

广东南海控股集团有限公司  
2022 年半年度财务报告



# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、封面	1-2
二、财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、合并财务报表附注	15-115

# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	—	—
货币资金	3,679,348,631.98	3,472,521,654.93
☆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	8,965,400.00	8,965,400.00
衍生金融资产		
应收票据	9,720,334.52	
应收账款	2,585,257,909.19	1,748,390,113.09
预付款项	480,014,360.51	302,927,942.58
其他应收款	1,300,299,340.76	735,201,526.81
存货	1,476,707,236.45	1,220,496,372.36
☆合同资产	769,069,524.58	462,664,799.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,307,734.16	1,307,734.16
其他流动资产	902,069,270.94	834,435,880.74
<b>流动资产合计</b>	<b>11,212,759,743.09</b>	<b>8,786,911,423.98</b>
<b>非流动资产：</b>	—	—
☆债权投资		
可供出售金融资产		
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	49,879,969.91	48,590,330.28
长期股权投资	1,282,652,240.35	1,433,036,987.82
☆其他权益工具投资	750,508,352.30	735,538,427.30
☆其他非流动金融资产	569,778,048.28	569,778,048.28
投资性房地产	409,599,524.41	421,065,899.51
固定资产	6,362,600,583.11	5,983,605,020.62
在建工程	2,289,307,439.61	1,988,573,824.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,225,861.79	158,297,481.44
无形资产	10,150,079,610.64	9,476,266,562.13
开发支出		
商誉	791,298,931.28	437,804,076.20
长期待摊费用	129,654,148.10	125,200,125.35
递延所得税资产	290,187,125.98	246,957,037.15
其他非流动资产	8,178,863,520.95	7,917,364,195.35
其中：特准储备物资		
<b>非流动资产合计</b>	<b>31,416,635,356.71</b>	<b>29,542,078,015.99</b>
<b>资产总计</b>	<b>42,629,395,099.80</b>	<b>38,328,989,439.97</b>

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 合并资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>	—	—
短期借款	1,287,919,310.73	856,190,463.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	149,810,926.47	20,172,229.13
应付账款	3,215,389,278.95	3,408,065,413.96
预收款项	8,560,237.33	9,876,522.05
☆合同负债	326,961,086.09	283,954,989.86
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	316,044,858.64	377,837,477.90
应交税费	268,690,858.21	204,976,032.50
其他应付款	966,379,993.22	723,121,939.29
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,761,781,174.99	1,270,419,445.86
其他流动负债	1,689,486,089.29	1,696,002,556.04
<b>流动负债合计</b>	<b>9,991,023,813.92</b>	<b>8,850,617,069.64</b>
<b>非流动负债：</b>	—	—
长期借款	9,075,095,843.83	8,920,583,145.15
应付债券	3,438,997,061.53	2,189,370,228.19
租赁负债	144,966,438.56	132,139,237.88
长期应付款	9,547,822.81	7,563,908.57
长期应付职工薪酬	25,887,526.58	25,887,526.58
预计负债	46,200,474.22	
递延收益	1,954,034,830.85	1,895,068,061.63
递延所得税负债	558,100,560.32	528,465,739.26
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>15,252,830,558.70</b>	<b>13,699,077,847.26</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>25,243,854,372.62</b>	<b>22,549,694,916.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	—	—
实收资本（或股本）	2,271,500,000.00	2,271,500,000.00
国有资本	2,271,500,000.00	2,271,500,000.00
其中：国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
其中：个人资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	2,271,500,000.00	2,271,500,000.00
其他权益工具		
资本公积	2,022,736,740.23	2,041,222,050.88
减：库存股		
其他综合收益	-11,471,824.18	-11,471,824.18
其中：外币报表折算差额		
专项储备	38,145,016.21	36,564,878.69
盈余公积	1,171,395,420.28	1,171,395,420.28
未分配利润	2,545,772,819.81	2,405,104,220.55
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>8,038,078,172.35</b>	<b>7,914,314,746.22</b>
*少数股东权益	9,347,462,554.83	7,864,979,776.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>17,385,540,727.18</b>	<b>15,779,294,523.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>42,629,395,099.80</b>	<b>38,328,989,439.97</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李斌

罗红

李滨

# 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,110,281,974.57	5,626,181,337.84
其中：营业收入	7,110,281,974.57	5,626,181,337.84
二、营业总成本	6,454,315,488.99	4,868,047,707.29
其中：营业成本	5,705,644,061.99	4,188,811,596.73
税金及附加	44,118,162.98	40,673,888.65
销售费用	74,114,081.46	66,955,758.64
管理费用	331,495,200.73	296,183,678.17
研发费用	44,901,220.21	56,270,565.57
财务费用	254,042,761.62	219,152,219.53
加：其他收益	77,847,991.73	61,212,703.57
投资收益（损失以“-”号填列）	41,455,390.36	65,286,030.58
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,254,241.24	-45,154,961.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,065,520.28	8,949,371.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,642.90	186,751.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	728,032,749.05	848,613,525.82
加：营业外收入	12,722,569.60	10,149,440.15
减：营业外支出	13,917,387.47	2,194,554.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	726,837,931.18	856,568,411.85
减：所得税费用	146,439,895.50	155,962,357.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	580,398,035.68	700,606,054.58
（一）按所有权归属分类	—	—
归属于母公司所有者的净利润	200,668,599.26	268,268,865.67
*少数股东损益	379,729,436.42	432,337,188.91
（二）按经营持续性分类	—	—
持续经营净利润	580,398,035.68	700,606,054.58
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		-13,596,014.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,596,014.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-13,596,014.92
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
☆3、其他权益工具投资公允价值变动		-13,596,014.92
☆4、企业自身信用风险公允价值变动		
3、其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	580,398,035.68	687,010,039.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	200,668,599.26	254,672,850.75
*归属于少数股东的综合收益总额	379,729,436.42	432,337,188.91
八、每股收益	—	—
基本每股收益		
稀释每股收益		

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	5,393,158,210.20	4,906,853,804.01
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	174,739,706.90	20,159,957.88
收到其他与经营活动有关的现金	736,024,036.43	248,666,761.67
经营活动现金流入小计	6,303,921,953.53	5,175,680,523.56
购买商品、接受劳务支付的现金	4,239,636,902.36	2,630,317,028.18
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	924,175,803.89	738,674,847.97
支付的各项税费	282,625,007.01	318,330,912.18
支付其他与经营活动有关的现金	677,917,117.82	273,762,301.69
经营活动现金流出小计	6,124,354,831.08	3,961,085,090.02
经营活动产生的现金流量净额	179,567,122.45	1,214,595,433.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—	—
收回投资收到的现金		295,346,194.31
取得投资收益收到的现金	92,544,187.60	94,573,648.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	536,621.37	417,608.34
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	1,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,306,707.68	15,142,881.61
投资活动现金流入小计	94,389,016.65	405,480,332.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,862,152,103.77	1,931,683,703.60
投资支付的现金	731,904,664.09	357,629,034.25
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-432,809,726.25	
支付其他与投资活动有关的现金	100,984,468.45	11,010,654.31
投资活动现金流出小计	2,262,231,510.06	2,300,323,392.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,167,842,493.41	-1,894,843,059.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—	—
吸收投资收到的现金	130,542,857.14	5,901,910.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,542,857.14	
取得借款收到的现金	3,831,517,174.99	2,790,527,195.78
△发行债券收到的现金	3,909,460,000.00	3,080,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,830,666.19	11,745,037.79
筹资活动现金流入小计	7,894,350,698.32	5,888,174,143.57
偿还债务支付的现金	5,485,932,923.42	4,084,105,661.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	404,175,349.76	293,319,585.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	60,177,430.03	19,048,952.09
筹资活动现金流出小计	5,950,285,703.21	4,396,474,199.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,944,064,995.11	1,491,699,944.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	181.29	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-44,210,194.56	811,452,318.64
加：期初现金及现金等价物余额	3,460,697,790.41	3,240,203,487.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,416,487,595.85	4,051,655,806.21

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											其他	小计		
	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				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,271,500,000.00				2,041,222,050.88		-11,471,824.18	36,564,878.69	1,171,395,420.28		2,405,104,220.55	7,914,314,746.22	7,864,979,776.85	15,779,294,523.07	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,271,500,000.00				2,041,222,050.88		-11,471,824.18	36,564,878.69	1,171,395,420.28		2,405,104,220.55	7,914,314,746.22	7,864,979,776.85	15,779,294,523.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,485,310.65			1,580,137.52			140,668,599.26	123,763,426.13	1,482,482,777.98	1,606,246,204.11	
（一）综合收益总额											200,668,599.26		379,729,436.42	580,398,035.68	
（二）所有者投入和减少资本					-18,485,310.65								1,254,360,799.04	1,235,875,488.39	
1、所有者投入资本													31,943,445.59	31,943,445.59	
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					-18,485,310.65								1,222,417,353.45	1,203,932,042.80	
（三）专项储备提取和使用								1,580,137.52				1,580,137.52	3,322,554.14	4,902,691.66	
1、提取专项储备								2,894,640.05				2,894,640.05	6,086,557.75	8,981,197.80	
2、使用专项储备								1,314,502.53				1,314,502.53	2,764,003.61	4,078,506.14	
（四）利润分配											-60,000,000.00	-60,000,000.00	-154,930,011.62	-214,930,011.62	
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配											-60,000,000.00	-60,000,000.00	-154,930,011.62	-214,930,011.62	
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	2,271,500,000.00				2,022,736,740.23		-11,471,824.18	38,145,016.21	1,171,395,420.28		2,545,772,819.81	8,038,078,172.35	9,347,462,554.83	17,385,540,727.18	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李斌

罗红

李滨

## 合并所有者权益变动表（股权范围）（续）

2021年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额													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	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,271,500,000.00			186.77	1,993,674,264.23		44,020,601.76	35,593,209.85	1,183,973,988.58		1,668,985,068.21		7,197,747,319.40	6,303,584,778.75	13,501,332,098.15	
加：会计政策变更															598,488,052.46	
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	2,271,500,000.00			186.77	1,993,674,264.23		44,020,601.76	35,593,209.85	1,183,973,988.58		1,668,985,068.21		7,197,747,319.40	6,303,584,778.75	14,099,820,150.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-186.77	-97,712,458.85		-13,596,014.92	961,675.80			237,761,704.39		127,414,719.65	833,008,103.57	960,422,823.22	
（一）综合收益总额							-13,596,014.92				268,268,865.67		254,672,850.75	432,337,188.91	687,010,039.66	
（二）所有者投入和减少资本				-186.77	-101,107,972.91								-101,108,159.68	550,383,215.76	449,275,056.08	
1、所有者投入资本														5,901,910.00	5,901,910.00	
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他				-186.77	-101,107,972.91								-101,108,159.68	544,481,305.76	443,373,146.08	
（三）专项储备提取和使用								961,675.80					961,675.80	2,020,806.59	2,982,482.39	
1、提取专项储备								1,760,634.23					3,596,910.95	3,840,109.87	7,437,020.82	
2、使用专项储备								798,958.43					2,625,242.11	1,819,303.28	4,444,545.39	
（四）利润分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00	-138,844,754.91	-178,844,754.91	
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00	-138,844,754.91	-178,844,754.91	
4、其他																
（五）所有者权益内部结转					3,395,514.06								9,492,838.72	12,888,352.78	-12,888,352.78	0.00
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					3,395,514.06								9,492,838.72	12,888,352.78	-12,888,352.78	0.00
四、本年年末余额	2,271,500,000.00			-	1,895,961,805.38		30,424,586.84	36,554,885.65	1,183,973,988.58		1,906,746,772.60		7,325,162,039.05	7,136,592,882.32	14,461,754,921.37	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	—	—
货币资金	578,832,146.56	613,853,931.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,602.21	
预付款项	134,529,566.10	10,372.88
其他应收款	1,486,108,031.19	701,011,876.49
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,632.33	61,308.77
<b>流动资产合计</b>	<b>2,199,663,978.39</b>	<b>1,314,937,489.22</b>
<b>非流动资产：</b>	—	—
长期应收款		
长期股权投资	5,700,282,124.78	5,155,450,557.54
☆其他权益工具投资	581,549,677.50	567,549,677.50
☆其他非流动金融资产	6,266,934.05	6,266,934.05
投资性房地产		
固定资产	9,698,775.25	10,059,397.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	261,025.17	229,873.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	111,661.62	273,095.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
其中：特准储备物资		
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,298,170,198.37</b>	<b>5,739,829,535.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,497,834,176.76</b>	<b>7,054,767,024.53</b>

单位负责人：

志斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 母公司资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位: 广东南海控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	—	—
短期借款	119,988,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
☆合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,712.49	14,894.98
其中: 应付工资		
应付福利费		
其中: #职工奖励及福利基金		
应交税费	323,099.41	1,448,376.81
其中: 应交税金		
其他应付款	481,176,413.01	108,761,802.84
△应付分保账款		
△保险合同准备金		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	602,306,586.67	602,718,520.74
<b>流动负债合计</b>	<b>1,203,807,811.58</b>	<b>712,943,595.37</b>
<b>非流动负债:</b>	—	—
长期借款		
应付债券	2,125,769,166.71	1,133,379,333.37
租赁负债		
长期应付款	7,478,633.69	7,478,633.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,742,820.67	2,742,820.66
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,135,990,621.07</b>	<b>1,143,600,787.72</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,339,798,432.64</b>	<b>1,856,544,383.09</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	—	—
实收资本(或股本)	2,271,500,000.00	2,271,500,000.00
国有资本	2,271,500,000.00	2,271,500,000.00
其中: 国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
其中: 个人资本		
外商资本		
#减: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额	2,271,500,000.00	2,271,500,000.00
其他权益工具		
资本公积	2,426,820,774.30	2,426,820,774.30
减: 库存股		
其他综合收益	-31,541,324.59	-31,541,324.59
专项储备		
盈余公积	275,258,655.83	275,258,655.83
未分配利润	215,997,638.57	256,184,535.89
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>5,158,035,744.11</b>	<b>5,198,222,641.44</b>
*少数股东权益		
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>5,158,035,744.11</b>	<b>5,198,222,641.44</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>8,497,834,176.76</b>	<b>7,054,767,024.53</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李斌

罗红

李滨

# 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	8,570,610.94	15,132,853.70
其中：营业收入	8,570,610.94	15,132,853.70
二、营业总成本	34,949,544.10	31,033,086.67
其中：营业成本	367,155.41	315,381.80
税金及附加	194,979.97	16,971.76
销售费用		
管理费用	12,273,830.94	12,367,063.32
研发费用		
财务费用	22,113,577.78	18,333,669.79
加：其他收益	23,539.21	
投资收益（损失以“-”号填列）	46,258,326.63	32,478,822.87
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-30,288,255.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,902,932.68	-13,709,665.60
加：营业外收入	170.00	80.45
减：营业外支出	90,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,813,102.68	-13,709,585.15
减：所得税费用		-7,572,063.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,813,102.68	-6,137,521.27
（一）按所有权归属分类	—	—
归属于母公司所有者的净利润	19,813,102.68	-6,137,521.27
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类	—	—
持续经营净利润	19,813,102.68	-6,137,521.27
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		-13,596,014.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,596,014.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,596,014.92
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,596,014.92
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,813,102.68	-19,733,536.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,813,102.68	-19,733,536.19
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益	—	—
基本每股收益		
稀释每股收益		

