司				69,448,285.75	69,496,539.70	
安徽博世科晶宫环保科技有限公司				47,670,524.76	47,622,576.53	
浙江省环境科技有限公司		615,441.18		21,539,868.33	4,091,539.10	
株洲南方环境治理有限公司				1,548,838.06	1,748,110.97	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	光大广环投环保能源(肇庆)有限公司	光大广环投环保能源(肇庆)有限公司
流动资产	193,788,755.10	189,749,436.38
非流动资产	768,986,166.71	779,685,511.66
资产合计	962,774,921.81	969,434,948.04
流动负债	41,364,011.45	167,781,392.89
非流动负债	468,507,661.96	409,600,153.36
负债合计	509,871,673.41	577,381,546.25
净资产	452,903,248.40	392,053,401.79
按持股比例计算的净资产份额	181,161,289.36	156,821,360.72
调整事项	44,000,000.00	44,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	225,161,299.36	200,821,360.72
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	219,734,627.00	180,179,340.00
净利润	120,880,858.52	100,053,401.79
其他综合收益		
综合收益总额	120,880,858.52	100,053,401.79
企业本年收到的来自联营企业的股利		

(十四) 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
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
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	
合计	201,441,689.50	200,000,000.00

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00	16,000,000.00				
合计	16,000,000.00	16,000,000.00				

(十五) 投资性房地产

1、 以成本计量的投资性房地产

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		482,652,220.12		482,652,220.12
其中：1.房屋、建筑物		466,659,918.72		466,659,918.72
2.土地使用权		15,992,301.40		15,992,301.40
二、累计折旧和累计摊销合计		28,146,440.58		28,146,440.58
其中：1.房屋、建筑物		26,409,085.14		26,409,085.14
2.土地使用权		1,737,355.44		1,737,355.44
三、投资性房地产账面净值合计				454,505,779.54
其中：1.房屋、建筑物				440,250,833.58
2.土地使用权				14,254,945.96
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计				454,505,779.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1.房屋、建筑物				440,250,833.58
2.土地使用权				14,254,945.96

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,012,570,422.37	3,118,895,578.84
固定资产清理	14,728.59	15,138.07
合计	5,012,585,150.96	3,118,910,716.91

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	5,096,764,991.92	2,519,914,126.37	420,404,992.01	7,196,274,126.28
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,487,259,036.54	1,757,503,387.85	278,651,010.17	3,966,111,414.22
机器设备	2,507,624,046.07	591,426,148.59	104,593,234.95	2,994,456,959.71
运输工具	48,647,662.15	56,638,727.81	30,021,766.94	75,264,623.02
电子设备	35,019,004.50	10,030,542.60	2,743,250.78	42,306,296.32
办公设备	9,877,291.73	100,372,939.31	2,672,645.79	107,577,585.25
酒店业家具				
其他	8,337,950.93	3,942,380.21	1,723,083.38	10,557,247.76
二、累计折旧合计	1,977,869,413.08	415,101,395.52	217,776,402.86	2,175,194,405.74
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,392,537,895.69	122,945,027.47	136,876,524.08	1,378,606,399.08
机器设备	543,989,587.14	210,352,167.05	65,936,666.30	688,405,087.89
运输工具	18,715,469.37	28,225,901.65	9,467,565.01	37,473,806.01
电子设备	17,802,294.94	8,678,565.82	2,313,302.16	24,167,558.60
办公设备	3,788,664.32	41,291,913.21	1,582,362.42	43,498,215.11
酒店业家具				
其他	1,035,501.62	3,607,820.32	1,599,982.89	3,043,339.05
三、固定资产账面净值合计	3,118,895,578.84			5,021,079,720.54
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,094,721,140.85			2,587,505,015.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	1,963,634,458.93			2,306,051,871.82
运输工具	29,932,192.78			37,790,817.01
电子设备	17,216,709.56			18,138,737.72
办公设备	6,088,627.41			64,079,370.14
酒店业家具				
其他	7,302,449.31			7,513,908.71
四、减值准备合计		11,737,669.06	3,228,370.89	8,509,298.17
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备		11,737,669.06	3,228,370.89	8,509,298.17
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,118,895,578.84			5,012,570,422.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,094,721,140.85			2,587,505,015.14
机器设备	1,963,634,458.93			2,297,542,573.65
运输工具	29,932,192.78			37,790,817.01
电子设备	17,216,709.56			18,138,737.72
办公设备	6,088,627.41			64,079,370.14
酒店业家具				
其他	7,302,449.31			7,513,908.71

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
报废一批数码电子设备	14,728.59	15,138.07	待报废处理
合计	14,728.59	15,138.07	

(十七) 在建工程

1、 在建工程基本情况

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
集团体育大厦南塔多功能会议室项目	1,757,695.83		1,757,695.83			
兴丰填埋场渗滤液扩容改造项目-技改工程支出				33,007,076.03		33,007,076.03
金沙洲项目-技改工程支出				21,521,586.47		21,521,586.47
兴丰生活垃圾卫生填埋场设备更新及设施改造项目-技改工程支出				2,147,087.03		2,147,087.03
兴丰生活垃圾填埋场、中央主干道防渗项目	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
兴丰填埋场封场-新建工程支出	1,817,098.20		1,817,098.20	1,817,098.20		1,817,098.20
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)公用配套工程	680,504.15		680,504.15	680,504.15		680,504.15
广环投应急运维调度/装备展示中心	71,509.44		71,509.44	8,767,132.89		8,767,132.89
金沙洲生活垃圾真空管道收集工程				21,302,643.00		21,302,643.00
金沙洲项目-环境	42,824,229.47		42,824,229.47			
丰顺项目-梅州	934,451.75		934,451.75			
从化危废项目	5,969,288.26		5,969,288.26	1,256,429.88		1,256,429.88
应急三区				330,073,032.80		330,073,032.80
兴丰填埋场封场工程	1,927,929.38		1,927,929.38	110,831.18		110,831.18
其他项目	2,131,999.52		2,131,999.52	3,534,700.01		3,534,700.01
其他工程项目(环保)	5,386,927.83		5,386,927.83	89,427,664.17		89,427,664.17
(建)污染土壤集中治理与资源化	53,702,074.14		53,702,074.14			

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
利用处置中心(一期)						
(建)阳江市奕洞生活垃圾综合处理场-应急抢险技术改造项目	12,776,170.00		12,776,170.00			
(运)兴丰渗滤液扩容工程	31,102,604.58		31,102,604.58			
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套项目	1,785,416,742.57		1,785,416,742.57	670,513,300.27		670,513,300.27
南沙区餐厨垃圾处理厂项目				95,286,146.49		95,286,146.49
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套项目	1,405,783,103.16		1,405,783,103.16	527,070,419.67		527,070,419.67
增城区餐厨垃圾处理厂项目	1,298,566.38		1,298,566.38	1,298,566.38		1,298,566.38
第六资源热力电厂屋面光伏发电项目	1,366,735.24		1,366,735.24			
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套项目	1,641,274,045.65		1,641,274,045.65	720,899,337.51		720,899,337.51
花都生物质综合处理厂	158,511,617.62		158,511,617.62	154,388,423.06		154,388,423.06
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	2,159,755,346.59		2,159,755,346.59	623,099,167.05		623,099,167.05
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)生物质综合处理厂二期工程项目	388,108,024.53		388,108,024.53	133,136,468.07		133,136,468.07
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园)污水处理厂二期工程	139,920,903.22		139,920,903.22	67,677,970.08		67,677,970.08
萝岗飞灰资源化处置中心	80,509.00		80,509.00			
雷州市生活垃圾焚烧发电厂				505,414,286.10		505,414,286.10
广州市第七资源热力电厂二期工	1,352,116,459.50		1,352,116,459.50	620,750,693.42		620,750,693.42

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
程及配套设施项目						
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂				22,221,070.54		22,221,070.54
第七资源热力电厂一期技改项目	295,764.11		295,764.11	4,705,776.48		4,705,776.48
李坑渗滤液处理厂#2DTRO 膜柱及配套服务项目				1,600,353.99		1,600,353.99
李坑焚烧二厂焚烧线改造	22,742,990.24		22,742,990.24	43,354,172.85		43,354,172.85
李坑焚烧一厂及二厂飞灰稳定化系统改造	1,185,190.95		1,185,190.95	688,913.27		688,913.27
园区五星级标准建设	451,762.39		451,762.39	5,360,967.31		5,360,967.31
云山公司技改项目				987,202.72		987,202.72
福山公司技改项目				6,260,644.02		6,260,644.02
南沙公司技改项目				1,539,478.35		1,539,478.35
花城公司技改项目				1,062,668.20		1,062,668.20
湖南博世科环保产业园(二期)基地建设项目	141,669,249.25		141,669,249.25			
北部湾表面处理中心	79,031,666.74		79,031,666.74			
大庆油田干化热解析及尾气处理设备	20,431,376.20		20,431,376.20			
宁波富海含油废弃物处理项目	17,730,672.18		17,730,672.18			
中国—东盟国际先进环保产业合作中心	15,847,550.88		15,847,550.88			
陆川县陆川猪生态循环产业园核心区生态养殖区项目	15,811,841.21	1,775,316.73	14,036,524.48			
其他在建工程	14,509,922.18	2,815,734.04	11,694,188.14			
广西博世科苍梧环保设备生产项目	14,445,719.43		14,445,719.43			
绿色智能制造环保设备生产项目	1,849,825.73		1,849,825.73			

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
工程物资						
合计	9,541,718,067.50	4,591,050.77	9,537,127,016.73	4,721,961,811.64		4,721,961,811.64

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额
广环投应急运维调度/装备展示中心	608,080,000.00	6,767,132.89	2,843,591.26	11,539,214.71		71,509.44
兴丰应急填埋三区	399,793,100.00	330,073,032.80		330,073,032.80		
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	3,259,806,500.00	623,099,167.05	1,536,656,179.54			2,159,755,346.59
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套 设施项目	2,477,066,900.00	670,513,300.27	1,180,324,742.30	65,421,300.00		1,765,416,742.57
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套 设施项目	2,456,624,200.00	527,070,419.67	676,712,683.49			1,405,763,103.16
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套 设施项目	2,606,534,900.00	720,699,337.51	920,374,708.14			1,641,274,045.65
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套 设施项目	2,662,006,700.00	620,750,693.42	786,875,637.41	55,509,871.33		1,352,116,459.50
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物 质综合处理厂二期工程 项目	569,360,600.00	133,136,468.07	254,971,556.46			368,108,024.53
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水 处理厂二期工程	371,734,800.00	67,877,970.06	72,242,933.14			139,920,903.22
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	656,903,600.00	507,475,198.59	199,939,351.45	707,414,550.04		
花都生物质综合处理厂	357,061,100.00	154,388,423.06	4,123,194.56			158,511,617.62
南沙区餐厨垃圾处理厂项目	248,689,879.08	95,286,146.49	53,622,606.65	148,906,755.14		
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机 废物处理厂	63,074,700.00	22,221,070.54	35,874,595.35	58,095,665.89		
湖南博世科环保产业园（二期）基地建设 项目	250,266,400.00	42,540,095.74	99,129,153.51			141,689,249.25
北海市北部湾表面处理中心	242,994,600.00	61,196,645.01	6,325,110.98	8,480,289.25		79,031,666.74
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养 殖区（一期）项目	170,000,000.00	15,883,964.41	-72,123.20		1,775,316.73	14,036,524.48

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 金额	期末余额
中国—东盟国际先进 环保产业合作中心	235,716,700.00		15,647,550.88			15,647,550.88
广西博世科苍梧环保 设备生产项目	153,441,200.00	12,267,678.80	2,246,760.98	68,720.35		14,445,719.43
绿色智能制造环保设 备生产项目	351,637,700.00	116,183,270.14	58,355,623.52	172,689,067.93		1,849,825.73
北部湾资源再生环保 服务中心项目(一期)	337,489,600.00	258,573,721.58	26,008,653.19	286,682,374.77		
合计	18,518,303,579.06	5,008,003,936.12	6,136,402,511.61	1,844,792,842.21	1,775,316.73	9,297,838,288.79

