

佛山市投资控股集团有限公司

审计报告

众环审字(2023)0500206号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2023)0500206号

佛山市投资控股集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了佛山市投资控股集团有限公司(以下简称“佛控集团公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了佛控集团公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于佛控集团公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 货币资金

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表“附注八、(一)”所示,2022年12月31日佛控集团公司货币资金余额为9,424,277,710.04元,	1、我们评估并测试了与货币资金管理制度相关的设计合理性和执行有效性; 2、结合其他相关细节测试,根据获取的《已

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>比上一年度下降了 3.23%，同时货币资金是资产项目中的重要组成部分，占资产比重为 15.23%。由于货币资金金额大，其存管是否安全、余额的准确性和完整性对财务报表会产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>开立银行结算账户清单》，检查银行存款完整性；</p> <p>3、取得并检查银行对账单和银行存款余额调节表，并对银行账户实施现场或发函询证；</p> <p>4、对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付交易；</p> <p>5、检查定期存款凭据原件，了解大额定期存款的商业理由并评估其合理性；</p> <p>6、结合企业信用报告，核查期末货币资金抵押、质押情况；</p>

(二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表“附注八、(二十五)”所示，2022年12月31日佛控集团公司商誉余额为749,266,843.58元。佛控集团公司每年年度终了对商誉进行减值测试，包括聘请专业评估机构对商誉进行专门评估。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可回收金额。佛控集团公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层对会计估计进行重大判断，同时考虑商誉账面价值对财务报表影响重大，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>1、评估减值测试方法的恰当性，评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；</p> <p>2、结合我们对于行业的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；</p> <p>3、评价佛控集团公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>4、验证商誉减值测试模型的计算准确性；</p> <p>5、通过对比上一年度的业绩预测和本年度实际完成的业绩，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

四、其他信息

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佛控集团公司的持续经营能力，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佛控集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佛控集团公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

能导致对佛控集团公司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佛控集团公司不能持续经营。

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

（六）就佛控集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

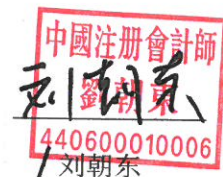
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

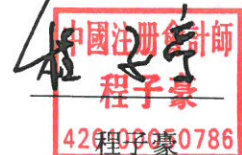


中国·武汉

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023年4月27日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	9,424,277,710.04	9,738,734,443.53
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	254,170,618.98	103,088,533.46
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	484,766,789.42	821,407,115.67
应收账款	八（四）	2,986,258,422.85	3,508,544,772.13
应收款项融资	八（五）	60,915,319.26	84,659,981.42
预付款项	八（六）	514,066,410.94	844,780,318.10
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（七）	2,045,848,113.66	2,408,214,971.49
其中：应收股利		4,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	八（八）	6,521,147,110.58	2,517,928,083.51
其中：原材料		399,010,385.78	319,231,071.71
库存商品(产成品)		1,979,656,637.31	308,291,735.84
合同资产	八（九）	683,819,748.47	470,257,089.21
持有待售资产	八（十）	15,818,422.41	
一年内到期的非流动资产	八（十一）	1,393,971,556.07	1,338,985,022.70
其他流动资产	八（十二）	1,221,456,257.03	1,143,448,705.23
流动资产合计		25,606,516,479.71	22,980,049,036.45
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八（十三）	1,303,345,518.06	943,353,273.22
债权投资	八（十四）	87,150,939.86	86,161,784.22
其他债权投资			
长期应收款	八（十五）	1,844,843,423.98	1,877,471,119.81
长期股权投资	八（十六）	2,965,969,031.54	2,972,753,391.88
其他权益工具投资	八（十七）	1,671,999,944.72	1,426,411,204.47
其他非流动金融资产	八（十八）	4,248,618,258.28	4,499,564,769.49
投资性房地产	八（十九）	489,807,565.36	507,360,161.79
固定资产	八（二十）	9,641,102,795.00	8,962,832,369.14
其中：固定资产原价		15,797,459,295.62	14,596,710,779.12
累计折旧		6,082,587,011.29	5,564,539,614.57
固定资产减值准备		73,938,217.33	69,474,458.07
在建工程	八（二十一）	1,658,872,248.01	1,583,913,596.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（二十二）	277,896,233.00	297,458,322.95
无形资产	八（二十三）	5,626,554,481.96	5,216,019,677.24
开发支出	八（二十四）		97,168.14
商誉	八（二十五）	749,266,843.58	841,624,986.52
长期待摊费用	八（二十六）	243,146,095.14	182,478,606.80
递延所得税资产	八（二十七）	431,773,036.90	339,151,301.83
其他非流动资产	八（二十八）	5,036,003,611.13	5,570,969,796.01
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		36,276,350,026.52	35,307,621,529.94
资产总计		61,882,866,506.23	58,287,670,566.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 佛山市投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十九)	3,610,699,820.69	4,006,600,809.74
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	八(三十)	1,817,944.99	16,383,523.77
衍生金融负债			
应付票据	八(三十一)	2,777,783,939.04	2,379,923,566.62
应付账款	八(三十二)	4,103,222,065.88	4,144,525,437.32
预收款项	八(三十三)	17,301,172.26	18,997,107.05
合同负债	八(三十四)	4,115,077,926.34	1,876,561,991.74
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(三十五)	353,423,234.33	290,831,792.63
其中: 应付工资		321,372,038.38	262,616,810.06
应付福利费		1,962,230.67	
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(三十六)	370,584,949.69	266,808,404.27
其中: 应交税金			
其他应付款	八(三十七)	2,232,795,081.51	2,432,733,486.02
其中: 应付股利		51,040,866.78	9,516,048.09
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十八)	2,358,063,455.18	1,428,412,824.36
其他流动负债	八(三十九)	1,422,057,386.85	2,589,311,213.33
流动负债合计		21,362,826,976.76	19,451,090,156.85
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八(四十)	5,906,337,941.58	6,435,982,981.45
应付债券	八(四十一)	7,610,062,364.39	5,773,844,141.18
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(四十二)	243,272,682.02	265,076,904.18
长期应付款	八(四十三)	5,739,846,500.14	6,217,167,210.08
长期应付职工薪酬	八(四十四)	90,636,216.40	84,740,000.00
预计负债	八(四十五)	283,789,410.75	97,679,113.35
递延收益	八(四十六)	516,176,558.00	946,354,930.09
递延所得税负债	八(二十七)	638,607,138.19	608,100,402.03
其他非流动负债	八(四十七)	98,252,183.31	106,711,101.68
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		21,126,980,994.78	20,535,656,784.04
负债合计		42,489,807,971.54	39,986,746,940.89
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(四十八)	3,039,327,050.01	2,962,604,317.03
国家资本		3,039,327,050.01	2,962,604,317.03
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,039,327,050.01	2,962,604,317.03
其他权益工具	八(四十九)	498,584,905.66	
其中: 优先股		498,584,905.66	
永续债			
资本公积	八(五十)	2,798,392,818.55	2,638,290,080.84
减: 库存股			
其他综合收益	八(五十一)	320,010,821.19	342,031,047.89
其中: 外币报表折算差额		747,513.04	993,639.00
专项储备	八(五十二)	7,392,463.45	8,511,898.35
盈余公积	八(五十三)	195,539,971.62	181,134,628.50
其中: 法定公积金		195,539,971.62	181,134,628.50
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		1,998,778.10	1,998,778.10
未分配利润	八(五十四)	2,365,631,480.23	2,587,303,306.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		9,226,878,288.81	8,721,874,056.85
*少数股东权益		10,166,180,245.88	9,579,049,568.65
所有者权益(或股东权益)合计		19,393,058,534.69	18,300,923,625.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		61,882,866,506.23	58,287,670,566.39

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2022年度

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司

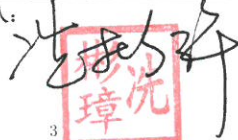
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		32,347,439,228.21	28,985,752,972.51
其中：营业收入	八（五十五）	32,347,439,228.21	28,985,752,972.51
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,115,592,553.75	27,572,296,917.09
其中：营业成本	八（五十五）	28,397,107,441.53	25,301,895,763.69
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		104,062,620.34	91,220,785.41
销售费用	八（五十六）	340,126,927.95	323,744,878.82
管理费用	八（五十六）	1,225,664,360.22	1,109,918,058.98
研发费用	八（五十六）	443,276,796.29	452,455,954.87
财务费用	八（五十六）	605,354,407.42	293,061,475.32
其中：利息费用		826,073,081.56	665,837,710.89
利息收入		220,807,975.76	407,302,117.25
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-15,401,030.31	10,591,602.01
其他			
加：其他收益	八（五十七）	204,433,329.61	187,328,807.82
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十八）	116,202,542.77	59,985,451.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-80,352,711.58	-286,917,737.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	2,922,167.51	52,246,594.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十）	-404,302,743.02	-236,164,587.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十一）	-204,542,080.10	-283,777,048.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十二）	-4,805,542.58	-1,528,132.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		941,754,348.65	1,191,547,139.89
加：营业外收入	八（六十三）	34,523,817.82	41,094,738.96
其中：政府补助		10,470,804.99	113,852.52
减：营业外支出	八（六十四）	131,605,890.32	14,156,474.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		844,672,276.15	1,218,485,404.44
减：所得税费用	八（六十五）	450,982,722.21	380,092,124.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,689,553.94	838,393,279.68
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-639,399.78	280,368,994.85
*少数股东损益		394,328,953.72	558,024,284.83
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		393,689,553.94	838,393,279.68
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-43,758,197.05	306,648,917.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十六）	-22,020,226.70	192,553,320.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,336,738.07	188,356,620.32
1、重新计量设定受益计划变动额		-5,029,380.58	-3,070,907.40
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,153,883.20	6,322,882.65
3、其他权益工具投资公允价值变动		-13,153,474.29	185,104,645.07
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,683,488.63	4,196,700.16
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,437,362.67	4,120,950.72
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		-246,125.96	1,800,397.20
9、其他			-1,724,647.76
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,737,970.35	114,095,597.31
七、综合收益总额		349,931,356.89	1,145,042,197.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,659,626.48	472,922,315.33
*归属于少数股东的综合收益总额		372,590,983.37	672,119,882.14
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		40,295,586,535.73	32,342,341,268.54
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		214,213,581.88	71,393,137.52
收到其他与经营活动有关的现金		4,480,626,568.48	6,350,054,265.64
经营活动现金流入小计		44,990,426,686.09	38,763,788,671.70
购买商品、接受劳务支付的现金		33,375,521,127.82	29,954,693,009.91
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,717,073,018.11	1,590,680,747.97
支付的各项税费		1,048,775,120.00	951,294,431.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,033,682,426.64	5,997,849,285.76
经营活动现金流出小计		41,175,051,692.57	38,494,517,475.34
经营活动产生的现金流量净额		3,815,374,993.52	269,271,196.36
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,647,988,622.13	1,417,044,411.39
取得投资收益收到的现金		315,861,361.25	246,703,275.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,333,603.67	73,117,298.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,064,188.53
收到其他与投资活动有关的现金		436,864,306.84	640,949,740.87
投资活动现金流入小计		2,423,047,893.89	2,397,878,915.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,891,524,224.59	2,651,890,756.73
投资支付的现金		3,985,373,492.56	1,627,462,294.07
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			586,401,469.05
支付其他与投资活动有关的现金		696,696,667.98	282,264,281.23
投资活动现金流出小计		6,573,594,385.13	5,148,018,801.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,150,546,491.24	-2,750,139,885.87
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,432,861,510.00	1,280,958,219.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		107,010,110.00	92,417,790.00
取得借款收到的现金		17,924,894,357.34	17,875,565,438.63
收到其他与筹资活动有关的现金		168,626,138.56	750,939,459.40
筹资活动现金流入小计		19,526,382,005.90	19,907,463,117.03
偿还债务支付的现金		17,901,336,066.08	13,592,966,428.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,524,018,845.59	1,484,684,062.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		112,697,162.73	112,838,096.04
支付其他与筹资活动有关的现金		280,170,292.54	311,990,473.87
筹资活动现金流出小计		19,705,525,204.21	15,389,640,964.88
筹资活动产生的现金流量净额		-179,143,198.31	4,517,822,152.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,762,478.18	-7,357,416.79
五、现金及现金等价物净增加额		-497,552,217.85	2,029,596,045.85
加：期初现金及现金等价物余额		7,715,647,991.85	5,686,051,946.00
六、期末现金及现金等价物余额		7,218,095,774.00	7,715,647,991.85

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

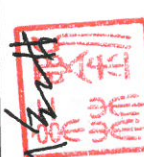
金额单位：人民币元

项目	本年金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	2,962,604,317.03	—	—	—	2,638,290,080.84	—	342,031,047.89	8,511,898.35	181,134,628.50	1,998,778.10	2,587,303,306.14	8,721,874,056.85	9,579,049,568.65	18,300,923,625.50
加：前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	11,278,609.04	11,278,609.04	4,102,011.50	15,380,620.54
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	18,738,548.27	18,738,548.27
二、本年初余额	2,962,604,317.03	—	—	—	2,638,290,080.84	—	342,031,047.89	8,511,898.35	181,134,628.50	1,998,778.10	2,598,581,915.18	8,733,152,665.89	9,601,890,128.42	18,335,042,794.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,722,732.98	—	498,584,905.66	—	160,102,737.71	-22,020,226.70	-22,020,226.70	-1,119,434.90	14,405,343.12	—	-232,950,434.95	493,725,622.92	564,290,117.46	1,058,015,740.38
（一）综合收益总额	—	—	498,584,905.66	—	—	-22,020,226.70	-22,020,226.70	—	—	—	-639,599.78	-22,659,626.48	372,590,983.37	349,931,356.89
（二）所有者投入和减少资本	76,722,732.98	—	—	—	160,102,737.71	—	—	—	—	—	—	735,410,376.35	873,196,513.03	1,608,606,889.38
1、所有者投入的普通股	76,722,732.98	—	—	—	148,802,027.02	—	—	—	—	—	—	225,524,760.00	189,291,254.25	414,816,014.25
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	11,300,710.69	—	—	—	—	—	—	498,584,905.66	698,018,867.92	1,196,603,773.58
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	17,052,343.21	17,052,343.21	17,052,343.21
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	-1,119,434.90	—	—	—	11,300,710.69	-31,165,952.35	-19,865,241.66
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	29,545,496.29	—	—	—	-1,119,434.90	-2,233,299.95	-3,352,734.85
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	29,545,496.29	—	—	—	-1,119,434.90	-2,233,299.95	-3,352,734.85
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-30,664,931.19	—	—	—	-30,664,931.19	-55,790,432.08	-86,455,363.27
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	-30,664,931.19	—	—	-232,311,035.17	-217,905,692.05	-619,006,308.28	-836,912,000.33
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	-14,405,343.12	14,405,343.12	—	-14,405,343.12	-14,405,343.12	-14,405,343.12	-14,405,343.12
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	-14,405,343.12	14,405,343.12	—	-14,405,343.12	-14,405,343.12	-14,405,343.12	-14,405,343.12
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-200,351,546.74	-200,351,546.74	-572,399,984.58	-772,751,531.32
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-17,554,145.31	-17,554,145.31	-46,606,323.70	-64,160,469.01
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	3,039,327,050.01	—	498,584,905.66	—	2,798,392,818.55	—	320,010,821.19	7,392,483.45	195,539,971.62	1,998,778.10	2,365,631,480.23	9,226,878,288.81	10,166,180,245.88	19,393,058,534.69

单位负责人： 王智 会计机构负责人： 肖洗璋

主审会计工作负责人： 肖洗璋

单位负责人： 王智



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位, 人民币元

编制单位: 佛山市投资控股集团有限公司	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	2,962,604,317.03	663,600.00	663,600.00	2,410,597,940.95		-14,390,311.03	9,588,619.24	160,469,934.16		8,053,903,696.50	7,981,806,865.05	16,035,710,561.55
加: 会计政策变更						163,868,038.44				149,801,529.62	251,731,702.47	401,533,232.09
前期差错更正											-218,148.84	-218,148.84
其他											-401,246,118.91	-401,246,118.91
二、本年期初余额	2,962,604,317.03	663,600.00	663,600.00	2,410,597,940.95		149,477,727.41	9,588,619.24	160,469,934.16		8,203,705,226.12	7,832,074,299.77	16,035,779,525.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-663,600.00	227,692,139.89		192,553,320.48	-1,076,720.89	20,664,694.34	1,998,778.10	518,168,830.73	1,746,975,268.88	2,265,144,099.61
(一) 综合收益总额						192,553,320.48				472,922,315.33	672,119,882.14	1,145,042,197.47
(二) 所有者投入和减少资本				227,692,139.89		192,553,320.48				227,028,539.89	1,446,127,070.54	1,673,155,610.43
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				227,692,139.89						227,692,139.89	611,432,348.35	839,124,488.24
(三) 专项储备提取和使用											818,052,337.99	818,052,337.99
1、提取专项储备											14,256,981.60	14,256,981.60
2、使用专项储备											-2,385,402.60	-2,385,402.60
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
2、储备基金												
= 企业发展基金												
= 利润归还投资												
3、提取一般风险准备												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	2,962,604,317.03			2,638,290,080.84		342,031,047.89	8,511,898.35	181,134,628.50	1,998,778.10	8,721,874,056.85	9,579,049,568.65	18,300,923,625.50

单位负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:






资产负债表

2022年12月31日

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司


金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		958,265,046.58	932,126,246.17
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	626,811.04	1,895,277.36
应收款项融资			
预付款项			1,807,814.97
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十三（二）	2,032,372,257.37	3,125,508,783.57
其中：应收股利		15,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		770,259.48	378,020.33
其他流动资产			
流动资产合计		2,992,034,374.47	4,061,716,142.40
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	7,613,163,000.10	5,554,315,617.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,185,681,073.04	1,018,964,317.03
投资性房地产			
固定资产		5,699,829.65	5,579,650.88
其中：固定资产原价		15,073,774.22	13,469,634.39
累计折旧		9,373,944.57	7,889,983.51
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,866,531.83	6,331,209.82
无形资产		627,241.11	1,139,840.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		523,760.34	468,307.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,809,561,436.07	6,586,798,943.51
资产总计		11,801,595,810.54	10,648,515,085.91

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表(续)

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		580,490,111.11	1,181,219,611.11
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,707,149.20	11,946,088.93
其中：应付工资		7,590,936.89	8,297,663.74
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		545,844.35	929,630.23
其中：应交税金			
其他应付款		190,324,830.02	163,610,177.40
其中：应付股利		3,826,849.31	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,707,820.47	69,154,389.89
其他流动负债		503,016,027.41	1,415,405,150.69
流动负债合计		1,415,791,782.56	2,842,265,048.25
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		110,000,000.00	11,000,000.00
应付债券		5,415,153,078.59	3,740,032,634.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,483,619.78	4,041,302.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		576,248.57	576,248.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,527,212,946.94	3,755,650,184.78
负债合计		6,943,004,729.50	6,597,915,233.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,039,327,050.01	2,962,604,317.03
国家资本		3,039,327,050.01	2,962,604,317.03
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,039,327,050.01	2,962,604,317.03
其他权益工具		498,584,905.66	
其中：优先股			
永续债		498,584,905.66	
资本公积		481,880,182.10	333,078,155.08
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		195,539,971.62	181,134,628.50
其中：法定公积金		195,539,971.62	181,134,628.50
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		643,258,971.65	573,782,752.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,858,591,081.04	4,050,599,852.88
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,858,591,081.04	4,050,599,852.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,801,595,810.54	10,648,515,085.91

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司

项	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,039,339.33	7,316,967.57
其中：营业收入	十三（四）	5,039,339.33	7,316,967.57
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		194,635,888.65	122,164,764.57
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,402,088.20	1,015,993.83
销售费用			
管理费用		67,739,389.90	61,073,656.06
研发费用			
财务费用		125,494,410.55	60,075,114.68
其中：利息费用		254,495,805.54	218,378,811.79
利息收入		129,590,134.56	161,074,638.56
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		109,188.65	3,566,227.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	329,567,157.17	316,621,433.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,155,724.12	21,072,720.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,437.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,072,359.08	205,339,864.10
加：营业外收入		4,051,151.40	596.09
其中：政府补助			10,500.00
减：营业外支出		70,079.33	92.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,053,431.15	205,340,367.99
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,053,431.15	205,340,367.99
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		144,053,431.15	205,340,367.99
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		144,053,431.15	205,340,367.99
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,053,431.15	205,340,367.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,053,431.15	205,340,367.99
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李金洪

李金洪

李金洪

现金流量表

2022年度

编制单位：佛山市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		5,847,399.28	7,459,038.34
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,923,644.59	8,523,039.42
经营活动现金流入小计		31,771,043.87	15,982,077.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		45,462,170.75	44,204,792.31
支付的各项税费		4,958,640.73	7,570,769.11
支付其他与经营活动有关的现金		19,086,225.08	16,196,590.55
经营活动现金流出小计		69,507,036.56	67,972,151.97
经营活动产生的现金流量净额		-37,735,992.69	-51,990,074.21
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		235,621,775.68	17,850,000.00
取得投资收益收到的现金		310,644,646.93	275,064,605.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,115.00	
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		334,290,889.92	
投资活动现金流入小计		880,558,427.53	292,914,605.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,495,335.42	2,398,054.10
投资支付的现金		2,267,470,362.00	55,626,800.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		334,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,602,965,697.42	58,024,854.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,722,407,269.89	234,889,751.06
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		220,500,000.00	
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		6,836,129,064.36	5,175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,626,710,293.58	1,734,611,364.83
筹资活动现金流入小计		8,683,339,357.94	6,909,611,364.83
偿还债务支付的现金		6,087,500,000.00	4,589,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,026,589.60	401,161,377.72
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		565,530,705.35	1,595,675,650.10
筹资活动现金流出小计		6,897,057,294.95	6,586,337,027.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,786,282,062.99	323,274,337.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,138,800.41	506,174,013.86
加：期初现金及现金等价物余额		932,126,246.17	425,952,232.31
六、期末现金及现金等价物余额		958,265,046.58	932,126,246.17

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the chief accountant.



