

广州环投永兴集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018891号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广州环投永兴集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2022年9月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-178

审计报告

大华审字[2022]0018891 号

广州环投永兴集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州环投永兴集团股份有限公司（以下简称永兴集团）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永兴集团 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我

们独立于永兴集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认；
2. 垃圾焚烧发电运营资产的确认和计量。

(一)收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

永兴集团与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（二十七）、（二十八）及附注五注释 38。

永兴集团营业收入主要包括供电收入和垃圾处理收入。按协议约定，永兴集团按月与电网公司依据上网电量结算发电收入；按月与政府部门依据双方确认的进厂垃圾量结算垃圾处理收入；永兴集团在 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度分别确认营业收入 255,462.79 万元、253,578.89 万元、184,309.37 万元、145,442.72 万元。

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

2. 审计应对

在 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、测试与收入确认相关的关键内部控制，并评价相关内部控制设计和运行有效。

(2) 执行分析性复核程序，比较分析各期间的收入变动情况，分析收入变动是否与运营数据相匹配；计算各期间的毛利率，比较分析收入波动与成本的匹配关系，关注各期间是否存异常情况。

(3) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的收入金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性。

(4) 实地走访主要客户并形成走访记录，询问交易完成情况、了解业务详情，确认交易的真实性。

(5) 检查交易过程中的相关单据，包括上网电量结算单、垃圾进厂量结算单、垃圾车辆过磅单、销售发票、银行回单等，确认交易是否真实及收入的准确性。

(6) 复核账面收入与原始运营数据，并对实际产能、产量与营业收入进行分析。

(7) 对资产负债表日前后发生的原始运营数据实施截止测试，评价营业收入是否在恰当的期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合永兴集团的会计政策。

(二) 垃圾焚烧发电运营资产的确认和计量

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

永兴集团垃圾焚烧发电运营资产相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十六）、（十七）、（二十），附注五注释 11、注释 12、注释 14。

永兴集团于 2021 年 1 月 26 日起执行《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“准则 14 号解释”），永兴集团根据项目合同判断是否属于准则 14 号解释规范的项目，并根据《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人。永兴集团将身份确定为主要责任人的项目确认建造服务收入，根据项目合同中有关项目运营期限是否满足收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的条件规定，分别确认金融资产与无形资产。

永兴集团固定资产、在建工程、无形资产的主要资产为垃圾焚烧发电运营资产，截至 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日三项资产的账面价值合计分别为 1,929,732.38 万元、1,685,357.88 万元、1,122,985.40 万元、732,878.41 万元。永兴集团垃圾焚烧发电运营资产建设期较长、前期资金投入较大，对财务报表产生重大影响，因此我们将垃圾焚烧发电运营资产的确认和计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表审计中，我们针对垃圾焚烧发电运营资产实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、测试与垃圾焚烧发电运营资产相关的关键内部控制并评价相关内部控制设计和运行有效性。
- （2）获取并检查在建工程的合同台账及重要合同、工程结算、设备验收、付款凭证以及工程进度等文件。
- （3）对工程项目实施现场勘察形象进度、监盘资产。

(4) 取得政府投资批复、前期可研报告、施工结算等文件，核查工程实际支出及项目概算执行情况，检查项目建造成本归集的准确性，复核垃圾焚烧发电运营资产初始入账价值。

(5) 向重要供应商实施函证程序，询证报告期发生的采购金额及往来款项余额，确认垃圾焚烧发电运营资产成本的真实性、完整性。

(6) 检查协议约定的正式运营条件，复核垃圾焚烧发电运营资产结转时点是否符合会计准则的规定，复核与垃圾焚烧发电运营资产相关的财务列报等数据。

(7) 复核运营资产报告期内折旧和摊销的计算过程，确认各期折旧、摊销和账面价值的准确性。

根据已执行的审计工作，我们认为垃圾焚烧发电运营资产确认与计量、列报与披露符合永兴集团的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督永兴集团的财务报告过程。

五、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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就永兴集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集

团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

朱娟



(项目合伙人)

朱娟

中国注册会计师：

李雪娇



李雪娇

二〇二二年十二月十六日



合并资产负债表

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	2,191,030,380.21	944,229,980.09	1,807,588,616.16	1,276,627,080.28
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2		11,094,150.00		
应收账款	注释3	1,046,860,608.04	834,537,997.83	465,633,032.64	363,270,199.65
应收款项融资	注释4	8,546,667.70		200,000.00	
预付款项	注释5	34,758,190.37	12,818,471.89	11,363,718.88	5,328,428.63
其他应收款	注释6	86,386,127.72	163,696,259.01	459,878,991.22	508,541,961.13
存货	注释7	81,661,595.46	86,008,313.81	74,717,032.48	67,632,705.00
合同资产	注释8	7,020,500.00	7,020,500.00	1,947,880.00	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释9	824,995,518.99	310,307,792.43	251,066,264.87	186,137,509.59
流动资产合计		4,281,259,588.49	2,369,713,465.06	3,072,395,536.25	2,407,537,884.28
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释10	234,213,090.61	225,249,220.84	200,821,360.72	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释11	10,761,465,155.52	1,756,866,930.70	1,425,419,596.48	1,452,781,528.76
在建工程	注释12	2,213,069,720.31	8,942,692,988.89	4,338,091,810.48	631,162,722.59
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释13	17,088,155.04	19,997,225.18		
无形资产	注释14	6,322,788,898.64	6,154,018,926.97	5,466,342,586.91	5,244,839,825.54
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释15	26,816,147.19	42,683,587.45	46,373,497.99	26,927,878.62
递延所得税资产	注释16	88,122,661.76	64,131,896.40	28,847,040.44	20,075,514.92
其他非流动资产	注释17	700,899,395.90	754,722,690.79	924,263,899.75	381,725,249.52
非流动资产合计		20,364,463,224.97	17,960,363,467.22	12,430,159,792.77	7,757,512,719.95
资产总计		24,645,722,813.46	20,330,076,932.28	15,502,555,329.02	10,165,050,604.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

谈强

谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人：

李健松

李健松





合并资产负债表（续）

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释18			204,254,589.90	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释19	23,086,602.80			
应付账款	注释20	3,835,227,424.61	2,852,485,383.25	2,027,593,572.69	1,543,988,082.30
预收款项	注释21				18,251.28
合同负债	注释22	1,269,212.06	929.20	2,795,778.16	
应付职工薪酬	注释23	188,658,235.25	133,094,462.96	91,014,424.15	60,952,108.93
应交税费	注释24	49,032,166.85	61,566,492.86	10,018,494.17	16,610,820.08
其他应付款	注释25	1,800,340,102.30	1,301,574,080.49	806,718,187.27	1,038,104,957.91
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释26	517,192,114.90	281,695,099.04	407,692,168.04	344,678,391.75
其他流动负债	注释27	107,829,412.14	98,331,642.11	43,523,753.39	39,457,956.79
流动负债合计		6,522,635,270.91	4,728,748,089.91	3,593,610,967.77	3,043,810,569.04
非流动负债：					
长期借款	注释28	9,224,384,622.43	8,666,117,782.58	5,289,889,097.90	2,641,051,233.93
应付债券	注释29	258,218,385.14	240,417,644.69	360,207,717.25	479,494,687.12
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债	注释30	12,825,597.67	16,185,088.18		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	注释31	43,745,411.44	41,191,936.07	34,901,235.54	32,226,455.61
递延收益	注释32	474,586,802.66	499,056,629.95	481,016,775.75	476,939,931.40
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,013,760,819.34	9,462,969,081.47	6,166,014,826.44	3,629,712,308.06
负债合计		16,536,396,090.25	14,191,717,171.38	9,759,625,794.21	6,673,522,877.10
股东权益：					
股本	注释33	750,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释34	5,891,769,754.06	4,986,843,861.28	4,980,843,861.28	3,065,650,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	注释35	21,962,995.77	3,423,983.57	983,178.06	7,814,710.22
盈余公积	注释36		59,597,632.57	16,019,106.66	7,926,411.10
未分配利润	注释37	1,318,292,969.14	770,632,908.99	485,870,123.70	187,683,556.28
归属于母公司股东权益合计		7,982,025,718.97	6,020,498,386.41	5,683,716,269.70	3,469,074,677.60
少数股东权益		127,301,004.24	117,861,374.49	59,213,265.11	22,453,049.53
股东权益合计		8,109,326,723.21	6,138,359,760.90	5,742,929,534.81	3,491,527,727.13
负债和股东权益总计		24,645,722,813.46	20,330,076,932.28	15,502,555,329.02	10,165,050,604.23

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

谈强
谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣
邓伟荣

会计机构负责人：

李俊松
李俊松





合并利润表

编制单位：广州环视永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	注释38	2,554,627,888.70	2,535,788,857.29	1,843,093,743.48	1,454,427,219.83
减：营业成本	注释38	1,431,550,817.98	1,400,646,057.73	1,054,206,917.08	914,570,639.84
税金及附加	注释39	33,144,499.63	34,452,738.46	24,718,168.19	22,777,785.80
销售费用	注释40	2,366,188.20	2,811,160.11	1,679,605.89	2,217,900.17
管理费用	注释41	206,676,363.34	229,943,781.83	192,512,571.48	183,258,605.22
研发费用	注释42	101,886,093.85	82,823,600.87	81,357,837.54	63,278,337.01
财务费用	注释43	181,321,908.78	162,933,651.34	185,658,069.04	143,645,745.49
其中：利息费用	注释43	205,007,324.37	186,846,677.06	190,849,729.13	146,539,219.58
其中：利息收入	注释43	25,815,820.79	24,119,683.81	5,269,561.41	3,055,141.41
加：其他收益	注释44	65,276,748.28	47,540,320.60	54,617,575.30	38,313,107.86
投资收益	注释45	46,612,387.57	48,427,860.12	8,143,299.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释45	36,963,869.77	48,427,860.12	8,143,299.44	
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	注释46	-8,701,428.62	1,530,227.49	-12,602,425.56	-33,743,891.86
资产减值损失	注释47		-3,495,350.89	-102,520.00	
资产处置收益	注释48	38,844.16	-66,480.38	460,317.25	
二、营业利润		700,908,568.31	716,114,443.89	353,476,820.69	129,247,422.30
加：营业外收入	注释49	2,248,609.66	692,420.54	256,220.11	627,038.63
减：营业外支出	注释50	1,303,346.53	204,979.80	141,073.38	213,218.70
三、利润总额		701,853,831.44	716,601,884.63	353,591,967.42	129,661,242.23
减：所得税费用	注释51	29,418,942.58	38,435,276.64	7,319,361.39	4,012,084.96
四、净利润		672,434,888.86	678,166,607.99	346,272,606.03	125,649,157.27
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			-1,361,402.18	154,659,854.14	111,209,426.36
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		672,434,888.86	678,166,607.99	346,272,606.03	125,649,157.27
终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		673,765,259.11	677,235,179.87	346,279,262.98	125,649,607.74
少数股东损益		-1,330,370.25	931,428.12	-6,656.95	-450.47
五、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净变动额					
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		672,434,888.86	678,166,607.99	346,272,606.03	125,649,157.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		673,765,259.11	677,235,179.87	346,279,262.98	125,649,607.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,330,370.25	931,428.12	-6,656.95	-450.47
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		1.22	1.04	0.53	0.19
(二) 稀释每股收益		1.22	1.04	0.53	0.19

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

谈强
谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣
邓伟荣

会计机构负责人：

李健彬
李健彬





合并现金流量表

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,459,485,951.31	2,410,955,367.81	2,412,575,853.70	1,463,467,409.76
收到的税费返还		30,156,080.40	11,742,087.28	17,110,001.13	19,839,858.12
收到其他与经营活动有关的现金	注释52	101,350,177.05	42,530,094.76	51,702,643.55	23,762,637.85
经营活动现金流入小计		2,590,992,208.76	2,465,227,549.85	2,481,388,498.38	1,507,069,905.73
购买商品、接受劳务支付的现金		746,535,921.19	823,674,315.78	947,138,344.89	676,701,047.07
支付给职工以及为职工支付的现金		390,286,981.40	343,642,349.08	263,206,945.19	265,852,251.12
支付的各项税费		148,295,538.54	126,831,798.79	88,076,747.60	69,702,564.72
支付其他与经营活动有关的现金	注释52	135,116,417.49	109,717,483.73	118,606,534.80	163,970,214.93
经营活动现金流出小计		1,420,234,858.62	1,403,865,947.38	1,417,028,572.48	1,176,226,077.84
经营活动产生的现金流量净额		1,170,757,350.14	1,061,361,602.47	1,064,359,925.90	330,843,827.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		500,000.00			123,400,000.00
取得投资收益收到的现金		28,000,000.00	27,292,489.54		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,668.00	43,399,606.38	59,000.00	
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	注释52	1,383,615.95	20,360,000.00	991,823.75	
投资活动现金流入小计		30,208,283.95	91,052,095.92	1,050,823.75	123,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,773,520,095.50	4,660,183,185.32	4,473,715,070.40	1,382,429,453.43
投资支付的现金		500,000,000.00			27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			892,260.00		
支付其他与投资活动有关的现金	注释52				4,400,000.00
投资活动现金流出小计		2,273,520,095.50	4,661,075,445.32	4,473,715,070.40	1,413,829,453.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,243,311,811.55	-4,570,023,349.40	-4,472,664,246.65	-1,290,429,453.43
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,279,993,061.25	63,816,000.00	1,759,183,500.00	149,953,500.00
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		1,535,380,497.40	3,762,133,572.78	3,237,193,009.66	486,424,033.57
收到其他与筹资活动有关的现金	注释52	537,897,220.00	750,000,000.00	473,235,011.62	483,613,769.58
筹资活动现金流入小计		3,353,270,778.65	4,575,949,572.78	5,469,611,521.28	1,119,991,303.15
偿还债务支付的现金		747,459,395.63	1,189,772,388.16	444,684,527.75	238,912,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,121,212.59	718,478,229.82	243,456,449.66	177,152,599.37
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	注释52	6,995,489.12	22,500,000.00	843,178,781.20	254,170,000.00
筹资活动现金流出小计		1,034,576,097.34	1,930,750,617.98	1,531,319,758.61	670,235,099.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,318,694,681.31	2,645,198,954.80	3,938,291,762.67	449,756,203.78
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					
加：期初现金及现金等价物余额	注释53	1,246,140,219.90	-863,462,792.13	529,987,441.92	-509,829,421.76
六、期末现金及现金等价物余额	注释53	2,189,291,949.97	943,151,730.07	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

谈强

谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人：

李健松

李健松



合并股东权益变动表

编制单位：广州环投水兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2022年1-9月

项 目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	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
一、上年年末余额	200,000,000.00			4,996,043,861.28		6,138,359,760.90		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	200,000,000.00			4,996,043,861.28		6,138,359,760.90		
三、本年增减变动金额	550,000,000.00			594,925,692.78		1,970,865,923.78		
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本	30,399,449.00			1,238,823,612.25		672,434,888.86		
1. 股东投入的普通股	30,399,449.00			1,238,823,612.25		1,279,993,061.25		
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转	519,600,551.00			-333,897,719.47		18,539,012.20		
1. 资本公积转增股本	519,600,551.00			-519,600,551.00		36,928,935.98		
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	750,000,000.00			5,891,769,754.06		8,109,326,723.21		

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

凌强

谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人：

李健松

李健松



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021年度

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计				
	股本	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	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00			4,980,843,861.28			983,178.06	16,019,106.66	485,870,123.70	59,213,265.11	5,742,929,534.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00			4,980,843,861.28			983,178.06	16,019,106.66	485,870,123.70	59,213,265.11	5,742,929,534.81
三、本年增减变动金额				6,000,000.00			2,440,805.51	43,578,525.91	284,762,785.29	88,648,109.38	395,430,228.09
(一) 综合收益总额									677,235,178.87		678,166,807.99
(二) 股东投入和减少资本				6,000,000.00							63,816,000.00
1. 股东投入的普通股				6,000,000.00							63,816,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								43,578,525.91	-392,472,394.58	-99,318.74	-348,993,187.41
2. 对股东的分配								44,472,394.58	-44,472,394.58		
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											2,440,805.51
2. 本期使用											51,784,849.31
(六) 其他											-49,344,043.80
四、本年年末余额	200,000,000.00			4,986,843,861.28			3,423,983.57	59,597,632.57	770,632,908.99	117,861,374.49	6,138,359,780.90

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成)

企业法定代表人:

凌强

凌强

主管会计工作负责人:

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人:

李健松

李健松



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计					
	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	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00				3,065,650,000.00		7,814,710.22	7,814,710.22	7,926,411.10	187,663,556.28	22,453,049.53	3,491,527,727.13
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				3,065,650,000.00		7,814,710.22	7,814,710.22	7,926,411.10	187,663,556.28	22,453,049.53	3,491,527,727.13
三、本年期变动金额					1,915,193,861.28		-6,831,532.16	-6,831,532.16	8,092,695.56	298,186,967.42	36,766,215.58	2,251,401,807.68
(一) 综合收益总额										346,279,262.98	-6,656.95	346,272,606.03
(二) 股东投入和减少资本					1,915,193,861.28							
1. 股东投入的普通股					1,915,193,861.28							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									8,092,695.56	-48,092,695.56		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,092,695.56	-48,092,695.56		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-6,831,532.16	-6,831,532.16				
1. 本期提取							59,031,259.70	59,031,259.70				
2. 本期使用							-65,862,791.86	-65,862,791.86				
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				4,980,843,861.28		983,178.06	983,178.06	16,019,106.66	485,970,123.70	59,213,265.11	5,742,929,534.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成)

企业法定代表人:

凌强

凌强

主管会计工作负责人:

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人:

