

广州环投永兴集团股份有限公司  
2024年度合并财务报表审计报告

中职工审字(2025)第0806号



| 目 录             | 页次     |
|-----------------|--------|
| 一、 审计报告         | 1-6    |
| 二、 合并及公司资产负债表   | 7-10   |
| 三、 合并及公司利润表     | 11-12  |
| 四、 合并及公司现金流量表   | 13-14  |
| 五、 合并及公司股东权益变动表 | 15-18  |
| 六、 财务报表附注       | 19-131 |





# 广东中 职 信 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼  
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,  
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,  
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com  
电话：020-38324928/38351263  
传真：020-38213172  
网址：www.zzxcpa.com

## 审 计 报 告

中 职 信 审 字 (2025) 第 0806 号

广州环投永兴集团股份有限公司股份全体股东：

### 一、 审 计 意 见

我们审计了广州环投永兴集团股份有限公司(以下简称永兴股份)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永兴股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形 成 审 计 意 见 的 基 础

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

### 三、 关 键 审 计 事 项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



## （一）收入确认

### 1. 事项描述

2024 年度公司合并营业收入金额为 376,454.04 万元，其中项目运营收入为 371,060.94 万元，占公司合并营业收入的 98.57%。

永兴股份项目运营收入主要包括垃圾焚烧发电业务收入、生物质处理业务收入。收入确认的具体方法：根据公司与政府部门及电网公司签订的协议，按垃圾处理量和发电量确认收入。

由于营业收入为永兴股份关键经营指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）测试和评价收入确认相关的关键内部控制的有效性。
- （2）执行分析性复核程序，比较收入、毛利率等的变动情况。
- （3）向重要客户实施函证程序。
- （4）检查交易过程中的相关单据和账面记录的一致性。
- （5）复核账面收入与原始运营数据的一致性。
- （6）实施截止测试，评价营业收入是否在恰当的期间。

## （二）垃圾焚烧发电运营资产的确认和计量

### 1. 事项描述

永兴股份 2024 年 12 月 31 日固定资产、无形资产主要系垃圾焚烧发电运营资产，账面价值合计为 1,798,861.35 万元，占总资产比例 74.25%。由于垃圾焚烧发电运营资产对财务报表影响重大，因此我们将垃圾焚烧发电运营资产的确认和计量确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于垃圾焚烧发电运营资产的确认和计量所实施的重要审计程序包括：

- （1）测试和评价垃圾焚烧发电运营资产相关的关键内部控制的有效性。
- （2）获取并检查在建工程的重要合同、付款凭证等文件。
- （3）对工程项目实施现场勘察形象进度、监盘资产。



- (4) 取得相关文件，检查项目建造成本归集的准确性。
- (5) 向重要供应商实施函证程序。
- (6) 复核垃圾焚烧发电运营资产的结转时点和财务列报等。
- (7) 复核报告期内折旧和摊销的计算过程。

#### 四、其他信息

永兴股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永兴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永兴股份、终止运营或别无其他现实的选择。

永兴股份治理层（以下简称治理层）负责监督永兴股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永兴股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永兴股份不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁



止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文)

广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·广州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年三月二十七日







## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广州环投永兴集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注     | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                          |                          |
| 货币资金           | 五、(一)  | 1,131,522,056.05         | 705,088,286.92           |
| 交易性金融资产        |        | -                        | -                        |
| 衍生金融资产         |        | -                        | -                        |
| 应收票据           | 五、(二)  | 1,165,121.19             | 50,000.00                |
| 应收账款           | 五、(三)  | 1,921,040,008.90         | 1,469,875,490.23         |
| 应收款项融资         | 五、(四)  | 747,391.00               | 3,000,000.00             |
| 预付款项           | 五、(五)  | 9,163,930.52             | 14,716,505.13            |
| 其他应收款          | 五、(六)  | 357,141,191.63           | 380,637,202.53           |
| 其中：应收利息        |        |                          |                          |
| 应收股利           | 五、(六)  | 296,795.55               | 26,754,266.64            |
| 存货             | 五、(七)  | 70,463,840.99            | 79,634,486.04            |
| 合同资产           | 五、(八)  | 1,958,030.02             | 3,072,000.00             |
| 持有待售资产         |        | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动资产    | 五、(九)  | 542,059,790.80           | -                        |
| 其他流动资产         | 五、(十)  | 418,226,153.44           | 406,080,668.14           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>4,453,487,514.54</b>  | <b>3,062,154,638.99</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                          |                          |
| 债权投资           |        | -                        | -                        |
| 其他债权投资         | 五、(十一) | 507,047,416.65           | 525,268,219.18           |
| 长期应收款          |        | -                        | -                        |
| 长期股权投资         | 五、(十二) | 683,986,881.42           | 623,679,675.94           |
| 其他权益工具投资       |        | -                        | -                        |
| 其他非流动金融资产      |        | -                        | -                        |
| 投资性房地产         |        | -                        | -                        |
| 固定资产           | 五、(十三) | 12,218,244,430.35        | 12,905,953,755.17        |
| 在建工程           | 五、(十四) | 20,637,938.18            | 30,962,546.31            |
| 生产性生物资产        |        | -                        | -                        |
| 油气资产           |        | -                        | -                        |
| 使用权资产          | 五、(十五) | 10,027,986.93            | 12,633,050.12            |
| 无形资产           | 五、(十六) | 5,770,369,078.52         | 6,008,975,254.84         |
| 开发支出           |        | -                        | -                        |
| 商誉             |        | -                        | -                        |
| 长期待摊费用         | 五、(十七) | 57,494,308.64            | 50,636,816.01            |
| 递延所得税资产        | 五、(十八) | 89,756,391.94            | 90,987,633.98            |
| 其他非流动资产        | 五、(十九) | 415,664,874.09           | 559,107,023.31           |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>19,773,229,306.72</b> | <b>20,808,203,974.86</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>24,226,716,821.26</b> | <b>23,870,358,613.85</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

凌强

主管会计工作负责人：

王伟荣

会计机构负责人：

李斌



## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广州兴投永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注      | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|-----------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>                |         |                          |                          |
| 短期借款                        |         | -                        | -                        |
| 交易性金融负债                     |         | -                        | -                        |
| 衍生金融负债                      |         | -                        | -                        |
| 应付票据                        |         | -                        | -                        |
| 应付账款                        | 五、（二十一） | 2,286,816,847.51         | 2,954,596,365.75         |
| 预收款项                        |         | -                        | -                        |
| 合同负债                        | 五、（二十二） | 20,089,107.83            | 5,870,683.83             |
| 应付职工薪酬                      | 五、（二十三） | 243,233,972.77           | 199,917,626.06           |
| 应交税费                        | 五、（二十四） | 31,152,109.61            | 15,462,513.64            |
| 其他应付款                       | 五、（二十五） | 771,897,048.53           | 1,509,571,232.77         |
| 其中：应付利息                     |         |                          |                          |
| 应付股利                        |         |                          |                          |
| 持有待售负债                      |         | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动负债                 | 五、（二十六） | 761,299,321.60           | 944,094,867.44           |
| 其他流动负债                      | 五、（二十七） | 149,534,190.69           | 123,662,726.01           |
| <b>流动负债合计</b>               |         | <b>4,264,022,598.54</b>  | <b>5,753,176,015.50</b>  |
| <b>非流动负债：</b>               |         |                          |                          |
| 长期借款                        | 五、（二十八） | 8,826,692,050.41         | 9,636,601,079.07         |
| 应付债券                        | 五、（二十九） | -                        | -                        |
| 其中：优先股                      |         |                          |                          |
| 永续债                         |         |                          |                          |
| 租赁负债                        | 五、（三十）  | 6,363,358.90             | 8,893,944.69             |
| 长期应付职工薪酬                    |         |                          |                          |
| 长期应付款                       |         | -                        | -                        |
| 预计负债                        | 五、（三十一） | 53,115,004.28            | 49,048,077.20            |
| 递延收益                        | 五、（三十二） | 431,691,681.44           | 465,044,701.61           |
| 递延所得税负债                     | 五、（十八）  | 8,701,079.99             | 9,621,966.75             |
| 其他非流动负债                     |         | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>              |         | <b>9,326,563,175.02</b>  | <b>10,169,209,769.32</b> |
| <b>负债合计</b>                 |         | <b>13,590,585,773.56</b> | <b>15,922,385,784.82</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |         |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                   | 五、（三十三） | 900,000,000.00           | 750,000,000.00           |
| 其他权益工具                      |         | -                        | -                        |
| 其中：优先股                      |         |                          |                          |
| 永续债                         |         |                          |                          |
| 资本公积                        | 五、（三十四） | 8,072,772,706.66         | 5,891,769,754.06         |
| 减：库存股                       |         | -                        | -                        |
| 其他综合收益                      |         | -                        | -                        |
| 专项储备                        | 五、（三十五） | 4,877,603.01             | 2,545,216.86             |
| 盈余公积                        | 五、（三十六） | 277,878,449.97           | 167,077,052.60           |
| 未分配利润                       | 五、（三十七） | 1,232,010,789.14         | 990,237,740.85           |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |         | <b>10,487,539,548.78</b> | <b>7,801,629,764.37</b>  |
| 少数股东权益                      |         | 148,591,498.92           | 146,343,064.66           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |         | <b>10,636,131,047.70</b> | <b>7,947,972,829.03</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |         | <b>24,226,716,821.26</b> | <b>23,870,358,613.85</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：凌强

主管会计工作负责人：邓伟荣

会计机构负责人：李科





### 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：永兴投资永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注     | 期末余额                     | 上年年末余额                  |
|----------------|--------|--------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                          |                         |
| 货币资金           |        | 288,316,903.98           | 158,068,147.45          |
| 交易性金融资产        |        | -                        | -                       |
| 衍生金融资产         |        | -                        | -                       |
| 应收票据           |        | -                        | -                       |
| 应收账款           | 十六、(一) | 47,732,526.48            | 128,533,275.71          |
| 应收款项融资         |        | -                        | -                       |
| 预付款项           |        | 1,144,167.49             | 91,690.00               |
| 其他应收款          | 十六、(二) | 3,664,764,428.19         | 1,759,660,264.48        |
| 其中：应收利息        |        | -                        | -                       |
| 应收股利           | 十六、(二) | 1,030,346,545.87         | 572,254,266.64          |
| 存货             |        | -                        | -                       |
| 合同资产           |        | 21,428,000.00            | 27,560,000.00           |
| 持有待售资产         |        | -                        | -                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        | 542,059,790.80           | -                       |
| 其他流动资产         |        | 56,829,095.57            | 4,772,718.11            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>4,622,274,912.51</b>  | <b>2,078,686,095.75</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                          |                         |
| 债权投资           |        | -                        | -                       |
| 其他债权投资         |        | 507,047,416.65           | 525,268,219.18          |
| 长期应收款          |        | -                        | -                       |
| 长期股权投资         | 十六、(三) | 6,528,304,562.61         | 6,467,997,357.13        |
| 其他权益工具投资       |        | -                        | -                       |
| 其他非流动金融资产      |        | -                        | -                       |
| 投资性房地产         |        | -                        | -                       |
| 固定资产           |        | 1,188,577.07             | 1,352,665.08            |
| 在建工程           |        | 69,518.35                | 92,175.66               |
| 生产性生物资产        |        | -                        | -                       |
| 油气资产           |        | -                        | -                       |
| 使用权资产          |        | 9,693,660.02             | 11,801,422.05           |
| 无形资产           |        | 786,315.83               | 724,529.90              |
| 开发支出           |        | -                        | -                       |
| 商誉             |        | -                        | -                       |
| 长期待摊费用         |        | 136,167.29               | 217,867.61              |
| 递延所得税资产        |        | 11,663,956.80            | 8,311,312.45            |
| 其他非流动资产        |        | 2,170,000.00             | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>7,061,060,174.62</b>  | <b>7,015,765,549.06</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>11,683,335,087.13</b> | <b>9,094,451,644.81</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：凌强

主管会计工作负责人：邓伟荣

会计机构负责人：李林





资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注 | 期末余额                     | 上年年末余额                  |
|--------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>              |    |                          |                         |
| 短期借款                     |    |                          |                         |
| 交易性金融负债                  |    |                          |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                          |                         |
| 应付票据                     |    |                          |                         |
| 应付账款                     |    | 77,376,434.96            | 94,036,385.20           |
| 预收款项                     |    |                          |                         |
| 合同负债                     |    | 249,646.02               |                         |
| 应付职工薪酬                   |    | 18,384,763.37            | 22,073,026.71           |
| 应交税费                     |    | 2,610,185.36             | 1,059,274.35            |
| 其他应付款                    |    | 550,294,785.72           | 905,242,627.18          |
| 其中：应付利息                  |    |                          |                         |
| 应付股利                     |    |                          |                         |
| 持有待售负债                   |    |                          |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 18,390,083.02            | 17,581,215.21           |
| 其他流动负债                   |    | 1,941,157.26             | 448,881.02              |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>669,247,055.71</b>    | <b>1,040,441,409.67</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                          |                         |
| 长期借款                     |    | 290,000,000.00           | 303,465,933.34          |
| 应付债券                     |    |                          |                         |
| 其中：优先股                   |    |                          |                         |
| 永续债                      |    |                          |                         |
| 租赁负债                     |    | 6,363,358.90             | 8,700,705.96            |
| 长期应付款                    |    |                          |                         |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                          |                         |
| 预计负债                     |    |                          |                         |
| 递延收益                     |    | 5,370,000.00             |                         |
| 递延所得税负债                  |    | 2,464,505.87             | 2,950,355.51            |
| 其他非流动负债                  |    |                          |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>304,197,864.77</b>    | <b>315,136,994.81</b>   |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>973,444,920.48</b>    | <b>1,355,578,404.48</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                          |                         |
| 实收资本（或股本）                |    | 900,000,000.00           | 750,000,000.00          |
| 其他权益工具                   |    |                          |                         |
| 其中：优先股                   |    |                          |                         |
| 永续债                      |    |                          |                         |
| 资本公积                     |    | 8,441,365,653.49         | 6,260,362,700.89        |
| 减：库存股                    |    |                          |                         |
| 其他综合收益                   |    |                          |                         |
| 专项储备                     |    |                          |                         |
| 盈余公积                     |    | 277,878,449.97           | 167,077,052.60          |
| 未分配利润                    |    | 1,090,646,063.19         | 561,433,486.84          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>10,709,890,166.65</b> | <b>7,738,873,240.33</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>11,683,335,087.13</b> | <b>9,094,451,644.81</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：凌强

主管会计工作负责人：邓伟荣

会计机构负责人：李科



## 合并利润表

2024年度

编制单位：永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       | 五、(三十八) | 3,764,540,405.37 | 3,536,463,867.96 |
| 二、营业总成本                       |         | 3,018,730,670.67 | 2,807,780,208.49 |
| 其中：营业成本                       | 五、(三十八) | 2,188,364,379.09 | 1,934,445,516.58 |
| 税金及附加                         | 五、(三十九) | 80,515,728.56    | 75,542,151.75    |
| 销售费用                          | 五、(四十)  | 382,853.04       | 2,773,188.42     |
| 管理费用                          | 五、(四十一) | 279,932,021.98   | 288,153,712.63   |
| 研发费用                          | 五、(四十二) | 131,008,983.38   | 128,448,896.32   |
| 财务费用                          | 五、(四十三) | 338,526,704.62   | 378,416,742.79   |
| 其中：利息费用                       | 五、(四十三) | 367,789,792.87   | 403,194,552.58   |
| 利息收入                          | 五、(四十三) | 29,406,965.39    | 25,074,407.58    |
| 加：其他收益                        | 五、(四十四) | 58,552,339.36    | 74,851,906.37    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(四十五) | 95,362,742.74    | 81,329,481.39    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 五、(四十五) | 60,307,205.48    | 55,014,736.29    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         | -                | -                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         | -                | -                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         | -                | -                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(四十六) | 24,330,867.83    | -84,978,132.67   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(四十七) | -1,154,001.58    | -29,000.00       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(四十八) | -5,873.76        | 23,453.98        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 922,895,809.29   | 799,881,368.54   |
| 加：营业外收入                       | 五、(四十九) | 281,378.37       | 13,785,487.32    |
| 减：营业外支出                       | 五、(五十)  | 326,796.83       | 121,081.37       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 922,850,390.83   | 813,545,774.49   |
| 减：所得税费用                       | 五、(五十一) | 88,984,832.96    | 65,038,535.78    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 833,865,557.87   | 748,507,238.71   |
| (一) 按经营持续性分类                  |         |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 833,865,557.87   | 748,507,238.71   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | -                | -                |
| (二) 按所有权归属分类                  |         |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |         | 820,574,445.66   | 734,834,347.42   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |         | 13,291,112.21    | 13,672,891.29    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |         | -                | -                |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         | -                | -                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |         | -                | -                |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额             |         | -                | -                |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益          |         | -                | -                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动            |         | -                | -                |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动            |         | -                | -                |
| (5) 其他                        |         | -                | -                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |         | -                | -                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益           |         | -                | -                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动              |         | -                | -                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         | -                | -                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备              |         | -                | -                |
| (5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |         | -                | -                |
| (6) 外币财务报表折算差额                |         | -                | -                |
| (7) 其他                        |         | -                | -                |
| (二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额        |         | -                | -                |
| 七、综合收益总额                      |         | 833,865,557.87   | 748,507,238.71   |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | 820,574,445.66   | 734,834,347.42   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |         | 13,291,112.21    | 13,672,891.29    |
| 八、每股收益                        |         |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                    |         | 0.92             | 0.98             |
| (二) 稀释每股收益                    |         | 0.92             | 0.98             |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