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计					
	实收资本(或股本)				其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益			小计				
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润						
一、上年年末余额	2,962,604,317.03	—	—	333,078,155.08	—	—	—	181,134,628.50	—	573,782,752.27	4,050,599,852.88	4,050,599,852.88	—	—	4,050,599,852.88	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	2,962,604,317.03	—	—	333,078,155.08	—	—	—	181,134,628.50	—	573,782,752.27	4,050,599,852.88	4,050,599,852.88	—	—	4,050,599,852.88	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,722,732.98	—	—	148,802,027.02	—	—	—	14,405,343.12	—	69,476,219.38	807,991,228.16	807,991,228.16	—	—	807,991,228.16	
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	144,053,431.15	144,053,431.15	144,053,431.15	—	—	144,053,431.15	
(二)所有者投入和减少资本	76,722,732.98	—	—	148,802,027.02	—	—	—	—	—	—	724,109,665.66	724,109,665.66	—	—	724,109,665.66	
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、其他权益工具持有者投入资本	76,722,732.98	—	—	148,802,027.02	—	—	—	—	—	—	225,524,760.00	225,524,760.00	—	—	225,524,760.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	498,584,905.66	498,584,905.66	—	—	498,584,905.66	
(三)专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(四)利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(五)所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	3,039,327,050.01	—	—	481,880,182.10	—	—	—	195,539,971.62	—	643,258,971.65	4,858,591,081.04	4,858,591,081.04	—	—	4,858,591,081.04	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



所有者权益变动表 (续)

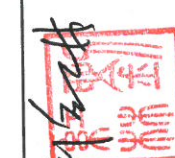
2022年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,962,604,317.03		323,421,818.40				160,469,934.16		572,987,078.62	4,019,483,148.21		4,019,483,148.21
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,962,604,317.03		323,421,818.40				160,469,934.16		572,987,078.62	4,019,483,148.21		4,019,483,148.21
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)			9,656,336.68				20,664,694.34		795,673.65	31,116,704.67		31,116,704.67
(一) 综合收益总额									205,340,367.99	205,340,367.99		205,340,367.99
(二) 所有者投入和减少资本			9,656,336.68							9,656,336.68		9,656,336.68
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			9,656,336.68							9,656,336.68		9,656,336.68
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积							20,664,694.34		-204,544,694.34	-183,880,000.00		-183,880,000.00
其中: 法定公积金							20,664,694.34		-20,664,694.34			
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
#利润分配												
2、对所有者(或股东)的分配												
3、提取一般风险准备												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	2,962,604,317.03		333,078,155.08				181,134,628.50		573,782,752.27	4,050,599,852.88		4,050,599,852.88

单位负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

锐



佛山市投资控股集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

佛山市投资控股集团有限公司(曾用名“佛山市公用事业控股有限公司”(以下简称“本集团”或“本公司”)是根据广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会《关于印发<佛山市投资控股集团有限公司组建方案>的通知》佛国资(2006)272号)组建成立的国有独资有限责任公司。于2006年8月9日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为914406007912391561的营业执照, 注册资本3,039,327,050.01元人民币。

经营范围为: 公用事业的投资、建设和运营; 高新技术、基础设施、新兴产业、高端服务业等其他项目的投资和管理。

注册地址: 佛山市禅城区季华五路22号季华大厦。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

(二) 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本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。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十六）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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，按照本附注四、（十六）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；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。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；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外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

3、 外币财务报表的折算方法

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；所有者权益类项目除“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；年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所有者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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

年初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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 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或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收保证金（押金）、员工借支、关联方往来、个人社保费、个人所得税、各种充值款、应收征地款、应收政府补助、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

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

（十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	正常信用风险金融资产组合

由于本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，票据期限较短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此将应收银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具，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期计量坏账准备。

本公司持有的商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分不同组合，与“应收账款”组合划分相同，其预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
燃气板块	
水业板块	
装备制造板块	按照业务板块性质。
金融板块	
大宗商品板块	
综合业务板块	
合同资产：	
已完工未结算的资产（水业板块）	已完工未结算的资产
已完工未结算的资产（燃气板块）	已完工未结算的资产
已完工未结算的资产（精密制造板块）	已完工未结算的资产

燃气板块：

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

水业板块

账 龄	公用事业及其他组合（%）	工程业务组合（%）
1年以内（含1年）	3.00	5.00
1—2年（含2年）	20.00	15.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3—4年（含4年）	80.00	80.00
4—5年（含5年）	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

装备制造板块：

账 龄	智能制造装备 板块（%）	锂电池中段设备板块 （%）	精密功能结构 件（%）
1年以内（含1年）	3.00	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00		

金融业务板块：

项目	内容	计提方法
应收融资业务、保理业务组合	融资租赁业务、商业保理业务、委托贷款业务产生的应收款项	预期信用损失

项目	内容	计提方法
不计提坏账		坏账几率极低，发生时计入损失

综合业务板块

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
水业板块	按照业务板块性质
燃气板块	
金融板块	
精密制造板块	
其他业务板块	

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其

他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、(九)“金融工具”。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工商品、周转材料及包装物、开发成本、工程施工、发出商品、在途物资等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价或或个别认定计价法。工程项目合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

2、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

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。

（十四） 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四、（九）“金融工具”。

（十五） 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，应分别是否属于“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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

（十七）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十三“非流动非金融资产减值”。

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

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

（十八） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-10	1.8-20
机器设备	年限平均法	5-40	3-10	2.25-19.4
专用设备	年限平均法	3-30	3-5	3.167-32.333
管道及管网	年限平均法	5-30	5	3.167-10
运输设备	年限平均法	4-15	0.5-10	6-24.875
电子设备及其他	年限平均法	2.5-20	0-10	4.5-40

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、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

（十九） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）非流动非金融资产减值。

（二十） 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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（二十一） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	30-50
专利权	10-20
软件	3-20
特许经营权	20-40

3、研究与开发支出

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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照合同受益期限平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十四） 合同负债

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

（二十五） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十六） 股份支付

1、 股份支付的类别

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

（1） 以权益结算的股份支付

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

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

（2） 以现金结算的股份支付

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

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

（二十七） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的

存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十八） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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。

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

（二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（二十）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（三十） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户

已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

主要收入确认政策：

水业板块：

本公司自来水供应业务、污水/污泥处理、垃圾填埋及工程业务收入确认的具体方法如下：

①城镇供水业务

城镇供水业务的收入于向客户供应自来水时确认。本公司根据营业部门统计的实际供应自来水量和政府物价部门核定的自来水单价确认收入。

②污水污泥处理业务

污水污泥处理业务收入于运营月结束后，按照协议约定方式确认当月污水污泥处理计费量，计费量与合同约定的污水/污泥处理单价或根据合同条款确认的调整单价的乘积，即为当月计算的污水污泥处理业务收入。

③生活垃圾处理业务

生活垃圾处理业务收入于运营月结束后，按照协议约定方式确认当月生活垃圾填埋计费量，计费量与合同约定的垃圾填埋单价或根据合同条款确认的调整单价的乘积，即为当月计算的垃圾填埋业务收入。

④工程建设业务

本公司的工程建设履约义务属于在某一段时期内履行的履约义务。按照以下方法确认收入：

对合同金额在 100 万元以上（含 100 万元）的建造合同，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司按照投入法，即累计实际发生成本占合同预计总成本的比例，确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司按照已完成工程的进度确认收入时，对于经取得无条件收款权部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程，则超过部分确认为合同负债。

⑤委托运营业务

根据委托运营合同的约定，公司每月在完成相关劳务服务经客户确认时收入。

⑥BOT /PPP 合同中建造收入的确认与计量

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，详见收入确认的具体标准④。

金融板块：

1、融资租赁收入：

在租赁开始日将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、担保业务收入：

担保收入在担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，且担保合同相关的收入能够可靠计量时予以确认。担保收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认，计入当期损益。

对尚未终止的担保责任，以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

3、手续费及佣金收入和支出

公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

公司通过提供和接受特定交易服务收取和支付的手续费及佣金的，与特定交易相关的手

续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

4、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

5、咨询服务费收入

与担保服务相关的咨询费收入于服务提供期间内摊销确认。

6、股利收入

股利收入于有权利取得该项收入时确认。

装备制造板块：

组合 1 智能制造装备板块：根据客户验收单确认收入

组合 2 锂电池中段设备板块：根据客户验收单确认收入

组合 3 精密功能结构件板块：根据送货签收单确认收入

组合 4 软件和信息技术服务板块：IDC 及其增值服务合同分为承包合同与敞口合同。对于承包合同，在合同服务期限内按承包数量确认收入；对于敞口合同，根据客户使用机柜数量和实际使用天数进行结算确认收入。

气业板块：

1、天然气销售

公司向客户销售天然气，包括住宅、商业和工业客户等，本公司根据客户用气量乘以适用单价确认销售收入，客户用气量根据安装于客户处所的燃气表计算。

2、专有材料、燃气具及其他商品销售业务

公司的专有材料、燃气具及其他商品销售在商品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

3、燃气工程服务

公司燃气工程服务主要有两类，一类是为终端用户提供户内管网工程服务；另一类是为客户提供盘立管庭院管安装服务及其他燃气工程等服务。

公司为终端用户提供户内管网工程服务，相关服务完成并办理验收并通气时按照完工户数和合同约定收费标准，确认燃气工程收入的实现。

公司为客户提供盘立管庭院管安装服务及其他燃气工程服务，按工程履约进度确认收入的实现，在确认工程服务收入的履约进度时，采用产出法确定履约进度。

4、光伏发电收入

电站并网发电，根据实际用电量与客户结算确认收入。

5、容量气价

根据佛山市物价局佛价（2007）101号文，公司收取的管道气用户开户时交纳的容量气价从收取当年起分20.5年平均摊销计入各期营业收入；对于佛山市以外地区收取的容量气价，收到款项或取得收款权利时确认收入。

房地产开业板块：（本年新并购子公司）

本公司的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明（说明具体证据，如：收到XX%的房款；办好银行按揭手续等）；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续。

（三十一） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

（三十二） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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

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

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

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

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

（三十四） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物，运输设备、办公设备。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3） 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

（4） 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（三十五） 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出

售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十六） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司

使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

2、 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注五中其他部分相关内容。

（三十七） 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十八） 专项储备

本集团提取的安全生产费用直接计入成本费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按

规定范围使用安全生产费时,属于支付安全生产检查等费用性支出时,直接冲减“专项储备”;用以购建安全防护资产等形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成的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。

根据2022年11月财政部财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定,公司按以下标准计提专项储备:

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- ①全年实际销售收入在1000万元及以下的,按照4.50%提取;
- ②全年实际销售收入在1000万元至1亿元(含)的部分,按照2.25%提取;
- ③全年实际销售收入在1亿元至10亿元(含)的部分,按照0.55%提取;
- ④全年实际销售收入在10亿元以上的部分,按照0.2%提取。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)。根据解释15号:

(1)本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自2022年1月1日起实施。本集团在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定,该变更的影响如下:

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受重要影响的报表科目	调整前	调整后	影响金额
无形资产	5,216,019,677.24	5,231,400,297.78	15,380,620.54
未分配利润	2,587,303,306.14	2,598,581,915.18	11,278,609.04
少数股东权益	9,579,049,568.65	9,583,151,580.15	4,102,011.50

合并利润表

单位:元 币种:人民币

受重要影响的报表科目	调整前	调整后	影响金额
营业收入	28,985,752,972.51	29,021,119,952.52	35,366,980.01
营业成本	25,301,895,763.69	25,321,882,123.16	19,986,359.47
净利润	838,393,279.68	853,773,900.22	15,380,620.54
归属于母公司所有者的净利润	280,368,994.85	291,647,603.89	11,278,609.04
少数股东损益	558,024,284.83	562,126,296.33	4,102,011.50

(二) 会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团 2022 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%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%、5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
房产税	按房屋的计税余值1.2%或租金收入12%计缴
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积3元、5元计较

(二) 税收优惠及批文

1、 企业所得税

① 根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，部分企业享受 15% 的所得税税率的税收优惠、小微企业所得税税收优惠、三免三减半所得税税收优惠。

② 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号文，部分企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

③ 根据《税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告 2022 年第 13 号文，2022 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。

2、 增值税

① 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。部分企业自产销售的产品是嵌入式软件产品，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可享受软件产品增值税优惠政策，符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

② 据《财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78 号），部分企业销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

③ 根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税[2016]19 号、财政部 税务总局公告 2019 年第 67 号、财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，部分企业向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税；减免自用房产的房产税、土地使用税。

④ 按照财政部、国家税务总局印发的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 每一条第(二十四)款，享受担保业务免征增值税的优惠政策。按照财政部、国家税务总局印发的《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号）及《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税(2017)90 号）第六条，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保(以下称“原担保”)提供再担保取得的再担保费收入，部分企业享受该享受免征增值税优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	佛山市气业集团有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	天然气销售	132,209,930.00	100	100	设立
2	佛山市金融投资控股有限公司	境内金融子公司	广东佛山	广东佛山	融资、资本运营	2,141,910,207.00	70.61	70.61	设立
3	佛山市水业集团有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	自来水生产供应、管网工程	659,460,000.00	100	100	设立
4	宝裕发展有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	钢材贸易	100,000,000.00	48.8	48.8	设立
5	佛山电建集团有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	电力生产、房屋出租	470,131,944.00	100	100	设立
6	福能东方装备科技股份有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	精密设备	734,725,698.00	20.77	20.77	并购
7	佛山市新金叶贸易发展有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	烟酒零售	10,000,000.00	100	100	设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
8	佛山市节能减排服务管理中心有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	节能减排信息咨询	30,000,000.00	100	100	设立
9	佛山市电子政务科技有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	信息工程	22,500,000.60	100	100	设立
10	佛山市季华加油站有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	销售汽油	800,000.00	50	50	设立
11	佛山产业投资有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	房产租赁	5,000,000.00	100	100	设立
12	佛山海外投资发展有限公司	境外子公司	中国香港	中国香港	房产租赁	83.92	100	100	划拨
13	佛山市创业投资管理有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	资本运营	30,000,000.00	100	100	设立
14	佛山市医药集团有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	医疗服务	120,000,000.00	100	100	设立
15	广东国通物流城有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	房地产开发	163,265,306.00	100	100	并购
16	佛山市文旅有限公司	境内非金融子公司	广东佛山	广东佛山	文化创意	未出资	100	100	设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	纳入合并范围原因
1	宝裕发展有限公司	48.80	48.80	10000 万元	单一大股东
2	福能东方装备科技股份有限公司	20.77	20.77	73472.57 万元	单一大股东
3	佛山市季华加油站有限公司	50.00	50.00	80 万元	协议控制

(三) 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	佛山市金融投资控股有限公司	29.388	102,535,141.54	16,669,416.48	2,755,427,066.94
2	福能东方装备科技股份有限公司	79.23	-305,364,528.71	-	79,579,335.06

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	佛山市创业投资管理有限公司	28,608,071.88	-1,391,928.12	新设合并

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
2	佛山市医药集团有限公司	116,570,638.33	-3,429,361.67	新设合并
3	广东国通物流城有限公司	1,505,882,231.58	-56,826,529.62	非同一控制下企业合并

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的净利润	
				金额	确定方法		金额	确定方法		
广东国通物流城有限公司	2022-03	注(1)	1,570,035,071.63	1,794,400,200.00	注(2)	1,794,400,200.00	-	注(3)	7,306,797.97	-56,826,529.62

注:

(1) 本集团收购广东国通物流城有限公司(以下简称“国通物流公司”)51%股权,加上原持有的15%股权累计持有对国通物流公司66%股权,并于2022年3月重组国通物流公司董事会获得控制权。

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法:根据估值技术进行评估。

(3) 支付对价加上原持有15%股权按照购买日公允价值重算,减去按照66%享有的可辨认净资产公允价值计算。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	255,342.89	205,199.51
银行存款	7,500,600,679.77	7,701,966,356.66
其他货币资金	1,923,421,687.38	2,036,562,887.36
合计	9,424,277,710.04	9,738,734,443.53
其中：存放在境外的款项总额	1,579,069.58	1,205,267.54

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	49,218,989.40	44,721,017.32
非融资类银行保函	2,800,000.00	2,800,000.00
定期存款	230,332,461.80	314,594,490.88
银行承兑汇票保证金	1,644,462,366.48	228,369,073.05
质押保证金	50,407,286.49	1,182,391,896.51
受限保证金	190,200,047.56	144,594,884.71
维修基金	1,687,015.70	1,685,928.28
农民工工资保证金	6,020,591.11	10,378,668.87
政府监管户	10,043,431.29	5,879,799.63
法院冻结银行存款	5,244,260.81	1,020.61
未及时变更法人资料冻结银行存款	15,765,485.40	
合 计	2,206,181,936.04	1,935,416,779.86

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	254,170,618.98	35,337,327.76
其中：债务工具投资	26,878,100.00	25,024,000.00

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	136,213,118.90	
其他	91,079,400.08	10,313,327.76
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		67,751,205.70
其中：其他		67,751,205.70
合 计	254,170,618.98	103,088,533.46

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	464,978,495.71	300,000.00	464,678,495.71
商业承兑汇票	20,709,581.14	621,287.43	20,088,293.71
合 计	485,688,076.85	921,287.43	484,766,789.42

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	533,975,941.42	405,056.02	533,570,885.40
商业承兑汇票	289,990,808.10	2,154,577.83	287,836,230.27
合 计	823,966,749.52	2,559,633.85	821,407,115.67

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,500,000.00	2.16	0.00	0.00	10,500,000.00
按组合计提坏账准备	475,188,076.85	97.84	921,287.43	0.19	474,266,789.42
合 计	485,688,076.85	100.00	921,287.43	0.19	484,766,789.42

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	823,966,749.52	100.00	2,559,633.85	0.31	821,407,115.67
合 计	823,966,749.52	100.00	2,559,633.85	0.31	821,407,115.67

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东中南钢铁股份有限公司	10,000,000.00			
上海市机电设计研究院有限公司	500,000.00			
合 计	10,500,000.00			—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	20,709,581.14	621,287.43	3.00
银行承兑汇票	454,478,495.71	300,000.00	0.07
合 计	475,188,076.85	921,287.43	0.19

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,559,633.85	921,287.43	2,559,633.85			921,287.43

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：						
银行承兑汇票	405,056.02	300,000.00	405,056.02			300,000.00
商业承兑汇票	2,154,577.83	621,287.43	2,154,577.83			621,287.43
合计	2,559,633.85	921,287.43	2,559,633.85			921,287.43

其中：本年转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
银行承兑汇票	-405,056.02		
商业承兑汇票组合	-2,154,577.83		
合计	-2,559,633.85		—

3、年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	212,361,607.47
商业承兑汇票	
合计	212,361,607.47

4、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	374,729,933.56	174,528,218.11
商业承兑汇票		1,265,910.00
合计	374,729,933.56	175,794,128.11

5、年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	2,014,950.94
合计	2,014,950.94

(四) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	2,651,575,622.91	84,629,610.99	3,223,639,137.14	82,737,262.49
1 至 2 年	479,763,238.56	171,757,318.83	338,187,707.71	44,049,958.35
2 至 3 年	154,800,839.53	76,801,435.56	98,805,594.08	36,684,333.32
3 年以上	126,287,039.79	92,979,952.56	79,791,806.11	68,407,918.75
合计	3,412,426,740.79	426,168,317.94	3,740,424,245.04	231,879,472.91

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	517,729,656.06	15.17	293,606,623.69	56.71	224,123,032.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,894,697,084.73	84.83	132,561,694.25	4.58	2,762,135,390.48
其中：					
燃气板块	629,046,628.87	18.43	12,969,962.98	2.06	616,076,665.89
水业板块	875,080,437.58	25.65	87,263,938.15	9.97	787,816,499.43
装备制造板块	194,855,446.02	5.71	22,427,355.30	11.51	172,428,090.72
金融业务板块	671,189,904.95	19.67	9,511,776.96	1.42	661,678,127.99
大宗商品业务板块	451,842,596.59	13.24		0.00	451,842,596.59
其他业务板块	72,682,070.72	2.13	388,660.86	0.53	72,293,409.86
合计	3,412,426,740.79	100.00	426,168,317.94	12.49	2,986,258,422.85

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	384,671,006.25	10.28	120,947,709.42	31.44	263,723,296.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,355,753,238.79	89.72	110,931,763.49	3.31	3,244,821,475.30
其中:					
燃气板块	826,396,427.77	22.09	12,317,919.57	1.49	814,078,508.20
水业板块	619,740,641.04	16.57	50,417,635.40	8.14	569,323,005.64
装备制造板块	437,381,090.57	11.69	42,152,446.89	9.64	395,228,643.68
金融业务板块	667,206,861.32	17.84	6,043,761.63	0.91	661,163,099.69
大宗商品业务板块	630,866,040.29	16.87			630,866,040.29
其他业务板块	174,162,177.80	4.66			174,162,177.80
合计	3,740,424,245.04	100.00	231,879,472.91	6.20	3,508,544,772.13

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
关联方往来	1,543,518.26			关联方往来,坏账发生时确认损失
佛山市南海宏佳铝业有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00	账龄较长
佛山市口岸报关有限公司	64,634.00	64,634.00	100.00	账龄较长
佛山市电影发展有限公司	28,728.00	28,728.00	100.00	账龄较长
佛山市托维环境亮化工程有限公司	20,900.00	20,900.00	100.00	账龄较长

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东中南钢铁股份有限公司	31,528,349.49			坏账几率较低,发生时确认损失
第一名(燃气板块)	5,650,700.25	5,650,700.25	100.00	客户财务困难,回款可能性低。
第二名(燃气板块)	2,886,854.88	2,886,854.88	100.00	客户财务困难,回款可能性低。
第三名(燃气板块)	2,648,025.85	2,648,025.85	100.00	客户财务困难,回款可能性低。
第四名(燃气板块)	2,636,603.57	2,636,603.57	100.00	客户财务困难,回款可能性低。
其他(燃气板块)	26,042,456.01	25,682,680.33	98.62	客户财务困难,回款可能性低。
行政、事业单位	69,499,055.95			坏账几率较低,发生时确认损失
其他	31,565.26	31,565.26	100.00	无法收回
单位 1(金融板块)	9,127,803.86	2,738,341.14	30.00	预期损失
单位 2(金融板块)	19,865,759.79	5,959,727.94	30.00	预期损失
单位 3(金融板块)	7,529,930.00	1,505,986.00	20.00	预期损失
单位 4(金融板块)	2,586,900.00	517,380.00	20.00	预期损失
单位 5(金融板块)	8,436,316.41	4,218,158.21	50.00	预期损失
单位 6(金融板块)	9,839,631.95	4,919,815.98	50.00	预期损失
单位 7(金融板块)	7,667,911.50	4,600,746.90	60.00	预期损失
单位 8(金融板块)	9,933,213.71	4,966,606.86	50.00	预期损失
单位 9(金融板块)	109,313,765.11	38,800,681.38	35.49	逾期 30 天以上
安徽盛德宝新材料科技有限公司	36,250,000.00	36,250,000.00	100.00	预期损失
仙游县元生智汇科技有限公司	24,548,800.00	20,986,824.74	85.49	预期损失
湖北兴全机械设备有限公司	20,545,171.62	20,545,171.62	100.00	预期损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆市中光电显示技术有限公司	16,346,778.63	16,346,778.63	100.00	预期损失
厦门飞越达光学有限公司	13,222,600.00	13,222,600.00	100.00	预期损失
广西卡耐新能源有限公司	12,880,341.71	12,880,341.71	100.00	预期损失
惠州市泽宏科技有限公司	11,053,884.84	11,053,884.84	100.00	预期损失
惠州市美铠光学科技有限公司	9,218,810.00	9,218,810.00	100.00	预期损失
远东电池江苏有限公司	7,205,244.67	7,205,244.67	100.00	预期损失
湖南锐祺科技有限公司	4,321,589.33	3,460,888.99	80.08	预期损失
江西瀚鑫科技有限公司	4,000,000.00	3,470,338.25	86.76	预期损失
昆山聚创新能源科技有限公司	3,752,389.39	3,752,389.39	100.00	预期损失
深圳市美铠光学科技有限公司	3,499,910.00	3,499,910.00	100.00	预期损失
河南国能电池有限公司	2,994,016.98	2,994,016.98	100.00	预期损失
江西惠和科技有限公司	2,761,200.00	2,694,992.28	97.60	预期损失
江西合力盛科技有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00	100.00	预期损失
贵州世雄光电实业有限公司	1,945,800.00	1,945,800.00	100.00	预期损失
中兴高能技术有限责任公司	1,822,154.25	1,822,154.25	100.00	预期损失
肇庆遨优动力电池有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预期损失
安徽晶睿光电科技有限公司	1,446,948.68	1,446,948.68	100.00	预期损失
北京国能电池科技有限公司	1,198,189.44	1,198,189.44	100.00	预期损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
英属开曼群岛商华懋伟业精密电子股份有限公司台湾分公司	1,186,181.57	1,186,181.57	100.00	预期损失
上海春韶自动化科技有限公司	1,186,051.29	1,186,051.29	100.00	预期损失
东莞市联旺光学科技有限公司	1,098,000.00	998,000.00	90.89	预期损失
南昌卡耐新能源有限公司	1,054,893.20	1,054,893.20	100.00	预期损失
东莞和汇电子有限公司	743,200.00	743,200.00	100.00	预期损失
浙江宇鑫光学科技有限公司	434,747.00	434,747.00	100.00	预期损失
河北飞豹新能源科技有限公司	377,500.00	377,500.00	100.00	预期损失
厦门驭达光电有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预期损失
苏州聚丛森精密电子科技有限公司	426,702.97	426,702.97	100.00	预期损失
中丰田光电科技(珠海)有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预期损失
江西红映科技有限公司深圳分公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预期损失
上海舷恒实业有限公司	116,480.18	116,480.18	100.00	预期损失
苏州御玛铵精密工业有限公司	65,607.88	65,607.88	100.00	预期损失
宜宾拓斯尼智能科技有限公司	60,555.00	60,555.00	100.00	预期损失
惠州市泽宏科技有限公司东莞清溪分公司	10,200.00	10,200.00	100.00	预期损失
广东国通东澳食品进出口有限公司	14,669.58	14,669.58	100.00	预计无法收回款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
佛山市恒立电子商务有限公司	508.00	508.00	100.00	预计无法收回款项
佛山市乐笑国际货运代理有限公司	52,736.00	52,736.00	100.00	预计无法收回款项
佛山市顺德区跨贸电子商务有限公司	21,644.00	21,644.00	100.00	预计无法收回款项
佛山市顺信物流有限公司	3,840.00	3,840.00	100.00	预计无法收回款项
广东潮汇水产配送有限公司	5,180.00	5,180.00	100.00	预计无法收回款项
广东国畅供应链管理有 限公司	77,298.00	77,298.00	100.00	预计无法收回款项
广东益华百货有限公司	12,400.00	12,400.00	100.00	预计无法收回款项
广州市法渥贸易有 限公司	10,912.00	10,912.00	100.00	预计无法收回款项
郑超峰	64,896.00	64,896.00	100.00	预计无法收回款项
合计	517,729,656.06	293,606,623.69		—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 燃气板块