李健松

李健松



合并股东权益变动表

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2019年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计					
	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	未分配利润	
一、上年年末余额	200,000,000.00		2,838,150,000.00			5,823,871.28	7,926,411.10	62,033,948.54			3,213,934,030.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00		2,838,150,000.00			5,823,871.28	7,926,411.10	62,033,948.54			3,213,934,030.92
三、本年增减变动金额			127,500,000.00			1,991,038.94		125,649,807.74			277,593,696.21
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本			127,500,000.00								125,649,807.27
1. 股东投入的普通股			127,500,000.00								149,953,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											22,453,500.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						1,991,038.94					1,991,038.94
2. 本期使用						17,549,088.70					17,549,088.70
(六) 其他						-15,559,059.76					-15,559,059.76
四、本年年末余额	200,000,000.00		3,065,650,000.00			7,814,710.22	7,926,411.10	187,683,556.28			3,491,527,727.13

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

梁强

梁强

主管会计工作负责人：

邓伟棠

邓伟棠

会计机构负责人：

李健松

李健松





母公司资产负债表

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		1,852,870,405.56	538,602,844.86	459,488,955.66	12,228,853.25
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	注释1	339,845,139.30	353,599,649.05	64,586,822.02	67,322,557.58
应收款项融资					
预付款项		17,519,198.82	2,242,331.80	60,361.20	103,115.71
其他应收款	注释2	618,354,207.11	530,461,355.51	21,181,274.40	87,734,268.49
存货		1,114,826.29	1,114,826.30	9,833,032.56	12,428,317.32
合同资产		27,560,000.00	27,560,000.00		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		509,599,442.46	224,228.41	1,632,992.06	24,016.50
流动资产合计		3,366,863,219.54	1,453,805,235.93	556,783,437.90	179,841,128.85
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	6,078,530,771.80	6,069,566,902.03	5,004,208,945.64	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		1,398,109.85	452,830.22	481,899.06	671,058.32
在建工程				53,198,819.65	46,046,088.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		7,854,505.22	9,139,787.91		
无形资产		415,388.04		1,579,935,354.76	1,601,594,826.05
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				13,533,966.44	5,750,608.31
递延所得税资产		2,530,425.25	168,943.62	509,298.95	3,715,408.30
其他非流动资产					
非流动资产合计		6,090,729,200.16	6,079,328,463.78	6,651,868,284.50	1,657,777,989.41
资产总计		9,457,592,419.70	7,533,133,699.71	7,208,651,722.40	1,837,619,118.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

谈强
谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣
邓伟荣

会计机构负责人：

李健松
李健松



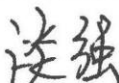

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款				49,153,291.27	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		327,638,672.33	130,939,498.60	182,759,491.90	243,233,036.24
预收款项					18,251.28
合同负债		764,150.94		2,348,608.35	
应付职工薪酬		15,365,541.16	8,130,752.63	13,492,208.46	10,104,150.69
应交税费		161,028.80	26,029,643.93	3,075,687.24	2,888,694.74
其他应付款		1,719,122,067.76	1,116,631,374.86	568,874,926.88	170,836,097.39
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		15,410,597.70	15,368,687.92	70,028,000.00	66,028,000.00
其他流动负债		6,164,469.01	5,729,879.57	6,083,085.26	5,580,767.68
流动负债合计		2,084,626,527.70	1,302,829,837.51	895,815,299.36	498,688,998.02
非流动负债：					
长期借款		330,511,522.88	486,425,587.20	443,250,753.77	513,103,329.33
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债		6,369,901.50	7,498,621.91		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益				379,207,255.20	371,437,764.66
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		336,881,424.38	493,924,209.11	822,458,008.97	884,541,093.99
负债合计		2,421,507,952.08	1,796,754,046.62	1,718,273,308.33	1,383,230,092.01
股东权益：					
股本		750,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		6,260,362,700.89	5,354,542,939.44	5,218,265,646.20	223,200,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					3,213.96
盈余公积			60,491,501.24	16,019,106.66	7,926,411.10
未分配利润		25,721,766.73	121,345,212.41	56,093,661.21	23,259,401.19
股东权益合计		7,036,084,467.62	5,736,379,653.09	5,490,378,414.07	454,389,026.25
负债和股东权益总计		9,457,592,419.70	7,533,133,699.71	7,208,651,722.40	1,837,619,118.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释4	21,731,223.86	625,903,538.46	357,372,937.95	310,615,164.74
减：营业成本	注释4	18,083,165.71	508,640,567.36	257,172,779.54	241,381,056.86
税金及附加		1,103,373.37	2,228,811.30	8,525,229.78	8,762,314.71
销售费用					
管理费用		32,346,799.45	15,129,192.05	32,114,587.03	25,540,637.31
研发费用		9,284,987.66	7,762,848.79	18,219,076.75	18,384,059.70
财务费用		-20,742,961.09	-17,758,399.87	32,100,734.89	29,443,428.69
其中：利息费用		6,256,132.07	6,003,279.56	32,896,465.32	29,517,306.55
其中：利息收入		27,309,218.34	24,068,092.50	795,730.43	73,877.86
加：其他收益		339,608.03	54,960.98	45,555,273.18	33,176,655.11
投资收益	注释5	46,612,387.57	348,427,860.12	28,143,299.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,963,869.77	48,427,860.12	8,143,299.44	
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失		95,414.18	2,496,557.47	4,815,436.42	-5,168,931.09
资产减值损失					
资产处置收益		38,844.16			-623,141.27
二、营业利润		28,742,112.70	460,879,897.40	87,754,539.00	14,488,250.22
加：营业外收入				151,437.54	153,100.00
减：营业外支出		621,841.05	115.89	13,242.55	3,167.90
三、利润总额		28,120,271.65	460,879,781.51	87,892,733.99	14,638,182.32
减：所得税费用		-2,361,481.63	16,155,835.73	6,965,778.41	198,451.41
四、净利润		30,481,753.28	444,723,945.78	80,926,955.58	14,439,730.91
(一) 持续经营净利润		30,481,753.28	444,723,945.78	80,926,955.58	14,439,730.91
(二) 终止经营净利润					
五、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净变动额					
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
六、综合收益总额		30,481,753.28	444,723,945.78	80,926,955.58	14,439,730.91

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

谈强
谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣
邓伟荣

会计机构负责人：

李健松
李健松



母公司现金流量表

编制单位：广州环投永兴集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		37,778,271.22	223,454,784.49	490,493,956.95	284,454,026.16
收到的税费返还		1,081,936.54		15,121,984.56	19,535,008.03
收到其他与经营活动有关的现金	注释51	662,885,676.68	584,535,807.43	360,158,534.21	1,840,473.39
经营活动现金流入小计		701,745,884.44	807,990,591.92	865,774,475.72	305,829,507.58
购买商品、接受劳务支付的现金		57,210,026.06	192,494,096.31	219,148,232.12	129,435,047.22
支付给职工以及为职工支付的现金		25,738,366.97	27,322,567.74	50,360,824.40	47,036,926.49
支付的各项税费		32,175,873.29	15,132,802.87	29,269,396.06	31,745,944.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释51	18,132,770.82	6,127,055.11	18,437,391.92	14,992,065.77
经营活动现金流出小计		133,257,037.14	241,076,522.03	317,215,844.50	223,209,983.91
经营活动产生的现金流量净额		568,488,847.30	566,914,069.89	548,558,631.22	82,619,523.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		500,000.00			
取得投资收益收到的现金		28,000,000.00	344,077,641.67		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					4,517,949.14
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	注释51	260,782,427.81	8,500,000.00		
投资活动现金流入小计		289,282,427.81	352,577,641.67		4,517,949.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,361,893.26	5,373,562.41	51,772,312.06	16,913,251.85
投资支付的现金		500,000,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			317,193,600.00	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	注释51	148,000,000.00	180,500,000.00		
投资活动现金流出小计		649,361,893.26	503,067,162.41	52,772,312.06	16,913,251.85
投资活动产生的现金流量净额		-360,079,465.45	-150,489,520.74	-52,772,312.06	-12,395,302.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,269,223,061.25	6,000,000.00		
取得借款收到的现金				49,119,726.12	
收到其他与筹资活动有关的现金	注释51		455,500,000.00	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,269,223,061.25	461,500,000.00	99,119,726.12	
偿还债务支付的现金		155,608,600.00	405,835,126.12	66,738,000.00	62,028,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,048,305.38	393,079,689.89	31,882,036.83	27,348,528.17
支付其他与筹资活动有关的现金	注释51	3,368,157.24		50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		164,025,062.62	798,914,816.01	148,620,036.83	89,376,528.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,105,197,998.63	-337,414,816.01	-49,500,310.71	-89,376,528.17
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					
加：期初现金及现金等价物余额		537,524,594.84	458,514,861.70	12,228,853.25	31,381,160.46
六、期末现金及现金等价物余额					
		1,851,131,975.32	537,524,594.84	458,514,861.70	12,228,853.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

谈强

谈强

主管会计工作负责人：

邓伟荣

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人：

李健松

李健松



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2022年1-9月

项目	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债							
一、上年年末余额	200,000,000.00			5,354,542,939.44			0.00	60,491,501.24	121,345,212.41	5,736,379,653.09
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00			5,354,542,939.44			0.00	60,491,501.24	121,345,212.41	5,736,379,653.09
三、本年年增减变动金额				905,619,751.45				-60,491,501.24	-95,623,446.58	1,299,704,814.53
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	30,399,449.00			1,238,823,612.25						30,481,753.28
1. 股东投入的普通股	30,399,449.00			1,238,823,612.25						1,269,223,061.25
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	519,600,551.00			-333,003,850.80						
1. 资本公积转增股本	519,600,551.00			-519,600,551.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备				186,596,700.20						
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	750,000,000.00			6,260,362,700.89			0.00	-60,491,501.24	-126,105,198.96	7,036,094,467.62

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

凌强

凌强

主管会计工作负责人:

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人:

李健松

李健松



母公司股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度										
	股本	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00				5,218,265,646.20			0.00	16,019,106.66	56,083,661.21	5,490,378,414.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				5,218,265,646.20			0.00	16,019,106.66	56,083,661.21	5,490,378,414.07
三、本年增减变动金额					136,277,293.24				44,472,394.58	65,251,551.20	246,001,239.02
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本					136,277,293.24						
1. 股东投入的普通股					136,277,293.24						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									44,472,394.58	-379,472,394.58	-335,000,000.00
2. 对股东的分配									44,472,394.58	-44,472,394.58	-335,000,000.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	200,000,000.00				5,354,542,939.44			0.00	60,491,501.24	121,345,212.41	5,736,379,653.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: **谈强**

主管会计工作负责人: **邓伟强**

会计机构负责人: **李伟松**



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度										
	股本	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00				223,200,000.00			3,213.96	7,926,411.10	23,259,401.19	464,389,026.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				223,200,000.00			3,213.96	7,926,411.10	23,259,401.19	464,389,026.25
三、本年增减变动金额					4,995,065,646.20			-3,213.96	8,092,695.56	32,834,260.02	5,035,993,387.82
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本					4,995,065,646.20						
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									8,092,695.56	-8,092,695.56	
2. 对股东的分配									8,092,695.56	-8,092,695.56	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00				5,218,265,646.20			0.00	16,019,106.66	56,093,661.21	5,490,378,414.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: **谈强**

主管会计工作负责人: **邓伟荣**

会计机构负责人: **李德利**



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度									
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00			223,200,000.00				7,926,411.10	8,819,670.28	439,946,081.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00			223,200,000.00				7,926,411.10	8,819,670.28	439,946,081.38
三、本年增减变动金额							3,213.96		14,439,730.91	14,442,944.87
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	200,000,000.00			223,200,000.00			3,213.96	7,926,411.10	23,259,401.19	454,386,026.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

谈强

谈强

主管会计工作负责人:

邓伟荣

邓伟荣

会计机构负责人:

李健书

李健书



广州环投永兴集团股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

广州环投永兴集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州永兴环保能源有限公司（以下简称“永兴有限”），系由广州环保投资集团有限公司（曾用名广州环保投资有限公司）于 2009 年 5 月出资组建。组建时注册资本共人民币 8,000.00 万元，其中：广州环保投资集团有限公司出资 8,000.00 万元、占注册资本的 100%，上述出资已于 2009 年 5 月 8 日经广州华天会计师事务所有限公司华天会验字【2009】第 0262 号验资报告验证。公司于 2009 年 5 月 21 日领取了广州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 440101000027411 的企业法人营业执照。

2009 年 9 月，根据永兴有限股东决议和修改后公司章程的规定，永兴有限申请增加注册资本人民币 12,000.00 万元，变更后的累计注册资本为人民币 20,000.00 万元。上述出资已于 2009 年 9 月 22 日经广州华天会计师事务所有限公司华天会验字【2009】第 0656 号验资报告验证。

2022 年 1 月，根据永兴有限股东决议和修改后章程的规定，永兴有限申请增加注册资本人民币 30,399,449.00 元，变更后的累计注册资本为人民币 230,399,449.00 元，其中：广州环保投资集团有限公司出资 200,000,000.00 元，占注册资本的 86.8058%；广州市城投投资有限公司出资 11,519,972.00 元，占注册资本的 5.0000%；科学城（广州）投资集团有限公司出资 11,519,972.00 元，占注册资本的 5.0000%；广州市白云城市开发投资集团有限公司出资 4,607,989.00 元，占注册资本的 2.0000%；广州环劲投资发展合伙企业（有限合伙）出资 1,935,019.00 元，占注册资本的 0.8399%；广州环卓投资发展合伙企业（有限合伙）出资 816,497.00 元，占注册资本的 0.3544%。上述出资已于 2022 年 1 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字【2022】000064 号验资报告验证。

2. 股份制改制情况

2022 年 3 月 1 日，永兴有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，永兴有限整体变更为广州环投永兴集团股份有限公司，注册资本为人民币 75,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 1 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2022 年 1 月 31 日止，永兴有限经审计后净资产共 6,995,734,728.13 元，共折合为 75,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2022 年 3 月 18 日经大华会计师事务所(特

殊普通合伙)以大华验字【2022】000144 号验资报告验证。本公司于 2022 年 3 月 28 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 914401016893140172 的企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

截至 2022 年 9 月 30 日止，本公司持有统一社会信用代码为 914401016893140172 的营业执照，注册资本为 75,000.00 万元，注册地址：广州市白云区广州民营科技园科泰二路 13-19 号高新区产业创新园 1 栋 4 层 401-199 房，总部地址：广州市越秀区流花路 121 号南塔 10 楼，母公司为广州环保投资集团有限公司，本公司最终实际控制人为广州市人民政府。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属生态保护和环境治理行业，主要产品和服务为上网电力和垃圾处理服务。

主营业务范围：电力供应；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；固体废物治理；热力生产和供应；污水处理及其再生利用；通用机械设备销售；环保设备批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；企业自有资金投资；工程技术咨询服务；工程项目管理服务；环保技术推广服务；环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；市政设施管理。

(三)合并财务报表范围

截至 2022 年 9 月 30 日，本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

序号	子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	广州环投云山环保能源有限公司	云山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	广州环投福山环保能源有限公司	福山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	广州环投南沙环保能源有限公司	南沙公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
4	广州环投花城环保能源有限公司	花城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	广州环投从化环保能源有限公司	从化公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	广州环投增城环保能源有限公司	增城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
7	广州环投建材有限公司	建材公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	广州环投技术设备有限公司	设备公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	广州环投设计研究院有限公司	研究院	全资子公司	二级	100.00	100.00
10	广环投光国环保能源（邵东）有限公司	邵东公司	控股子公司	二级	50.00	60.00
11	广环投清新环保能源有限公司	清新公司	控股子公司	二级	58.37	58.37

截至 2021 年 12 月 31 日，本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

序号	子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	广州环投云山环保能源有限公司	云山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	广州环投福山环保能源有限公司	福山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	广州环投南沙环保能源有限公司	南沙公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
4	广州环投花城环保能源有限公司	花城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	广州环投从化环保能源有限公司	从化公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	广州环投增城环保能源有限公司	增城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
7	广州环投建材有限公司	建材公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	广州环投技术设备有限公司	设备公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	广州环投设计研究院有限公司	研究院	全资子公司	二级	100.00	100.00
10	广环投光国环保能源（邵东）有限公司	邵东公司	控股子公司	二级	50.00	60.00
11	广环投清新环保能源有限公司	清新公司	控股子公司	二级	58.37	58.37

截至 2020 年 12 月 31 日，本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 12 户，具体包括：

序号	子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	广州环投云山环保能源有限公司	云山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	广州环投福山环保能源有限公司	福山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	广州环投南沙环保能源有限公司	南沙公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
4	广州环投花城环保能源有限公司	花城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	广州环投从化环保能源有限公司	从化公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	广州环投增城环保能源有限公司	增城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
7	广州环投建材有限公司	建材公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	广州环投技术设备有限公司	设备公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	广州环投设计研究院有限公司	研究院	全资子公司	二级	100.00	100.00
10	广州环净环保工程有限公司	环净工程	控股子公司	三级	90.00	90.00
11	广环投光国环保能源（邵东）有限公司	邵东公司	控股子公司	二级	50.00	60.00
12	广环投清新环保能源有限公司	清新公司	控股子公司	二级	60.36	60.36

截至 2019 年 12 月 31 日，本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括：

序号	子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	广州环投福山环保能源有限公司	福山公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	广州环投南沙环保能源有限公司	南沙公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	广州环投花城环保能源有限公司	花城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
4	广州环投从化环保能源有限公司	从化公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

序号	子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
5	广州环投增城环保能源有限公司	增城公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	广州环投建材有限公司	建材公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
7	广州环投技术设备有限公司	设备公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	广州环投设计研究院有限公司	研究院	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	广环投清新环保能源有限公司	清新公司	控股子公司	二级	60.36	60.36

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 12 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 12 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收

益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才

对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可

能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初

始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以摊余成本计量的金融资产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。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已

显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他银行承兑汇票和商业承	出票人为上述组合以外的银行或非银行机构	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

兑汇票组合	测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------	----------------------------------