凌强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

会计机构负责人：

李





利润表  
2024年度

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注     | 本期金额                    | 上期金额                    |
|-------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六、(四) | 600,766.58              | 33,062,843.10           |
| 减：营业成本                        | 十六、(四) | 273,940.05              | 17,208,966.52           |
| 税金及附加                         |        | 20,403.82               | 517,989.80              |
| 销售费用                          |        | -                       | -                       |
| 管理费用                          |        | 61,045,756.83           | 49,911,681.88           |
| 研发费用                          |        | 4,561,796.01            | 3,678,141.06            |
| 财务费用                          |        | -51,126,414.13          | -18,550,849.55          |
| 其中：利息费用                       |        | 7,740,214.03            | 8,014,839.94            |
| 利息收入                          |        | 58,866,628.16           | 26,565,489.49           |
| 加：其他收益                        |        | 155,778.12              | 3,824,204.41            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、(五) | 1,136,751,287.33        | 1,549,522,281.39        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 十六、(五) | 60,307,205.48           | 55,014,736.29           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -                       | -                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | -                       | -                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | -                       | -                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -14,919,237.36          | -18,591,737.11          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -                       | -                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -                       | -                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>1,107,813,112.09</b> | <b>1,515,051,462.08</b> |
| 加：营业外收入                       |        | -                       | -                       |
| 减：营业外支出                       |        | 1,077.68                | -                       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>1,107,812,034.41</b> | <b>1,515,051,462.08</b> |
| 减：所得税费用                       |        | -201,939.31             | -2,517,981.29           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>1,108,013,973.72</b> | <b>1,517,569,443.37</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 1,108,013,973.72        | 1,517,569,443.37        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -                       | -                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -                       | -                       |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>     |        | -                       | -                       |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |        | -                       | -                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |        | -                       | -                       |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |        | -                       | -                       |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |        | -                       | -                       |
| 5.其他                          |        | -                       | -                       |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>      |        | -                       | -                       |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |        | -                       | -                       |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |        | -                       | -                       |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |        | -                       | -                       |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |        | -                       | -                       |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |        | -                       | -                       |
| 6.外币财务报表折算差额                  |        | -                       | -                       |
| 7.其他                          |        | -                       | -                       |
| <b>六、综合收益总额</b>               |        | <b>1,108,013,973.72</b> | <b>1,517,569,443.37</b> |
| <b>七、每股收益</b>                 |        |                         |                         |
| （一）基本每股收益                     |        | —                       | —                       |
| （二）稀释每股收益                     |        | —                       | —                       |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

凌强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

会计机构负责人：

李林



## 合并现金流量表

2024年度

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 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            |         | 3,765,749,621.20         | 3,409,043,309.12         |
| 收到的税费返还                   |         | 29,096,063.82            | 35,900,448.88            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(五十三) | 103,356,553.71           | 81,453,992.52            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>3,898,202,238.73</b>  | <b>3,526,397,750.52</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 904,216,848.61           | 829,400,830.83           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 670,913,278.08           | 601,416,642.92           |
| 支付的各项税费                   |         | 204,880,423.66           | 202,597,123.43           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(五十三) | 210,510,570.07           | 171,983,975.16           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,990,521,120.42</b>  | <b>1,805,398,572.34</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>1,907,681,118.31</b>  | <b>1,720,999,178.18</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |         | -                        | 5,000,000.00             |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 26,754,266.64            | 44,000,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 7,755.00                 | 6,182.00                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -                        | -                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、(五十三) | 11,787,879.13            | 7,206,832.91             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>38,549,900.77</b>     | <b>56,213,014.91</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 618,916,737.20           | 1,250,799,214.41         |
| 投资支付的现金                   |         | 500,000,000.00           | 394,000,000.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | -                        | -                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、(五十三) | 90,968,724.21            | 328,529,022.01           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,209,885,461.41</b>  | <b>1,973,328,236.42</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-1,171,335,560.64</b> | <b>-1,917,115,221.51</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 2,340,260,000.00         | -                        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -                        | -                        |
| 取得借款收到的现金                 |         | 351,374,023.75           | 903,721,130.89           |
| 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>         |         | <b>2,691,634,023.75</b>  | <b>903,721,130.89</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 1,379,405,566.61         | 703,724,759.98           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 810,487,969.15           | 1,414,011,859.12         |
| 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            | 五、(五十三) | 773,456,280.88           | 154,185,667.51           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>2,963,349,816.64</b>  | <b>2,271,922,286.61</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-271,715,792.89</b>   | <b>-1,368,201,155.72</b> |
| <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>     |         |                          |                          |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 660,776,538.52           | 2,225,093,737.57         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>1,125,406,303.30</b>  | <b>660,776,538.52</b>    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

凌强

主管会计工作负责人：

邓伟霖

会计机构负责人：

李林



## 现金流量表

2024年度

编制单位：开滦环投永兴集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 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            |    | 89,768,254.91           | 197,329,269.33          |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 232,931,825.45          | 623,026,043.45          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>322,700,080.36</b>   | <b>820,355,312.78</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,992,746.81            | 49,043,822.25           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 44,042,388.39           | 43,464,530.23           |
| 支付的各项税费                   |    | 2,910,252.71            | 24,253,282.48           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 507,758,818.09          | 10,096,961.53           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>563,704,206.00</b>   | <b>126,858,596.49</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-241,004,125.64</b>  | <b>693,496,716.29</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         | 5,000,000.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 583,296,944.59          | 966,692,800.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 281,226,650.21          | 95,391,670.41           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>864,523,594.80</b>   | <b>1,067,084,470.41</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 857,216.88              | 943,707.83              |
| 投资支付的现金                   |    |                         | 394,000,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,848,173,600.00        | 785,529,022.01          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,849,030,816.88</b> | <b>1,180,472,729.84</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-984,507,222.08</b>  | <b>-113,388,259.43</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 2,340,260,000.00        |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                         |                         |
| 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>         |    | <b>2,340,260,000.00</b> | -                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                         | 13,500,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 469,933,933.33          | 939,353,996.69          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 14,442,964.93           | 4,185,667.51            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>484,376,898.26</b>   | <b>957,039,664.20</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,855,883,101.74</b> | <b>-957,039,664.20</b>  |
| <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>     |    |                         |                         |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 157,540,587.49          | 534,471,794.83          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>787,912,341.51</b>   | <b>157,540,587.49</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

凌强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

会计机构负责人：

李峰





合并所有者权益变动表  
2024年度

单位：人民币

本期金额

|                       | 回辉宁母子公司所有者权益   |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|--------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计                | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |
| 一、上年期末余额              | 750,000,000.00 | 5,991,759,754.06 | -     | -      | 2,545,218.86 | 187,877,952.80 | 980,237,740.85   | 7,901,529,704.37  | 148,343,064.66 | 7,847,972,828.03  |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 前期差错更正                |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 其他                    |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 二、本年期初余额              | 750,000,000.00 | 5,991,759,754.06 | -     | -      | 2,545,218.86 | 187,877,952.80 | 980,237,740.85   | 7,901,529,704.37  | 148,343,064.66 | 7,847,972,828.03  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 160,000,000.00 | 2,181,002,952.80 | -     | -      | 2,332,386.15 | 110,801,397.37 | 241,773,048.28   | 2,955,509,784.41  | 2,848,434.28   | 2,848,434.28      |
| (一)综合收益总额             | 160,000,000.00 | 2,181,002,952.80 | -     | -      | 2,332,386.15 | 110,801,397.37 | 241,773,048.28   | 2,955,509,784.41  | 2,848,434.28   | 2,848,434.28      |
| 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                  |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| (二)利润分配               |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 1.提取盈余公积              |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 3.其他                  |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| (三)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)专项储备               |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 1.本期提取                |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 2.本期使用                |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| (六)其他                 |                |                  |       |        |              |                |                  |                   |                |                   |
| 四、本期期末余额              | 910,000,000.00 | 8,072,772,706.86 | -     | -      | 4,877,605.01 | 277,879,449.97 | 1,222,010,789.14 | 10,487,539,544.71 | 148,591,498.92 | 10,635,131,047.70 |

后附财务报表附注为本财务报表增加组成部分。

法定代表人： 凌强  
主管会计工作负责人： 邓伟荣  
会计机构负责人： 杨科



合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

|                       | 上期金额           |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----|------------------|-------|--------|---------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(普通股)      | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润             | 小计               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
| 一、上期期末余额              | 750,000,000.00 |     |               |    | 5,891,769,754.06 |       |        | 23,298,598.17 | 15,329,108.26  | 1,544,603,837.77  | 8,025,046,786.26 | 132,670,773.37 | 8,157,716,981.63 |
| 加：会计政策变更              |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 其他                    |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 750,000,000.00 |     |               |    | 5,891,769,754.06 |       |        | 23,298,598.17 | 15,329,108.26  | 1,544,603,837.77  | 8,025,046,786.26 | 132,670,773.37 | 8,157,716,981.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| (一) 综合收益总额            |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |     |               |    |                  |       |        |               | 151,756,944.34 | -1,689,258,944.34 | -837,500,000.00  |                | -837,500,000.00  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |     |               |    |                  |       |        |               | 151,756,944.34 | -151,756,944.34   |                  |                |                  |
| 3.其他                  |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| (四) 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                  |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| (五) 专项储备              |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 1.本期提取                |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 2.本期使用                |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| (六) 其他                |                |     |               |    |                  |       |        |               |                |                   |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 750,000,000.00 |     |               |    | 5,891,769,754.06 |       |        | 2,545,216.86  | 167,077,052.00 | 989,237,740.85    | 7,891,629,784.37 | 146,343,664.86 | 7,947,972,829.03 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

凌强

李斌

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

凌强



所有者权益变动表  
2024年度

| 编制单位                  | 本期金额           |                            |                  |       |                |      |                  | 所有者权益合计           |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|-------|----------------|------|------------------|-------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积             |                   |
| 一、上年期末余额              | 750,000,000.00 |                            | 6,260,362,700.89 |       | 167,077,052.60 |      | 561,433,486.84   | 7,738,873,240.33  |
| 加:会计政策变更              |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 前期差错更正                |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 其他                    |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 750,000,000.00 |                            | 6,260,362,700.89 |       | 167,077,052.60 |      | 561,433,486.84   | 7,738,873,240.33  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 150,000,000.00 |                            | 2,181,002,952.60 |       | 110,801,397.37 |      | 529,212,576.35   | 2,971,016,926.32  |
| (一)综合收益总额             |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 150,000,000.00 |                            | 2,181,002,952.60 |       |                |      | 1,108,013,973.72 | 1,108,013,973.72  |
| 1.所有者投入的普通股           | 150,000,000.00 |                            | 2,181,002,952.60 |       |                |      |                  | 2,331,002,952.60  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 4.其他                  |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| (三)利润分配               |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 3.其他                  |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| (四)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                  |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| (五)专项储备               |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 1.本期提取                |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 2.本期使用                |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| (六)其他                 |                |                            |                  |       |                |      |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 900,000,000.00 |                            | 8,441,365,653.49 |       | 277,878,449.97 |      | 1,090,646,063.19 | 10,709,890,166.65 |

单位:元币种:人民币

李树

会计机构负责人:

邓伟东

主管会计工作负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

凌强



所有者权益变动表  
2024年度

编制单位：广州兴永兴集团股份有限公司  
单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期金额           |        | 本期金额 |                  |                | 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         |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他   |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 750,000,000.00 |        |      | 6,260,362,700.89 | 15,320,108.26  | 7,156,803,796.96 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |      |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |      |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 750,000,000.00 |        |      | 6,260,362,700.89 | 15,320,108.26  | 7,156,803,796.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |      |                  |                |                  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |      |                  | 428,912,499.03 | 580,089,443.37   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |      |                  |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |      |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |      |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |      |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |      |                  |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |      |                  |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |      |                  |                |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |        |      |                  |                |                  |
| 3.其他                  |                |        |      |                  |                |                  |
| (四) 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                  |                |        |      |                  |                |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |      |                  |                |                  |
| 1.本期提取                |                |        |      |                  |                |                  |
| 2.本期使用                |                |        |      |                  |                |                  |
| (六) 其他                |                |        |      |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 750,000,000.00 |        |      | 6,260,362,700.89 | 167,077,052.60 | 7,736,873,240.33 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

凌强

主管会计工作负责人：

邓伟康

会计机构负责人：

李斌





## 广州环投永兴集团股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司简介

广州环投永兴集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家在中华人民共和国广东省注册的股份有限公司,公司于2024年1月18日在上海证券交易所上市。

本公司及各子公司(以下简称“本集团”)从事的主要经营活动是垃圾焚烧发电和生物质处理服务。本公司之母公司为广州环保投资集团有限公司,本公司最终实际控制人为广州市人民政府。

## (二) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共13户,详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加2户,减少1户,合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

| 序号 | 子公司名称          | 简称     | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----|----------------|--------|-------|----|----------|-----------|
| 1  | 广州环投云山环保能源有限公司 | 云山公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 2  | 广州环投福山环保能源有限公司 | 福山公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 3  | 广州环投再生资源利用有限公司 | 再生资源公司 | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 4  | 广州环投南沙环保能源有限公司 | 南沙公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 5  | 广州环投花城环保能源有限公司 | 花城公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 6  | 广州环投从化环保能源有限公司 | 从化公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 7  | 广州环投增城环保能源有限公司 | 增城公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 8  | 广州环投建材有限公司     | 建材公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 9  | 广州环投技术设备有限公司   | 设备公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |



| 序号 | 子公司名称             | 简称    | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----|-------------------|-------|-------|----|----------|-----------|
| 10 | 广州环投设计研究院有限公司     | 设计研究院 | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 11 | 广环投光国环保能源(邵东)有限公司 | 邵东公司  | 控股子公司 | 二级 | 50.00    | 60.00     |
| 12 | 广环投清新环保能源有限公司     | 清新公司  | 控股子公司 | 二级 | 58.37    | 58.37     |
| 13 | 广州环投环保能源(越南)有限公司  | 越南公司  | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表于2025年3月27日业经本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本集团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。



### （三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期。以此营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准





控制是指本集团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。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，本集团将进行重新评估。

## 2. 合并财务报表编制的方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本集团从获得对某子公司的控制权之日起，开始将该子公司纳入合并范围；从本集团丧失对该子公司的控制权之日起，停止将该子公司纳入合并范围。

对于本集团处置的子公司，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。

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

对于通过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，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定会计政策和会计期间厘定。子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，本公司已经按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵



销。

子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。



本集团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。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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易作为独立交易进行会计处理。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，



以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

#### （八）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（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团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。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的专门借款产生的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为



公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。



## 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）



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

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；





一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

#### 4. 金融负债终止确认



金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到



的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础



上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目                     | 组合类别       | 确定依据  |
|------------------------|------------|---|
| 应收票据-银行承兑汇票组合          | 债务人类型及风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 应收票据-其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合 |            |   |
| 应收账款-政府客户组合            | 债务人类型及风险特征 | 按该等组合的迁徙率、以前年度相同组合的实际损失率及前瞻性因素为基础确定的预期信用损失率计提，以便更公允地反映公司坏账损失情况。 |
| 应收账款-电网客户组合            | 债务人类型及风险特征 |   |
| 应收账款-可再生能源补贴组合         | 债务人类型及风险特征 |   |
| 应收账款-一般客户及其他客户组合       | 账龄组合       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。     |
| 应收账款-合并内关联方组合          | 债务人类型及风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 合同资产-质保金               | 账龄组合       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。     |
| 合同资产-合并内关联方组合          | 债务人类型及风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 其他应收款-账龄组合             | 账龄组合       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期          |



| 项目             | 组合类别       | 确定依据  |
|----------------|------------|---|
|                |            | 信用损失。   |
| 其他应收款-合并内关联方组合 | 债务人类型及风险特征 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下:

| 账龄      | 预期信用损失率% |
|---------|----------|
| 1 年以内   | 5        |
| 1 至 2 年 | 10       |
| 2 至 3 年 | 20       |
| 3 至 4 年 | 50       |
| 4 至 5 年 | 80       |
| 5 年以上   | 100      |

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

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类和成本

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 5. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于可变现净值时, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货



的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备的，资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）合同资产与合同负债

### 1. 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注三、（十）6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### 2. 合同负债

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

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为



本公司的合营企业。

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

## 2. 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，其中以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股



利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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





### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。



**(十四) 固定资产****1. 固定资产确认条件和计量**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**2. 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)       |
|--------|------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 25      | 0-2%   | 3.92%-4.00%   |
| 机器设备   | 直线法  | 10-25   | 0-2%   | 3.92%-10.00%  |
| 工器模具   | 直线法  | 3-5     | 2%     | 19.60%-32.67% |
| 交通运输设备 | 直线法  | 3-5     | 2%     | 19.60%-32.67% |
| 数码电子设备 | 直线法  | 3-5     | 2%     | 19.60%-32.67% |
| 办公生活用具 | 直线法  | 3-5     | 2%     | 19.60%-32.67% |

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，本集团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. 固定资产处置**

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止



确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （十五）在建工程

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得



的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的初始确认和计量

无形资产包括土地使用权、专利权等外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

| 项 目        | 使用寿命  | 摊销方法                      |
|------------|-------|---------------------------|
| 垃圾焚烧发电项目资产 | 12-28 | 项目运营合同                    |
| 特许经营权      | 28-30 | 特许经营协议                    |
| 土地使用权      | 25-50 | 土地使用证或特许经营协议              |
| 专利权        | 10-16 | 合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定 |
| 非专有技术      | 10    | 合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定 |
| 软件         | 2-10  | 合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定 |

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

### 2. 研发支出的归集范围和会计处理

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### **(十八) 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。本集团的长期待摊费用主要包括园区维护改造费、装修费、固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **(十九) 长期资产减值**

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



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

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

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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



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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

#### （二十一）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性





相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在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。

## （二十二）股份支付

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

### 1. 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职



工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时



确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

- 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 项目运营收入

项目运营期间内获得的收入主要包括供电收入、垃圾处理收入。具体如下：

**供电收入：**当电力供应至当地的电网公司，电网公司取得电力的控制权时，本公司确认收入。本公司按购售电合同等约定的单价及上网电量确认供电收入金额。

**垃圾处理收入：**本公司在提供垃圾处理服务的过程中确认收入。本公司按实际垃圾处理量及协议约定的单价确认垃圾处理收入。



## (2) PPP 建造收入

根据《企业会计准则解释第 14 号》规定，本公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人的，确认建造合同的收入。

## (3) 环保设备及材料销售收入

针对本公司销售的产品价值大、生产周期长的特点，结合销售模式，根据销售合同约定的条款确定产品销售收入的确认条件及时点，具体如下：

①合同条款规定本公司不承担安装、调试义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，按合同金额确认商品销售收入；

②对应物料耗材类销售一般价值相对较小，在商品发出，购货方收到商品并签收后，确认商品销售收入。

## （二十四）合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与



本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来



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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 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，本集团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,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 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“三、（十九）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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法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。

| 项 目     | 采用简化处理的租赁资产类别       |
|---------|---------------------|
| 短期租赁    | 租赁期限短于 1 年（含）的租赁    |
| 低价值资产租赁 | 租赁资产价值低于 5 万元（含）的租赁 |