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	580,024,190.42	2,560,174.54	0.44
1-2 年	37,014,312.23	3,717,468.02	10.04
2-3 年	9,733,211.20	4,866,557.27	50.00
3 年以上	2,274,915.02	1,825,763.15	80.26
合计	629,046,628.87	12,969,962.98	20.62

(2) 水业板块

A. 按公用事业及其他非工程业务组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	592,498,483.25	17,774,954.50	3.00
1-2 年	111,999,765.54	22,399,953.11	20.00
2-3 年	19,228,938.44	9,614,469.22	50.00
3-4 年	604,420.89	483,536.71	80.00
4-5 年	243,037.29	243,037.29	100.00
5 年以上	1,590,988.85	1,590,988.85	100.00
合计	726,165,634.26	52,106,939.68	7.18

B. 按工程业务组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,151,725.02	3,857,586.38	5.00
1-2 年	41,338,965.27	6,200,844.79	15.00
2-3 年	8,018,187.63	4,009,093.82	50.00
3-4 年	6,582,259.62	5,265,807.70	80.00
4-5 年	5,485,464.16	5,485,464.16	100.00
5 年以上	10,338,201.62	10,338,201.62	100.00
合计	148,914,803.32	35,156,998.47	23.61

(3) 装备制造板块

组合 1: 智能制造装备板块

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,723,027.00	441,690.81	3.00
1-2 年	18,147,394.56	1,814,739.45	10.00
2-3 年	27,099,191.25	8,129,757.37	30.00
3-4 年	2,718,852.80	1,359,426.41	50.00
4-5 年	888,836.92	711,069.54	80.00

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	140,000.00	140,000.00	100.00
合计	63,717,302.53	12,596,683.58	19.77

组合 2：锂电池中段设备板块

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,835,215.78	1,991,760.82	5.00
1-2 年	18,282,979.86	1,828,297.98	10.00
2-3 年	8,635,784.83	2,590,735.45	30.00
3-4 年	353,451.36	176,725.68	50.00
4-5 年			
5 年以上	11,400.00	11,400.00	100.00
合计	67,118,831.83	6,598,919.93	9.83

组合 3：精密功能结构件

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,114,192.76	1,305,709.64	5.00
1-2 年	252,721.94	25,272.19	10.00
2-3 年	102,000.00	30,600.00	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	766,657.78	766,657.78	100.00
合计	27,235,572.48	2,128,239.61	7.81

组合 4：软件和信息技术服务

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,783,739.18	1,103,512.18	3.00
合计	36,783,739.18	1,103,512.18	3.00

(4) 金融业务板块

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合①应收保理款	670,137,800.19	9,511,776.96	1.42
组合②不计提坏账准备	1,052,104.76		
合计	671,189,904.95	9,511,776.96	1.42

(5) 大宗商品业务板块

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	451,842,596.59		
合计	451,842,596.59		

(6) 综合业务板块

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,666,269.55		
1-2 年	264,977.17	13,248.86	5.00
2-3 年			
3-4 年	750,824.00	375,412.00	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	72,682,070.72	388,660.86	0.53

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
单项计提坏账准备	5,721,484.20		
合计	5,721,484.20		—

5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
实际核销的应收账款		17,108,633.86			
合计	—	17,108,633.86	—	—	—

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名 (燃气板块)	238,146,363.00	6.98	
期末余额前五名应收账款汇总 (装备板块)	138,600,188.28	4.06	80,375,176.90
广东中窑技术股份有限公司	76,660,000.00	2.25	766,600.00
广东迅兴建设工程有限公司	60,000,000.00	1.76	600,000.00
万彩互联供应链科技 (广东) 有限公司	50,000,000.00	1.47	500,000.00
合计	563,406,551.28	16.51	82,241,776.90

(五) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	60,915,319.26	84,659,981.42
应收账款		
合计	60,915,319.26	84,659,981.42

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	489,634,870.91	95.25		835,890,114.22	98.95	
1-2 年 (含 2 年)	22,560,667.41	4.39		4,908,914.95	0.58	
2-3 年 (含 3 年)	959,363.08	0.18		2,327,367.73	0.27	

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准 备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	911,509.54	0.18		1,653,921.20	0.20	
合 计	514,066,410.94	100.00		844,780,318.10	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账 准备
第一名 (燃气板块)	99,298,143.32	19.32	
第二名 (燃气板块)	69,482,110.97	13.52	
第三名 (燃气板块)	39,289,202.27	7.64	
第四名 (燃气板块)	37,653,413.08	7.32	
第五名 (燃气板块)	27,486,438.73	5.35	
合 计	273,209,308.37	53.15	

(七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	10,454,028.09	19,534,016.66
应收股利	4,000,000.00	
其他应收款项	2,031,394,085.57	2,388,680,954.83
合 计	2,045,848,113.66	2,408,214,971.49

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	1,863,071.58	8,772,773.49
商业保理利息	8,590,956.51	10,761,243.17
合 计	10,454,028.09	19,534,016.66

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,000,000.00			
其中：(1) 佛山市恒益环保 建材有限公司	4,000,000.00			否
账龄一年以上的应收 股利				
合 计	4,000,000.00			

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

1 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,057,521,874.85	44,481,553.23	1,059,483,445.16	57,096,852.52
1 至 2 年	211,391,334.25	72,606,173.81	899,407,179.82	49,996,008.49
2 至 3 年	515,917,375.63	68,457,335.59	227,900,119.07	40,841,783.99
3 年以上	846,138,970.83	414,030,407.36	730,880,250.84	381,055,395.06
合 计	2,630,969,555.56	599,575,469.99	2,917,670,994.89	528,990,040.06

2 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账 准备的其他应 收款项	1,750,386,877.23	68.14	550,288,641.26	31.44	1,200,098,235.97
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他	880,582,678.33	31.86	49,286,828.73	5.60	831,295,849.60

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
应收款项					
其中：					
水业板块	155,715,779.62	5.63	34,813,946.32	22.36	120,901,833.30
燃气板块	123,000,135.69	4.45	5,860,996.51	4.77	117,139,139.18
金融板块	522,933,071.70	18.92	739,410.84	0.14	522,193,660.86
精密制造板块	56,677,920.47	2.05	7,280,134.57	12.84	49,397,785.90
其他业务板块	22,255,770.85	0.81	592,340.49	2.66	21,663,430.36
合 计	2,630,969,555.56	100.00	599,575,469.99	22.79	2,031,394,085.57

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,755,464,950.08	60.17	474,081,016.77	27.01	1,281,383,933.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,162,206,044.81	39.83	54,909,023.29	4.72	1,107,297,021.52
其中：					
水业板块	163,309,172.82	5.60	27,679,026.41	16.95	135,630,146.41
燃气业务板块	66,628,397.66	2.28	8,786,902.19	13.19	57,841,495.47

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
金融板块	835,407,174.64	28.63	8,266,864.89	0.99	827,140,309.75
精密制造板块	95,941,408.95	3.29	9,823,785.70	10.24	86,117,623.25
其他业务板块	919,890.74	0.03	352,444.10	38.31	567,446.64
合计	2,917,670,994.89	100.00	528,990,040.06	18.13	2,388,680,954.83

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收代偿款	474,458,903.10	127,753,830.55	26.93	应收代偿款产生自对违约贷款的垫款
金控其他款项	218,334,982.24	729,153.07	0.33	其中部分收回可能性较小
应收担保客户款	178,501,554.33	47,460,975.68	26.59	产生自对违约贷款的垫款
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00	收回的可能性较低
佛山市禅城区土地和房屋征收中心	127,274,635.50			
股权认购款	87,500,000.00			
仙游宏源投资有限公司	86,789,069.13	86,789,069.13	100.00	收回的可能性较低
佛山市铁路投资建设集团有限公司	77,811,480.43			
中山松德印刷机械有限公司	69,726,704.70	69,726,704.70	100.00	收回的可能性较低
苏州春兴精工股份有限公司	50,000,000.00	32,000,000.00	64.00	全额偿还的可能性较小
关联方往来	41,335,499.09			关联方资金拆借

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
河源美德贸易有限公司	32,358,468.98	32,358,468.98	100.00	收回的可能性较低
其他(汇总)	32,312,107.80	285,439.15	088	其中部分收回可能性较低
广东芯海医学检测实验室有限公司	20,000,000.00			
佛山市科利隆实业发展有限公司	12,971,206.75			
佛山市广山医药有限公司	12,690,000.00			
银承贴现利息	10,664,927.44			
广东省广业环保产业集团有限公司	10,200,000.00			
深圳市时代智光科技有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00	100.00	收回的可能性较低
佛陈公路发展有限公司	8,860,675.80			
深圳市金鸿创展投资有限公司	8,019,500.00			
应收退税款	7,522,053.87			
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	7,300,000.00			
佛山市康普药业有限公司	6,000,000.00			
桑顿新能源科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	收回的可能性较低
行政、事业单位	5,709,464.12			
重庆钢铁股份有限公司	2,000,000.00			
暂估税金	5,202,356.02			
北京海斯顿环保设备有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	收回的可能性较低
太原钢铁(集团)金属回收加工贸易有限公司	1,100,000.00			
广东韶钢松山股份有限公司	1,000,000.00			
浙江之信控股集团有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	收回的可能性较低
昆山聚创新能源科技有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00	收回的可能性较低
银承手续费	574,563.13			
福建省进辉贸易有限公司	230,224.80			

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
公诚管理咨询有限公司	203,500.00			
重庆石油天然气交易中心 有限公司	200,000.00			
武钢集团昆明钢铁股份有 限公司	200,000.00			
广西北港新材料有限公司	150,000.00			
合计	1,750,386,877.23	550,288,641.26	31.44	

(三) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 水业板块

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,092,355.06	115,930,759.23
1 至 2 年 (含 2 年)	14,296,395.82	6,702,053.85
2 至 3 年 (含 3 年)	119,434,558.22	21,004,700.61
3 至 4 年 (含 4 年)	9,522,200.27	13,328,839.27
4 至 5 年 (含 5 年)	170,604.99	2,352,878.50
5 年以上	5,199,665.26	3,989,941.36
小 计	155,715,779.62	163,309,172.82
减: 坏账准备	34,813,946.32	27,679,026.41
合 计	120,901,833.30	135,630,146.41

② 燃气板块

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	92,019,756.94	15,282,283.54
1 至 2 年	7,507,687.46	24,199,020.10
2 至 3 年	16,506,521.61	20,185,434.82
3 年以上	6,966,169.68	6,961,659.20
小 计	123,000,135.69	66,628,397.66
减: 坏账准备	5,860,996.51	8,786,902.19
合 计	117,139,139.18	57,841,495.47

③ 金融板块

分类	年末余额	年初余额
a 按预期信用损失模型计提坏账准备的信用风险特征组合	4,240,711.02	49,021,666.67
减：坏账准备	739,410.84	8,266,864.89
小计	3,501,300.18	40,754,801.78
b 不计提坏账准备的信用风险特征组合	518,692,360.68	786,385,507.97
小计	518,692,360.68	786,385,507.97
合计	522,193,660.86	827,140,309.75

④ 精密制造板块

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,986,771.68	75,875,265.11
1 至 2 年 (含 2 年)	36,944,575.22	6,098,477.42
2 至 3 年 (含 3 年)	5,495,330.19	3,743,371.82
3 至 4 年 (含 4 年)	1,617,009.88	9,155,600.00
4 至 5 年 (含 5 年)	35,536.50	268,730.00
5 年以上	598,697.00	799,964.60
小计	56,677,920.47	95,941,408.95
减：坏账准备	7,280,134.57	9,823,785.70
合计	49,397,785.90	86,117,623.25

⑤ 其他业务板块

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,482,477.93	116,816.72
1 至 2 年 (含 2 年)	111,300.00	341.10
2 至 3 年 (含 3 年)	2,820.00	166,952.83
3 至 4 年 (含 4 年)	174,952.83	635,780.09
4 至 5 年 (含 5 年)	645,420.09	-
5 年以上	17,838,800.00	-

账 龄	年末余额	年初余额
小计	22,255,770.85	919,890.74
减：坏账准备	592,340.49	352,444.10
合计	21,663,430.36	567,446.64

5 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	33,029,403.33	76,490,468.14	419,470,168.59	528,990,040.06
年初余额				
在本年：				
——转入 第二阶段				
——转入 第三阶段	-4,804,936.97	-62,917,793.18		-67,722,730.15
——转回 第二阶段			62,917,793.18	62,917,793.18
——转回 第一阶段			4,804,936.97	4,804,936.97
本年计提	2,567,575.83	9,008,365.18	81,170,488.68	92,746,429.69
本年转回	4,085,427.76		10,722,520.50	14,807,948.26
本年转销	1,056.39			1,056.39
本年核销			7,351,995.11	7,351,995.11
其他变动				
汇率调整				
年末余额	26,705,558.04	22,581,040.14	550,288,871.81	599,575,469.99

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
按组合计提坏账准备	2,925,905.68		
合计	2,925,905.68		

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中山市松德实业发展有限公司	股权转让款	139,000,000.00	5 年以上	5.28	139,000,000.00
佛山市禅城区土地和房屋征收中心	外部往来	127,274,635.50	1 至 2 年	4.84	
禅城区/南海区人民政府	应收专项建设基金	113,626,931.38	1-2 年	4.32	
仙游宏源投资有限公司	备用金及保证金款项	86,789,069.13	4-5 年	3.30	86,789,069.13
佛山市铁路投资建设集团有限公司	股权转让款	77,811,480.43	5 年以上	2.96	
合计	—	544,502,116.44		20.70	225,789,069.13

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	428,713,497.76	29,703,111.98	399,010,385.78
自制半成品及在产品	2,794,450,935.34	29,571,353.55	2,764,879,581.79
其中：开发成本(由房地产	2,509,928,651.13		2,509,928,651.13

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发企业填列)			
自制半成品及在产品-其他	284,522,284.21	29,571,353.55	254,950,930.66
库存商品(产成品)	2,111,880,719.45	132,224,082.14	1,979,656,637.31
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,935,928.68	271,644.60	3,664,284.08
合同履约成本	158,009,651.62	163,430.00	157,846,221.62
其他	1,216,090,000.00		1,216,090,000.00
其中:尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	1,216,090,000.00		1,216,090,000.00
合 计	6,713,080,732.85	191,933,622.27	6,521,147,110.58

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	343,603,747.03	24,372,675.32	319,231,071.71
自制半成品及在产品	409,966,179.25	15,926,576.40	394,039,602.85
其中:开发成本(由房地产开发企业填列)			
自制半成品及在产品-其他	409,966,179.25	15,926,576.40	394,039,602.85
库存商品(产成品)	341,172,763.84	32,881,028.00	308,291,735.84
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,150,071.84	271,644.60	2,878,427.24
合同履约成本	137,415,538.11		137,415,538.11

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
其他	1,392,238,318.34	36,166,610.58	1,356,071,707.76
其中：尚未开发的土地储备(由 房地产开发企业填列)			
合 计	2,627,546,618.41	109,618,534.90	2,517,928,083.51

注：（1）包含于“其他”项中的房地产企业土地储备的情况：土地储备的面积 123,926.90 平方米，其中尚未开发的土地储备期末余额 990,916,174.54 元。。

2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
开发成本-国通广场项目	347,727,018.86
合 计	347,727,018.86

（九） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算的资产（水业板块）	478,983,229.64	46,826,355.37	432,156,874.27
已完工未结算的资产（精密设备板块）	265,283,882.76	13,621,008.56	251,662,874.20
合 计	744,267,112.40	60,447,363.93	683,819,748.47

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算的资产（水业板块）	460,652,995.85	48,214,953.58	412,438,042.27
已完工未结算的资产（精密设备板 块）	76,819,774.49	19,000,727.55	57,819,046.94
合 计	537,472,770.34	67,215,681.13	470,257,089.21

2、合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
已完工未结算的资产（水业板块）	48,214,953.58	-1,388,598.21			46,826,355.37	
已完工未结算的资产（精密设备板块）	19,000,727.55	-4,526,709.98	853,009.01		13,621,008.56	
合计	67,215,681.13	-5,915,308.19	853,009.01		60,447,363.93	—

(十) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
石塘水厂相关资产	15,818,422.41	15,818,422.41		2023 年
合计	15,818,422.41	15,818,422.41		—

注：

1、根据佛山市三水区人民政府和三水供水签署的《加快推进城镇供水设施建设相关事宜合作协议》的约定，双方共同开发石塘水厂地块，处置方式原则上采取“工改居”和挂账收储公开出让的方式实施，三水供水最终获得的款项包含石塘水厂原资产价值（按评估金额）及双方约定处置收益分成部分，多出原资产价值部分须专项用于三水区供水设施建设。三水供水已于 2022 年 6 月 29 日完成石塘水厂关停安全供水切换，正式关停石塘水厂取水口。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,454,462,361.75	1,389,350,515.46
其他	11,465,076.10	

项 目	年末余额	年初余额
减：减值准备	71,955,881.78	50,365,492.76
一年内到期的非流动资产净额	1,393,971,556.07	1,338,985,022.70

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣和待认证进项	467,795,593.69	430,472,694.70
预交其他税费	143,941,149.26	88,513,423.36
存出保证金	329,781,961.70	561,556,857.88
上市发行费用	647,169.82	4,926,415.11
定期存款及利息	45,715,606.69	46,783,334.77
健康保障基金	919,739.59	163,776.18
其他	232,655,036.28	11,032,203.23
合计	1,221,456,257.03	1,143,448,705.23

(十三) 发放贷款和垫款

1、债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款	788,662,245.36	620,225,878.20
公司贷款	600,727,777.32	388,450,591.46
其他贷款	5,799,954.75	7,597,337.40
贷款和垫款总额	1,395,189,977.43	1,016,273,807.06
减：贷款损失准备	91,844,459.37	72,920,533.84
贷款和垫款账面价值	1,303,345,518.06	943,353,273.22

2、贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	1,395,189,977.43	100.00	1,016,273,807.06	100.00
贷款和垫款总额	1,395,189,977.43	100.00	1,016,273,807.06	100.00
减：贷款损失准备	91,844,459.37		72,920,533.84	
贷款和垫款账面价值	1,303,345,518.06	100.00	943,353,273.22	100.00

3、贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	35,208,200.00	78,111,787.00
保证贷款	467,975,116.78	469,261,170.19
附担保物贷款	278,974,573.46	461,303,512.47
其中：抵押抵款	263,974,573.46	400,160,498.72
质押贷款	15,000,000.00	61,143,013.75
其他贷款	613,032,087.19	7,597,337.40
贷款和垫款总额	1,395,189,977.43	1,016,273,807.06
减：贷款损失准备	91,844,459.37	72,920,533.84
贷款和垫款账面价值	1,303,345,518.06	943,353,273.22

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁资产支持证券	11,000,000.00		11,000,000.00
专利许可资产支持证券	50,000,000.00		50,000,000.00
直接债务融资工具	32,000,000.00	7,212,500.00	24,787,500.00
应计利息	1,363,439.86		1,363,439.86
合 计	94,363,439.86	7,212,500.00	87,150,939.86

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁资产支持证券	26,000,000.00		26,000,000.00
专利许可资产支持证券	31,650,000.00		31,650,000.00
直接债务融资工具	32,000,000.00	6,162,500.00	25,837,500.00
结构性存款	1,460,000.00		1,460,000.00
应计利息	1,214,284.22		1,214,284.22
合 计	92,324,284.22	6,162,500.00	86,161,784.22

2、 年末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)
广金直融扬志 2 号	7,000,000.00	18.00	18.00
广东昭信集团股份有限公司	25,000,000.00	6.00	6.00
兴业圆融-佛山耀达专利许可 1 期资产支持专项计划	19,050,000.00	3.90	3.90
华泰-耀达租赁 1 期资产支持专项计划	11,000,000.00	3.76/3.95	3.76/3.95
兴业圆融-佛山耀达专利许可 2 期资产支持专项计划	12,600,000.00	3.60	3.60
兴业圆融-佛山耀达专利许可 3 期资产支持专项计划	18,350,000.00	2.90	2.90
合 计	93,000,000.00	—	—

(十五) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,228,626,090.18	96,805,684.03	3,131,820,406.15	
减：未实现融资收益	260,650,976.68		260,650,976.68	
融资租赁款净额	2,967,975,113.50	96,805,684.03	2,871,169,429.47	
分期收款销售商品	6,145,869.56	1,278,974.50	4,866,895.06	
BOT 项目回购款	351,313,579.42		351,313,579.42	
小 计	3,325,434,562.48	98,084,658.53	3,227,349,903.95	
减：一年内到期部分	1,454,462,361.75	71,955,881.78	1,382,506,479.97	
合计	1,870,972,200.73	26,128,776.75	1,844,843,423.98	

项目	年初余额	年末折现率
----	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁款	3,208,635,732.18	81,071,504.71	3,127,564,227.47	
减：未实现融资收益	254,853,832.37		254,853,832.37	
融资租赁款净额	2,953,781,899.81	81,071,504.71	2,872,710,395.10	
分期收款销售商品	84,405,957.23	8,813,354.89	75,592,602.34	
分期收款提供劳务				
BOT 项目回购款	268,153,145.07		268,153,145.07	
小 计	3,306,341,002.11	89,884,859.60	3,216,456,142.51	
减：一年内到期部分	1,389,350,515.46	50,365,492.76	1,338,985,022.70	
合计	1,916,990,486.65	39,519,366.84	1,877,471,119.81	

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	1.00			1.00
对联营企业投资	2,972,753,390.88	323,859,936.65	325,524,561.60	2,971,088,765.93
小 计	2,972,753,391.88	323,859,936.65	325,524,561.60	2,971,088,766.93
减：长期股权投资减值准备		5,119,735.39		5,119,735.39
合 计	2,972,753,391.88	318,740,201.26	325,524,561.60	2,965,969,031.54

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
合计	2,972,753,391.88	169,156,300.00	-30,944,462.13	-85,231,906.86	-5,086,030.12	531,376.26	-52,498,190.60	5,119,735.39	2,408,288.50	2,965,969,031.54	5,119,735.39
一、合营企业	1.00									1.00	
佛山新城供水 有限公司	1.00									1.00	
二、联营企业	2,972,753,390.88	169,156,300.00	-30,944,462.13	-85,231,906.86	-5,086,030.12	531,376.26	-52,498,190.60	5,119,735.39	2,408,288.50	2,965,969,030.54	5,119,735.39
佛山综合能源 有限公司	217,348,826.92	64,444,800.00		38,241,845.69			-7,785,900.00			312,249,572.61	
佛山市融合产 业投资有限公 司	8,497,722.33			-145,100.40						8,352,621.93	
广东芯海医学 检测实验室有 限公司		20,000,000.00		21,058,978.83		24,760.00				41,083,738.83	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他			
广东粤构新型 建材产业有限 公司	54,710,047.27	18,200,000.00		4,050,408.47						466,254.10	77,426,709.84	
佛山恒益热电 有限公司	813,669,457.46			-260,834,964.68							552,834,492.78	
佛山市恒益环 保建材有限公 司	55,320,135.70			10,482,011.92					-4,000,000.00		61,802,147.62	
广东开普勒通 讯科技有限公 司	53,853,153.38	7,000,000.00		3,622,287.14							64,475,440.52	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他			
华润五丰国通 (广东) 供应 链服务有限公 司	20,944,462.13		-20,944,462.13									
广东耀达融资 租赁有限公司												
福能发电厂有 限公司												
五丰国际集采 管理有限公司	1,077,011.59			52,201.14							-60,623.30	1,068,589.43
佛陈公路发展 有限公司	3,645,629.98			21,096.93								3,666,726.91