（十）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	除组合 2 以外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：关联方组合	应收关联方（合并范围内）的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十一）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	除组合 2 以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：关联方组合	应收关联方（合并范围内）的款项	计算预期信用损失

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十四）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成

本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议

约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程结转为无形资产-BOT 特许经营权的标准和时点

本公司 BOT 项目特许经营权的基础设施建设在此科目核算, 按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为无形资产 BOT 特许经营权的入账价值。所建造的 BOT 项目基础设施已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入无形资产 BOT 特许经营权, 并按本公司无形资产摊销政策进行摊销, 待办理竣工决算后, 再按实际成本及为使有关基础设施在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生支出的现值, 调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的摊销额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，

调整每期利息金额。

（十九）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术、特许经营权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命/年	依据
BOT 项目资产	项目运营期	项目运营合同
特许经营权	特许经营期	特许经营协议
土地使用权	25-50	土地使用证或特许经营协议
专利权	10-16	合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定
非专有技术	10	合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定
软件	2-10	合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发

支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

5. 特许经营权（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》对以 BOT 方式建设公共基础设施的会计处理规定，本公司参与的 BOT 项目未提供建造服务，建造期间不确认相关的收入和费用。公司在有关基础设施建成后从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司按照建造过程中支付的工程价款等，确认为在建工程，在建工程在达到预定可使用状态后结转为无形资产。

自 2021 年 1 月 26 日起，根据《企业会计准则解释第 14 号》，公司根据项目合同判断是否属于准则 14 号解释规范的项目，并根据《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人。公司将身份确定为主要负责人的项目确认建造服务收入，根据项目合同中有关项目运营期限是否满足收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的条件规定，分别确认金融资产与无形资产。

按照特许经营协议约定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号或有事项》的规定进行处理。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十三）合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在职员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退

休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3. 焚烧电厂运营资产运营期满恢复性维修支出

按照经营协议规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，主要包括估计移交时的更新及恢复性维修支出。对于运营资产移交时的更新及恢复性维修支出，按照适当折现率折现后的现值确认为资产原值，预计负债及资产原值的差额确认为未确认融资费用。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

（二十六）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 项目运营收入

本公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释第 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释第 2 号》确认建造合同的收入。本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。运营期间内获得的收入主要包括供电收入、垃圾处理收入。

供电收入：按协议约定，根据与电网公司确定的上网电量，按月确认供电收入。

垃圾处理收入：按协议约定，根据与政府部门确定的垃圾进厂量，按月确认垃圾处理收入。

(二十八) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 项目运营收入；
- (2) PPP 建造收入；
- (3) 环保设备及材料销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 项目运营收入

项目运营期间内获得的收入主要包括供电收入、垃圾处理收入。具体如下：

供电收入：按协议约定，根据与电网公司确定的上网电量，按月确认供电收入。

垃圾处理收入：按协议约定，根据与政府部门确定的垃圾进厂量，按月确认垃圾处理收入。

(2) PPP 建造收入

自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日：

本公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释第 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释第 2 号》确认建造合同的收入。本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

自 2021 年 1 月 1 日起：

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

(3) 环保设备及材料销售收入

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

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

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

（二十九）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十二）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十三）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括租赁复印机等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十四）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十五）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产

的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	(1)
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	(2)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(3)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(4)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(5)

会计政策变更说明：

（1）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注三。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	18,251.28	-18,251.28		-18,251.28	
合同负债		16,151.58		16,151.58	16,151.58
其他流动负债	39,457,956.79	2,099.70		2,099.70	39,460,056.49

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,054,206,917.08	1,053,087,558.95	1,119,358.13
销售费用	1,679,605.89	2,798,964.02	-1,119,358.13

(3) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产			2,005,961.43	2,005,961.43	2,005,961.43
资产合计	15,502,555,329.02		2,005,961.43	2,005,961.43	15,504,561,290.45
租赁负债			1,522,121.43	1,522,121.43	1,522,121.43
一年内到期的非流动负债	407,692,168.04		483,840.00	483,840.00	408,176,008.04
负债合计	9,759,625,794.21		2,005,961.43	2,005,961.43	9,761,631,755.64

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

1) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 1,522,121.43 元、一年内到期的非流动负债 483,840.00 元，使用权资产人民币 2,005,961.43 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率为 4.65%。

2) 首次执行日前一年度报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,495,613.20	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,489,651.77	
其中：短期租赁	1,245,351.77	
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	244,300.00	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,005,961.43	
列示为：		
一年内到期的非流动负债	483,840.00	
租赁负债	1,522,121.43	

(4) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司对于 2021 年 1 月 1 日至解释 14 号施行日之间新增的解释 14 号规定的业务，已根据解释 14 号进行调整，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且施行日之前发生的尚未完成的有关 PPP 项目合同，将累计影响数调整至 2021 年 1 月 1 日的留存收益和财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

因执行《企业会计准则解释第 14 号》，对财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	4,338,091,810.48	3,831,980,064.98	-506,111,745.50
无形资产	5,466,342,586.91	5,972,454,332.41	506,111,745.50

(5) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以

下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业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会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

1) 关于企业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会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2019 年 1 月 1 日）至本解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

根据解释 15 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
固定资产	1,657,849,643.93	99,017,286.77	1,756,866,930.70
在建工程	8,835,735,980.90	106,957,007.99	8,942,692,988.89
无形资产	6,155,138,911.51	-1,119,984.54	6,154,018,926.97

续：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
固定资产	1,322,190,636.92	103,228,959.56	1,425,419,596.48

续：

资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
固定资产	1,345,340,896.41	107,440,632.35	1,452,781,528.76

本公司对损益表及现金流量表相关项目调整如下：

损益表及现金流量表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	2,384,372,801.54	151,416,055.75	2,535,788,857.29
营业成本	1,350,298,254.54	50,347,803.19	1,400,646,057.73

续：

损益表及现金流量表项目	2020 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	1,049,995,244.29	4,211,672.79	1,054,206,917.08

续：

损益表及现金流量表 项目	2019 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	1,210,778,965.37	243,648,254.46	1,454,427,219.83
营业成本	778,363,017.73	136,207,622.11	914,570,639.84

2) 关于资金集中管理相关列报

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了解释 15 号，其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

3) 关于亏损合同的判断

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25.00%、15.00%、12.50%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%/12.00%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的规定，公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00%和 11.00%税率的，税率分别调整为 16.00%、10.00%；

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号）的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16.00%和 10.00%税率的，税率分别调整为 13.00%、9.00%；

根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告[2020]9 号）的规定，公司自 2020 年 5 月 1 日起垃圾处理服务收入原适用 13.00%税率，税率调整为 6.00%

不同纳税主体的企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	项目名称	2022 年 1-9 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度
本公司		15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
云山公司		25.00%	25.00%	25.00%	不适用
福山公司	福山电厂（一期）	12.50%	免征	免征	免征
福山公司	福山电厂（二期）	免征	免征	不适用	不适用
福山公司	福山生物质厂、福山污水处理厂	免征	不适用	不适用	不适用
南沙公司	南沙电厂（一期）	12.50%	12.50%	免征	免征
南沙公司	南沙电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	免征	免征	不适用	不适用
花城公司	花城电厂（一期）	12.50%	12.50%	免征	免征
花城公司	花城电厂（二期）、花都生物质厂	免征	免征	不适用	不适用
增城公司	增城电厂（一期）	12.50%	12.50%	免征	免征
增城公司	增城电厂（二期）	免征	免征	不适用	不适用
从化公司	从化电厂（一期）	12.50%	12.50%	免征	免征
从化公司	从化电厂（二期）、餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	免征	免征	不适用	不适用
清新公司	雷州电厂	免征	免征	不适用	不适用
清新公司	一体化项目	免征	免征	不适用	不适用
设备公司		15.00%	15.00%	15.00%	25.00%
建材公司		25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
研究院		15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
邵东公司		25.00%	25.00%	25.00%	不适用

（二）税收优惠政策及依据

1、增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税[2015]78 号），利用垃圾发电产生的电力收入享受即征即退 100%的税收优惠；从事垃圾处理、污泥处理处置劳务，享受即征即退 70%的税收优惠。

根据财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），利用垃圾发电产生的电力收入享受即征即退 100%的税收优惠；从事厨余垃圾、畜禽粪污处理处置劳务，享受即征即退 100%的税收优惠；从事垃圾处理、污泥处理处置劳务，享受即征即退 70%的税收优惠。财税[2015]78 号自 2022 年 3 月 1 日起废止。

2、企业所得税

(1) 高新技术企业优惠

本公司在本报告期内均被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR202044003682 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，报告期内按 15.00% 税率缴纳企业所得税。

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

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

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

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

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

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

本公司子公司研究院于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门联合颁发的编号为 GR201944007330 的高新技术企业证书，证书有效期三

年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 企业所得税三免三减半优惠政策

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

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

3、环境保护税免税政策

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金				
银行存款	2,189,280,640.54	943,150,037.59	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28
其他货币资金	313,132.17	302,829.20	300,222.50	
未到期应收利息	1,436,607.50	777,113.30	673,871.46	
合计	2,191,030,380.21	944,229,980.09	1,807,588,616.16	1,276,627,080.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约保证金	301,822.74	301,136.72	300,222.50	
合计	301,822.74	301,136.72	300,222.50	

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		11,094,150.00		
合计		11,094,150.00		

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 本报告期公司无已质押的应收票据。

3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				11,094,150.00
合计				11,094,150.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
合计				

4. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	976,888,556.78	764,661,469.05	452,778,326.84	365,179,647.83
1—2 年	123,297,657.85	113,268,466.20	25,137,320.58	14,748,677.80
2—3 年	9,810,733.52	7,709,978.28	14,557,305.53	3,844,655.27
3—4 年			2,448,378.38	
小计	1,109,996,948.15	885,639,913.53	494,921,331.33	383,772,980.90
减：坏账准备	63,136,340.11	51,101,915.70	29,288,298.69	20,502,781.25
合计	1,046,860,608.04	834,537,997.83	465,633,032.64	363,270,199.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,109,996,948.15	100.00	63,136,340.11	5.69	1,046,860,608.04
其中：账龄组合	1,109,996,948.15	100.00	63,136,340.11	5.69	1,046,860,608.04
合计	1,109,996,948.15	100.00	63,136,340.11		1,046,860,608.04

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	885,639,913.53	100.00	51,101,915.70	5.77	834,537,997.83
其中：账龄组合	885,639,913.53	100.00	51,101,915.70	5.77	834,537,997.83
合计	885,639,913.53	100.00	51,101,915.70		834,537,997.83

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	494,921,331.33	100.00	29,288,298.69	5.92	465,633,032.64
其中：账龄组合	494,921,331.33	100.00	29,288,298.69	5.92	465,633,032.64
合计	494,921,331.33	100.00	29,288,298.69		465,633,032.64

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	383,772,980.90	100.00	20,502,781.25	5.34	363,270,199.65
其中：账龄组合	383,772,980.90	100.00	20,502,781.25	5.34	363,270,199.65
合计	383,772,980.90	100.00	20,502,781.25		363,270,199.65

3. 本报告期公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	976,888,556.78	48,844,427.61	5.000	764,661,469.05	38,233,073.41	5.00
1—2 年	123,297,657.85	12,329,765.80	10.000	113,268,466.20	11,326,846.63	10.00
2—3 年	9,810,733.52	1,962,146.70	20.000	7,709,978.28	1,541,995.66	20.00
合计	1,109,996,948.15	63,136,340.11		885,639,913.53	51,101,915.70	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	452,778,326.84	22,638,916.34	5.00	365,179,647.83	18,258,982.41	5.00
1—2 年	25,137,320.58	2,513,732.06	10.00	14,748,677.80	1,474,867.78	10.00
2—3 年	14,557,305.53	2,911,461.10	20.00	3,844,655.27	768,931.06	20.00
3—4 年	2,448,378.38	1,224,189.19	50.00			
合计	494,921,331.33	29,288,298.69		383,772,980.90	20,502,781.25	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	14,034,124.47	6,468,656.78				20,502,781.25
其中：账龄组合	14,034,124.47	6,468,656.78				20,502,781.25
合计	14,034,124.47	6,468,656.78				20,502,781.25

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	20,502,781.25	8,785,517.44				29,288,298.69
其中：账龄组合	20,502,781.25	8,785,517.44				29,288,298.69
合计	20,502,781.25	8,785,517.44				29,288,298.69

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	29,288,298.69	21,813,617.01				51,101,915.70
其中：账龄组合	29,288,298.69	21,813,617.01				51,101,915.70
合计	29,288,298.69	21,813,617.01				51,101,915.70

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	51,101,915.70	12,034,424.41				63,136,340.11
其中：账龄组合	51,101,915.70	12,034,424.41				63,136,340.11
合计	51,101,915.70	12,034,424.41				63,136,340.11

注：本报告期无重要的坏账准备转回或收回的情况。

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 9 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司	475,230,438.74	42.81	28,071,906.81
广州市生活废弃物管理中心	253,197,169.54	22.81	13,015,321.24
广州市增城区城市管理和综合执法局	74,413,723.14	6.70	3,720,686.15
雷州市城市管理和综合执法局	51,348,212.90	4.63	2,567,410.65
广州市南沙区城市管理局	43,055,543.23	3.88	2,222,837.16

单位名称	2022 年 9 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	897,245,087.55	80.83	49,598,162.01

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司	496,768,567.08	56.09	29,660,765.79
广州市生活废弃物管理中心	93,206,324.45	10.52	4,708,161.01
广州环保投资集团有限公司（注）	72,271,022.29	8.16	3,613,551.14
广州市增城区城市管理和综合执法局	41,276,834.18	4.66	2,063,841.71
雷州市城市管理和综合执法局	28,074,113.48	3.17	1,403,705.67
合计	731,596,861.48	82.60	41,450,025.32

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司	222,806,927.14	45.02	11,140,346.36
广州环保投资集团有限公司（注）	161,877,577.80	32.71	11,636,163.38
广州市花都区城市环境卫生管理所	34,611,280.39	6.99	2,542,554.97
广州市增城区城市管理和综合执法局	23,579,358.75	4.76	1,178,967.94
广州市南沙区城市管理局	21,317,213.54	4.31	1,065,860.68
合计	464,192,357.62	93.79	27,563,893.33

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州环保投资集团有限公司（注）	114,236,884.43	29.77	6,787,337.71
广州市花都区城市环境卫生管理所	98,343,731.84	25.63	4,917,186.59
广东电网有限责任公司	75,927,159.52	19.78	3,796,357.98
广州市番禺区城市管理和综合执法局	32,827,157.78	8.55	1,641,357.90
广州市增城区城市管理和综合执法局	21,594,064.50	5.63	1,079,703.23
合计	342,928,998.07	89.36	18,221,943.41

注：应收广州环保投资集团有限公司的款项中包括最终应收广州市城市管理和综合执法局、广州市花都区城市管理和综合执法局、广州市番禺区城市管理和综合执法局等单位的垃圾处理服务费，该部分资金通过广州环保投资集团有限公司代收代付。

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

10. 应收账款其他说明

本公司应收账款抵押情况详见本附注五注释 28、54 所述。

注释4. 应收款项融资

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	8,546,667.70		200,000.00	
合计	8,546,667.70		200,000.00	

1. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年9月30日		2021年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,300,000.00		4,880,000.00	
合计	17,300,000.00		4,880,000.00	

续：

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,000,000.00		400,000.00	
合计	20,000,000.00		400,000.00	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年9月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,221,662.77	98.45	12,133,590.14	94.66	9,889,245.97	87.02	5,128,428.63	96.25
1至2年	132,000.00	0.38	147,404.15	1.15	1,274,472.91	11.22		
2至3年	204,527.60	0.59	337,477.60	2.63				

账龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	200,000.00	0.58	200,000.00	1.56	200,000.00	1.76	200,000.00	3.75
合计	34,758,190.37	100.00	12,818,471.89	100.00	11,363,718.88	100.00	5,328,428.63	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 9 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国工商银行股份有限公司广州分行	15,202,016.99	43.74	2022 年	预付企业年金
广州力能环保科技有限公司	6,184,860.00	17.79	2022 年	炉渣厂预付款
泰康养老保险股份有限公司广东分公司	4,150,253.61	11.94	2022 年	预付企业补充医疗保险基金费用
广州广重企业集团有限公司	1,093,493.00	3.15	2022 年	预付物料款, 尚未到货结算
广东电网有限责任公司广州供电局	928,507.19	2.67	2022 年	福山电厂二期临电预付款
合计	27,559,130.79	79.29		

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国工商银行股份有限公司广州分行	5,773,522.00	45.04	2021 年	预付企业年金
中国石油天然气股份有限公司广东广州销售分公司	3,501,362.96	27.31	2021 年	预付油品采购款, 尚未到货结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	672,000.00	5.24	2021 年	预付物料款, 尚未到货结算
梅思安(中国)安全设备有限公司	319,652.39	2.49	2021 年	预付物料款, 尚未到货结算
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	314,222.29	2.45	2021 年	预付油品采购款, 尚未到货结算
合计	10,580,759.64	82.53		

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
韶关市正安机械实业有限公司	1,511,496.37	13.30	2020 年	预付物料款, 尚未到货结算
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	1,490,413.72	13.12	2020 年	预付保险款
上海锅炉厂有限公司	1,161,000.00	10.22	2019 年	预付物料款, 尚未到货结算
上海南一环保科技有限公司	896,700.00	7.89	2020 年	预付物料款, 尚未到货结算
广东意高能源科技股份有限公司	860,000.00	7.57	2020 年	预付物料款, 尚未验收结算

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	5,919,610.09	52.10		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
科尼起重设备（上海）有限公司	986,750.00	18.52	2019 年	预付物料款，尚未到货结算
上海南一环保科技有限公司	896,700.00	16.83	2019 年	预付物料款，尚未到货结算
福建省同源建设工程有限公司	714,067.70	13.40	2019 年	预付物料款，尚未验收结算
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	381,910.89	7.17	2019 年	预付油品采购款，尚未到货结算
广东港达建设工程有限公司	317,173.18	5.95	2019 年	预付物料款，尚未验收结算
合计	3,296,601.77	61.87		