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		103,393.39
收到的税费返还		11,958.71
收到其他与经营活动有关的现金	292,585,850.77	7,275,228.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	292,585,850.77	7,390,580.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,267,693.78
支付给职工以及为职工支付的现金	7,001,548.31	6,960,105.77
支付的各项税费	1,719,483.01	141,431.33
支付其他与经营活动有关的现金	326,957,502.05	7,587,431.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	335,678,533.37	16,956,662.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-43,092,682.60	-9,566,082.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—	—
收回投资收到的现金	10,000,000.00	316,500,000.00
取得投资收益收到的现金	47,920,770.21	51,457,856.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	57,920,770.21	367,957,856.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	75,000.00	45,596.36
投资支付的现金	534,075,035.27	343,313,996.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	840,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	534,990,035.27	343,359,592.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-477,069,265.06	24,598,263.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—	—
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,213,663.17	
△发行债券收到的现金	1,599,460,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	1,849,673,663.17	600,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,272,209,041.10	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,366,788.00	78,131,373.01
支付其他与筹资活动有关的现金	957,670.93	46,011.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>	1,364,533,500.03	678,177,384.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	485,140,163.14	-78,177,384.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-35,021,784.52	-63,145,202.98
加：期初现金及现金等价物余额	613,853,931.08	691,711,841.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	578,832,146.56	628,566,638.53

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗红

会计机构负责人：

李滨

# 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额														
	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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,271,500,000.00				2,426,820,774.30		-31,541,324.59		275,258,655.83		256,184,535.89		5,198,222,641.44		5,198,222,641.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,271,500,000.00				2,426,820,774.30		-31,541,324.59		275,258,655.83		256,184,535.89		5,198,222,641.44		5,198,222,641.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											-40,186,897.32		-40,186,897.32		-40,186,897.32
（二）所有者投入和减少资本											19,813,102.68		19,813,102.68		19,813,102.68
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											-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配											-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
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	2,271,500,000.00				2,426,820,774.30		-31,541,324.59		275,258,655.83		215,997,638.58		5,158,035,744.12		5,158,035,744.12

单位负责人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


## 母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：广东南海控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,271,500,000.00				2,557,701,785.25		37,539,054.50	255,388,535.43		137,960,146.05		5,260,089,521.23		5,260,089,521.23	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他															
二、本年初余额	2,271,500,000.00	-	-	-	2,557,701,785.25	-	37,539,054.50	255,388,535.43	-	137,960,146.05	-	5,260,089,521.23	-	5,260,089,521.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	87,662.05	-	-13,596,014.92	-	-	-46,137,521.27	-	-59,645,874.14	-	-59,645,874.14	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-13,596,014.92	—	—	-6,137,521.27	—	-19,733,536.19	—	-19,733,536.19	
（二）所有者投入和减少资本					87,662.05							87,662.05		87,662.05	
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	—	—	—	—	87,662.05	—	—	—	—	—	—	87,662.05	—	87,662.05	
（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										-40,000,000.00	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-40,000,000.00	—	-40,000,000.00	—	-40,000,000.00	
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	2,271,500,000.00				2,557,789,447.30		23,943,039.58	255,388,535.43		91,822,624.78		5,200,443,647.09		5,200,443,647.09	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 广东南海控股集团有限公司

## 2022年半年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

广东南海控股集团有限公司（以下简称“本公司”）由佛山市南海区国有资产监督管理局和广东省财政厅出资组建，注册资本贰拾贰亿柒仟壹佰伍拾万元。本公司属国有控股企业，2011年1月17日在佛山市南海区工商行政管理局领取了注册号为914406055682391881的企业法人营业执照，注册地址为佛山市南海区桂城街道南海大道北16号联华大厦12楼，法定代表人为李志斌。

公司经营范围是项目投资和管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据佛山市南海区国有资产监督管理局的相关文件，佛山市南海供水集团有限公司、瀚蓝环境股份有限公司（原南海发展股份有限公司）、佛山市南海景隆投资控股有限公司、佛山市南海区公建物业有限公司、佛山市南海区市场投资发展有限公司、佛山市南海（烟草）经济发展有限公司、佛山市南海瀚和投资有限公司、佛山市南海区中南公共保税仓有限公司、佛山市南海网络科技有限公司、佛山市南海创业投资有限公司、佛山市南海金智投资有限公司、佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司、广东南海汽车有限公司、南方风机股份有限公司等由本公司进行统一管理。

### 二、财务报表的编制基础

本合并财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本合并财务报表以持续经营为基础列报。自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2022年6月30日的合并财务状况以及2022半年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；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”）。

##### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### （二）记账本位币

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

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

##### （三）记账基础和计价原则

编制本合并财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### （四）企业合并

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

###### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方



实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （五）合并财务报表的编制方法

## 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十七）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四（十七）、3（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十七）、3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币

财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用[现金流量发生日的即期汇率或交易发生当期加权平均汇率]折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	
	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6.金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应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。

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



除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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

## （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

### （4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；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。

### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## 7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

## 9.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

## 10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （十）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### （十一）应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
政府客户组合	应收政府客户的应收款项
一般客户及其他客户组合	应收一般客户及其他客户的应收款项

### （十二）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金保证金
其他应收款组合4	应收往来及其他

### （十三）存货

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

### （十四）合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内

预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

### **（十五）债权投资、其他债权投资**

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第九（九）项金融工具的规定。

### **（十六）长期应收款**

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### **（十七）长期股权投资**

#### **1、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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控

制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B、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。

C、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。

D、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、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《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外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司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，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，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法请参阅附注四（二十三）长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

## （十九）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：（1）该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	20-50 年	3-10	1.80-4.85	直线法
机器设备	10 年	3-10	9.00-9.70	直线法
运输工具	5-6 年	3-10	15.00-19.40	直线法
电子设备	5-10 年	3-10	9.00-19.40	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注四、（二十三）长期资产减值。

#### （二十）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

#### （二十一）借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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

## (二十二) 无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

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。

### (2) 无形资产的摊销

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。

### （3）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。其中，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阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

### （二十三）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十四）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。

### （二十五）合同负债

合同负债的确认方法

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向

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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## （二十六）应付职工薪酬

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

### 短期薪酬

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

### 离职后福利（设定提存计划）

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

### 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### 其他长期职工福利

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

## （二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## （二十八）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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



价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## （二十九）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②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①减②的差额高于该资产账面价值的，应当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

### （三十）建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （三十一）政府补助

#### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3、政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得

的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1、递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可

抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

## 2、递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 所得税的抵销

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。

## （三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注四、“（二十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含



利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更：无。

（二）会计估计变更：无。

（三）前期重大差错更正：无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税—进项税	材料、设备、工程、购买劳务等
增值税—简易征收	水费3%，租金5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%、5%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 存在不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	15%
瀚蓝工程技术有限公司	15%
广东瀚正检测科技有限公司	15%
瀚蓝生物环保科技有限公司	15%
南方风机股份有限公司	15%
南方增材科技有限公司	15%
广东南风投资有限公司	20%
佛山市南方风机设备有限公司	20%
佛山市南海富樵能源有限公司	小型微利企业减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴

## 2、税收优惠

### （1）增值税税收优惠

#### ①增值税即征即退

根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），从2015年7月1日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退100%的政策。公司所属各项目公司电力收入的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受即征即退100%的政策。

根据财政部国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号），原对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务免征增值税。根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），从2015年7月1日起，对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务享受增值税即征即退70%的政策。公司所属各项目公司垃圾处理收入、污泥处理收入及污水处理劳务的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受增值税即征即退70%的政策。

#### ②农村生活用水免征增值税

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（2019年第67号）规定，2019年1月1日至2020年12月31日期间，对饮水工程运营单位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。公司下属水务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。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号）规定，上述税收优惠政策执行期限延长到2023年12月31日。

#### ③进项税加计抵减

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）上述增值税加计抵减政策执行期限延长至2022年12月31日。

#### ④增值税期末留抵退税

根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部税务总局公告2022年第14号）及《国家税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2022年第4号），加大“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“生态保护和环境治理业”等行业企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的上述行业企业，并一次性退还企业存量留抵税额。公司所属行业公司按照上述政策享受增值税期末留抵退税。

### （2）企业所得税税收优惠

#### ①高新技术企业所得税优惠

公司全资子公司瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司于2016年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，有效期3年，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）50号），瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司复审通过2019年高新技术企业认定，自2019年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

公司全资控股公司瀚蓝生物环保科技有限公司以及广东瀚正检测科技有限公司于2019年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，自2019年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期3年。

报告期内上述全资控股公司高新技术企业认定复审工作仍在推进中。

2020年南方风机股份有限公司通过了高新技术企业重新认定（证GR202044003323），有效期三年。2020年至2022年，公司企业所得税适用15%的税率优惠政策。

2020年南方增材科技有限公司通过了高新技术企业认定（证书号GR202044002291），有效期三年。2020年至2022年，公司企业所得税适用15%的税率优惠政策。

南方风机股份有限公司子公司广东南风投资有限公司、佛山市南方风机设备有限公司属于小型微利企业，其所得减按12.5%计入应纳税所得额，适用20%的税率缴纳企业所得税。

②污水处理及固废处理所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等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。公司各污水处理及固废处理项目公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
1	佛山市南海景隆投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	电力生产的投资管理
2	佛山市南海供水集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	自来水等投资管理
3	佛山市南海瀚和投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	公路、桥梁、公共贸易投资
4	佛山市南海区公建物业有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	公有建筑物业、资产的经营管理
5	佛山市南海区市场投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	市场建设、改建、铺位出租等
6	佛山市南海（烟草）经济发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	烟草商品批发、零售
7	佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	港口、码头保税业务
8	佛山市南海创业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	创业投资业务
9	佛山市南海网络科技发展有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	网络科技投资经营
10	瀚蓝环境股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	供水、污水处理、固废处理业务等
11	佛山市南海金智投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	房地产及其配套设施的开发、销售、租赁等
12	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	计算机信息技术服务及咨询等
13	广东南海汽车有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	汽车制造、零售等
14	南方风机股份有限公司	二级	境内非金融子企业	南海	核电、地铁、隧道、大型工业民用建筑

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	佛山市南海景隆投资控股有限公司	42,250.00 万元	100.00	100.00	675,893,965.15	无偿划拨
2	佛山市南海供水集团有限公司	8,000.00 万元	100.00	100.00	682,438,950.02	无偿划拨
3	佛山市南海瀚和投资有限公司	15,000.00 万元	100.00	100.00	482,197,105.99	无偿划拨
4	佛山市南海区公建物业有限公司	12,346.00 万元	100.00	100.00	90,008,030.91	无偿划拨
5	佛山市南海区市场投资发展有限公司	2,000.00 万元	100.00	100.00	400,675,802.54	无偿划拨

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
6	佛山市南海（烟草）经济发展有限公司	1,000.00 万元	100.00	100.00	124,851,170.53	无偿划拨
7	佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	1,000.00 万元	100.00	100.00	46,566,314.90	无偿划拨
8	佛山市南海创业投资有限公司	10,000.00 万元	100.00	100.00	170,000,000.00	投资取得
9	佛山市南海网络科技发展有限公司	1,000.00 万元	28.53	28.53	44,595,121.80	无偿划拨
10	瀚蓝环境股份有限公司	76,669.99 万元	32.22	32.22	1,294,479,759.38	投资取得
11	佛山市南海金智投资有限公司	55,000.00 万元	100.00	100.00	745,301,138.27	无偿划拨
12	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	1,300.00 万元	100.00	100.00	10,187,687.10	无偿划拨
13	广东南海汽车有限公司	500.00 万元	100.00	100.00	5,000,000.00	投资取得
14	南方风机股份有限公司	47,999.36 万元	25.71	25.71	789,351,655.71	投资取得

## 2、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

瀚蓝环境股份有限公司为国内A股上市公司，本公司及下属子公司共同持有其股份32.22%，本公司对该被投资单位形成控制，故将其纳入本公司合并范围。

佛山市南海网络科技发展有限公司为国资局下属国有企业，根据佛山南海区国有资产办公室文件《关于明确归口广东南海控股集团有限公司管理的企业名单的通知》（南公资〔2012〕14号）规定，由本公司管理和控制，其余股东不占控股地位，虽然只持股28.53%，将其纳入本公司合并范围。

南方风机股份有限公司为国内深股上市公司，本公司持有股份25.71%，本公司对该被投资单位形成控制，故将其纳入本公司合并范围。

## 3、合并范围的变更

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
佛山市南海区平洲三宁物业管理有限公司	新增合并	2022 年 3-6 月	增资扩股取得控制权
台前县瀚蓝固废环保有限公司	新增合并	2022 年 5-6 月	新设成立
瀚蓝生态资源科技有限公司	新增合并	2022 年 5-6 月	新设成立
瀚蓝（安溪）城市环境服务有限公司	新增合并	2022 年 6 月	新设成立
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	不再纳入合并	2022 年 1-3 月	广东三水发展控股投资有限公司对该公司增资扩股，我司丧失控制权
南方风机股份有限公司	新增合并	2022 年 4-6 月	增资扩股取得控制权

4、本年不再纳入合并范围的原子公司：无。

5、本年新纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体的情况如下：

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	纳入合并范围的原因
1	南方风机股份有限公司	1,685,085,347.77	-10,195,868.20	股权控制	控股合并

(2) 本期取得子公司购买日的资产、负债情况如下：

项目	南方风机股份有限公司	
	购买时点（2022 年 3 月 31）	
流动资产合计	1,521,319,569.00	
长期股权投资	1,558,016.96	
固定资产	298,539,509.18	
无形资产	87,928,540.02	
非流动资产合计	467,916,514.97	
资产总计	1,989,236,083.97	
流动负债合计	290,362,568.75	
非流动负债合计	3592299.25	
负债合计	293,954,868.00	

6、本期发生的反向购买：无。

7、本期发生的吸收合并：无。

8、子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

9、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上期”指2021年6月30日，“本期”指2022年6月30日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,370.08	137,646.12
银行存款	2,907,611,109.17	2,840,181,177.63
其他货币资金	771,589,152.73	632,202,831.18
合计	3,679,348,631.98	3,472,521,654.93
其中：存放在境外的款项总额	--	-
因抵押、质押等对使用有限制的款项总额	262,861,036.13	58,185,157.52

1.截至2022年6月30日，其他货币资金余额主要为保函、票据保证金。

2.截至2022年6月30日，货币资金所有权受限制的情况详见附注[八]、[六十三]。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年初公允价值	期末公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,965,400.00	8,965,400.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	8,965,400.00	8,965,400.00
其他	-	-
合计	8,965,400.00	8,965,400.00

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,802,975.99	-
商业承兑汇票	6,022,248.63	-
小计	9,825,224.62	-
减：坏账准备	104,890.10	-
合计	9,720,334.52	-

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	12,140,179.45	-
商业承兑汇票	-	-
合计	12,140,179.45	-

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



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	9,825,224.62	100.00	104,890.10	1.07	9,720,334.52
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	3,802,975.99	38.71	-	-	3,802,975.99
组合 2：商业承兑汇票	6,022,248.63	61.29	104,890.10	1.74	5,917,358.53
合计	9,825,224.62	100.00	104,890.10	1.07	9,720,334.52

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	6,022,248.63	104,890.10	1.74
合计	6,022,248.63	104,890.10	1.74

#### （6）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	104,890.10	-	-	104,890.10
合计	-	104,890.10	-	-	104,890.10

#### （四）应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,810,167,016.77	1,415,841,223.28
1-2 年（含 2 年）	654,879,908.29	337,431,386.02
2-3 年（含 3 年）	227,687,819.91	94,744,347.33
3-4 年（含 4 年）	38,337,529.76	14,569,818.82
4-5 年（含 5 年）	30,233,137.16	9,309,362.24
5 年以上	131,238,124.73	56,007,360.63
小计	2,892,543,536.62	1,927,903,498.32
减：坏账准备	307,285,627.40	179,513,385.20
合计	2,585,257,909.19	1,748,390,113.09