续表

项目名称	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
广环投应急运维调度 /装备展示中心	90.00	90.00	11,539,214.71	2,843,591.26	2.10	自有资金、银行贷款
兴丰应急填埋三区	100.00	100.00	3,261,133.26	792,083.49	4.19	自有加贷款
福山循环经济产业园 生活垃圾应急综合处 理项目	68.89	68.89	44,143,239.75	35,599,919.48	3.96	自有资金、内部借款、银行贷款
广州市第四资源热力 电厂二期工程及配套 设施项目	75.59	75.59	46,304,667.79	30,646,544.61	4.07	自有资金、内部借款、银行贷款
广州市第六资源热力 电厂二期工程及配套 设施项目	57.31	57.31	43,840,400.01	33,603,292.95	3.98	自有资金、内部借款、银行贷款
广州市第五资源热力 电厂二期工程及配套 设施项目	63.85	63.85	37,718,756.26	28,900,589.83	4.22	自有资金、银行贷款
广州市第七资源热力 电厂二期工程及配套 设施项目	52.55	52.55	25,540,174.17	20,586,341.79	3.89	自有资金、内部借款、银行贷款
广州东部固体资源再 生中心(萝岗福山循 环经济产业园)生物 质综合处理厂二期工 程项目	68.17	68.17	2,274,300.70	2,231,087.70	4.64	自有资金、银行贷款
广州东部固体资源再 生中心(萝岗福山循 环经济产业园)污水 处理厂二期工程	37.64	37.64	83,518.55	83,518.55	0.54	自有资金、银行贷款
雷州市生活垃圾焚烧 发电厂	107.69	100.00	9,591,748.47	6,592,820.98	2.63	自有资金、银行贷款
花都生物质综合处理 厂	44.39	100.00	2,601,914.58	2,455,639.43	4.53	自有资金、银行贷款
南沙区餐厨垃圾处理 厂项目	59.88	100.00	2,756,273.04	2,319,654.40	3.22	自有资金、银行贷款
从化固体废物综合 处理中心餐厨垃圾及 易腐有机废弃物处理 厂	69.93	100.00	1,005,783.93	867,598.91	2.74	自有资金、内部借款、银行贷款
湖南博世科环保产业 园(二期)基地建设 项目	55.65	72.82	262,302.82			自有资金、借款、募集资金

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北海市北部湾表面处理中心	53.02	54.57				自有资金
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养殖区（一期）项目	28.86	28.86				自有资金
中国—东盟国际先进环保产业合作中心	4.50	8.72				自有资金
广西博世科苍梧环保设备生产项目	30.18	30.18				自有资金
绿色智能制造环保设备生产项目	56.80	74.20	8,081,298.36	2,671,050.11	8.40	自有资金、募集资金
北部湾资源再生环保服务中心项目（一期）	84.92	100.00	18,761,966.47	9,890,366.35	5.70	自有资金、借款、募集资金
合计			257,766,690.87	180,264,118.02		

3、 本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养殖区项目	1,775,316.73	可收回金额低于账面价值
博世科网岭环保产业基地建设项目	1,928,660.11	该项目终止
广西博世科合浦环保产业园项目	887,073.93	可收回金额低于账面价值
合计	4,591,050.77	

(十八) 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	4,994,747.70	224,121,207.17	106,356,751.81	122,759,203.06
其中：土地		1,335,565.52		1,335,565.52
房屋及建筑物	4,994,747.70	34,370,415.74	321,451.27	39,043,712.17
机器运输办公设备		188,415,225.91	106,035,300.54	82,379,925.37
其他				
二、累计折旧合计		48,908,277.20	21,744,144.67	27,164,132.53
其中：土地		133,528.92		133,528.92
房屋及建筑物		8,303,737.35	180,496.26	8,123,241.09
机器运输办公设备		40,471,010.93	21,563,648.41	18,907,362.52
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	4,994,747.70			95,595,070.53
其中：土地				1,202,036.60
房屋及建筑物	4,994,747.70			30,920,471.08
机器运输办公设备				63,472,562.85
其他				
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				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	4,994,747.70			95,595,070.53
其中：土地				1,202,036.60
房屋及建筑物	4,994,747.70			30,920,471.08
机器运输办公设备				63,472,562.85
其他				

（十九）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,524,987,362.72	6,040,490,086.77	52,020,786.69	10,513,456,662.80
其中：软件	19,747,630.31	19,515,539.02	5,810,543.26	33,452,626.07
土地使用权	318,279,370.87	286,301,199.29	26,964,167.80	577,616,402.36
专利权	146,433.28	25,505,274.70	6,000,000.00	19,651,707.98
非专利技术	41,527,051.95	323,810,654.94	13,226,298.54	352,111,408.35
商标权	25,180.19	125,460,700.00		125,485,880.19
著作权	195,810.00			195,810.00
特许权	4,145,065,886.12	5,226,352,801.02	19,777.09	9,371,398,910.05
环评业务单元资产组		30,242,500.00		30,242,500.00
客户关系		3,301,417.80		3,301,417.80
二、累计摊销合计	564,606,152.98	497,677,161.64	11,239,079.96	1,051,044,234.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件	7,259,752.22	8,558,814.54	536,096.72	15,282,470.04
土地使用权	18,135,781.19	27,932,949.48	2,433,830.36	43,634,900.31
专利权	7,755.85	9,908,108.16	1,308,735.70	8,607,128.31
非专利技术	34,484,880.09	14,158,246.57	8,942,501.91	41,700,624.75
商标权	7,680.16	2,518.08		10,198.24
著作权	2,430.27			2,430.27
特许权	504,707,873.20	419,979,108.37	17,915.27	924,669,066.30
环评业务单元资产组		17,137,416.44		17,137,416.44
客户关系				
三、无形资产减值准备合计		2,936,799.90		2,936,799.90
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				
环评业务单元资产组				
客户关系		2,936,799.90		2,936,799.90
四、账面价值合计	3,960,381,209.74			9,459,475,628.24
其中：软件	12,487,878.09			18,170,156.03
土地使用权	300,143,589.68			533,981,502.05
专利权	138,677.43			11,044,579.67
非专利技术	7,042,171.86			310,410,783.60
商标权	17,500.03			125,475,681.95
著作权	193,379.73			193,379.73
特许权	3,640,358,012.92			8,446,729,843.75
环评业务单元资产组				13,105,083.56
客户关系				364,617.90

(二十) 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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
本期费用化研发支出(本部)		8,810,052.33			8,810,052.33		
本期费用化研发支出(穗土)		3,831,884.82			3,831,884.82		
土壤污染治理(控股)			100,188.68				100,188.68
本期费用化研发支出(环服)		12,457,797.49			12,457,797.49		
本期费用化研发支出(永兴)		125,835,487.25			125,835,487.25		
本期费用化研发支出(广环厂)		11,885,524.35			11,885,524.35		
本期费用化研发支出(博世科)		179,536,973.02			179,536,973.02		
博世科开发支出评估增值		1,771,300.00				73,804.17	1,697,495.83
合计		344,129,019.26	100,188.68		342,357,719.26	73,804.17	1,797,684.51

(二十一) 商誉

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
RemedX Remediation Service Inc.		36,716,054.57		36,716,054.57
环投集团并购广西博世科环保科技股份有限公司产生的商誉		25,475,502.53		25,475,502.53
合计		62,191,557.10		62,191,557.10

(二十二) 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
万胜广场办公室装修项目	892,363.76		892,363.76			
青柳大街办公室装修工程	452,783.40		92,093.40		360,690.00	
广环大厦消防系统改造-环境	383,600.20	272,613.94	294,678.36		361,535.78	
越秀一体化项目资产对价款-环境		100,664,028.48	20,088,063.52		80,575,964.96	
天河一体化项目资产对价-环境		73,925,423.12	16,427,863.12		57,497,560.00	
大田山项目停车场改造-环境		900,417.81	96,890.10		803,527.71	
花都一体化停车场改造-专用车	80,686.21	1,125,094.69	149,168.46		1,056,612.44	

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
市场推广费	4,476,988.48		1,580,113.58		2,896,874.90	
广州粤韵网络科技有限公司设备厂网络改造工程	84,206.50		56,137.63		28,068.87	
园区五星级标准建设		1,061,516.21	362,487.21		699,029.00	
立体仓库改造项目		3,333,898.08	92,608.28		3,241,289.80	
花都达标整治填埋项目办公楼装修费用/合同号: 12-YY-1807-222	42,988.91		42,988.91			
兴丰填埋场安健环部 2018 年 6 月业主楼停车场改造 /12-YY-1805-138	42,371.28		42,371.28			
兴丰渗滤液项目临时污水处理供电工程施工费/合同号: 12-YY-1805-121	82,433.59		82,433.59			
兴丰扩容工程 RO 浓缩液减量化系统改造大修承揽服务/合同 12-YY-1910-397	671,386.87		268,554.72		402,832.15	
湿法塔及浆管优化改造设备(6 个蝶阀、1 个气动调节阀)		185,938.05	185,938.05			
垃圾运输桥电动密封门		61,061.95	16,961.69		44,100.26	
污水处理区调节池防腐项目		620,072.66	620,072.66			
#1 汽轮机真空系统节能优化项目		480,679.82	480,679.82			
增城绿化工程	1,652,111.01		708,047.58		944,063.43	
南沙电厂绿化费用	4,725,185.10	3,776,104.38	3,763,890.87		4,737,398.61	
萝岗园区绿化提升工程	13,916,515.56	10,555,852.12	7,378,306.33		17,094,061.35	
福山绿化工程	3,164,968.45		791,242.11		2,373,726.34	
花城电厂绿化工程	2,344,878.57	5,108,459.07	1,968,774.58		5,484,563.06	
从化电厂绿化工程	995,413.12		477,798.30		517,614.82	
广环大厦改造装修	2,723,855.78		1,019,447.01		1,704,408.77	
环评项目	655,092.68		655,092.68			
环境分析实验室	2,661,511.28		384,796.80		2,276,714.48	

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
李坑焚烧二厂项目	13,533,966.44	2,341,738.87	9,046,141.72		6,829,563.59	
装修支出		8,465,237.46	1,774,565.14	492,018.40	6,198,653.92	无
其他		3,688,187.58	622,016.60		3,066,170.98	
合计	53,583,307.19	216,566,324.29	70,462,587.86	492,018.40	199,195,025.22	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	293,933,749.60	1,804,183,789.02	13,594,968.75	96,721,695.18
资产减值准备	139,516,473.71	864,137,976.50	2,973,981.47	25,915,113.31
开办费				
可抵扣亏损	82,904,940.32	481,829,283.54	829,684.61	5,531,230.71
内部交易未实现利润	40,981,068.97	273,207,126.44	8,674,261.71	57,828,411.41
租赁负债	113,888.70	592,070.33		
预计负债	1,376,398.52	10,825,977.85	1,117,040.96	7,446,939.75
递延收益	14,940,289.10	99,601,927.32		
外汇套保合约期末浮亏				
预计负债	2,468,451.55	13,678,434.60		
内部交易未实现利润	9,369,812.93	51,261,289.24		
博世科评估减值	2,262,425.80	9,049,703.20		
二、递延所得税负债	116,092,160.92	462,208,503.95	284,381.74	1,137,526.98
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
资产评估增值	243,495.81	973,983.24	284,381.74	1,137,526.98
固定资产折旧差异	4,366,961.83	17,467,847.32		
固定资产折旧方法/折旧年限会计折旧比税法少				
无形资产评估增值及摊销、处置	7,915,275.36	29,500,961.71		
博世科评估增值	103,566,427.92	414,265,711.68		