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	45,820,637.74	136,544,625.26	274,819,672.57	416,740,231.73
1—2 年	14,946,571.57	7,823,047.13	201,947,245.18	120,544,630.42
2—3 年	36,562,306.00	32,793,270.00	21,279,914.55	5,162,117.04
3—4 年	119,000.00	1,407,013.20	47,700.00	37,760.00
4—5 年	476,313.20			
5 年以上	14,000.00	14,000.00	14,000.00	469,854.90
小计	97,938,828.51	178,581,955.59	498,108,532.30	542,954,594.09
减：坏账准备	11,552,700.79	14,885,696.58	38,229,541.08	34,412,632.96
合计	86,386,127.72	163,696,259.01	459,878,991.22	508,541,961.13

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
焚烧炉资产款项			326,401,011.11	191,569,227.18
代收垃圾处理费				227,184,354.64
资金归集及资金拆借			24,651,684.62	52,731,241.18
资产处置款			36,480,628.61	
代收代付款项	39,691,224.17	130,144,371.52	59,617,848.78	20,550,745.96
保证金	54,762,984.81	47,105,343.81	47,665,107.56	37,192,440.44
代垫款	61,782.25	165,127.69	2,485,353.23	12,849,515.13

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代扣代缴员工费用及其他	3,422,837.28	1,167,112.57	806,898.39	877,069.56
合计	97,938,828.51	178,581,955.59	498,108,532.30	542,954,594.09

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	97,938,828.51	11,552,700.79	86,386,127.72
第二阶段			
第三阶段			
合计	97,938,828.51	11,552,700.79	86,386,127.72

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	178,581,955.59	14,885,696.58	163,696,259.01
第二阶段			
第三阶段			
合计	178,581,955.59	14,885,696.58	163,696,259.01

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	498,108,532.30	38,229,541.08	459,878,991.22
第二阶段			
第三阶段			
合计	498,108,532.30	38,229,541.08	459,878,991.22

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	542,954,594.09	34,412,632.96	508,541,961.13
第二阶段			
第三阶段			
合计	542,954,594.09	34,412,632.96	508,541,961.13

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,938,828.51	100.00	11,552,700.79	11.80	86,386,127.72
其中：账龄组合	97,938,828.51	100.00	11,552,700.79	11.80	86,386,127.72
合计	97,938,828.51	100.00	11,552,700.79	11.80	86,386,127.72

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	178,581,955.59	100.00	14,885,696.58	8.34	163,696,259.01
其中：账龄组合	178,581,955.59	100.00	14,885,696.58	8.34	163,696,259.01
合计	178,581,955.59	100.00	14,885,696.58		163,696,259.01

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	498,108,532.30	100.00	38,229,541.08	7.67	459,878,991.22
其中：账龄组合	498,108,532.30	100.00	38,229,541.08	7.67	459,878,991.22
合计	498,108,532.30	100.00	38,229,541.08		459,878,991.22

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	542,954,594.09	100.00	34,412,632.96	6.34	508,541,961.13
其中：账龄组合	542,954,594.09	100.00	34,412,632.96	6.34	508,541,961.13
合计	542,954,594.09	100.00	34,412,632.96		508,541,961.13

5. 本报告期无按单项计提坏账准备的其他应收款。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,820,637.74	2,291,031.87	5.00	136,544,625.26	6,827,231.27	5.00
1—2 年	14,946,571.57	1,494,657.16	10.00	7,823,047.13	782,304.71	10.00
2—3 年	36,562,306.00	7,312,461.20	20.00	32,793,270.00	6,558,654.00	20.00
3—4 年	119,000.00	59,500.00	50.00	1,407,013.20	703,506.60	50.00
4—5 年	476,313.20	381,050.56	80.00			
5 年以上	14,000.00	14,000.00	100.00	14,000.00	14,000.00	100.00
合计	97,938,828.51	11,552,700.79		178,581,955.59	14,885,696.58	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,819,672.57	13,740,983.66	5.00	416,740,231.73	20,837,011.59	5.00
1—2 年	201,947,245.18	20,194,724.51	10.00	120,544,630.42	12,054,463.06	10.00
2—3 年	21,279,914.55	4,255,982.91	20.00	5,162,117.04	1,032,423.41	20.00
3—4 年	47,700.00	23,850.00	50.00	37,760.00	18,880.00	50.00
4—5 年						
5 年以上	14,000.00	14,000.00	100.00	469,854.90	469,854.90	100.00
合计	498,108,532.30	38,229,541.08		542,954,594.09	34,412,632.96	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 9 月 30 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,885,696.58			14,885,696.58
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,332,995.79			3,332,995.79

坏账准备	2022 年 9 月 30 日			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,552,700.79			11,552,700.79

续：

坏账准备	2021 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	38,229,541.08			38,229,541.08
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,343,844.50			23,343,844.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,885,696.58			14,885,696.58

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	34,412,632.96			34,412,632.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	3,816,908.12			3,816,908.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,229,541.08			38,229,541.08

续：

坏账准备	2019 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,137,397.88			7,137,397.88
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,275,235.08			27,275,235.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,412,632.96			34,412,632.96

8. 本报告期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市规划和自然资源局从化区分局	保证金	32,653,270.00	2-3 年	33.34	6,530,654.00
广州中铁二局工程有限公司	代收代付款项	19,038,385.00	1 年以内	19.44	951,919.25
广州市规划和自然资源局花都区分局	保证金	8,887,900.00	3 年以内	9.07	1,268,080.00

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海班德瑞工业用品有限公司	保证金	8,000,000.00	2 年以内	8.17	450,000.00
中能建建筑集团有限公司	代收代付款项	4,723,855.09	2 年以内	4.82	295,692.75
合计		73,303,410.09		74.85	9,496,346.00

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	代收代付款项	51,369,988.73	1 年以内	28.77	2,568,499.43
广州市规划和自然资源局从化区分局	保证金	32,653,270.00	2-3 年	18.28	6,530,654.00
无锡出新钢结构工程有限公司	代收代付款项	20,715,397.31	1 年以内	11.60	1,035,769.87
浙江菲达科技发展有限公司	代收代付款项	20,432,800.94	1 年以内	11.44	1,021,640.05
广州市规划和自然资源局花都区分局	保证金	8,887,900.00	2 年以内	4.98	634,040.00
合计		134,059,356.98		75.07	11,790,603.35

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州环保投资集团有限公司	资金归集及资金拆借、焚烧炉资产款项等	329,594,451.28	3 年以内	66.17	24,861,241.13
广州环投环境服务有限公司	资产处置款等	53,663,992.24	1 年以内	10.77	2,683,199.62
广州市规划和自然资源局从化区分局	保证金	32,653,270.00	1-2 年	6.56	3,265,327.00
广州广日专用汽车有限公司	资金拆借等	23,277,188.34	3 年以内	4.67	4,009,645.71
广州市第三建筑工程有限公司	代收代付款项	10,137,818.11	1 年以内	2.04	506,890.91
合计		449,326,719.97		90.21	35,326,304.37

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州环保投资集团有限公司	资金归集及资金拆借、焚烧炉资产款项等	461,286,892.23	3 年以内	84.96	28,756,490.51
广州市规划和自然资源局从化区分局	保证金	32,653,270.00	1 年以内	6.01	1,632,663.50
广州广日专用汽车有限公司	资金拆借等	22,480,433.78	3 年以内	4.14	2,061,537.06
广州环投环境服务有限公司	代收代付款等	17,123,883.20	1 年以内	3.15	856,194.16

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市第四建筑工程有限公司	代收代付款项	3,249,850.45	1 年以内	0.60	162,492.52
合计		536,794,329.66		98.86	33,469,377.75

10. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

13. 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金

接收集中归集资金的母公司	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
广州环保投资集团有限公司	29,102,898.23	1,455,144.91	27,647,753.32
合计	29,102,898.23	1,455,144.91	27,647,753.32

本公司 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间参与了广州环保投资集团有限公司的资金集中管理计划，自 2021 年 7 月 1 日起不再参与。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的余额为 29,102,898.23 元；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的余额为 0.00 元。

注释7. 存货

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	81,244,518.36		81,244,518.36	77,308,169.48		77,308,169.48
库存商品	417,077.10		417,077.10	602,799.20		602,799.20
发出商品				8,097,345.13		8,097,345.13
合计	81,661,595.46		81,661,595.46	86,008,313.81		86,008,313.81

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	74,037,455.90		74,037,455.90	67,345,451.80		67,345,451.80
库存商品	679,576.58		679,576.58	287,253.20		287,253.20
合计	74,717,032.48		74,717,032.48	67,632,705.00		67,632,705.00

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,390,000.00	369,500.00	7,020,500.00	7,390,000.00	369,500.00	7,020,500.00
合计	7,390,000.00	369,500.00	7,020,500.00	7,390,000.00	369,500.00	7,020,500.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,050,400.00	102,520.00	1,947,880.00			
合计	2,050,400.00	102,520.00	1,947,880.00			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	102,520.00	266,980.00				369,500.00
合计	102,520.00	266,980.00				369,500.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 9 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	369,500.00					369,500.00
合计	369,500.00					369,500.00

注释9. 其他流动资产

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税待抵扣、待认证税额	310,446,825.02	306,728,407.96	246,692,455.42	186,137,509.59
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	5,400,176.17	3,579,384.47	4,373,809.45	
大额存单	509,148,517.80			
合计	824,995,518.99	310,307,792.43	251,066,264.87	186,137,509.59

注释10. 长期股权投资

被投资单位	2019年 1月1日	本期增减变动								2019年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司	96,400,000.00	27,000,000.00	123,400,000.00								
小计	96,400,000.00	27,000,000.00	123,400,000.00								
合计	96,400,000.00	27,000,000.00	123,400,000.00								

续:

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动								2020年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司		192,678,061.28		8,143,299.44						200,821,360.72	
小计		192,678,061.28		8,143,299.44						200,821,360.72	
合计		192,678,061.28		8,143,299.44						200,821,360.72	

续:

被投资单位	2020年 12月31日	本期增减变动								2021年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业											

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司	200,821,360.72			48,427,860.12			24,000,000.00			225,249,220.84	
小计	200,821,360.72			48,427,860.12			24,000,000.00			225,249,220.84	
合计	200,821,360.72			48,427,860.12			24,000,000.00			225,249,220.84	

续:

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 9 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司	225,249,220.84			36,963,869.77			28,000,000.00			234,213,090.61	
小计	225,249,220.84			36,963,869.77			28,000,000.00			234,213,090.61	
合计	225,249,220.84			36,963,869.77			28,000,000.00			234,213,090.61	

长期股权投资说明:

2019 年, 建材公司与广州环投控股有限公司(系广州环保投资集团全资子公司, 以下简称“环投控股公司”)签订股权转让合同, 将其持有的光大广环投环保能源(肇庆)有限公司(以下简称“光大肇庆公司”)40%的股权以 12,340.00 万元转让给环投控股公司, 该次股权转让于 2019 年 10 月 29 日完成股权交割和工商变更登记。

2020 年 9 月, 经广州环保投资集团有限公司董事会批准, 环投控股公司与永兴有限签订股权无偿划转协议, 将其持有的光大肇庆公司 40%的股权无偿转让予永兴有限, 接受转让后永兴有限持股比例为 40%, 该次股权转让于 2020 年 9 月 27 日完成股权交割和工商变更登记。

注释11. 固定资产

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	10,761,465,155.52	1,756,866,930.70	1,425,419,596.48	1,452,781,528.76
固定资产清理				
合计	10,761,465,155.52	1,756,866,930.70	1,425,419,596.48	1,452,781,528.76

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器模具	交通运输设备	数码电子设备	办公生活用具	合计
一. 账面原值							
1. 2019年1月1日		5,151,372.36	910,296.07	7,561,234.09	1,148,614.55	221,301.81	14,992,818.88
2. 本期增加金额	655,989,922.34	784,921,165.02	2,240,438.44	5,201,958.69	759,974.27	328,779.98	1,449,442,238.74
购置		2,646,984.90	2,240,438.44	5,201,958.69	759,974.27	328,779.98	11,178,136.28
在建工程转入	655,989,922.34	777,756,255.10					1,433,746,177.44
重分类		4,517,925.02					4,517,925.02
3. 本期减少金额			30,172.19		12,786.01		42,958.20
处置或报废			30,172.19		12,786.01		42,958.20
4. 2019年12月31日	655,989,922.34	790,072,537.38	3,120,562.32	12,763,192.78	1,895,802.81	550,081.79	1,464,392,099.42
二. 累计折旧							
1. 2019年1月1日		3,691,931.23	689,124.40	2,322,206.03	731,537.99	211,064.35	7,645,864.00
2. 本期增加金额		1,312,064.41	256,431.15	2,199,895.32	218,853.61	19,561.25	4,006,805.74
本期计提		1,312,064.41	256,431.15	2,199,895.32	218,853.61	19,561.25	4,006,805.74
3. 本期减少金额			29,568.75		12,530.33		42,099.08
处置或报废			29,568.75		12,530.33		42,099.08
4. 2019年12月31日		5,003,995.64	915,986.80	4,522,101.35	937,861.27	230,625.60	11,610,570.66
三. 减值准备							
1. 2019年1月1日							

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2019 年 12 月 31 日							
四. 账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日	655,989,922.34	785,068,541.74	2,204,575.52	8,241,091.43	957,941.54	319,456.19	1,452,781,528.76
2. 2019 年 1 月 1 日		1,459,441.13	221,171.67	5,239,028.06	417,076.56	10,237.46	7,346,954.88

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器模具	交通运输设备	数码电子设备	办公生活用具	合计
一. 账面原值							
1. 2019 年 12 月 31 日	655,989,922.34	790,072,537.38	3,120,562.32	12,763,192.78	1,895,802.81	550,081.79	1,464,392,099.42
2. 本期增加金额		26,443,953.37	4,335,236.85	1,989,929.32	5,128,803.50	2,258,227.50	40,156,150.54
购置		26,443,953.37	4,335,236.85	1,989,929.32	5,128,803.50	2,258,227.50	40,156,150.54
3. 本期减少金额			193,860.21	8,582,674.82	198,356.49	69,841.13	9,044,732.65
处置或报废			193,860.21	8,582,674.82	198,356.49	69,841.13	9,044,732.65
4. 2020 年 12 月 31 日	655,989,922.34	816,516,490.75	7,261,938.96	6,170,447.28	6,826,249.82	2,738,468.16	1,495,503,517.31
二. 累计折旧							
1. 2019 年 12 月 31 日		5,003,995.64	915,986.80	4,522,101.35	937,861.27	230,625.60	11,610,570.66
2. 本期增加金额	25,714,805.03	32,608,167.83	810,690.26	1,956,017.42	968,574.16	211,743.96	62,269,998.66
本期计提	25,714,805.03	32,608,167.83	810,690.26	1,956,017.42	968,574.16	211,743.96	62,269,998.66
3. 本期减少金额			189,983.00	3,359,791.85	194,389.35	52,484.29	3,796,648.49
处置或报废			189,983.00	3,359,791.85	194,389.35	52,484.29	3,796,648.49
4. 2020 年 12 月 31 日	25,714,805.03	37,612,163.47	1,536,694.06	3,118,326.92	1,712,046.08	389,885.27	70,083,920.83
三. 减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2020 年 12 月 31 日							

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

四. 账面价值							
1. 2020 年 12 月 31 日	630,275,117.31	778,904,327.28	5,725,244.90	3,052,120.36	5,114,203.74	2,348,582.89	1,425,419,596.48
2. 2019 年 12 月 31 日	655,989,922.34	785,068,541.74	2,204,575.52	8,241,091.43	957,941.54	319,456.19	1,452,781,528.76

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器模具	交通运输设备	数码电子设备	办公生活用具	合计
一. 账面原值							
1. 2020 年 12 月 31 日	655,989,922.34	816,516,490.75	7,261,938.96	6,170,447.28	6,826,249.82	2,738,468.16	1,495,503,517.31
2. 本期增加金额	169,587,407.69	222,146,958.79	5,132,298.64	1,985,786.22	1,928,435.72	1,145,100.20	401,925,987.26
购置		47,553,402.12	5,132,298.64	1,985,786.22	1,928,435.72	1,145,100.20	57,745,022.90
在建工程转入	169,587,407.69	174,593,556.67					344,180,964.36
3. 本期减少金额		516,763.21	59,893.90	88,441.54	156,413.45	383,598.80	1,205,110.90
处置或报废		516,763.21	59,893.90	88,441.54	156,413.45	383,598.80	1,205,110.90
4. 2021 年 12 月 31 日	825,577,330.03	1,038,146,686.33	12,334,343.70	8,067,791.96	8,598,272.09	3,499,969.56	1,896,224,393.67
二. 累计折旧							
1. 2020 年 12 月 31 日	25,714,805.03	37,612,163.47	1,536,694.06	3,118,326.92	1,712,046.08	389,885.27	70,083,920.83
2. 本期增加金额	27,027,726.77	37,275,234.93	1,915,351.46	1,271,720.21	1,842,605.79	603,003.66	69,935,642.82
本期计提	27,027,726.77	37,275,234.93	1,915,351.46	1,271,720.21	1,842,605.79	603,003.66	69,935,642.82
3. 本期减少金额		154,625.18	51,618.61	86,672.71	150,020.38	219,163.80	662,100.68
处置或报废		154,625.18	51,618.61	86,672.71	150,020.38	219,163.80	662,100.68
4. 2021 年 12 月 31 日	52,742,531.80	74,732,773.22	3,400,426.91	4,303,374.42	3,404,631.49	773,725.13	139,357,462.97
三. 减值准备							
1. 2020 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2021 年 12 月 31 日							
四. 账面价值							
1. 2021 年 12 月 31 日	772,834,798.23	963,413,913.11	8,933,916.79	3,764,417.54	5,193,640.60	2,726,244.43	1,756,866,930.70