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额		
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他				
佛山银果新能 源投资合伙企 业(有限合伙)	146,316.60			41,301.14								187,617.74	
广东能源集团 台山合和天然 气有限公司	7,726,813.18	16,614,000.00		24,943.90								24,365,757.08	
广东广东海湾能 源控股有限公 司	32,061,288.00			-49,827.10								32,011,460.90	
广东中研能源 有限公司	19,841,837.69			611,379.66								20,453,217.35	
广州小虎石化 码头有限公司	75,445,418.25			-1,656,128.85						-1,800,000.00		71,987,289.40	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他			
广东智美家科 技有限公司	3,499,029.77			-506,180.44							2,992,849.33	
中山市中润能 源有限公司				-467,076.90							36,502,570.47	
广东省叁免孵 化器有限公司		10,000,000.00	-10,000,000.00									
佛山众维星空 科技有限公司		140,000.00		-81,628.84							58,371.16	
佛威环境服务 (佛山)有限 公司	13,296,366.97			1,947,140.67							15,243,507.64	
深圳邦利互联 网金融服务有 限公司	12,420,874.17			322,352.31							12,743,226.48	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他			
广州壹链通供应链管理有限公司	2,170,238.05			149,142.02							2,319,380.07	
佛山市中盛置业有限公司	11,505,032.35			-8,801,550.74							2,703,481.61	
广州昶通医学检验有限公司	1,724,167.22	257,500.00		-420,009.69							1,561,657.53	
深圳夔牛鼎盛企业管理合伙企业（有限合伙）	5,661,189.00										5,661,189.00	
佛山市同创致远商业管理有限公司	100,000.00	500,000.00		-476,716.92							123,283.08	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他			
广东卫城网络 科技有限公司	4,307,439.59			-741,101.91							3,566,337.68	
佛山市红土创 新创业产业引 导基金投资管 理有限公司	2,836,102.34			832,790.98			-400,000.00				3,268,893.32	
佛山市农村商 业银行股份有 限公司	1,463,765,506.31			102,949,472.17	-5,086,030.12	1,540,894.22	-38,512,290.60				1,494,962,661.58	
佛山市制罐厂 有限公司	5,272,099.27											-5,272,099.27
广东汇赢融资 租赁有限公司	5,116,082.27										5,116,082.27	5,116,082.27

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额		
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备			其他	
深圳市丽得富 新能源材料科 技有限公司	3,653.12								3,653.12		3,653.12	
莱恩精机(深 圳)有限公司	11,425,610.66			-406,942.79							11,018,667.87	
仙游得润投资 有限公司												
广州烽云信息 科技有限公司	65,361,879.31			4,615,893.93							69,977,773.24	
环昱自动化 (深圳)有限 公司												
润控食品供应 链(广东)		32,000,000.00		334,075.50			-1,034,277.96				31,299,797.54	

(十七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
上市证券	77,706,200.00	102,087,792.75
其他非交易性权益工具投资	1,594,293,744.72	1,324,323,411.72
合计	1,671,999,944.72	1,426,411,204.47

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的原因
深圳大鹏液化天然气 销售有限公司	3,042,034.09	26,701,900.00			非交易性，投资满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东大鹏液化天然气 有限公司	38,878,074.55	405,999,598.00			非交易性，投资满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东珠海金湾液化天 然气有限公司	44,706,585.82	198,614,781.01			非交易性，投资满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中权益工具的定义

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
佛山创业投资有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东集成创业投资有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东助民融资担保有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
佛山海晟金融租赁股份有限公司	5,000,000.00				非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
佛山水务环保股份有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东中盈盛达控股股份有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东股权交易中心股份有限公司	140,465.90				非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广州数据交易所有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
广东南海农村商业银行股份有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
珠海安联锐视科技股份有限公司	2,420,000.00	65,606,200.00			非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
珠海泰坦软件系统有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
广州天绎智能科技有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
佛山市甲骨文化艺术建材有限公司			10,000,000.00		非交易性，投资满足《企业会计准则第37号——金融工具列报》中权益工具的定义
佛山市华新发展有限公司	2,688,800.00				非交易性，投资满足《企业会计准则第38号——金融工具列报》中权益工具的定义

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东冠豪高新技术股份有限公司	38,740.28				非交易性，投资满足《企业会计准则第39号——金融工具列报》中权益工具的定义
佛山手心制药有限公司					非交易性，投资满足《企业会计准则第40号——金融工具列报》中权益工具的定义
深圳市深装总装饰股份有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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
广东睿江云计算股份有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市深装总建设集团股份有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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
深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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
佛山海格利德机器人智能设备有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东德善成家庭管家科技有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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
广东海纳农业有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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
佛山市跃杰实业投资有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“在初始确认时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

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的原因
广州市信基物业管理 有限公司					考虑到该资产自持有日其即将公允价值变动计入其 他综合收益，且考虑到该资产未在一级市场发行股 票，难以准确确认公允价值，因此我们认为该资产为“ 在初始确认时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
合 计	96,914,700.64	696,922,479.01	10,000,000.00		

(十八) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,248,618,258.28	4,499,564,769.49
减：减值损失准备		
合计	4,248,618,258.28	4,499,564,769.49

(十九) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	562,836,699.18	1,216,090,000.00	1,216,325,260.20	562,601,438.98
其中：房屋、建筑物	341,730,464.31		235,260.20	341,495,204.11
土地使用权	221,106,234.87	1,216,090,000.00	1,216,090,000.00	221,106,234.87
二、累计折旧(摊销)	55,476,537.39	1,233,407,336.23	1,216,090,000.00	72,793,873.62
合计				
其中：房屋、建筑物	49,741,989.94	11,582,788.78		61,324,778.72
土地使用权	5,734,547.45	1,221,824,547.45	1,216,090,000.00	11,469,094.90
三、账面净值合计	507,360,161.79			489,807,565.36
其中：房屋、建筑物	291,988,474.37			280,170,425.39
土地使用权	215,371,687.42			209,637,139.97
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	507,360,161.79			489,807,565.36
其中：房屋、建筑物	291,988,474.37			280,170,425.39
土地使用权	215,371,687.42			209,637,139.97

(二十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,640,934,067.00	8,962,696,706.48
固定资产清理	168,728.00	135,662.66
合 计	9,641,102,795.00	8,962,832,369.14

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	14,596,710,779.12	1,436,542,046.93	235,793,530.43	15,797,459,295.62
其中：房屋、建筑物	2,808,648,534.60	384,158,782.78	44,688,854.28	3,148,118,463.10
机械设备	1,752,653,549.52	126,368,531.04	52,598,839.37	1,826,423,241.19
专用设备	2,428,326,172.17	272,956,108.66	36,787,084.97	2,664,495,195.86
运输设备	146,620,996.34	17,630,257.63	8,612,992.88	155,638,261.09
电子设备及 其他	286,190,118.13	69,448,601.40	11080187.88	344,558,531.65
管道及管网	7,174,271,408.36	565,979,765.42	82,025,571.05	7,658,225,602.73
二、累计折旧合计	5,564,539,614.57	632,697,933.04	114,650,536.32	6,082,587,011.29
其中：房屋、建筑物	1,214,301,275.62	100,417,157.68	39,277,210.10	1,275,441,223.20
机械设备	952,575,400.84	41,359,206.36	33,318,250.60	960,616,356.60
专用设备	829,382,700.55	158,928,056.56	23,024,093.42	965,286,663.69
运输设备	95,517,064.01	12,556,197.12	8,138,404.80	99,934,856.33
电子设备及 其他	164,396,460.02	52,878,219.20	6,504,056.19	210,770,623.03
管道及管网	2,308,366,713.53	266,559,096.12	4,388,521.21	2,570,537,288.44
三、账面净值合计	9,032,171,164.55			9,714,872,284.33
其中：房屋、建筑物	1,594,347,258.98			1,872,677,239.90
机械设备	800,078,148.68			865,806,884.59
专用设备	1,598,943,471.62			1,699,208,532.17
运输设备	51,103,932.33			55,703,404.76
电子设备及	121,793,658.11			133,787,908.62

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他				
管道及管网	4,865,904,694.83			5,087,688,314.29
四、减值准备合计	69,474,458.07	4,463,759.26		73,938,217.33
其中：房屋、建筑物	1,861,994.68	412,548.45		2,274,543.13
机械设备	44,630,887.55	3,603,786.27		48,234,673.82
专用设备	22,700,530.55			22,700,530.55
运输设备	21,276.64	134,317.40		155,594.04
电子设备及 其他	73,512.97	313107.14		386,620.11
管道及管网	186,255.68			186,255.68
五、账面价值合计	8,962,696,706.48			9,640,934,067.00
其中：房屋、建筑物	1,592,485,264.30			1,870,402,696.77
机械设备	755,447,261.13			817,572,210.77
专用设备	1,576,242,941.07			1,676,508,001.62
运输设备	51,082,655.69			55,547,810.72
电子设备及 其他	121,720,145.14			133,401,288.51
管道及管网	4,865,718,439.15			5,087,502,058.61

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
福能发电车间消防泵房	494,826.56	无法办理
房屋建筑物	79,427,020.04	办理中
高明水厂扩建厂构筑物	119,795,723.25	正在办理中
沙口水厂取水泵站扩建土建工程	10,961,702.61	其土地使用权属于堤围外滩涂地，不属于建设用地，并且涉及水利部门，不能办理产权证
反冲洗泵房（北江二期）	5,006,913.05	正在办理中
杨梅水扩建综合楼 1	531,822.33	需要等高明区自然资源局对该地块进行城乡总体规划后才能办理证书

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
杨梅水厂扩建综合楼 2	292,956.99	需要等高明区自然资源局对该地块进行城乡总体规划后才能办理证书
明西片区 DN150 管加压站	141,024.02	已完工未结算，暂按合同价转固，暂时未办房产证
取水泵房	21,732,510.76	无土地证，无法办理房产证书
临时办公楼	501,109.80	没有报建，无法办理房产证书

3、 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
汽车报废		2,655.00	
房屋及建筑物		3,175.97	
专用设备		27,755.50	
运输设备		4,076.19	
固定资产清理	168,728.00	98,000.00	
合计	168,728.00	135,662.66	

(二十一) 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,620,411,166.75	1,487,398,119.83
工程物资	38,461,081.26	96,515,476.6
合 计	1,658,872,248.01	1,583,913,596.43

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒸汽管道	7,477,157.84		7,477,157.84	567,219.14		567,219.14
一期天然气锅炉改造	40,870.98		40,870.98	40,870.98		40,870.98
其他	6,750,580.02		6,750,580.02	3,584,310.86		3,584,310.86
广东粤构新型建材产业有限公司分布式光伏发电项目	51,298.12		51,298.12			
佛山市矿产智慧制造中心项目	3,922,770.41		3,922,770.41	8,796,247.85		8,796,247.85
清远城市矿产项目	3,072,146.13		3,072,146.13	3,193,060.25		3,193,060.25
市政管道工程项目	409,968,807.12		409,968,807.12	294,756,497.29		294,756,497.29
办公楼购置改造装修项目	182,970,779.76		182,970,779.76	158,566,668.03		158,566,668.03
三水能源办公大楼				96,682,465.24		96,682,465.24
高明能源建筑物及其附属物（抢修调度中心楼）	93,382,819.47		93,382,819.47	58,990,268.99		58,990,268.99
恩平市燃气管道近期工程	33,340,069.11		33,340,069.11	57,783,095.92		57,783,095.92
三水工业园天然气专线	58,372,135.72		58,372,135.72	37,648,171.02		37,648,171.02
肇庆市金欧雅陶瓷有限公司 LNG 气化站工程				36,572,739.17		36,572,739.17
广东陶一郎陶瓷有限公司 LNG 气化站工程	35,399,825.78		35,399,825.78	31,121,776.18		31,121,776.18
高明沧江工业园天然气专线工程				32,067,391.51		32,067,391.51

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广宁县太和 LNG 气化站扩建工程				28,736,604.63		28,736,604.63
明城综合能源供应站项目				26,000,000.00		26,000,000.00
场站工程	48,243,921.71		48,243,921.71	24,572,034.64		24,572,034.64
三水区天然气利用工程二期	14,084,446.13		14,084,446.13	23,577,448.37		23,577,448.37
沧江调压站				16,920,000.00		16,920,000.00
明城门站扩建				14,300,000.00		14,300,000.00
华远东路燃气信息中心工程	46,072,053.85		46,072,053.85	14,147,753.20		14,147,753.20
佛山市雄顺达金属板业有限公司光伏发电项目				11,901,100.00		11,901,100.00
广宁太和气化站系统节能改造项目	7,308,953.48		7,308,953.48	7,007,500.00		7,007,500.00
武强县乡镇民用、商业及工业管道天然气综合开发利用工程项目	1,461,419.95		1,461,419.95	6,909,497.66		6,909,497.66
佛山市诚德新材料有限公司二期光伏发电项目				6,808,200.00		6,808,200.00
西南站供三水燃气调压装置扩容工程				6,200,000.00		6,200,000.00
佛山-清远天然气高压管网互联互通（佛山三水大塘段）工程	32,400,000.00		32,400,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
浏阳中蓝在建储配站及管网	3,709,625.58		3,709,625.58	3,709,625.58		3,709,625.58
其他零星工程	59,513,133.65		59,513,133.65	61,006,663.00		61,006,663.00
生物柴油技术改造项目	4,620,363.24		4,620,363.24			
沥青储运项目技改	13,819,891.86		13,819,891.86			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛燃三水水都分布式能源站项目（父项目）	203,033,914.57		203,033,914.57			
乐平至白坭天然气高压管道工程	38,600,000.00		38,600,000.00	400,000.00		400,000.00
光伏发电建设项目	41,242,355.33		41,242,355.33	5,249,901.89		5,249,901.89
大瑶镇天然气储配站	5,500,000.00		5,500,000.00			
2021-2022年三区城市燃气配气工程（一期）	14,153,110.96		14,153,110.96	920,875.90		920,875.90
投资项目计划管理软件	93,000.00		93,000.00	93,000.00		93,000.00
兴业大楼电房升级改造工程	267,623.23		267,623.23			
供水大楼7、8楼办公家具购置				35,875.49		35,875.49
兴业大院集体宿舍燃气工程	196,599.47		196,599.47			
佛山水业集团财务预算报销模块及薪酬管理模块系统项目	722,968.33		722,968.33			
智能土壤样品库建设项目				616,150.43		616,150.43
清水塘科技文化未来中心一期项目改造及配套工程环境治理工程	4,831,017.23		4,831,017.23			
飞灰固化设备搅拌站基础工程				127,155.44		127,155.44
智能箱设备	439,320.39		439,320.39			
医疗废物处理生产线	545,253.03		545,253.03			
供水管网建设工程	162,608,281.15		162,608,281.15	157,561,022.40		157,561,022.40
禅城供水基建工程及相关设备安装工程	41,704,196.47		41,704,196.47	29,037,537.05		29,037,537.05

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三水供水基建工程及相关设备安装工程	4,752,760.16		4,752,760.16	8,334,931.59		8,334,931.59
高明供水基建工程及相关设备安装工程	16,199,611.77		16,199,611.77	187,078,586.46		187,078,586.46
大宇智能装备及机器人产业园	22,227,820.18	22,227,820.18		8,225,585.06		8,225,585.06
翠亨新区产业园	8,924,877.19		8,924,877.19	3,772,356.62		3,772,356.62
数字化转型项目	10,613,207.56		10,613,207.56	4,245,283.03		4,245,283.03
新村厂房装修				3,432,648.96		3,432,648.96
合计	1,642,638,986.93	22,227,820.18	1,620,411,166.75	1,487,398,119.83		1,487,398,119.83

②重要在建工程项目本年变动

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
佛山城市矿产智慧制造中心项目	163,309,526.00	8,796,247.85	36,810,913.36		41,684,390.80	3,922,770.41	银行贷款
市政管道工程项目	2,017,780,000.00	294,756,497.29	115,212,309.83			409,968,807.12	贷款
办公楼购置改造装修项目	217,000,000.00	158,566,668.03	24,404,111.73			182,970,779.76	贷款
三水能源办公大楼	125,000,000.00	96,682,465.24	4,570,476.74	101,252,941.98			自筹

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
高明能源建筑物及其附属物（抢修调度中心楼）	123,351,000.00	58,990,268.99	35,930,803.27	1,538,252.79		93,382,819.47	贷款、自筹
恩平市燃气管道近期工程	253,970,000.00	57,783,095.92	47,047,276.83	71,433,699.86	56,603.78	33,340,069.11	自筹、贷款、其他
三水工业园天然气专线	235,870,000.00	37,648,171.02	20,723,964.70			58,372,135.72	自筹、贷款、其他
广东陶一郎陶瓷有限公司 LNG 气化站工程		31,121,776.18	4,278,049.60			35,399,825.78	自筹、贷款、其他
高明沧江工业园天然气专线工程	298,300,000.00	32,067,391.51	83,985,724.73	116,053,116.24			自筹、贷款、其他
广宁县太和 LNG 气化站扩建工程		28,736,604.63			28,736,604.63		自筹、贷款、其他
三水区天然气利用工程二期	293,650,000.00	23,577,448.37	10,781,364.62	19,235,382.24	1,038,984.62	14,084,446.13	自筹、贷款、其他

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
沧江调压站		16,920,000.00			16,920,000.00		自筹、贷款、募投资金
明城门站扩建		14,300,000.00			14,300,000.00		自筹、贷款、其他
华远东路燃气信息中心工程	149,966,600.00	14,147,753.20	31,924,300.65			46,072,053.85	自筹、贷款、其他
佛山市雄顺达金属板业有限公司光伏发电项目		11,901,100.00			11,901,100.00		自筹、贷款、其他
佛山-清远天然气高压管网互联互通（佛山三水大塘段）工程		6,100,000.00	26,300,000.00			32,400,000.00	自筹、贷款、其他
其他零星工程		61,006,663.00			1,493,529.35	59,513,133.65	自筹、贷款、其他
沥青储运项目技改			13,819,891.86			13,819,891.86	自筹、贷款、其他

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
佛燃三水水都分布式能源站项目（父项目）	1,188,890,000.00		203,033,914.57			203,033,914.57	自筹、贷款、其他
乐平至白坭天然气高压管道工程		400,000.00	38,200,000.00			38,600,000.00	自筹、贷款、其他
光伏发电建设项目		5,249,901.89	35,992,453.44			41,242,355.33	自筹、贷款、其他
2021-2022 年三水区城市燃气管配气工程（一期）		920,875.90	13,232,235.06			14,153,110.96	自筹、贷款、其他
供水大厦用地性质划改转项目			24,071,536.89		24,071,536.89		其他
供水管网建设工程	1,082,585,500.00	157,561,022.40	144,778,982.00	135,169,045.21	4,562,678.04	162,608,281.15	自筹+贷款
禅城供水基建工程及相关设备安装工程	318,676,500.00	29,037,537.05	29,646,114.68	16,979,455.26		41,704,196.47	自筹
三水供水基建工程及相关设备安装工程	70,123,700.00	8,334,931.59	13,291,073.61	15,766,186.97	1,107,058.07	4,752,760.16	自筹

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
高明供水基建工程及相关设备安装工程	465,237,000.00	187,078,586.46	20,314,279.77	191,193,254.46		16,199,611.77	自筹+贷款
大宇智能装备及机器人产业园		8,225,585.06	14,002,235.12			22,227,820.18	其他
数字化转型项目		4,245,283.03	6,367,924.53			10,613,207.56	其他
合计	7,003,709,826.00	1,354,155,874.61	998,719,937.59	668,621,335.01	145,872,486.18	1,538,381,991.01	

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网建设等工程物资	38,461,081.26		38,461,081.26	96,515,476.60		96,515,476.60
合 计	38,461,081.26		38,461,081.26	96,515,476.60		96,515,476.60

(二十二) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	334,438,139.98	65,863,217.43	38,044,258.21	362,257,099.20
其中：房屋及建筑物	313,982,962.76	65,420,471.12	36,949,657.02	342,453,776.86
土地使用权	1,119,880.45		0.00	1,119,880.45
机器设备	1,157,758.32		750,768.28	406,990.04
办公设备及其他	17,895,061.51	110,370.18	61,355.97	17,944,075.72
运输设备	282,476.94	332,376.13	282,476.94	332,376.13
二、累计折旧合计	36,979,817.03	66,919,921.90	19,538,872.73	84,360,866.20
其中：房屋及建筑物	34,527,102.84	64,412,971.01	19,211,781.04	79,728,292.81
土地使用权	77,769.48	186,646.80	0.00	264,416.28
机器设备	151,406.58	163,094.46	115,961.28	198,539.76
办公设备及其他	2,071,235.35	2,007,864.29	39,542.55	4,039,557.09
运输设备	152,302.78	149,345.34	171,587.86	130,060.26
三、账面净值合计	297,458,322.95			277,896,233.00
其中：房屋及建筑物	279,455,859.92			262,725,484.05
土地使用权	1,042,110.97			855,464.17
机器设备	1,006,351.74			208,450.28

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
办公设备及其他	15,823,826.16			13,904,518.63
运输设备	130,174.16			202,315.87
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
机器设备				
办公设备及其他				
运输设备				
五、账面价值合计	297,458,322.95			277,896,233.00
其中：房屋及建筑物	279,455,859.92			262,725,484.05
土地使用权	1,042,110.97			855,464.17
机器设备	1,006,351.74			208,450.28
办公设备及其他	15,823,826.16			13,904,518.63
运输设备	130,174.16			202,315.87

（二十三） 无形资产

1、 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	6,824,518,281.26	2,337,087,680.49	1,591,414,053.24	7,570,191,908.51
其中：软件使用权	199,007,149.65	42,258,649.19		241,265,798.84
土地使用权	2,412,901,631.45	429,137,935.90	13,235,977.63	2,828,803,589.72
专利权	71,162,814.06	14,632,654.40		85,795,468.46
特许经营权	4,140,472,724.57	1,851,047,290.56	1,578,178,075.61	4,413,341,939.52
其他	973,961.53	11,150.44		985,111.97

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、累计摊销合计	1,561,814,297.36	334,864,483.97	6,245,353.84	1,890,433,427.49
其中：软件使用权	142,998,907.05	27,390,168.34		170,389,075.39
土地使用权	260,179,408.54	77,973,694.75	5,826,782.24	332,326,321.05
专利权	13,231,776.51	9,277,133.86		22,508,910.37
特许经营权	1,144,458,137.73	220,200,506.58	418,571.60	1,364,240,072.71
其他	946,067.53	22,980.44		969,047.97
三、减值准备合计	46,684,306.66	6,519,692.40		53,203,999.06
其中：软件使用权				
土地使用权		6,519,692.40		6,519,692.40
专利权				
特许经营权	46,684,306.66			46,684,306.66
其他				
四、账面价值合计	5,216,019,677.24			5,626,554,481.96
其中：软件使用权	56,008,242.60			70,876,723.45
土地使用权	2,152,722,222.91			2,489,957,576.27
专利权	57,931,037.55			63,286,558.09
特许经营权	2,949,330,280.18			3,002,417,560.15
其他	27,894.00			16,064.00

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
二维码追溯软件	97,168.14	10,796.46		107,964.60			
合计	97,168.14	10,796.46		107,964.60			

(二十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福能东方装备科技股份有限公司	635,579,871.54			635,579,871.54
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	60,535,926.36		33,320,280.00	27,215,646.36
佛山市顺德区港华燃气有限公司	5,570,423.33			5,570,423.33
广东粤港能源发展有限公司	20,645,226.82			20,645,226.82
广州元亨仓储有限公司	154,472,258.48			154,472,258.48
佛山市铁人环保科技有限公司	158,826.71			158,826.71
梅州金川医疗废物集中处置有限公司		2,416,295.06		2,416,295.06
广东维中检测技术有限公司		682,682.00		682,682.00
佛山市汇之源金本污水处理有限公司	40,349,820.99			40,349,820.99
佛山市绿能环保有限公司	23,855,308.53			23,855,308.53
佛山市高明佛水供水有限公司	17,618,569.15			17,618,569.15
佛山市三水佛水供水有限公司	14,571,652.05			14,571,652.05
佛山市新泉供水有限公司	1,418,729.36			1,418,729.36
佛山市迅科管道探测有限公司	31,364.94			31,364.94
佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	419,000.00			419,000.00
佛山金控期货有限公司	112,238,578.88			112,238,578.88
合计	1,087,465,557.14	3,098,977.06	33,320,280.00	1,057,244,254.20