### (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“三、（十）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“三、（十）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“三、（二十三）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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。



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“三、（十）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“三、（十）金融工具”。

#### （二十八）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十九）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目            | 重要性标准   |
|---------------|---|
| 预付款项          | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 5000 万元                    |
| 重要的其他债权投资     | 单项投资金额占资产总额的 2%以上   |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占负债总额的 2%以上                              |
| 重要的在建工程       | 单个项目的预算大于 2 亿元  |
| 重要的非全资子公司     | 子公司净资产占公司净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占公司净资产的 2%以上                    |
| 重要的合营企业或联营企业  | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 5%以上 |



| 项目     | 重要性标准                         |
|--------|-------------------------------|
| 重要投资活动 | 单项投资活动占公司净资产的 10%以上且金额大于 5 亿元 |

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》对本公司的影响

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号)，本公司从 2024 年 12 月 6 日起执行“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2. 会计估计变更

##### (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

本公司在原应收账款组合的基础上，对“账龄组合”进一步划分为“政府客户组合”、“电网客户组合”、“可再生能源补贴组合”及“一般客户及其他客户组合”。“政府客户组合”、“电网客户组合”及“可再生能源补贴组合”，从原固定比例计提变更为按该等组合的迁徙率、以前年度相同组合的实际损失率及前瞻性因素为基础确定的预期信用损失率计提；“关联方组合”、“一般客户及其他客户组合”坏账计提维持原固定比例计提的会计估计不变。

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，本次会计估计变更对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

会计估计变更经本公司 2024 年 4 月第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。



## (2) 本期主要会计估计变更影响金额:

| 会计估计变更的内容和原因   | 开始适用时点         | 受影响的报表项目<br>名称 | 影响金额 |
|--|----------------|----------------|------|
| 公司原单一“账龄组合”采用固定比例计提坏账准备的会计估计已不能客观准确的反映公司的应收账款风险特征，为客观、真实及准确地反映公司各类不同风险特征的应收账款坏账风险情况，公司在原应收账款组合的基础上，对“账龄组合”进一步划分为“政府客户组合”、“电网客户组合”、“可再生能源补贴组合”及“一般客户及其他客户组合”。 | 2024 年 4 月 1 日 | 详见如下           | 详见如下 |

假设持续运用上述变更后的会计估计，对公司过去 4 年利润总额分别影响为：2024 年度 8,276.12 万元、2023 年度 4,473.71 万元、2022 年度 1,161.46 万元和 2021 年度 1,151.55 万元。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按6%，9%，13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的免税、25.00%、15.00%、12.50%计缴，详见下表。          |
| 房产税     | 按照房产原值70%，税率为1.2%；按照租金收入税率为12%                   |

| 纳税主体名称 | 项目名称     | 所得税税率  |
|--------|----------|--------|
| 永兴公司   |          | 25.00% |
| 云山公司   |          | 15.00% |
| 福山公司   | 福山电厂（一期） | 12.50% |





| 纳税主体名称 | 项目名称                          | 所得税税率  |
|--------|-------------------------------|--------|
| 福山公司   | 福山电厂（二期）                      | 12.50% |
| 福山公司   | 福山生物质厂、福山污水处理厂                | 免征     |
| 南沙公司   | 南沙电厂（一期）                      | 15.00% |
| 南沙公司   | 南沙电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂      | 12.50% |
| 花城公司   | 花城电厂（一期）                      | 15.00% |
| 花城公司   | 花城电厂（二期）、花都生物质厂               | 12.50% |
| 增城公司   | 增城电厂（一期）                      | 15.00% |
| 增城公司   | 增城电厂（二期）                      | 12.50% |
| 从化公司   | 从化电厂（一期）                      | 15.00% |
| 从化公司   | 从化电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂      | 12.50% |
| 清新公司   | 雷州电厂                          | 12.50% |
| 清新公司   | 一体化项目                         | 12.50% |
| 设备公司   |                               | 15.00% |
| 建材公司   |                               | 25.00% |
| 设计研究院  |                               | 15.00% |
| 邵东公司   | 邵东焚烧发电厂项目                     | 免征     |
| 油脂公司   |                               | 20.00% |
| 再生资源公司 | 医疗废物处置设施（一期）、<br>医疗废物处置设施（二期） | 免征     |

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税

根据财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），利用垃圾发电产生的电力收入享受即征即退 100% 的税收优惠；从事厨余垃圾、畜禽粪污处理处置劳务，享受即征即退 100% 的税收优惠；从事垃圾处理、污泥处理处置劳务，享受即征即退 70% 的税收优惠。

### 2、企业所得税

#### （1）高新技术企业优惠

本公司 2023 年 12 月通过高新复审，取得编号为 GR202344012958 的高新技术企



业证书，证书有效期三年。

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

本公司子公司福山公司于2021年12月20日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为GR202144004696的高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年11月通过高新复审，取得编号为GR202444006505的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南沙公司于2019年12月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为GR201944005609的高新技术企业证书，证书有效期三年。2022年12月通过高新复审，取得编号为GR202244012531的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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



高新技术企业税收优惠的相关规定，按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

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

## (2) 企业所得税三免三减半优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第63号第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。具体享受该优惠政策的明细如下：

| 序号 | 项目              | 免征期         | 减半征收期       |
|----|-----------------|-------------|-------------|
| 1  | 福山公司运营的福山电厂（一期） | 2019年-2021年 | 2022年-2024年 |



| 序号 | 项目                                 | 免征期         | 减半征收期       |
|----|------------------------------------|-------------|-------------|
| 2  | 南沙公司运营的南沙电厂（一期）                    | 2018年-2020年 | 2021年-2023年 |
| 3  | 花城公司运营的花城电厂（一期）                    | 2018年-2020年 | 2021年-2023年 |
| 4  | 增城公司运营的增城电厂（一期）                    | 2018年-2020年 | 2021年-2023年 |
| 5  | 从化公司运营的从化电厂（一期）                    | 2018年-2020年 | 2021年-2023年 |
| 6  | 清新公司运营的雷州电厂、一体化项目                  | 2021年-2023年 | 2024年-2026年 |
| 7  | 福山公司运营的福山电厂（二期）                    | 2021年-2023年 | 2024年-2026年 |
| 8  | 南沙公司运营的南沙电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂    | 2021年-2023年 | 2024年-2026年 |
| 9  | 花城公司运营的花城电厂（二期）、花都生物质项目            | 2021年-2023年 | 2024年-2026年 |
| 10 | 增城公司运营的增城电厂（二期）                    | 2021年-2023年 | 2024年-2026年 |
| 11 | 从化公司运营的从化电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂    | 2021年-2023年 | 2024年-2026年 |
| 12 | 福山公司运营的福山生物质厂、污水处理厂                | 2022年-2024年 | 2025年-2027年 |
| 13 | 邵东公司运营的邵东焚烧发电厂项目                   | 2023年-2025年 | 2026年-2028年 |
| 14 | 再生资源公司运营的医疗废物处置设施（一期）、医疗废物处置设施（二期） | 2024年-2026年 | 2027年-2029年 |

### 3、企业所得税小型微利企业减免政策

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司全资孙公司广州环投再生资源利用有限公司符合适用小型微利企业所得税优惠。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第九十九条、《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企



业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）规定：企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。公司各子公司废弃油脂销售参照上述优惠政策执行。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### （一）货币资金

| 项 目     | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------|------------------|----------------|
| 银行存款    | 1,125,406,303.30 | 660,737,270.55 |
| 其他货币资金  | 5,711,190.28     | 44,127,073.78  |
| 未到期应收利息 | 404,562.47       | 223,942.59     |
| 合 计     | 1,131,522,056.05 | 705,088,286.92 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----------|--------------|---------------|
| 履约保证金    | 3,000.00     | 694,817.37    |
| 诉讼案件冻结资金 | 5,708,190.28 | 43,392,988.44 |
| 合 计      | 5,711,190.28 | 44,087,805.81 |

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额    |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,165,121.19 | 50,000.00 |
| 合 计    | 1,165,121.19 | 50,000.00 |

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。



2. 本报告期公司无已质押的应收票据。
3. 本报告期公司无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。
4. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,290,785,195.01 | 1,180,224,461.62 |
| 1 至 2 年 | 349,218,956.58   | 202,245,062.32   |
| 2 至 3 年 | 153,559,443.14   | 174,078,876.11   |
| 3 至 4 年 | 174,051,101.88   | 54,757,189.45    |
| 4 至 5 年 | 52,757,190.08    |                  |
| 小计      | 2,020,371,886.69 | 1,611,305,589.50 |
| 减：坏账准备  | 99,331,877.79    | 141,430,099.27   |
| 合计      | 1,921,040,008.90 | 1,469,875,490.23 |

#### 2. 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 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 648,969.95       | 0.03   | 648,969.95    | 100.00   |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,019,722,916.74 | 99.97  | 98,682,907.84 | 4.89     | 1,921,040,008.90 |
| 合计                   | 2,020,371,886.69 | 100.00 | 99,331,877.79 | 4.92     | 1,921,040,008.90 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----------------|--------|--------|------|----------|------|
|                | 账面余额   |        | 坏账准备 |          |      |
|                | 金额     | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |        |        |      |          |      |



| 类别                   | 上年年末余额           |        |                |          | 账面价值             |
|----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,611,305,589.50 | 100.00 | 141,430,099.27 | 8.78     | 1,469,875,490.23 |
| 其中：账龄组合              | 1,611,305,589.50 | 100.00 | 141,430,099.27 | 8.78     | 1,469,875,490.23 |
| 合计                   | 1,611,305,589.50 | 100.00 | 141,430,099.27 | 8.78     | 1,469,875,490.23 |

## (1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称   | 期末余额       |            |          | 计提依据     | 上年年末余额 |      |
|------|------------|------------|----------|----------|--------|------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |          | 账面余额   | 坏账准备 |
| 客户 1 | 648,969.95 | 648,969.95 | 100.00   | 信用风险显著上升 |        |      |
| 合计   | 648,969.95 | 648,969.95 | 100.00   |          |        |      |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 名称          | 期末余额             |               |          |
|-------------|------------------|---------------|----------|
|             | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 政府客户组合      | 1,266,754,903.90 | 27,639,493.03 | 2.18     |
| 电网客户组合      | 187,019,239.66   | 486,250.03    | 0.26     |
| 可再生能源补贴组合   | 487,000,526.82   | 62,604,015.32 | 12.86    |
| 一般客户及其他客户组合 | 78,948,246.36    | 7,953,149.46  | 10.07    |
| 合计          | 2,019,722,916.74 | 98,682,907.84 | 4.89     |

## 3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

| 类别                   | 上年年末余额         | 本期变动金额         |       |       |      | 期末余额          |
|----------------------|----------------|----------------|-------|-------|------|---------------|
|                      |                | 计提             | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                | 648,969.95     |       |       |      | 648,969.95    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 141,430,099.27 | -42,747,191.43 |       |       |      | 98,682,907.84 |



| 类别 | 上年年末余额         | 本期变动金额         |       |       |      | 期末余额          |
|----|----------------|----------------|-------|-------|------|---------------|
|    |                | 计提             | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 合计 | 141,430,099.27 | -42,098,221.48 |       |       |      | 99,331,877.79 |

4. 本年无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 应收账款期末余额         | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额    | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|------------------|----------|------------------|-------------------------|-------------------|
| 客户 1 | 681,877,434.48   |          | 681,877,434.48   | 33.69                   | 6,379,328.15      |
| 客户 2 | 664,463,180.65   |          | 664,463,180.65   | 32.83                   | 72,422,021.78     |
| 客户 3 | 142,589,708.21   |          | 142,589,708.21   | 7.04                    | 5,023,230.04      |
| 客户 4 | 129,847,415.66   |          | 129,847,415.66   | 6.41                    | 5,683,890.01      |
| 客户 5 | 72,016,623.36    |          | 72,016,623.36    | 3.56                    | 1,257,685.90      |
| 合计   | 1,690,794,362.36 |          | 1,690,794,362.36 | 83.53                   | 90,766,155.88     |

6. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

| 种类   | 期末余额       | 上年年末余额       |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 747,391.00 | 3,000,000.00 |
| 应收账款 |            |              |
| 合计   | 747,391.00 | 3,000,000.00 |

2. 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额       | 本期新增       | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额       | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|------------|--------------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | 3,000,000.00 | 747,391.00 | 3,000,000.00 |      | 747,391.00 |                   |
| 合计   | 3,000,000.00 | 747,391.00 | 3,000,000.00 |      | 747,391.00 |                   |

3. 期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。





**(五) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额        |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,974,912.75 | 87.03  | 5,171,426.67  | 35.14  |
| 1 至 2 年 | 937,003.01   | 10.22  | 8,673,078.46  | 58.93  |
| 2 至 3 年 | 52,014.76    | 0.57   | 672,000.00    | 4.57   |
| 3 年以上   | 200,000.00   | 2.18   | 200,000.00    | 1.36   |
| 合 计     | 9,163,930.52 | 100.00 | 14,716,505.13 | 100.00 |

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 公司 1 | 3,844,116.50 | 41.95          |
| 公司 2 | 842,877.90   | 9.20           |
| 公司 3 | 426,318.15   | 4.65           |
| 公司 4 | 396,300.00   | 4.32           |
| 公司 5 | 329,122.97   | 3.59           |
| 合 计  | 5,838,735.52 | 63.71          |

**(六) 其他应收款**

| 项 目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 296,795.55     | 26,754,266.64  |
| 其他应收款 | 356,844,396.08 | 353,882,935.89 |
| 合 计   | 357,141,191.63 | 380,637,202.53 |

## 1. 应收股利

## (1) 应收股利情况

| 项目 (或被投资单位)         | 期末余额       | 上年年末余额        |
|---------------------|------------|---------------|
| 光大广环投环保能源 (肇庆) 有限公司 |            | 26,754,266.64 |
| 广州环投油脂技术有限公司        | 296,795.55 |               |
| 合 计                 | 296,795.55 | 26,754,266.64 |

## 2. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露



| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 46,476,719.02  | 355,989,021.82 |
| 1 至 2 年 | 340,815,844.44 | 5,136,009.92   |
| 2 至 3 年 | 3,510,311.39   | 11,413,007.79  |
| 3 至 4 年 | 6,290,007.79   | 3,841,100.00   |
| 4 至 5 年 | 20,000.00      | 100,000.00     |
| 5 年以上   | 577,313.20     | 490,313.20     |
| 小计      | 397,690,195.84 | 376,969,452.73 |
| 减：坏账准备  | 40,845,799.76  | 23,086,516.84  |
| 合计      | 356,844,396.08 | 353,882,935.89 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|-------------|----------------|----------------|
| 参股公司资金拆借本息  | 364,446,183.89 | 331,593,467.73 |
| 应收增值税退税款    | 744,524.39     | 10,576,041.46  |
| 代收代付款项      | 12,300,165.46  | 13,410,790.30  |
| 保证金         | 12,351,723.83  | 19,926,633.83  |
| 代扣代缴员工费用及其他 | 7,847,598.27   | 1,462,519.41   |
| 合计          | 397,690,195.84 | 376,969,452.73 |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                     | 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的其他应收款项       |                |        |               |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 397,690,195.84 | 100.00 | 40,845,799.76 | 10.27  | 356,844,396.08 |
| 合计                     | 397,690,195.84 | 100.00 | 40,845,799.76 | 10.27  | 356,844,396.08 |

(续)

| 类别               | 上年年末余额 |        |      |        | 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的其他应收款项 |        |        |      |        |      |



| 类别                     | 上年年末余额                |               |                      |             | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)      |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 376,969,452.73        | 100.00        | 23,086,516.84        | 6.12        | 353,882,935.89        |
| <b>合计</b>              | <b>376,969,452.73</b> | <b>100.00</b> | <b>23,086,516.84</b> | <b>6.12</b> | <b>353,882,935.89</b> |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

| 名称        | 期末余额                  |                      |              |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|
|           | 其他应收款项                | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 账龄组合      | 397,690,195.84        | 40,845,799.76        | 10.27        |
| <b>合计</b> | <b>397,690,195.84</b> | <b>40,845,799.76</b> | <b>10.27</b> |

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备       | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计            |
|------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额     | 23,086,516.84  |                       |                       | 23,086,516.84 |
| 上年年末余额在本期: |                |                       |                       |               |
| ——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       | 17,767,353.65  |                       |                       | 17,767,353.65 |
| 本期转回       |                |                       |                       |               |
| 本期转销       |                |                       |                       |               |
| 本期核销       |                |                       |                       |               |
| 其他变动       | -8,070.73      |                       |                       | -8,070.73     |
| 期末余额       | 40,845,799.76  |                       |                       | 40,845,799.76 |

(5) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 本期变动金额        |       |    |           | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|----|-----------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动      |               |
| 账龄组合 | 23,086,516.84 | 17,767,353.65 |       |    | -8,070.73 | 40,845,799.76 |



| 类别 | 上年年末余额        | 本期变动金额        |       |    |           | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|-------|----|-----------|---------------|
|    |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动      |               |
| 合计 | 23,086,516.84 | 17,767,353.65 |       |    | -8,070.73 | 40,845,799.76 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|------|--------|----------------|-------|----------------------|---------------|
| 公司 1 | 资金拆借本息 | 364,446,183.89 | 2 年以内 | 91.64                | 34,648,760.30 |
| 公司 2 | 保证金    | 5,444,829.21   | 3 年以内 | 1.37                 | 550,000.00    |
| 公司 3 | 代收代付款项 | 3,361,794.85   | 1 年以内 | 0.85                 | 168,089.74    |
| 公司 4 | 保证金    | 2,886,092.65   | 4 年以内 | 0.72                 | 820,972.93    |
| 公司 5 | 代收代付款项 | 2,033,774.89   | 2 年以内 | 0.51                 | 203,377.49    |
| 合计   |        | 378,172,675.49 |       | 95.09                | 36,391,200.46 |

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(10) 无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  | 68,081,138.71 |      | 68,081,138.71 |
| 在产品  | 1,467,669.68  |      | 1,467,669.68  |
| 库存商品 | 915,032.60    |      | 915,032.60    |
| 合计   | 70,463,840.99 |      | 70,463,840.99 |