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

2. 2020 年 12 月 31 日	630,275,117.31	778,904,327.28	5,725,244.90	3,052,120.36	5,114,203.74	2,348,582.89	1,425,419,596.48
---------------------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------------

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器模具	交通运输设备	数码电子设备	办公生活用具	合计
一. 账面原值							
1. 2021 年 12 月 31 日	825,577,330.03	1,038,146,686.33	12,334,343.70	8,067,791.96	8,598,272.09	3,499,969.56	1,896,224,393.67
2. 本期增加金额	3,763,297,649.67	5,395,366,395.13	2,897,759.91	3,698,463.05	2,114,714.17	1,368,278.65	9,168,743,260.58
购置		24,421,054.70	2,897,759.91	3,698,463.05	2,114,714.17	1,368,278.65	34,500,270.48
在建工程转入	3,763,297,649.67	5,370,945,340.43					9,134,242,990.10
3. 本期减少金额				2,149,117.60	75,862.95		2,224,980.55
重分类				1,010,263.78			1,010,263.78
处置或报废				1,138,853.82	75,862.95		1,214,716.77
4. 2022 年 9 月 30 日	4,588,874,979.70	6,433,513,081.46	15,232,103.61	9,617,137.41	10,637,123.31	4,868,248.21	11,062,742,673.70
二. 累计折旧							
1. 2021 年 12 月 31 日	52,742,531.80	74,732,773.22	3,400,426.91	4,303,374.42	3,404,631.49	773,725.13	139,357,462.97
2. 本期增加金额	50,527,178.88	107,108,192.19	1,918,585.82	129,137.58	2,310,260.93	576,214.27	162,569,569.67
重分类				-990,058.22			-990,058.22
本期计提	50,527,178.88	107,108,192.19	1,918,585.82	1,119,195.80	2,310,260.93	576,214.27	163,559,627.89
3. 本期减少金额				575,168.77	74,345.69		649,514.46
处置或报废				575,168.77	74,345.69		649,514.46
4. 2022 年 9 月 30 日	103,269,710.68	181,840,965.41	5,319,012.73	3,857,343.23	5,640,546.73	1,349,939.40	301,277,518.18
三. 减值准备							
1. 2021 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2022 年 9 月 30 日							
四. 账面价值							
1. 2022 年 9 月 30 日	4,485,605,269.02	6,251,672,116.05	9,913,090.88	5,759,794.18	4,996,576.58	3,518,308.81	10,761,465,155.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器模具	交通运输设备	数码电子设备	办公生活用具	合计
2. 2021 年 12 月 31 日	772,834,798.23	963,413,913.11	8,933,916.79	3,764,417.54	5,193,640.60	2,726,244.43	1,756,866,930.70

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 9 月 30 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日账面 价值	2020 年 12 月 31 日账面 价值	2019 年 12 月 31 日账面 价值	未办妥产权证书的原因
福山公司	585,274,208.48	604,560,312.28	630,275,117.31	655,989,922.34	福山公司一期项目尚未取得房产证，原因为土地权属单位为广州市城市管理和综合执法局，待变更完土地权属后才能办理房产证。
合计	585,274,208.48	604,560,312.28	630,275,117.31	655,989,922.34	

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2022 年 9 月 30 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
机器设备	2,594,938.53	2,889,060.64	3,460,876.16	3,858,681.80
运输设备	1,532,870.51	2,183,815.34	9,030.86	4,162,014.47
合计	4,127,809.04	5,072,875.98	3,469,907.02	8,020,696.27

注释12. 在建工程

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	2,213,069,720.31	8,942,692,988.89	4,338,091,810.48	631,162,722.59
工程物资				
合计	2,213,069,720.31	8,942,692,988.89	4,338,091,810.48	631,162,722.59

1. 在建工程情况

项目	2022年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	2,161,886,923.59		2,161,886,923.59
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目二期工程及配套设施项目	45,437,249.88		45,437,249.88
其他	5,745,546.84		5,745,546.84
合计	2,213,069,720.31		2,213,069,720.31

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	2,065,740,180.02		2,065,740,180.02
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	1,745,785,108.90		1,745,785,108.90
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	1,531,721,939.28		1,531,721,939.28
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	1,443,613,002.97		1,443,613,002.97
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	1,452,305,574.49		1,452,305,574.49
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂二期工程项目	336,462,050.29		336,462,050.29
花都生物质综合处理厂	190,534,521.01		190,534,521.01
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂二期工程	148,931,322.96		148,931,322.96
李坑焚烧二厂焚烧线改造	22,742,990.24		22,742,990.24
其他	4,856,298.73		4,856,298.73
合计	8,942,692,988.89		8,942,692,988.89

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	714,762,575.18		714,762,575.18
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	758,222,322.07		758,222,322.07
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	876,412,779.99		876,412,779.99
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	541,451,286.29		541,451,286.29
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	457,056,726.39		457,056,726.39
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	505,819,532.60		505,819,532.60
花都生物质综合处理厂	172,555,894.25		172,555,894.25

广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂二期工程项目	103,922,305.46		103,922,305.46
南沙区餐厨垃圾处理厂项目	90,481,933.28		90,481,933.28
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂二期工程	34,557,699.95		34,557,699.95
李坑焚烧二厂焚烧线改造	44,341,375.57		44,341,375.57
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	22,221,070.54		22,221,070.54
园区标准化建设	5,360,967.31		5,360,967.31
其他	10,925,341.60		10,925,341.60
合计	4,338,091,810.48		4,338,091,810.48

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	187,386,232.72		187,386,232.72
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	98,070,658.28		98,070,658.28
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	85,785,785.12		85,785,785.12
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	101,308,661.67		101,308,661.67
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	49,684,530.88		49,684,530.88
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	18,167,014.31		18,167,014.31
李坑焚烧二厂焚烧线改造	41,263,363.98		41,263,363.98
花都填埋场(达标整治三期)	25,734,218.91		25,734,218.91
花都生物质综合处理厂	12,109,439.03		12,109,439.03
其他	11,652,817.69		11,652,817.69
合计	631,162,722.59		631,162,722.59

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
广州市第三资源热力电厂	1,256,389,592.51	173,299,000.31	1,429,688,592.82		
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	11,157,931.10	7,009,083.21			18,167,014.31
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	45,553,591.30	141,832,641.42			187,386,232.72
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	106,973.58	49,577,557.30			49,684,530.88
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目		98,070,658.28			98,070,658.28
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目		85,785,785.12			85,785,785.12

雷州市生活垃圾焚烧发电厂		101,308,661.67			101,308,661.67
花都生物质综合处理厂		12,109,439.03			12,109,439.03
南沙区餐厨垃圾处理厂项目		870,903.24			870,903.24
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂		91,480.56			91,480.56
合计	1,313,208,088.49	656,883,387.31	1,429,688,592.82		540,402,882.98

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
广州市第三资源热力电厂	200,542.77	71.76	100.00	42,591,506.64	32,211,636.14	4.44	企业自 筹、银 行贷款
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	325,980.65	0.56	0.56	39,270.83	39,270.83	4.35	企业自筹
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	247,708.69	7.56	7.56	463,914.33	463,914.33	4.35	企业自 筹
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	245,662.42	2.02	2.02	52,744.69	52,744.69	4.35	企业自筹
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	260,653.49	3.76	3.76	23,381.25	23,381.25	4.35	企业自筹
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	268,200.67	3.20	3.20	193,430.01	193,430.01	4.35	企业自筹
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	65,690.36	15.42	15.42				企业自筹
花都生物质综合处理厂	35,706.11	3.39	3.39				企业自筹
南沙区餐厨垃圾处理厂项目	24,868.99	0.35	0.35				企业自筹
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	8,307.47	0.11	0.11				企业自筹
合计	1,683,321.62			43,364,247.75	32,984,377.25		

续：

工程项目名称	2019年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2020年 12月31日
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	18,167,014.31	858,245,765.68			876,412,779.99

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2020 年 12 月 31 日
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	187,386,232.72	527,376,342.46			714,762,575.18
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	49,684,530.88	407,372,195.51			457,056,726.39
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	98,070,658.28	660,151,663.79			758,222,322.07
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	85,785,785.12	455,665,501.17			541,451,286.29
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂二期工程项目		103,922,305.46			103,922,305.46
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂二期工程		34,557,699.95			34,557,699.95
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	101,308,661.67	404,510,870.93			505,819,532.60
花都生物质综合处理厂		172,555,894.25			172,555,894.25
南沙区餐厨垃圾处理厂项目		90,481,933.28			90,481,933.28
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂		22,221,070.54			22,221,070.54
合计	540,402,882.98	3,737,061,243.02			4,277,464,126.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	325,980.65	26.89	26.89	8,543,320.27	8,504,049.44	3.63	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	247,708.69	28.85	28.85	15,658,122.98	15,194,208.65	3.97	自有资金、银行贷款
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	245,662.42	18.61	18.61	10,237,107.06	10,184,362.37	3.64	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	260,653.49	29.09	29.09	8,818,166.43	8,794,785.18	3.17	自有资金、银行

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
							贷款、企 业自筹
广州市第七资源热 力电厂二期工程及 配套设施项目	268,200.67	20.19	20.19	4,984,644.88	4,791,214.87	3.38	自有资 金、银行 贷款、企 业自筹
广州东部固体资源 再生中心（萝岗福 山循环经济产业 园）生物质综合处 理厂二期工程项目	56,939.08	18.25	18.25	43,213.00	43,213.00	4.00	自有资 金、银行 贷款
广州东部固体资源 再生中心（萝岗福 山循环经济产业 园）污水处理厂二 期工程	33,790.27	10.23	10.23				自有资金
雷州市生活垃圾焚 烧发电厂	65,690.36	77.00	77.00	2,998,927.51	2,998,927.51	4.10	自有资 金、银行 贷款
花都生物质综合处 理厂	35,706.11	48.33	48.33	146,272.97	146,272.97	4.15	自有资 金、银行 贷款
南沙区餐厨垃圾处 理厂项目	24,868.99	36.38	36.38	436,618.64	436,618.64	3.58	自有资 金、银行 贷款
从化固体废弃物综 合处理中心餐厨垃 圾及易腐有机废弃 物处理厂	8,307.47	26.75	26.75	131,105.94	131,105.94	3.01	自有资 金、银行 贷款
合计	1,573,508.20			51,997,499.68	51,224,758.57		

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	2021 年 12 月 31 日
福山循环经济产业 园生活垃圾应急综 合处理项目	876,412,779.99	1,189,327,400.03			2,065,740,180.02
广州市第四资源热 力电厂二期工程及 配套设施项目	714,762,575.18	882,380,664.10	65,421,300.00		1,531,721,939.28
广州市第六资源热 力电厂二期工程及 配套设施项目	457,056,726.39	995,248,848.10			1,452,305,574.49
广州市第五资源热 力电厂二期工程及 配套设施项目	758,222,322.07	987,562,786.83			1,745,785,108.90
广州市第七资源热 力电厂二期工程及 配套设施项目	541,451,286.29	957,671,588.01	55,509,871.33		1,443,613,002.97
广州东部固体资源 再生中心（萝岗福	103,922,305.46	232,539,744.83			336,462,050.29

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	2021 年 12 月 31 日
山循环经济产业园) 生物质综合处理厂二期工程项目					
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园) 污水处理厂二期工程	34,557,699.95	114,373,623.01			148,931,322.96
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	505,819,532.60	199,124,640.21		704,944,172.81	
雷州市镇村生活垃圾处理一体化项目		75,577,147.05		75,577,147.05	
花都生物质综合处理厂	172,555,894.25	17,978,626.76			190,534,521.01
南沙区餐厨垃圾处理厂项目	90,481,933.28	74,672,193.86	165,154,127.14		
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	22,221,070.54	35,874,595.35	58,095,665.89		
合计	4,277,464,126.00	5,762,331,858.14	344,180,964.36	780,521,319.86	8,915,093,699.92

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	325,980.65	63.37	63.37	44,143,239.75	35,599,919.48	3.95	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	247,708.69	64.48	64.48	46,304,667.79	30,646,544.81	4.07	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	245,662.42	59.12	59.12	43,840,400.01	33,603,292.95	3.96	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	260,653.49	66.98	66.98	37,718,756.26	28,900,589.83	4.21	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	268,200.67	55.90	55.90	25,570,986.67	20,586,341.79	3.64	自有资金、银行贷款、企业自筹
广州东部固体资源再生中心(萝岗福山循环经济产业园) 生物质综合处理厂二期工程项目	56,939.08	59.09	59.09	2,274,300.70	2,231,087.70	3.88	自有资金、银行贷款

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂二期工程	33,790.27	44.08	44.08	83,516.55	83,516.55	3.17	自有资金、银行贷款
雷州市生活垃圾焚烧发电厂	65,690.36	107.31	100.00	9,604,437.90	6,605,510.39	4.08	自有资金、银行贷款
雷州市镇村生活垃圾处理一体化项目	8,598.18	87.90	100.00	124,275.74	124,275.74	3.94	自有资金、银行贷款
花都生物质综合处理厂	35,706.11	53.36	53.36	2,601,912.40	2,455,639.43	4.15	自有资金、银行贷款
南沙区餐厨垃圾处理厂项目	24,868.99	66.41	100.00	2,496,165.38	2,059,546.74	3.11	自有资金、银行贷款
从化固体废弃物综合处理中心餐厨垃圾及易腐有机废弃物处理厂	8,307.47	69.93	100.00	998,704.85	867,598.91	4.15	自有资金、银行贷款
合计	1,582,106.38			215,761,364.00	163,763,864.32		

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2022 年 9 月 30 日
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	2,065,740,180.02	615,029,598.80	518,882,855.23		2,161,886,923.59
广州市第四资源热电厂二期工程及配套设施项目	1,531,721,939.28	355,036,394.99	1,886,758,334.27		
广州市第六资源热电厂二期工程及配套设施项目	1,452,305,574.49	330,252,387.58	1,737,120,712.19		45,437,249.88
广州市第五资源热电厂二期工程及配套设施项目	1,745,785,108.90	370,405,158.68	2,116,190,267.58		
广州市第七资源热电厂二期工程及配套设施项目	1,443,613,002.97	574,213,384.59	2,017,826,387.56		
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂二期工程项目	336,462,050.29	94,236,107.85	430,698,158.14		
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂二期工程	148,931,322.96	11,431,110.32	160,362,433.28		

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2022 年 9 月 30 日
花都生物质综合处理厂	190,534,521.01	75,869,320.84	266,403,841.85		
合计	8,915,093,699.92	2,426,473,463.65	9,134,242,990.10		2,207,324,173.47

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	325,980.65	82.24	82.24	86,558,148.68	42,414,908.93	3.45	自有资金、内部借款、银行贷款
广州市第四资源热力电厂二期工程及配套设施项目	247,708.69	76.17	100.00	67,982,969.48	21,678,301.69	3.46	自有资金、内部借款、银行贷款
广州市第六资源热力电厂二期工程及配套设施项目	245,662.42	72.56	72.56	55,203,771.80	11,363,371.79	4.03	自有资金、内部借款、银行贷款
广州市第五资源热力电厂二期工程及配套设施项目	260,653.49	81.19	100.00	63,358,059.01	25,639,302.75	3.93	自有资金、银行贷款
广州市第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目	268,200.67	75.24	100.00	45,052,117.53	19,481,130.86	3.89	自有资金、内部借款、银行贷款
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）生物质综合处理厂二期工程项目	56,939.08	75.64	100.00	4,199,952.65	1,925,651.95	4.00	自有资金、银行贷款
广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂二期工程	33,790.27	47.46	100.00	1,997,471.69	1,913,955.14	4.00	自有资金、银行贷款
花都生物质综合处理厂	35,706.11	74.61	100.00	4,130,112.51	1,528,200.11	4.00	自有资金、银行贷款
合计	1,474,641.38			328,482,603.35	125,944,823.22		

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	2,005,961.43	2,005,961.43
2. 本期增加金额	20,715,012.27	20,715,012.27
重分类		

项目	房屋及建筑物	合计
租赁	20,715,012.27	20,715,012.27
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2021 年 12 月 31 日	22,720,973.70	22,720,973.70
二. 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	2,723,748.52	2,723,748.52
本期计提	2,723,748.52	2,723,748.52
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2021 年 12 月 31 日	2,723,748.52	2,723,748.52
三. 减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	19,997,225.18	19,997,225.18
2. 2021 年 1 月 1 日	2,005,961.43	2,005,961.43

续:

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	22,720,973.70	22,720,973.70
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 2022 年 9 月 30 日	22,720,973.70	22,720,973.70
二. 累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	2,723,748.52	2,723,748.52
2. 本期增加金额	2,909,070.14	2,909,070.14
本期计提	2,909,070.14	2,909,070.14
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
租赁到期		
4. 2022 年 9 月 30 日	5,632,818.66	5,632,818.66
三. 减值准备		
5. 2021 年 12 月 31 日		
6. 本期增加金额		
本期计提		
7. 本期减少金额		
租赁到期		
8. 2022 年 9 月 30 日		
四. 账面价值		
3. 2022 年 9 月 30 日	17,088,155.04	17,088,155.04
4. 2021 年 12 月 31 日	19,997,225.18	19,997,225.18