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,564,496.39	
可抵扣亏损	122,512,698.24	
合计	172,077,194.63	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	3,847,609.32		博世科
2023	22,478,370.67		博世科
2024	24,333,996.41		博世科
2025	43,867,784.69		博世科
2026	26,373,576.72		博世科
2026	1,611,360.43		环服
合计	122,512,698.24		

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款-永兴	159,699,232.13	498,841,504.18
增值税留抵扣额	602,496,195.77	312,481,054.68
购买债权	41,551,067.90	
预付工程款、设备款-博世科	191,325,769.41	
以金融资产模式核算的 PPP 项目资产	356,527,334.41	
合计	1,351,599,599.62	811,322,558.86

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	251,293,868.70	
抵押借款	235,000,000.00	
保证借款	770,490,847.12	
信用借款	1,155,053,472.23	324,842,181.00
合计	2,411,838,188.05	324,842,181.00

(二十六) 应付票据

账龄	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	140,318,714.25	
银行承兑汇票	661,370,954.83	4,014,400.00
合计	801,689,669.08	4,014,400.00

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,276,052,879.18	1,491,123,422.43
1-2年(含2年)	1,100,402,919.48	450,309,920.27
2-3年(含3年)	266,940,722.61	463,947,798.91
3年以上	364,030,815.27	438,057,971.67
合计	6,007,427,336.54	2,843,439,113.28

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款、服务款	33,276,345.67	18,671,649.47
预收余气费、停车位费	2,809,574.05	96,330.28
预收工程款-穗土	3,719,537.07	
炭步及石滩项目	14,132,096.21	21,763,623.36
预收货款、工程服务款	260,364,971.48	
合计	314,302,524.48	40,531,603.11

(二十九) 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	142,956,057.77	1,259,331,296.62	1,181,827,414.65	220,459,939.74
二、离职后福利-设定提存计划	230,178.75	108,269,394.84	107,138,222.00	1,361,351.59
三、辞退福利	115,252.00	514,717.54	629,969.54	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	143,301,488.52	1,368,115,409.00	1,289,595,606.19	221,821,291.33

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,686,201.79	1,072,523,107.63	999,117,592.15	206,091,717.27
二、职工福利费		40,783,198.28	40,368,225.46	414,972.82
三、社会保险费	1,000.00	48,229,662.26	47,461,632.34	769,029.92
其中：医疗保险费及生育保险费	1,000.00	43,382,533.05	42,617,791.83	765,741.22
工伤保险费		1,964,401.15	1,962,038.75	2,362.40
其他		2,882,728.06	2,881,801.76	926.30
四、住房公积金	637,275.00	57,097,600.56	56,326,431.06	1,408,444.50
五、工会经费和职工教育经费	9,619,141.54	17,648,434.18	15,894,651.61	11,372,924.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	12,439.44	23,049,293.71	22,658,882.03	402,851.12
合计	142,956,057.77	1,259,331,296.62	1,181,827,414.65	220,459,939.74

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		79,867,330.84	79,814,620.37	52,710.47
二、失业保险费	864.75	2,493,859.22	2,492,096.85	2,627.12
三、企业年金缴费	229,314.00	25,908,204.78	24,831,504.78	1,306,014.00
合计	230,178.75	108,269,394.84	107,138,222.00	1,361,351.59

(三十) 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	6,040,410.20	228,085,448.69	183,296,891.50	50,828,967.39
消费税				
资源税				
企业所得税	9,780,343.61	144,345,972.50	99,859,496.70	54,266,819.41
城市维护建设税	396,572.19	20,692,518.76	13,040,939.94	8,048,151.01
房产税		30,572,935.76	29,902,396.51	670,539.25
土地使用税		5,718,641.09	5,694,184.64	24,456.45
个人所得税	1,029,100.23	34,861,692.90	32,617,534.21	3,273,258.92
教育费附加(含地方教育费附加)	283,265.85	13,235,446.28	9,623,581.23	3,895,130.90

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	842,011.60	14,212,263.90	11,870,867.39	3,183,408.11
合计	18,371,703.68	491,724,919.88	385,905,892.12	124,190,731.44

(三十一) 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	371,252,953.30	180,923,485.59
合计	371,252,953.30	180,923,485.59

- 1、 应付利息情况 (无)
- 2、 应付股利情况 (无)
- 3、 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
单位往来	37,355,584.91	97,497,814.01
押金及保证金	71,279,105.04	38,527,006.44
代收代付款	133,405,456.28	26,868,776.96
应退电费	3,687,055.58	12,250,290.39
个人往来	318,553.66	707,922.12
应退垃圾处理费	72,276,871.42	
应付职工代垫款	27,965,763.08	
其他	24,964,563.33	5,071,675.67
合计	371,252,953.30	180,923,485.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市无害化处理事务中心	840,000.00	保证金
上海盈帆工程材料有限公司	766,800.00	保证金
广州机施建设集团有限公司	2,221,110.00	供方存入保证金
扬州市同创再生资源有限公司	10,650,000.00	供方存入保证金
合计	14,477,910.00	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	552,991,777.94	355,234,182.30
1 年内到期的应付债券	144,719,211.70	120,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	45,375,345.66	1,171,911.45
合计	743,086,335.30	476,406,093.75

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	123,100,029.44	82,701,085.15
已背书未到期银行承兑汇票	11,094,150.00	
已背书尚未到期的应收票据	25,866,631.30	
合计	160,060,810.74	82,701,085.15

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	2,214,287,703.37	3,003,655,173.33	1.2-6.8
抵押借款	554,936,400.00		4.365-4.4625
保证借款	2,378,002,549.48	1,805,021,548.17	3.22-6.175
信用借款	6,088,190,939.41	1,002,391,698.88	3.15-4.85
合计	11,235,417,592.26	5,811,068,420.38	

(三十五) 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	998,738,590.46	
2014 年广州市第四资源热力电厂垃圾发电焚烧项目收益债	240,417,644.69	360,207,717.25
广西博世科环保科技股份有限公司可转换公司债券	383,430,675.22	
合计	1,622,586,910.37	360,207,717.25

1、 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
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	480,207,717.25
广西博世科环保科技股份有限公司可转换公司债券	100.00	2018-7-5	6年	292,039,121.57	358,387,600.16
广州环保投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	100.00	2021-5-28	5年	1,000,000,000.00	
合计	300.00			2,092,039,121.57	838,595,317.41

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
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		29,722,060.32	-1,111,867.12	150,624,000.00	360,417,644.69
广西博世科环保科技股份有限公司可转换公司债券		5,369,792.00	-27,226,921.99	4,331,649.43	386,652,664.72
广州环保投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	21,497,222.20	1,261,409.54		1,020,235,812.66
合计	1,000,000,000.00	56,589,074.52	-27,077,379.57	154,955,649.43	1,767,306,122.07

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	69,726,560.16	5,555,339.85
未确认的融资费用	3,740,863.71	560,592.15
重分类至一年内到期的非流动负债	45,375,345.66	1,171,911.45
租赁负债净额	20,610,350.79	3,822,836.25

(三十七) 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	1,032,124,049.99	348,839,394.30		1,380,963,444.29
专项应付款				
合计	1,032,124,049.99	348,839,394.30		1,380,963,444.29

1、长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
广州市财政国库支付中心（政府专项债）	1,206,633,786.08	1,032,124,049.99
越秀一体化改革协议对价	100,404,235.09	
天河一体化改革协议对价	73,925,423.12	
合计	1,380,963,444.29	1,032,124,049.99

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	140,409,480.41	27,871,109.56
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	76,767,869.34	
合计	217,177,349.75	27,871,109.56

注：弃置费用 140,409,480.41 元，其中广州永兴环保能源有限公司恢复性大修支出 33,499,635.55 元、广西博世科环保科技股份有限公司填埋场弃置费用 106,909,844.86 元；其他 76,767,869.34 元为广西博世科环保科技股份有限公司预计大修费用 65,235,558.37 元、售后费用准备金 11,532,310.97 元。

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金沙洲居住新城生活垃圾真空管道项目	56,510,933.66		2,225,705.08	54,285,228.58
兴丰生活垃圾填埋场设备更新及设备改造工程等	53,414,232.33		4,926,439.66	48,487,792.67
垃圾处理设施专项项目	110,937,401.96		46,545,745.44	64,391,656.52
广州市越秀区发展和改革局科研经费	1,100,000.00	1,797,802.00		2,897,802.00
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
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
广州市科学技术局转来项目经费	1,000,000.00			1,000,000.00
中国科学院广州能源研究所经费	450,000.00		450,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兴丰填埋场封场工程		1,817,098.20	557,802.00	1,259,296.20
垃圾压缩站日常运营监管工作经费补助	747,285.37		142,068.79	605,216.58
李坑一厂和渗滤液厂资产划转	258,128,204.98		23,466,200.40	234,662,004.58
发电机组项目补助资金	85,051,730.68		4,791,646.80	80,260,083.88
李坑一厂、二厂技改提标资产划转	32,973,013.98		2,933,640.48	30,039,373.50
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)	69,276,443.77		3,148,800.00	66,127,643.77
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)	4,799,999.96		200,000.04	4,599,999.92
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)	210,000.00			210,000.00
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)		17,500,000.00		17,500,000.00
2014年第二批城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央基建建设投资拨款(增城项目)	26,923,076.82		1,153,846.15	25,769,230.67
增城区创新业领军团队项目资金专款	600,000.00			600,000.00
李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	1,466,666.67		133,333.32	1,333,333.35
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	1,587,638.89		89,444.40	1,498,194.49
2020年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款		1,555,000.00	39,900.88	1,515,099.12
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(花城项目)		17,500,000.00		17,500,000.00
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(南沙项目)		17,500,000.00		17,500,000.00
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目资金		29,688,888.87	1,066,666.68	28,622,222.19
2020年生态文明建设专项中央基建投资资金		15,554,117.65	550,588.20	15,003,529.45
资源节约和环境保护2014年中央预算内投资计划补助资金		13,333,333.33	500,000.00	12,833,333.33
绿色智能制造环保设备生产项目资金		4,970,674.48	175,953.12	4,794,721.36
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		3,900,000.00
陆川猪生态循环产业园高架网床资金		3,242,855.21	114,791.28	3,128,063.93
第五批八桂学者专项经费(宋海农)		2,550,000.00		2,550,000.00
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		2,255,500.00		2,255,500.00
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		2,193,000.00		2,193,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
评估模型验证				
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		2,000,000.00
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		1,921,000.00		1,921,000.00
2018 年自治区民营工业企业项目竣工投产奖励资金		1,900,845.92	69,969.72	1,830,876.20
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		1,500,000.00
2018 年南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资金		1,500,000.00		1,500,000.00
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
验证性示范应用研究及检测技术标准项目资金		1,241,000.00		1,241,000.00
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
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		1,050,000.00
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		1,020,000.00		1,020,000.00
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		1,000,000.00
九洲江流域生态补偿项目资金固体废物项目专项资金		927,777.72	33,333.36	894,444.36
2014 区战略性新兴产业基金补助		909,090.88	34,090.92	874,999.96
直链式多点热源热脱附设备开发与应用示范经费		770,000.00		770,000.00
2012 年地方特色产业中小企业发展资金		711,111.18	26,666.64	684,444.54
第八批南宁市特聘专家聘任合同(董晓丽)		575,000.00		575,000.00
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目经费		558,000.00		558,000.00
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		500,000.00
澜沧江-湄公河水环境技术创新平台资金		500,000.00		500,000.00
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		496,000.00
2018 年度自治区对已建成镇级污水处理设施运营补助资金		476,300.00		476,300.00
典型岩溶洼地土壤-地下水污染综合防控技术研究与应用示范		450,000.00		450,000.00
第九批南宁市特聘专家(赵汝和)		387,500.00		387,500.00
长沙市财政局高新区分局标准厂房奖补资金		400,000.00	12,800.00	387,200.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南宁市第七批特聘专家黄少斌		375,000.00		375,000.00
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		355,592.00
碳/硅活化改性的农业废弃物生物炭钝化材料研发与应用示范项目经费		323,000.00		323,000.00
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		320,000.00		320,000.00
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		300,000.00
多活性官能团修饰的生物驯化工业铁泥钝化材料研发与应用项目经费		255,000.00		255,000.00
结构重组与活化改性的磷矿废石钝化材料研发与应用项目经费		255,000.00		255,000.00
2020 年度邕江计划项目补助款(陈国宁)		250,000.00		250,000.00
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		200,000.00
南宁市第六批特聘专家(兰华春)		187,500.00		187,500.00
多金属复合污染农田安全利用技术集成与示范项目经费		150,000.00		150,000.00
其他政府补助		808,000.00	348,000.00	460,000.00
合计	705,576,629.07	162,512,987.44	93,737,433.36	774,352,183.15