(续)

| 项目 | 上年年末数 |      |      |
|----|-------|------|------|
|    | 账面余额  | 跌价准备 | 账面价值 |



| 项 目  | 上年年末数         |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 79,567,315.09 |      | 79,567,315.09 |
| 库存商品 | 67,170.95     |      | 67,170.95     |
| 合 计  | 79,634,486.04 |      | 79,634,486.04 |

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产情况

| 项 目 | 期末余额         |              |              | 上年年末余额       |            |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 质保金 | 3,880,031.60 | 1,922,001.58 | 1,958,030.02 | 3,840,000.00 | 768,000.00 | 3,072,000.00 |
| 合 计 | 3,880,031.60 | 1,922,001.58 | 1,958,030.02 | 3,840,000.00 | 768,000.00 | 3,072,000.00 |

## 2. 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类 别                  | 期末余额         |        |              |        |              |
|----------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |              |
| 按单项计提减值准备的合同资产       |              |        |              |        |              |
| 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产 | 3,880,031.60 | 100.00 | 1,922,001.58 | 49.54  | 1,958,030.02 |
| 合 计                  | 3,880,031.60 | 100.00 | 1,922,001.58 | 49.54  | 1,958,030.02 |

(续)

| 类 别                  | 上年年末余额       |        |            |        |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 按单项计提减值准备的合同资产       |              |        |            |        |              |
| 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产 | 3,840,000.00 | 100.00 | 768,000.00 | 20.00  | 3,072,000.00 |
| 合 计                  | 3,840,000.00 | 100.00 | 768,000.00 | 20.00  | 3,072,000.00 |

## 按组合计提减值准备的合同资产

| 名称 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |



| 名称        | 期末余额                |                     |              |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|
|           | 合同资产                | 减值准备                | 计提比例 (%)     |
| 质保金       | 3,880,031.60        | 1,922,001.58        | 49.54        |
| <b>合计</b> | <b>3,880,031.60</b> | <b>1,922,001.58</b> | <b>49.54</b> |

## 3. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目        | 上年年末余额            | 本期计提                | 本期收回或转回 | 本期转销或核销 | 期末余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|---------|---------|---------------------|
| 质保金       | 768,000.00        | 1,154,001.58        |         |         | 1,922,001.58        |
| <b>合计</b> | <b>768,000.00</b> | <b>1,154,001.58</b> |         |         | <b>1,922,001.58</b> |

## 4. 本期无核销的合同资产。

## (九) 一年内到期的非流动资产

| 项目           | 期末余额                  | 上年年末余额 |
|--------------|-----------------------|--------|
| 一年内到期的其他债权投资 | 542,059,790.80        |        |
| <b>合计</b>    | <b>542,059,790.80</b> |        |

## (十) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税待抵扣税额  | 366,625,341.61        | 397,811,250.41        |
| 定期存款      | 50,277,499.99         |                       |
| 预缴税金      | 1,323,311.84          | 3,848,289.99          |
| 其他        |                       | 4,421,127.74          |
| <b>合计</b> | <b>418,226,153.44</b> | <b>406,080,668.14</b> |

## (十一) 其他债权投资

## 1. 其他债权投资情况

| 项目             | 期末余额           |               |        |                  | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|----------------|----------------|---------------|--------|------------------|-------------------|
|                | 成本             | 应计利息          | 公允价值变动 | 账面价值             |                   |
| 大额存单           | 994,500,000.00 | 54,607,207.45 |        | 1,049,107,207.45 |                   |
| 小计             | 994,500,000.00 | 54,607,207.45 |        | 1,049,107,207.45 |                   |
| 减：一年内到期的其他债权投资 | 494,500,000.00 | 47,559,790.80 |        | 542,059,790.80   |                   |



| 项 目            | 期末余额           |                |              |                |                                   |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
|                | 合 计            | 500,000,000.00 | 7,047,416.65 |                | 507,047,416.65                    |
| (续)            |                |                |              |                |                                   |
| 项 目            | 期初余额           |                |              |                |                                   |
|                | 成本             | 应计利息           | 公允价<br>值变动   | 账面价值           | 累计在其<br>他综合收<br>益中确认<br>的损失准<br>备 |
| 大额存单           | 494,500,000.00 | 30,768,219.18  |              | 525,268,219.18 |                                   |
| 小计             | 494,500,000.00 | 30,768,219.18  |              | 525,268,219.18 |                                   |
| 减：一年内到期的其他债权投资 |                |                |              |                |                                   |
| 合 计            | 494,500,000.00 | 30,768,219.18  |              | 525,268,219.18 |                                   |

说明：

2024 年 12 月 31 日本公司大额存单面值合计 500,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：494,500,000.00 元），票面利率为 2.50%至 2.70%（2023 年 12 月 31 日：3.34%）



(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |                |  |
|------------------|----------------|------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|----------------|--|
|                  |                |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |                |  |
| 1. 联营企业          |                |            |        |      |               |          |        |             |        |    |      |          |                |  |
| 光大绿色环保能源(肇庆)有限公司 | 214,553,999.99 |            |        |      | 52,009,540.72 |          |        |             |        |    |      |          | 266,563,540.71 |  |
| 忻州市洁晋发电有限公司      | 409,125,675.95 |            |        |      | 8,297,664.76  |          |        |             |        |    |      |          | 417,423,340.71 |  |





| 被投资单位                             | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额 |                |
|-----------------------------------|----------------|------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|----------------|
|                                   |                |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |          | 其他             |
| 光大广<br>环投环<br>保能源<br>(怀集)<br>有限公司 |                |            |        |      |               |          |        |             |        |      |          |                |
| 小计                                | 623,679,675.94 |            |        |      | 60,307,205.48 |          |        |             |        |      |          | 683,986,881.42 |
| 合计                                | 623,679,675.94 |            |        |      | 60,307,205.48 |          |        |             |        |      |          | 683,986,881.42 |



## (十三) 固定资产

## 1. 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 交通运输设备        | 数码电子设备        | 办公生活用具       | 工具模具          | 合计                |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 1、上年年末余额   | 5,900,816,935.92 | 7,855,916,248.54 | 19,502,913.21 | 13,339,201.02 | 8,224,789.09 | 18,490,543.37 | 13,816,290,631.15 |
| 2、本期增加金额   | 39,774,826.04    | 77,193,202.63    | 1,065,284.88  | 1,918,927.47  | 1,088,842.08 | 3,730,154.74  | 124,771,237.84    |
| (1) 购置     | 1,159,502.21     | 25,603,291.94    | 940,594.62    | 1,918,927.47  | 875,652.71   | 3,730,154.74  | 34,228,123.69     |
| (2) 在建工程转入 | 38,615,323.83    | 51,589,910.69    | 124,690.26    |               | 213,189.37   |               | 90,543,114.15     |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 3、本期减少金额   | 196,082,823.80   | 43,496,863.31    |               | 495,474.20    | 3,990.00     | 154,700.85    | 240,233,852.16    |
| (1) 处置或报废  |                  | 440,818.39       |               | 495,474.20    | 3,990.00     | 154,700.85    | 1,094,983.44      |
| (2) 其他减少   | 196,082,823.80   | 43,056,044.92    |               |               |              |               | 239,138,868.72    |
| 4、期末余额     | 5,744,508,938.16 | 7,889,612,587.86 | 20,568,198.09 | 14,762,654.29 | 9,309,641.17 | 22,065,997.26 | 13,700,828,016.83 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 1、上年年末余额   | 347,102,533.00   | 533,692,003.36   | 8,274,297.12  | 8,976,766.35  | 2,937,388.42 | 9,353,887.73  | 910,336,875.98    |
| 2、本期增加金额   | 228,997,751.16   | 331,762,298.92   | 3,776,943.04  | 2,269,447.93  | 2,176,728.89 | 4,083,345.01  | 573,066,514.95    |



| 项 目            | 房屋及<br>建筑物       | 机器<br>设备         | 交通运输<br>设备    | 数码电子<br>设备    | 办公<br>生活用具   | 工器模具          | 合 计               |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------------|
| (1) 计提         | 228,997,751.16   | 331,762,298.92   | 3,776,943.04  | 2,269,447.93  | 2,176,728.89 | 4,083,345.01  | 573,066,514.95    |
| 3、本期减少金额       |                  | 180,266.56       |               | 484,140.57    | 3,790.50     | 151,606.82    | 819,804.45        |
| (1) 处置或报废      |                  | 180,266.56       |               | 484,140.57    | 3,790.50     | 151,606.82    | 819,804.45        |
| (2) 其他减少       |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 4、期末余额         | 576,100,284.16   | 865,274,035.72   | 12,051,240.16 | 10,762,073.71 | 5,110,326.81 | 13,285,625.92 | 1,482,583,586.48  |
| 三、减值准备         |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 1、上年年末余额       |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 2、本期增加金额       |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| (1) 计提         |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 3、本期减少金额       |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| (1) 处置或报废      |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 4、期末余额         |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 四、账面价值         |                  |                  |               |               |              |               |                   |
| 1、期末账面价值       | 5,168,408,654.00 | 7,024,338,552.14 | 8,516,957.93  | 4,000,580.58  | 4,199,314.36 | 8,780,371.34  | 12,218,244,430.35 |
| 2、上年年末账面<br>价值 | 5,553,714,402.92 | 7,322,224,245.18 | 11,228,616.09 | 4,362,434.67  | 5,287,400.67 | 9,136,655.64  | 12,905,953,755.17 |



## (1) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目    | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 23,114,456.73 |
| 机器设备   | 655,200.00    |
| 运输设备   | 423,008.85    |
| 合 计    | 24,192,665.58 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目            | 账面价值             | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|------------------|------------|
| 福山公司、花城公司、从化公司 | 3,318,634,181.54 | 正在办理中      |

## (十四) 在建工程

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目               | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 从化二期配套项目          | 7,684,903.89  |      | 7,684,903.89  |               |      |               |
| 福山智能巡检、智能生产系统建设项目 | 3,938,992.16  |      | 3,938,992.16  |               |      |               |
| 增城零星工程            | 1,767,271.06  |      | 1,767,271.06  |               |      |               |
| 云山余热利用协同项目        | 593,925.88    |      | 593,925.88    |               |      |               |
| 萝岗焚烧二厂一二期连通桥施工项目  | 107,553.01    |      | 107,553.01    | 7,377,750.53  |      | 7,377,750.53  |
| 园区科教中心            |               |      |               | 4,682,734.03  |      | 4,682,734.03  |
| 萝岗焚烧一厂大门和门楼项目     |               |      |               | 5,030,498.94  |      | 5,030,498.94  |
| 福山医疗废弃二期项目        |               |      |               | 8,842,702.97  |      | 8,842,702.97  |
| 其他                | 6,545,292.18  |      | 6,545,292.18  | 5,028,859.84  |      | 5,028,859.84  |
| 合 计               | 20,637,938.18 |      | 20,637,938.18 | 30,962,546.31 |      | 30,962,546.31 |



## (十五) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

| 项 目        | 房屋及<br>建筑物    | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1、上年年末余额   | 20,658,841.71 | 20,658,841.71 |
| 2、本期增加金额   | 2,148,996.87  | 2,148,996.87  |
| 3、本期减少金额   |               |               |
| 4、期末余额     | 22,807,838.58 | 22,807,838.58 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1、上年年末余额   | 8,025,791.59  | 8,025,791.59  |
| 2、本期增加金额   | 4,754,060.06  | 4,754,060.06  |
| (1) 计提     | 4,754,060.06  | 4,754,060.06  |
| 3、本期减少金额   |               |               |
| (1) 处置     |               |               |
| (2) 其他减少   |               |               |
| 4、期末余额     | 12,779,851.65 | 12,779,851.65 |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1、上年年末余额   |               |               |
| 2、本期增加金额   |               |               |
| (1) 计提     |               |               |
| (2) 其他增加   |               |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |
| (1) 处置     |               |               |
| 4、期末余额     |               |               |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1、期末账面价值   | 10,027,986.93 | 10,027,986.93 |
| 2、上年年末账面价值 | 12,633,050.12 | 12,633,050.12 |



## (十六) 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权          | 软件            | 专利权        | 非专利技术         | 特许经营权            | 垃圾焚烧发电项目资产       | 合计               |
|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值         |                |               |            |               |                  |                  |                  |
| 1、上年年末余额       | 333,680,349.95 | 15,073,849.34 | 143,293.28 | 20,829,951.70 | 1,158,071,397.05 | 6,341,685,095.79 | 7,869,483,937.11 |
| 2、本期增加金额       |                | 1,044,384.62  |            |               | 34,828,912.86    | 77,282,131.76    | 113,155,429.24   |
| (1) 购置         |                | 478,766.29    |            |               | 29,757,498.97    | 32,861,024.03    | 63,097,289.29    |
| (2) 内部研发       |                |               |            |               |                  |                  |                  |
| (3) 企业合并增加     |                |               |            |               |                  |                  |                  |
| (4) 在建工程转入     |                | 565,618.33    |            |               | 5,071,413.89     | 409,913.24       | 6,046,945.46     |
| (5) 其他增加       |                |               |            |               |                  | 44,011,194.49    | 44,011,194.49    |
| 3、本期减少金额       | 1,055,362.44   |               |            |               |                  | 2,226,067.61     | 3,281,430.05     |
| (1) 处置         |                |               |            |               |                  | 190,806.09       | 190,806.09       |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |            |               |                  |                  |                  |
| (3) 其他减少       | 1,055,362.44   |               |            |               |                  | 2,035,261.52     | 3,090,623.96     |
| 4、期末余额         | 332,624,987.51 | 16,118,233.96 | 143,293.28 | 20,829,951.70 | 1,192,900,309.91 | 6,416,741,159.94 | 7,979,357,936.30 |
| 二、累计摊销         |                |               |            |               |                  |                  |                  |
| 1、上年年末余额       | 22,402,439.92  | 5,438,891.23  | 29,298.40  | 20,829,951.70 | 92,018,732.99    | 1,719,789,368.03 | 1,860,508,682.27 |



| 项目             | 土地使用权          | 软件           | 专利权        | 非专利技术         | 特许经营权            | 垃圾焚烧发电项目资产       | 合计               |
|----------------|----------------|--------------|------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 2、本期增加金额       | 11,691,391.07  | 1,405,124.54 | 9,825.28   |               | 46,285,081.58    | 289,615,643.11   | 349,007,065.58   |
| (1) 计提         | 11,691,391.07  | 1,405,124.54 | 9,825.28   |               | 46,285,081.58    | 289,275,743.11   | 348,667,165.58   |
| (2) 其他增加       |                |              |            |               |                  | 339,900.00       | 339,900.00       |
| 3、本期减少金额       | 339,900.00     |              |            |               |                  | 186,990.07       | 526,890.07       |
| (1) 处置         |                |              |            |               |                  | 186,990.07       | 186,990.07       |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| (3) 其他减少       | 339,900.00     |              |            |               |                  |                  | 339,900.00       |
| 4、期末余额         | 33,753,930.99  | 6,844,015.77 | 39,123.68  | 20,829,951.70 | 138,303,814.57   | 2,009,218,021.07 | 2,208,988,857.78 |
| 三、减值准备         |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| 1、上年年末余额       |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| 2、本期增加金额       |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| (1) 计提         |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| 3、本期减少金额       |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| (1) 处置         |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| 4、期末余额         |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| 四、账面价值         |                |              |            |               |                  |                  |                  |
| 1、期末账面价值       | 298,871,056.52 | 9,274,218.19 | 104,169.60 |               | 1,054,596,495.34 | 4,407,523,138.87 | 5,770,369,078.52 |
| 2、上年年末账面价值     | 311,277,910.03 | 9,634,958.11 | 113,994.88 |               | 1,066,052,664.06 | 4,621,895,727.76 | 6,008,975,254.84 |



## 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 |
|---------------------|---------------|------------|
| 花城公司、福山公司、云山公司、增城公司 | 71,599,098.75 | 正在办理中/划拨用地 |

## 3. 未办妥产权证书的房屋建筑物

| 项目        | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------|------------|
| 花城公司、云山公司 | 736,565,447.44 | 正在办理中      |

## (十七) 长期待摊费用

| 项目       | 上年年末余额        | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 园区维护改造费  | 32,607,071.60 | 17,513,287.34 | 17,961,158.40 |       | 32,159,200.54 |
| 装修费      | 6,383,371.16  | 7,025,129.95  | 4,084,926.32  |       | 9,323,574.79  |
| 固定资产改良支出 | 11,646,373.25 | 10,407,248.50 | 6,042,088.44  |       | 16,011,533.31 |
| 合计       | 50,636,816.01 | 34,945,665.79 | 28,088,173.16 |       | 57,494,308.64 |

## (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 142,099,679.13 | 23,631,238.94 | 165,284,616.11 | 24,655,203.05 |
| 内部交易未实现利润 | 331,357,476.60 | 49,703,621.49 | 338,029,051.93 | 50,704,357.79 |
| 预计负债      | 53,115,004.24  | 13,278,751.13 | 49,048,077.20  | 12,262,019.30 |
| 租赁负债      | 11,672,418.40  | 2,918,104.60  | 13,464,215.37  | 3,366,053.84  |
| 生产设备折旧    | 1,797,406.26   | 224,675.78    |                |               |
| 合计        | 540,041,984.63 | 89,756,391.94 | 565,825,960.61 | 90,987,633.98 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目    | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 预计负债  | 24,611,969.50 | 6,152,992.39 | 25,854,816.84 | 6,463,704.22 |
| 使用权资产 | 10,192,350.39 | 2,548,087.60 | 12,633,050.12 | 3,158,262.53 |
| 合计    | 34,804,319.89 | 8,701,079.99 | 38,487,866.96 | 9,621,966.75 |

## (十九) 其他非流动资产





| 项 目           | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付设备款、工程款     | 3,368,251.92   |      | 3,368,251.92   | 50,483,477.12  |      | 50,483,477.12  |
| 超过 1 年待抵扣的进项税 | 412,296,622.17 |      | 412,296,622.17 | 508,623,546.19 |      | 508,623,546.19 |
| 合 计           | 415,664,874.09 |      | 415,664,874.09 | 559,107,023.31 |      | 559,107,023.31 |