注：

佛山市三水高顿泰新热能有限公司

本集团与佛山市三水高顿泰新热能有限公司（本集团非二级子公司）原股权出让方佛山

市科利隆实业发展有限公司签订《补偿协议书》，约定佛山市科利隆实业发展有限公司向本集团退还股权转让款33,320,280.00元，因此，本期对佛山市三水高顿泰新热能有限公司相关资产组生的商誉亦同步减少33,320,280.00元。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福能东方装备科技股份有限公司	141,804,028.85			141,804,028.85
广东粤港能源发展有限公司	20,645,226.82			20,645,226.82
广州元亨仓储有限公司	41,622,764.60	62,136,840.00		103,759,604.60
佛山市汇之源金本污水处理有限公司	40,349,820.99			40,349,820.99
佛山市绿能环保有限公司	1,418,729.36			1,418,729.36
合计	245,840,570.62	62,136,840.00		307,977,410.62

3、说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试时，以资产组预计未来现金流量现值确定可回收价值。资产组预计未来现金流量的现值通常采用收益法，即按照资产组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。预计未来现金流量的预测是在特定资产组现有管理、运营模式前提下，以资产组当前状况为基础，一般只考虑资产组内主要资产经简单维护在剩余使用寿命内可能实现的未来现金流量，不包括主要资产在将来可能发生的、尚未做出承诺的改良、重置有关的现金流量；对资产组内次要资产则应根据资产组合需要，在主要资产剩余使用寿命内根据次要资产的剩余使用寿命考虑将来可能发生的改良、重置有关的现金流量。

(1) 广州元亨仓储有限公司

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，预测期营业收入增长率为0.09%至42.82%，现金流量预测使用的税前折现率为11.92%。以2022年12月31日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，商誉相关的资产组可回收金额小于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值计提减值62,136,840.00元。

根据管理层对可收回金额的预计，公司收购顺德港华形成的商誉未发生减值；元亨仓储商誉减值62,136,840.00元，影响公司利润-62,136,840.00元。

(二十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修工程款	69,819,991.80	19,471,855.70	15,682,075.73	3,508,113.58	70,101,658.19	
其他	13,390,438.58	29,622,296.70	8,514,595.04	224,441.83	34,273,698.41	
机器大修理费用	19,566,381.04	-	4,725,378.12	-	14,841,002.92	
临时燃气管及架空公共燃气管	15,232,977.90	4,780,431.83	4,522,620.31	-	15,490,789.42	
蛟塘站护坡等安全设施（租赁土地上建设）	6,592,190.09	8,236.10	355,558.95	-	6,244,867.24	
禄步 LNG 气化站护坡等安全设施（租赁土地上建设）	3,488,956.01	-	151,926.72	-	3,337,029.29	
光大广环环保能源（肇庆）有限公司 LNG 气化站（乐城 LNG 气化站）设备基础	2,014,982.45	79,245.28	252,790.53	-	1,841,437.20	
佛山市第一人民医院热水供应系统改造项目	1,373,271.53	-	156,945.36	-	1,216,326.17	
资产改良支出	43,848,394.05	29,047,687.20	11,704,858.81	-	61,191,222.44	
管道管网改造工程	6,946,901.40	7,864,202.18	8,825,221.80	-	5,985,881.78	
土地迁管费及工程款	204,121.95	-	50,568.12	-	153,553.83	
肇庆市金欧雅陶瓷有限公司 LNG 气化站项目		30,093,659.77	1,625,031.52	0.00	28,468,628.25	

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
合计	182,478,606.80	120,967,614.76	56,567,571.01	3,732,555.41	243,146,095.14	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产/负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	431,773,036.90	2,108,584,369.97	345,521,426.08	2,022,141,238.14
递延收益	100,956,576.00	607,355,086.96	91,150,921.18	754,134,037.57
其他	39,567,165.20	192,854,711.27	23,672,196.64	99,434,007.57
资产减值准备	138,001,582.63	594,154,409.15	97,058,245.84	530,172,850.15
可抵扣亏损	34,592,965.09	167,615,367.18	28,861,394.77	144,908,001.60
内部交易未实现利润	41,309,821.14	155,460,251.87	30,841,458.25	115,482,159.89
信用减值准备	29,550,409.51	187,536,097.96	34,897,297.10	211,210,506.30
预提费用	2,294,887.24	13,248,496.32	8,537,812.61	36,104,842.06
预计负债	2,976,703.96	16,309,222.49	2,402,531.58	13,703,885.82
担保负债	23,763,638.00	95,054,552.00	12,461,580.24	49,846,320.96
计提暂未支付的职工薪 酬形成的递延所得税资 产	10,175,530.16	41,173,566.07	10,126,871.90	43,092,507.40
金融工具的公允价值变 动	2,242,779.15	8,971,116.60	2,711,575.62	10,846,302.48
联营企业的收益	5,033,137.49	20,132,549.96	2,551,229.57	10,204,918.28
业绩考核奖励	1,261,797.95	8,411,986.31	175,669.76	2,627,783.94
租赁资产	46,043.38	306,955.83	72,641.02	373,114.12
二、递延所得税负债	638,607,138.19	2,738,903,070.11	614,470,526.28	2,533,025,596.19
其他	713,544.75	996,591.44	7,795.38	31,181.52
投资性房地产	628,087.50	2,512,350.00	435,250.00	16,585,406.72
非同一控制企业合并资 产评估增值	437,953,770.61	1,788,534,049.32	424,238,902.05	1,734,100,089.37

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	158,823,157.94	635,110,280.08	159,237,993.45	636,951,973.77
境外子公司未分配利润	19,082,648.37	220,121,908.86	2,987,158.58	29,871,585.80
折旧与摊销差异	17,322,801.60	70,141,280.85	17,684,148.13	72,550,257.69
应收款项应纳税时间性差异	1,864,337.26	7,457,349.04	1,864,337.26	7,457,349.04
BOT 核算模式产生的暂时性差异	995,134.67	6,634,231.14	1,061,798.32	7,078,655.48
交易性金融资产公允价值变动	28,600.86	126,784.10	2,500.00	10,000.00
担保负债-担保赔偿准备金调整	545,078.61	2,180,314.44	6,443,650.35	25,774,601.46
定期存款利息收入	127,352.80	2,247,365.76	164,126.71	656,506.85
租赁负债未确认融资费用			122,919.44	491,677.77
固定资产一次性税前扣除	522,623.22	2,840,565.08		
合同履约成本			219,946.61	1,466,310.72

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	递延所得税资产和负债年初互抵金额
递延所得税资产/递延所得税负债		6,370,124.25
合 计		6,370,124.25

3、未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	764,630,780.38	411,867,850.02

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,074,085,491.05	974,552,520.44
合 计	1,838,716,271.43	1,386,420,370.46

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022		89,393,094.39	
2023	117,352,154.09	130,431,145.00	
2024	84,393,964.48	118,425,400.30	
2025	283,888,287.75	322,589,830.45	
2026	165,928,421.05	313,713,050.30	
2027	422,522,663.68		
合 计	1,074,085,491.05	974,552,520.44	

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
代管资产	4,453,279,933.75	4,805,472,681.78
预付设备工程款	199,766,794.67	306,004,190.79
处于建设期的 BOT/PPP 合同资产	158,673,616.69	218,051,004.36
待抵扣进项税	94,606,302.37	107,365,762.15
基础设施运营项目相关合同资产	79,835,642.04	79,824,338.84
抵债资产	29,896,397.11	29,267,693.59
其他	19,944,924.50	24,984,124.50
合 计	5,036,003,611.13	5,570,969,796.01

(二十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	304,328,151.36	808,189,294.99
保证借款	1,053,809,382.51	848,052,446.12
信用借款	2,027,662,286.82	2,260,359,068.63
担保借款	224,900,000.00	90,000,000.00
应计利息		
合计	3,610,699,820.69	4,006,600,809.74

(三十) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	1,817,944.99	16,383,523.77
其中：发行的交易性债券		
其他	1,817,944.99	16,383,523.77
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		
其他		
合计	1,817,944.99	16,383,523.77

(三十一) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	42,307,686.58	21,912,848.90
银行承兑汇票	2,735,476,252.46	2,358,010,717.72
合计	2,777,783,939.04	2,379,923,566.62

(三十二) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,781,453,236.71	4,020,925,974.67
1-2 年（含 2 年）	199,666,708.96	47,208,713.89
2-3 年（含 3 年）	60,138,823.53	39,698,835.95
3 年以上	61,963,296.68	36,691,912.81
合计	4,103,222,065.88	4,144,525,437.32

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
黑龙江省建筑安装集团有限公司	6,088,299.60	工程未结算
深圳市康必达控制技术有限公司	318,004.00	工程完成质量有争议，未能付款
上海圆恩能源科技服务有限公司	197,020.00	未到付款期
深圳南港动力工程有限公司	90,152.00	未到付款期
ABB 电网投资（中国）有限公司	89,800.00	未到付款期
广东电力信息科技有限公司	71,696.55	未能找到该公司联系人办理余下付款手续
深圳市招赛实业有限公司	59,800.00	未到付款期
深圳市好景工程技术服务有限公司	55,440.00	未到付款期
上海惠安系统控制有限公司	55,000.00	未到付款期
北京四方继保自动化股份有限公司	53,000.00	未到付款期
郑州立达电力技术有限公司	23,800.00	未到付款期
深圳市中能电力技术有限公司	18,870.00	未到付款期
许昌宇东换热设备有限公司	11,480.40	未到付款期
佛山市璟源科技贸易有限公司	7,789.61	未到付款期
北京苏鲁多自动化技术有限公司	7,370.00	未到付款期
广东能建电力设备厂有限公司	3,883.00	未到付款期
安徽誉都建设工程有限公司深圳分公司	2,650.00	未到付款期
广东中都建筑集团有限公司	1,169.03	未到付款期
中国电信股份有限公司佛山分公司	3,520,000.15	电信公司开多 0.15 元发票
汕头市阿茜娅贸易有限公司	72,750.58	
佛山市南海区桂城耀祺贸易有限公司	70,067.26	
佛山市南海佑一方贸易有限公司	53,654.95	
广东芳村茶叶电子商务有限公司	27,874.17	
广州绿太有机食品有限公司	21,195.40	
上海上蔬国际贸易有限公司	18,085.33	

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州市五韵贸易有限公司	5,599.58	
广州市安信迪贸易有限公司	3,900.00	
佛山市禅城区和怡食品商行	2,851.48	
佛山市三水雄友贸易商行	438.50	
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	4,220,570.00	
深圳市睿策者科技有限公司	1,387,980.00	
宏景科技股份有限公司	76,962.40	
广州市迅悦数据服务有限公司	42,046.00	
广东南方通信建设有限公司	244,900.20	
佛山市电子政务科技有限公司	45,117.10	
中国市政工程中南设计研究总院有限公司佛山分公司	1,154,800.18	
湖南省第四工程有限公司	509,951.85	
中国市政工程华北设计研究院	519,250.00	
佛山市玉凰生态环境科技有限公司	296,359.32	
广东智联创合技术有限公司	29,069.89	
北京大成（广州）律师事务所	60,000.00	
广州市庆德物业管理有限公司	30,132.06	
湖南惠格生态农业发展有限公司	235,802.57	未结算
佛山市环境保护投资有限公司	186,005.94	未结算
湖南金源种业有限公司	162,867.00	未结算
广东彩科标签科技有限公司	105,550.00	未结算
广州柏意辑生物科技有限公司	72,497.30	未结算
佛山市水润环保科技有限公司	1,000,149.54	工程未结算
佛山市卫生健康局	732,579.00	旧医疗废物处置项目政府承担前期费用，政府一直未提供付款相关资料

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广东电网有限责任公司佛山供电局	158,429.29	
福润（中国）有限公司	73,156.25	进口尾气检测装置质保金，供应商未提供付款相关资料，后期亦无再合作
佛山市南海和济金属制品厂	31,877.00	维修质保金，供应商未提供付款相关资料，后期亦无再合作
佛威环境服务（佛山）有限公司	30,446.38	
广东惠衡衡器有限公司	16,974.00	
佛山市三水区第一建筑集团有限公司	15,300.00	维修质保金，供应商未提供付款相关资料，后期亦无再合作
佛山市高明区筑龙建安工程有限公司	12,029.50	维修质保金，供应商未提供付款相关资料，后期亦无再合作
佛山市高明第三建筑工程有限公司	11,588.50	维修质保金，供应商未提供付款相关资料，后期无再合作
广州五祥自动化控制设备有限公司	11,246.00	已收货材料款，供应商未提供付款相关资料，后期无再合作
佛山市土禾建设工程有限公司	10,399.80	维修质保金质保期 5 年，尚未到合同约定的结算时间
杜国枝	21,047.94	
福源新村水电工程	23,880.15	
广东省融资再担保有限责任公司（原粤财普惠金融（广东）融资再担保有限公司）	800,000.00	
广州云呼吸医疗设备有限公司	196,325.80	
江西益承跃医疗器械有限公司	240,960.00	
杭州欣汇达贸易有限公司	950,000.00	
江西万贯医疗器械有限公司	2,333,279.00	
重庆祯瑞科技有限公司	157,940.00	

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
深圳市信利康供应链管理有限公司	16,073,832.95	背靠背业务，需等客户付款给本公司后方可支付给供应商
深圳市宝盛自动化设备有限公司	12,980,000.00	存在诉讼中，未结算
杰创智能科技股份有限公司	4,833,748.38	未结算
百汇环境工程有限公司	2,411,571.58	未结算
合计	63,458,264.46	—

(三十三) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,163,902.20	18,944,654.76
1 至 2 年	53,040.03	2,531.34
2 至 3 年	1,531.34	2,117.66
3 年以上	82,698.69	47,803.29
合计	17,301,172.26	18,997,107.05

(三十四) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关合同负债	4,115,077,926.34	1,876,561,991.74
合计	4,115,077,926.34	1,876,561,991.74

(三十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	281,208,882.71	1,587,781,730.67	1,522,543,516.90	346,447,096.48
二、离职后福利- 设定提存计划	5,293,271.61	197,565,982.06	199,730,925.99	3,128,327.68
三、辞退福利	1,019,638.31	7,371,132.38	4,542,960.52	3,847,810.17

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	3,310,000.00		3,310,000.00	
合 计	290,831,792.63	1,792,718,845.11	1,730,127,403.41	353,423,234.33

注：一年内到期的其他非流动负债期初余额与2021年12月31日余额的差异为将其他流动负债重分类至应付职工薪酬列报所致。

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	262,616,810.06	1,322,330,877.81	1,263,575,649.49	321,372,038.38
二、职工福利费	985,310.73	92,182,094.27	91,205,174.33	1,962,230.67
三、社会保险费	8,374,221.79	52,004,029.24	47,565,378.15	12,812,872.88
其中：医疗保险费及生育保险费	8,004,178.04	47,567,191.20	42,761,393.94	12,809,975.30
工伤保险费	2,701.44	2,910,129.41	2,910,018.27	2,812.58
其他	367,342.31	1,526,708.63	1,893,965.94	85.00
四、住房公积金	582,161.00	93,117,149.50	92,871,096.50	828,214.00
五、工会经费和职工教育经费	8,415,046.99	24,191,205.21	23,478,622.82	9,127,629.38
六、短期带薪缺勤	9,127.50	87,173.79	87,138.84	9,162.45
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	226,204.64	3,869,200.85	3,760,456.77	334,948.72
合 计	281,208,882.71	1,587,781,730.67	1,522,543,516.90	346,447,096.48

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	818,213.20	121,915,067.74	122,668,275.53	65,005.41
二、失业保险费	1,936.20	3,402,757.52	3,402,663.40	2,030.32

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、企业年金缴费	4,473,122.21	72,248,156.80	73,659,987.06	3,061,291.95
合 计	5,293,271.61	197,565,982.06	199,730,925.99	3,128,327.68

(三十六) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	76,590,236.37	322,651,172.36	294,673,004.94	104,568,403.79
城市维护建设税	3,928,647.39	16,902,083.60	15,706,195.96	5,124,535.03
个人所得税	11,997,378.83	50,334,266.59	44,852,137.78	17,479,507.64
教育费附加	2,808,529.68	12,115,940.62	11,251,455.69	3,673,014.61
印花税	1,451,089.56	9,359,734.78	8,468,845.96	2,341,978.38
其他税费	253,024.96	5,461,051.52	5,661,662.01	52,414.47
房产税	469,868.91	20,730,605.76	20,865,548.68	334,925.99
企业所得税	169,304,949.55	301,426,334.81	234,967,060.02	235,764,224.34
土地使用税	4,679.02	11,426,746.88	10,185,480.46	1,245,945.44
合 计	266,808,404.27	750,407,936.92	646,631,391.50	370,584,949.69

(三十七) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	13,145,730.79	7,446,332.12
应付股利	51,040,866.78	9,516,048.09
其他应付款项	2,168,608,483.94	2,415,771,105.81
合 计	2,232,795,081.51	2,432,733,486.02

1、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,072,933.62	6,903,918.49
短期借款应付利息	1,424,525.23	455,146.95
其他利息	3,648,271.94	87,266.68
合 计	13,145,730.79	7,446,332.12

2、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
社会法人	13,955,765.48	803,684.00
普通股股利	33,258,251.99	8,712,364.09
划分为权益工具的优先股/永续债股利	3,826,849.31	
合 计	51,040,866.78	9,516,048.09

3、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
押金和保证金	999,073,197.72	1,313,267,335.92
其他往来款	1,169,535,286.22	1,102,503,769.89
合 计	2,168,608,483.94	2,415,771,105.81

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
佛山市富思德基础设施投资有限公司	30,000,000.00	租赁保证金
佛山市轨道交通发展有限公司	30,000,000.00	
季华实验室	71,000.00	职工补偿款
佛山市壹佰芬食品有限公司人民西分公司	20,000.00	押金
石湾水厂取水口迁移及应急保障供水一期工程	2,943,092.29	未结算
南庄镇自来水公司	2,202,261.94	未结算
佛山市三水区公有资产管理办公室	1,913,211.31	未结算
张茂琳	11,950,660.03	子公司原股东借款
合 计	79,100,225.57	

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,390,911,897.63	936,407,549.30
一年内到期的应付债券	902,682,157.88	442,045,005.88
一年内到期的租赁负债	47,198,500.71	36,381,519.18
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,930,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	13,340,898.96	13,578,750.00
合 计	2,358,063,455.18	1,428,412,824.36

注：一年内到期的其他非流动负债期初余额与2021年12月31日余额的差异为将一年内到期的其他非流动负债（一年内到期的长期应付职工薪酬）分类至应付职工薪酬列报所致。

（三十九） 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
超短、短期融资券	1,012,670,547.96	2,225,616,657.51
待转销项税额	105,647,443.61	101,118,371.16
期货风险准备金		20,365,150.39
担保负债	300,768,550.09	240,168,484.23
其他	2,970,845.19	2,042,550.04
合 计	1,422,057,386.85	2,589,311,213.33

（四十） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	2,211,148,761.10	1,970,225,976.59	1.20%-5.68%
抵押借款	1,080,424,018.66	1,410,198,332.16	1.20%-5.68%
保证借款	1,746,383,611.70	1,122,419,888.94	3.30%-5.68%
信用借款	2,259,293,447.75	2,207,922,662.47	3.20%-5.60%
应计利息		661,623,670.59	
小 计	7,297,249,839.21	7,372,390,530.75	
减：一年内到期部分	1,390,911,897.63	936,407,549.30	
合 计	5,906,337,941.58	6,435,982,981.45	

（四十一） 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
企业债券	1,534,013,389.22	989,953,395.30

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	6,232,273,219.28	4,470,309,661.64
其他债券	746,457,913.77	755,626,090.12
小 计	8,512,744,522.27	6,215,889,147.06
减：一年内到期的应付债券	902,682,157.88	442,045,005.88
合 计	7,610,062,364.39	5,773,844,141.18

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
佛公用 2019 第一期中期票据	500,000,000.00	2019-7-26	3+2年	500,000,000.00	506,878,428.57		10,809,627.37	1,135,074.35	488,500,000.00		30,323,130.29
佛公用 2019 第二期中期票据	500,000,000.00	2019-9-20	3+2年	500,000,000.00	504,306,586.18		13,415,616.33	640,686.71	368,100,000.00		150,262,889.22
佛公用 2020 第一期中期票据	500,000,000.00	2020-3-27	3+2年	500,000,000.00	510,652,054.76		15,150,000.01	299,999.97	15,150,000.00		510,952,054.74
佛公用 2020 第二期中期票据	500,000,000.00	2020-5-22	5年	500,000,000.00	508,432,876.60		16,500,000.20	499,999.97	16,500,000.00		508,932,876.77
佛公用 2020 第三期中期票据	250,000,000.00	2020-7-10	3+2年	250,000,000.00	254,035,616.53		9,123,287.65	150,821.96	9,250,000.00		254,059,726.14
佛公用 2021 第一期中期票据	800,000,000.00	2021-11-12	3年	800,000,000.00	800,265,701.74		25,600,000.04	1,132,075.51	25,600,000.00		801,397,777.29

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
佛控公司债 2022 年第一期	700,000,000.00	2019-4-17	5 年	700,000,000.00	721,243,479.38		32,130,000.04	679,999.96	32,130,000.00		721,923,479.38
佛公用 2022 第一期中期 票据	300,000,000.00	2022-9-13	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	2,395,890.41	129,198.76		-1,273,615.82	301,251,473.35
2022 第一期 中期票据	2,200,000,000.00	2022-1-17	5 年	220,000,000.00		2,200,000,000.00	70,469,315.05	2,103,561.68		-10,377,358.49	2,262,195,518.24
佛燃能源 2019 年度第 一期中期票 据	200,000,000.00	2019-9-4	3+2	200,000,000.00	202,432,876.71				180,000,000.00	-2,171,342.45	20,261,534.26
佛燃能源 2020 年度第 一期中期票 据	200,000,000.00	2020-3-6	3+2	200,000,000.00	205,112,876.70						205,112,876.70
佛燃能源 2020 年度第 一期绿色中 期票据	150,000,000.00	2020-11-23	3	150,000,000.00	150,639,493.15						150,639,493.15

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
佛燃能源集团股份有限公司2021年度第一期中期票据	600,000,000.00	2021-1-7	3	600,000,000.00	622,425,205.50						622,425,205.50
佛燃能源2021年度第二期中期票据	200,000,000.00	2021-4-21	3	200,000,000.00	205,127,945.20						205,127,945.20
佛燃能源2022年度第一期中期票据	500,000,000.00	2022-4-26	3	500,000,000.00		500,000,000.00				10,582,191.78	510,582,191.78
广东中盈盛达2021年公司债券(第一期)	100.00	2021/3/17	3+2年	260,000,000.00	268,709,915.92		11,760,666.68	188,965.89	11,960,000.00		268,699,548.49

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
广东中盈盛达 2022 年公司债券 (第一期)	100.00	2022/8/22	3+2 年	240,000,000.00		239,040,000.00	3,033,333.33	65,554.67			242,138,888.00
中山中盈盛达复合金融工具 1	1.00	2021/9/1	无	111,331,695.12	111,331,695.12				8,158,811.35		103,172,883.77
中山中盈盛达复合金融工具 2	1.00	2022/9/26	无	10,000,000.00		10,000,000.00					10,000,000.00
兴业圆融-佛山耀达专利许可 1 期资产支持专项计划	381,000,000.00	2020/10/30	3 年	381,000,000.00	256,670,175.00				129,324,735.00		127,345,440.00
兴业圆融-佛山耀达专利许可 2 期资产支持专项计划	252,000,000.00	2021/9/28	3 年	252,000,000.00	235,553,220.00				85,944,600.00		149,608,620.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
兴业圆融-佛山耀达专利许可 3 期资产支持专项计划	367,000,000.00	2022/8/26	3 年	367,000,000.00		367,000,000.00			49,578,030.00		317,421,970.00
长城证券-耀达租赁一期资产支持专项计划	300,000,000.00	2019/9/16	3 年	300,000,000.00	24,547,500.00				24,547,500.00		
华泰-耀达租赁 1 期资产支持专项计划	211,000,000.00	2021/8/18	2 年	211,000,000.00	127,523,500.00				88,614,500.00		38,909,000.00
合计		—	—	8,252,331,695.12	6,215,889,147.06	3,616,040,000.00	210,387,737.11	7,025,939.43	1,533,358,176.35	-3,240,124.98	8,512,744,522.27