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
已认缴未出资本金	44,292,200.00	
PPP 项目专项补助资金	98,467,011.24	
宜恩县乡镇污水处理厂项目政府借款本金	72,549,778.00	
宜恩县乡镇污水处理厂项目政府借款应付利息	7,349,834.54	
广西北部湾产业直投资基金(有限合伙)对广西博和公司出资	35,000,000.00	
合计	257,658,823.78	

(四十一) 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	
	金额	所占比例(%)			金额	所占比例(%)
合计	3,543,995,319.31		3,008,921,438.69	3,008,921,436.69	3,543,995,319.31	

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
广州产业投资控股集团有限公司	535,073,882.62	15.10	3,008,921,436.69		3,543,995,319.31	100.00
广州市人民政府	3,008,921,436.69	84.90		3,008,921,436.69		

注：根据广州市人民政府国有资产管理监督委员会2021年9月23日发布的穗国资改革（2021）14号文件的通知，将广州市人民政府出资持有本公司84.90%的股权无偿划转给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。

（四十二）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	10,000,000	999,000,000.00	10,000,000	1,001,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00
合计		999,000,000.00		1,001,000,000.00				2,000,000,000.00

（四十三）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（或股本）溢价	417,381,573.21	86,665,589.59		504,047,162.80
二、其他资本公积	229,914,063.49		116,752,230.37	113,161,833.12
合计	647,295,636.70	86,665,589.59	116,752,230.37	617,208,995.92
其中：国有独资资本公积				

注：本公司增加资本公积86,665,589.59元。其中根据广州市财政局关于市城市管理综合执法局广环大厦等3项资产无偿调拨的请示穗财资（2021）5号文件的通知，将广环大厦一、二层非居住用房、广环厂土地资产、庆丰垃圾分拣中心及分拣设备资产无偿划拨给本公司增加资本公积84,709,752.00元；根据广州市国际健康驿站运营协调小组会议纪要的通知接收广州市水上市容环境卫生管理处划转6台车辆增加资本公积1,955,837.59元。

本公司减少资本公积116,752,230.37元，为购买广西博世科环保科技股份有限公司少数股权取得的长

期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

(四十四) 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	13,060,284.76	60,058,692.61	54,850,164.26	18,268,813.11	
维简费					
其他					
合计	13,060,284.76	60,058,692.61	54,850,164.26	18,268,813.11	

注：本公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全使用费。

(四十五) 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	131,927,166.63	79,910,302.70		211,837,469.33
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	131,927,166.63	79,910,302.70		211,837,469.33

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	473,885,395.97	242,336,779.77
期初调整金额		-71,473,733.67
本期期初余额	473,885,395.97	170,863,046.10
本期增加额	406,181,980.29	402,017,601.18
其中：本期净利润转入	406,181,980.29	402,017,601.18
其他调整因素		
本期减少额	209,007,430.39	98,995,251.31
其中：本期提取盈余公积数	79,910,302.70	54,883,690.23
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	129,097,127.69	44,111,561.08
转增资本		

项目	本期金额	上期金额
其他减少		
本期期末余额	671,059,945.87	473,885,395.97

(四十七) 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	5,482,896,142.88	3,855,484,345.96	2,567,754,595.05	1,583,734,357.02
水处理	1,267,005,451.22	1,187,189,816.04		
售电收入	1,195,750,819.04	557,135,547.68	1,033,453,439.45	541,956,181.30
垃圾焚烧处理收入	778,377,819.03	362,669,166.19	787,816,421.76	413,140,992.33
商品销售收入	499,913,428.62	351,798,593.00	217,207,398.44	192,409,028.54
运营收入	416,811,635.34	297,115,499.25		
土壤修复工程	294,079,651.15	271,388,721.85	20,339,281.60	10,846,072.46
环卫一体化	343,989,291.49	273,733,692.06	218,616,314.52	209,400,678.98
PPP 建造收入	312,430,681.39	312,430,681.39		
专业技术服务收入	188,574,284.72	113,068,543.34		
垃圾填埋处理收入	110,386,219.66	63,467,659.57	217,275,664.76	176,578,626.92
项目运维服务	49,835,576.04	43,450,575.54	20,531,390.06	17,564,965.01
其他	25,741,285.18	22,035,850.05	52,514,684.46	21,837,811.48
2. 其他业务小计				
合计	5,482,896,142.88	3,855,484,345.96	2,567,754,595.05	1,583,734,357.02

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,804,086.37	3,551,514.82
教育费附加	5,499,898.50	2,549,846.32
房产税	30,567,202.82	15,979,414.57
土地使用税	5,243,327.42	2,929,749.28
印花税	3,984,469.63	5,283,453.67
车船使用税	117,936.91	23,306.42
其他	1,381,517.78	
合计	53,598,439.43	30,317,285.08

(四十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	104,991.89	69,330.62
展览费	7,981.00	
广告费	1,528,330.50	25,680.00
销售服务费	13,297,215.51	3,993,676.49
职工薪酬	37,078,818.27	4,556,450.21
业务经费	20,614,275.54	206,052.46
折旧费	223,517.09	205,082.91
修理费	57,072.09	13,208.18
其他	26,169,421.73	3,959,817.79
合计	99,081,623.62	13,029,298.66

(五十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	312,990,120.73	181,724,448.66
保险费	1,654,752.09	2,718,779.58
折旧费	39,849,274.22	12,114,172.97
修理费	8,736,888.87	3,896,362.19
无形资产摊销	12,610,756.58	5,327,349.19
业务招待费	11,350,264.01	1,609,515.71
差旅费	7,971,023.78	1,696,710.85
办公费	21,049,215.57	7,039,629.03
会议费	1,823,951.58	139,753.46
诉讼费	35,230.00	38,779.62
聘请中介机构费	13,584,171.13	3,097,632.00
其中：年度决算审计费用	2,994,432.68	675,735.74
咨询费	9,613,136.64	19,139,695.45
技术转让费	15,578.00	
董事会费	12,076.00	
排污费	35,331.20	41,946.24

项目	本期发生额	上期发生额
其他	91,695,679.26	83,941,285.31
合计	533,027,449.66	322,526,060.26

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	484,623,615.46	210,642,206.76
减：利息收入	78,802,974.33	66,055,095.97
汇兑净损失	3,588,901.78	
其他	9,027,156.73	135,605.09
合计	418,436,699.64	144,722,715.88

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
兴丰生活垃圾填埋场设备更新及设备改造工程	3,784,730.07	4,976,468.50
个税手续费返还	235,419.58	143,192.87
金沙洲管道收集系统	8,666,658.29	7,085,099.84
科技研发补助	500,000.00	450,000.00
稳岗补贴	341,000.53	919,197.00
年报工作经费		6,000.00
南方人才补贴款		6,252.63
垃圾处理设施专项项目	46,554,223.61	48,842,026.00
广州市科学技术局 2019 年高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	
加计抵减可抵减额-环境		597,365.37
-环境个税手续费返还-环境	6,515.28	1,587.52
金沙洲管道收集系统项目补助	2,225,704.58	
小升规项目增长奖励资金（广州工信局）	100,000.00	
高新技术企业认定通过奖励		120,000.00
其他收益	1,047.87	262,263.90
高新技术企业认定奖	250,000.00	
新能源企业推广应用补助清算资金	216,000.00	
技术标准战略资助经费	57,100.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
企业研发奖金	71,600.00	
企业研发机构建设奖金	600,000.00	
高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	
垃圾压缩站日常运营监管工作经费补助		215,153.76
进项税加计抵减	462,642.53	233,413.94
收到 2018 年高新企业认定奖金	520,000.00	
收到 2019 年企业奖励奖金	369,349.00	
"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	
2014 年第二批城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央基建建设投资拨款（增城项目）	1,153,846.15	1,153,846.15
2017 年高新技术企业补贴款	200,000.00	
2019 年度第一批科技计划项目补助经费		1,590,000.00
2019 年高新技术企业奖励	500,000.00	
2020 年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款	39,900.88	
2021 年能源管理信息系统建设补助资金	100,000.00	
李坑发电机组项目补助资金	4,791,646.80	4,791,646.80
福山中央基建投资预算（拨款）	200,000.04	200,000.04
复工复产奖励		100,000.00
高新技术企业补贴		2,050,000.00
广州市工业和信息化局投资奖励		200,000.00
进项税加计抵减额		105,345.92
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	89,444.40	22,361.11
李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	133,333.32	33,333.33
南沙中央基建投资预算（拨款）	3,148,800.00	3,148,800.00
贫困生政府补助	5,000.00	
社保补助	33,523.01	288,263.24
省工程中心财政补贴	2,000,000.00	
省级小升规项目（政府奖励）	100,000.00	
失业保险金补贴	40,320.98	365,958.20
收到 2020 年新升规省级配套奖励资金补贴	100,000.00	
收到广州市科学技术局科技奖	150,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
小升规资金补贴		500,000.00
以工代训补贴	68,640.00	
增城区服务企业二十条专项资金项目补助		800,000.00
增值税即征即退	6,663,641.61	15,121,984.56
李坑一厂和渗滤液厂资产提标改造	23,466,200.40	23,466,200.40
李坑一厂、二厂资产提标改造	2,933,640.48	
二氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目经费	10,500,000.00	
黑臭水体污染控制及水环境质量提升关键技术研发专项资金	9,100,000.00	
激励企业加大研发经费投入奖补	2,791,700.00	
污染场地土壤热脱附修复关键技术引进与装备联合研发项目经费	2,500,000.00	
产教融合税收优惠退税	2,250,349.97	
2021 年自治区服务业发展专项投资计划	2,200,000.00	
长沙市高新区服务业发展项目经费	2,000,000.00	
进项税额加计抵减	1,785,243.95	
南宁市 2014 年第二批重点技术改造项目财政补助资金	1,777,777.85	
国家技术创新示范企业奖励	1,280,000.00	
稳岗补贴	1,210,380.17	
长沙市高新区制造强省专项资金	1,200,000.00	
煤矸石-粉煤灰-脱硫石膏-硅砂尾矿基新型建材关键制备技术及其工程示范专项资金	1,200,000.00	
陆川县固体废物制备天然气综合利用项目资金	1,066,666.68	
科技成果转化及产业化补助	1,000,000.00	
株洲市芦淞区经济科技信息化局-2021 年第二批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	
长沙市高新区技术改造项目补助	910,800.00	
典型硫化物矿区土壤重金属污染地球化学工程修复技术与防控示范项目资金	800,000.00	
2021 年广西博士后“两站”项目补助经费	673,400.00	
以工代训补贴	636,909.27	
激励企业加大研发经费投入财政补贴	630,600.00	
北部湾陆海统筹环境监控预警与污染治理技术研发及示范项目经费	625,000.00	
其他税费返还	617,991.18	