## (二十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末               |                  |      | 上年年末            |                  |                  |      |                 |
|------|------------------|------------------|------|-----------------|------------------|------------------|------|-----------------|
|      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况            | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况            |
| 货币资金 | 3,000.00         | 3,000.00         |      | 履约保证金           | 694,817.37       | 694,817.37       |      | 履约保证金           |
| 货币资金 | 5,708,190.28     | 5,708,190.28     |      | 诉讼案件等,<br>资金被冻结 | 43,392,988.44    | 43,392,988.44    |      | 诉讼案件等,<br>资金被冻结 |
| 应收账款 | 1,723,825,021.96 | 1,723,825,021.96 |      | 银行借款质<br>押收费权   | 1,269,155,819.80 | 1,269,155,819.80 |      | 银行借款质<br>押收费权   |
| 合计   | 1,729,536,212.24 | 1,729,536,212.24 |      |                 | 1,313,243,625.61 | 1,313,243,625.61 |      |                 |



**(二十一) 应付账款**

## 1. 应付账款列示

| 项 目        | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付经营活动款    | 226,296,426.03          | 233,406,663.11          |
| 应付工程、设备款   | 2,060,520,421.48        | 2,721,189,702.64        |
| <b>合 计</b> | <b>2,286,816,847.51</b> | <b>2,954,596,365.75</b> |

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称     | 期末余额                  | 未偿还或结转的原因 |
|------------|-----------------------|-----------|
| 公司 1       | 171,222,168.53        | 未达结算时点    |
| <b>合 计</b> | <b>171,222,168.53</b> | —         |

**(二十二) 合同负债**

## 1. 合同负债情况

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额              |
|------------|----------------------|---------------------|
| 预收货款       | 20,089,107.83        | 5,870,683.83        |
| <b>合 计</b> | <b>20,089,107.83</b> | <b>5,870,683.83</b> |

**(二十三) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额                | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬         | 199,001,305.06        | 622,561,113.55        | 578,621,745.06        | 242,940,673.55        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 916,321.00            | 91,294,142.57         | 91,917,164.35         | 293,299.22            |
| 三、辞退福利         |                       | 374,368.67            | 374,368.67            |                       |
| <b>合 计</b>     | <b>199,917,626.06</b> | <b>714,229,624.79</b> | <b>670,913,278.08</b> | <b>243,233,972.77</b> |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额         | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 186,651,051.68 | 485,183,489.93 | 444,432,937.16 | 227,401,604.45 |
| 二、职工福利费       | 367,834.90     | 31,239,522.38  | 31,243,406.38  | 363,950.90     |
| 三、社会保险费       |                | 24,181,786.29  | 24,170,341.38  | 11,444.91      |
| 其中：医疗保险费      |                | 21,630,499.87  | 21,619,461.79  | 11,038.08      |
| 补充医疗保险费       |                |                |                |                |



| 项目            | 上年年末余额                | 本期增加额                 | 本期减少额                 | 期末余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工伤保险费         |                       | 2,544,045.82          | 2,543,670.11          | 375.71                |
| 生育保险费         |                       | 578.22                | 578.22                |                       |
| 重大疾病补助        |                       | 6,662.38              | 6,631.26              | 31.12                 |
| 四、住房公积金       | 10,397.00             | 46,681,574.84         | 46,691,971.84         |                       |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 11,972,021.48         | 13,933,643.32         | 10,741,991.51         | 15,163,673.29         |
| 六、短期带薪缺勤      |                       |                       |                       |                       |
| 七、短期利润分享计划    |                       |                       |                       |                       |
| 八、其他短期薪酬      |                       | 1,352,997.36          | 1,352,997.36          |                       |
| 九、企业补充医疗保险基金  |                       | 19,988,099.43         | 19,988,099.43         |                       |
| <b>合 计</b>    | <b>199,001,305.06</b> | <b>622,561,113.55</b> | <b>578,621,745.06</b> | <b>242,940,673.55</b> |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目        | 上年年末余额            | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额              |
|------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、基本养老保险   |                   | 55,138,359.91        | 55,112,320.36        | 26,039.55         |
| 二、失业保险费    |                   | 3,125,900.93         | 3,125,225.26         | 675.67            |
| 三、企业年金缴费   | 916,321.00        | 33,029,881.73        | 33,679,618.73        | 266,584.00        |
| <b>合 计</b> | <b>916,321.00</b> | <b>91,294,142.57</b> | <b>91,917,164.35</b> | <b>293,299.22</b> |

## (二十四) 应交税费

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税      | 27,216,913.53        | 14,632,605.49        |
| 增值税        | 2,536,454.49         | 144,427.45           |
| 城市维护建设税    | 177,397.61           | 10,844.92            |
| 个人所得税      | 620,769.35           | 277,921.04           |
| 教育费附加      | 126,712.57           | 7,746.36             |
| 印花税        | 423,230.83           | 388,968.38           |
| 房产税        | 49,950.83            |                      |
| 车船使用税      | 680.40               |                      |
| <b>合 计</b> | <b>31,152,109.61</b> | <b>15,462,513.64</b> |



**(二十五) 其他应付款**

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                  |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 应付利息       |                       |                         |
| 应付股利       |                       |                         |
| 其他应付款      | 771,897,048.53        | 1,509,571,232.77        |
| <b>合 计</b> | <b>771,897,048.53</b> | <b>1,509,571,232.77</b> |

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                  |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 资金拆借本息     | 546,585,895.22        | 1,326,405,007.51        |
| 应退电费       | 167,113,018.89        | 122,935,992.61          |
| 保证金        | 30,827,063.49         | 29,780,194.34           |
| 应退垃圾处理费    | 10,786,257.67         | 19,432,047.05           |
| 代收代付款      | 3,702,402.33          | 4,286,083.46            |
| 其他         | 12,882,410.93         | 6,731,907.80            |
| <b>合 计</b> | <b>771,897,048.53</b> | <b>1,509,571,232.77</b> |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

| 项目           | 期末余额                  | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-----------------------|-----------|
| 广州环保投资集团有限公司 | 537,193,045.95        | 借款未到期     |
| <b>合 计</b>   | <b>537,193,045.95</b> | —         |

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 756,005,331.41        | 819,666,202.06        |
| 一年内到期的应付债券 |                       | 119,858,394.70        |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,293,990.19          | 4,570,270.68          |
| <b>合 计</b> | <b>761,299,321.60</b> | <b>944,094,867.44</b> |

**(二十七) 其他流动负债**

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税      | 149,534,190.69        | 123,662,726.01        |
| <b>合 计</b> | <b>149,534,190.69</b> | <b>123,662,726.01</b> |

**(二十八) 长期借款**

| 项 目          | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款         | 7,798,683,543.26        | 5,539,677,645.74        |
| 质押及保证借款      | 468,099,222.36          | 408,099,222.36          |
| 保证借款         | 316,418,713.02          | 845,848,164.08          |
| 信用借款         | 990,959,502.61          | 3,652,067,491.93        |
| 未到期应付利息      | 8,536,400.57            | 10,574,757.02           |
| 减：一年内到期的长期借款 | 756,005,331.41          | 819,666,202.06          |
| <b>合 计</b>   | <b>8,826,692,050.41</b> | <b>9,636,601,079.07</b> |

## 长期借款的说明：

(1) 于 2024 年 12 月 31 日，质押借款 7,798,683,543.26 元（2023 年 12 月 31 日：5,539,677,645.74 元）。根据《固定资产借款合同》及《质押合同》约定，本公司需将相关项目项下的收费权（包括电费收费权和垃圾处理费收费权）质押给贷款人。

(2) 于 2024 年 12 月 31 日，保证借款 316,418,713.02 元（2023 年 12 月 31 日：845,848,164.08 元）为本公司母公司广州环保投资集团有限公司担保的本公司银行借款。

(3) 于 2024 年 12 月 31 日，质押及保证借款 468,099,222.36 元（2023 年 12 月 31 日：408,099,222.36 元）元为本公司母公司广州环保投资集团有限公司担保的本公司银行借款，同时根据《固定资产借款合同》及《质押合同》约定，本公司需将相关项目项下的收费权（包括电费收费权和垃圾处理费收费权）质押给贷款人。

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司因上述质押而受限的应收账款详见注释（二十）。

(5) 于 2024 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.2% 至 3.7%（2023 年 12 月 31 日：1.2% 至 4.41%）。

**（二十九）应付债券**

## 1. 应付债券

| 项 目          | 期末余额 | 上年年末余额         |
|--------------|------|----------------|
| 其他应付债券       |      | 119,858,394.70 |
| 减：一年内到期的应付债券 |      | 119,858,394.70 |
| <b>合 计</b>   |      |                |

**（三十）租赁负债**

| 项 目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内      | 5,312,033.28  | 4,570,270.68  |
| 1-2 年      | 4,921,957.72  | 4,350,648.16  |
| 2-3 年      | 2,034,165.34  | 4,206,449.28  |
| 3-4 年      |               | 1,415,896.32  |
| 租赁付款额小计    | 12,268,156.34 | 14,543,264.44 |
| 减：未确认的融资费用 | 610,807.25    | 1,079,049.07  |



| 项 目           | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 减：一年内到期的租赁负债  | 5,293,990.19        | 4,570,270.68        |
| <b>租赁负债净额</b> | <b>6,363,358.90</b> | <b>8,893,944.69</b> |

**(三十一) 预计负债**

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额               | 形成原因        |
|------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 恢复性大修支出    | 53,115,004.28        | 49,048,077.20        | 运营期满设备恢复性大修 |
| <b>合 计</b> | <b>53,115,004.28</b> | <b>49,048,077.20</b> | —           |

**(三十二) 递延收益**

| 项 目        | 上年年末余额                | 本期增加                | 本期减少                 | 期末余额                  | 形成原因 |
|------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 与资产相关政府补助  | 463,744,701.61        | 1,970,256.40        | 39,993,276.57        | 425,721,681.44        |      |
| 与收益相关政府补助  | 1,300,000.00          | 5,520,000.00        | 850,000.00           | 5,970,000.00          |      |
| <b>合 计</b> | <b>465,044,701.61</b> | <b>7,490,256.40</b> | <b>40,843,276.57</b> | <b>431,691,681.44</b> | —    |

**(三十三) 股本**

| 项目   | 上年年末余额         | 本期增减变动         |    |       |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 750,000,000.00 | 150,000,000.00 |    |       |    | 150,000,000.00 | 900,000,000.00 |

公司于 2024 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市,本次上市发行人民币普通股 15,000 万股,募集资金总额 243,000 万元,扣除发行相关费用的金额,计入股本和资本公积。

**(三十四) 资本公积**

| 项 目         | 上年年末余额                  | 本期增加                    | 本期减少 | 期末余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| 一、资本(或股本)溢价 | 5,891,769,754.06        | 2,181,002,952.60        |      | 8,072,772,706.66        |
| <b>合 计</b>  | <b>5,891,769,754.06</b> | <b>2,181,002,952.60</b> |      | <b>8,072,772,706.66</b> |

公司于 2024 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市,本次上市发行人民币普通股 15,000 万股,募集资金总额 243,000 万元,扣除发行相关费用的金额,计入股本和资本公积。



**(三十五) 专项储备**

| 项 目        | 上年年末余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                | 备注 |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----|
| 安全生产费      | 2,545,216.86        | 50,918,871.70        | 48,586,485.55        | 4,877,603.01        |    |
| <b>合 计</b> | <b>2,545,216.86</b> | <b>50,918,871.70</b> | <b>48,586,485.55</b> | <b>4,877,603.01</b> | —  |

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

**(三十六) 盈余公积**

| 项 目        | 上年年末余额                | 本期增加                  | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积     | 167,077,052.60        | 110,801,397.37        |      | 277,878,449.97        |
| <b>合 计</b> | <b>167,077,052.60</b> | <b>110,801,397.37</b> |      | <b>277,878,449.97</b> |

**(三十七) 未分配利润**

| 项 目              | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 年初未分配利润          | 990,237,740.85   | 1,344,660,337.77 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 820,574,445.66   | 734,834,347.42   |
| 减：提取法定盈余公积       | 110,801,397.37   | 151,756,944.34   |
| 应付普通股股利          | 468,000,000.00   | 937,500,000.00   |
| 期末未分配利润          | 1,232,010,789.14 | 990,237,740.85   |

**(三十八) 营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本情况

| 项 目        | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务       | 3,710,609,399.65        | 2,163,606,295.32        | 3,477,762,588.24        | 1,897,921,342.85        |
| 其他业务       | 53,931,005.72           | 24,758,083.77           | 58,701,279.72           | 36,524,173.73           |
| <b>合 计</b> | <b>3,764,540,405.37</b> | <b>2,188,364,379.09</b> | <b>3,536,463,867.96</b> | <b>1,934,445,516.58</b> |

## 2. 营业收入明细

| 项目         | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|------------------|------------------|
| 客户合同产生的收入  |                  |                  |
| 一、主营业务收入小计 | 3,710,609,399.65 | 3,477,762,588.24 |
| 垃圾焚烧发电业务   | 1,924,446,886.07 | 1,760,889,443.74 |
| 垃圾处理服务业务   | 1,293,738,510.99 | 1,266,921,013.89 |
| PPP 建造业务   |                  | 14,970,825.31    |





| 项目         | 本期金额                    | 上期金额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他运营收入     | 492,424,002.59          | 434,981,305.30          |
| 二、其他业务收入小计 | 50,590,474.95           | 57,942,217.70           |
| 环保设备及材料销售  | 4,522,397.82            | 13,209,547.00           |
| 技术咨询与服务    | 11,767,116.66           | 13,919,004.05           |
| 园区管理服务     | 29,961,457.22           | 28,703,870.64           |
| 其他         | 4,339,503.25            | 2,109,796.01            |
| <b>合计</b>  | <b>3,761,199,874.60</b> | <b>3,535,704,805.94</b> |

注：合同产生的收入与收入合计差异为租赁业务收入。

#### (三十九) 税金及附加

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税   | 3,294,852.27         | 3,712,263.61         |
| 教育费附加     | 2,353,401.53         | 2,651,616.84         |
| 房产税       | 68,181,340.69        | 63,194,801.21        |
| 土地使用税     | 3,621,751.59         | 3,625,475.33         |
| 车船使用税     | 13,995.40            | 10,030.50            |
| 印花税       | 2,974,319.07         | 2,347,964.26         |
| 环境保护税     | 4,761.57             |                      |
| 其他        | 71,306.44            |                      |
| <b>合计</b> | <b>80,515,728.56</b> | <b>75,542,151.75</b> |

#### (四十) 销售费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 213,785.07        | 2,525,595.03        |
| 办公费用      | 8,333.79          | 4,059.19            |
| 差旅费用      | 47,032.67         | 89,416.60           |
| 车辆费用      |                   | 1,484.37            |
| 其他        | 113,701.51        | 152,633.23          |
| <b>合计</b> | <b>382,853.04</b> | <b>2,773,188.42</b> |

#### (四十一) 管理费用

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 178,680,105.04 | 181,376,714.31 |
| 办公费用 | 3,612,287.21   | 7,107,339.72   |



| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 市内交通费      | 10,607,570.84         | 12,614,923.62         |
| 咨询顾问费      | 11,317,769.92         | 11,591,403.98         |
| 广告宣传费      | 1,305,554.34          | 2,312,839.62          |
| 维护修理费      | 2,732,078.55          | 3,408,710.82          |
| 安保防范费      | 14,085,673.27         | 14,690,975.17         |
| 环保清洁费      | 6,211,824.22          | 8,632,204.47          |
| 财产保险费      | 4,346,588.36          | 3,875,329.29          |
| 折旧摊销费用     | 24,971,262.65         | 24,204,498.32         |
| 劳动保护费      | 848,766.05            | 3,740,930.70          |
| 其他         | 21,212,541.53         | 14,597,842.61         |
| <b>合 计</b> | <b>279,932,021.98</b> | <b>288,153,712.63</b> |

**(四十二) 研发费用**

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬       | 75,062,540.61         | 74,280,385.72         |
| 直接投入       | 17,528,625.95         | 17,200,659.04         |
| 折旧摊销费用     | 37,400,822.68         | 35,742,805.12         |
| 其他费用       | 1,016,994.14          | 1,225,046.44          |
| <b>合 计</b> | <b>131,008,983.38</b> | <b>128,448,896.32</b> |

**(四十三) 财务费用**

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出       | 366,776,345.98        | 398,755,675.44        |
| 减：利息收入     | 29,406,965.39         | 25,074,407.58         |
| 银行手续费      | 143,877.14            | 296,597.79            |
| 未确认融资费用    | 1,013,446.89          | 4,438,877.14          |
| <b>合 计</b> | <b>338,526,704.62</b> | <b>378,416,742.79</b> |

**(四十四) 其他收益**

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助       | 58,171,289.67        | 74,540,703.09        |
| 个税手续费返还    | 377,871.53           | 233,990.37           |
| 进项税加计抵减    | 3,178.16             | 77,212.91            |
| <b>合 计</b> | <b>58,552,339.36</b> | <b>74,851,906.37</b> |



**(四十五) 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  | 60,307,205.48        | 55,014,736.29        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 679.23               |                      |
| 大额存单持有期间取得的利息收入 | 23,838,988.27        | 16,856,191.38        |
| 参股公司拆借资金利息收益    | 11,215,869.76        | 9,458,553.72         |
| <b>合 计</b>      | <b>95,362,742.74</b> | <b>81,329,481.39</b> |

**(四十六) 信用减值损失**

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失   | 42,098,221.48        | -66,990,542.84        |
| 其他应收款坏账损失  | -17,767,353.65       | -17,987,589.83        |
| <b>合 计</b> | <b>24,330,867.83</b> | <b>-84,978,132.67</b> |

**(四十七) 资产减值损失**

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额             |
|------------|----------------------|-------------------|
| 合同资产减值损失   | -1,154,001.58        | -29,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>-1,154,001.58</b> | <b>-29,000.00</b> |

**(四十八) 资产处置收益**

| 项 目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 固定资产处置收益   | -5,873.76        | 23,453.98        |
| <b>合 计</b> | <b>-5,873.76</b> | <b>23,453.98</b> |

**(四十九) 营业外收入**

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额                | 计入当期非经常性损益的金额     |
|------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 违约赔偿收入     | 111,046.19        | 105,900.00           | 111,046.19        |
| 党员教育基地经费   |                   | 150,000.00           |                   |
| 保险赔偿收入     | 160,472.00        | 13,324,846.83        | 160,472.00        |
| 其他         | 9,860.18          | 204,740.49           | 9,860.18          |
| <b>合 计</b> | <b>281,378.37</b> | <b>13,785,487.32</b> | <b>281,378.37</b> |