(四十二) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	342,884,492.25	367,055,951.94
减：未确认的融资费用	52,413,309.52	65,597,528.58
重分类至一年内到期的非流动负债	47,198,500.71	36,381,519.18
租赁负债净额	243,272,682.02	265,076,904.18

(四十三) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	152,494,199.00	15,228,898.96	27,321,622.00	140,401,475.96
专项应付款	6,078,251,761.08	1,673,082,200.29	2,138,548,038.23	5,612,785,923.14
小 计	6,230,745,960.08	1,688,311,099.25	2,165,869,660.23	5,753,187,399.10
减：一年内到期的长期应付款	13,578,750.00	13,340,898.96	13,578,750.00	13,340,898.96
合 计	6,217,167,210.08	1,674,970,200.29	2,152,290,910.23	5,739,846,500.14

(四十四) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	84,740,000.00	9,826,216.40		94,566,216.40
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
小 计	84,740,000.00	6,939,234.28		94,566,216.40
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		3,930,000.00		3,930,000.00
合 计	84,740,000.00	5,896,216.40		90,636,216.40

(四十五) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,802.80	588,051.22	2022年6月20日, 本公司之子公司佛山市华燃能建设有限公司收到佛山市高明区人民法院民事判决书, 判处赔偿因火灾造成的损失并承担案件受理费及财产保全费。截止至本期末尚未支付的案件受理费及财产保全费
产品质量保证	3,403,538.86	3,859,186.20	
BOT/PPP 项目预计更新支出	237,055,117.94	93,231,875.93	BOT/PPP 预计更新支出
违约支出	19,486,491.15		工程停工及土地闲置
收购子公司少数股东或有对价	23,840,460.00		
合计	283,789,410.75	97,679,113.35	

(四十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他	
博士后科研站经费	76,248.57					76,248.57
博士工作站建站补贴	500,000.00					500,000.00
拆改管补偿款	23,640,757.14	1,027,433.15	1,055,680.37			23,612,509.92
容量气价	451,391,374.58				451,391,374.58	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他	
重金属污染农田安全利用关键技术及应用	173,333.42		173,333.42			
西南重金属污染农田安全利用技术模式成果与产业化	375,000.00		375,000.00			
土壤污染治理的电能微生物资源挖掘及导电功能材料研制与应用	175,000.02		99,999.96			75,000.06
稻田砷镉复合污染水土界面行为与协同控制技术研发及应用	100,000.00		100,000.00			
十四五国家重点研发计划“新型绿肥产品创制与产业化”项目		349,000.00	87,250.05			261,749.95
红壤区中低产稻田障碍因子解析及定向培肥关键技术		348,000.00	18,315.79			329,684.21
西南水厂关停项目	19,072,803.64		1,124,686.08			17,948,117.56
应对高氨氮水源污染的水厂升级改造关键技术研究	15,600.00		7,800.00			7,800.00
佛山市重点领域科技攻关-多荧光通道量子点分子印迹阵列传感器对原水有机污染物同时检	175,000.00					175,000.00
广明高速公路陈村至西樵段二期工程魁奇路西延线 DN500 给水管迁改工程	1,800,705.36		100,504.44			1,700,200.92
中交二航局佛山轨道交通 2 号线工程（湖绿区间修复区供水管线）	3,285,037.49		180,002.04			3,105,035.45
禅城区张槎站 TOD 规划五路南北大涌路口 DN1000 水泥管迁改工程	615,202.26		30,760.08			584,442.18
禅城区澜石改造片区 19 号、23 号地块--DN400 给水管迁改工程款	2,304,497.39		115,224.84			2,189,272.55

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他	
禅城区张槎街道北片区DN200-DN300管道建设工程-华富北路西侧规划路、大布路西侧延长线	292,100.19					292,100.19
新四中建设涉沙口水厂强化安防控制	12,538,382.66		1,421,260.56			11,117,122.10
石湾取水口迁移工程	58,909,741.69		5,672,651.64			53,237,090.05
石湾水厂配合广佛环110KV以上电力迁改氮氯仓迁移工程	12,645,187.10		2,126,787.72			10,518,399.38
聚锦路（五峰路至季华路）及五峰路（聚锦路至槎湾路）道路工程（江沙路~江峰路）给水	2,174,068.03		97,631.16			2,076,436.87
管网 张槎站 TOD 规划纵一路忠信路路口 DN200 排气阀迁移工程款	104,995.21		5,526.12			99,469.09
佛山西站枢纽工程配套区改河工程广佛新干线避让排水涵供水管线迁改工程款	1,436,450.10		71,092.68			1,365,357.42
禅城区张槎站 TOD 规划三路南北大涌路口 DN1000 水泥管迁改工程	537,005.71		28,263.48			508,742.23
张槎西（东平路至季华北路）DN300、DN80 给水管迁改工程	332,250.29		16,612.56			315,637.73
佛山市禅城区祖庙街道给水管道工程一期-祖庙街道果房片区项目市政供水管迁改工程	2,066,633.24		105,083.04			1,961,550.20

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他	
王借岗调蓄湖水系改善工程 DN1400-DN1600 给水管迁改工程		6,758,611.29	5,406,889.03			1,351,722.26
城西泵站 DN1400 供水管迁改工程		1,848,413.86	1,210,282.77			638,131.09
陶博大道（樵乐路，南庄二马路）节点提升工程		280,190.50				280,190.50
富兴路以北河滘大道以东地块土地平整项目供水管迁移工程		44,861.72				44,861.72
规划路（丝绸大街至纺织路）道路工程——佛山市禅城区丝绸大街 DN50-DN300 给水管迁改工		183,683.03				183,683.03
（中交第三公路工程局有限公司澳边涌整合工程自来水管迁移工程补偿）中交第三公路		103,128.44				103,128.44
青柯街 DN100-DN1000 给水管迁改工程款（盈浩排水建设）（第一笔）		1,731,168.67				1,731,168.67
镇安厂提标改造专项基金	17,560,967.20		4,390,243.92			13,170,723.28
渗滤液处理厂技改项目	959,234.21		68,516.76			890,717.45
生活垃圾提质改造项目	17,500,000.00		624,999.97			16,875,000.03
第二水源项目财政专项补贴	208,500,000.00		21,000,000.00			187,500,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他	
佛山市南海区樵金路下安桥 DN1200 供水管道迁改工程		4,353,704.05				4,353,704.05
金沙水厂关停置换供水工程项目	40,000,394.40		2,352,964.32			37,647,430.08
金沙水厂关停置换工程供水管道下穿贵广（南广）高铁工程	3,339,331.22		178,892.76			3,160,438.46
佛山市富龙西江特大桥富湾立交工程供水管线迁改补偿	5,370,444.65		284,707.80			5,085,736.85
高明海华桥及引道建设供水管迁移工程	7,819,069.64		400,977.96			7,418,091.68
杨和镇沙水村委市政供水工程（第二期收款）	6,722,900.30		438,450.00			6,284,450.30
佛山市高明大桥至富龙大桥公路工程 02 标段供水管线迁改工程	3,828,217.59		205,083.12			3,623,134.47
杨和镇沙水村委会市政供水工程	4,030,401.35		297,923.40			3,732,477.95
云勇公路供水管迁改补助款	5,744,764.24		143,619.11			5,601,145.13
云勇公路与合和大道交叉红线内供水管迁改工程		75,783.60				75,783.60
明富路供水迁改工程补偿		7,883,647.27				7,883,647.27
荷城街道明西线（明富路至三富路段）征地拆迁项目用地供水		26,748,151.31				26,748,151.31
佛山市新城开发有限公司东平站、世澜区间供水管道回迁补偿款	2,184,578.19		114,977.76			2,069,600.43

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他	
佛山市医疗废物处置项目	15,478,448.28		543,103.44			14,935,344.84
福能大数据产业园 A 座工程核心网络设备	3,333,333.34		999,999.99			2,333,333.35
3D 曲面玻璃真空贴合机	317,245.05		317,245.05			
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升 1	242,413.77		242,413.77			
玻璃三维成型设备项目	347,399.93		154,400.04			192,999.89
智能精雕关键技术工程实验室	2,380,000.00		510,000.00			1,870,000.00
面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金	270,000.00		60,000.00			210,000.00
3C 一体化配套扶持补助款(龙岗科技发展专项资金)	14,500.00		6,000.00			8,500.00
玻璃三维成型设备研发	60,000.10		39,999.96			20,000.14
佛山市 2020 年度招商引资重大项目专项资金		10,000,000.00				10,000,000.00
佛山市 2020 年度招商引资重大项目专项资金		2,000,000.00				2,000,000.00
其他	5,613,912.54	11,707,532.87	1,225,150.31			16,096,295.1
合 计	946,354,930.09	75,443,309.76	54,230,307.27		451,391,374.58	516,176,558.00

(四十七) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额	
		投资金额	所占比例(%)
垃圾填埋场封场费用专项资金	88,727,170.19		
水价储备基金	4,405,162.01		
待转销项税额	4,518,358.81		
专项经费	601,492.30		
合 计	98,252,183.31		

(四十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	2,666,343,885.33	90.00	76,722,732.98		2,743,066,618.31	90.25
广东省财政厅	296,260,431.70	10.00			296,260,431.70	9.75
合计	2,962,604,317.03	100.00	76,722,732.98		3,039,327,050.01	100.00

(四十九) 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2022-09-22	其他权益工具	2.88%	100.00	5,000,000	500,000,000.00	3+N	无	无
合计					5,000,000	500,000,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			5,000,000	500,000,000.00		-1,415,094.34	5,000,000	498,584,905.66
合计			5,000,000	500,000,000.00		-1,415,094.34	5,000,000	498,584,905.66

注：根据中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》中市协注（2022）MTN253号，公司发行中期票据注册金额为30亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效。2022年09月22日公司完成了2022年度第二期中期票据（永续中期票据）的发行，本次发行规模为5亿元人民币，扣除承销费后实际获得资金498,584,905.66元。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》及财政部会计司“关于印发《永续债相关会计处理的规定》的通知”（财会〔2019〕2号）等相关规定，公司将其计入其他权益工具。

(五十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	1,835,808,672.55	160,077,977.71		1,995,886,650.26
二、其他资本公积	802,481,408.29	24,760.00		802,506,168.29
合计	2,638,290,080.84	160,102,737.71		2,798,392,818.55
其中：国有独资资本公积				

(五十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	338,641,105.93	-20,336,738.07			-20,336,738.07	318,304,367.86
其中：重新计量设定受益计划变动额	-19,680,255.54	-5,029,380.58			-5,029,380.58	-24,709,636.12
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,250,766.72	-2,153,883.20			-2,153,883.20	7,096,883.52

项目	上年年末余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他权益工具投资公允价值变动	349,070,594.75	-13,153,474.29			-13,153,474.29	335,917,120.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,389,941.96	-1,683,488.63			-1,683,488.63	1,706,453.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,120,950.72	-1,437,362.67			-1,437,362.67	2,683,588.05
外币财务报表折算差额	993,639.00	-246,125.96			-246,125.96	747,513.04
其他	-1,724,647.76				-	-1,724,647.76
其他综合收益合计	342,031,047.89	-22,020,226.70			-22,020,226.70	320,010,821.19

(五十二) 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	8,511,898.35	11,677,613.86	70,079,450.41	72,734,656.52	7,392,463.45	10,141,842.65	
合计	8,511,898.35	11,677,613.86	70,079,450.41	72,734,656.52	7,392,463.45	10,141,842.65	

(五十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、 依据
法定盈余公 积 金	181,134,628.50	14,405,343.12		195,539,971.62	
合 计	181,134,628.50	14,405,343.12		195,539,971.62	

(五十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,587,303,306.14	2,524,369,596.15
本年年初调整额	11,278,609.04	-14,066,508.82
本年年初余额	2,598,581,915.18	2,510,303,087.33
本年增加额	-639,399.78	280,368,994.85
其中：本年净利润转入	-639,399.78	280,368,994.85
其他调整因素		
本年减少额	232,311,035.17	203,368,776.04
其中：本年提取盈余公积数	14,405,343.12	20,664,694.34
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	200,351,546.74	183,880,000.00
转增资本		
其他减少	17,554,145.31	-1,175,918.30
本年年末余额	2,365,631,480.23	2,587,303,306.14

(五十五) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,041,441,848.31	28,216,813,941.10	28,732,308,770.77	25,191,907,997.54

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	305,997,379.90	180,293,500.43	253,444,201.74	109,987,766.15
合 计	32,347,439,228.21	28,397,107,441.53	28,985,752,972.51	25,301,895,763.69

(五十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	7,156,708.81	16,752,423.84
工资	243,623,414.70	242,085,899.09
差旅费	11,369,957.33	13,454,022.36
摊销费用	18,892,415.99	15,611,425.79
社会保险费	5,776,137.96	879,621.00
补贴和津贴	103,900.00	55,200.00
其他	4,451,282.07	14,439,845.34
住房公积金	3,142,280.26	370,653.72
办公费	16,713,522.89	2,926,281.49
通讯费用	761,150.79	524,007.46
职工福利费	2,311,146.72	390,789.14
运输、装卸费	1,920,168.59	2,712,633.72
业务宣传费		1,749,343.65
汽车费用	2,875,929.23	1,364,037.40
技术服务费	12,411,419.03	10,428,694.82
中介服务费	4,972,339.91	
销售佣金	3,645,153.67	
合 计	340,126,927.95	323,744,878.82

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴和补贴	707,007,015.84	607,966,332.87
社会保险费	20,594,797.81	20,069,580.39
住房公积金	11,518,650.28	8,054,229.82
其他薪酬	595,328.10	
离职后福利	5,844,758.51	4,505,174.93
辞退福利	71,947.00	5,625.00
职工福利费	27,999,518.63	15,864,367.61
职工教育经费	1,959,151.20	1,729,035.76
工会经费	3,395,599.68	6,011,967.29
中介费用	81,964,840.13	74,860,611.07
折旧及摊销	129,528,418.07	102,534,756.74
物业管理费	39,360,105.90	27,254,807.74
办公费	32,223,471.64	28,961,395.26
修理费	11,217,410.67	18,458,996.03
业务招待费	18,161,385.04	19,232,101.59
租赁费	10,939,521.88	16,515,590.51
车辆使用费	11,043,247.79	12,131,069.88
业务宣传费	13,628,021.30	18,098,566.18
通讯费	3,929,646.06	2,373,055.78
差旅费	2,750,960.61	3,640,454.92
交通费	2,595,456.76	329,579.39
诉讼费	153,575.00	9,143.00
劳务费	4,992,808.19	6,537,981.65
保险费	2,744,362.73	2,409,831.72
其他	62,405,014.29	62,533,061.81
咨询顾问费	18,747,551.23	13,414,466.86
劳动保护	291,795.88	36,416,275.18
合 计	1,225,664,360.22	1,109,918,058.98

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	48,546,875.77	46,914,885.83
其他费用	33,275,268.70	57,895,161.33
直接人工	193,936,475.57	176,403,689.33
材料	167,518,176.25	170,942,218.38
委托外部研发费用		300,000.00
合 计	443,276,796.29	452,455,954.87

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	826,073,081.56	665,837,710.89
减：利息收入	220,807,975.76	407,302,117.25
汇兑损失（收益以“-”填列）	-15,401,030.31	10,591,602.01
其他	15,490,331.93	23,934,279.67
合 计	605,354,407.42	293,061,475.32

(五十七) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	159,939,086.94	131,614,859.60
进项税加计抵减	481,542.71	355,497.87
代扣代缴税收手续费	542,108.11	442,387.20
个税返还	170,726.98	337,044.26
增值税即征即退	42,248,624.82	41,672,763.60
其他	1,051,240.05	12,906,255.29
合 计	204,433,329.61	187,328,807.82

(五十八) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,352,711.58	-146,277,737.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-113,972,715.14	8,372,011.51
交易性金融资产持有期间的投资收益	14,106,964.85	8,377,439.64

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	719,066.42	2,260,187.60
债权投资持有期间的利息收益	-9,235,856.35	3,480,750.17
其他债权投资持有期间的投资收益	127,551,153.62	7,812,107.63
债务重组产生的投资收益	-2,160,000.00	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	81,876,459.25	13,378,395.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	88,286,440.83	12,279,758.04
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		158,910,669.59
其他	9,383,740.87	-8,608,130.64
合 计	116,202,542.77	59,985,451.00

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	9,755,892.11	65,701,412.83
交易性金融负债	-6,833,724.60	-13,454,818.51
合 计	2,922,167.51	52,246,594.32

(六十) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-319,451,646.69	-197,688,239.20
债权投资信用减值损失	-1,050,000.00	-6,538,572.07
其他	-83,801,096.33	-31,937,775.93
合 计	-404,302,743.02	-236,164,587.20

(六十一) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-111,197,209.00	-77,574,849.87
长期股权投资减值损失	-5,119,735.39	23,700,715.46

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-4,463,759.26	-16,215,851.87
商誉减值损失	-62,136,840.00	-183,426,793.45
合同资产减值损失	7,122,976.13	-30,260,268.98
在建工程减值损失	-22,227,820.18	
无形资产减值损失	-6,519,692.40	
合 计	-204,542,080.10	-283,777,048.71

(六十二) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置利得		-2,756,962.18
固定资产处置收益	-5,613,980.98	1,111,811.98
租赁资产处置收益	808,438.40	117,017.44
合 计	-4,805,542.58	-1,528,132.76

(六十三) 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	10,470,804.99	113,852.52
其他	17,736,166.42	7,892,921.42
罚款、违约金收入	4,728,182.52	3,246,924.79
出售碳排放权交易配额		985,790.44
非流动资产毁损报废利得	904,421.33	225,377.73
拆改管补偿	49,192.56	888,637.07
业绩补偿		3,856,352.19
核销长期挂账的其他应付款		5,100,933.26
补贴收入		18,273,307.42
奖励收入	635,050.00	510,642.12
合 计	34,523,817.82	41,094,738.96

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
收佛山市商务局国六汽车补贴款		2,000.00
小微企业规模发展专项资金		50,000.00
“四上”企业培育奖励扶持专项资金		50,000.00
补贴收入	10,414,363.79	
其他	56,441.20	11,852.52
合 计	10,470,804.99	113,852.52

(六十四) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	3,188,337.99	4,650,961.13
非流动资产报废损失	3,479,862.57	4,656,136.03
其他	117,851,257.11	2,981,655.53
未交付货物补偿		363,071.41
滞纳金	1,670,789.62	1,476,477.46
债务重组损失		28,172.85
诉讼及违约支出	5,415,643.03	
合 计	131,605,890.32	14,156,474.41

(六十五) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	467,434,839.91	496,609,180.41
递延所得税费用	-16,452,117.70	-116,517,055.65
合 计	450,982,722.21	380,092,124.76

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其 他综合收益						
1、重新计量设定受益计划变 动额	-5,029,380.58		-5,029,380.58	-3,070,907.40		-3,070,907.40
2、权益法下不能转损益的其 他综合收益	-2,153,883.20		-2,153,883.20	6,322,882.65		6,322,882.65
3、其他权益工具投资公允价 值变动	-13,153,474.29		-13,153,474.29	185,104,645.07		185,104,645.07
4、企业自身信用风险公允价 值变动						
5、其他						
小 计	-20,336,738.07		-20,336,738.07	188,356,620.32		188,356,620.32
二、将重分类进损益的其他 综合收益						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-1,437,362.67		-1,437,362.67	4,120,950.72		4,120,950.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,437,362.67		-1,437,362.67	4,120,950.72		4,120,950.72
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、现金流量套期储备						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6、外币财务报表折算差额	-246,125.96		-246,125.96	1,800,397.20		1,800,397.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-246,125.96		-246,125.96	1,800,397.20		1,800,397.20

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
7、其他						
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益				1,724,647.76		1,724,647.76
小 计						
三、其他综合收益合计	-22,020,226.70		-22,020,226.70	192,553,320.48		192,553,320.48

(六十七) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	393,689,553.94	838,393,279.68
加：资产减值准备	204,542,080.10	283,777,048.71
信用减值损失	404,302,743.02	236,164,587.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,866,931,089.57	523,742,093.76
使用权资产折旧	66,919,921.90	40,060,268.85
无形资产摊销	334,864,483.97	197,232,358.12
长期待摊费用摊销	56,567,571.01	49,007,395.48
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）	3,804,323.17	2,525,113.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,628,638.17	4,413,688.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,922,167.51	-52,246,594.32
财务费用（收益以“-”号填列）	818,197,010.91	558,680,978.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,202,542.77	-59,985,451.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,135,199.14	-76,193,860.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,701,482.28	-21,752,906.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,172,125,188.60	-687,003,094.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,805,138,065.51	-4,051,890,945.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,185,253,723.69	2,483,081,322.09
其他	24,219,404.30	1,265,915.04
经营活动产生的现金流量净额	3,815,374,993.52	269,271,196.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	7,218,095,774.00	7,715,647,991.85
减：现金的年初余额	7,715,647,991.85	5,686,051,946.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-497,552,217.85	2,029,596,045.85

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,218,095,774.00	7,715,647,991.85
其中：库存现金	255,342.89	205,199.51
可随时用于支付的银行存款	7,216,027,616.06	7,371,346,762.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,812,815.05	344,096,029.77
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、年末现金及现金等价物余额	7,218,095,774.00	7,715,647,991.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,206,181,936.04	包含保证金
无形资产	1,737,133,736.34	抵押借款
固定资产	531,995,600.60	抵押借款
在建工程	163,964,973.11	抵押借款
应收账款	228,091,939.78	质押借款

项 目	年末账面价值	受限原因
长期应收款	1,402,325,011.65	质押贷款
其他流动资产	329,781,961.70	存出保证金
应收票据	211,958,103.00	借款质押及票据池业务质押
应收款项融资	11,182,408.91	借款质押
一年内到期的非流动资产	11,455,971.48	借款质押
合计	6,834,071,642.61	

（六十九） 股份支付

本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本报告期将首次授予量由 2,420.8 万股调整为 2,364.7 万股。
公司本期行权的各项权益工具总额	729.48 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本报告期将首次授予股票期权的行权价格由 8.68 元/股调整为 8.23 元/股（派息后），合同剩余期限 23 个月。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值，并用该模型以董事会当天作为基准日对本次授予的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日取得的可行权与可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,381,404.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,219,404.30

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

根据佛燃能源2019年股票期权激励计划的相关规定，自激励计划公告日起，若在行权前本公司有派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，应对行权价格及股票期权数量进行相应的调整。

2021年，佛燃能源将首次授予股票期权的行权价格由15.35元/股调整为8.68元/股。将首次授予数量由1,424万股调整为2,420.8万股，预留数量由236万股调整为401.2万股。

本报告期，佛燃能源将首次授予股票期权的行权价格由8.68元/股调整为8.23元/股。将首次授予数量由2,420.8万股调整为2,364.7万股，预留授予股票期权的行权价格由9.09元/股调整为8.64元/股。

5、其他

无

九、承诺或有事项

（一）重要承诺事项

（1）本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）于2021年12月29日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司全资子公司与碧辟（中国）投资有限公司签署<天然气销售合同>的议案》，会议同意公司全资子公司深圳前海佛燃能源有限公司（以下简称“前海佛燃”）与碧辟（中国）投资有限公司（以下简称“bp 中国”）签署《天然气销售合同》，向 bp 中国采购天然气，采购期为十个合同年，自2023年4月1日至2032年12月31日，其中2023年4月1日至2024年合同量为4,102,500吉焦/年（约合7.5万吨/年），2025年至2032年合同量为5,470,000吉焦/年（约合10万吨/年）。

（2）本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）2004年4月30日与广东大鹏液化天然气有限公司签订了《天然气销售合同》（编号：DPLNG-ZR-CT-FS-001），约定广东大鹏液化天然气有限公司向本公司供应天然气的年合同量和买方下浮宽限量及天

然气价格，合同的基本期限为商业运转起始日开始的 25 年。同时合同约定了照付不议量，即当本公司的实际提气量少于照付不议量时，卖方有权向买方要求即使未提取也应按该照付不议量向其付款。