项 目	本期发生额	上期发生额
长沙市科学技术局专项款	600,000.00	
个税返还	582,749.26	
农业集水区污水净化与循环利用技术及设备研发补助	560,000.00	
2020 年生态文明建设专项中央基建投资资金	550,588.20	
瞪羚(培育)企业研发投入奖补	503,600.00	
激励企业加大研发奖补	500,000.00	
2017 年度高层次创新创业人才(团队)项目资助经费	500,000.00	
瞪羚(培育)企业认定奖补	500,000.00	
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金	500,000.00	
2020 年度激励企业加大研发投入普惠性奖补	496,700.00	
长沙市高新区智能制造领域科研支持(研发费用补助)	447,300.00	
2020 年度创新平台建设专项补助资金	400,000.00	
2020-6-Z-2702 南宁市 2020 年现代服务业企业	384,185.20	
2020 年湖南省财政奖补资金	290,100.00	
长沙市市级智能制造专项资金	286,600.00	
对外经贸发展专项资金	280,000.00	
创拓 2019 企业融资成本补贴	254,696.81	
2019 年度主营业务收入增长快补助资金	254,000.00	
南宁高新技术产业开发区财政局, 2020 年高新技术企业认定奖励	250,000.00	
一体式分相土壤修复反应器关键技术及设备研发资金	250,000.00	
2017 年人才小高地专项经费	200,000.00	
2021 年自治区工业企业竣工投产达产奖励资金	200,000.00	
KhinChoAye(缅甸)2019 年度第五批杰出青年科学家来华入桂项目经费	200,000.00	
博世科网岭环保产业基地建设项目	200,000.00	
其他政府补助-博世科	1,257,501.24	
合计	171,064,769.19	117,795,761.08

(五十三) 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	52,509,426.48	39,647,669.82

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	10,027,861.06	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
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	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（旧准则适用）		
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（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益	509,643.08	665,878.32
处置债权投资取得的投资收益		
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		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	6,853,072.54	
合计	85,900,003.16	40,313,548.14

(五十四) 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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债	-447,120.00	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-447,120.00	

(五十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-181,382,759.04	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-181,382,759.04	

注：上表中，损失以“-”号填列。

(五十六) 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）		718,100.45
存货跌价损失	-1,444,850.78	-3,632,333.03
合同资产减值损失	-147,184,016.79	-340,420.00
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失	-13,152,471.23	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-9,778,970.89	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-4,591,050.77	

项 目	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-1,141,048.80	
使用权资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-177,292,409.26	-3,254,652.58

注：上表中，损失以“-”号填列。

（五十七）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
处置固定资产	48,814.54	47,795.53	48,814.54
处置固定资产-博世科	-8,623,976.24		-8,623,976.24
处置无形资产-博世科	-1,161,029.90		-1,161,029.90
合计	-9,736,191.60	47,795.53	-9,736,191.60

（五十八）营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
非流动资产毁损报废利得	136,565.11	16,831.83	136,565.11
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	156,484.21	3,900,285.00	156,484.21
违约金收入	325,793.14	60,000.00	325,793.14
并购折价收入		452,709.27	
员工罚款	64,798.66		64,798.66
小楼废品变卖收入-环境		1,327.43	
金沙洲水电转售收入-环境		123,647.61	
废料款等		241,645.19	
个税退费		9,760.51	
员工宿舍租金	20,860.92		20,860.92
违约赔偿收入	552,140.00	103,948.61	552,140.00

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
党员教育基地经费	120,000.00	120,000.00	120,000.00
其他	72,060.31	185,244.24	72,060.31
划拨股权产生的收入		1,009,858.73	
其他-博世科	334,782.03		334,782.03
合计	1,783,484.38	6,225,258.42	1,783,484.38

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
广州市科学技术协会一次专项经费补贴	18,867.92	
以工代训补贴	35,500.00	
其他	2,116.29	
高新技术企业后补助金		500,000.00
新增上规工业企业奖励资金	100,000.00	
收广花一级公路地下管廊及道路快捷化改造工程配套项目征地补偿以现金方式补偿款		2,478,185.00
企 20015 适岗补贴		450,500.00
白云区 2017 年广州市企业研发经费后补助项目（区级资金）拨款		471,600.00
合计	156,484.21	3,900,285.00

（五十九）营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	735,518.45	282,984.72	735,518.45
对外捐赠支出	5,447,142.16	1,932,889.82	5,447,142.16
长期待摊费用	46,545,757.44	48,808,309.56	
罚款及滞纳金	38,313.55	3,383.40	38,313.55
违约金	70,320.00	102,000.00	70,320.00
赔偿款-清洁	93,022.94	61,314.60	93,022.94
其他	141,110.69	1,871,493.54	141,110.69
其他-博世科	173,474.59		173,474.59
罚没及滞纳金支出-博世科	43,067.97		43,067.97
合计	53,287,727.79	53,062,375.64	6,741,970.35

(六十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,014,099.45	28,146,910.82
递延所得税调整	-156,193,911.30	4,288,262.87
其他		
合计	-59,179,811.85	32,435,173.69

(六十一) 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变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-165,144.22		-165,144.22			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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（旧准则适用）						
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						

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						
小 计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
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						
小 计						
8.外币财务报表折算差额	-165,144.22		-165,144.22			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-165,144.22		-165,144.22			
9.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-165,144.22		-165,144.22			

(六十二) 现金流量表

1、采用间接法编制的现金流量

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	76,711,771.28	402,605,912.72
加：资产减值准备	177,292,409.26	3,254,652.58
信用减值损失	181,382,759.04	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,690,402.20	230,634,151.29
使用权资产折旧	17,709,472.86	
无形资产摊销	347,145,139.15	271,366,794.82
长期待摊费用摊销	68,704,153.32	19,584,097.53
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）	9,728,874.36	-234,705.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	606,270.58	40,541.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	447,120.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	488,212,517.24	210,642,206.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,900,003.16	-40,313,548.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,130,318.44	4,288,262.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,063,592.86	284,381.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	192,027,239.52	-202,462,883.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-732,677,145.00	-493,250,176.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-640,542,756.33	168,633,785.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	228,344,313.02	575,073,472.67
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	2,534,755,558.39	2,435,781,145.20
减：现金的期初余额	2,435,781,145.20	2,049,040,614.74
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	98,974,413.19	386,740,530.46

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
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	19,256,853.64
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	83,186.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	48,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	67,173,666.91

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	2,534,755,558.39	2,435,781,145.20
其中： 库存现金	35.38	35.38
可随时用于支付的银行存款	2,530,350,640.74	2,435,781,109.82
可随时用于支付的其他货币资金	4,404,882.27	
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	2,534,755,558.39	2,435,781,145.20
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

(六十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,960,025.98
其中： 美元	3,756,203.57	6.3757	23,948,427.10
欧元			
港币			
加元	801,582.32	5.0046	4,011,598.88
应收账款			87,119,488.91
其中： 美元	12,212,269.30	6.3757	77,861,765.38
欧元			
港币			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	1,849,842.85	5.0046	9,257,723.53
短期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			200,184.00
其中：美元			
欧元			
港币			
加元	40,000.00	5.0046	200,184.00
应付债券			
其中：美元			
欧元			
港币			

(六十四) 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	527,718,483.21	用于担保的定期存款或通知存款、银行保证金、履约保函等
应收账款	641,403,489.67	取得银行授信质押担保、贷款质押担保、开立商业汇票质押担保
固定资产	469,717,295.51	银行授信抵押担保、贷款抵押担保、融资租赁担保
无形资产	1,128,818,220.99	贷款抵押、质押担保
在建工程	20,431,376.20	贷款抵押担保

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
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁博湾水生态科技有限公司	37,000.00	2020/7/1	2035/5/21	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科清环境服务有限公司	18,996.90	2019/1/28	2027/12/25	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西南明博世科水务有限公司	15,330.35	2019/3/28	2036/12/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	苍梧博世科环保设备制造有限公司	15,000.00	2021/4/29	2024/4/29	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 履行完毕
广西博世科环保科技股份有限公司	宜恩博世科水务有限公司	13,650.00	2019/1/12	2036/1/17	否
广西博世科环保科技股份有限公司	泗洪博世科水务有限公司	11,185.00	2016/3/24	2029/3/25	否
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁博湾水生态科技有限公司	10,000.00	2020/12/22	2025/1/1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	柳州博世科环保工程有限公司	6,765.10	2021/4/27	2050/4/27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	京山博世科全域水务有限公司	6,680.00	2020/4/23	2037/4/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	颍上博晶水务有限公司	6,500.00	2020/3/27	2037/3/27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	古丈博世科水务有限公司	5,900.00	2019/8/21	2036/8/22	否
广西博世科环保科技股份有限公司	京山博世科城东水务有限公司	5,100.00	2020/3/16	2037/3/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	澄江博世科环境工程有限公司	5,090.00	2017/3/22	2039/3/29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	苍梧博世科城投水环境治理有限责任公司	4,986.00	2019/7/15	2041/7/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	澄江博世科环境工程有限公司	4,896.00	2017/3/22	2039/6/26	否
广西博世科环保科技股份有限公司	昭平博世科水务有限公司	4,500.00	2021/2/5	2031/2/4	否
广西博世科环保科技股份有限公司	灵石博世科水务有限公司	4,491.67	2020/11/6	2037/6/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	上林县博世科威林环境服务有限公司	3,620.00	2017/12/7	2034/12/6	否
广西博世科环保科技股份有限公司	澄江博世科环境工程有限公司	3,492.00	2017/12/27	2039/12/27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	阜阳博源水务有限公司	3,000.00	2021/2/3	2025/2/3	否
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁环兴环保科技有限公司	2,642.84	2021/8/17	2039/3/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	贺州市平桂区博世科水务有限公司	2,514.76	2021/2/20	2030/2/19	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	2,200.00	2020/5/7	2024/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	1,000.00	2021/6/30	2025/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	1,000.00	2020/11/23	2025/11/22	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021/6/30	2025/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021/9/29	2025/9/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科新环境治理有限公司	1,000.00	2021/6/30	2025/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科新环境治理有限公司	1,000.00	2021/6/30	2025/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	337.94	2020/6/10	2025/4/7	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
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	265.06	2020/6/29	2024/6/29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	214.87	2021/4/25	2029/4/29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西博测检测技术服务有限公司	185.07	2020/6/29	2024/6/29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	155.62	2020/8/1	2026/7/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	143.25	2020/7/9	2026/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	85.46	2020/8/1	2026/7/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	83.96	2020/10/1	2026/10/1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	65.63	2020/4/20	2026/1/24	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	42.03	2020/8/1	2026/7/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	攸县博世科水务有限公司	17,098.61	2018/3/21	2037/2/26	否
广西博世科环保科技股份有限公司	贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	14,756.00	2019/10/21	2040/3/8	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	9,216.06	2021/7/19	2024/12/8	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	4,300.00	2021/3/11	2025/3/19	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	4,200.00	2021/11/26	2025/11/29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	3,000.00	2021/9/13	2025/10/15	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	2,271.81	2019/5/1	2025/12/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	1,000.00	2020/6/11	2025/6/8	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	3,015.60	2020/10/12	2024/4/11	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	1,462.78	2020/11/24	2024/5/21	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	656.40	2019/11/7	2025/1/21	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	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
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	21,429.45	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	34,206.34	2017/6/28	2034/6/27	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
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	8,000.00	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	22,300.00	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	7,550.00	2019/7/19	2035/7/18	否
合计		474,699.00			否