**(五十) 营业外支出**

| 项 目         | 本期发生额    | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,372.07 | 106,751.12 | 2,372.07      |



| 项 目         | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 2,372.07          | 106,751.12        | 2,372.07          |
| 无形资产处置利得    |                   |                   |                   |
| 滞纳金         | 172,121.59        | 330.24            | 172,121.59        |
| 罚款          | 480.13            | 4,000.00          | 480.13            |
| 违约金         |                   | 10,000.00         |                   |
| 其他          | 151,823.04        | 0.01              | 151,823.04        |
| <b>合 计</b>  | <b>326,796.83</b> | <b>121,081.37</b> | <b>326,796.83</b> |

**(五十一) 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    | 88,886,736.68        | 55,310,194.32        |
| 递延所得税费用    | 98,096.28            | 9,728,341.46         |
| <b>合 计</b> | <b>88,984,832.96</b> | <b>65,038,535.78</b> |

## 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             | 922,850,390.83       |
| 按适用税率计算的所得税费用    | 230,712,597.71       |
| 子公司适用不同税率的影响     | -96,899,655.03       |
| 调整以前期间所得税的影响     | -209,848.26          |
| 非应税收入的影响         | -49,252,800.73       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 14,614,179.04        |
| 研发费用加计扣除         | -9,979,639.77        |
| <b>所得税费用</b>     | <b>88,984,832.96</b> |

**(五十二) 每股收益**

## 1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 820,574,445.66 | 734,834,347.42 |



| 项目               | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 887,500,000.00 | 750,000,000.00 |
| 基本每股收益           | 0.92           | 0.98           |
| 其中：持续经营基本每股收益    | 0.92           | 0.98           |
| 终止经营基本每股收益       |                |                |

## 2. 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 820,574,445.66 | 734,834,347.42 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 887,500,000.00 | 750,000,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.92           | 0.98           |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.92           | 0.98           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## （五十三）现金流量表项目

### 1. 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 利息收入   | 28,479,914.90  | 25,996,328.52 |
| 押金保证金  | 18,296,316.75  | 17,791,818.46 |
| 其他收益   | 7,470,508.98   | 13,454,784.43 |
| 营业外收入  | 108,216.00     | 13,445,771.05 |
| 其他暂收款  | 5,368,608.64   | 9,419,565.06  |
| 冻结资金解冻 | 43,392,988.44  |               |
| 备用金    | 240,000.00     | 1,345,725.00  |
| 合计     | 103,356,553.71 | 81,453,992.52 |

支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 76,354,020.93  | 23,459,549.52  |
| 期间费用   | 128,818,351.26 | 101,312,492.70 |



| 项 目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 营业外支出 | 185,215.36     | 10,330.24      |
| 委托代垫款 | 1,185,508.43   | 2,512,889.26   |
| 备用金   | 945,311.39     | 1,295,725.00   |
| 冻结资金  | 3,022,162.70   | 43,392,988.44  |
| 合 计   | 210,510,570.07 | 171,983,975.16 |

## 2. 与投资活动有关的现金

## 支付的重要投资活动有关的现金

| 性质          | 现金流量表中的列报项目             | 本期金额           | 上期金额             |
|-------------|-------------------------|----------------|------------------|
| 购建长期资产支付的现金 | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 618,916,737.20 | 1,250,799,214.41 |
| 合 计         |                         | 618,916,737.20 | 1,250,799,214.41 |

## 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 收参股公司借款利息 | 11,787,879.13 | 6,961,621.24 |
| 收到大额存单利息  |               | 245,211.67   |
| 合 计       | 11,787,879.13 | 7,206,832.91 |

## 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 支付参股公司借款 | 32,773,600.00 | 328,529,022.01 |
| 购买定期存款   | 50,000,000.00 |                |
| 处置子公司净额  | 8,195,124.21  |                |
| 合 计      | 90,968,724.21 | 328,529,022.01 |

## 3. 与筹资活动有关的现金

## 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 偿还广州环保投资集团有限公司借款 | 769,322,861.18 | 150,000,000.00 |
| 租赁支出             | 4,133,419.70   | 4,185,667.51   |



| 项 目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 773,456,280.88 | 154,185,667.51 |

**(五十四) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        | —                | —                |
| 净利润                              | 833,865,557.87   | 748,507,238.71   |
| 加：资产减值准备                         | 1,154,001.58     | 29,000.00        |
| 信用减值损失                           | -24,330,867.83   | 84,978,132.67    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 573,066,514.95   | 504,459,729.64   |
| 使用权资产折旧                          | 4,754,060.06     | 3,975,040.07     |
| 无形资产摊销                           | 349,007,065.58   | 333,301,431.38   |
| 长期待摊费用摊销                         | 28,088,173.16    | 19,577,527.45    |
| 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） | 5,873.76         | -23,453.98       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,372.07         | 106,751.12       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 367,789,792.87   | 403,194,552.58   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -95,362,742.74   | -81,329,481.39   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,231,242.04     | 10,850,275.04    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -920,886.76      | -1,121,933.58    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 9,170,645.05     | -3,972,302.39    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -378,880,223.87  | -490,209,602.00  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 239,040,540.52   | 188,676,272.86   |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,907,681,118.31 | 1,720,999,178.18 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      | —                | —                |
| 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                         |                  |                  |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          | —                | —                |
| 现金的期末余额                          | 1,125,406,303.30 | 660,776,538.52   |
| 减：现金的期初余额                        | 660,776,538.52   | 2,225,093,737.57 |



| 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：现金等价物的期初余额 |                |                   |
| 现金及现金等价物净增加额 | 464,629,764.78 | -1,564,317,199.05 |

## 2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目                           | 期末余额             | 上年年末余额         |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                          | 1,125,406,303.30 | 660,776,538.52 |
| 其中：库存现金                       |                  |                |
| 可随时用于支付的数字货币                  |                  |                |
| 可随时用于支付的银行存款                  | 1,125,406,303.30 | 660,737,270.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                |                  | 39,267.97      |
| 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                | 1,125,406,303.30 | 660,776,538.52 |
| 其中：母公司或集团内其他子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

## 不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额        | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------------|--------------|---------------|----------------|
| 未到期应收利息    | 404,562.47   | 223,942.59    | 未到期应收利息        |
| 履约保证金      | 3,000.00     | 694,817.37    | 履约保证金          |
| 诉讼案件，资金被冻结 | 5,708,190.28 | 43,392,988.44 | 诉讼案件，资金被冻结     |
| 合计         | 6,115,752.75 | 44,311,748.40 |                |

## (五十五) 租赁

## 1. 本公司作为承租人

| 项目                | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------|--------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用         | 747,376.10   | 676,459.85    |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处 | 8,600,081.11 | 15,630,850.07 |





| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|--|---------------|---------------|
| 理的短期租赁费用                                     |               |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 593,638.84    | 318,147.68    |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 14,190,104.71 | 20,134,665.26 |

## 2. 本公司作为出租人

## (1) 经营租赁

|       | 租赁收入         | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 不动产租赁 | 2,643,359.38 | 2,643,359.38             |
| 动产租赁  | 126,902.65   | 126,902.65               |
| 合计    | 2,770,262.03 | 2,770,262.03             |

## 六、研发支出

## (一) 按费用性质列示研发支出

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 75,062,540.61  | 74,280,385.72  |
| 耗用材料 | 17,528,625.95  | 17,200,659.04  |
| 折旧摊销 | 37,400,822.68  | 35,742,805.12  |
| 其他费用 | 1,016,994.14   | 1,225,046.44   |
| 合计   | 131,008,983.38 | 128,448,896.32 |



七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称        | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的判断依据  | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值确定方法及假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额 |
|--------------|--------------|------------------|--------------|------------|---------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 广州环投油脂技术有限公司 | 9,240,900.00 | 100.00           | 股权转让         | 2024/10/23 | 完成股权转让并变更工商登记 | 296,116.32                         | 0.00           | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   | 不适用                             | 0.00                             |



**(二) 其他原因的合并范围变动**

本期新设二级子公司广州环投环保能源（越南）有限公司，注册资本 60.00 万美元，持股比例 100%，本期无任何经营；新设三级子公司广州环投再生资源利用有限公司，注册资本 900.00 万元人民币，持股比例 100%。

**八、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

| 子公司名称  | 主要经营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地  | 业务性质          | 持股比例 (%) |        | 取得方式      |
|--------|-------|--------------|------|---------------|----------|--------|-----------|
|        |       |              |      |               | 直接       | 间接     |           |
| 云山公司   | 广东广州  | 5,001.00     | 广东广州 | 垃圾焚烧发电        | 100.00   | 0.00   | 投资设立      |
| 福山公司   | 广东广州  | 122,873.00   | 广东广州 | 垃圾焚烧发电        | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 南沙公司   | 广东广州  | 80,787.00    | 广东广州 | 垃圾焚烧发电        | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 花城公司   | 广东广州  | 85,279.00    | 广东广州 | 垃圾焚烧发电        | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 增城公司   | 广东广州  | 72,600.00    | 广东广州 | 垃圾焚烧发电        | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 从化公司   | 广东广州  | 76,456.00    | 广东广州 | 垃圾焚烧发电        | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 清新公司   | 广东雷州  | 23,973.57    | 广东雷州 | 垃圾焚烧发电        | 58.37    | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 设备公司   | 广东广州  | 5,000.00     | 广东广州 | 通用设备修理、专用设备制造 | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 建材公司   | 广东广州  | 500.00       | 广东广州 | 批发业           | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 设计研究院  | 广东广州  | 4,000.00     | 广东广州 | 技术咨询和设计       | 100.00   | 0.00   | 同一控制下企业合并 |
| 邵东公司   | 湖南邵东  | 14,454.00    | 湖南邵东 | 垃圾焚烧发电        | 50.00    | 0.00   | 投资设立      |
| 越南公司   | 越南    | 美金 60.00     | 越南   | 运营管理/技术咨询     | 100.00   | 0.00   | 投资设立      |
| 再生资源公司 | 广东广州  | 900.00       | 广东广州 | 再生资源加工/固体废物治理 | 0.00     | 100.00 | 投资设立      |

在子公司的持股比例不同于表决权的说明：

**(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因**

根据清新公司章程，本公司对清新公司的垃圾焚烧电厂项目及无害化项目的持股比例 55.038%、表决权比例 55.038%，对一体化项目的持股比例 100%，表决权比例 100%，其他股东不参与一体化项目的经营决策及利润分配。



## (2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司系邵东公司第一大股东，其他两名股东之间无关联。邵东公司的董事长、财务负责人均由本公司委任。邵东公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案等财务决策须经董事会过半数通过，经营计划和投资方案、公司内部管理机构的设置、聘任或者解聘公司高级管理人员、制定公司的基本管理制度等经营决策需经董事会 2/3 及以上通过，董事会 7 名董事中本公司委派 4 名，少数股东邵阳市昭阳投资发展有限公司委派 1 名，且该少数股东系本公司一致行动人，故本公司可以对邵东公司实施控制。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|------|--------|----------|----|---------------------|
|                   |       |      |        | 直接       | 间接 |                     |
| 光大广环投环保能源(肇庆)有限公司 | 广东肇庆  | 广东肇庆 | 垃圾焚烧处理 | 40.00    |    | 长期股权投资权益法           |
| 忻州市洁晋发电有限公司       | 山西忻州  | 山西忻州 | 垃圾焚烧处理 | 49.00    |    | 长期股权投资权益法           |
| 光大广环投环保能源(怀集)有限公司 | 广东肇庆  | 广东肇庆 | 垃圾焚烧处理 | 38.00    |    | 长期股权投资权益法           |

注：光大广环投环保能源（怀集）有限公司成立于 2024 年 11 月 13 日，注册资本 7,682.47 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未完成出资且无实际经营。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目   | 期末余额/本期发生额        |                  | 上年年末余额/上期发生额      |                  |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 光大广环投环保能源(肇庆)有限公司 | 忻州市洁晋发电有限公司      | 光大广环投环保能源(肇庆)有限公司 | 忻州市洁晋发电有限公司      |
| 流动资产  | 241,229,483.48    | 354,074,375.44   | 179,448,867.55    | 541,931,114.01   |
| 非流动资产 | 690,050,322.23    | 2,074,655,554.36 | 718,798,637.39    | 1,570,692,114.93 |
| 资产合计  | 931,279,805.71    | 2,428,729,929.80 | 898,247,504.94    | 2,112,623,228.94 |
| 流动负债  | 83,326,439.03     | 985,840,453.67   | 143,917,990.05    | 827,265,713.58   |
| 非流动负债 | 291,544,514.91    | 936,022,685.66   | 327,944,514.91    | 889,098,204.60   |
| 负债合计  | 374,870,953.94    | 1,921,863,139.33 | 471,862,504.96    | 1,716,363,918.18 |
| 净资产   | 556,408,851.77    | 506,866,790.47   | 426,384,999.98    | 396,259,310.76   |



| 项 目                  | 期末余额/本期发生额                |                 | 上年年末余额/上期发生额              |                 |
|----------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|                      | 光大广环投环<br>保能源（肇庆）<br>有限公司 | 忻州市洁晋发<br>电有限公司 | 光大广环投<br>环保能源（肇<br>庆）有限公司 | 忻州市洁晋发<br>电有限公司 |
| 少数股东权益               |                           |                 |                           |                 |
| 归属于母公司股东权益           |                           |                 |                           |                 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 222,563,540.71            | 248,364,727.33  | 170,553,999.99            | 194,167,062.27  |
| 调整事项                 | 44,000,000.00             | 169,058,613.38  | 44,000,000.00             | 214,958,613.68  |
| —商誉                  |                           |                 |                           |                 |
| —内部交易未实现利润           |                           |                 |                           |                 |
| —其他                  | 44,000,000.00             | 169,058,613.38  | 44,000,000.00             | 214,958,613.68  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 266,563,540.71            | 417,423,340.71  | 214,553,999.99            | 409,125,675.95  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                           |                 |                           |                 |
| 营业收入                 | 231,714,784.17            | 228,013,335.82  | 221,365,080.05            | 158,843,797.55  |
| 净利润                  | 130,023,851.79            | 16,934,009.71   | 99,722,650.85             | 15,674,209.75   |
| 终止经营的净利润             |                           |                 |                           |                 |
| 其他综合收益               |                           |                 |                           |                 |
| 综合收益总额               | 130,023,851.79            | 16,934,009.71   | 99,722,650.85             | 15,674,209.75   |
| 本期收到的来自联营企业的股利       | 26,754,266.64             |                 | 70,754,266.64             |                 |

## 九、政府补助

### （一）政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1. 报告期末按应收金额确认的政府补助：

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 744,524.39 元。

#### 2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                    | 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|------|---------------|---------------|-----------------|
| 增值税即征即退                 | 其他收益 | 15,454,049.35 | 22,700,394.86 | 与收益相关           |
| 2020 年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴 | 其他收益 | 119,702.64    | 119,702.59    | 与资产相关           |



| 补助项目                                      | 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---|------|---------------|---------------|-----------------|
| 款   |      |               |               |                 |
| 城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助(福山项目)           | 其他收益 | 200,000.04    | 200,000.04    | 与资产相关           |
| 高新技术企业补贴                                  | 其他收益 | 600,000.00    | 1,900,000.00  | 与收益相关           |
| 李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造         | 其他收益 | 89,444.40     | 89,444.43     | 与资产相关           |
| 李坑一厂、李坑二厂技改提标补助                           | 其他收益 | 2,933,640.48  | 2,933,640.48  | 与资产相关           |
| 垃圾处理设施专项费用补助资金                            | 其他收益 | 23,466,200.40 | 23,466,200.41 | 与资产相关           |
| 李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造项目                        | 其他收益 | 133,333.32    | 133,333.33    | 与资产相关           |
| 污染治理和节能减碳专项(环境基础设施建设方向)中央建设补助南沙区餐厨垃圾处理厂项目 | 其他收益 | 699,999.96    | 699,999.96    | 与资产相关           |
| 城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助(南沙项目)           | 其他收益 | 3,148,800.00  | 3,148,800.00  | 与资产相关           |
| 稳岗补贴                                      | 其他收益 | 1,083,213.75  | 30,194.06     | 与收益相关           |
| 城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助(增城项目)           | 其他收益 | 1,153,846.20  | 1,153,846.17  | 与资产相关           |
| 李坑二厂发电机组项目补助资金                            | 其他收益 | 4,791,646.80  | 4,791,646.80  | 与资产相关           |
| 污染治理和节能减碳专项(环境基础设施建设方向)中央建设补助(从化项目)       | 其他收益 | 699,999.96    | 699,999.96    | 与资产相关           |
| 第七资源热力电厂二期工程及配套项目资金补助(从化项目)               | 其他收益 | 8,400.00      | 8,400.00      | 与资产相关           |
| 污染治理和节能减碳专项(环境基础设施建设方向)中央建设补助(花城项目)       | 其他收益 | 699,999.96    | 699,999.96    | 与资产相关           |
| 总部企业补助                                    | 其他收益 |               | 5,725,900.00  | 与收益相关           |
| 污染治理和节能减碳专项(污染治理方向)中央建设补助南沙电厂二期项目         | 其他收益 | 800,000.04    | 800,000.04    | 与资产相关           |
| 污染治理和节能减碳专                                | 其他收益 | 800,000.04    | 333,333.35    | 与资产相关           |



| 补助项目                      | 会计科目 | 本期发生额                | 上期发生额                | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 项（污染治理方向）中央建设补助福山电厂二期项目   |      |                      |                      |                 |
| 2022 年打好污染防治攻坚战专项资金（医废项目） | 其他收益 | 105,999.96           | 44,166.65            | 与资产相关           |
| 广州民营科技园创新发展十条政策措施奖励       | 其他收益 |                      | 292,500.00           | 与收益相关           |
| 经营贡献奖                     | 其他收益 |                      | 680,000.00           | 与收益相关           |
| 上市扶持资金                    | 其他收益 |                      | 3,000,000.00         | 与收益相关           |
| 专精特新企业补贴                  | 其他收益 | 460,000.00           | 850,000.00           | 与收益相关           |
| 其他                        | 其他收益 | 30,000.00            | 39,200.00            | 与收益相关           |
| 广州市第一资源热力电厂二分厂设备提标技改项目    | 其他收益 | 56,273.94            |                      | 与资产相关           |
| 广州市第一资源热力电厂一分厂设备提标技改项目    | 其他收益 | 85,988.43            |                      | 与资产相关           |
| 企业招用自主就业退役士兵税收优惠          | 其他收益 | 69,750.00            |                      | 与收益相关           |
| 2024 年省级节水企业奖补贴           | 其他收益 | 20,000.00            |                      | 与收益相关           |
| 科技研发补助                    | 其他收益 | 200,000.00           |                      | 与收益相关           |
| 扩岗补助款                     | 其他收益 | 11,000.00            |                      | 与收益相关           |
| 广州市科学技术局高新技术企业培育专题补助款     | 其他收益 | 100,000.00           |                      | 与收益相关           |
| 科创项目经费补贴                  | 其他收益 | 150,000.00           |                      | 与收益相关           |
| 合计                        |      | <b>58,171,289.67</b> | <b>74,540,703.09</b> |                 |