##### 2、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	124,561,880.31	4.31	115,602,579.75	92.81	8,959,300.56
按组合计提坏账准备	2,767,981,656.31	95.69	191,683,047.68	6.93	2,576,298,608.63

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：政府客户组合	1,490,524,984.64	51.53	81,099,171.27	5.44	1,409,425,813.37
电网客户及再生能源补贴组合	830,136,922.93	28.70	67,498,746.47	8.13	762,638,176.46
一般客户及其他客户组合	447,319,748.74	15.46	43,085,129.94	9.63	404,234,618.80
合计	2,892,543,536.62	100.00	307,285,627.43	10.62	2,585,257,909.19

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	61,705,022.81	3.20	52,743,575.72	85.48	8,961,447.09
按组合计提坏账准备	1,866,198,475.51	96.80	126,769,809.51	6.79	1,739,428,666.00
其中：政府客户组合	960,165,937.34	49.80	61,847,362.62	6.44	898,318,574.72
电网客户及再生能源补贴组合	674,917,155.64	35.01	55,387,402.81	8.21	619,529,752.83
一般客户及其他客户组合	231,115,382.53	11.99	9,535,044.08	4.13	221,580,338.45
合计	1,927,903,498.32	100.00	179,513,385.23	9.31	1,748,390,113.09

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海区桂江公路建设公司	24,852,199.04	24,852,199.04	100.00	5 年以上
南港商业集团	23,700,000.00	23,700,000.00	100.00	5 年以上
南海区发展集团公司	3,280,677.74	3,280,677.74	100.00	5 年以上
佛山市钜牛金属制品有限公司	64,210.38	64,210.38	100.00	单位已吊销
嘉宏国际运输代理有限公司广州分公司	1,025.00	1,025.00	100.00	无法联系对方单位
佛山服讯通信有限公司	21,005.00	21,005.00	100.00	长期挂账预计无法收回
广东华志高科技技术有限公司	10,712.00	10,712.00	100.00	长期挂账预计无法收回
广东省广播电视网络股份有限公司佛山南海分公司	49,759.75	49,759.75	100.00	长期挂账预计无法收回
广东龙威粮油工业有限公司	204,018.70	204,018.70	100.00	账龄已超过 5 年，预期信用风险较大
佛山市南海合瑞房地产开发有限公司	552,479.92	552,479.92	100.00	预计无法收回
佛山市致兴纺织服装有限公司	5,337,633.00	-	-	账龄一年以内的长期客户，预期信用损失极低
广东兴辉陶瓷集团有限公司	3,621,667.56	-	-	账龄一年以内的长期客户，预期信用损失极低
武汉祺昌能源有限公司	51,655,000.00	51,655,000.00	100.00	预计不可收回
内蒙古汇全环保动力有限公司	9,836,000.00	9,836,000.00	100.00	预计不可收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,375,492.22	1,375,492.22	100.00	预计不可收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	124,561,880.31	115,602,579.75	-	/

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般客户及其他客户组合	1,490,524,984.64	81,099,171.27	5.44
政府客户组合	830,136,922.93	67,498,746.47	8.13
电网客户及再生能源补贴组合	447,319,748.74	43,085,129.94	9.63
合计	2,767,981,656.31	191,683,047.68	6.93

(续表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般客户及其他客户组合	231,115,382.53	9,535,044.08	4.13
政府客户组合	960,165,937.34	61,847,362.62	6.44
电网客户及再生能源补贴组合	674,917,155.64	55,387,402.81	8.21
合计	1,866,198,475.51	126,769,809.51	6.79

(3) 本期坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,769,809.51	31,037,524.58	-	-	33,875,713.59	191,683,047.68
按单项特征组合计提坏账准备的应收账款	52,743,575.72	-	7,488.19	-	62,866,492.22	115,602,579.75
合计	179,513,385.23	31,037,524.58	7,488.19	-	96,742,205.81	307,285,627.43

(4) 按欠款方归集的期末金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
佛山市南海区大沥镇城建和水利办公室	166,888,611.12	5.77	17,363,681.01
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	151,352,412.84	5.23	11,793,909.53
广东电网有限责任公司佛山供电局	134,634,936.43	4.65	14,975,154.99
佛山市南海区狮山镇人民政府	132,455,616.16	4.58	4,493,343.64

佛山市南海区狮山镇城建和水利办公室	130,149,278.09	4.50	5,062,597.62
合计	715,480,854.64	24.73	53,688,686.79

(5) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	359,137,832.80	74.82	-	286,449,890.17	94.55	-
1-2 年 (含 2 年)	111,885,338.71	23.31	-	9,047,993.22	2.99	-
2-3 年 (含 3 年)	3,173,054.68	0.66	-	5,045,915.03	1.67	-
3 年以上	5,818,134.32	1.21	-	2,384,144.16	0.79	-
合计	480,014,360.51	100.00	-	302,927,942.58	100.00	-

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为公司预付供应商设备款，未及时结算原因主要为相关设备未完成安装。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
佛山市华瑞能能源有限公司	57,766,131.89	12.03	-
深圳市小虫子电子商务有限公司	42,768,000.00	8.91	-
中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	38,674,522.80	8.06	-
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	22,454,633.00	4.68	-
湖南内参酒销售有限责任公司	20,081,568.77	4.18	-
合计	181,744,856.46	37.86	-

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	7,417,930.54	31,723,836.81
应收股利	9,000,000.00	2,400,000.00
其他应收款项	1,283,881,410.22	701,077,690.00
合计	1,300,299,340.76	735,201,526.81

#### 1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
股权质押借款利息	5,758,708.97	31,723,836.81
定期存款	1,659,221.57	-
合计	7,417,930.54	31,723,836.81

## 2、应收股利

项目	期末余额	年初余额
佛山市瑞兴能源发展有限公司	-	2,400,000.00
佛山市天然气高压管网有限公司	9,000,000.00	-
合计	9,000,000.00	2,400,000.00

## 3、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	878,722,334.10	74,027,927.67
1-2 年（含 2 年）	70,613,940.89	207,834,259.09
2-3 年（含 3 年）	209,981,805.98	331,734,264.06
3-4 年（含 4 年）	133,958,956.79	83,871,441.85
4-5 年（含 5 年）	92,855,454.49	2,134,395.06
5 年以上	118,740,634.57	195,706,576.26
小计	1,504,873,126.82	895,308,863.99
减：坏账准备	220,991,716.60	194,231,173.99
合计	1,283,881,410.22	701,077,690.00

### (2) 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	10,398,427.36	1,177,539.60
保证金	78,817,257.86	78,805,846.48
往来及代垫费用	842,574,580.64	815,217,358.65
股权收购款	520,320,964.00	-
保险理赔款	55,000.00	108,119.26
其他	52,706,896.96	-
小计	1,504,873,126.82	895,308,863.99
减：坏账准备	220,991,716.60	194,231,173.99
合计	1,283,881,410.22	701,077,690.00

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	28,672,482.91	318,044.58	165,240,646.50	194,231,173.99
年初余额在本期	-	-	-	-
--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	406,027.27	-	-	406,027.27
本期转回	183,553.53	-	-	183,553.53
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	26,538,068.87	-	-	26,538,068.87
期末余额	55,433,025.52	318,044.58	165,240,646.50	220,991,716.60

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	144,632,657.29	3,990.63	70,930.00	-	-	144,565,717.92
按组合计提	49,598,516.70	114,284.87	-	-	26,713,197.11	76,425,998.68
合计	194,231,173.99	118,275.50	70,930.00	-	26,713,197.11	220,991,716.60

其中本期坏账准备转回或收回重要金额：无。

(5) 按欠款方归集的期末金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	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
佛山市南海华南汽车城投资发展服务有限公司	股东借款	212,000,000.00	1 年以内	14.09	-
杨泽文	股权质押借款	88,069,328.84	0-3 年	5.85	-
杨子江	股权质押借款	89,829,928.05	0-3 年	5.97	-
PrizeRichInc	往来款	104,421,891.36	5 年以上	6.94	-
佛山市南海区联华资产经营管理有限公司	往来款	75,739,193.57	5 年以上	5.03	75,739,193.57
合计	—	570,060,341.82	—	37.88	75,739,193.57

(6) 于 2022 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 于 2022 年 6 月 30 日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,736,023.00	-	240,736,023.00
库存商品（产成品）	696,354,389.81	1,794,808.43	694,559,581.38
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,181,354.71	-	7,181,354.71
开发成本	406,763,687.95	-	406,763,687.95
合同履约成本	127,466,589.41	-	127,466,589.41
合计	1,478,502,044.88	1,794,808.43	1,476,707,236.45

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,686,083.00	179,920.76	194,506,162.24
库存商品（产成品）	581,679,986.14	226,427.13	581,453,559.01
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,346,110.92	-	6,346,110.92
开发成本	320,639,673.60	-	320,639,673.60
合同履约成本	117,550,866.59	-	117,550,866.59
合计	1,220,902,720.25	406,347.89	1,220,496,372.36

(2) 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	179,920.76	-	-	179,920.76	-	-
库存商品（产成品）	226,427.13	-	1,568,381.30	-	-	1,794,808.43
合计	406,347.89	-	1,568,381.30	179,920.76	-	1,794,808.43

瀚蓝公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照可变现净值的金额高于成本的金额在原计提限额内转回存货跌价准备。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日，无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

(4) 存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售电力产生的合同资产	163,339,148.44	20,264,417.72	143,074,730.72	127,982,105.12	17,238,460.72	110,743,644.40
提供环卫、污水处理、建造等业务产生的合同资产	449,804,531.23	21,369,615.07	428,434,916.16	193,579,318.22	8,846,385.69	184,732,932.53
一年内到期的 PPP 合同应收款	185,263,624.60	-	185,263,624.60	166,726,850.45	-	166,726,850.45
出租房屋产生的合同资产	461,371.93	-	461,371.93	461,371.93	-	461,371.93
质保金	12,948,854.10	1,113,972.93	11,834,881.17	-	-	-
合计	811,817,530.30	42,748,005.72	769,069,524.58	488,749,645.72	26,084,846.41	462,664,799.31

瀚蓝公司销售电力产生的合同资产为在资产负债表日公司下属项目公司与电网客户的供电合同中未纳入可再生能源补贴项目清单的可再生能源补助电费收入。上述合同资产在项目经过审核后纳入可再生能源补贴项目清单后，项目公司取得无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

瀚蓝公司提供环卫业务、污水处理和建造服务等业务产生的合同资产为公司下属项目公司提供相关业务但在资产负债表日尚未取得政府考核确认或验收的服务收入。上述合同资产在取得政府考核确认或验收文件后，项目公司取得无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

根据 PPP 会计处理实施问答，对于社会资本方将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，应当根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
销售电力产生的合同资产	-10,679,646.27	见说明
提供环卫、污水处理、建造等业务产生的合同资产	243,701,983.63	/
合计	233,022,337.36	/

瀚蓝公司下属项目公司运营的乌兰察布生活垃圾焚烧发电项目于本期纳入国家可再生能源补贴清单，相应国家可再生能源补助电费收入取得无条件收取对价的权利，合同资产转为应收账款。



3、合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
销售电力产生的合同资产	3,025,957.00	-	-	减值准备计提
提供环卫、污水处理、建造等业务产生的合同资产	12,523,229.38	-	-	减值准备计提
质保金	1,113,972.93	-	-	减值准备计提
合计	16,663,159.31	-	-	/

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,307,734.16	1,307,734.16
合计	1,307,734.16	1,307,734.16

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	859,741,501.61	803,062,315.44
预缴税金	42,327,769.33	31,373,565.30
合计	902,069,270.94	834,435,880.74

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期代垫款	49,879,969.91	-	49,879,969.91	48,590,330.28	-	48,590,330.28
合计	49,879,969.91	-	49,879,969.91	48,590,330.28	-	48,590,330.28

(十二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	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	290,841,502.24	2,050,045.17	-	292,891,547.41
对联营企业投资	1,142,195,485.58	274,405,198.43	426,839,991.07	989,760,692.94
小计	1,433,036,987.82	276,455,243.60	426,839,991.07	1,282,652,240.35
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,433,036,987.82	276,455,243.60	426,839,991.07	1,282,652,240.35

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
合计	1,360,215,393.91	1,433,036,987.82	143,579,703.82	-	33,609,233.56	-
一、合营企业	250,013,831.50	290,841,502.24	-	-	565,246.76	-
南海国际货柜码头有限公司	147,883,831.50	168,768,945.33	-	-	-	-
佛山市南海生物医药产业投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-
广东中藏盛典文化有限公司	1,750,000.00	1,751,959.73	-	-	-	-
广东中晟宏途建设有限公司	380,000.00	380,000.00	-	-	-	-
佛山市西江供水有限公司	50,000,000.00	69,940,597.18	-	-	565,246.76	-
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	1,110,201,562.41	1,142,195,485.58	143,579,703.82	-	33,043,986.80	-
数安时代科技股份有限公司	59,091,839.10	62,799,937.16	-	-	1,119,194.70	-
南方风机股份有限公司	313,326,859.99	415,131,655.71	-	-	-	-
佛山珠江传媒网络有限公司	91,263,159.50	84,034,893.20	-	-	-	-
佛山悦隆新能源科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
广东国阳动力环保股份有限公司	5,040,000.00	8,092,653.68	-	-	-	-
广东西江能源有限公司	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	-	-
佛山市天然气高压管网有限公司	80,000,000.00	91,397,390.63	-	-	-	-
贵阳京环环保有限公司	30,000,000.00	23,634,115.96	-	-	553,836.64	-
广东顺控环境投资有限公司	300,000,000.00	453,087,432.29	-	-	32,754,428.04	-
上饶市城安环保科技有限公司	2,000,000.00	1,445,658.45	-	-	651.25	-
贵阳京蓝环保有限公司	4,900,000.00	1,571,748.50	-	-	-	-
瀚蓝（佛山三水）生物环保科技有限公司	-	-	-	-	-1,384,123.83	-
佛山市三水区国瀚城市服务有限公司	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-	-	-
佛山市南海华南汽车城投资发展有限公司	114,479,703.82	-	114,479,703.82	-	-	-
黔东南州金锐产业开发有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-
新疆丝路联众新能源有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	-

(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		
合计	-	11,708,335.36	-	-315,865,349.49	1,282,652,240.35	60,310,688.00
一、合营企业	-	-	-	1,484,798.41	292,891,547.41	-
南海国际货柜码头有限公司	-	-	-	-	168,768,945.33	-
佛山市南海生物医药产业投资发展有限公司	-	-	-	-	50,000,000.00	-
广东中藏盛典文化有限公司	-	-	-	-	1,751,959.73	-
广东中晟宏途建设有限公司	-	-	-	-	380,000.00	-
佛山市西江供水有限公司	-	-	-	-	70,505,843.94	-
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	-	-	-	1,484,798.41	1,484,798.41	-
二、联营企业	-	11,708,335.36	-	-317,350,147.90	989,760,692.94	60,310,688.00
数安时代科技股份有限公司	-	-	-	-	63,919,131.86	-
南方风机股份有限公司	-	-	-	-415,131,655.71	-	-
佛山珠江传媒网络有限公司	-	-	-	-	84,034,893.20	-
佛山悦隆新能源科技有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00	-
广东国阳动力环保股份有限公司	-	-	-	-	8,092,653.68	-
广东西江能源有限公司	-	-	-	-	3,600,000.00	-
佛山市天然气高压管网有限公司	-	-	-	-	91,397,390.63	-
贵阳京环环保有限公司	-	-	-	-	24,187,952.60	-
广东顺控环境投资有限公司	-	11,708,335.36	-	-	474,133,524.97	-
上饶市城安环保科技有限公司	-	-	-	-	1,446,309.70	-
贵阳京蓝环保有限公司	-	-	-	-	1,571,748.50	-
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	-	-	-	97,781,507.81	96,397,383.98	-
佛山市三水区国瀚城市服务有限公司	-	-	-	-	10,500,000.00	-
佛山市南海华南汽车城投资发展有限公司	-	-	-	-	114,479,703.82	-
黔东南州金锐产业开发有限公司	-	-	-	-	15,000,000.00	-
新疆丝路联众新能源有限公司	-	-	-	-	-	60,310,688.00