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	特许经营权	PPP 在建项目	垃圾焚烧发电项目资产	合计
一. 账面原值								
1. 2019 年 1 月 1 日			20,829,951.70	409,515.06			5,405,338,436.06	5,426,577,902.82
2. 本期增加金额				1,127,372.12			512,138,660.50	513,266,032.62
购置				1,127,372.12			72,012,207.00	73,139,579.12
无偿划入							440,126,453.50	440,126,453.50
3. 本期减少金额							4,609,944.83	4,609,944.83
重分类							4,517,925.02	4,517,925.02
处置							92,019.81	92,019.81
4. 2019 年 12 月 31 日			20,829,951.70	1,536,887.18			5,912,867,151.73	5,935,233,990.61
二. 累计摊销								
1. 2019 年 1 月 1 日			18,226,222.91	403,194.72			439,911,505.57	458,540,923.20
2. 本期增加金额			2,082,985.20	197,462.90			229,664,530.22	231,944,978.32
本期计提			2,082,985.20	197,462.90			229,664,530.22	231,944,978.32
3. 本期减少金额							91,736.45	91,736.45
处置							91,736.45	91,736.45
4. 2019 年 12 月 31 日			20,309,208.11	600,657.62			669,484,299.34	690,394,165.07
三. 减值准备								
1. 2019 年 1 月 1 日								
2. 本期增加金额								
其他原因增加								
3. 本期减少金额								
4. 2019 年 12 月 31 日								

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

四. 账面价值								
1. 2019 年 12 月 31 日			520,743.59	936,229.56			5,243,382,852.39	5,244,839,825.54
2. 2019 年 1 月 1 日			2,603,728.79	6,320.34			4,965,426,930.49	4,968,036,979.62

续:

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	特许经营权	PPP 在建项目	垃圾焚烧发电项目资产	合计
一. 账面原值								
1. 2019 年 12 月 31 日			20,829,951.70	1,536,887.18			5,912,867,151.73	5,935,233,990.61
2. 本期增加金额	254,255,500.00	83,293.28		3,691,309.81			234,963,222.61	492,993,325.70
购置	254,255,500.00	83,293.28		3,691,309.81			199,794,872.76	457,824,975.85
其他转入							35,168,349.85	35,168,349.85
3. 本期减少金额							57,039,016.87	57,039,016.87
处置							57,039,016.87	57,039,016.87
4. 2020 年 12 月 31 日	254,255,500.00	83,293.28	20,829,951.70	5,228,196.99			6,090,791,357.47	6,371,188,299.44
二. 累计摊销								
1. 2019 年 12 月 31 日			20,309,208.11	600,657.62			669,484,299.34	690,394,165.07
2. 本期增加金额	1,608,895.11	4,072.68	520,743.59	749,376.27			260,407,827.54	263,290,915.19
本期计提	1,608,895.11	4,072.68	520,743.59	749,376.27			260,407,827.54	263,290,915.19
3. 本期减少金额							48,839,367.73	48,839,367.73
处置							48,839,367.73	48,839,367.73
4. 2020 年 12 月 31 日	1,608,895.11	4,072.68	20,829,951.70	1,350,033.89			881,052,759.15	904,845,712.53
三. 减值准备								
1. 2019 年 12 月 31 日								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 2020 年 12 月 31 日								
四. 账面价值								

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

1. 2020 年 12 月 31 日	252,646,604.89	79,220.60		3,878,163.10			5,209,738,598.32	5,466,342,586.91
2. 2019 年 12 月 31 日			520,743.59	936,229.56			5,243,382,852.39	5,244,839,825.54

续：

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	特许经营权	PPP 在建项目	垃圾焚烧发电项目资产	合计
一. 账面原值								
1. 2020 年 12 月 31 日	254,255,500.00	83,293.28	20,829,951.70	5,228,196.99			6,090,791,357.47	6,371,188,299.44
加：会计政策变更						506,111,745.50		506,111,745.50
调整后 2021 年 1 月 1 日	254,255,500.00	83,293.28	20,829,951.70	5,228,196.99		506,111,745.50	6,090,791,357.47	6,877,300,044.94
2. 本期增加金额				2,176,348.22	780,521,319.86	313,143,474.68	166,830,554.57	1,262,671,697.33
购置				2,176,348.22			139,780,485.88	141,956,834.10
PPP 项目建设支出						313,143,474.68		313,143,474.68
PPP 项目完工转入					780,521,319.86			780,521,319.86
其他转入							27,050,068.69	27,050,068.69
3. 本期减少金额						780,521,319.86	4,671,695.04	785,193,014.90
处置							4,671,695.04	4,671,695.04
PPP 项目完工转出						780,521,319.86		780,521,319.86
4. 2021 年 12 月 31 日	254,255,500.00	83,293.28	20,829,951.70	7,404,545.21	780,521,319.86	38,733,900.32	6,252,950,217.00	7,354,778,727.37
二. 累计摊销								
1. 2020 年 12 月 31 日	1,608,895.11	4,072.68	20,829,951.70	1,350,033.89			881,052,759.15	904,845,712.53
2. 本期增加金额	5,064,589.27	6,825.24		1,458,151.32	14,550,477.25		276,056,077.85	297,136,120.93
本期计提	5,064,589.27	6,825.24		1,458,151.32	14,550,477.25		276,056,077.85	297,136,120.93
3. 本期减少金额							1,222,033.06	1,222,033.06
处置							1,222,033.06	1,222,033.06
4. 2021 年 12 月 31 日	6,673,484.38	10,897.92	20,829,951.70	2,808,185.21	14,550,477.25		1,155,886,803.94	1,200,759,800.40
三. 减值准备								
1. 2020 年 12 月 31 日								

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

2. 本期增加金额							3,228,370.89	3,228,370.89
本期计提							3,228,370.89	3,228,370.89
3. 本期减少金额							3,228,370.89	3,228,370.89
其他原因减少							3,228,370.89	3,228,370.89
4. 2021 年 12 月 31 日								
四. 账面价值								
1. 2021 年 12 月 31 日	247,582,015.62	72,395.36		4,596,360.00	765,970,842.61	38,733,900.32	5,097,063,413.06	6,154,018,926.97
2. 2020 年 12 月 31 日	252,646,604.89	79,220.60		3,878,163.10			5,209,738,598.32	5,466,342,586.91
加: 会计政策变更						506,111,745.50		506,111,745.50
调整后 2021 年 1 月 1 日	252,646,604.89	79,220.60		3,878,163.10		506,111,745.50	5,209,738,598.32	5,972,454,332.41

续:

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	特许经营权	PPP 在建项目	垃圾焚烧发电项目资产	合计
一. 账面原值								
1. 2021 年 12 月 31 日	254,255,500.00	83,293.28	20,829,951.70	7,404,545.21	780,521,319.86	38,733,900.32	6,252,950,217.00	7,354,778,727.37
2. 本期增加金额	43,905,686.40	60,000.00		785,701.17	4,445,714.52	272,979,478.67	89,584,626.80	411,761,207.56
购置	43,905,686.40	60,000.00		785,701.17			57,478,412.38	102,229,799.95
PPP 项目建设支出						272,979,478.67		272,979,478.67
PPP 项目完工转入					4,445,714.52			4,445,714.52
在建工程转入							31,095,950.64	31,095,950.64
重分类							1,010,263.78	1,010,263.78
3. 本期减少金额							244,577.84	244,577.84
处置							244,577.84	244,577.84
4. 2022 年 9 月 30 日	298,161,186.40	143,293.28	20,829,951.70	8,190,246.38	784,967,034.38	311,713,378.99	6,342,290,265.96	7,766,295,357.09
二. 累计摊销								
1. 2021 年 12 月 31 日	6,673,484.38	10,897.92	20,829,951.70	2,808,185.21	14,550,477.25		1,155,886,803.94	1,200,759,800.40
2. 本期增加金额	7,975,662.05	12,953.80		977,755.68	23,942,634.27		210,075,817.13	242,984,822.93

本期计提	7,975,662.05	12,953.80		977,755.68	23,942,634.27		209,085,758.91	241,994,764.71
重分类							990,058.22	990,058.22
3. 本期减少金额							238,164.88	238,164.88
处置							238,164.88	238,164.88
4. 2022 年 9 月 30 日	14,649,146.43	23,851.72	20,829,951.70	3,785,940.89	38,493,111.52		1,365,724,456.19	1,443,506,458.45
三. 减值准备								
1. 2021 年 12 月 31 日								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 2022 年 9 月 30 日								
四. 账面价值								
1. 2022 年 9 月 30 日	283,512,039.97	119,441.56		4,404,305.49	746,473,922.86	311,713,378.99	4,976,565,809.77	6,322,788,898.64
2. 2021 年 12 月 31 日	247,582,015.62	72,395.36		4,596,360.00	765,970,842.61	38,733,900.32	5,097,063,413.06	6,154,018,926.97

2. 截至 2022 年 9 月 30 日止未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
花城公司	29,951,439.88	正在办理中
福山公司	0.00	划拨用地，土地权属为广州市城市管理和综合执法局
云山公司	12,398,500.30	划拨用地，土地权属为广州市市容环境卫生局，云山公司正在办理不动产权证过程中。
合计	42,349,940.18	

3. 截至 2022 年 9 月 30 日未办妥产权证书的房屋建筑物

项目	2022 年 9 月 30 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日账面 价值	2020 年 12 月 31 日账面 价值	2019 年 12 月 31 日账面 价值	未办妥产权证书的原因
花城公	493,463,345.40	511,576,734.46	533,567,607.21	564,726,514.95	花城公司一期项目尚未取得房产证，原因为土地权属单位为广州环保投资集团有限公司，花城公司正在办理土地增值税核缴与土地出让金核验手续，完成后将进行权利人变更为花城公司的不动

项目	2022年9月30日 账面价值	2021年12月31日账面 价值	2020年12月31日账面 价值	2019年12月31日账面 价值	未办妥产权证书的原因
司					产权证换证手续。
永 兴 公 司			542,031,324.54	567,005,884.80	正在办理，已依法办理必要的建设用地规划许可、建设工程规划许可及建筑工程施工许可等批准手续。
云 山 公 司	457,045,258.66	488,671,032.48			正在办理，已依法办理必要的建设用地规划许可、建设工程规划许可及建筑工程施工许可等批准手续。
合 计	950,508,604.06	1,000,247,766.94	1,075,598,931.75	1,131,732,399.75	

4. 通过经营租赁租出的无形资产

项目	2022年9月30日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
房屋及建筑物				12,003,183.37
合计				12,003,183.37

注释15. 长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
园区维护改造费	16,148,502.30	12,572,262.14	7,202,413.12		21,518,351.32
装修费	4,745,299.31	2,804,390.56	2,140,162.57		5,409,527.30
合计	20,893,801.61	15,376,652.70	9,342,575.69		26,927,878.62

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
园区维护改造费	21,518,351.32	29,495,458.31	11,891,598.42		39,122,211.21
装修费	5,409,527.30	5,579,209.79	3,737,450.31		7,251,286.78
合计	26,927,878.62	35,074,668.10	15,629,048.73		46,373,497.99

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
园区维护改造费	39,122,211.21	21,313,770.88	22,888,474.53		37,547,507.56
装修费	7,251,286.78	1,602,451.04	3,717,657.93		5,136,079.89
合计	46,373,497.99	22,916,221.92	26,606,132.46		42,683,587.45

续：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年9月30日
园区维护改造费	37,547,507.56	3,404,623.91	18,199,314.71		22,752,816.76
装修费	5,136,079.89	42,479.31	1,115,228.77		4,063,330.43
合计	42,683,587.45	3,447,103.22	19,314,543.48		26,816,147.19

注释16. 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

项目	2022年9月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,058,540.90	10,969,593.63	66,357,112.28	9,469,593.00
内部交易未实现利润	354,494,136.80	53,174,120.52	341,183,962.00	51,177,594.30
可抵扣亏损	169,553,581.63	21,674,284.35		
预计负债	17,002,857.36	2,125,357.17	13,550,338.40	3,387,584.60
租赁负债	1,045,735.29	179,306.09	594,969.68	97,124.50
合计	617,154,851.98	88,122,661.76	421,686,382.36	64,131,896.40

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,620,359.77	9,203,722.33	54,915,414.21	6,694,969.30
内部交易未实现利润	109,734,628.07	16,460,194.21	59,138,325.13	8,870,748.77
可抵扣亏损	6,747,232.00	843,404.00	22,541,944.64	3,115,099.77
预计负债	9,358,879.60	2,339,719.90	5,578,788.34	1,394,697.08
合计	193,461,099.44	28,847,040.44	142,174,472.32	20,075,514.92

2. 本公司于本报告期内各期末均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释17. 其他非流动资产

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	46,963,794.30		46,963,794.30	147,788,800.69		147,788,800.69
超过 1 年待抵扣、待认证的进项税	653,935,601.60		653,935,601.60	606,933,890.10		606,933,890.10
合计	700,899,395.90		700,899,395.90	754,722,690.79		754,722,690.79

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	609,586,091.95		609,586,091.95	310,448,861.67		310,448,861.67
超过 1 年待抵扣的进项税	314,677,807.80		314,677,807.80	71,276,387.85		71,276,387.85
合计	924,263,899.75		924,263,899.75	381,725,249.52		381,725,249.52

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款			204,119,726.12	
未到期应付利息			134,863.78	
合计			204,254,589.90	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司信用借款为：

- (1) 自广州银行股份有限公司车陂路支行取得的信用借款 115,000,000.00 元。
- (2) 自交通银行股份有限公司广州荔湾支行取得的信用借款 49,119,726.12 元。

(3) 自中国银行股份有限公司广州珠江支行取得的信用借款 40,000,000.00 元。

注释19. 应付票据

种类	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	23,086,602.80			
合计	23,086,602.80			

截至 2022 年 9 月 30 日止无已到期未支付的应付票据。

注释20. 应付账款

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付经营活动款	372,080,310.94	296,142,864.58	326,236,056.87	311,273,850.91
应付工程、设备款	3,463,147,113.67	2,556,342,518.67	1,701,357,515.82	1,232,714,231.39
合计	3,835,227,424.61	2,852,485,383.25	2,027,593,572.69	1,543,988,082.30

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022年9月30日	未偿还或结转原因
雷州市城市管理和综合执法局	91,428,644.26	未达结算时点
广州市市政集团有限公司	75,492,427.02	未达结算时点
广州市第四建筑工程有限公司	59,450,915.37	未达结算时点
广州工程总承包集团有限公司	52,793,218.36	未达结算时点
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	28,686,133.47	未达结算时点
合计	307,851,338.48	

续：

单位名称	2021年12月31日	未偿还或结转原因
广州市市政集团有限公司	107,646,302.80	未达结算时点
雷州市城市管理和综合执法局	91,428,644.26	未达结算时点
广州市第四建筑工程有限公司	59,371,568.30	未达结算时点
广州工程总承包集团有限公司	52,793,218.36	未达结算时点
中国建筑一局（集团）有限公司	42,592,007.90	未达结算时点
合计	353,831,741.62	

续：

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转原因
广州市市政集团有限公司	138,201,015.02	未达结算时点
广州市第四建筑工程有限公司	128,062,428.84	未达结算时点
雷州市城市管理和综合执法局	91,428,644.26	未达结算时点

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
广州工程总承包集团有限公司	52,793,218.36	未达结算时点
广州市第三建筑工程有限公司	42,946,174.18	未达结算时点
合计	453,431,480.66	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
广州市市政集团有限公司	199,781,089.57	未达结算时点
广州市第四建筑工程有限公司	168,026,042.72	未达结算时点
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	82,981,620.05	未达结算时点
广州工程总承包集团有限公司	71,050,517.18	未达结算时点
广州环保投资集团有限公司	47,502,036.13	未达结算时点
合计	569,341,305.65	

注释21. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款				18,251.28
合计				18,251.28

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	1,269,212.06	929.20	2,795,778.16	
合计	1,269,212.06	929.20	2,795,778.16	

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

项目	2022 年 1-9 月 变动金额	变动原因
预收货款	1,268,282.86	预收的部分货款未发货、服务未提供
合计	1,268,282.86	

续：

项目	2021 年度 变动金额	变动原因
预收项目运营费	-2,348,608.35	预收的项目运营费已结转收入
合计	-2,348,608.35	

续：

项目	2020年度 变动金额	变动原因
预收项目运营费	2,348,608.35	预收的项目运营费
合计	2,348,608.35	

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	54,897,713.81	269,466,114.57	263,411,719.45	60,952,108.93
离职后福利-设定提存计划	315,753.00	27,854,273.36	28,170,026.36	
辞退福利		139,301.00	139,301.00	
合计	55,213,466.81	297,459,688.93	291,721,046.81	60,952,108.93

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	60,952,108.93	321,492,151.19	291,429,835.97	91,014,424.15
离职后福利-设定提存计划		14,852,050.73	14,852,050.73	
辞退福利		65,278.85	65,278.85	
合计	60,952,108.93	336,409,480.77	306,347,165.55	91,014,424.15

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	91,014,424.15	416,989,716.02	376,546,119.21	131,458,020.96
离职后福利-设定提存计划		48,892,462.72	47,256,020.72	1,636,442.00
辞退福利		72,919.37	72,919.37	
合计	91,014,424.15	465,955,098.11	423,875,059.30	133,094,462.96

续:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
短期薪酬	131,458,020.96	430,209,202.33	373,060,354.29	188,606,869.00
离职后福利-设定提存计划	1,636,442.00	44,473,912.79	46,058,988.54	51,366.25
辞退福利	0.00	61,393.19	61,393.19	0.00
合计	133,094,462.96	474,744,508.31	419,180,736.02	188,658,235.25

2. 短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	51,991,253.55	199,895,749.06	193,215,851.75	58,671,150.86
职工福利费		25,900,954.24	25,900,954.24	

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
社会保险费	11,320.33	12,335,492.62	12,335,492.62	11,320.33
其中：基本医疗保险费	11,320.33	8,003,894.03	8,003,894.03	11,320.33
补充医疗保险		2,717,982.41	2,717,982.41	
工伤保险费		307,437.92	307,437.92	
生育保险费		1,129,437.10	1,129,437.10	
重大疾病补助		176,741.16	176,741.16	
住房公积金	1,404,658.00	15,920,576.61	17,325,234.61	
工会经费和职工教育经费	1,490,481.93	11,383,701.97	10,604,546.16	2,269,637.74
企业补充医疗保险基金		4,029,640.07	4,029,640.07	
合计	54,897,713.81	269,466,114.57	263,411,719.45	60,952,108.93