(二) 为集团外企业担保事项

本公司本年度未发生此事项。

(三) 开出保函、信用证

开立人	受益人	类型	币种	保函/信用证金额(万元)	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
广西博世科环保科技股份有限公司	Fiber Papertech Engineering & Trading Limited	保函	美元	76.00	2021/4/23	2024/7/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	贵州茅台酒股份有限公司	保函	人民币	22.50	2019/12/27	2022/12/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	海南金海浆纸业有限公司	保函	人民币	120.00	2020/4/9	2022/10/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	玖龙纸业(湖北)有限公司	保函	人民币	924.00	2021/2/4	2022/3/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	泉州三安半导体科技有限公司	保函	人民币	220.00	2021/4/1	2024/1/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	株洲循环经济投资发展集团有限公司	保函	人民币	35.19	2021/6/9	2021/12/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	玖龙纸业(沈阳)有限公司	保函	人民币	870.00	2021/7/8	2022/12/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	ND Paper Malaysia (Selangor) Sdn Bhd	保函	美元	165.60	2021/7/9	2022/3/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	Guang Xi Jingui Pulp&paper Co., Ltd.	保函	人民币	113.67	2021/9/29	2022/4/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	Guang Xi Jingui Pulp&paper Co., Ltd.	保函	人民币	759.24	2021/9/29	2022/4/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	玖龙纸业(湖北)有限公司	保函	人民币	338.40	2021/10/27	2022/5/16	否
广西博世科环保科技股份有限公司	You Hoa Trading Development Co., Ltd.	保函	美元	10.50	2020/12/9	2024/12/31	否

开立人	受益人	类型	币种	保函/信用证金额(万元)	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
司							
广西博世科环保科技股份有限公司	山鹰纸业(吉林)有限公司	保函	人民币	100.00	2021/8/11	2022/9/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西大学	保函	人民币	183.36	2021/8/18	2022/8/1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	亚太森博(山东)浆纸有限公司	保函	人民币	231.21	2021/8/18	2022/9/15	否
广西博世科环保科技股份有限公司	亚太森博(广东)浆纸有限公司	保函	人民币	41.75	2021/8/20	2021/11/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	中国中轻国际工程有限公司	保函	人民币	243.20	2021/8/30	2022/1/5	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西兴桂纸业有限公司	保函	人民币	30.00	2021/9/2	2021/12/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广州花都区环投城市环境服务有限公司	保函	人民币	18.23	2021/9/8	2022/9/15	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广州环投从化环保能源有限公司	保函	人民币	14.95	2021/9/8	2022/9/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广州环投花城环保能源有限公司	保函	人民币	14.95	2021/9/8	2022/9/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广州环投南沙环保能源有限公司	保函	人民币	14.95	2021/9/8	2022/9/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广州环投福山环保能源有限公司	保函	人民币	14.95	2021/9/8	2022/9/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广州花都区环投城市环境服务有限公司	保函	人民币	19.32	2021/9/8	2022/3/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	辽阳市公共资源交易中心	保函	人民币	50.00	2021/9/24	2022/1/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	灯塔市环境保护局	保函	人民币	538.50	2021/10/15	2022/12/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	贺州市城市管理局	保函	人民币	500.00	2021/10/22	2022/5/8	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西兴桂纸业有限公司	保函	人民币	199.10	2021/10/27	2022/3/31	否

开立人	受益人	类型	币种	保函/信用证金额(万元)	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
广西博世科环保科技股份有限公司	汕头华侨经济文化合作试验区规划与建设局	保函	人民币	50.00	2021/11/8	2022/2/15	否
广西博世科环保科技股份有限公司	惠来县临港产业园管理委员会	保函	人民币	50.00	2021/11/8	2022/4/1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	石首市住房和城乡建设局	保函	人民币	296.99	2021/11/15	2022/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	Fiber Papertech Engineering & Trading Limited	保函	美元	6.03	2021/11/19	2022/5/15	否
广西博世科环保科技股份有限公司	FIBER PAPERTECH ENGINEERING & TRADING LIMITED	保函	美元	669.98	2021/11/29	2022/12/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	惠来县临港产业园管理委员会	保函	人民币	291.39	2021/12/2	2023/3/1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	灌阳县岭海农村投资有限公司	保函	人民币	47.79	2021/12/9	2022/8/8	否
广西博世科环保科技股份有限公司	安琪酵母(德宏)有限公司	保函	人民币	17.45	2021/12/22	2022/6/20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	加拿大人民政府	保函	加币	186.67	2017/3/23	2023/4/6	否
广西博世科环保科技股份有限公司	Tamil Nadu Newsprint and Papers Limited	保函	美元	55.20	2019/12/19	2023/6/25	否
广西博世科环保科技股份有限公司	Fiber Papertech Engineering & Trading Limited	保函	美元	310.75	2021/4/21	2022/1/27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	PT. OKI Pulp & Paper Mills	保函	美元	4.39	2020/7/9	2022/7/9	否
广西博世科环保科技股份有限公司	PT. OKI Pulp & Paper Mills	保函	美元	2.57	2020/7/9	2022/7/9	否
广西博世科环保科技股份有限公司	株洲循环经济投资发展集团有限公司	保函	人民币	35.19	2021/5/27	2021/12/31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	灵石县住房保障和城乡建设管理局	保函	人民币	350.00	2021/6/29	2023/6/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	酒泉市生态环境玉门分局	保函	人民币	129.58	2021/7/2	2022/9/30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	玖龙纸业(重庆)有限公司	保函	人民币	255.00	2021/7/12	2022/12/20	否

开立人	受益人	类型	币种	保函/信用证金额(万元)	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
广西博世科环保科技股份有限公司	玖龙纸业(泉州)有限公司	保函	人民币	180.00	2021/7/12	2022/12/20	否
湖南博世科环保科技有限公司	京山市永濠镇人民政府	保函	人民币	190.00	2021/11/23	2022/5/21	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西启润贸易有限公司	信用证	人民币	227.38	2021/11/12	2022/11/7	否
广西博世科环保科技股份有限公司	联源科技集团有限公司	信用证	人民币	148.44	2021/11/10	2022/11/7	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西攘熙建材有限公司	信用证	人民币	143.43	2021/11/15	2022/11/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁市韩德管道设备有限公司	信用证	人民币	68.47	2021/11/15	2022/11/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	柳州高新区欧亚自动化设备有限责任公司	信用证	人民币	52.46	2021/11/10	2022/11/7	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西南宁四海友诚机电设备有限公司	信用证	人民币	44.13	2021/11/15	2022/11/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西南宁恒恩机电设备有限公司	信用证	人民币	36.91	2021/11/19	2022/11/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西星图电力设备有限公司	信用证	人民币	37.01	2021/11/15	2022/11/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西厚天环保科技有限公司	信用证	人民币	29.85	2021/11/18	2022/11/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西杰思特化工有限公司	信用证	人民币	23.82	2021/11/18	2022/11/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西顺皇供应链管理有限公司	信用证	人民币	20.50	2021/11/15	2022/11/10	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西南宁博纳特贸易有限公司	信用证	人民币	19.83	2021/11/15	2022/11/11	否
广西博世科环保科技股份有限公司	柳州市国正机电物资有限责任公司	信用证	人民币	16.67	2021/11/18	2022/11/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西创新环保设备有限公司	信用证	人民币	14.54	2021/11/18	2022/11/14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	柳州铨珠冶金工贸有限公司	信用证	人民币	104.60	2021/11/19	2022/11/14	否

开立人	受益人	类型	币种	保函/信用证金额(万元)	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
广州永兴环保能源有限公司	广州市城市管理和综合执法局	保函	人民币	30.00	2020/9/1	2024/3/1	否
广州环投南沙环保能源有限公司	广州市规划和自然资源局南沙区分局	保函	人民币	205.84	2021/3/29	2025/2/28	否
广州环投技术设备有限公司	天津建昌环保股份有限公司	保函	人民币	45.90	2021/1/21	2022/1/21	否
广州环投技术设备有限公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	保函	人民币	634.00	2021/2/1	2022/2/1	否
广州环投技术设备有限公司	天津建昌环保股份有限公司	保函	人民币	40.50	2021/2/1	2022/2/1	否
广州环投技术设备有限公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	保函	人民币	312.70	2021/10/27	2022/4/27	否

(四) 抵押事项

1、广西博世科环保科技股份有限公司于2019年5月23日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款10,000.00万元，以该公司的不动产和机器设备为抵押，期末所抵押的不动产和机器设备账面价值为4,434.05万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为5,000.00万元，其中一年内到期的长期借款2,500.00万元。

2、广西博世科环保科技股份有限公司于2019年12月27日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款3,780.00万元，以该公司的不动产和机器设备为抵押，期末所抵押的不动产和机器设备账面价值为1,587.07万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为1,890.00万元，其中一年内到期的长期借款945.00万元。

3、广西博世科环保科技股份有限公司于2020年9月18日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款2,300.00万元，以该公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为16,058.09万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为1,310.00万元，其中一年内到期的长期借款660.00万元。

4、广西博世科环保科技股份有限公司于2020年11月10日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款1,838.00万元，以该公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为16,058.09万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为1,225.34万元，其中一年内到期的长期借款612.66万元。

5、广西博世科环保科技股份有限公司于2021年12月9日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款1,752.00万元，以该公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为16,561.74万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为1,752.00万元，其中一年内到期的长期借款876.00万元。

6、广西博世科环保科技股份有限公司于2020年11月2日、2021年3月31日向光大银行南宁分行取得最高授信额度30,000.00万元，以该公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为5,986.73万元。

截至2021年12月31日，该授信额度下的短期借款余额为20,000.00万元，履约保函净额4,305.76万元。

7、广西博世科环保科技股份有限公司于2019年9月19日向华融金融租赁股份有限公司取得租赁金额6,000.00万元，以该公司的固定资产、在建工程为抵押，期末所抵押的固定资产、在建工程账面价值为5,072.82万元。截至2021年12月31日，该融资租赁下的剩余租赁金额为1,502.92万元，其中一年内到期的租赁负债1,502.92万元。

8、广西博世科环保科技股份有限公司于2021年12月16日向远东国际融资租赁有限公司取得租赁金额1,700.00万元，以该公司的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为2,091.66万元。截至2021年12月31日，该融资租赁下的剩余租赁金额为1,756.72万元，其中一年内到期的租赁负债1,199.55万元。

9、广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2020年1月22日向兴业银行长沙分行取得人民币长期借款990.00万元，以湖南博世科的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为3,852.28万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为656.40万元，其中一年内到期的长期借款356.40万元。

10、广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2021年7月21日向上海浦东发展银行长沙分行取得最高授信额度12,000.00万元，以湖南博世科的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为4,838.31万元。截至2021年12月31日，该授信额度下的短期借款余额为3,500.00万元，银行承兑汇票净额5,716.02万元。

11、广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科分别于2017年3月22日、2017年6月26日、2017年12月27日向中国银行澄江支行取得人民币长期借款合计14,000.00万元，以澄江博世科的设备为抵押，期末所抵押的设备账面价值为38.09万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为13,478.00万元，其中一年内到期的长期借款为297.00万元。

12、广西博世科环保科技股份有限公司子公司泗洪博世科于2016年3月26日向中国建设银行泗洪支行取得人民币长期借款15,585.00万元，以泗洪博世科的土地使用权为抵押，期末所抵押的土地使用权账面价值为1,766.75万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为11,185.00万元，其中一年内到期的长期借款为1,800.00万元。

13、广西博世科环保科技股份有限公司子公司广西科清于2019年12月28日向桂林银行南宁分行取得授信额度19,500.00万元，以广西科清的土地、固定资产为抵押，期末所抵押的土地、固定资产账面价值为7,374.07万元。截至2021年12月31日，该授信额度下的长期借款余额为18,996.90万元，其中一年内到期的长期借款为5,019.00万元。

14、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年8月1日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁67.28万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为57.53万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为42.03万元，其中一年内到期的租赁负债23.21 万元。

15、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年6月29日向远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁1,060.00万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为520.39万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为265.06万元，其中一年内到期的租赁负债265.06 万元。

16、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2021年4月8日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁20.96万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为22.27万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为14.23 万元，其中一年内到期的租赁负债10.57 万元。

17、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年7月1日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁81.44万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为65.84万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为24.70万元，其中一年内到期的租赁负债24.70万元。

18、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年6月30日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁166.72 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为134.78万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为43.43万元，其中一年内到期的租赁负债43.43万元。