(十三) 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	年初余额
非交易性权益工具投资	750,508,352.30	735,538,427.30
合计	750,508,352.30	735,538,427.30

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	投资成本	期初余额	累计利得	期末余额	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
广东省广播电视网络股份有限公司	57,977,500.00	57,977,500.00	-	57,977,500.00	不以出售为目的
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	150,000,000.00	124,950,296.80	-25,049,703.20	124,950,296.80	不以出售为目的
广东天盈都市型产业投资发展有限公司	120,000,000.00	106,026,239.57	-13,973,760.43	106,026,239.57	不以出售为目的
佛山市光明之城新光源投资有限公司	78,400,000.00	26,581,850.00	-51,818,150.00	26,581,850.00	不以出售为目的
佛山中科微纳科技有限公司	1,200,000.00	468,734.32	-731,265.68	468,734.32	不以出售为目的
佛山中科芯蔚科技有限公司	3,000,000.00	1,545,056.80	-1,454,943.20	1,545,056.80	不以出售为目的
揭西农商行	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	不以出售为目的
佛山市南海怡浩投资有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	不以出售为目的
佛山市和洋投资管理有限公司	500,000.00	530,251.15	30,251.15	530,251.15	不以出售为目的
广东寰球智能科技有限公司	30,000,000.00	11,261,511.27	-18,738,488.73	11,261,511.27	不以出售为目的
佛山长光智能制造研究院有限公司	49,000,000.00	47,608,659.57	-1,391,340.43	47,608,659.57	不以出售为目的
佛山市南海屈臣氏个人用品商店有限公司	500,000.00	830,357.40	330,357.40	830,357.40	不以出售为目的
佛山市华拓能能源投资有限公司	500,000.00	31,428,537.96	30,928,537.96	31,428,537.96	不以出售为目的
南海承业投资开发管理有限公司	2,969,925.00	10,428,082.08	8,428,082.08	11,398,007.08	不以出售为目的
南海大业信诚投资有限公司	20,000,000.00	21,634,373.57	1,634,373.57	21,634,373.57	不以出售为目的
广东海运股份有限公司	3,166,465.38	6,996,907.81	3,830,442.43	6,996,907.81	不以出售为目的
广东烟草佛山市有限责任公司	2,700,000.00	2,700,000.00	-	2,700,000.00	不以出售为目的
广发银行股份有限公司	28,262,221.51	34,570,069.00	6,307,847.49	34,570,069.00	不以出售为目的
合计	812,176,111.89	735,538,427.30	-61,667,759.59	750,508,352.30	

上表中的“累计利得”、“累计损失”包含计入其他综合收益的部分。

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	2,859,098.36	2,859,098.36
天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,266,934.05	6,266,934.05
广东南海农村商业银行股份有限公司	467,593,767.16	467,593,767.16
北京鼎盛益和投资中心（有限合伙）	3,822,286.51	3,822,286.51
佛山寰创股权投资合伙企业（有限合伙）	77,400,310.08	77,400,310.08
广东和洋股权投资企业（有限合伙）	11,835,652.12	11,835,652.12
合计	569,778,048.28	569,778,048.28

### （十五）投资性房地产

#### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	563,899,454.19	-	806,279.47	563,093,174.72
其中：房屋、建筑物	563,899,454.19	-	806,279.47	563,093,174.72
二、累计折旧和累计摊销合计	142,833,554.68	10,741,874.59	81,778.96	153,493,650.31
其中：房屋、建筑物	142,833,554.68	10,741,874.59	81,778.96	153,493,650.31
三、账面净值合计	421,065,899.51	-	-	409,599,524.41
其中：房屋、建筑物	421,065,899.51	-	-	409,599,524.41
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
五、账面价值合计	421,065,899.51	-	-	409,599,524.41
其中：房屋、建筑物	421,065,899.51	-	-	409,599,524.41

### （十六）固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,362,471,493.39	5,983,605,020.62
固定资产清理	129,089.72	-
合计	6,362,600,583.11	5,983,605,020.62

#### （1）固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,754,051,480.59	811,954,300.00	58,920,795.19	11,507,084,985.40
其中：土地资产	-	4,730.00	2,960.00	1,770.00
房屋及建筑物	7,561,900,829.57	452,450,247.42	27,641,679.72	7,986,709,397.27
机器设备	2,455,969,026.97	208,197,322.92	9,593,042.51	2,654,573,307.38
运输工具	419,170,773.97	102,128,451.24	6,564,385.47	514,734,839.74
电子设备	298,825,556.07	26,437,760.31	14,839,122.75	310,424,193.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	5,965,923.25	18,565.00	24,715.00	5,959,773.25
其他	12,219,370.76	22,717,223.11	254,889.74	34,681,704.13
二、累计折旧合计	4,770,099,862.09	421,979,148.56	47,812,116.52	5,144,266,894.13
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,773,513,794.88	203,885,662.87	26,698,168.44	2,950,701,289.31
机器设备	1,617,336,172.56	141,798,992.64	2,402,421.89	1,756,732,743.31
运输工具	166,124,073.14	43,081,689.34	4,726,593.65	204,479,168.83
电子设备	199,724,999.75	17,699,964.24	13,580,412.45	203,844,551.54
办公设备	4,426,631.91	57,996.90	168,149.55	4,316,479.26
其他	8,974,189.85	15,454,842.57	236,370.54	24,192,661.88
三、账面净值合计	5,983,951,618.50	-	-	6,362,818,091.27
其中：土地资产	-	-	-	1,770.00
房屋及建筑物	4,788,387,034.69	-	-	5,036,008,107.96
机器设备	838,632,854.41	-	-	897,840,564.07
运输工具	253,046,700.83	-	-	310,255,670.91
电子设备	99,100,556.32	-	-	106,579,642.09
办公设备	1,539,291.34	-	-	1,643,293.99
其他	3,245,180.91	-	-	10,489,042.25
四、减值准备合计	346,597.88	-	-	346,597.88
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	244,296.80	-	-	244,296.80
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	102,301.08	-	-	102,301.08
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	5,983,605,020.62	-	-	6,362,471,493.39
其中：土地资产	-	-	-	1,770.00
房屋及建筑物	4,788,142,737.89	-	-	5,035,763,811.16
机器设备	838,632,854.41	-	-	897,840,564.07
运输工具	253,046,700.83	-	-	310,255,670.91
电子设备	98,998,255.24	-	-	106,477,341.01
办公设备	1,539,291.34	-	-	1,643,293.99
其他	3,245,180.91	-	-	10,489,042.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平洲水司办公楼营业厅	677,551.36	产权手续办理中
房屋及建筑物	35,967,370.87	产权手续办理中

(4) 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
废旧设备处置	129,089.72	-	资产正常报废
合计	129,089.72	-	资产正常报废

(十七) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,260,808,630.94	-	2,260,808,630.94	1,960,596,524.54	-	1,960,596,524.54
工程物资	28,498,808.67	-	28,498,808.67	27,977,300.02	-	27,977,300.02
合计	2,289,307,439.61	-	2,289,307,439.61	1,988,573,824.56	-	1,988,573,824.56

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	1,837,295,397.03	-	1,837,295,397.03	1,625,645,191.32	-	1,625,645,191.32
狮山厂房建设	30,687,827.46	-	30,687,827.46	-	-	-
其他工程	1,457,642.29	-	1,457,642.29	-	-	-
固废工程	29,811,645.27	-	29,811,645.27	10,395,360.23	-	10,395,360.23
燃气工程	73,276,578.16	-	73,276,578.16	96,710,097.29	-	96,710,097.29
供水工程	273,362,694.26	-	273,362,694.26	214,829,099.59	-	214,829,099.59
污水工程	2,150,035.70	-	2,150,035.70	401,478.94	-	401,478.94
新能源工程	12,766,810.77	-	12,766,810.77	12,615,297.17	-	12,615,297.17
合计	2,260,808,630.94	-	2,260,808,630.94	1,960,596,524.54	-	1,960,596,524.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
九江水厂至第二水厂 DN1200 连通管道工程 (沙龙路段)	19,842,000.00	14,724,055.39	-	-	1,552.54	14,722,502.85
南海新桂城水厂专用输水管	14,387,600.00	10,225,187.02	1,403,800.42	-	-	11,628,987.44

项目名称	预算数	年初余额	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
道工程-泵站出水管道接驳工程（第一标段）（海八路至清风路）						
沥东社区老旧供水管网改造工程	19,380,000.00	12,502,722.85	81,698.11	12,584,420.96	-	-
南海瑞晖加氢站	12,753,600.00	11,163,388.41	208,482.92	-	-	11,371,871.33
高压 A 段(CNG 母站至临江调压站段)	32,243,800.00	29,168,574.42	52,560.65	29,221,135.07	-	-
次高压 C 段（临江调压站至张家山调压站段）	14,562,400.00	12,947,154.41	22,237.20	12,969,391.61	-	-
排水管网通沟污泥处理系统建设项目	12,108,500.00	401,478.94	-	-	-	401,478.94
狮山厂房建设	241,414,500.00	-	30,687,827.46	-	-	30,687,827.46
3 × 100MW 燃气-蒸汽联合循环冷热电联产改扩建项目	1,513,000,000.00	1,005,872,104.08	66,422,297.46	-	-	1,072,294,401.54
景能五统一项目	650,000,000.00	117,912,795.82	119,606,041.11	46,901,794.83	-	190,617,042.10
合计	2,529,692,400.00	1,214,917,461.34	218,484,945.33	101,676,742.47	1,552.54	1,331,724,111.66

(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
九江水厂至第二水厂 DN1200 连通管道工程（沙龙路段）	74.20	0.74			不适用	自筹
南海新桂城水厂专用输水管道工程-泵站出水管道接驳工程（第一标段）（海八路至清风路）	80.83	0.81			不适用	自筹
沥东社区老旧供水管网改造工程	100.00	1.00			不适用	自筹
南海瑞晖加氢站	89.17	0.89			不适用	自筹
高压 A 段(CNG 母站至临江调压站段)	100.00	1.00			不适用	自筹
次高压 C 段（临江调压站至张家山调压站段）	100.00	1.00			不适用	自筹
排水管网通沟污泥处理系统建设项目	3.32	0.03	-		不适用	自筹
狮山厂房建设	12.71	0.13	-	-	不适用	自筹
3×100MW 燃气-蒸汽联合循环冷热电联产改扩建项目	-	-	27,340,446.00	6,553,424.91	-	自筹与借款
景能五统一项目	-	-	-	-	-	自筹与



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
						借款
合计	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

2. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	4,143,971.52	3,825,825.70
专用设备	24,354,837.15	24,151,474.32
合计	28,498,808.67	27,977,300.02

(十八) 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,521,736,366.64	1,101,241,370.98	220,887,101.45	12,402,090,636.17
其中：软件	57,094,395.50	3,005,285.02	999,285.17	59,100,395.35
土地使用权	422,662,111.21	112,754,088.64	-	535,416,199.85
专利权	-	1,838,756.26	-	1,838,756.26
非专利技术	16,693.76	-	16,693.76	-
商标权	28,061,729.20	12,925.47	-	28,074,654.67
著作权	-	-	-	-
特许权	10,878,246,758.58	983,070,714.13	219,871,122.52	11,641,446,350.19
供水经营权	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00
污染物排放权	28,481,678.39	559,601.46	-	29,041,279.85
客户关系及合同权益	70,173,000.00	-	-	70,173,000.00
二、累计摊销额合计	1,883,796,589.40	305,662,966.48	99,121,745.46	2,090,337,810.42
其中：软件	27,436,816.70	6,682,265.85	964,155.18	33,154,927.37
土地使用权	105,052,290.91	29,605,916.10	-	134,658,207.01
专利权	-	1,128,570.82	-	1,128,570.82
非专利技术	-	-	-	-
商标权	6,078,821.12	1,403,497.68	-	7,482,318.80
著作权	-	-	-	-
特许权	1,679,037,288.84	260,474,929.97	98,157,590.28	1,841,354,628.53

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
供水经营权	22,533,333.72	466,666.68	-	23,000,000.40
污染物排放权	8,852,842.60	2,401,439.70	-	11,254,282.30
客户关系及合同权益	34,805,195.51	3,499,679.68	-	38,304,875.19
三、减值准备金额合计	161,673,215.11	-	-	161,673,215.11
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	161,673,215.11	-	-	161,673,215.11
供水经营权	-	-	-	-
污染物排放权	-	-	-	-
客户关系及合同权益	-	-	-	-
四、账面价值合计	9,476,266,562.13	-	-	10,150,079,610.64
其中：软件	29,657,578.80	-	-	25,945,467.98
土地使用权	317,609,820.30	-	-	400,757,992.84
专利权	-	-	-	710,185.44
非专利技术	16,693.76	-	-	-
商标权	21,982,908.08	-	-	20,592,335.87
著作权	-	-	-	-
特许权	9,037,536,254.63	-	-	9,638,418,506.55
供水经营权	14,466,666.28	-	-	13,999,999.60
污染物排放权	19,628,835.79	-	-	17,786,997.55
客户关系及合同权益	35,367,804.49	-	-	31,868,124.81

无形资产本期其他减少主要系对下属子公司瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司持股比例下降至 49%，不再纳入并表范围。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瀚蓝宣城垃圾焚烧发电项目土地	2,259,860.83	正在办理中
瀚蓝海阳焚烧发电项目土地	4,641,820.38	正在办理土地使用证更名手续。
乌兰察布瀚蓝焚烧发电项目土地	17,005,032.79	正在办理土地使用证更名手续。

(3) 本期无使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限
狮山镇小塘城区地段土地使用权	86,501,461.66	458 个月

## (5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	权证编号	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	粤（2021）佛南不动产权第 0180553 号等	86,501,461.66	1,133,206.92	银行授信抵押

## (6) PPP 项目合同的相关信息：

PPP是指政府采取竞争性方式择优选择具有投资、运营管理能力的社会资本方，双方按照平等协商原则订立合同，明确责权利关系，由社会资本方提供公共产品或服务，政府向社会资本方支付相应对价，社会资本方获得合理收益的合作模式。公司PPP项目一般采取建设-运营-移交（BOT）、建设-拥有-运营（BOO）、TOT(移交-拥有-移交)等方式。

公司固废处理业务一般采用BOT、BOO方式，与地方政府或市政管理部门(合同授予方)签订固废处理项目相关的特许经营协议。特许经营权期一般在23至30年不等。特许经营权期满后，公司需将BOT项目资产无偿移交至各地方政府(或者项目资产的剩余权益不重大)。为确保公司收益水平，特许经营协议一般约定有保底供应量。垃圾处置费价格按照确保公司在特许经营期内收回投资成本并获得合理投资回报的原则由当地政府部门核定。同时，根据项目运营期间成本收益变化情况，通常会与当地政府部门约定处置价格调价机制。政府相关部门根据协议，定期（一般为按月）对项目运营服务进行绩效考核评价并进行处置费结算。