(3) 2006 年 8 月 8 日，本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）下属子公司广东大鹏液化天然气有限公司出具了《关于同意天然气销售合同之转让生效的确认函》（粤 LNG[2006]175 号），同意本公司将在天然气销售合同项下的所有权利义务转让给佛山市天然气高压管网有限公司，转让生效日期为 2006 年 8 月 8 日。转让生效后至今，佛山市天然气高压管网有限公司成为上述天然气销售合同项下的买方，承担合同项下的全部权利和义务。

(4) 本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）2022 年 1 月 27 日公司召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于签署管道天然气电子交易合同的议案》，会议同意公司全资子公司佛山市华源能能源贸易有限公司（以下简称“佛山华源能”）与中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司（以下简称“中海油广东销售公司”）、中海石油气电集团有限责任公司珠海销售分公司（以下简称“中海油珠海销售公司”）通过上海石油天然气交易中心（以下简称“交易中心”）的电子交易系统签署《管道天然气电子交易合同》（以下简称“管道气合同”）。买方：佛山华源能，卖方：中海油广东销售公司、中海油珠海销售公司；合同期：2022 年至 2026 年；月合同量：4,900 万方/月；合同价格与日本一揽子进口原油 JAPANCRUDECOCKTAIL（以下简称“JCC”）价格挂钩。由与 JCC 价格指数挂钩部分、接收站加工费用及管输费用等中间费用组成。2022 年 1 月 28 日合同通过上海石油天然气交易中心的电子交易系统签署完成。

(5) 本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）2022 年 3 月 30 日公司召开的第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司拟与中化新加坡国际石油有限公司签订液化天然气销售和购买协议的议案》，同意公司或其下属子公司与中化新加坡国际石油有限公司（SINOCHEN INTERNATIONAL OIL (SINGAPORE) PTE.LTD.，以下简称“中化新加坡”）签署《液化天然气销售和购买协议》(LNG SALE AND PURCHASE AGREEMENT, 以下简称“SPA”)，供应期自 2023 年 1 月 1 日起至 2039 年 12 月 31 日，供应期内拟采购总量不超过 61 船，总货量不超过 22,875 万百万英热单位。

(6) 本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司（“佛燃能源”）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未确认的对外投资承。

(7) 截止 2022 年 12 月 31 日，本集团对外签订的不可撤销的资本承诺情况如下：

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	金额（万元）
购建长期资产承诺	18,594.44
大额发包合同	2,750.83

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）或有负债

其中：未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①截至本财务报表批准报出日，本集团下属子公司起诉其他公司主要事项如下：

案由	原告	被告	案号	判决(调解)结果	是否结案	诉讼项目情况说明
	(申请人)	(被申请人)				
合同纠纷	福能东方	沈道富	(2021)粤0307民初1781号、(2022)粤03民终2342号	一审判决福能东方胜诉	未结案	二审审理中
合同纠纷	福能东方	仙游宏源投资有限公司、华懋集团（萨摩亚）有限公司等十一名被告	(2021)粤06民初213号	未判决	未结案	一审审理中
民事诉讼	节能减排	佛山市五金电器工业公司	(2022)粤06民初175号	未判决	未判决	一审审理中
合同纠纷	东莞超业	广西卡耐新能源有限公司、上海卡耐新能源有限公司	(2021)粤0112民初31339号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	东莞超业	广西卡耐新能源有限公司、上海卡耐新能源有限公司	(2021)粤0112民初31342号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	深圳大字	惠州市美铠光学科技有限公司	(2022)惠仲案字第622-1号	仲裁中	未结案	仲裁中

案由	原告	被告	案号	判决(调解)结果	是否结案	诉讼项目情况说明
	(申请人)	(被申请人)				
合同纠纷	深圳大字	深圳市美铠光学科技有限公司	(2022)深国仲受2656号	一审判决深圳大字部分胜诉	未结案	深圳大字已申请执行
合同纠纷	福能大数据	杰创智能科技股份有限公司	(2022)粤0604民初22139号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	东莞超业	南昌卡耐新能源有限公司、上海卡耐新能源有限公司	(2022)粤0103民初1896号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	广东大字	安徽盛德宝新材料科技有限公司、洪光、李斌	(2022)粤0604民初31924号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	广东大字	安徽盛德宝新材料科技有限公司、洪光	(2022)粤0604民初31928号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	广东大字	与安徽盛德宝新材料科技有限公司、洪光、李斌	(2022)粤0604民初31985号	未判决	未结案	一审审理中
合同纠纷	深圳大字	江西惠和科技有限公司	(2022)赣0828民初2262号	一审判决深圳大字胜诉	未结案	江西惠和提起上诉

②截至本财务报表批准报出日，其他公司起诉本集团及下属子公司主要事项如下：

案由	原告	被告	判决书号	判决(调解)结果	结案时间	诉讼项目情况说明
	(申请人)	(被申请人)				
合同纠纷	广东香山衡器集团股份有限公司	深圳大字	(2020)粤0307民初1005号 (2020)粤03民终27382号 (2021)粤0307民初22079号	未判决	未结案	二审审理中
合同纠纷	惠州市美铠光学科技有限公司	深圳大字	(2022)惠仲案字第622号	仲裁中	未结案	仲裁中

案由	原告	被告	判决书号	判决(调解)结果	结案时间	诉讼项目情况说明
	(申请人)	(被申请人)				
合同纠纷	东莞市大震网印器材有限公司	深圳大字	(2022)粤1972民初14672号	一审判决深圳大字败诉	未结案	深圳大字已提起上诉

与关联方相关的担保事项详见本附注“关联方及关联交易”部分相应内容。

③2022年6月20日，本公司之子公司佛山市华燃能建设有限公司收到佛山市高明区人民法院民事判决书，判处赔偿因火灾造成的损失并承担案件受理费及财产保全费。截止至本期末尚未支付的案件受理费及财产保全费3,802.80元。

(4)2010年10月26日，本公司之子公司佛山市汇之源金本污水处理有限公司（曾用名：成功绿源环保工程（佛山）有限公司，以下简称“金本污水”）与佛山市三水区西南国有资产投资有限公司（以下简称“三水西南公投”），就佛山市三水区金本污水处理厂建设-运营-移交（BOT）特许经营项目签署《特许经营权协议》（“协议”），约定金本污水履行在特许经营期内设计、建设、运营和维护污水处理项目的义务，待特许经营期限终了时，将项目设施无偿完好移交三水西南公投或其指定机构，协议同时约定，三水西南公投向金本污水建设的污水处理厂提供保底污水量和支付污水处理服务费。

协议签署后，金本污水按照协议约定在规定期限内完成金本污水处理厂的设计和建设，并于2015年5月1日正式投入运营，自金本污水处理厂运营至今，三水西南公投一直未能按协议及相关文件约定，履行提供保底污水处理量、确定污水处理服务费单价以及支付污水处理服务等义务。金本污水多次与三水西南公投协商，并向其发函请求履行合同义务，三水西南公投一直未按照协议约定确定单价，并拖欠污水处理服务费。因此，金本污水依法向深圳国际仲裁院提出仲裁申请，请求裁决三水西南公投向金本污水支付暂计至2021年3月31日的污水处理费、逾期利息、补偿金以及违约赔偿金共24,175.00万元，同时请求裁决《特许经营权协议》于2021年6月2日提前终止。2021年10月，金本污水增加仲裁请求，请求裁决三水西南公投支付2021年6月3日至项目移交日期间的运营费用473.68万元（暂计至2021年9月30日，最终计至案涉项目完成移交之日，运营费用金额以审计鉴定的结果为准）。

2021年9月24日，仲裁庭作出《关于审计申请的程序决定》，决定对金本污水处理厂截至2021年6月2日的相关事项金额进行鉴定，经双方发表意见，2021年10月19日，仲裁庭作出《关于鉴定范围的通知》，决定修改鉴定内容的时间为截至2021年9月30日。

2022 年 1 月 5 日确定鉴定机构，目前该案件正在深圳国际仲裁庭的主持下展开鉴定程序。该仲裁案件未来发展具有不确定性，本公司管理层将根据上述事项发展情况及时复核相关会计处理。

(5)2019 年 8 月，珠海昊森万鸿环保科技有限公司（以下简称“珠海昊森”）、北京国环清华工程设计研究院有限公司（以下简称“国环研究院”）与绿能环保签订《佛山高明苗村白石坳生活垃圾卫生镇填埋场渗滤液处理应急配套项目服务采购合同书》（以下简称“《渗滤液处理合同》”），约定珠海昊森、国环研究院为绿能环保提供佛山高明苗村白石坳生活垃圾卫生镇填埋场渗滤液处理服务。在合同履行过程中，因渗滤液处理出水水质及日处理量不达标，绿能环保提出终止合同。

2021 年 6 月，珠海昊森、国环研究院向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，诉讼请求包括：①绿能环保继续履行《渗滤液处理合同》；②绿能环保向珠海昊森、国环研究院支付 2020 年 11 月、2021 年 1 月的渗滤液处理服务费合计 486.98 万元；③佛水环保对绿能环保上述第 2 项债务承担连带清偿责任；④本案诉讼费、保全费、担保费均由绿能环保、佛水环保承担。

2021 年 7 月，绿能环保向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，诉求请求包括：①确认绿能环保全额兑付珠海昊森、国环研究院提供的由佛山市汇衡融资担保有限责任公司（以下简称“汇衡担保公司”）出具的 500 万元的履约保函；②珠海昊森、国环研究院将位于佛山市高明苗村白石坳生活垃圾卫生填埋场内现状沼气发电厂北侧山地的场地恢复原状后返还给绿能环保，否则，绿能环保将委托第三方将该场地恢复原状，所产生的费用由珠海昊森、国环研究院承担；③珠海昊森、国环研究院支付水费 7.22 万元及利息；④珠海昊森、国环研究院支付电费 509.27 万元及利息等，上述诉讼请求暂记为 529.56 万元；⑤本案诉讼费由珠海昊森、国环研究院承担。

2021 年 12 月，珠海昊森、国环研究院申请变更诉讼请求，将第 1 项诉讼请求变更为请求判令绿能环保赔偿经济损失 6,116.13 万元（其中，土建和设计费损失 1,107.52 万元、设备损失 3,808.61 万元、可得利益损失 1,200 万元）及利息，将第 3 项诉讼请求变更为请求佛水环保对上述第 1-2 项债务承担连带清偿责任。

2022 年 2 月，绿能环保向佛山市禅城区人民法院申请追加汇衡担保公司为本案被告，并将第 1 项诉讼请求变更为“确认原告佛山市绿能环保有限公司全额兑付被告珠海昊森万鸿环保科技有限公司、北京国环清华环境工程设计研究院有限公司提供的由佛山市汇衡融资担保有限责任公司出具的编号为（2019）汇衡工字第 147-2 号保证金额为人民币 500 万元的履

约保函，并判令被告佛山市汇衡融资担保有限责任公司立即向原告佛山市绿能环保有限公司支付人民币 500 万元。”

⑥本集团子公司佛山市节能减排服务管理中心有限公司于 2022 年 11 月 08 日向佛山市中级人民法院提起与佛山市五金电器工业公司的民事诉讼，诉讼请求确认佛山市禅城区人民西路 1 号 102 房（原佛山市汾江中路圣堂一街一号地下之二，房产证编号：4346907）的房地产属原告所有、请求判令被告立即协助原告将佛山市禅城区人民西路 1 号 102 房的房地产过户至原告名下。2022 年 11 月 11 日，广东省佛山市中级人民法院已立案审理。2023 年 2 月 28 日，广东省佛山市中级人民法院出具民事判决书（（2022）粤 06 民初 175 号），判决被告佛山市五金电器工业公司应于本判决发生法律效力之日起十日内协助原告佛山市节能减排服务管理中心有限公司办理佛山市禅城区人民西路 1 号 102 房的过户登记手续、驳回原告佛山市节能减排服务管理中心有限公司的其他诉讼请求。

鉴于本事项的进展存在诸多不确定性因素，现阶段无法对将来可能的解决方式及结果进行估计，最终结果目前不能合理可靠估计，本公司管理层未在 2022 年度财务报表中进行相关会计处理。本公司管理层将根据上述事项发展情况及时复核相关会计处理。

十、 资产负债表日后事项

根据本集团在 2023 年 1 月与佛山高新技术产业投资发展有限公司签署的《宝裕发展有限公司股权转让协议》，协议内容为本集团处置持有的子公司宝裕发展有限公司股权 28.8%，处置后持有宝裕发展有限公司 20%，将导致本集团对子公司丧失控制权。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	广东佛山	-	-	90.01	90.01

（二） 子公司情况

详见附注“企业合并及合并财务报表”。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注“长期股权投资”。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
广东省财政厅	本集团股东
港华燃气投资有限公司	本集团控股子公司少数股东
佛山市科利隆实业发展有限公司	本集团控股子公司少数股东
佛山万峰网络科技有限公司	本集团控股子公司少数股东
中国石化销售股份有限公司	本集团控股子公司少数股东
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	本集团控股子公司少数股东
港华国际能源贸易有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
港华辉信工程塑料(中山)有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
卓锐智高(武汉)科技有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
港华投资有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
广州港华燃气有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
名气家(深圳)信息服务有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
卓通管道系统(中山)有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
中山小榄港华燃气有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
港华到家(广东)信息技术有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
港华农业投资(南京)有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
美家整体厨房有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
名气家(上海)信息技术有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
中山松德印刷机械有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
广东威恒输变电工程有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司
广东创辉电力工程有限公司	本集团控股子公司其他股东的子公司

(五) 关联方交易**(1) 销售商品、提供劳务**

关联方名称	本年发生额	上年发生额
中山小榄港华燃气有限公司	21,080,367.36	
广州港华燃气有限公司	20,448,700.42	
广州小虎石化码头有限公司	6,414,586.74	6,869,615.78
广东中研能源有限公司	703,517.06	1,579,889.11
广东智美家科技有限公司	560,180.37	
广东烟草佛山市有限责任公司	64,093.69	16,646.83
港华投资有限公司	60,561.31	
港华农业投资(南京)有限公司	32,533.25	
广东小虎液化天然气有限公司		
广州烽云信息科技有限公司	31,029,798.13	22,305,865.36
佛山恒益热电有限公司	888,189,394.86	1,207,157,234.99
佛山市恒益环保建材有限公司	108,403.41	89,856.00
佛山三水佛燃热电有限公司	2,619.47	
佛山市农村商业银行股份有限公司	851,309.43	471,181.36
佛山市中盛置业有限公司	3,120,000.00	3,124,716.98
广州壹链通供应链管理有限公司	1,319,325.26	630,284.75
佛山市创元供应链科技有限公司	7,911,788.71	7,156,664.00
广州昶通医学检验有限公司	181,053.46	386,362.69
华耐立家建材有限公司	1,398,853.63	
南方联合产权交易中心有限责任公司	2,032,177.64	
广东开普勒通讯科技有限公司	496,789.00	

(2) 采购商品、接受劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
港华投资有限公司	166,980,173.03	
佛山恒益热电有限公司	99,128,861.66	60,679,252.29
深圳华安液化石油气有限公司	15,137,616.57	
广东中研能源有限公司	9,981,016.27	235,834.76
广州小虎石化码头有限公司	7,960,841.90	
卓通管道系统(中山)有限公司	1,945,522.95	

关联方名称	本年发生额	上年发生额
名气家（深圳）信息服务有限公司	826,326.74	
卓锐智高（武汉）科技有限公司	759,545.15	
港华农业投资（南京）有限公司	695,329.99	
港华辉信工程塑料(中山)有限公司	223,584.58	
广东智美家科技有限公司	162,291.75	68,822.59
美家整体厨房有限公司	100,695.54	
港华燃气投资有限公司	100,000.00	585,000.00
名气家（上海）信息技术有限公司	18,867.92	
港华到家（广东）信息技术有限公司	780.00	
佛威环境服务（佛山）有限公司	30654434.62	
佛山市科利隆实业发展有限公司	7079.64	463376.7
广东烟草佛山市有限责任公司	8913537.07	10218542.92
中国石化销售股份有限公司广东佛山石油分公司	84772474.32	84179380.54
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司		977,538.74

(3) 担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛燃能源集团股份有限公司	肇庆佛燃能源有限公司	8,500.00	2013/05/17	2023/07/17	否
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市三水能源有限公司	20,000.00	2014/12/12	2022/12/11	是
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市天然气高压管网有限公司	39,074.00	2015/01/09	2025/01/08	否
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市高明能源有限公司	17,000.00	2015/06/17	2024/06/16	否
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市天然气高压管网有限公司	13,700.00	2018/06/20	2029/06/19	否
佛燃能源集团股份有限公司	肇庆佛燃能源有限公司	18,000.00	2018/08/06	2028/08/05	否
佛燃能源集团股份有限公司	恩平市佛燃能源有限公司	18,000.00	2019/01/01	2029/01/01	否
佛燃能源集团股份有限公司	肇庆佛燃能源有限公司	5,000.00	2019/04/11	2022/04/10	是
佛燃能源集团股份有限公司	云浮市佛燃天然气有限公司	1,000.00	2019/05/22	2022/05/21	是
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市高明能源有限公司	10,000.00	2019/07/29	2022/07/28	是
佛燃能源集团股份有限公司	恩平市佛燃能源有限公司	17,700.00	2019/08/14	2022/08/13	否(注)
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市华燃能建设有限公司	5,000.00	2019/10/24	2022/10/23	否(注)
佛燃能源集团股份有限公司	浏阳中蓝燃气有限公司	3,060.00	2020/05/13	2033/05/12	否
佛燃能源集团股份有限公司	香港华源能国际能源贸易有限公司	70,000.00	2020/10/28	2022/09/25	是
佛燃能源集团股份有限公司	深圳前海佛燃能源有限公司	20,000.00	2020/11/27	2023/10/21	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛燃能源集团股份有限公司	深圳前海佛燃能源有限公司	136.67	2021/06/10	2022/03/31	是
佛燃能源集团股份有限公司	广州元亨仓储有限公司	40,000.00	2021/08/20	2030/07/21	否
佛燃能源集团股份有限公司	深圳前海佛燃能源有限公司	50,000.00	2021/09/27	2022/11/23	否(注)
佛燃能源集团股份有限公司	香港华源能国际能源贸易有限公司	79,781.25	2021/11/19	2022/11/18	是
佛燃能源集团股份有限公司	深圳前海佛燃能源有限公司	20,000.00	2021/12/02	2024/12/01	否
佛燃能源集团股份有限公司	佛山市华源能能源贸易有限公司	50,000.00	2022/03/24	2022/12/09	否(注)
佛燃能源集团股份有限公司	佛山三水佛燃热电有限公司	81,609.00	2023/01/06	2040/01/05	否
东莞市超业精密设备有限公司	福能东方装备科技股份有限公司	1,223.28	2021/12/31	2023/12/10	否
福能东方装备科技股份有限公司	广东大宇智能设备有限公司	500.00	2022/10/12	2023/10/09	否
深圳大宇精密科技有限公司、东莞市超业精密设备有限公司	福能东方装备科技股份有限公司	5,600.00	2022/05/25	2023/05/24	否
设备有限公司全额担保,佛山市投资控股集团有限公司按22.749%比例担保	福能东方装备科技股份有限公司	1,400.00	2022/06/02	2023/06/01	否
深圳大宇精密科技有限公司、东莞市超业精密设备有限公司、广东大宇智能设备有限公司全额担保,佛山市投资控股集团有限公司按20.77%比例担保	福能东方装备科技股份有限公司	3,000.00	2022/07/21	2023/07/20	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳大宇精密科技有限公司、东莞市超业精密设备有限公司全额担保,佛山市投资控股集团有限公司按 20.77%比例担保	福能东方装备科技股份有限公司	6,000.00	2022/10/10	2023/10/09	否
	福能东方装备科技股份有限公司	7,000.00	2022/10/18	2023/10/17	否
	福能东方装备科技股份有限公司	5,000.00	2022/10/24	2023/10/23	否
	福能东方装备科技股份有限公司	6,980.00	2022/05/17	2023/05/16	否
东莞市超业精密设备有限公司全额担保,佛山市投资控股集团有限公司按 20.74%比例担保	广东耀达融资租赁有限公司	3,387.00	2022/5/20	2025/5/19	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,126.00	2022/6/17	2025/6/16	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,628.00	2022/7/22	2023/6/30	否
	广东耀达融资租赁有限公司	4,786.00	2022/8/3	2025/8/2	否
	广东耀达融资租赁有限公司	5,742.00	2022/8/17	2025/8/16	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,797.00	2022/5/10	2023/5/9	否
	广东耀达融资租赁有限公司	8,444.00	2022/6/17	2023/5/30	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,624.00	2021/6/10	2024/6/10	否
	广东耀达融资租赁有限公司	3,046.00	2021/7/30	2024/7/30	否
	广东耀达融资租赁有限公司	422.00	2021/8/9	2024/8/9	否
广东耀达融资租赁有限公司股东按比例担保,佛山市投资控股集团有限公司按 15.81%担保	广东耀达融资租赁有限公司	1,174.00	2021/8/5	2023/8/4	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	广东耀达融资租赁有限公司	734.00	2021/8/9	2024/8/9	否
	广东耀达融资租赁有限公司	86.00	2021/8/9	2024/8/9	否
	广东耀达融资租赁有限公司	3,037.00	2021/8/27	2024/8/27	否
	广东耀达融资租赁有限公司	653.00	2021/12/13	2024/12/13	否
	广东耀达融资租赁有限公司	3,839.00	2022/1/20	2025/1/20	否
	广东耀达融资租赁有限公司	479.00	2022/12/15	2025/12/15	否
	广东耀达融资租赁有限公司	5,000.00	2022/12/19	2025/12/19	否
	广东耀达融资租赁有限公司	9,222.00	2022/8/25	2025/8/24	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,592.00	2022/11/29	2025/7/11	否
	广东耀达融资租赁有限公司	252.00	2021/8/10	2024/4/15	否
	广东耀达融资租赁有限公司	62.00	2021/8/17	2024/4/15	否
	广东耀达融资租赁有限公司	3,070.00	2021/10/15	2024/4/15	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,565.00	2021/6/4	2024/1/27	否
	广东耀达融资租赁有限公司	802.00	2021/6/28	2024/4/8	否
	广东耀达融资租赁有限公司	682.00	2021/7/8	2024/1/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	243.00	2021/8/3	2023/7/21	否

广东耀达融资租赁有限公司限股东按比例担保，佛山市投资控股集团有限公司按 17.65% 担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	广东耀达融资租赁有限公司	1,781.00	2022/3/1	2024/3/15	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,624.00	2022/3/1	2025/1/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,292.00	2022/3/1	2025/2/12	否
	广东耀达融资租赁有限公司	380.00	2022/3/1	2023/6/2	否
	广东耀达融资租赁有限公司	176.00	2021/12/21	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	110.00	2021/12/21	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	600.00	2021/12/21	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	587.00	2022/1/26	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,133.00	2022/1/21	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,135.00	2022/3/30	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	857.00	2022/8/11	2024/4/8	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,500.00	2022/6/10	2023/6/9	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,500.00	2022-6-11/2022-6-13	2023/6/9	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,880.00	2022/7/29	2025/7/20	否
	广东耀达融资租赁有限公司	2,880.00	2022/7/30	2025/7/20	否
	广东耀达融资租赁有限公司	4,620.00	2022/7/29	2025/7/20	否

佛山市金融投资控股有限公司 29.66%, 佛山市投资控股集团有限公司 15.81%, 佛金香港有限公司 7.35%, 佛山市汽车运输集团有限公司 17.24%, 其余的部分抵押担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	广东耀达融资租赁有限公司	2,058.00	2022/8/15	2025/2/12	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,800.00	2022/12/8	2025/6/20	否
	广东耀达融资租赁有限公司	720.00	2021/3/24	2024/3/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	891.00	2021/3/23	2024/3/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	891.00	2021/4/8	2024/3/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	216.00	2021/5/14	2024/3/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,800.00	2021/5/18	2024/3/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	630.00	2021/5/21	2024/3/21	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,413.00	2021/3/12	2024/3/11	否
	广东耀达融资租赁有限公司	265.00	2021/3/15	2024/3/14	否
	广东耀达融资租赁有限公司	112.00	2021/4/21	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	120.00	2021/4/21	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,600.00	2021/4/23	2024/4/7	否
	广东耀达融资租赁有限公司	1,600.00	2021/5/21	2024/4/7	否
佛山市金融投资控股有限公司 29.66%, 佛山市投资控股集团有限公司 17.65%, 佛金香港有限公司 7.35%, 佛山市汽车运输集团有限公司 17.24%, 剩余的部分抵押担保					
佛山市金融投资控股有限公司 29.66%, 佛山市投资控股集团有限公司 17.65%, 佛金香港有限公司 7.35%, 广东维基投资有限公司 20.34%, 佛山市汽车运输集团有限公司 17.24%, 佛山市精准机合投资有限公司 4.23%, 佛山市华杰投资有限公司 3.53%					