19、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年10月1日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁136.42万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为111.72万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为83.96万元，其中一年内到期的租赁负债46.37万元。

20、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年8月1日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁249.12万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为203.62万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为155.62万元，其中一年内到期的租赁负债85.95万元。

21、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年7月12日向中联重科融资租赁（北京）有限公司取得融资租赁22.72万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 20.20万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为6.96万元，其中一年内到期的租赁负债6.96 万元。

22、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年9月30日向河南安和融资租赁有限

公司取得融资租赁90.09万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为95.17万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为38.78万元，其中一年内到期的租赁负债38.78万元。

23、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年6月30日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁46.88万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为37.90万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为12.21万元，其中一年内到期的租赁负债12.21万元。

24、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年8月1日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁136.80万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为113.44万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为85.46万元，其中一年内到期的租赁负债47.20万元。

25、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年6月12日向中联重科融资租赁（北京）有限公司取得融资租赁22.72万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为20.20万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为5.99万元，其中一年内到期的租赁负债5.99万元。

26、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年12月25日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁300.48万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为289.23万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为166.89万元，其中一年内到期的租赁负债153.72万元。

27、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2021年1月22日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁67.84万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为69.48万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为37.70万元，其中一年内到期的租赁负债34.72万元。

28、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2021年4月30日向徐工（湖北）环保科技股份有限公司取得融资租赁316.40万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为294.58万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额214.87万元，其中一年内到期的租赁负债159.67万元。

29、广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2021年1月28日向中联重科融资租赁（北京）有限公司取得融资租赁94.40万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为94.27万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为52.68万元，其中一年内到期的租赁负债48.49万元。

30、广西博世科环保科技股份有限公司子公司广西博测于2020年6月29日向远东国际融资租赁有限公

司取得融资租赁740.00万元，以广西博测的设备为抵押，期末所抵押的设备账面价值为338.29万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为185.07万元，其中一年内到期的租赁负债185.07万元。

（五）质押事项

1、保证金质押

广西博世科环保科技股份有限公司于2021年3月17日向兴业银行南宁分行取得人民币短期借款5,000.00万元，以该公司的保证金存款为质押，期末所质押的保证金存款余额为1,000.00万元。截至2021年12月31日，该笔短期借款余额为5,000.00万元。

2、应收账款质押

（1）广西博世科环保科技股份有限公司于2021年1月25日向桂林银行南宁分行取得最高授信额度9,800.00万元，以该公司的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为7,350.28万元。截至2021年12月31日，该授信额度下的短期借款余额为8,889.39万元。

（2）广西博世科环保科技股份有限公司于2020年11月2日、2021年3月31日向光大银行南宁分行取得最高授信额度30,000.00万元，以该公司的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为11,840.60万元。截至2021年12月31日，该授信额度下的短期借款余额为20,000.00万元，履约保函净额4,305.76万元。

（3）广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2020年11月24日向光大银行长沙新胜支行取得最高授信额度6,000.00万元，以湖南博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为4,297.84万元。截至2021年12月31日，该授信额度下的银行承兑汇票余额为1,462.78万元。

（4）广西博世科环保科技股份有限公司子公司科丽特环保于2020年7月1日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁268.60万元，以科丽特环保的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为301.50万元。截至2021年12月31日，剩余租赁金额为143.25万元，其中一年内到期的租赁负债93.36万元。

（5）广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科分别于2017年3月22日、2017年6月26日、2017年12月27日向中国银行澄江支行取得人民币长期借款合计14,000.00万元，以澄江博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为648.03万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为13,478.00万元，其中一年内到期的长期借款为297.00万元。

（6）广西博世科环保科技股份有限公司子公司泗洪博世科于2016年3月26日向中国建设银行泗洪支行取得人民币长期借款15,585.00万元，以泗洪博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为6,389.32万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为11,185.00万元，其中一年内到期的长期

借款为1,800.00万元。

(7) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司南宁博湾于2017年12月22日向国家开发银行广西壮族自治区分行取得授信额度67,500.00万元，以《南宁市城市内河黑臭水体治理工程PPP项目协议》及补充协议项下享有的全部权益与收益为质押，期末所质押的应收账款账面价值为6,161.19万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额合计37,000.00万元，其中一年内到期的长期借款4,200.00万元。

(8) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司上林博世科于2017年12月7日向中国农业发展银行马山县支行取得人民币长期借款4,400.00万元，以上林博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为839.96万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为3,620.00万元，其中一年内到期的长期借款为260.00万元。

(9) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司宜恩博世科分别于2019年1月25日、2019年4月1日、2020年6月23日向中国农业发展银行宜恩县支行取得人民币长期借款15,000.00万元，以宜恩博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为1,498.75万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为13,650.00万元，其中一年内到期的长期借款为900.00万元。

(10) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司攸县博世科于2019年2月27日、2020年6月18日、2021年6月7日向兴业银行取得长期借款18,012.08万元，以攸县博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为420.21万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为17,098.61万元，其中一年内到期的长期借款为989.90万元。

(11) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司京山全域于2020年4月26日向中国农业发展银行取得人民币长期借款额度6,680.00万元，以京山全域的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为106.93万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为6,680.00万元，其中一年内到期的长期借款200.00万元。

(12) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司京山城东于2020年4月29日向中国农业发展银行取得人民币长期借款5,200.00万元，以京山城东的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为205.70万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为5,100.00万元，其中一年内到期的长期借款为200.00万元。

3、特许经营权质押

(1) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司澄江博世科分别于2017年3月22日、2017年6月26日、2017年12月27日向中国银行澄江支行取得人民币长期借款合计14,000.00万元，以澄江博世科的特许经

营权为质押，期末所质押的特许经营权账面价值合计18,369.48万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为13,478.00万元，其中一年内到期的长期借款为297.00万元。

(2) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司南宁博湾于2017年12月22日向国家开发银行广西壮族自治区分行取得67,500.00万元授信额度，以《南宁市城市内河黑臭水体治理工程PPP项目协议》及补充协议项下享有的全部权益与收益为质押，期末所质押的特许经营权账面价值为70,942.39万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额合计37,000.00万元，其中一年内到期的长期借款4,200.00万元。

(3) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司古丈博世科于2019年8月21日向中国工商银行湘西分行取得6,500.00万元借款额度，以《古丈县工业其中区4万t/d污水处理工程项目合同》下特许经营权为质押，期末所质押的特许经营权账面价值为16,493.16万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额合计5,900.00万元，其中一年内到期的长期借款500.00万元。

4、定期存单质押

(1) 广西博世科环保科技股份有限公司于2021年1月22日向中国光大银行南宁分行取得人民币短期借款1,706.01万元，以子公司苍梧博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为1,781.73万元。截至2021年12月31日，该笔短期借款余额为1,706.01万元。

(2) 广西博世科环保科技股份有限公司于2021年1月25日向中国光大银行南宁分行取得人民币短期借款2,123.99万元，以子公司苍梧博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为2,218.27万元。截至2021年12月31日，该笔短期借款余额为2,123.99万元。

(3) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2021年7月29日向上海浦东发展银行长沙分行取得人民币短期借款950.00万元，以湖南博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为1,000.00万元。截至2021年12月31日，该笔短期借款余额为950.00万元。

(4) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2021年11月8日于兴业银行长沙分行开立银行承兑汇票合计2,000.00万元，以湖南博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为2,000.00万元。截至2021年12月31日，该笔银行承兑汇票余额为2,000.00万元。

(5) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司湖南博世科于2021年6月11日于兴业银行长沙分行开立银行承兑汇票合计3,988.55万元，以湖南博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为4,000.00万元。截至2021年12月31日，该笔银行承兑汇票余额为3,988.55万元。

(6) 广西博世科环保科技股份有限公司子公司科新环境于2021年9月18日向中国光大银行南宁分行取得人民币短期借款570.00万元，以该公司的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为600.00万元。

截至2021年12月31日，该笔短期借款余额为570.00万元。

（六）其他担保事项

广西博世科环保科技股份有限公司及广西博和环保科技有限公司对少数股东出资担保

广西博世科环保科技股份有限公司于2019年10月与广西北部湾产业直投资基金（有限合伙）（以下简称“北部湾直投资基金”）、北海市铁山港区大和田城市建设开发有限责任公司就控股子公司广西博和环保科技有限公司签订《增资协议》，由北部湾直投资基金对广西博和增资3500万元，用于北部湾表面处理中心（一期）项目建设，增资后北部湾直投资基金持有广西博和20.79%股权，根据协议约定，广西博世科环保科技股份有限公司对北部湾直投资基金投资总额及其应得未得的投资收益承担连带责任。

十、资产负债表日后事项

下属子公司广州永兴环保能源有限公司于2022年1月，根据公司股东决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币30,399,449.00元，由广州市城投投资有限公司、科学城（广州）投资集团有限公司、广州市白云城市开发投资集团有限公司、广州环劲投资发展合伙企业（有限合伙）、广州环卓投资发展合伙企业（有限合伙）于2022年12月31日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币230,399,449.00元，实收资本为人民币230,399,449.00元。新增实收资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年1月26日出具大华验字（2022）000064号验资报告。2022年1月26日公司完成名称变更、注册资本变更、公司类型变更，变更后的公司名称为广州环投永兴集团有限公司。

根据广州环投永兴集团有限公司2022年3月1日股东会决议及公司章程（草案），拟以2022年1月31日为基准日，将广州环投永兴集团有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币75,000.00万元。原广州环投永兴集团有限公司的全体股东即为广州环投永兴集团股份有限公司（筹）的全体发起人。股改实收资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年3月18日出具大华验字（2022）000144号验资报告。2022年3月28日公司完成名称变更、注册资本变更、公司类型变更，变更后的公司名称为广州环投永兴集团股份有限公司。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的控股股东有关信息

控股股东	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
广州产业投资控股集团有限公司	100	100