公司污水处理业务一般采用特许经营的模式，通过与当地政府或市政管理部门签订BOT、TOT特许经营协议，在特许经营的范围内提供相应服务并收取污水处理费。特许经营权期一般在20至30年不等。特许经营期期满，项目无偿移交给政府。期满后，如业主方（政府方）原项目以特许经营方式继续实施的，同等条件下，公司有优先授予权。为确保公司在特许经营期内收回投资成本并获得合理投资回报，BOT、TOT特许经营协议一般都有针对保底污水结算量及结算单价的约定，同时考虑到今后项目所在地的电价、物价综合指数、职工工资指数等因素波动，约定在项目的运营期内，当达到相应的调价条件时，可以申请调整污水处理费单价。公司一般按月与政府主管部门确认计费水量及结算金额。

## (十九) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	187,240,887.26	25,152,024.23	4,024,009.59	208,368,901.90
其中：土地资产	70,980,415.88	18,353,791.35	-	89,334,207.23
房屋及建筑物	87,918,927.02	6,798,232.88	4,024,009.59	90,693,150.31
机器设备	24,025,427.17	-	-	24,025,427.17
运输工具	4,316,117.19	-	-	4,316,117.19
二、累计折旧合计	28,943,405.82	18,319,336.87	1,119,702.58	46,143,040.11
其中：土地资产	7,783,039.94	4,687,756.57	-	12,470,796.51
房屋及建筑物	13,968,507.93	9,747,259.56	1,119,702.58	22,596,064.91
机器设备	5,712,046.39	3,144,414.96	-	8,856,461.35
运输工具	1,479,811.56	739,905.78	-	2,219,717.34
三、账面净值合计	158,297,481.44	-	-	162,225,861.79
其中：土地资产	63,197,375.94	-	-	76,863,410.72
房屋及建筑物	73,950,419.09	-	-	68,097,085.40
机器设备	18,313,380.78	-	-	15,168,965.82
运输工具	2,836,305.63	-	-	2,096,399.85
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、账面价值合计	158,297,481.44	-	-	162,225,861.79
其中：土地资产	63,197,375.94	-	-	76,863,410.72
房屋及建筑物	73,950,419.09	-	-	68,097,085.40
机器设备	18,313,380.78	-	-	15,168,965.82
运输工具	2,836,305.63	-	-	2,096,399.85

## （二十）商誉

### （1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	327,125,219.17	-	-	327,125,219.17
深圳市国源环境集团有限公司	85,978,857.03	-	-	85,978,857.03
佛山市南海洁能燃料有限公司	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00
南方风机股份有限公司	-	353,494,855.08	-	353,494,855.08
合计	437,804,076.20	353,494,855.08	-	791,298,931.28

注：商誉 327,125,219.17 元为购买创冠环保（中国）有限公司（现已更名为：“瀚蓝（厦门）固废处理有限公司”）100%股权对价的公允价值 1,850,000,000.00 元与 2014 年 12

月 31 日合并日其可辨认净资产的公允价值 1,522,874,780.83 元的差额。公司按照资产组的预计未来现金流量及 13.24% 的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至 2021 年 12 月 31 日不存在商誉减值。

商誉 85,978,857.03 元为购买深圳市国源环境集团有限公司（以下简称“深圳国源”）100% 股权对价的公允价值 290,000,000.00 元与 2019 年 10 月 31 日合并日其可辨认净资产的公允价值 204,021,142.97 元的差额。公司按照资产组的预计未来现金流量及 13.88% 的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至 2021 年 12 月 31 日不存在商誉减值。

商誉 24,700,000.00 为收购佛山市南海洁能燃料有限公司 100% 股权对价的公允价值 34,900,000.00 元与 2013 年 9 月 5 日合并日可辨认净资产的公允价值 10,200,000.00 元的差额。公司按照资产组预计未来现金流量及 10% 的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至 2021 年 12 月 31 日不存在商誉减值。

商誉 353,494,855.08 为购买南方风机股份有限公司 25.71% 股权对价的公允价值 789,351,655.71 元与 2022 年 3 月 31 日合并日可辨认净资产的公允价值 435,856,800.63 元的差额。公司按照资产组预计未来现金流量及 10% 的折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算，截至 2022 年 6 月 30 日不存在商誉减值。

### （二十一）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
改良维护工程	83,326,099.61	20,980,256.91	17,184,579.78	-	87,121,776.74	-
钢瓶	4,249,624.74	1,433,185.82	841,839.34	-	4,840,971.22	-
融资服务费	3,261,213.78	-	189,360.66	-	3,071,853.12	-
环卫用品	8,176,564.24	2,402,676.96	3,651,697.05	-	6,927,544.15	-
固定资产修理/陶然区单七座维修	218,999.97	-	109,500.00	-	109,499.97	-
装修费	291,156.40	-	62,750.52	-	228,405.88	-
A 区营销中心	279,714.52	-	139,857.24	-	139,857.28	-
网站服务续费（3 年期）	402.05	-	402.05	-	0.00	-
三山科创中心 7 座首层、6 层、15 层、16 层等物业装修工程	17,500,880.42	152,271.80	1,780,065.70	-	15,873,086.52	-
工商局金沙分局南座宿舍室内翻修工程	238,952.89	-	12,576.48	-	226,376.41	-

项目	年初余额	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
工商局大沥分局桂江宿舍（七套）室内翻新改造工程	881,423.52	871,848.88	58,123.27	-	1,695,149.13	-
盐步工商办公楼结构加固工程	688,200.46	682,501.82	45,500.14	-	1,325,202.14	-
金沙工商局北座宿舍室内装饰翻新工程	-	409,675.30	20,483.76	-	389,191.54	-
黄岐岐西路 49 号工商局宿舍（4 套）室内翻新维修工程	-	255,231.95	12,761.59	-	242,470.36	-
四楼饭堂改造费	551,187.65	-	15,526.44	-	535,661.21	-
厕所改造维修工程	50,976.46	-	2,570.22	-	48,406.24	-
罗村汽修厂建筑设计服务费	633,778.35	124,122.09	71,406.58	-	686,493.86	-
罗村综合汽车维修厂	-	511,951.45	-	-	511,951.45	-
供水大楼烟感系统安装	66,504.11	-	28,501.80	-	38,002.31	-
玻璃幕墙整体更换工程	393,960.30	-	191,287.56	-	202,672.74	-
夹层办公室装修改造工程	194,650.94	-	93,432.36	-	101,218.58	-
恒生银行大厦停车场改造提升项目	97,422.79	-	39,652.20	-	57,770.59	-
保安宿舍和食堂改造提升项目	151,000.00	7,868.00	15,886.80	-	142,981.20	-
厨房顶棚	7,958.90	-	7,958.90	-	0.00	-
其他	3,939,453.25	2,147,806.61	949,654.40	-	5,137,605.46	-
合计	125,200,125.35	29,979,397.59	25,525,374.84	-	129,654,148.10	-

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	290,187,125.98	1,312,455,242.97	246,957,037.15	1,020,335,466.21
资产减值准备	75,516,942.95	382,597,883.02	56,596,704.53	256,441,663.98
信用减值准备	11,275,468.27	45,101,873.06	11,280,191.58	45,120,766.32
可抵扣亏损	33,123,202.85	134,904,812.00	35,467,139.10	144,280,557.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,657,487.50	18,629,950.00	4,657,487.50	18,629,950.00
租赁准则差异	10,991.64	43,966.56	10,991.64	43,966.57
其他应付款	175.00	700.00	112.50	450.00
其他非流动金融资产公允价值变动	375,000.00	1,500,000.00	375,000.00	1,500,000.00
工资发放与计提差异	1,523,952.18	6,095,808.72	1,523,952.18	6,095,808.72
政府补助引起的计税差异	118,619,121.29	472,582,898.62	118,145,724.65	472,582,898.62

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
抵消无形资产土地入账差异引起的计税差异	14,145,369.00	56,581,476.00	14,441,971.66	57,767,886.64
长期资产账面价值与税务价值计税差异	4,457,761.81	17,871,518.36	4,457,761.81	17,871,518.36
未弥补亏损影响数	26,473,213.47	176,488,089.83	-	-
未实现利润影响数	8,440.02	56,266.80	-	-
二、递延所得税负债	558,100,560.32	2,245,560,878.19	528,465,739.26	2,163,294,068.88
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	10,063,093.53	40,252,374.12	10,063,093.53	40,252,374.12
资产处置	2,754,183.03	11,016,732.12	4,042,162.75	16,168,651.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产引起的递延所得税负债	2,564,809.68	10,259,238.70	2,564,809.68	10,259,238.70
其他非流动金融资产公允价值变动	79,398,441.79	317,593,767.16	79,398,441.79	317,593,767.16
非同一控制企业合并资产评估增值	56,402,371.74	238,768,123.95	59,307,098.08	286,659,504.28
长期资产折旧摊销年限差异引起的递延所得税负债	127,845,565.84	511,382,263.31	125,272,596.22	501,090,384.80
会计与税法确认收入的时间差引起的递延所得税负债	77,474,901.31	309,899,605.24	59,622,438.25	238,489,752.98
PPP 项目合同金融资产和无形资产引起的递延所得税负债	201,597,193.40	806,388,773.59	188,195,098.96	752,780,395.84

②未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	269,892,124.11	208,572,391.20
可抵扣亏损	332,744,951.84	243,682,895.95
合计	602,637,075.95	452,255,287.15

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	40,347,881.54	23,984,765.76	/
2023	50,477,393.90	34,578,586.49	/
2024	29,776,094.83	27,267,478.71	/
2025	89,044,525.49	85,519,063.63	/
2026	75,181,172.53	72,333,001.36	/
2027	47,917,883.55	-	/
合计	332,744,951.84	243,682,895.95	/

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权分置流通权	84,543,516.11	-	84,543,516.11	84,543,516.11	-	84,543,516.11
预付工程及设备款	96,412,788.63	-	96,412,788.63	71,954,081.70	-	71,954,081.70
预付专利款	639,061.97	-	639,061.97	-	-	-
五年定期存款利息	1,050,040.26	-	1,050,040.26	-	-	-
预付长期租金	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
待转销资产处置损益	260,926,851.08	-	260,926,851.08	260,926,851.08	-	260,926,851.08
PPP 合同应收款	7,735,291,262.90	-	7,735,291,262.90	7,497,939,746.46	-	7,497,939,746.46
合计	8,178,863,520.95	-	8,178,863,520.95	7,917,364,195.35	-	7,917,364,195.35

## （二十四）短期借款

### 1.短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	99,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	1,187,776,523.87	753,518,209.77
短期借款应付利息	1,142,786.86	2,672,253.28
合计	1,287,919,310.73	856,190,463.05

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## （二十五）应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	149,810,926.47	20,172,229.13
合计	149,810,926.47	20,172,229.13

注：本期期末不存在已到期未支付的应付票据。

## （二十六）应付账款

### （1）应付账款情况表

项目	期末余额	年初余额
应付账款	3,215,389,278.95	3,408,065,413.96
合计	3,215,389,278.95	3,408,065,413.96

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省工业设备安装有限公司	97,398,549.16	工程未结算
乌兰察布盛运环保电力有限公司	66,087,583.00	未达结算条件
浙江省二建建设集团有限公司	61,775,319.42	工程未结算
海阳盛运环保电力有限公司	50,721,719.74	未达结算条件
长沙中联重科环境产业有限公司	46,988,811.50	未达结算条件
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	42,506,653.25	未达结算条件
中国化学工程第四建设有限公司	36,121,212.03	工程未结算
山东淄建集团有限公司	30,193,564.45	工程未结算
江苏天永钢结构工程有限公司	26,884,221.19	未达结算条件
浙江省二建建设集团有限公司	22,970,897.65	工程未结算
陕西建工第六建设集团有限公司	20,213,757.10	工程未结算
江苏常虹钢结构工程有限公司	19,777,682.59	未达结算条件
江西省吉安市建筑安装工程总公司	19,609,416.21	工程未结算
四川川锅锅炉有限责任公司	19,480,196.55	未达结算条件
江西建工建筑安装有限责任公司	19,237,540.15	工程未结算
北京中科国通环保工程技术股份有限公司	18,844,873.03	未达结算条件
无锡雪浪环境科技股份有限公司	16,794,207.97	未达结算条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	15,739,826.09	未达结算条件
福龙马集团股份有限公司	15,202,500.00	未达结算条件
江联重工集团股份有限公司	13,691,210.00	未达结算条件
贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司	20,791,418.58	暂未结算
合计	681,031,159.66	—

## (二十七) 预收款项

### (1) 预收款项情况表

项目	期末余额	年初余额
预收款项	8,560,237.33	9,876,522.05
合计	8,560,237.33	9,876,522.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## (二十八) 合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款、工程款以及垃圾处置费等	326,961,086.09	283,954,989.86
合计	326,961,086.09	283,954,989.86

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### (二十九) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	373,538,067.68	875,095,541.58	937,290,367.22	311,343,242.04
二、离职后福利-设定提存计划	4,299,410.22	57,878,678.09	57,476,471.71	4,701,616.60
三、辞退福利	-	1,113,951.03	1,113,951.03	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	377,837,477.90	934,088,170.70	995,880,789.96	316,044,858.64

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	256,641,056.86	756,029,864.88	818,356,641.54	194,314,280.20
二、职工福利费	113,847,657.85	47,581,345.78	48,146,296.20	113,282,707.43
三、社会保险费	124,349.91	24,918,290.20	24,169,694.30	872,945.81
其中：医疗保险费	110,306.27	22,736,974.27	22,016,269.35	831,011.19
工伤保险费	11,279.63	1,452,194.28	1,421,539.29	41,934.62
生育保险费	2,764.01	729,121.65	731,885.66	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	349,640.40	36,860,838.84	36,695,864.95	514,614.29
五、工会经费和职工教育经费	2,575,362.66	9,705,201.88	9,921,870.23	2,358,694.31
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	373,538,067.68	875,095,541.58	937,290,367.22	311,343,242.04

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	172,001.48	52,967,395.62	51,082,940.48	2,056,456.62
二、失业保险费	6,966.46	1,469,573.58	1,409,185.04	67,355.00
三、企业年金缴费	4,120,442.28	3,441,708.89	4,984,346.19	2,577,804.98
合计	4,299,410.22	57,878,678.09	57,476,471.71	4,701,616.60

### (三十) 应交税费

项目	年初余额	期末余额
----	------	------

项目	年初余额	期末余额
增值税	41,488,135.17	146,334,937.09
企业所得税	136,271,392.93	92,702,546.76
城市维护建设税	2,854,135.61	2,471,462.67
房产税	11,685,503.79	13,817,993.64
土地使用税	5,019,823.13	8,373,600.11
个人所得税	2,529,268.85	1,316,676.48
教育费附加	1,251,264.57	1,110,201.05
地方教育附加	807,506.40	670,418.91
印花税	441,040.16	483,709.60
环境保护税	883,173.66	3,391.78
车船使用税	-2,520.00	-
水资源费	37,159.00	-
其他税费	1,710,149.23	1,405,920.12
合计	204,976,032.50	268,690,858.21

### (三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	9,746,222.49	8,425,458.60
应付股利	121,581,305.02	-
其他应付款项	835,052,465.71	714,696,480.69
合计	966,379,993.22	723,121,939.29

#### 1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
其他利息	9,746,222.49	8,425,458.60
合计	9,746,222.49	8,425,458.60

#### 2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	121,581,305.02	-
合计	121,581,305.02	-

#### 3、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款	35,274,803.27	46,478,812.94
押金保证金	312,180,761.63	310,800,188.15
水资源费	7,781,084.72	7,717,274.12
代收及往来款	331,738,726.86	292,439,898.76
拆迁补偿	40,078,640.38	41,368,825.41
未付费用等其他	104,470,438.74	15,891,481.31
其他	3,528,010.11	-
合计	835,052,465.71	714,696,480.69