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	58,671,150.86	246,812,987.03	217,940,971.99	87,543,165.90
职工福利费		23,075,167.35	23,075,167.35	
社会保险费	11,320.33	11,441,302.62	11,452,622.95	
其中：基本医疗保险费	11,320.33	8,657,932.07	8,669,252.40	
补充医疗保险		1,190,697.66	1,190,697.66	
工伤保险费		35,955.00	35,955.00	
生育保险费		1,386,412.07	1,386,412.07	
重大疾病补助		170,305.82	170,305.82	
住房公积金		21,479,137.00	21,479,137.00	
工会经费和职工教育经费	2,269,637.74	9,270,826.90	8,069,206.39	3,471,258.25
企业补充医疗保险基金		9,412,730.29	9,412,730.29	
合计	60,952,108.93	321,492,151.19	291,429,835.97	91,014,424.15

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	87,543,165.90	326,365,947.22	288,244,772.67	125,664,340.45
职工福利费		24,885,692.61	24,483,154.55	402,538.06
社会保险费		17,052,907.88	17,052,907.88	
其中：基本医疗保险费		11,803,143.11	11,803,143.11	
补充医疗保险		3,278,402.90	3,278,402.90	
工伤保险费		437,101.02	437,101.02	
生育保险费		1,300,990.65	1,300,990.65	
重大疾病补助		233,270.20	233,270.20	
住房公积金		28,001,986.92	28,001,986.92	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费	3,471,258.25	10,321,556.11	8,401,671.91	5,391,142.45
企业补充医疗保险基金		10,361,625.28	10,361,625.28	
合计	91,014,424.15	416,989,716.02	376,546,119.21	131,458,020.96

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	125,664,340.45	346,953,937.28	293,734,845.51	178,883,432.22
职工福利费	402,538.06	21,129,349.72	20,971,617.24	560,270.54
社会保险费		13,551,292.87	13,551,292.87	
其中：基本医疗保险费		11,772,639.17	11,772,639.17	
补充医疗保险		992,003.58	992,003.58	
工伤保险费		533,102.56	533,102.56	
生育保险费		33,268.85	33,268.85	
重大疾病补助		220,278.71	220,278.71	
住房公积金		25,097,939.00	25,087,542.00	10,397.00
工会经费和职工教育经费	5,391,142.45	10,956,709.70	7,195,082.91	9,152,769.24
企业补充医疗保险基金	0.00	12,519,973.76	12,519,973.76	0.00
合计	131,458,020.96	430,209,202.33	373,060,354.29	188,606,869.00

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		18,094,183.56	18,094,183.56	
失业保险费		734,255.26	734,255.26	
企业年金缴费	315,753.00	9,025,834.54	9,341,587.54	
合计	315,753.00	27,854,273.36	28,170,026.36	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,963,644.01	1,963,644.01	
失业保险费		83,743.72	83,743.72	
企业年金缴费		12,804,663.00	12,804,663.00	
合计		14,852,050.73	14,852,050.73	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		31,427,553.66	31,427,553.66	
失业保险费		946,827.06	946,827.06	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
企业年金缴费		16,518,082.00	14,881,640.00	1,636,442.00
合计		48,892,462.72	47,256,020.72	1,636,442.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日
基本养老保险	0.00	28,481,914.00	28,430,547.75	51,366.25
失业保险费	0.00	1,305,007.81	1,305,007.81	
企业年金缴费	1,636,442.00	14,686,990.98	16,323,432.98	
合计	1,636,442.00	44,473,912.79	46,058,988.54	51,366.25

注释24. 应交税费

税费项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	15,313,869.47	36,406,234.27	5,938,676.14	10,497,514.88
增值税	4,685,844.93	21,977,953.68	2,687,167.66	4,874,769.30
城市维护建设税	328,167.18	1,538,456.77	188,101.73	323,899.19
教育费附加	234,405.14	1,098,897.69	134,358.39	231,356.56
房产税	24,988,653.92	4,788.99		
土地使用税	2,748,231.09			
印花税	238,383.68	207,001.84	354,814.32	467,325.40
个人所得税	494,611.44	333,159.62	455,140.95	215,954.75
其他			260,234.98	
合计	49,032,166.85	61,566,492.86	10,018,494.17	16,610,820.08

注释25. 其他应付款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利			40,000,000.00	
其他应付款	1,800,340,102.30	1,301,574,080.49	766,718,187.27	1,038,104,957.91
合计	1,800,340,102.30	1,301,574,080.49	806,718,187.27	1,038,104,957.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
普通股股利			40,000,000.00		
合计			40,000,000.00		

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代垫款	2,794,603.14	8,397,405.70	38,045,949.13	192,014,667.22
保证金	36,383,173.58	30,239,498.65	28,804,762.15	31,875,404.07
资金拆借本息	1,480,627,961.56	918,042,534.01	520,853,480.27	739,212,711.64
代收代付款	80,874,987.06	175,523,936.09	40,953,703.31	19,567,655.60
应退电费	90,333,119.09	94,759,195.77	87,359,564.14	47,849,994.22
应退垃圾处理费	62,743,465.47	73,134,467.40	16,427,440.98	7,175,489.24
焚烧炉资产款项			32,400,000.00	
暂挂往来款	44,674,484.01			
其他	1,908,308.39	1,477,042.87	1,873,287.29	409,035.92
合计	1,800,340,102.30	1,301,574,080.49	766,718,187.27	1,038,104,957.91

注：资金拆借本息系向母公司广州环保投资集团有限公司借款所致。

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	392,833,081.20	157,419,883.20	287,692,168.04	244,678,391.75
一年内到期的应付债券	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,359,033.70	4,275,215.84		
合计	517,192,114.90	281,695,099.04	407,692,168.04	344,678,391.75

注释27. 其他流动负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	107,829,412.14	87,237,492.11	43,523,753.39	39,457,956.79
已背书未到期银行承兑汇票		11,094,150.00		
合计	107,829,412.14	98,331,642.11	43,523,753.39	39,457,956.79

注释28. 长期借款

借款类别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间 (%)
信用借款	7,141,861,627.36	5,652,015,339.21	2,291,408,180.69		3.15-4.4
保证借款	1,168,980,558.14	1,364,670,344.20	1,708,938,622.68	1,567,355,494.57	3.97-5.145
质押借款	1,107,736,869.37	1,033,172,536.69	1,136,579,925.53	919,275,079.00	1.2-4.41
质押及保证借款	179,652,287.00	761,352,020.00	433,802,600.46	395,000,000.00	3.15-4.9

借款类别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间 (%)
未到期应付利息	18,986,361.76	12,327,425.68	6,851,936.58	4,099,052.11	
减：一年内到期的长期借款	392,833,081.20	157,419,883.20	287,692,168.04	244,678,391.75	
合计	9,224,384,622.43	8,666,117,782.58	5,289,889,097.90	2,641,051,233.93	

长期借款说明：

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司及子公司信用借款为：

- (1) 自广州银行股份有限公司车陂路支行取得信用借款 107,100,000.00 元。
- (2) 自国家开发银行广东省分行取得信用借款 60,000,000.00 元。
- (3) 自招商银行股份有限公司广州体育东路支行取得信用借款 432,332,617.10 元。
- (4) 自中国工商银行股份有限公司广州天平架支行取得信用借款 1,272,870,724.72 元。
- (5) 自中国工商银行股份有限公司广州同福中路支行取得信用借款 1,565,295,455.29 元。
- (6) 自中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行取得信用借款 545,181,181.45 元。
- (7) 自中国农业发展银行广东省分行营业部取得信用借款 217,932,228.93 元。
- (8) 自中国农业发展银行广州市从化支行取得信用借款 534,006,965.99 元。
- (9) 自中国农业发展银行广州市番禺支行取得信用借款 265,525,366.27 元。
- (10) 自中国农业发展银行广州市花都支行取得信用借款 329,769,279.06 元。
- (11) 自中国农业发展银行广州市增城支行取得信用借款 79,422,659.42 元。
- (12) 自中国农业银行股份有限公司广州淘金支行取得信用借款 268,007,533.68 元。
- (13) 自中国银行股份有限公司广州珠江支行取得信用借款 452,739,818.90 元。
- (14) 自中国银行股份有限公司邵东支行取得信用借款 90,053,814.82 元。
- (15) 自中国邮政储蓄银行股份有限公司广州市海珠支行取得信用借款 920,623,981.73 元。
- (16) 自中信银行股份有限公司广州环市支行取得信用借款 1,000,000.00 元。

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司所属子公司保证借款为：

- (1) 自招商银行股份有限公司广州体育东路支行取得保证借款 192,865,059.36 元，保证人为广州环保投资集团有限公司。
- (2) 自中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行取得保证借款 73,000,000.00 元，保证人为广州环保投资集团有限公司。
- (3) 自中国进出口银行广东省分行取得保证借款 508,000,000.00 元，保证人为广州

环保投资集团有限公司。

(4) 自中国农业发展银行广东省分行营业部取得保证借款 395,115,498.78 元，保证人为广州环保投资集团有限公司。

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司及所属子公司质押借款为：

(1) 自交通银行股份有限公司广州荔湾支行取得质押借款 372,088,922.24 元，2020 年 5 月 26 日，清新公司与交通银行股份有限公司广州荔湾支行签订质押合同，编号为粤_荔湾 2020_年应质字 005 号，合同约定质押物为清新公司未来三十年的对雷州市城市管理和综合执法局、广东电网有限责任公司湛江供电局的所有应收账款。登记机关为中国人民银行征信中心。

(2) 自国家开发银行广东省分行取得质押借款 344,000,000.00 元，2021 年 12 月 31 日，福山公司、南沙公司、花城公司、增城公司与国家开发基金有限公司签订应收账款质押合同变更协议，合同约定质押物为的应收账款，即其在第三资源热力电厂项目、第四资源热力电厂项目、第五资源热力电厂项目、第六资源热力电厂项目建成后享有的垃圾处理费和电费收费权项下 20%的收益和权益。

(3) 自中国工商银行广州同福中路支行取得质押借款 269,857,247.86 元。2020 年 1 月 16 日，从化公司与中国工商银行广州同福中路支行签订质押合同，合同编号为 0360200096-2019 年同福(质)字 0499 号，合同约定质押物为第七资源热力电厂垃圾处理服务收入(含配套服务收入)应收账款。2022 年 3 月 5 日，福山公司与中国工商银行股份有限公司广州同福中路支行签订质押合同，合同编号为 0360200096-2022 年同福(质)字 0020 号，合同约定质押物为广州市第三资源热力电厂垃圾处理费收入和发电收入项下应收账款。

(4) 自中国银行广州珠江支行取得质押借款 121,790,699.27 元。2020 年 12 月 25 日，清新公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订质押合同，编号为 GZY475010120200073，合同约定质押物为雷州市生活垃圾焚烧发电厂项目未来三十年的所有应收账款。

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司所属子公司质押及保证借款为：

(1) 自中国农业发展银行广东省分行营业部取得质押及保证借款 179,652,287.00 元，保证人为广州环保投资集团有限公司。2017 年 6 月 28 日，增城公司与中国农业发展银行广东省分行营业部签订质押合同，编号为 44011000-2016 年营本(质)字 0009 号，合同约定质押物为《广州市第六资源热力电厂垃圾处理服务合同》项下的应收账款。

注释29. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付债券	378,218,385.14	360,417,644.69	480,207,717.25	579,494,687.12
减：一年内到期的 应付债券	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	100,000,000.00
合计	258,218,385.14	240,417,644.69	360,207,717.25	479,494,687.12

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 1 月 1 日
2014 年广州市第四资源 热力电厂垃圾焚烧 发电项目收益债券	100.00	2014 年 11 月 18 日	10 年	800,000,000.00	658,556,587.07
合计	100.00			800,000,000.00	658,556,587.07

续：

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日
2014 年广州市第四资源 热力电厂垃圾焚烧 发电项目收益债券		41,506,706.86	1,539,393.19	122,108,000.00	579,494,687.12
合计		41,506,706.86	1,539,393.19	122,108,000.00	579,494,687.12

续：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 12 月 31 日
2014 年广州市第四资源 热力电厂垃圾焚烧 发电项目收益债券	100.00	2014 年 11 月 18 日	10 年	800,000,000.00	579,494,687.12
合计	100.00			800,000,000.00	579,494,687.12

续：

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 12 月 31 日
2014 年广州市第四资源 热力电厂垃圾焚烧 发电项目收益债券		36,353,764.40	1,364,265.73	137,005,000.00	480,207,717.25
合计		36,353,764.40	1,364,265.73	137,005,000.00	480,207,717.25

续：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日
2014 年广州市第四资源 热力电厂垃圾焚烧 发电项目收益债券	100.00	2014 年 11 月 18 日	10 年	800,000,000.00	480,207,717.25
合计	100.00			800,000,000.00	480,207,717.25

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 12 月 31 日
2014 年广州市第四资源热力电厂垃圾焚烧发电项目收益债券		29,722,060.32	1,111,867.12	150,624,000.00	360,417,644.69
合计		29,722,060.32	1,111,867.12	150,624,000.00	360,417,644.69

续：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
2014 年广州市第四资源热力电厂垃圾焚烧发电项目收益债券	100.00	2014 年 11 月 18 日	10 年	800,000,000.00	360,417,644.69
合计	100.00			800,000,000.00	360,417,644.69

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022 年 9 月 30 日
2014 年广州市第四资源热力电厂垃圾焚烧发电项目收益债券		17,178,805.48	621,934.97		378,218,385.14
合计		17,178,805.48	621,934.97		378,218,385.14

注释30. 租赁负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	4,359,033.70	4,275,215.84	483,840.00
1-2 年	4,470,846.61	4,399,435.85	483,840.00
2-3 年	4,587,299.06	4,499,191.36	495,936.00
3-4 年	4,175,478.23	4,350,611.24	520,732.80
4-5 年	2,477,790.95	4,206,405.32	266,716.80
5 年以上		1,415,880.48	
租赁付款额总额小计	20,070,448.55	23,146,740.09	2,251,065.60
减：未确认融资费用	2,885,817.18	2,686,436.07	245,104.17
租赁付款额现值小计	17,184,631.37	20,460,304.02	2,005,961.43
减：一年内到期的租赁负债	4,359,033.70	4,275,215.84	483,840.00
合计	12,825,597.67	16,185,088.18	1,522,121.43

2022 年 1-9 月确认租赁负债利息费用 640,313.79 元(2021 年度：706,399.60 元)。

注释31. 预计负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
恢复性大修支出	43,745,411.44	41,191,936.07	34,901,235.54	32,226,455.61	运营期满设备恢复性大修
合计	43,745,411.44	41,191,936.07	34,901,235.54	32,226,455.61	

注释32. 递延收益

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	204,439,837.17	289,416,453.50	16,916,359.27	476,939,931.40	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	204,439,837.17	289,416,453.50	16,916,359.27	476,939,931.40	

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	476,939,931.40	36,293,032.18	32,816,187.83	480,416,775.75	详见表 1
与收益相关政府补助		600,000.00		600,000.00	详见表 1
合计	476,939,931.40	36,893,032.18	32,816,187.83	481,016,775.75	

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	480,416,775.75	54,055,000.00	36,015,145.80	498,456,629.95	详见表 1
与收益相关政府补助	600,000.00			600,000.00	详见表 1
合计	481,016,775.75	54,055,000.00	36,015,145.80	499,056,629.95	

续:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年9月30日	形成原因
与资产相关政府补助	498,456,629.95	2,650,000.00	28,019,827.29	473,086,802.66	详见表 1
与收益相关政府补助	600,000.00	900,000.00		1,500,000.00	详见表 1
合计	499,056,629.95	3,550,000.00	28,019,827.29	474,586,802.66	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019年	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年	与资产相关/与收益相关
	1月1日			12月31日	
垃圾处理设施专项费用补助资金		289,416,453.50	7,822,066.32	281,594,387.18	与资产相关
李坑二厂发电机组项目补助资金	94,635,024.28		4,791,646.80	89,843,377.48	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	75,574,043.77		3,148,800.00	72,425,243.77	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（福山项目）	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（增城项目）	29,230,769.12		1,153,846.15	28,076,922.97	与资产相关
合计	204,439,837.17	289,416,453.50	16,916,359.27	476,939,931.40	

续:

负债项目	2019年	本期新增	2020年
------	-------	------	-------

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

	12 月 31 日	补助金额	本期计入其他 收益金额	12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
垃圾处理设施专项费用补助资金	281,594,387.18	18.20	23,466,200.40	258,128,204.98	与资产相关
李坑二厂发电机组项目补助资金	89,843,377.48		4,791,646.80	85,051,730.68	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	72,425,243.77		3,148,800.00	69,276,443.77	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（福山项目）	5,000,000.00		200,000.04	4,799,999.96	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（增城项目）	28,076,922.97		1,153,846.15	26,923,076.82	与资产相关
李坑一厂、李坑二厂技改提标补助		32,973,013.98		32,973,013.98	与资产相关
李坑一厂钢烟囱防腐设备技术改造项目		1,500,000.00	33,333.33	1,466,666.67	与资产相关
李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造		1,610,000.00	22,361.11	1,587,638.89	与资产相关
第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目资金补助（从化项目）		210,000.00		210,000.00	与资产相关
增城区创新业领军团队项目资金专款		600,000.00		600,000.00	与收益相关
合计	476,939,931.40	36,893,032.18	32,816,187.83	481,016,775.75	