(二) 本企业的子企业有关信息详见本附注第七项合并财务报表。

(三) 关联方交易

1、接受关联方提供的担保

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
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏、湖南博世科	广西博世科环保科技股份有限公司	17,700.00	2021-2-1	2026-2-3	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏、湖南博世科	广西博世科环保科技股份有限公司	4,850.00	2019-1-30	2024-2-13	否
王双飞、许开绍、宋海农、杨崎峰、湖南博世科	广西博世科环保科技股份有限公司	2,000.00	2020-12-23	2024-1-25	否
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁博湾水生态科技有限公司	37,000.00	2020-7-1	2035-5-21	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科清环境服务有限公司	18,996.90	2019-11-28	2027-12-25	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西宁明博世科水务有限公司	15,330.35	2019-3-28	2036-12-20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	苍梧博世科环保设备制造有限公司	15,000.00	2021-4-29	2024-4-29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	宜恩博世科水务有限公司	13,650.00	2019-1-12	2036-1-17	否
广西博世科环保科技股份有限公司	泗洪博世科水务有限公司	11,185.00	2016-3-24	2029-3-25	否
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁博湾水生态科技有限公司	10,000.00	2020-12-22	2025-1-1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	柳州博世科环保工程有限公司	6,765.10	2021-4-27	2050-4-27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	京山博世科全域水务有限公司	6,680.00	2020-4-23	2037-4-20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	颖上博晶水务有限公司	6,500.00	2020-3-27	2037-3-27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	古丈博世科水务有限公司	5,900.00	2019-8-21	2036-8-22	否
广西博世科环保科技股份有限公司	京山博世科城东水务有限公司	5,100.00	2020-3-16	2037-3-14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	澄江博世科环境工程有限公司	5,090.00	2017-3-22	2039-3-29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	苍梧博世科城投水环境治理有限责任公司	4,986.00	2019-7-15	2041-7-14	否
广西博世科环保科技股份有限公司	澄江博世科环境工程有限公司	4,896.00	2017-3-22	2039-6-26	否
广西博世科环保科技股份有限公司	昭平博世科水务有限公司	4,500.00	2021-2-5	2031-2-4	否
广西博世科环保科技股份有限公司	灵石博世科水务有限公司	4,491.67	2020-11-6	2037-6-20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	上林县博世科威林环境服务有限公司	3,620.00	2017-12-7	2034-12-6	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
广西博世科环保科技股份有限公司	澄江博世科环境工程有限公司	3,492.00	2017-12-27	2039-12-27	否
广西博世科环保科技股份有限公司	阜阳博源水务有限公司	3,000.00	2021-2-3	2025-2-3	否
广西博世科环保科技股份有限公司	南宁环兴环保科技有限公司	2,642.84	2021-8-17	2039-3-20	否
广西博世科环保科技股份有限公司	贺州市平桂区博世科水务有限公司	2,514.76	2021-2-20	2030-2-19	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	2,200.00	2020-5-7	2024-6-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	1,000.00	2020-11-23	2025-11-22	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021-9-29	2025-9-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科新环境治理有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科新环境治理有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	337.94	2020-6-10	2025-4-7	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	265.06	2020-6-29	2024-6-29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	214.87	2021-4-25	2029-4-29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西博测检测技术服务有限公司	185.07	2020-6-29	2024-6-29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	155.62	2020-8-1	2026-7-31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	143.25	2020-7-9	2026-6-30	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	85.46	2020-8-1	2026-7-31	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	83.96	2020-10-1	2026-10-1	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	65.63	2020-4-20	2026-1-24	否
广西博世科环保科技股份有限公司	广西科丽特环保科技有限公司	42.03	2020-8-1	2026-7-31	否
广西博世科环保科技股份有限公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	攸县博世科水务有限公司	17,098.61	2018-3-21	2037-2-26	否
广西博世科环保科技股份有限公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	14,756.00	2019-10-21	2040-3-8	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	9,216.06	2021-7-19	2024-12-8	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
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	4,300.00	2021-3-11	2025-3-19	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	4,200.00	2021-11-26	2025-11-29	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	3,000.00	2021-9-13	2025-10-15	否
广西博世科环保科技股份有限公司	湖南博世科环保科技有限公司	2,271.81	2019-5-1	2025-12-31	否
广西博世科环保科技股份有限公司、杨崎峰、宋海农	湖南博世科环保科技有限公司	1,000.00	2020-6-11	2025-6-8	否
广西博世科环保科技股份有限公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	湖南博世科环保科技有限公司	3,015.60	2020-10-12	2024-4-11	否
广西博世科环保科技股份有限公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	湖南博世科环保科技有限公司	1,462.78	2020-11-24	2024-5-21	否
广西博世科环保科技股份有限公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	湖南博世科环保科技有限公司	656.4	2019-11-7	2025-1-21	否
合计		286,646.77			

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额(元)
玉溪中车环保工程有限公司	提供劳务	882,587.78
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	提供运营服务	983,350.52
平江县天岳博世科水务有限公司	提供设计服务	587,735.85
合计		2,453,674.15

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	21,256,747.81	4,229,753.01
应收账款	平江县天岳博世科水务有限公司	12,971,500.40	1,293,650.04
小计		34,228,248.21	5,523,403.05
其他应收款	株洲南方环境治理有限公司	2,000,000.00	200,000.00
其他应收款	平江县天岳博世科水务有限公司	246,520.08	12,436.28

项目	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	91,000.48	21,873.80
小计		2,337,520.56	234,310.08
合同资产	平江县天岳博世科水务有限公司	28,514,000.17	2,837,050.02
合同资产	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	14,305,326.33	2,861,065.26
小计		42,819,326.50	5,698,115.28
合计		79,385,095.27	11,455,828.41

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额
合同负债	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	3,174,309.44
其他应付款	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	3,195,334.05
其他非流动负债	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	44,292,200.00
合计		50,661,843.49

十二、母公司主要会计报表项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款情况

(1) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	152,811,922.07	100.00			152,811,922.07
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	135,666,291.91	88.78			135,666,291.91
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	17,145,630.16	11.22			17,145,630.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
合计	152,811,922.07				152,811,922.07

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	296,946,511.04	100.00			296,946,511.04
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	255,277,313.74	85.97			255,277,313.74
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	41,669,197.30	14.03			41,669,197.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
合计	296,946,511.04				296,946,511.04

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内 (含1年)	139,797,922.07	263,734,062.79
1至2年	3,690,000.00	19,656,905.69
2至3年		
3至4年		
4至5年		9,324,000.00
5年以上	9,324,000.00	4,231,542.56
小计	152,811,922.07	296,946,511.04
减: 坏账准备		
合计	152,811,922.07	296,946,511.04

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	135,666,291.91	100.00		255,277,313.74	100.00	
1至2年						
2至3年						
3至4年						

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 (%)	
4至5年						
5年以上						
合计	135,668,291.91			255,277,313.74		

(2) 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

组合名称	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 (%)	
关联方	17,145,630.16			41,669,197.30		
合计	17,145,630.16			41,669,197.30		

3、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	134,897,278.64	88.28	
广州环投从化环保能源有限公司	9,324,000.00	6.10	
广环投清新环保能源有限公司	3,690,000.00	2.41	
广州永兴环保能源有限公司	1,221,364.64	0.80	
广西博世科环保科技股份有限公司	787,318.16	0.52	
合计	149,919,981.44	98.11	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	60,000,000.00	113,000,000.00
其他应收款项	910,254,874.85	734,518,746.11
合计	970,254,874.85	847,518,746.11

1、应收利息分类 (无)

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	60,000,000.00	113,000,000.00		

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	60,000,000.00	60,000,000.00	未到付款期	否
广州永兴环保能源有限公司		40,000,000.00		
广州环投设计研究院有限公司		13,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利				
合计	60,000,000.00	113,000,000.00		

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.02	162,200.00	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	910,254,874.85	99.98			910,254,874.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
合计	910,417,074.85		162,200.00	0.02	910,254,874.85

续表

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	734,518,746.11	99.98			734,518,746.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)	162,200.00	0.02	162,200.00	100.00	
合计	734,680,946.11		162,200.00	0.02	734,518,746.11

② 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含一年)	547,139,900.35	369,059,631.29
1 至 2 年	306,023,111.09	177,453,268.56
2 至 3 年	51,584,563.42	74,739,247.89
3 至 4 年	3,290,701.62	111,595,431.26
4 至 5 年	545,431.26	601,660.25
5 年以上	1,833,367.11	1,231,706.86
小 计	910,417,074.85	734,680,946.11
减: 坏账准备	162,200.00	162,200.00
合计	910,254,874.85	734,518,746.11

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

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	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	908,928,065.40			731,710,805.24		
押金及保证金	1,078,060.90			2,258,476.20		
代职工垫款	69,652.22			89,235.57		
其他	1,027.85			1,027.85		
代收代付款	177,868.48			459,201.25		
合计	910,254,874.85			734,518,746.11		

② 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	162,200.00			162,200.00
期初余额在本期				
-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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	162,200.00			162,200.00

③ 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	734,680,946.11			734,680,946.11
期初余额在本期	734,680,946.11			734,680,946.11
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	438,018,579.12			438,018,579.12
本期终止确认	-262,282,450.38			-262,282,450.38
其他变动				
期末余额	910,417,074.85			910,417,074.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广州环投云山环保能源有限公司	往来款	319,473,667.01	1 年以内	35.09	
广州永兴环保能源有限公司	往来款	161,994,084.47	2 年以内	17.79	
广西博世科环保科技股份有限公司	往来款	120,141,166.66	1 年以内	13.20	
广州环投花城环保能源有限公司	往来款	89,978,730.53	4 年以内	9.88	
广州环投从化环保能源有限公司	往来款	82,900,582.28	2 年以内	9.11	
合计		774,488,230.95		85.07	

(三) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,781,450,801.01	1,183,226,594.00		6,964,677,395.01
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	5,781,450,801.01	1,183,226,594.00		6,964,677,395.01
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,781,450,801.01	1,183,226,594.00		6,964,677,395.01

(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	638,274,220.04	665,464,315.84	678,174,339.38	676,039,136.12
垃圾处理收入	512,437,531.48	539,627,627.22	634,900,003.22	633,384,213.12
焚烧炉设备销售	125,836,688.56	125,836,688.62	43,274,336.16	42,654,923.00
2. 其他业务小计	7,517,087.13	6,449,003.44	4,440,030.70	8,234,162.50
服务收入	7,517,087.13	6,449,003.44	4,440,030.70	8,234,162.50
合计	645,791,307.17	671,913,319.28	682,614,370.08	684,273,298.62

(五) 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		
成本法核算的长期股权投资收益	397,716,698.20	113,000,000.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	16,000,000.00	
合计	413,716,698.20	113,000,000.00

(六) 现金流量表

1、采用间接法编制的现金流量

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	262,814,649.99	78,335,312.87
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,341,551.53	6,472,262.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,355,358.80	2,424,127.68
长期待摊费用摊销	892,363.76	1,784,727.36
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)	-11,515.30	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	76,560,050.32	29,156,435.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-413,716,698.20	-113,000,000.00
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)	140,360,856.07	-140,360,856.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	599,555,315.46	-150,156,752.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,980,009,920.31	274,580,049.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,291,857,987.88	-10,764,693.33
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:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	444,211,425.62	485,321,061.65
减：现金的期初余额	485,321,061.65	368,769,176.86
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	-41,109,636.03	116,551,884.79

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	444,211,425.62	485,321,061.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	439,808,235.83	485,321,061.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,403,189.79	
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	444,211,425.62	485,321,061.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

十三、财务报表的批准

本公司本年度财务报表经公司董事会批准于 2022 年 4 月 29 日报出。



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年四月二十九日

证书序号: 0011835

说明

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

发证机关:



二〇一三年十月十六日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 田雍

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000170

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

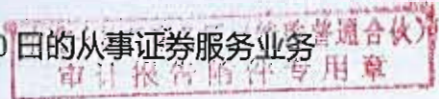
财政部、证监会发布从事证券服务业务

会计师事务所备案名单及基本信息

2020-11-09 03:09

新《证券法》于2020年3月1日起施行，会计师事务所从事证券服务，应当报国务院证券监督管理机构和国务院有关主管部门备案。

近日，财政部、证监会发布截至2020年10月10日的从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息。



备案会计师事务所名单如下：

序号	会计师事务所名称
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

序号	会计师事务所名称
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）

详细信息见财政部和证监会网站。原文链接：

财政部：

http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102_3614971.htm

证监会：

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102_385509.html

李慧琦注册会计师证 (440100410002)



30

姓名: 李慧琦
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1962-05-16
 Date of birth: _____
 工作单位: 北京中天恒会计师事务所有限公司广东分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 440103620516572
 Identity card No: _____

证书编号: 440100410002
 No. of Certificate: _____

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

发证日期: 一九九七年一月二十二日
 Date of issuance: 1997 y 1 m 22 d

2011年4月30日换发

会计师事务所分所 (特殊普通合伙)
 审计报告附件专用章

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.



李慧琦(440100410002), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。




440100410002

9

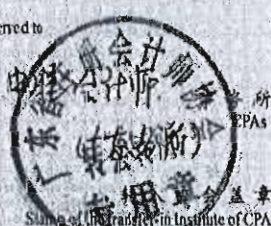
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 y 12 m 23 d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 y 12 m 23 d

11

马冰梅注册会计师证 (440100380016)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 马冰梅
Full name: 马冰梅
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970-08-07
Date of birth: 1970-08-07
工作单位: 中准会计师事务所
Working unit: 中准会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 010113197008070509
Identity card No: 010113197008070509

证书编号: 440100380016
No. of Certificate: 440100380016

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

发证日期: 2003 年 06 月 26 日
Date of issuance: 2003 / 06 / 26

2018年3月换发



中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

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.



马冰梅(440100380016), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100380016

6