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
佛山珠江传媒网络有限公司	29,513,280.84	政务网资产对价款
江西双能环保科技有限公司	25,000,000.00	股权转让款
佛山市瀚天科技电子城投资有限公司	20,000,000.00	股权转让款
合计	74,513,280.84	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,633,645,071.39	1,029,784,427.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	100,000,000.00	207,800,000.00
1 年内到期的租赁负债	26,705,517.44	27,792,691.69
一年内到期的长期应付职工薪酬	547,340.00	1,177,200.00
一年内到期的长期借款、长期应付款及应付债券应付利息	883,246.16	3,865,127.17
合计	1,761,781,174.99	1,270,419,445.86

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,659,939,920.00	1,659,982,687.40
短期应付债券应付利息	5,023,324.21	15,529,395.10
待转销项税额	24,522,845.08	20,490,473.54
合计	1,689,486,089.29	1,696,002,556.04

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 南海控股 SCP003	100.00	2021/10/25	179 日	600,000,000.00	602,718,520.74
22 南海控股 SCP001	100.00	2022/4/19	120 日	600,000,000.00	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 瀚蓝 SCP005	100.00	2021/7/14	177 日	500,000,000.00	506,441,780.95
21 瀚蓝 SCP006	100.00	2021/8/4	267 日	560,000,000.00	566,351,780.81
22 瀚蓝 SCP001	100.00	2022/1/5	79 日	500,000,000.00	-
22 瀚蓝 SCP002	100.00	2022/3/18	90 日	500,000,000.00	-
22 瀚蓝 SCP003	100.00	2022/4/22	90 日	560,000,000.00	-
22 瀚蓝 SCP004	100.00	2022/6/14	78 日	500,000,000.00	-
合计	/	/	/	4,320,000,000.00	1,675,512,082.50

(续)

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
21 南海控股 SCP003	-	3,675,000.00	17,312.60	606,410,833.34	-
22 南海控股 SCP001	600,000,000.00	2,366,666.67	-60,080.00	-	602,306,586.67
21 瀚蓝 SCP005	-	226,027.27	-	506,667,808.22	-
21 瀚蓝 SCP006	-	4,954,389.05	-	571,306,169.86	-
22 瀚蓝 SCP001	500,000,000.00	2,856,986.30	-	502,856,986.30	-
22 瀚蓝 SCP002	500,000,000.00	2,736,986.30	-	502,736,986.30	-
22 瀚蓝 SCP003	560,000,000.00	2,190,904.12	-	-	562,190,904.12
22 瀚蓝 SCP004	500,000,000.00	465,753.42	-	-	500,465,753.42
合计	2,660,000,000.00	19,472,713.13	-42,767.40	2,689,978,784.02	1,664,963,244.21

### (三十四) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	6,125,721,861.35	4,404,518,491.70	3.2%-4.9%
抵押借款	39,215,841.16	57,392,302.03	3.2%-4.9%
保证借款	180,000,000.00	444,820,000.00	3.2%-4.9%
信用借款	2,532,218,677.07	3,351,763,911.57	3.2%-4.9%
质押、保证借款	187,422,647.86	651,464,647.86	3.2%-4.9%
长期借款应付利息	10,516,816.39	10,623,791.99	3.2%-4.9%
合计	9,075,095,843.83	8,920,583,145.15	/

(1) 质押借款：质押物为各BOT项目的特许经营权、污水处理费收费权、垃圾处理费收费权、垃圾发电收费权以及其应收账款。瀚蓝工业服务（赣州）有限公司因借款将其100%股权进行质押。

(2) 抵押借款：使用佛山市南海金智投资有限公司三山科创中心8座房产作为抵押物向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行借款39,215,841.16元。

(3) 长期借款期末余额的利率区间为：3.2%-4.9%。

(三十五) 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
广东南海控股集团有限公司 2017 年度第一期公司债券	110,031,666.70	108,212,666.67
广东南海控股集团有限公司 2020 年度第一期公司债券	1,010,066,666.68	1,025,166,666.70
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行碳中和绿色公司债券债券（第一期）	703,803,583.33	-
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行公司债券（第一期）	301,867,250.00	-
瀚蓝环境股份有限公司债券	759,073,717.05	1,055,990,894.82
瀚蓝中期票据	554,154,177.77	-
小计	3,438,997,061.53	2,189,370,228.19
减：一年内到期部分	-	-
合计	3,438,997,061.53	2,189,370,228.19

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广东南海控股集团有限公司 2017 年度第一期公司债券	100.00	2017-9-18	5 年	600,000,000.00	108,212,666.67
广东南海控股集团有限公司 2020 年度第一期公司债券	100.00	2020-3-12	5 年	1,000,000,000.00	1,025,166,666.70
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行碳中和绿色公司债券债券（第一期）	100.00	2022-4-11	5 年	700,000,000.00	-
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2022-4-26	5 年	300,000,000.00	-
21 瀚蓝 MTN001（绿色）	100.00	2021-06-30	3 年	300,000,000.00	304,423,559.84
21 瀚蓝 MTN002	100.00	2021-10-18	2 年	250,000,000.00	250,837,229.02
21 瀚蓝 01	100.00	2021-11-23	2 年	500,000,000.00	500,730,105.96
22 瀚蓝 01	100.00	2022-6-7	2 年	250,000,000.00	-
小计	/	/	/	3,900,000,000.00	2,189,370,228.19
减：一年内到期部分年末余额	/	/	/	-	-
合计	/	/	/	3,900,000,000.00	2,189,370,228.19

(续)

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
广东南海控股集团有限公司 2017 年度第一期公司债券	-	1,819,000.03	-	-	110,031,666.70
广东南海控股集团有限公司 2020 年度第一期公司债券	-	15,100,000.02	-	30,200,000.04	1,010,066,666.68
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行碳中和绿色公司债券债券（第一期）	700,000,000.00	4,746,583.33	-943,000.00	-	703,803,583.33
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行公司债券（第一期）	300,000,000.00	2,034,250.00	-167,000.00	-	301,867,250.00
21 瀚蓝 MTN001（绿色）	-	5,414,916.68	-	10,770,000.00	299,068,476.52
21 瀚蓝 MTN002	-	4,248,472.23	-	-	255,085,701.25
21 瀚蓝 01	-	7,893,611.09	-	-	508,623,717.05
22 瀚蓝 01	250,000,000.00	450,000.00	-	-	250,450,000.00
小计	1,250,000,000.00	41,706,833.38	-1,110,000.00	40,970,000.04	3,438,997,061.53
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合计	1,250,000,000.00	41,706,833.38	-1,110,000.00	40,970,000.04	3,438,997,061.53

### （三十六）租赁负债

项目	年初余额	期末余额
租赁负债	132,139,237.88	144,966,438.56
合计	132,139,237.88	144,966,438.56

### （三十七）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	7,563,908.57	1,984,348.20	433.96	9,547,822.81
合计	7,563,908.57	1,984,348.20	433.96	9,547,822.81

（1）长期应付款：无。

（2）专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公建公司南新三路物业改造费	7,445,023.91	-	-	7,445,023.91
财政专户利息收入	43,853.68	14.65	433.96	43,434.37
政策性补贴支出（南海农商行借款本金）项目	75,030.98	-	-	75,030.98
西樵镇财政所划拨污水处理费补助	-	1,984,333.55	-	1,984,333.55
合计	7,563,908.57	1,984,348.20	433.96	9,547,822.81

### （三十八）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	25,887,526.58	25,887,526.58
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
合计	25,887,526.58	25,887,526.58

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计危废填埋场退役（弃置）费用	46,200,474.22	-
合计	46,200,474.22	-

(四十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
政府补助	1,895,068,061.63	100,175,521.90	41,208,752.68	-	1,954,034,830.85
合计	1,895,068,061.63	100,175,521.90	41,208,752.68	-	1,954,034,830.85

递延收益-政府补助明细如下：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
裕泉工业供水扩模工程	5,523,835.56	-	-
鑫龙染整废水集中治理工程项目	663,000.00	-	-
鑫龙循环化改造污泥减量化项目	7,133,333.29	-	-
鑫龙污泥无害化处置设备采购项目	13,375,000.00	-	-
鑫龙臭氧脱色工艺系统技术改造项目	3,086,565.28	2,522,861.54	-
中水回用项目	-	20,000,000.00	-
一汽-大众供电项目一期投资资金差额	3,050,167.06	-	-
一汽-大众 110KV 专用变电站工程（二期）项目	51,778,494.72	-	-
一汽-大众 MEB 供电项目	2,162,392.02	-	-
南海区市民服务中心工程补助	236,671,591.25	-	-
南新二路旧物业提升改造项目政府补助	9,379,466.52	-	-
桂城水厂迁移补偿	1,112,983,462.39	-	-
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	119,936,730.77	-	-
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	89,194,960.86	-	-
供水管道迁改、改造工程补助	66,531,085.09	5,812,190.22	-
南海区北江南北区域连通管道，南海区北江以南区域环状供水工程（官山水厂至丹金大道）补偿	-	54,038,000.00	-
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	29,215,025.90	-	-
加氢充电站建站补贴	20,264,056.74	-	-



负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
乐昌市农业资源循环利用处理中心示范项目政府资金补助	15,789,637.12	-	-
绿电一厂改扩建项目贴息资金	12,858,136.41	-	-
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	9,800,499.96	-	-
黄石城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划	9,226,666.95	-	-
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	9,000,000.00	-	-
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目补助资金	7,199,499.96	-	-
节能、扩产、技术改造补助	8,683,094.21	-	-
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程项目	10,800,000.00	-	-
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	3,458,815.05	-	-
福清边坡工程补助	3,119,899.45	-	-
赣州信丰土地补助款	4,118,096.54	-	-
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年中央预算内投资补助	1,922,829.56	-	-
研究开发补助资金	1,478,200.00	5,000,000.00	-
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	955,625.00	-	-
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助资金	839,823.76	-	-
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固定资产投资计划	377,729.04	-	-
华南地区燃料电池汽车商业化运行评价及政策法规体系研究补助	162,329.49	-	-
哈尔滨节能专项资金	340,000.08	-	-
平和县促项目扩投资奖励	491,379.31	-	-
国家重点研发计划“固废资源化”重点专项研发项目	769,232.60	-	-
廊坊市医疗废物处理工程项目中央基建预算资金	19,640,000.00	-	-
怀集县农业资源循环利用处理中心示范项目建设补贴款	2,963,217.00	2,285,903.96	-
氢安全与储运技术研究项目经费	124,182.69	-	-
瀚蓝环保产业孵化器项目首年租金补贴.佛山高新技术产业开发区南海园管理局	-	5,040,000.00	-
疫情留工补贴款	-	13,875.00	-
晋江市 2019 年第一批经济发展鼓励扶持政策资金	-	2,080,100.00	-
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化项目生产、试验设备采购项目	-	348,427.59	-
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键设备技术研发项目	-	1,480,819.43	-
关于 863 计划先进能源技术领域核安全研究主题项目	-	123,685.72	-
2012 年南海区环保产业创新发展专项项目	-	7,116.54	-
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目	-	80,455.67	-
U 型离心风机标准研制	-	4,305.11	-
设备更新淘汰老旧设备项目	-	133,679.02	-
2018 年度佛山市技术标准战略资金项目（安全低泄漏隔离阀标准研制）	-	732.76	-
2016 年省级珠江西岸先进装备制造业发展资金（支持工作母机类制造业发展专题）	-	1,203,369.34	-

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
合计	1,895,068,061.63	100,175,521.90	-

(续表)

负债项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
裕泉工业供水扩模工程	550,000.02	-	4,973,835.54	与资产相关
鑫龙染整废水集中治理工程项目	306,000.00	-	357,000.00	与资产相关
鑫龙循环化改造污泥减量化项目	400,000.02	-	6,733,333.27	与资产相关
鑫龙污泥无害化处置设备采购项目	750,000.00	-	12,625,000.00	与资产相关
鑫龙臭氧脱色工艺系统技术改造项目	200,574.26	-	5,408,852.56	与资产相关
中水回用项目	-	-	20,000,000.00	与资产相关
一汽-大众供电项目一期投资资金差额	1,525,083.48	-	1,525,083.58	与资产相关
一汽-大众 110KV 专用变电站工程（二期）项目	2,987,220.84	-	48,791,273.88	与资产相关
一汽-大众 MEB 供电项目	141,025.56	-	2,021,366.46	与资产相关
南海区市民服务中心工程补助	3,151,322.88	-	233,520,268.37	与资产相关
南新二路旧物业提升改造项目政府补助	-	-	9,379,466.52	与资产相关
桂城水厂迁移补偿	19,637,953.72	-	1,093,345,508.67	与资产相关
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	4,442,101.14	-	115,494,629.63	与资产相关
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	1,238,818.92	-	87,956,141.94	与资产相关
供水管道迁改、改造工程补助	752,241.36	-	71,591,033.95	与资产相关
南海区北江南北区域连通管道，南海区北江以南区域环状供水工程（官山水厂至丹金大道）补偿	154,815.28	-	53,883,184.72	与资产相关
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	973,834.20	-	28,241,191.70	与资产相关
加氢充电站建站补贴	964,699.86	-	19,299,356.88	与资产相关
乐昌市农业资源循环利用处理中心示范项目政府资金补助	308,592.24	-	15,481,044.88	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	476,227.26	-	12,381,909.15	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	510,000.00	-	9,290,499.96	与资产相关
黄石城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划	319,999.98	-	8,906,666.97	与资产相关
大庆餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	-	-	9,000,000.00	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目补助资金	-	-	7,199,499.96	与资产相关
节能、扩产、技术改造补助	247,569.60	-	8,435,524.61	与资产相关
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程项目	300,000.00	-	10,500,000.00	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补	88,687.56	-	3,370,127.49	与资产相关

负债项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
偿款				
福清边坡工程补助	93,131.28	-	3,026,768.17	与资产相关
赣州信丰土地补助款	195,061.95	-	3,923,034.59	与资产相关
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年中央预算内投资补助	38,585.22	-	1,884,244.34	与资产相关
研究开发补助资金	-	-	6,478,200.00	与资产相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	41,250.00	-	914,375.00	与资产相关
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助资金	14,193.66	-	825,630.10	与资产相关
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固定资产投资计划	13,100.46	-	364,628.58	与资产相关
华南地区燃料电池汽车商业化运行评价及政策法规体系研究补助	-	-	162,329.49	与资产相关
哈尔滨节能专项资金	-	-	340,000.08	与资产相关
平和县促项目扩投资奖励	8,620.68	-	482,758.63	与资产相关
国家重点研发计划“固废资源化”重点专项研发项目	-	-	769,232.60	与资产相关
廊坊市医疗废物处理工程项目中央基建预算资金	-	-	19,640,000.00	与资产相关
怀集县农业资源循环利用处理中心示范项目建设补贴款	86,794.11	-	5,162,326.85	与资产相关
氢安全与储运技术研究项目经费	-	-	124,182.69	与资产相关
瀚蓝环保产业孵化器项目首年租金补贴. 佛山高新技术产业开发区南海园管理局	252,000.00	-	4,788,000.00	与资产相关
疫情留工补贴款	-	-	13,875.00	与资产相关
晋江市 2019 年第一批经济发展鼓励扶持政策资金	39,247.14	-	2,040,852.86	与资产相关
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化项目生产、试验设备采购项目	-	-	348,427.59	与资产相关
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键设备技术研发项目	-	-	1,480,819.43	与资产相关
关于 863 计划先进能源技术领域核安全研究主题项目	-	-	123,685.72	与资产、收益相关
2012 年南海区环保产业创新发展专项项目	-	-	7,116.54	与资产、收益相关
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目	-	-	80,455.67	与资产、收益相关
U 型离心风机标准研制	-	-	4,305.11	与资产、收益相关
设备更新淘汰老旧设备项目	-	-	133,679.02	与资产相关
2018 年度佛山市技术标准战略资金项目（安全低泄漏隔离阀标准研制）	-	-	732.76	与资产、收益相关