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东粤财融资担保集团有限公司全额担保, 佛山市投资控股集团有限公司按股权比例17.65%反担保	广东耀达融资租赁有限公司	2,791.00	2021/8/18	2023/9/13	否
佛山市投资控股集团有限公司提供连带责任保证担保	广东耀达融资租赁有限公司	10,829.00	2020/10/30	2023/10/26	否
	广东耀达融资租赁有限公司	13,701.00	2021/9/28	2024/10/26	否
田雪梅	广东耀达融资租赁有限公司	29,907.00	2022/8/26	2025/8/26	否
	广东维中检测技术有限公司	200.00	2022/10/13	2023/10/12	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	200.00	2019/01/24	2023/01/24	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	200.00	2019/01/24	2023/03/11	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	160.00	2019/01/24	2023/04/27	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	120.00	2019/01/24	2023/10/24	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	120.00	2019/01/24	2023/10/27	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	800.00	2020/03/27	2023/03/26	否
佛山市科利隆实业发展有限公司	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	400.00	2022/01/20	2023/01/20	否
佛山市投资控股集团有限公司	福能东方装备科技股份有限公司	133.19	2022/01/27	2025/01/24	否
佛山市投资控股集团有限公司	东莞市超业精密设备有限公司	548.10	2022/03/31	2023/03/30	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市投资控股集团有限公司	广东芯海医学检测实验室有限公司	2,000.00	2022/09/28	2023/09/27	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山市水业集团有限公司	5,040.00	2016/06/07	2026/06/05	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	5,000.00	2022/04/25	2023/04/24	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	4,784.00	2022/07/29	2023/06/01	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	6,000.00	2022/04/29	2023/04/29	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	2,656.00	2022/08/31	2023/08/31	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	7,344.00	2022/09/08	2023/09/08	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	10,000.00	2022/05/31	2023/05/29	否
佛山市投资控股集团有限公司	佛山电建集团有限公司	5,000.00	2022/12/16	2023/12/12	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,440.00	2022/12/12	2023/12/12	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,464.00	2022/01/20	2023/01/20	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	976.00	2022/01/21	2023/01/20	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,952.00	2022/12/20	2023/12/20	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,952.00	2022/12/23	2023/12/20	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,825.61	2022/10/25	2023/04/24	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	365.51	2022/10/28	2023/04/26	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	292.80	2022/01/24	2023/01/06	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	195.20	2022/02/21	2023/02/21	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,464.00	2022/11/09	2023/11/09	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,464.00	2022/11/18	2023/05/16	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,440.00	2022/01/27	2023/01/16	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,440.00	2022/03/28	2023/03/28	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,440.00	2022/04/12	2023/04/12	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	966.24	2022/03/17	2023/01/19	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,440.00	2022/07/01	2023/02/24	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,440.00	2022/07/20	2023/01/03	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	3,416.00	2022/09/29	2023/03/24	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	1,464.00	2022/10/26	2023/04/25	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕发展有限公司	2,927.71	2022/12/26	2023/12/26	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	3,396.48	2020/11/16	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	167.87	2020/12/11	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	167.87	2020/12/24	2030/11/15	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	1,163.39	2021/01/01	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	167.87	2021/01/01	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	1,709.95	2021/03/08	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	370.88	2021/09/29	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	532.12	2021/10/08	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	175.68	2021/11/05	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	394.30	2021/12/30	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/01/01	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/01/06	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/01/20	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/02/10	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/03/12	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/04/18	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	183.49	2022/10/11	2030/11/15	否
佛山市投资控股集团有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	191.30	2022/12/19	2030/11/15	否
佛山电建集团有限公司	佛山市电力燃料有限公司	8,000.00	2022/05/17	2023/05/17	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山电建集团有限公司	佛山市福能发电有限公司	3,000.00	2022/09/30	2023/09/29	否
佛山电建集团有限公司	广东开普勒通讯科技有限公司	350.00	2022/12/09	2023/12/08	否
佛山电建集团有限公司	广东开普勒通讯科技有限公司	3,334.00	2020/12/30	2032/12/31	否
佛山电建集团有限公司	广东开普勒通讯科技有限公司	172.96	2021/04/09	2036/04/08	否
佛山电建集团有限公司	广东粤构新型建材产业有限公司	9,046.00	2021/03/02	2036/02/28	否
佛山电建集团有限公司	广东粤构新型建材产业有限公司	1,750.00	2022/07/01	2023/06/30	否
佛山电建集团有限公司	广东粤构新型建材产业有限公司	350.00	2022/11/03	2023/06/24	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,560.00	2022/12/12	2023/12/12	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,536.00	2022/01/20	2023/01/20	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,024.00	2022/01/21	2023/01/20	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,048.00	2022/12/20	2023/12/20	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,048.00	2022/12/23	2023/12/20	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,915.39	2022/10/25	2023/04/24	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	383.49	2022/10/28	2023/04/26	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	307.20	2022/01/24	2023/01/06	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	204.80	2022/02/21	2023/02/21	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,536.00	2022/11/09	2023/11/09	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,536.00	2022/11/18	2023/05/16	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,560.00	2022/01/27	2023/01/16	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,560.00	2022/03/28	2023/03/28	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,560.00	2022/04/12	2023/04/12	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,013.76	2022/03/17	2023/01/19	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,560.00	2022/07/01	2023/02/24	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	2,560.00	2022/07/20	2023/01/03	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	3,584.00	2022/09/29	2023/03/24	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	1,536.00	2022/10/26	2023/04/25	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕发展有限公司	3,071.69	2022/12/26	2023/12/26	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	5,303.52	2020/11/16	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	262.13	2020/12/11	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	262.13	2020/12/24	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	1,816.61	2021/01/01	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	262.13	2021/01/01	2030/11/15	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	2,670.05	2021/03/08	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	579.12	2021/09/29	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	830.88	2021/10/08	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	274.32	2021/11/05	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	615.70	2021/12/30	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/01/01	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/01/06	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/01/20	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/02/10	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/03/12	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/04/18	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	286.51	2022/10/11	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	298.70	2022/12/19	2030/11/15	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	200.00	2021/11/09	2023/03/09	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	1,000.00	2022/05/31	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕(佛山)再生资源有限公司	200.00	2022/06/13	2023/05/30	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	400.00	2022/06/15	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	100.00	2022/06/20	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	200.00	2022/06/28	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	100.00	2022/08/24	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	100.00	2022/09/05	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	200.00	2022/10/11	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	400.00	2022/10/17	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	20.00	2022/12/10	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	80.00	2022/12/15	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	100.00	2022/12/16	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	60.00	2022/12/21	2023/05/30	否
宝裕环境控股有限公司	宝裕（佛山）再生资源有限公司	100.00	2022/12/23	2023/05/30	否
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	50.00	2022/08/11	2023/02/07	否
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	10.00	2022/08/24	2023/02/20	否
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	40.00	2022/09/04	2023/03/17	否
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	60.00	2022/09/22	2023/03/21	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	20.00	2022/10/13	2023/04/11	否
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	30.00	2022/11/11	2023/05/10	否
广州金川环保设备有限公司	梅州金川医疗废物集中处置有限公司	40.00	2022/12/06	2023/06/04	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	7,825.00	2020/12/23	2023/12/22	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	5,800.00	2021/3/25	2024/3/24	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	6,180.00	2021/8/3	2024/8/2	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	8,000.00	2021/9/7	2024/9/6	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	8,000.00	2021/12/1	2024/11/30	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	13,410.00	2021/11/8	2024/11/7	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	2,945.00	2022/1/24	2024/12/28	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	5,840.00	2022/9/2	2024/12/28	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	4,500.00	2020/3/25	2023/3/24	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	2,200.00	2021/10/20	2024/10/19	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	5,170.00	2021/11/11	2024/11/10	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	1,980.00	2022/1/21	2025/1/20	否
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限责任公司	2,375.00	2022/1/24	2023/11/25	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市金融投资控股有限公司	佛山市禅本德资产管理有限公司	10,000.00	2022/8/8	2023/11/8	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	417.00	2020/3/27	2023/3/26	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	95.00	2020/4/20	2023/4/19	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	727.00	2020/4/15	2023/4/14	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	206.00	2020/7/23	2023/7/22	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	123.00	2021/2/7	2024/1/31	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	1,417.00	2019/7/26	2024/1/31	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	905.00	2021/1/19	2023/6/6	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	868.00	2021/1/15	2023/11/17	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	900.00	2021/3/17	2023/11/17	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	1,556.00	2021/8/27	2024/1/28	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	1,479.00	2022/3/30	2023/12/2	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	459.00	2022/6/10	2023/1/25	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	1,044.00	2022/6/10	2023/12/24	否
佛山市金融投资控股有限公司	广东耀达融资租赁有限公司	866.00	2022/11/14	2024/1/30	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	400.00	2022/8/26	2023/8/25	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	1,190.00	2022/8/30	2023/8/29	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	700.00	2022/8/31	2023/8/30	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	950.00	2022/9/5	2023/9/4	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	1,760.00	2022/10/24	2023/10/23	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	400.00	2022/11/9	2023/11/8	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	250.00	2022/11/10	2023/11/9	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	300.00	2022/11/17	2023/11/16	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	430.00	2022/11/30	2023/11/26	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	350.00	2022/12/2	2023/11/26	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	1,390.00	2022/12/8	2023/11/7	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	260.00	2022/12/13	2023/11/12	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	900.00	2022/12/31	2023/3/30	否
广东中盈盛达控股股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	500.00	2022/11/30	2023/11/29	否
广东中盈盛达控股股份有限公司	佛山禅城中盈盛达小额贷款有限公司	2,500.00	2022/12/28	2023/12/27	否
广东中盈盛达资本管理有限公司担保	广东中盈盛达商业保理有限公司	800.00	2022/4/28	2023/4/28	否
广东中盈盛达资本管理有限公司担保	广东中盈盛达商业保理有限公司	800.00	2022/4/28	2023/4/28	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东中盈盛达资本管理有限公司担保	广东中盈盛达商业保理有限公司	800.00	2022/5/6	2023/5/6	否
广东中盈盛达资本管理有限公司担保	广东中盈盛达商业保理有限公司	600.00	2022/5/10	2023/5/10	否
广东中盈盛达资本管理有限公司担保	广东中盈盛达供应链管理有限公司	990.00	2022/9/30	2023/9/29	否
广东耀达融资租赁有限公司股东按比例担保	广东耀达融资租赁有限公司	1,831.00	2021/7/15	2024/7/14	否
广东耀达融资租赁有限公司股东按比例担保	广东耀达融资租赁有限公司	1,821.00	2021/9/29	2024/9/28	否
广东耀达融资租赁有限公司股东按比例担保	广东耀达融资租赁有限公司	3,035.00	2021/9/28	2024/9/27	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司股东担保	广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	25,883.00	2021/3/9	2026/3/18	否
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司股东担保	广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	23,912.00	2022/8/22	2027/8/22	否
招商银行股份有限公司佛山分行	佛山市绿健医疗废物处置有限公司	3,000.00	2022/9/30	2026/1/19	否
广东耀达融资租赁有限公司股东按股权比例提供担保(中盈部分 21.76%由保理公司代担保)	广东耀达融资租赁有限公司	10,000.00	2020/4/17	2023/4/16	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	广东耀达融资租赁有限公司	10,000.00	2020/5/29	2023/5/28	否
佛山市科技小额贷款有限公司	佛山市科技小额贷款有限公司	3,000.00	2022/9/1	2023/6/21	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	500.00	2022/6/9	2023/6/8	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	1,000.00	2022/8/18	2023/8/17	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	773.00	2022/8/22	2023/8/21	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	200.00	2022/8/23	2023/8/22	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	1,000.00	2022/8/24	2023/8/23	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	500.00	2022/8/31	2023/8/30	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	26.00	2022/9/20	2023/9/19	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	1,000.00	2022/10/27	2023/10/26	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	1,000.00	2022/9/16	2023/9/13	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	500.00	2022/11/1	2023/10/27	否
佛山市科技小额贷款有限公司股东按股权比例提供担保	佛山市科技小额贷款有限公司	500.00	2022/11/9	2023/11/7	否

注：担保项下的借款或保函未到期，故担保自动延期直至借款偿还或保函结束。

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
佛山恒益热电有限公司	13,567,202.52		71,750,385.64	
佛山市恒益环保建材有限公司	68,579.50		32,025.00	
南方联合产权交易中心有限责任公司	1,288,403.14			
中国石化销售股份有限公司广东佛山石油分公司	1,176,401.51		1,664,345.55	
润控食品供应链(广东)有限公司	2,240,479.10			
广州烽云信息科技有限公司	32,878,314.93	986,349.45	8,677,550.23	
广东智美家科技有限公司	406,911.84	1,116.23		
广州港华燃气有限公司	4,988.40			
仙游县元生智汇科技有限公司			35,359,200.00	
佛山市科利隆实业发展有限公司			12,806,582.01	
合 计	51,631,280.94	987,465.68	130,290,088.43	
其他应收款				
佛威环境服务(佛山)有限公司	3,106.24			
佛山市铁路投资建设集团有限公司	77,811,480.43			
佛山恒益热电有限公司	1,565,911.71			
佛山市工贸集团有限公司	35,000,000.00			
佛山市科利隆实业发展有限公司	41,491,486.75			
广州壹链通供应链管理有限公司	6,000,000.00			
佛山市中盛置业有限公司	147,174,000.00			
佛山市柏盈颐养院有限公司	3,000,000.00			
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00		

项 目	年末余额		年初余额	
中山松德印刷机械有限公司	69,726,704.70	69,726,704.70		
佛山市交通投资集团有限公司	270,000.00	201,000.00		
广东智美家科技有限公司	170,451.00			
合 计	521,213,140.83	20,892,7704.7		
预付账款				
广东烟草佛山市有限责任公司	96,017.29			
卓锐智高（武汉）科技有限公司	16,529.85			
合 计	112,547.14			
应收股利				
佛山市恒益环保建材有限公司	4,000,000.00			
合 计	4,000,000.00			
应付账款				
佛威环境服务（佛山）有限公司	401,438.39			
佛山市科利隆实业发展有限公司	10,619.46			
佛山恒益热电有限公司	52,462,869.18			
名气家（深圳）信息服务有限公司	2,135,193.44			
港华农业投资（南京）有限公司	144,811.93			
卓锐智高（武汉）科技有限公司	130,146.46			
港华辉信工程塑料(中山)有限公司	30,175.00			
卓通管道系统（中山）有限公司	18,418.90			
广东智美家科技有限公司	2,668.26			
合 计	55,336,341.02			
预收款项				
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司			240,428.40	
合 计			240,428.40	
其他应付款				
佛山恒益热电有限公司	11,370,000.00			

项 目	年末余额	年初余额
广东开普勒通讯科技有限公司	89,450.00	
南方电网综合能源(佛山)有限公司	186,249.99	
佛山市轨道交通发展有限公司	30,000,000.00	
广东粤财信托有限公司	90,008.89	
广东高吉企业管理有限公司	60.00	
广州壹链通供应链管理有限公司	331,260.00	165,630.00
广州盈安医疗科技有限公司	595,427.43	
广州烽云信息科技有限公司	95,209.30	
港华辉信工程塑料(中山)有限公司	6,566.00	
佛山市红土创新创业产业引导基金投资管理有限公司		63,661.29
佛山市财政局	350,000,000.00	350,000,000.00
合 计	392,764,231.61	350,229,291.29
合同负债		
中山小榄港华燃气有限公司	920,641.44	4,820,256.40
广州小虎石化码头有限公司	362,212.85	
合 计	1,282,854.29	4,820,256.40
租赁负债		
佛山市中盛置业有限公司	6,139,062.66	
合 计	6,139,062.66	
应付股利		
佛山市中筌环境科技有限公司	783,275.26	
合 计	783,275.26	

(六) 关联方承诺

无。

(七) 其他

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	626,811.04		1,895,277.36	
合 计	626,811.04		1,895,277.36	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	626,811.04	100.00			626,811.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	626,811.04	100.00			626,811.04

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按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	1,895,277.36	100.00			1,895,277.36

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,895,277.36	100.00			1,895,277.36
合计	1,895,277.36	100.00			1,895,277.36

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东耀达融资租赁有限公司	626,811.04			关联方往来
合计	626,811.04		—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东耀达融资租赁有限公司	626,811.04	100.00	
合计	626,811.04	100.00	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,649,052.08	1,008,333.33
应收股利	15,000,000.00	
其他应收款项	2,014,723,205.29	3,124,500,450.24
合计	2,032,372,257.37	3,125,508,783.57

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联单位借款利息	2,649,052.08	1,008,333.33
合计	2,649,052.08	1,008,333.33

2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	15,000,000.00			
其中：（1）佛山市西江供水有限公司	15,000,000.00			
账龄一年以上的应收股利				
合 计	15,000,000.00			

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

1 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	330,710,154.62		1,290,193,917.96	
1 至 2 年	490,010,914.45		1,180,004,532.28	
2 至 3 年	1,060,000,136.22		340,700,000.00	
3 至 4 年	134,000,000.00		313,600,000.00	
5 年以上	2,000.00		2,000.00	
合 计	2,014,723,205.29		3,124,500,450.24	

2 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,014,723,205.29	100.00			2,014,723,205.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	2,014,723,205.29	100.00		—	2,014,723,205.29

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,124,500,450.24	100.00			3,124,500,450.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,124,500,450.24	100.00		—	3,124,500,450.24

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
关联方往来	1,784,000,000.00			关联方资金拆借
押金、充值卡、代垫员工款	23,205.29			押金、充值卡、代垫员工款
股权认购款	220,500,000.00			
广东省广业环保产业集团有限公司	10,200,000.00			
合计	2,014,723,205.29		—	—

3 其他应收款项坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
汇率调整				
年末余额	-	-	-	-

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准 备
佛山电建集团有限公 司	资金拆借	623,000,000.00	1 年 以内 -4 年	30.92	
广东国通物流城有限 公司	资金拆借	550,000,000.00	2-3 年	27.30	
福能东方装备科技股 份有限公司	资金拆借	400,000,000.00	1-3 年	19.85	
佛山市金融投资控股 有限公司	股权认购款	220,500,000.00	1 年 以内	10.94	
广东耀达融资租赁有 限公司	资金拆借	200,000,000.00	2-3 年	9.93	
合 计	—	1,993,500,000.00		98.94	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	5,328,469,068.56	1,954,600,200.00	31,592,201.83	7,251,477,066.73
对合营企业投资				
对联营企业投资	225,846,549.25	143,625,284.12	7,785,900.00	361,685,933.37
小 计	5,554,315,617.81	2,098,225,484.12	39,378,101.83	7,613,163,000.10
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,554,315,617.81	2,098,225,484.12	39,378,101.83	7,613,163,000.10

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
合 计	5,554,315,617.81	2,039,045,000.00	-31,592,201.83	59,155,724.12		24,760.00	-7,785,900.00		7,613,163,000.10	
一、子公司	5,328,469,068.56	1,954,600,200.00	-31,592,201.83						7,251,477,066.73	
佛山市电子政务 科技有限公司	7,942,623.66								7,942,623.66	
佛山电建集团有 限公司	2,248,221,644.12								2,248,221,644.12	
佛山市水业集团 有限公司	501,163,708.87								501,163,708.87	
佛山市气业集团 有限公司	174,156,388.75								174,156,388.75	
佛山市季华新村 房地产发展有限 公司	24,784,403.94								24,784,403.94	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
佛山市新金叶贸 易发展公司	54,699,102.07									54,699,102.07	
佛山市季华加油 站有限公司	6,340,237.49									6,340,237.49	
佛山市金融投资 控股有限公司	1,413,912,366.45									1,413,912,366.45	
佛山市节能减排 服务中心有 限公司	30,302,405.78									30,302,405.78	
佛山市西江供水 有限公司	21,392,201.83		-21,392,201.83								
宝裕发展有限公 司	49,483,937.10									49,483,937.10	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
佛山海外投资发 展有限公司	85.81									85.81	
福能东方装备科 技股份有限公司	796,069,962.69									796,069,962.69	
广东国通物流城 有限公司		1,794,400,200.00								1,794,400,200.00	
佛山市全流域治 理有限公司		10,200,000.00	-10,200,000.00								
佛山市创业投资 管理有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	
佛山市医药集团 有限公司		120,000,000.00								120,000,000.00	
二、合营企业											
三、联营企业	225,846,549.25	84,444,800.00		59,155,724.12				24,760.00	-7,785,900.00	361,685,933.37	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值准备 年末余额		
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他	
佛山综合能源有 限公司	217,348,826.92	64,444,800.00		38,241,845.69					-7,785,900.00		312,249,572.61	
佛山市融合产业 投资有限公司	8,497,722.33			-145,100.40							8,352,621.93	
广东芯海医学检 测实验室有限公 司		20,000,000.00		21,058,978.83				24,760.00			41,083,738.83	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	5,039,339.33		7,316,967.57	
合 计	5,039,339.33		7,316,967.57	

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	317,858,746.93	260,680,305.16
权益法核算的长期股权投资收益	59,155,724.12	21,072,720.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-62,067,343.88	34,868,408.27
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	14,620,030.00	
合 计	329,567,157.17	316,621,433.47

(六) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	144,053,431.15	205,340,367.99
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,699,784.64	1,785,769.82
使用权资产折旧	2,540,610.71	2,340,483.45
无形资产摊销	512,598.91	719,273.70
长期待摊费用摊销	162,878.52	135,187.10

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	7,437.42	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	254,495,805.54	74,409,805.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-329,567,157.17	-316,621,433.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,032,665.16	-117,992,122.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,608,717.25	97,892,593.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,735,992.69	-51,990,074.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	958,265,046.58	932,126,246.17
减：现金的年初余额	932,126,246.17	425,952,232.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,138,800.41	506,174,013.86

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	958,265,046.58	932,126,246.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	958,265,046.58	932,126,246.17

项 目	本年余额	上年余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	958,265,046.58	932,126,246.17

十三、 其他重要事项

(一) 年金计划

本集团子公司佛燃能源集团股份有限公司(“佛燃能源”)第四届董事会第八次会议决议通过了佛燃能源企业年金方案,佛燃能源遵循有利于本单位发展、公平与效率结合、自愿平等协商、保障安全适度收益和适时调整的原则制定年金方案,实施范围包括佛燃能源及所属的佛山市天然气高压管网有限公司、广东粤港能源发展有限公司、佛山市华燃能建设有限公司、佛山市华禅能燃气设计有限公司、佛山市高明能源有限公司、佛山市三水能源有限公司等单位职工。单位年缴费总额为本单位上年度职工工资总额的8%,职工个人年缴费为职工上年度工资总额的3%。

(二) 债务重组

1、本公司作为债权人:

债务人	债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失
江西瀚鑫科技有限公司	修改条款	2,160,000.00	2,160,000.00

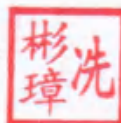
(三) 其他事项

本期未发生需要披露的其他事项。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

5-5



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

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022 02 24

证书序号: 0010577

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



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

姓名: 刘刚东
Full name: 刘刚东
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-01-17
Date of birth: 1969-01-17
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 360425196901171017
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.



刘刚东(440600010006)，已通过广东省注册会计师协会2019年在职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。

证书编号: 440600010006
No. of Certificate: 440600010006

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

发证日期: 1997年12月01日
Date of Issuance: 1997年12月01日

2019年4月换发

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

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from.

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to.

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月27日



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

姓名	程子豪
Full name	程子豪
性别	男
Sex	男
出生日期	1994-01-07
Date of birth	1994-01-07
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)佛山分所
Working unit	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)佛山分所
身份证号码	440603199401070615
Identity card No.	440603199401070615





证书编号: 420100050786
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: 2021年 06月 21日
Date of Issuance /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.




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.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年 12月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年 12月 27日
/y /m /d