3. 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|----------------|--------------|-------------|---------------|------------|------|----------------|-----------------|
| 递延收益 | 463,744,701.61 | 1,970,256.40 |             | 39,993,276.57 |            |      | 425,721,681.44 | 与资产相关           |



| 负债项目 | 上年年末余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|------|----------------|--------------|-------------|---------------|------------|------|----------------|-------------|
| 递延收益 | 1,300,000.00   | 5,520,000.00 |             | 850,000.00    |            |      | 5,970,000.00   | 与收益相关       |
| 合计   | 465,044,701.61 | 7,490,256.40 |             | 40,843,276.57 |            |      | 431,691,681.44 |             |

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、股权投资、借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司客户主要系政府部门、大型国有企业，该等客户具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构





的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项 目    | 账面余额             | 减值准备           |
|--------|------------------|----------------|
| 应收票据   | 1,165,121.19     |                |
| 应收账款   | 2,020,371,886.69 | 99,331,877.79  |
| 其他应收款  | 397,690,195.84   | 40,845,799.76  |
| 其他债权投资 | 1,049,107,207.45 |                |
| 合 计    | 3,468,334,411.17 | 140,177,677.55 |

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,018,083.76 万元，其中：已使用授信金额为 1,141,061.24 万元。

## 3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而



发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

#### (2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率风险较低。

### 十一、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目            | 期末公允价值     |                  |            |                  |
|----------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量    |            |                  |            |                  |
| (二) 应收款项融资     |            |                  | 747,391.00 | 747,391.00       |
| (三) 其他债权投资     |            | 1,049,107,207.45 |            | 1,049,107,207.45 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 1,049,107,207.45 | 747,391.00 | 1,049,854,598.45 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

公司第二层次以公允价值计量的其他债权投资系公司购买的大额存单，对该等投资的公允价值主要采用参考产品预期收益率的方法得出。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

公司第三层次以公允价值计量的应收款项融资系既以收取合同现金流为目的又以



出售为目的的银行承兑汇票，鉴于银行承兑汇票时间短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此公允价值基本等于摊余成本。

## 十二、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地  | 业务性质   | 注册资本<br>(万元)  | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例 (%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例 (%) |
|--------------|------|--------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 广州环保投资集团有限公司 | 广东广州 | 环境卫生管理 | 354399.531915 | 72.34                    | 73.34                     |

广州环保投资集团有限公司直接持有本公司 72.34% 的股份。广州环劲投资发展合伙企业（有限合伙）和广州环卓投资发展合伙企业（有限合伙）作为广州环保投资集团有限公司的一致行动人持有本公司 1.00% 的股份和表决权。本公司最终控制方是广州市人民政府。

### （二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### （三）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本集团关系 |
|-------------------|-------------|
| 广州市城市建设环境工程有限公司   | 母公司的全资子公司   |
| 广州环投控股有限公司        | 母公司的全资子公司   |
| 广州广日专用汽车有限公司      | 母公司的全资子公司   |
| 广州环投环境服务有限公司      | 母公司的全资子公司   |
| 广州市环境卫生机械设备厂有限公司  | 母公司的全资子公司   |
| 广州环投环境集团有限公司      | 母公司的全资子公司   |
| 广州花都区环投城市环境服务有限公司 | 母公司的全资孙公司   |
| 广州环投环卫清洁服务有限公司    | 母公司的全资孙公司   |
| 广州穗土环保工程有限公司      | 母公司的控股孙公司   |
| 广州增城区环投生态环境服务有限公司 | 母公司的全资孙公司   |
| 广州环投清洁能源投资有限公司    | 母公司的全资孙公司   |



| 其他关联方名称                                   | 其他关联方与本集团关系         |
|---|---------------------|
| 广州环投环境固废集运有限公司<br>(曾用名: 广州市广环专用汽车有限公司)    | 母公司的全资孙公司           |
| 广州东部发展燃气有限公司                              | 间接控股股东所控制的其他企业      |
| 广州发展电力科技有限公司                              | 间接控股股东所控制的其他企业      |
| 广州发展电力销售有限责任公司                            | 间接控股股东所控制的其他企业      |
| 广州环投云中环保技术有限公司                            | 母公司的控股孙公司           |
| 广州环净环保工程有限公司                              | 母公司的控股孙公司           |
| 广州环科环保科技有限公司                              | 母公司之联营公司            |
| 安徽博世科环保科技股份有限公司<br>(曾用名: 广西博世科环保科技股份有限公司) | 母公司过去 24 个月内控制的其他企业 |
| 广西博环环境咨询服务有限公司                            | 母公司过去 24 个月内控制的其他企业 |
| 广西艾科宁消毒科技有限公司                             | 母公司过去 24 个月内控制的其他企业 |
| 广州环投油脂技术有限公司                              | 母公司的全资孙公司           |
| 广州南沙环投环境管理有限公司                            | 母公司的全资孙公司           |
| 广州环投雄资环保科技有限公司                            | 母公司之联营公司            |
| 广州市环境保护科学研究院有限公司                          | 间接控股股东所控制的其他企业      |
| 广州南方人才人力资源有限公司                            | 间接控股股东所控制的其他企业      |
| 广州南方人才市场有限公司                              | 间接控股股东所控制的其他企业      |
| 广州市南方人才服务有限公司                             | 间接控股股东所控制的其他企业      |

注: 安徽博世科环保科技股份有限公司及其关联企业于 2023 年 5 月不再是公司的关联方; 广州环投油脂技术有限公司于 2024 年 10 月被出售给广州环投环境集团有限公司。

### (五) 关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 广州环保投资集团有限公司      | 服务费               | 567,882.87    | 188,679.25    |
| 广州环投环境服务有限公司      | 飞灰固化物填埋及陈腐垃圾开挖服务等 | 59,368,572.09 | 54,120,410.50 |
| 广州花都区环投城市环境服务有限公司 | 飞灰固化物填埋           | 16,039,830.13 | 10,375,364.13 |
| 广州环投清洁能源投资有限公司    | 飞灰固化物填埋           | 7,144,215.59  | 9,126,513.23  |
| 广州环投环境集团有限公司      | 环卫保洁以及陈腐垃圾开挖服务等   | 46,765,360.94 | 42,107,422.04 |



| 关联方              | 关联交易内容      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|-------------|---------------|---------------|
| 广州市城市建设环境工程有限公司  | 物业餐饮及水电等    | 2,911,414.67  | 2,366,990.90  |
| 广州环投环境固废集运有限公司   | 运输服务        | 32,647,231.85 | 37,133,025.32 |
| 广州市环境卫生机械设备厂有限公司 | 采购运输设备及其他服务 | 1,088,031.13  | 3,743,479.12  |
| 安徽博世科环保科技股份有限公司  | 废弃油脂处理系统等   |               | 30,571,238.94 |
| 广西博环环境咨询服务有限责任公司 | 监测服务        |               | 694,339.63    |
| 广州东部发展燃气有限公司     | 燃气          | 6,152,971.22  | 7,119,418.26  |
| 广州发展电力科技有限公司     | 采购材料/服务     | 239,819.42    | 1,585,866.67  |
| 广州发展电力销售有限责任公司   | 安防防范费       |               | 8,497.50      |
| 广州环净环保工程有限公司     | 陈腐垃圾开挖/服务   | 8,720,457.24  | 9,279,623.13  |
| 广州环科环保科技有限公司     | 危废转移处置服务款   | 195,391.92    | 63,592.44     |
| 广西艾科宁消毒科技有限公司    | 采购除臭剂       |               | 129,960.62    |
| 广州穗土环保工程有限公司     | 采购材料/服务     | 357,348.32    |               |
| 广州市环境保护科学研究院有限公司 | 采购服务        | 117,000.00    |               |
| 广州南方人才市场有限公司     | 服务费         | 33,018.87     |               |
| 广州市南方人才服务有限公司    | 服务费         | 23,660.38     |               |

## 出售商品/提供劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|-------------|---------------|--------------|
| 广州环保投资集团有限公司      | 技术咨询与服务     | 1,653,829.32  | 2,892,215.44 |
| 广州环投环境服务有限公司      | 其他运营服务      | 2,264,353.91  |              |
| 广州环投环境集团有限公司      | 垃圾处理服务      | 1,341,250.01  | 4,634,938.96 |
| 广州穗土环保工程有限公司      | 垃圾处理服务      | 4,641,377.79  |              |
| 广州环投环境固废集运有限公司    | 垃圾处理服务      | 19,008,054.72 | 9,977,995.28 |
| 光大广环投环保能源(肇庆)有限公司 | 技术咨询与服务     | 992,622.11    | 3,942,461.92 |
| 忻州市浩晋发电有限公司       | 技术咨询与服务     | 5,087,715.67  | 2,221,698.11 |
| 广州环投云中环保技术有限公司    | 设备材料销售      | 418,255.63    |              |
| 广州发展电力科技有限公司      | 维修服务        | 338,857.91    |              |
| 广州环投油脂技术有限公司      | 废弃油脂处理及服务费用 | 691,665.67    |              |
| 广州环净环保工程有限公司      | 技术咨询与服务     | 199,169.81    |              |
| 广州环科环保科技有限公司      | 代理管理收入      | 26,603.75     |              |
| 广州市环境卫生机械设备厂有限公司  | 维修服务        | 14,549.06     |              |
| 广州南沙环投环境管理有限公司    | 工业垃圾处理费     | 215.67        |              |



## 2. 关联租赁情况

## (1) 本集团作为出租方

| 承租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入  |
|-------------------|--------|--------------|------------|
| 广州环投环境固废集运有限公司    | 动产租赁   | 126,902.65   | 222,079.65 |
| 广州增城区环投生态环境服务有限公司 | 租赁设备   |              | 398,230.08 |
| 广州环投云中环保技术有限公司    | 不动产租赁  | 2,085,582.57 | 138,752.29 |
| 广州环投油脂技术有限公司      | 租赁设备   | 570,268.74   |            |
| 广州环投雄资环保科技有限公司    | 不动产租赁  | 557,776.81   |            |



(2) 本集团作为承租方

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费            |                   |              |             | 上期确认的租赁费 |                      |                   |            |             |          |
|---------------|--------|---------------------|-------------------|--------------|-------------|----------|----------------------|-------------------|------------|-------------|----------|
|               |        | 简化处理的短期租赁和低价值租赁租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金      | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 广州环投保投资集团有限公司 | 办公楼    |                     |                   | 4,249,008.66 | 576,282.53  |          |                      | 4,187,884.36      | 647,457.69 |             |          |
| 广州环投环境集团有限公司  | 场地     | 1,173,000.00        |                   |              |             |          |                      |                   |            |             |          |
| 广州环投环境集团有限公司  | 车辆     | 3,565,840.63        |                   |              |             |          | 202,300.88           |                   |            |             |          |



## 3. 关联担保情况

## (1) 本集团作为担保方

| 被担保方        | 担保金额(万元)  | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------|------------|------------|------------|
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 5,500.00  | 2023/9/27  | 2024/7/1   | 是          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 1,000.00  | 2023/9/8   | 2024/6/3   | 是          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 5,000.00  | 2023/11/23 | 2024/6/4   | 是          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 1,465.10  | 2023/12/18 | 2034/12/18 | 否          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 1,523.90  | 2023/12/18 | 2034/12/18 | 否          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 3,381.00  | 2023/12/18 | 2037/12/18 | 否          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 21,070.00 | 2023/3/24  | 2036/12/21 | 否          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 14,136.50 | 2024/6/20  | 2039/6/19  | 否          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 2,450.00  | 2024/8/26  | 2028/8/25  | 否          |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 2,450.00  | 2024/12/3  | 2028/12/2  | 否          |

## (2) 本集团作为被担保方

| 担保方          | 担保金额(万元)   | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 广州环保投资集团有限公司 | 50,000.00  | 2018/7/12  | 2033/7/11  | 否          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 40,000.00  | 2019/9/27  | 2031/9/25  | 否          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 110,000.00 | 2016/10/24 | 2033/10/23 | 否          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 50,000.00  | 2016/11/5  | 2024/4/8   | 是          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 12,000.00  | 2017/6/28  | 2034/6/27  | 否          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 50,000.00  | 2017/6/29  | 2024/4/7   | 是          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 50,000.00  | 2016/7/15  | 2024/4/2   | 是          |
| 广州环保投资集团有限公司 | 8,800.00   | 2019/7/19  | 2035/7/18  | 否          |

## 4. 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|--------------|---------------|------------|------------|----|
| 拆入:          |               |            |            |    |
| 广州环保投资集团有限公司 | 82,000,000.00 | 2021/10/25 | 2024/10/24 |    |
| 广州环保投资集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/10/25 | 2024/10/24 |    |
| 广州环保投资集团有限公司 | 85,000,000.00 | 2021/10/25 | 2024/10/24 |    |





| 关联方          | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说 明 |
|--------------|----------------|------------|------------|-----|
| 广州环保投资集团有限公司 | 77,500,000.00  | 2021/10/25 | 2024/10/24 |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 63,000,000.00  | 2021/4/20  | 2031/4/19  |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 35,000,000.00  | 2021/4/20  | 2041/4/19  |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 17,000,000.00  | 2021/7/7   | 2031/7/6   |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 25,000,000.00  | 2021/7/13  | 2041/7/12  |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 170,000,000.00 | 2021/8/5   | 2024/8/4   |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 145,500,000.00 | 2021/10/20 | 2024/10/19 |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 19,058,570.00  | 2022/6/13  | 2025/6/12  |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 171,527,130.00 | 2022/7/1   | 2025/6/30  |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 16,241,109.00  | 2022/6/13  | 2024/12/20 |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 146,169,981.00 | 2022/7/1   | 2024/12/20 |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 18,490,043.00  | 2022/6/13  | 2025/6/12  |     |
| 广州环保投资集团有限公司 | 166,410,387.00 | 2022/7/1   | 2025/6/30  |     |
| 拆出:          |                |            |            |     |
| 忻州市洁晋发电有限公司  | 328,529,022.01 | 2023/3/6   | 2025/3/5   |     |
| 忻州市洁晋发电有限公司  | 32,773,600.00  | 2024/10/12 | 2025/10/11 |     |

关联方拆出资金说明：本公司和忻州市洁晋发电有限公司其他股东系同比例提供资金，2024 年度本公司共计提拆借利息 11,215,869.76 元（含税）。

#### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,300,361.22 | 6,483,922.00 |

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方名称              | 期末余额          |            | 上年年末余额       |            |
|-------|--------------------|---------------|------------|--------------|------------|
|       |                    | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款: |                    |               |            |              |            |
|       | 广州环保投资集团有限<br>公司   | 20,920.54     | 1,046.03   | 1,750,000.00 | 87,500.00  |
|       | 广州环投环境固废集运<br>有限公司 | 12,138,710.00 | 264,859.70 | 7,334,025.00 | 366,701.25 |
|       | 广州环投环境集团有限<br>公司   | 267,857.10    | 13,392.86  | 343,338.80   | 17,166.94  |



| 项目名称   | 关联方名称                | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|--------|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        |                      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
|        | 广州环净环保工程有限公司         |                |               | 350,000.00     |               |
|        | 广州环投环境服务有限公司         | 216,990.00     | 108,495.00    | 216,990.00     | 43,398.00     |
|        | 广州环投油脂技术有限公司         | 1,373,165.60   | 68,658.28     |                |               |
|        | 广州穗土环保工程有限公司         | 4,919,860.46   | 245,993.02    |                |               |
|        | 广州环科环保科技有限公司         | 23,205.42      | 1,160.27      |                |               |
|        | 广州环投云中环保技术有限公司       | 1,222,140.00   | 61,107.00     |                |               |
|        | 忻州市洁晋发电有限公司          | 4,296,789.21   | 214,839.46    |                |               |
|        | 广州发展电力科技有限公司         | 10,950.00      | 547.50        |                |               |
|        | 广州南沙环投环境管理有限公司       | 228.60         | 11.43         |                |               |
|        | 广州环投雄资环保科技有限公司       | 347,415.28     | 17,370.76     |                |               |
| 应收股利:  |                      |                |               |                |               |
|        | 光大广环投环保能源(肇庆)有限公司    |                |               | 26,754,266.64  |               |
|        | 广州环投油脂技术有限公司         | 296,795.55     |               |                |               |
| 合同资产:  |                      |                |               |                |               |
|        | 广州环保投资集团有限公司         | 40,031.60      | 2,001.58      |                |               |
| 预付款项:  |                      |                |               |                |               |
|        | 广州环净环保工程有限公司         | 197,750.58     |               |                |               |
|        | 广州环投环境集团有限公司         | 1,644.57       |               |                |               |
|        | 广州市环境卫生机械设<br>备厂有限公司 | 57,061.95      |               |                |               |
| 其他应收款: |                      |                |               |                |               |
|        | 忻州市洁晋发电有限公司          | 364,446,183.89 | 34,648,760.30 | 331,593,467.73 | 16,579,673.39 |
|        | 广州东部发展燃气有限公司         | 1,780,000.00   | 890,000.00    | 1,780,000.00   | 178,000.00    |
|        | 广州环保投资集团有限           |                |               | 63,883.77      | 3,194.19      |



| 项目名称     | 关联方名称           | 期末余额 |      | 上年年末余额     |      |
|----------|-----------------|------|------|------------|------|
|          |                 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
|          | 公司              |      |      |            |      |
| 其他非流动资产： |                 |      |      |            |      |
|          | 安徽博世科环保科技股份有限公司 |      |      | 299,000.00 |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款： |                   |               |               |
|       | 广州环保投资集团有限公司      | 1,683,314.71  | 10,709,614.25 |
|       | 广州环投环境服务有限公司      | 14,718,104.09 | 6,956,028.50  |
|       | 广州市城市建设环境工程有限公司   | 153,590.13    | 95,270.05     |
|       | 广州市环境卫生机械装备厂有限公司  | 998,283.00    | 908,349.00    |
|       | 广州环投环境集团有限公司      | 8,868,237.15  | 9,986,165.91  |
|       | 广州环投环境固废集运有限公司    | 5,596,595.38  | 10,060,472.18 |
|       | 广州花都区环投城市环境服务有限公司 | 4,335,156.70  | 1,697,261.14  |
|       | 广州环科环保科技有限公司      | 26,224.08     | 42,595.54     |
|       | 广州环投清洁能源投资有限公司    |               | 1,693,844.98  |
|       | 安徽博世科环保科技股份有限公司   |               | 11,043,799.17 |
|       | 广州东部发展燃气有限公司      | 262,097.89    | 489,416.10    |
|       | 广州发展电力科技有限公司      | 631,775.47    | 1,603,611.34  |
|       | 广西博环环境咨询服务股份有限公司  |               | 268,113.20    |
|       | 广西艾科宁消毒科技有限公司     |               | 13,909.74     |
|       | 广州环净环保工程有限公司      | 6,380,260.72  |               |
|       | 广州南方人才人力资源有限公司    | 73,056.60     |               |



| 项目名称   | 关联方名称          | 期末余额           | 上年年末余额           |
|--------|----------------|----------------|------------------|
|        | 广州南方人才市场有限公司   | 74,528.30      |                  |
|        | 广州市南方人才服务有限公司  | 53,547.18      |                  |
| 其他应付款: |                |                |                  |
|        | 广州环保投资集团有限公司   | 546,585,895.22 | 1,326,450,072.31 |
|        | 广州环投环境集团有限公司   | 630,000.00     |                  |
|        | 广州环投环境固废集运有限公司 | 600,000.00     |                  |
|        | 广州环投雄资环保科技有限公司 | 483,707.63     |                  |
| 合同负债:  |                |                |                  |
|        | 广州环投环境集团有限公司   | 75,000.00      |                  |