负债项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年省级珠江西岸先进装备制造业发展资金（支持工作母机类制造业发展专题）	-	-	1,203,369.34	与资产相关
合计	41,208,752.68	-	1,954,034,830.85	\

#### （四十一）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	2,271,500,000.00	100.00	-	-	2,271,500,000.00	100.00
佛山市南海区国有资产监督管理局	2,044,350,000.00	90.00	-	-	2,044,350,000.00	90.00
广东省财政厅	227,150,000.00	10.00	-	-	227,150,000.00	10.00

#### （四十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	2,041,222,050.88	-	-18,485,310.65	2,022,736,740.23
合计	2,041,222,050.88	-	-18,485,310.65	2,022,736,740.23

**本期减少变动：**南控本部购买瀚蓝股票3,814,667.00股新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司瀚蓝环境公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产总额之间的差额18,485,310.65元，调整母公司南控本部资本公积，冲减资本公积18,485,310.65元。

#### （四十三）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	36,564,878.69	2,894,640.05	1,314,502.53	38,145,016.21
合计	36,564,878.69	2,894,640.05	1,314,502.53	38,145,016.21

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定标准计提、使用安全生产费。

#### （四十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	695,282,167.28	-	-	695,282,167.28	\
任意盈余公积金	471,414,522.71	-	-	471,414,522.71	\
储备基金	-	-	-	-	\

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
企业发展基金	4,698,730.29	-	-	4,698,730.29	\
合计	1,171,395,420.28	-	-	1,171,395,420.28	\

#### (四十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-11,471,824.18	-	-	-	-	-11,471,824.18
其他权益工具投资公允价值变动	-11,471,824.18	-	-	-	-	-11,471,824.18
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-11,471,824.18	-	-	-	-	-11,471,824.18

#### (四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,405,104,220.55	1,668,985,068.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	2,405,104,220.55	1,668,985,068.21
本期增加额	200,668,599.26	277,761,704.39
其中：本期净利润转入	200,668,599.26	268,268,865.67
其他调整因素	-	9,492,838.72
本期减少额	60,000,000.00	40,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数（附注八、44）	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	60,000,000.00	40,000,000.00
转增资本（附注八、41）	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	2,545,772,819.81	1,906,746,772.60

#### (四十七) 营业收入、营业成本

##### 营业收入、成本明细情况

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	6,950,023,511.33	5,630,593,322.54	5,490,629,120.81	4,121,136,301.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	160,258,463.24	75,050,739.45	135,552,217.03	67,675,295.16
合计	7,110,281,974.57	5,705,644,061.99	5,626,181,337.84	4,188,811,596.73

**(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	8,656,201.99	8,242,055.69
教育费附加	6,141,734.50	3,396,809.71
地方教育费附加	174,250.80	2,395,033.56
房产税	18,447,146.44	14,906,350.35
土地使用税	5,456,358.17	4,923,791.13
土地增值税	197,978.00	2,352,242.34
车船使用税	231,575.09	203,038.45
环境保护税	739,601.57	1,355,676.81
印花税	3,989,744.24	2,888,880.79
其他	83,572.18	10,009.82
合计	44,118,162.98	40,673,888.65

**(四十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	42,547,909.14	39,318,516.51
租赁费	1,077,638.80	1,398,994.45
折旧与摊销	784,186.92	652,061.24
维修保养费	1,567,149.31	1,973,908.65
办公费	605,033.94	696,415.20
水电费	639,594.40	362,448.13
业务招待费	707,711.60	1,752,950.94
劳动保护费	9,731.21	13,648.52
物料消耗	24,352.10	165,222.64
广告宣传费	1,215,783.40	960,394.28
汽车使用费	852,065.92	817,522.46
中介服务及咨询顾问费	9,225,887.11	6,545,977.67
工会费	36,691.51	39,009.18
电话费	19,025.93	22,147.18
社保费	761,385.72	679,420.13
福利费	325,823.90	483,691.76
住房公积金	485,032.00	479,142.77

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	402,915.69	-
售后服务费	824,669.59	-
投标费	996,404.62	-
其他	11,005,088.65	10,594,286.93
合计	74,114,081.46	66,955,758.64

(五十) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	180,522,383.02	150,156,108.05
技术科研费	1,078,892.10	-
税费	-	204,644.86
折旧与摊销	37,579,724.58	36,099,808.38
办公费	4,983,564.32	6,183,862.94
租赁费	1,679,600.53	7,045,001.68
业务招待费	9,334,929.01	8,610,750.58
中介费	22,486,169.46	2,807,967.32
运输费	4,169,667.72	3,740,271.03
住房公积金	2,643,720.12	2,447,707.27
差旅费	2,477,519.92	3,951,920.94
水电费	1,119,013.97	1,498,570.43
社保费	6,299,710.53	2,960,003.09
会务费	515,114.39	334,799.88
劳动保护费	27,855.68	85,730.03
福利费	2,027,894.20	1,909,309.48
电话费	116,102.32	129,373.52
维修保养费	3,468,514.03	3,638,672.33
广告宣传费	57,871.40	66,197.74
汽车使用费	327,062.58	300,031.42
警卫消防费	337,838.23	373,611.02
职工教育经费	109,675.57	65,570.08
工会费	638,906.21	554,523.48
物业管理费	603,246.32	751,991.52
安全管理费	131,105.47	-
财产保险费	1,856,419.16	1,498,788.30
党工费	1,566.00	-
其他	46,901,133.89	60,768,462.80
合计	331,495,200.73	296,183,678.17

**（五十一）研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,755,850.11	27,930,722.80
直接投入	21,187,880.07	21,062,559.28
折旧与摊销	2,485,160.07	5,539,997.67
其他费用	1,472,329.96	1,737,285.82
合计	44,901,220.21	56,270,565.57

**（五十二）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	289,253,261.30	245,193,516.46
减：利息收入	39,484,782.53	29,774,709.99
手续费	3,661,187.49	3,733,413.06
汇兑损益	150,229.68	-
其他	462,865.68	-
合计	254,042,761.62	219,152,219.53

**（五十三）其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	77,088,195.88	60,514,706.58
税费返还	759,795.85	697,996.99
合计	77,847,991.73	61,212,703.57

计入其他收益的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	25,992,001.38	13,512,519.48
桂城水厂迁移补偿	19,637,953.72	19,632,057.45
东南污水厂改迁建工程补偿款	4,442,101.14	-
农村居民生活用水免征增值税额	2,237,087.43	1,973,677.11
企业用电成本补贴资金	608,560.00	4,656.00
稳岗补贴及就业补助	1,312,739.33	1,449,117.35
企业研发财政补助及发明专利扶持经费	747,000.00	1,396,128.63
加氢充电站建站补贴	964,699.86	964,699.86
九江水厂至沙头水厂 DN1400 供水管道工程补助	1,238,818.92	1,238,818.92
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	510,000.00	510,000.00
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点项目专项资金	973,834.20	973,834.20
绿电一厂改扩建项目贴息资金	476,227.26	476,227.26



项目	本期发生额	上期发生额
供水管道迁改、改造工程补助摊销	1,161,347.31	415,231.58
增值税加计抵减及其他减免	2,497,841.45	3,781,873.86
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划补贴摊销	319,999.98	319,999.98
乐昌市畜牧兽医水产局财政项目工程补助资金	308,592.24	308,592.24
固废节能、扩产、技改补助	1,520,700.88	3,250,216.65
房产税及土地使用税退税或奖励	-	1,752,533.63
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	41,250.00	41,250.00
赣州信丰土地补助款	195,061.95	40,971.12
华南地区燃料电池汽车商业化运行评价及政策法规体系研究补助	-	81,000.00
代扣代收代征税款手续费	-	358,506.66
工业供水扩模工程	-	550,000.02
一汽大众 110KV 专用变电站工程（二期）项目	-	2,340,705.00
一汽大众 MEB 供电项目	-	141,025.56
一汽大众供电项目一期投资	-	1,525,083.48
遂溪县农业综合处理中心项目工程补助资金	14,193.66	-
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年中央预算内投资补助	38,585.22	-
怀集县农业资源循环利用处理中心示范项目建设补贴款	86,794.11	-
奖励	1,868,092.46	-
其他与日常活动相关的政府补助	9,894,713.38	3,475,980.54
合计	77,088,195.88	60,514,706.58

#### （五十四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,536,015.01	64,626,995.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,004,367.25	-
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	-	659,034.72
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	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	181,928.57	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,602,682.10	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置构成业务的处置组产生的投资收益	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
其他	139,131.93	-
合计	41,455,390.36	65,286,030.58

#### （五十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	23,565.31	-
应收账款坏账损失	-30,851,741.94	-41,577,145.18
其他应收款坏账损失	-64,247.89	-3,577,816.49
合同资产坏账损失	-361,816.72	-
合计	-31,254,241.24	-45,154,961.67

### （五十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-516,333.90	-
坏账损失	-15,549,186.38	8,949,371.17
合计	-16,065,520.28	8,949,371.17

### （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
非流动资产处置利得	82,642.90	186,751.62	82,642.90
合计	82,642.90	186,751.62	82,642.90

### （五十八）营业外收入

#### （1）营业外收入类别

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	297,770.50	1,404,103.35	297,770.50
与企业日常活动无关的政府补助（详见下表）	2,850,635.88	2,264,390.33	2,850,635.88
罚款及违约金收入	57,797.27	216,500.00	57,797.27
盘盈利得	-	963,915.28	-
代收污水处理费手续费	1,836,395.07	1,777,044.53	1,836,395.07
废旧物资处置收入	-	30,693.81	-
无法支付的应付款	1,151,623.70	283.00	1,151,623.70
其他	6,528,347.18	3,492,509.85	6,528,347.18
合计	12,722,569.60	10,149,440.15	12,722,569.60

#### （2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
高新技术企业扶持奖励	50,000.00	475,000.00
2020 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	-	484,720.00
区级光伏补贴	204,782.29	51,830.40

项目	本年发生额	上年发生额
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	50,000.00	82,500.00
党建、志愿者工作经费	30,000.00	10,000.00
“四上”企业培育奖励扶持专项资金	10,000.00	-
迁管补偿	1,754,547.04	-
佛山市南海区劳动就业服务中心小微企业社保补贴	7,037.16	-
佛山市经济科技发展专项资金（节能项目）第六批节水型企业补助	100,000.00	-
其他政府补助	644,269.39	1,160,339.93
合计	2,850,635.88	2,264,390.33

### （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	1,236,652.28	909,468.05	1,236,652.28
其中：固定资产报废损失	1,236,652.28	908,722.35	1,236,652.28
无形资产处置损失	-	-	-
税收滞纳金	-	-	-
物资报废	249,596.16	465,617.08	249,596.16
对外捐赠	1,200,284.85	1,010,021.60	1,200,284.85
罚款支出	792,082.93	163,509.26	792,082.93
出售碳排放配额损失	10,200,000.00	-	10,200,000.00
其他支出	238,771.25	-354,061.87	238,771.25
合计	13,917,387.47	2,194,554.12	13,917,387.47

### （六十）所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,296,902.51	151,705,841.49
递延所得税调整	27,142,992.99	4,256,515.78
合计	146,439,895.50	155,962,357.27

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	726,837,931.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	181,709,482.80
子公司适用不同税率的影响	-86,324,494.37
调整以前期间所得税的影响	-1,540,393.18
非应税收入的影响	-3,966,584.26

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,391.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-738,655.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,875,691.42
研发费用加计扣除	-4,929,083.00
其他	1,048,539.95
合计	146,439,895.50

### (六十一) 现金流量表

#### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	580,398,035.68	700,606,054.58
加：资产减值准备	-16,065,520.28	-8,949,371.17
信用减值损失	-31,254,241.24	45,154,961.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,194,590.77	257,916,100.10
使用权资产摊销	19,893,802.75	358,013,998.51
无形资产摊销	305,662,966.48	25,068,589.83
长期待摊费用摊销	25,525,374.84	-186,751.62
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）	82,642.90	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,753.17	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	254,042,761.62	219,152,219.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,455,390.36	-65,286,030.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,230,088.84	2,142,533.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,634,821.06	-4,064,308.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-256,210,864.09	108,192,900.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-833,086,087.30	-517,569,584.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,636,434.71	94,404,121.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	179,567,122.45	1,214,595,433.54
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	3,416,487,595.85	4,051,655,806.21
减：现金的年初余额	3,460,697,790.41	3,240,203,487.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-44,210,194.56	811,452,318.64

## (2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

不适用。

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,416,487,595.85	4,051,655,806.21
其中：库存现金	148,370.08	264,135.18
可随时用于支付的银行存款	2,907,611,109.17	3,423,986,363.54
可随时用于支付的其他货币资金	508,728,116.60	627,405,307.49
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	3,416,487,595.85	4,051,655,806.21
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	262,861,036.13	20,959,046.74

## (六十二) 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			
其中：美元	519.83	6.7114	3,488.79
欧元	97.40	7.0084	682.62
应收账款			
其中：美元	1,180,800.00	6.7114	7,924,821.12

## (六十三) 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	262,861,036.13	保函、票据、电费保证金、定期存单等
应收账款	1,390,586,130.85	项目公司质押借款
合同资产	189,571,593.10	项目公司质押借款
固定资产	686,915,228.25	项目公司质押、抵押借款
投资性房地产	66,608,139.70	项目公司抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
使用权资产	29,101,396.11	受限资产租赁
无形资产	4,186,402,147.44	项目公司质押、抵押借款
其他非流动资产	5,257,369,507.96	项目公司质押借款
合计	12,069,415,179.54	/

①货币资金使用受限主要系保函保证金、票据保证金等；

②应收账款质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权及其项下应收账款质押；

③无形资产质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权作为质押担保；

④其他非流动资产质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权收费权作为质押担保；

⑤公司旗下所持有的瀚蓝工业服务（赣州）有限公司 100%股权因质押借款而办理了相关质押登记。

⑥投资性房地产抵押借款为使用佛山市南海金智投资有限公司三山科创中心 8 座房产作为抵押物向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行借款 39,215,841.16 元。

## 九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项：无。

（二）或有事项

### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）或有负债：无。

（2）对外提供担保

贷款银行	被担保单位	担保单位	担保方式	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保期限	担保对象现状
浙商银行股份有限公司佛山分行	中国兴业控股有限公司	广东南海控股集团有限公司	信用担保	9300 万美 元	9300 万美 元	2022.3.31 至 2025.3.30	正常经营

截至 2022 年 6 月 30 日，被担保单位未发生贷款逾期，本公司未发生代偿事项。

（3）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

杨子善、麦丽筠、杨子江、苏少冰	最高额保证 38500 万元	2007.7.25	至债务履行期限 届满之日起两年	否
-----------------	-------------------	-----------	--------------------	---

**2、或有资产：无。**

### **3、重要承诺事项**

2022 年 2 月，公司下属子公司瀚蓝（惠安）固废处理有限公司（以下简称“瀚蓝惠安”）与惠安城市管理局签署了《惠安县生活垃圾焚烧发电厂特许经营协议补充协议（餐厨垃圾处理）》。由瀚蓝惠安按合同约定投资建设餐厨垃圾处理项目一期垃圾处理能力为 100 吨/日的垃圾焚烧生产线，项目总投资约 7,804.2 万元。

2022 年 3 月，公司下属子公司瀚蓝（安溪）固废处理有限公司（以下简称“瀚蓝安溪”）与安溪城市管理局签署了《安溪县生活垃圾焚烧发电厂 BOT 特许经营项目协议》之补充协议二。由瀚蓝安溪按合同约定增设一条餐厨及厨余垃圾处理能力为 39 吨/日的生产线及一条大件（含园林）垃圾处理能力为 10 吨/日的生产线，合计项目总投资约 2,370.46 万元。

2022 年 5 月，公司下属子公司瀚蓝（晋江）固废处理有限公司（以下简称“瀚蓝晋江”）与晋江市城市管理局签署了《晋江市垃圾焚烧发电综合处理厂 BOT 项目特许权协议之晋江市餐厨垃圾处理设施项目补充协议》。由瀚蓝晋江按合同约定投资建设运营一条餐厨垃圾处理能力为 300 吨/日的焚烧生产线，项目总投资约 16,029.73 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，南方风机未结清银行保函共计 7299.78 万元，分离式保函 80 万。

## **十、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项：无。**

**2、利润分配情况：无。**

**3、销售退回：无。**

### **4、其他资产负债表日后事项说明**

2021 年 12 月 31 日，公司全资子公司广东南风投资有限公司就其与新疆吉瑞祥能源有限公司、新疆吉瑞祥科技股份有限公司、新疆丝路联众新能源有限公司、吉祥股权转

让纠纷案签署了执行和解协议。和解协议约定：新疆吉瑞祥等应于签订协议后 3 日内向南风投资偿还 2000 万元股权转让款，于 2022 年 1 月 31 日偿还 1000 万元股权转让款，于 2022 年 3 月 31 日偿还股权转让款 3580 万元，于 2022 年 6 月 30 日前支付本协议所涉及本金总额按照年利率 8.4% 计算的违约金。截止财务报告出具日，吉瑞祥能源等已合计支付股权转让款、诉讼相关费用共计 2,156.48 万元，剩余 4470 万元本金及违约金已逾期。具体包括和解对方应付未付的第二期剩余款项 890 万元、2022 年 3 月 31 日前应支付的第三笔款项 3580 万元及 2022 年 6 月 30 日前应支付违约金 2157.11 万元（自 2018 年 7 月 1 日起，以未支付股权转让款为基数、按照年利率 8.4% 计算违约金至股权转让款实际清偿之日止，暂计至 2022 年 6 月 30 日）

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、母公司基本情况

本公司为国有企业，持股单位为佛山市南海区国有资产监督管理局和广东省财政厅，其实际控制人为佛山市南海区国有资产监督管理局。

### 2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### 3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十二）、长期股权投资。

### 4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
佛山市南海区宝顺物业管理有限公司	下属子公司的少数股东
佛山市南海佛广公共汽车有限公司	下属子公司的少数股东
南海区桂城投资发展公司	下属子公司的少数股东
南海区大沥世盈实业有限公司	下属子公司的少数股东
南海区狮山资产经营管理有限公司	下属子公司的少数股东
南海区西樵有通网络有限公司	下属子公司的少数股东
南海区里水农业经济发展公司	下属子公司的少数股东
南海区九江镇镇有资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
南海丹灶资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
南海区罗村农业机械公司	下属子公司的少数股东



关联方名称	与本公司的关系
南里电力有限公司	下属子公司的少数股东
南糖电力有限公司	下属子公司的少数股东
南大有限公司	下属子公司的少数股东
佛山市南海区西樵镇樵有资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
佛山市粤樵资产管理有限公司	下属子公司的少数股东
上海云久投资有限公司	下属子公司的少数股东
南通云创投资有限公司	下属子公司的少数股东
常熟凯玺电子电气有限公司	下属子公司的少数股东
上海颐帆科技有限公司	下属子公司的少数股东
中兴能源装备有限公司	下属子公司的少数股东
澄方投资控股（上海）有限公司	下属子公司的少数股东
佛山市友来达投资有限公司	下属子公司的少数股东
佛山珠江传媒网络有限公司	其他

## 5、本公司与关联方的主要交易

### （1）定价政策

本公司对关联方使用市场定价原则。

### （2）关联方交易

#### ①销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
佛山市西江供水有限公司	500,729.58	0.01	790,388.14	0.01
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	73,019.46	-	-	-

#### ②采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
佛山市西江供水有限公司	31,532,600.55	0.78	33,219,178.75	0.79

#### ③关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）		
应收账款						

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
广东顺控环境投资有限公司	-	-	5,823,426.87	0.30	市场	否
数安时代科技股份有限公司	-	-	-	-	市场	否
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	-	-	-	-	市场	否
佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	-	-	-	-	市场	否
佛山市西江供水有限公司	82,542.49	-	80,716.38	-	市场	否
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	200,914.00	0.01			市场	否
合计	283,456.49	0.01	5,904,143.25	0.31	\	\
应付账款						
数安时代科技股份有限公司	-	-	3,036.00	-	\	\
中兴能源装备有限公司	1,341,810.00	0.04	-	-	\	\
合计	1,341,810.00	0.04	3,036.00	-	\	\
其他应收款						
佛山市南海供水集团有限公司	-	-	618,706.32	0.02	往来款	否
南海国际货柜码头有限公司	9,143.96	-	9,143.96	0.02	往来款	否
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	76,692.38	0.01	-	-	往来款	否
南海区桂城投资发展公司	-	-	187,686.99	0.02	往来款	否
南海区大沥世盈实业有限公司	-	-	359,358.50	0.04	往来款	否
南海区狮山资产经营管理有限公司	-	-	245,810.57	0.03	往来款	否
南海区西樵有通网络有限公司	-	-	135,141.83	0.02	往来款	否
南海区里水农业经济发展公司	-	-	84,936.01	0.01	往来款	否
南海区九江镇镇有资产管理有限公司	-	-	106,349.96	0.01	往来款	否
南海丹灶资产管理有限公司	-	-	38,689.07	0.00	往来款	否
南海区罗村农业机械公司	-	-	128,123.82	0.01	往来款	否
上海颐帆科技有限公司	520,320,964.00	40.53	-	-	往来款	否
合计	520,406,800.34	40.54	1,913,947.03	0.21	\	\
其他应付款						
佛山市南海区宝顺物业管理有限公司	-	-	1,200,000.00	0.17	借款	否
佛山市华拓能能源投资有限公司	500,000.00	0.06	500,000.00	0.07	认缴 注资款	否
佛山珠江传媒网络有限公司	30,191,750.94	3.62	30,191,750.94	4.18	往来款	否
南海国际货柜码头有限公司	2,789,800.15	0.33	5,706,467.15	0.79	往来款	否

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
广东国阳动力环保股份有限公司	22,836.00	0.00	5,418.00	0.00	往来款	否
合计	33,504,387.09	4.01	37,603,636.09	4.99	\	\

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	23,602.21	-
1-2年（含2年）	-	-
2-3年（含3年）	-	-
3-4年（含4年）	-	-
4-5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
小计	23,602.21	-
减：坏账准备	-	-
合计	23,602.21	-

#### 2、应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,602.21	100.00	-	-
合计	23,602.21	100.00	-	-

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	-	-	-	-

## （二）预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	134,529,566.10	100.00	-	10,372.88	100.00	-
1 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	134,529,566.10	100.00	-	10,372.88	100.00	-

### （2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
南海长海发电厂有限公司	134,509,000.00	99.98	-
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	13,490.63	0.01	-
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	7,075.47	0.01	-
合计	134,529,566.10	100.00	-

## （三）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	16,355,588.13	34,222,690.32
应收股利	-	-
其他应收款项	1,469,752,443.06	666,789,186.17
合计	1,486,108,031.19	701,011,876.49

### 1、应收利息

#### （1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
其他	16,355,588.13	34,222,690.32

项目	期末余额	年初余额
合计	16,355,588.13	34,222,690.32

2、应收股利：无。

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	979,004,000.00	33,311,755.71
1-2 年（含 2 年）	33,311,755.71	152,142,845.70
2-3 年（含 3 年）	152,142,845.70	296,417,705.28
3-4 年（含 4 年）	120,376,962.17	412.00
4-5 年（含 5 年）	412.00	1,030,221.31
5 年以上	184,917,430.67	183,887,209.36
小计	1,469,753,406.25	666,790,149.36
减：坏账准备	963.19	963.19
合计	1,469,752,443.06	666,789,186.17

#### (2) 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	2,160.00	2,160.00
保证金	137,273.70	137,273.70
往来及代垫费用	1,469,610,361.28	666,647,104.39
其他	3,611.27	3,611.27
小计	1,469,753,406.25	666,790,149.36
减：坏账准备	963.19	963.19
合计	1,469,752,443.06	666,789,186.17

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	963.19	-	-	963.19
年初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

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	963.19	-	-	963.19

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	963.19	-	-	-	-	963.19
合计	963.19	-	-	-	-	963.19

其中本期坏账准备转回或收回重要金额：无。

(5) 按欠款方归集的期末金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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
南海长海发电有限公司	关联方往来款	665,000,000.00	1 年以内	45.25	-
佛山市南海区（烟草）经济发展公司	关联方往来款	90,000,297.00	1 年以内	6.12	-
佛山市南海景隆投资控股有限公司	关联方往来款	82,517,916.67	5 年以上	5.61	-
杨泽文	股权质押权	88,069,328.84	0-3 年	5.99	-
杨子江	股权质押权	89,829,928.05	0-3 年	6.11	-
合计	—	1,015,417,470.56	—	69.09	-

(6) 于 2022 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 于 2022 年 6 月 30 日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,092,650,620.38	543,712,372.54	-	5,636,362,992.92
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	62,799,937.16	1,119,194.70	-	63,919,131.86
小计	5,155,450,557.54	544,831,567.24	-	5,700,282,124.78
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	5,155,450,557.54	544,831,567.24	-	5,700,282,124.78

(2) 子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市南海景隆投资控股有限公司	675,893,965.15	-	-	675,893,965.15	-	-
佛山市南海区公建物业有限公司	90,008,030.91	-	-	90,008,030.91	-	-
佛山市南海区市场投资发展有限公司	400,675,802.54	-	-	400,675,802.54	-	-
佛山市南海区（烟草）经济发展公司	124,851,170.53	-	-	124,851,170.53	-	-
佛山市南海瀚和投资有限公司	482,197,105.99	-	-	482,197,105.99	-	-
佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	46,566,314.90	-	-	46,566,314.90	-	-
佛山市南海网络科技发展有限公司	44,595,121.80	-	-	44,595,121.80	-	-
佛山市南海供水集团有限公司	682,438,950.02	-	-	682,438,950.02	-	-
瀚蓝环境股份有限公司	1,201,303,677.46	55,492,372.54	-	1,256,796,050.00	-	-
佛山市南海创业投资有限公司	170,000,000.00	-	-	170,000,000.00	-	-
佛山市南海金智投资有限公司	745,301,138.27	114,000,000.00	-	859,301,138.27	-	-
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	10,187,687.10	-	-	10,187,687.10	-	-
广东南海汽车有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
佛山市南海区瀚洁城市环境管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南方风机股份有限公司	415,131,655.71	374,220,000.00	-	789,351,655.71	-	-
合计	5,092,650,620.38	543,712,372.54	-	5,636,362,992.92	-	-

(3) 联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
合计	59,091,839.10	62,799,937.16	-	-	1,119,194.70	-
数安时代科技股份有限公司	59,091,839.10	62,799,937.16	-	-	1,119,194.70	-

(续)

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		
合计	-	-	-	63,919,131.86	-
数安时代科技股份有限公 司	-	-	-	63,919,131.86	-

### (五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	599,939,920.00	599,982,687.40
短期应付债券应付利息	2,366,666.67	2,735,833.34
合计	602,306,586.67	602,718,520.74

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 南海控股 SCP003	100.00	2021-10-25	179 日	600,000,000.00	602,718,520.74
22 南海控股 SCP001	100	2022-4-19	120 日	600,000,000.00	-
合计	/	/	/	1,200,000,000.00	602,718,520.74

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
21 南海控股 SCP003	-	3,675,000.00	17,312.60	606,410,833.34	-
22 南海控股 SCP001	600,000,000.00	2,366,666.67	-60,080.00		602,306,586.67
合计	600,000,000.00	6,041,666.67	-42,767.40	606,410,833.34	602,306,586.67

### (六)、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
广东南海控股投资有限公司 2017 年度第一期公司债券	110,031,666.70	108,212,666.67
广东南海控股投资有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	1,010,066,666.68	1,025,166,666.70
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行碳中和绿色公司债券债券 (第一期)	703,803,583.33	-
广东南海控股投资有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)	301,867,250.00	-
合计	2,125,769,166.71	1,133,379,333.37



(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广东南海控股集团有限公司2017年度第一期公司债券	100.00	2017年9月18日	5年	600,000,000.00	108,212,666.67
广东南海控股集团有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2020年3月12日	5年	1,000,000,000.00	1,025,166,666.70
广东南海控股投资有限公司2022年公开发行碳中和绿色公司债券(第一期)	100.00	2022年4月11日	5年	700,000,000.00	-
广东南海控股投资有限公司2022年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2022年4月26日	5年	300,000,000.00	-
合计	/	/	/	2,600,000,000.00	1,133,379,333.37

(续)

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
广东南海控股集团有限公司2017年度第一期公司债券	-	1,819,000.03	-	-	110,031,666.70
广东南海控股集团有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	-	15,100,000.02	-	30,200,000.04	1,010,066,666.68
广东南海控股投资有限公司2022年公开发行碳中和绿色公司债券(第一期)	700,000,000.00	4,746,583.33	-943,000.00	-	703,803,583.33
广东南海控股投资有限公司2022年公开发行公司债券(第一期)	300,000,000.00	2,034,250.00	-167,000.00	-	301,867,250.00
合计	1,000,000,000.00	23,699,833.38	-1,110,000.00	30,200,000.04	2,125,769,166.71

(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	-	-	-	-
2. 其他业务小计	8,570,610.94	367,155.41	15,132,853.70	315,381.80
利息收入	8,533,729.52	-	15,057,732.67	-
光伏售电收入	36,881.42	367,155.41	75,121.03	315,381.80
劳务费收入	-	-	-	-
合计	8,570,610.94	367,155.41	15,132,853.70	315,381.80

(八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,119,194.70	1,462,248.15
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	15,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	15,357,540.00
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	-	528,130.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他	139,131.93	130,904.72
合计	46,258,326.63	32,478,822.87

## （九）现金流量表

### （1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	19,813,102.68	-6,137,521.27
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	376,451.36	523,239.72
无形资产摊销	39,603.48	66,295.44
长期待摊费用摊销	161,433.45	340,701.12
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）	-	-
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）	-	-30,288,255.50
财务费用（收益以“-”号填列）	22,113,577.78	18,333,669.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,258,326.63	-32,478,822.87
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）	-	-12,104,068.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-803,165,149.54	48,663,762.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	763,826,624.82	3,514,918.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-43,092,682.60	-9,566,082.38
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	578,832,146.56	628,566,638.53
减：现金的年初余额	613,853,931.08	691,711,841.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-35,021,784.52	-63,145,202.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	578,832,146.56	613,853,931.08
其中：库存现金	3,462.64	63.34
可随时用于支付的银行存款	513,839,654.69	533,496,681.78
可随时用于支付的其他货币资金	64,989,029.23	80,357,185.96
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	578,832,146.56	613,853,931.08
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) 母公司本期发生的反向购买情况：无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司代理佛山市南海区国有资产监督管理局持有 PRIZERICHINC.及其控股的中国兴业控股有限公司有关股权。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 8 月 29 日经本公司管理层批准。