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项:

| 开立人               | 受益人              | 保函金额          | 保函起始日     | 保函到期日      | 是否已经履行完毕 |
|-------------------|------------------|---------------|-----------|------------|----------|
| 广环投光国环保能源(邵东)有限公司 | 邵东市自然资源局         | 1,610,400.00  | 2022/6/6  | 2027/5/19  | 否        |
| 广州环投福山环保能源有限公司    | 广州市城市管理和综合执法局    | 3,000,000.00  | 2022/5/5  | 2025/3/26  | 否        |
| 广州环投永兴集团股份有限公司    | 中国轻工业广州工程有限公司    | 1,085,000.00  | 2024/7/16 | 2025/7/3   | 否        |
| 广州环投永兴集团股份有限公司    | 广州市城市管理和综合执法局    | 5,000,000.00  | 2024/12/6 | 2027/11/27 | 否        |
| 广州环投永兴集团股份有限公司    | 广州市城市管理和综合执法局    | 2,000,000.00  | 2024/12/6 | 2027/12/20 | 否        |
| 广州环投南沙环保能源有限公司    | 广州市规划和自然资源局南沙区分局 | 2,058,400.00  | 2021/3/29 | 2025/2/28  | 否        |
|                   | 合计               | 14,753,800.00 |           |            |          |

##### 2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响



截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

2024 年度利润分配预案：公司第一届董事会第二十七次会议审议通过，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每股派发现金红利 0.6 元（含税），按公司目前总股本 90,000.00 万股计算，拟派发现金红利合计 54,000.00 万元（含税）。分配方案须经本公司股东大会审议通过后实施。

##### (二) 其他重要的资产负债表日后非调整事项

1. 公司于 2025 年 1 月 10 日召开第一届董事会第二十五次会议，经全体董事一致表决同意，审议通过了《关于收购忻州市浩晋发电有限公司 41%股权的议案》，交易完成后，公司对浩晋公司持股比例将由 49.00%提升至 90.00%，将其纳入合并报表范围，本次交易尚需取得忻州市住房和城乡建设局出具的同意本次交易的书面文件。截至财务报告批准报出日，本交易尚在推进中。

2. 公司于 2025 年 1 月 8 日设立二级子公司环兴环保实业(香港)有限公司，注册资本港币 3,000.00 万，截至财务报告批准报出日止，本公司尚未完成出资。

#### 十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,853,353.20  | 7,012,260.84  |
| 1 至 2 年 |               | 81,600,392.66 |
| 2 至 3 年 | 5,901,977.79  | 39,986,022.21 |
| 3 至 4 年 | 39,986,022.21 |               |



| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 小计     | 47,741,353.20 | 128,598,675.71 |
| 减：坏账准备 | 8,826.72      | 65,400.00      |
| 合计     | 47,732,526.48 | 128,533,275.71 |

## 2.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       | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |               |        |          |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 47,741,353.20 | 100.00 | 8,826.72 | 0.02   | 47,732,526.48 |
| 其中：一般客户及其他客户组合       | 176,534.43    | 0.37   | 8,826.72 | 5.00   | 167,707.71    |
| 合并范围内关联方组合           | 47,564,818.77 | 99.63  |          |        | 47,564,818.77 |
| 合计                   | 47,741,353.20 | 100.00 | 8,826.72 | 0.02   | 47,732,526.48 |

(续)

| 类别                   | 上年年末余额         |        |           |        | 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的应收账款       |                |        |           |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 128,598,675.71 | 100.00 | 65,400.00 | 0.05   | 128,533,275.71 |
| 其中：一般客户及其他客户组合       | 1,308,000.00   | 1.02   | 65,400.00 | 5.00   | 1,242,600.00   |
| 合并范围内关联方组合           | 127,290,675.71 | 98.98  |           |        | 127,290,675.71 |
| 合计                   | 128,598,675.71 | —      | 65,400.00 | —      | 128,533,275.71 |

## (1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 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 | 176,534.43    | 8,826.72 | 5.00     |
| 合并范围内关联方组合  | 47,564,818.77 |          |          |
| 合计          | 47,741,353.20 | 8,826.72 | 0.02     |

## 3.本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况



| 类别                   | 上年年末余额           | 本期变动金额            |       |    |      | 期末余额            |
|----------------------|------------------|-------------------|-------|----|------|-----------------|
|                      |                  | 计提                | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 65,400.00        | -56,573.28        |       |    |      | 8,826.72        |
| <b>合计</b>            | <b>65,400.00</b> | <b>-56,573.28</b> |       |    |      | <b>8,826.72</b> |

4. 本年无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称        | 应收账款期末余额             | 合同资产期末余额             | 应收账款和合同资产期末余额        | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| 福山公司        | 27,492,000.00        | 9,164,000.00         | 36,656,000.00        | 52.99                    |                   |
| 花城公司        | 18,396,000.00        | 6,132,000.00         | 24,528,000.00        | 35.46                    |                   |
| 南沙公司        | 1,156,000.00         | 6,132,000.00         | 7,288,000.00         | 10.54                    |                   |
| 云山公司        | 520,818.77           |                      | 520,818.77           | 0.75                     |                   |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 176,534.43           |                      | 176,534.43           | 0.26                     | 8,826.72          |
| <b>合计</b>   | <b>47,741,353.20</b> | <b>21,428,000.00</b> | <b>69,169,353.20</b> | <b>100.00</b>            | <b>8,826.72</b>   |

(二) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息      |                         |                         |
| 应收股利      | 1,030,346,545.87        | 572,254,266.64          |
| 其他应收款     | 2,634,417,882.32        | 1,187,405,997.84        |
| <b>合计</b> | <b>3,664,764,428.19</b> | <b>1,759,660,264.48</b> |

1. 应收股利

(1) 应收股利情况

| 项目 (或被投资单位) | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 云山公司        | 99,132,728.84  | 78,000,000.00  |
| 福山公司        | 321,558,646.35 | 203,000,000.00 |
| 南沙公司        | 146,090,130.39 | 61,000,000.00  |
| 增城公司        | 175,631,719.46 | 94,000,000.00  |
| 设备公司        | 180,919,746.97 | 85,000,000.00  |
| 建材公司        |                | 22,000,000.00  |



| 项目（或被投资单位）        | 期末余额             | 上年年末余额         |
|-------------------|------------------|----------------|
| 设计研究院             |                  | 2,500,000.00   |
| 从化公司              | 31,780,488.60    |                |
| 光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 |                  | 26,754,266.64  |
| 花城公司              | 75,233,085.26    |                |
| 小 计               | 1,030,346,545.87 | 572,254,266.64 |
| 减：坏账准备            |                  |                |
| 合 计               | 1,030,346,545.87 | 572,254,266.64 |

## 2. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,892,729,022.72 | 885,203,937.44   |
| 1 至 2 年 | 777,178,832.20   | 5,690,569.69     |
| 2 至 3 年 |                  | 317,025,652.67   |
| 小计      | 2,669,907,854.92 | 1,207,920,159.80 |
| 减：坏账准备  | 35,489,972.60    | 20,514,161.96    |
| 合 计     | 2,634,417,882.32 | 1,187,405,997.84 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|-------------|------------------|------------------|
| 参股公司资金拆借本息  | 364,446,183.89   | 331,593,467.73   |
| 合并范围内关联方往来款 | 2,244,601,401.73 | 798,034,424.88   |
| 代收代付款项      | 57,002,065.29    | 77,904,994.31    |
| 代扣代缴员工费用及其他 | 3,858,204.01     | 382,525.91       |
| 备用金         |                  | 4,746.97         |
| 合 计         | 2,669,907,854.92 | 1,207,920,159.80 |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别              | 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的其他应收款项 |                  |        |               |        |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账    | 2,669,907,854.92 | 100.00 | 35,489,972.60 | 1.33   | 2,634,417,882.32 |





| 类 别        | 期末余额             |        |               |        | 账面价值             |
|------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |                  |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                  |
| 准备的其他应收款项  |                  |        |               |        |                  |
| 其中：账龄组合    | 425,306,453.19   | 15.93  | 35,489,972.60 | 8.34   | 389,816,480.59   |
| 合并范围内关联方组合 | 2,244,601,401.73 | 84.07  |               |        | 2,244,601,401.73 |
| 合 计        | 2,669,907,854.92 | —      | 35,489,972.60 | —      | 2,634,417,882.32 |

(续)

| 类 别                    | 上年年末余额           |        |               |        | 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的其他应收款项       |                  |        |               |        |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,207,920,159.80 | 100.00 | 20,514,161.96 | 1.70   | 1,187,405,997.84 |
| 其中：账龄组合                | 409,885,734.92   | 33.93  | 20,514,161.96 | 5.00   | 389,371,572.96   |
| 合并范围内关联方组合             | 798,034,424.88   | 66.07  |               |        | 798,034,424.88   |
| 合 计                    | 1,207,920,159.80 | —      | 20,514,161.96 | —      | 1,187,405,997.84 |

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备       | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计            |
|------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额     | 20,514,161.96  |                       |                       | 20,514,161.96 |
| 上年年末余额在本期： |                |                       |                       |               |
| ——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       | 14,975,810.64  |                       |                       | 14,975,810.64 |
| 本期转回       |                |                       |                       |               |
| 本期转销       |                |                       |                       |               |
| 本期核销       |                |                       |                       |               |
| 其他变动       |                |                       |                       |               |



| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 期末余额 | 35,489,972.60  |                      |                      | 35,489,972.60 |

## (5) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 本期变动金额        |       |    |      | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|----|------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 20,514,161.96 | 14,975,810.64 |       |    |      | 35,489,972.60 |
| 合计   | 20,514,161.96 | 14,975,810.64 |       |    |      | 35,489,972.60 |

## (6) 本期无实际核销的其他应收款

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项性质   | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|-------------|--------|------------------|-------|---------------------|---------------|
| 南沙公司        | 关联方往来款 | 606,620,348.88   | 2 年以内 | 22.72               |               |
| 云山公司        | 关联方往来款 | 407,703,080.45   | 2 年以内 | 15.27               |               |
| 从化公司        | 关联方往来款 | 366,985,570.82   | 2 年以内 | 13.75               |               |
| 忻州市洁晋发电有限公司 | 关联方往来款 | 364,446,183.89   | 2 年以内 | 13.65               | 34,648,760.30 |
| 增城公司        | 关联方往来款 | 314,845,125.84   | 2 年以内 | 11.79               |               |
| 合计          |        | 2,060,600,309.88 |       | 77.18               | 34,648,760.30 |

## (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 5,844,317,681.19 |      | 5,844,317,681.19 | 5,844,317,681.19 |      | 5,844,317,681.19 |
| 对联营、合  | 683,986,881.42   |      | 683,986,881.42   | 623,679,675.94   |      | 623,679,675.94   |



| 项目    | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计    | 6 528 304 562.61 |      | 6 528 304 562.61 | 6,467,997,357.13 |      | 6,467,997,357.13 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额           | 减值准备上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------------------|------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 福山公司  | 1,282,038,396.70 |            |      |      | 1,282,038,396.70 |          |          |
| 南沙公司  | 913,567,659.80   |            |      |      | 913,567,659.80   |          |          |
| 花城公司  | 938,153,897.93   |            |      |      | 938,153,897.93   |          |          |
| 增城公司  | 884,288,943.82   |            |      |      | 884,288,943.82   |          |          |
| 从化公司  | 761,883,050.32   |            |      |      | 761,883,050.32   |          |          |
| 设备公司  | 132,295,153.07   |            |      |      | 132,295,153.07   |          |          |
| 建材公司  | 36,160,483.28    |            |      |      | 36,160,483.28    |          |          |
| 清新公司  | 139,929,400.00   |            |      |      | 139,929,400.00   |          |          |
| 邵东公司  | 72,270,000.00    |            |      |      | 72,270,000.00    |          |          |
| 设计研究院 | 40,261,493.24    |            |      |      | 40,261,493.24    |          |          |
| 云山公司  | 643,469,203.03   |            |      |      | 643,469,203.03   |          |          |
| 合计    | 5,844,317,681.19 |            |      |      | 5,844,317,681.19 |          |          |



2. 对联营企业投资

| 被投资单位             | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额 |                |  |
|-------------------|----------------|------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|----------------|--|
|                   |                |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |          | 其他             |  |
| 联营企业              |                |            |        |      |               |          |        |             |        |      |          |                |  |
| 光大广环投环保能源(肇庆)有限公司 | 214,553,999.99 |            |        |      | 52,009,540.72 |          |        |             |        |      |          | 266,563,540.71 |  |
| 忻州市洁晋发电有限公司       | 409,125,675.95 |            |        |      | 8,297,664.76  |          |        |             |        |      |          | 417,423,340.71 |  |
| 光大广环投环保能源(怀集)有限公司 |                |            |        |      |               |          |        |             |        |      |          |                |  |
| 小计                | 623,679,675.94 |            |        |      | 60,307,205.48 |          |        |             |        |      |          | 683,986,881.42 |  |
| 合计                | 623,679,675.94 |            |        |      | 60,307,205.48 |          |        |             |        |      |          | 683,986,881.42 |  |



**(四) 营业收入、营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本情况:

| 项 目  | 本期发生额      |            | 上期发生额         |               |
|------|------------|------------|---------------|---------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 509,433.96 | 273,940.05 | 31,948,016.83 | 16,094,140.25 |
| 其他业务 | 91,332.62  |            | 1,114,826.27  | 1,114,826.27  |
| 合 计  | 600,766.58 | 273,940.05 | 33,062,843.10 | 17,208,966.52 |

**(五) 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 | 60,307,205.48    | 55,014,736.29    |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,041,389,223.82 | 1,468,192,800.00 |
| 大额存单持有期间的投资收益  | 23,838,988.27    | 16,856,191.38    |
| 参股公司拆借资金利息收益   | 11,215,869.76    | 9,458,553.72     |
| 合 计            | 1,136,751,287.33 | 1,549,522,281.39 |

**十七、 补充资料****(一) 本期非经常性损益明细表**

| 项 目  | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -8,245.83     |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |               |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 41,778,008.30 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 11,215,869.76 |    |
| 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益      |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |               |    |
| 债务重组损益   |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |               |    |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                     |               |    |



| 项 目   | 金 额           | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |     |
| 根据税收、会计等法律法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -43,046.39    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 472,660.18    |     |
| 小 计   | 53,415,246.02 |     |
| 减：所得税影响额  | 9,136,128.58  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -51,424.30    |     |
| 合 计   | 44,330,541.74 |     |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 8.18          | 0.92   | 0.92   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 7.74          | 0.87   | 0.87   |

广州环投永兴集团股份有限公司

二〇二五年三月二十七日





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

# 营业执照

(副本)



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

名称 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 聂铁良

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统  
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

成立日期 2020年06月28日

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)



证明用

金额 壹仟壹佰陆拾壹万壹仟元(人民币)



2025 02 28

登记机关

业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：聂铁良  
 主任会计师：  
 经营场所：广州市天河区棠江东路11号1001室（部  
 位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日



## 说明

证书序号：0012934

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



发证机关：

二〇二〇年六月三日

中华人民共和国财政部制





姓名: 李振源  
 性别: 男  
 出生日期: 1980-02-20  
 工作单位: 中南智华会计师事务所  
 身份证号码: 410426198002204559

有限公司



证书编号: 440100210042  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年01月01日  
 Date of Issuance: 2023年01月01日

有效期至: 2020年9月换发

证书使用期限

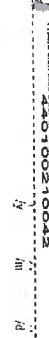
李振源(440100210042), 已通过广东省注册会计师协会2021年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

李振源(440100210042), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李振源  
 身份证号码: 440100210042

年 月 日  
 / /

李振源(440100210042) 通过广东省注册会计师协会2022年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2022)152号





姓名 李俊杰  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-11-07  
 Date of birth  
 工作单位 广东中讯信会计师事务所  
 Working unit  
 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 410311197811075036  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李俊杰 410300010059

2023年07月

年检通过

年 月 日  
 /y /m /d



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 年检验通过印花 (李俊杰)

证书编号: 410300010059  
 No. of Certificate  
 所属注册会计师协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 2003 年 09 月 25 日  
 发证日期: 2022 年 8 月 换发  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
 /y /m /d