续：

负债项目	2020 年	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	2021 年	与资产相关/与 收益相关
	12 月 31 日			12 月 31 日	
垃圾处理设施专项费用补助资金	258,128,204.98		23,466,200.40	234,662,004.58	与资产相关
李坑二厂发电机组项目补助资金	85,051,730.68		4,791,646.80	80,260,083.88	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	69,276,443.77		3,148,800.00	66,127,643.77	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（福山项目）	4,799,999.96		200,000.04	4,599,999.92	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（增城项目）	26,923,076.82		1,153,846.15	25,769,230.67	与资产相关
李坑一厂、李坑二厂技改提标补助	32,973,013.98		2,933,640.48	30,039,373.50	与资产相关
李坑一厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	1,466,666.67		133,333.32	1,333,333.35	与资产相关
李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造	1,587,638.89		89,444.40	1,498,194.49	与资产相关
第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目资金补助（从化项目）	210,000.00			210,000.00	与资产相关
增城区创新业领军团队项目资金专款	600,000.00			600,000.00	与收益相关
2020 年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款		1,555,000.00	39,900.88	1,515,099.12	与资产相关
污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）中央建设补助南沙区餐厨垃圾处理厂项目		17,500,000.00	58,333.33	17,441,666.67	与资产相关
污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）中央建设补助（花城项目）		17,500,000.00		17,500,000.00	与资产相关

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

广东省污染治理和节能减碳专项 (环境基础设施建设方向) 2021 年中央建设补助(从化项目)		17,500,000.00		17,500,000.00	与资产相关
合计	481,016,775.75	54,055,000.00	36,015,145.80	499,056,629.95	

续:

负债项目	2021 年	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	2022 年	与资产相关/与 收益相关
	12 月 31 日			9 月 30 日	
垃圾处理设施专项费用补助资金	234,662,004.58		17,599,650.30	217,062,354.28	与资产相关
李坑二厂发电机组项目补助资金	80,260,083.88		3,593,735.10	76,666,348.78	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管 网工程项目中央建设补助(南沙 项目)	66,127,643.77		2,361,600.00	63,766,043.77	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管 网工程项目中央建设补助(福山 项目)	4,599,999.92		150,000.03	4,449,999.89	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管 网工程项目中央建设补助(增城 项目)	25,769,230.67		865,384.62	24,903,846.05	与资产相关
李坑一厂、李坑二厂技改提标补 助	30,039,373.50		2,200,230.36	27,839,143.14	与资产相关
李坑一厂钢烟囱防腐设备技术改 造项目	1,333,333.35		99,999.99	1,233,333.36	与资产相关
李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余 热锅炉设备性能提升技术改造	1,498,194.49		67,083.30	1,431,111.19	与资产相关
第七资源热力电厂二期工程及配 套设施项目资金补助(从化项 目)	210,000.00		700.00	209,300.00	与资产相关
增城区创新业领军团队项目资金 专款	600,000.00		-	600,000.00	与收益相关
2020 年白云区培优龙头骨干企业 产业项目补贴款	1,515,099.12		89,776.98	1,425,322.14	与资产相关
污染治理和节能减碳专项(环境 基础设施建设方向)中央建设补 助南沙区餐厨垃圾处理厂项目	17,441,666.67		524,999.97	16,916,666.70	与资产相关
污染治理和节能减碳专项(环境 基础设施建设方向)中央建设补 助(花城项目)	17,500,000.00		408,333.31	17,091,666.69	与资产相关
广东省污染治理和节能减碳专项 (环境基础设施建设方向) 2021 年中央建设补助(从化项目)	17,500,000.00		58,333.33	17,441,666.67	与资产相关
科研项目经费划转		900,000.00		900,000.00	与收益相关
2022 年打好污染防治攻坚战专项 资金(医废项目)		2,650,000.00		2,650,000.00	与资产相关
合计	499,056,629.95	3,550,000.00	28,019,827.29	474,586,802.66	

注释33. 股本

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增(+) 减(-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州环保投资集团 有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00
合计	200,000,000.00						200,000,000.00

续:

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州环保投资集团有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00
合计	200,000,000.00						200,000,000.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州环保投资集团有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00
合计	200,000,000.00						200,000,000.00

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 9 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州环保投资集团有限公司	200,000,000.00			451,043,223.00		451,043,223.00	651,043,223.00
科学城 (广州) 投资集团有限公司		11,519,972.00		25,980,028.00		37,500,000.00	37,500,000.00
广州市城投投资有限公司		11,519,972.00		25,980,028.00		37,500,000.00	37,500,000.00
广州市白云城市开发投资集团有限公司		4,607,989.00		10,392,011.00		15,000,000.00	15,000,000.00
广州环劲投资发展合伙企业 (有限合伙)		1,935,019.00		4,363,885.00		6,298,904.00	6,298,904.00
广州环卓投资发展合伙企业 (有限合伙)		816,497.00		1,841,376.00		2,657,873.00	2,657,873.00
合计	200,000,000.00	30,399,449.00		519,600,551.00		550,000,000.00	750,000,000.00

股本变动情况说明:

2022 年 1-9 月股本增加 550,000,000.00 元, 原因如下:

2022 年 1 月, 根据永兴有限股东决议和修改后章程的规定, 申请增加注册资本人民币 30,399,449.00 元, 由广州市城投投资有限公司、科学城 (广州) 投资集团有限公司、广州市白云城市开发投资集团有限公司、广州环劲投资发展合伙企业 (有限合伙)、广州环卓投资发展合伙企业 (有限合伙) 以货币资金进行增资, 2022 年 1 月 24 至 26 日, 永兴有限收到增资款 1,269,223,061.25 元, 增加实收资本 30,399,449.00 元, 增加资本公积 1,238,823,612.25 元。新增实收资本经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其于 2022 年 1 月 26 日出具大华验字 [2022]000064 号验资报告。

2022 年 3 月 1 日永兴有限召开股东会, 同意将永兴有限整体变更为股份有限公司, 各发起人以其拥有的截至 2022 年 1 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2022 年 1 月 31 日止, 永兴有限经审计后净资产共 6,995,734,728.13 元, 共折合为 750,000,000.00 股, 每股面

值 1 元。上述事项已于 2022 年 3 月 18 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2022]000144 号验资报告验证。本公司于 2022 年 3 月 28 日办理了工商登记手续。

注释34. 资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,938,150,000.00	127,500,000.00		3,065,650,000.00
合计	2,938,150,000.00	127,500,000.00		3,065,650,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	3,065,650,000.00	1,915,193,861.28		4,980,843,861.28
合计	3,065,650,000.00	1,915,193,861.28		4,980,843,861.28

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	4,980,843,861.28	6,000,000.00		4,986,843,861.28
合计	4,980,843,861.28	6,000,000.00		4,986,843,861.28

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	4,986,843,861.28	1,424,526,443.78	519,600,551.00	5,891,769,754.06
合计	4,986,843,861.28	1,424,526,443.78	519,600,551.00	5,891,769,754.06

资本公积的说明：

2019 年资本公积增加 127,500,000.00 元，原因如下：

（1）如附注六（二）所述，本公司于 2020 年 9 月通过无偿划拨方式取得广州环保投资集团有限公司持有的福山公司 100% 股权、南沙公司 100% 股权、花城公司 100% 股权、增城公司 100% 股权、从化公司 100% 股权、设备公司 100% 股权、建材公司 100% 股权，2021 年通过无偿划拨方式取得广州环保投资集团有限公司持有的研究院 100% 股权、清新公司 60.36% 股权。上述交易属于同一控制下企业合并，合并层面进行追溯调整。2019 年度，广州环保投资集团有限公司对上述划拨股权共增资 127,500,000.00 元，其中对花城公司增资 20,000,000.00 元，对从化公司增资 80,000,000.00 元，对清新公司增资 27,500,000.00 元，故导致本公司 2019 年资本公积增加 127,500,000.00 元。

2020 年资本公积增加 1,915,193,861.28 元，原因如下：

（1）如附注六（二）所述，本公司于 2020 年 9 月通过无偿划拨方式取得广州环保投资集团有限公司持有的福山公司 100% 股权、南沙公司 100% 股权、花城公司 100% 股权、增城

公司 100%股权、从化公司 100%股权、设备公司 100%股权、建材公司 100%股权，2021 年通过无偿划拨方式取得广州环保投资集团有限公司持有的研究院 100%股权、清新公司 60.36%股权。上述交易属于同一控制下企业合并，合并层面进行追溯调整。2020 年度，广州环保投资集团有限公司对上述划拨股权共增资 1,722,515,800.00 元，其中对福山公司增资 352,730,000.00 元，对南沙公司增资 207,870,000.00 元，对花城公司增资 302,790,000.00 元，对增城公司增资 310,000,000.00 元，对从化公司增资 486,610,000.00 元，对清新公司增资 62,515,800.00 元。故导致本公司 2020 年资本公积增加 1,722,515,800.00 元。

(2) 本公司于 2020 年 9 月通过无偿划拨方式广州环投控股有限公司（广州环保投资集团有限公司全资子公司）持有的光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 40%股权，以划拨日被收购方对最终控制方而言的净资产份额 192,678,061.28 元确认长期股权投资，同时增加资本公积 192,678,061.28 元。

2021 年资本公积增加 6,000,000.00 元，原因如下：

根据《广州市国资委关于拨付 2020 年重大科技创新产业项目专项扶持资金的通知》，拨付广州环保投资集团有限公司 6,000,000.00 元用于垃圾焚烧广高参数热能利用技术研究与应用，且广州环保投资集团有限公司作为国家资本金(或资本公积)。由于该项目的实施主体是本公司的子公司，故广州环保投资集团有限公司以资本金注入本公司，本公司增加资本公积 6,000,000.00 元，本公司再以注资的形式拨付给子公司。

2022 年 1-9 月资本公积增加 1,424,526,443.78 元，减少 519,600,551.00 元，原因如下：

(1) 2022 年 1 月，根据永兴有限股东决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 30,399,449.00 元，由广州市城投投资有限公司、科学城（广州）投资集团有限公司、广州市白云城市开发投资集团有限公司、广州环劲投资发展合伙企业（有限合伙）、广州环卓投资发展合伙企业（有限合伙）以货币资金进行增资，2022 年 1 月 24-26 日，永兴有限收到增资款 1,269,223,061.25 元，增加实收资本 30,399,449.00 元，增加资本公积 1,238,823,612.25 元。新增实收资本经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2022 年 1 月 26 日出具大华验字[2022]000064 号验资报告。

(2) 根据永兴有限发起人于 2022 年 3 月 18 日签订的发起人协议及章程（草案），永兴有限以 2022 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 75,000.00 万元，由永兴有限截至 2022 年 1 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 6,995,734,728.13 元投入，按 1: 0.10721 的比例折合股份总额 75,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 75,000.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有，其余

净资产计入资本公积-资本溢价，本期资本公积-资本溢价增加 185,702,831.53 元，减少 519,600,551.00 元。

注释35. 专项储备

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	5,823,671.28	17,549,098.70	15,558,059.76	7,814,710.22
合计	5,823,671.28	17,549,098.70	15,558,059.76	7,814,710.22

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	7,814,710.22	59,031,259.70	65,862,791.86	983,178.06
合计	7,814,710.22	59,031,259.70	65,862,791.86	983,178.06

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	983,178.06	51,784,849.31	49,344,043.80	3,423,983.57
合计	983,178.06	51,784,849.31	49,344,043.80	3,423,983.57

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
安全生产费	3,423,983.57	36,928,935.98	18,389,923.78	21,962,995.77
合计	3,423,983.57	36,928,935.98	18,389,923.78	21,962,995.77

注释36. 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	7,926,411.10			7,926,411.10
合计	7,926,411.10			7,926,411.10

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	7,926,411.10	8,092,695.56		16,019,106.66
合计	7,926,411.10	8,092,695.56		16,019,106.66

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	16,019,106.66	44,472,394.58	893,868.67	59,597,632.57
合计	16,019,106.66	44,472,394.58	893,868.67	59,597,632.57

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
法定盈余公积	59,597,632.57		59,597,632.57	
合计	59,597,632.57		59,597,632.57	

盈余公积说明:

2022 年 1-9 月减少 59,597,632.57 元系本公司股改净资产折股减少盈余公积所致。

2021 年度减少 893,868.67 元系本公司同一控制下企业合并减少盈余公积所致。

注释37. 未分配利润

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上期期末未分配利润	770,632,908.99	485,870,123.70	187,683,556.28	62,033,948.54
追溯调整金额				
本期期初未分配利润	770,632,908.99	485,870,123.70	187,683,556.28	62,033,948.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	673,765,259.11	677,235,179.87	346,279,262.98	125,649,607.74
减: 提取法定盈余公积		44,472,394.58	8,092,695.56	
应付普通股股利		348,000,000.00	40,000,000.00	
所有者权益其他内部结转(净资产折股)	126,105,198.96			
期末未分配利润	1,318,292,969.14	770,632,908.99	485,870,123.70	187,683,556.28

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,521,613,819.84	1,413,390,719.22	2,469,562,731.14	1,370,383,756.72
其他业务	33,014,068.86	18,160,098.76	66,226,126.15	30,262,301.01
合计	2,554,627,888.70	1,431,550,817.98	2,535,788,857.29	1,400,646,057.73

续:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,800,222,560.04	1,033,622,200.03	1,429,691,241.39	906,045,497.38
其他业务	42,871,183.44	20,584,717.05	24,735,978.44	8,525,142.46
合计	1,843,093,743.48	1,054,206,917.08	1,454,427,219.83	914,570,639.84

2. 合同产生的收入情况

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、主营业务收入小计	2,521,613,819.84	2,469,562,731.14	1,800,222,560.04	1,429,691,241.39
垃圾焚烧发电业务	1,163,229,127.12	1,299,223,567.79	1,033,536,776.63	755,100,136.21
垃圾处理服务业务	888,779,843.69	795,136,615.17	729,064,048.44	633,689,650.90
PPP 建造业务	272,979,478.67	305,160,005.94		
其他运营收入	196,625,370.36	70,042,542.24	37,621,734.97	40,901,454.28
二、其他业务收入小计	32,998,808.64	65,655,752.97	41,390,340.07	16,062,014.79
环保设备及材料销售	1,757,468.05	28,503,784.84	12,332,181.37	7,041,233.00
技术咨询与服务	5,673,655.22	3,010,450.46	16,338,355.13	6,034,843.21
园区管理服务	22,262,496.56	28,910,201.34	9,231,264.06	
其他	3,305,188.81	5,231,316.33	3,488,539.51	2,985,938.58
合计	2,554,612,628.48	2,535,218,484.11	1,841,612,900.11	1,445,753,256.18

注：合同产生的收入与收入合计差异为租赁业务收入。

3. 试运行销售

2022 年 1-9 月		2021 年度	
收入	成本	收入	成本
155,367,002.70	27,659,198.67	151,416,055.75	46,136,130.40

续：

2020 年度		2019 年度	
收入	成本	收入	成本
		243,648,254.46	136,207,622.11

注释39. 税金及附加

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	24,998,231.90	22,360,886.08	15,763,791.68	16,037,681.49
城市维护建设税	2,400,368.35	4,451,084.34	2,448,999.90	2,465,775.31
教育费附加	1,714,548.80	3,178,995.99	1,749,166.00	1,761,254.28
印花税	1,782,165.12	1,415,302.63	3,275,692.57	1,071,777.76
土地使用税	2,245,321.70	3,041,558.91	1,473,265.26	1,437,240.32
车船使用税	3,863.76	4,910.51	7,252.78	4,056.64
合计	33,144,499.63	34,452,738.46	24,718,168.19	22,777,785.80

注释40. 销售费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,927,053.63	2,738,134.33	1,503,052.06	1,825,380.36

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费用	5,623.92	7,173.80	13,532.78	4,170.25
差旅费用	43,476.70	37,746.68	31,303.09	38,531.83
车辆费用	22,150.85	16,950.34	83,424.21	3,462.96
广告宣传费				178,778.30
其他	367,883.10	11,154.96	48,293.75	167,576.47
合计	2,366,188.20	2,811,160.11	1,679,605.89	2,217,900.17

注释41. 管理费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	121,228,029.97	116,757,505.14	87,952,087.62	90,530,038.80
办公费用	2,246,441.17	4,543,603.68	4,786,983.41	5,958,368.13
市内交通费	8,363,942.94	11,253,938.32	11,181,924.56	10,801,973.36
咨询顾问费	9,673,722.99	9,035,305.67	8,752,658.23	5,746,776.37
广告宣传费	1,357,915.24	4,153,408.28	4,891,584.76	2,950,892.35
维护修理费	1,406,213.67	6,474,916.74	3,107,879.60	4,535,180.32
安防防范费	10,120,649.96	9,893,397.77	10,609,977.07	10,944,338.07
环保清洁费	16,477,453.86	20,809,612.34	25,752,234.07	21,083,259.92
财产保险费	1,940,036.83	2,287,778.61	1,836,150.92	1,233,993.90
折旧摊销费用	20,821,809.60	28,224,965.66	14,951,819.33	7,562,425.19
劳动保护费	3,526,696.66	2,406,909.93	3,177,380.02	3,167,651.97
车辆费用	2,004,084.91	1,778,185.95	2,391,024.50	2,758,025.83
其他	7,509,365.54	12,324,253.74	13,120,867.39	15,985,681.01
合计	206,676,363.34	229,943,781.83	192,512,571.48	183,258,605.22

注释42. 研发费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	67,978,728.39	58,406,249.26	54,664,255.90	36,113,205.92
直接投入	13,978,098.52	8,785,960.51	12,359,438.50	12,901,278.99
折旧摊销费用	17,212,184.87	14,250,204.47	12,129,056.44	12,357,453.03
其他费用	2,717,082.07	1,381,186.63	2,205,086.70	1,906,399.07
合计	101,886,093.85	82,823,600.87	81,357,837.54	63,278,337.01

注释43. 财务费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	201,813,535.21	183,110,847.68	188,174,949.20	144,069,430.92
减：利息收入	25,815,820.79	24,119,683.81	5,269,561.41	3,055,141.41

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行手续费	2,130,405.20	206,658.09	77,901.32	161,667.32
未确认融资费用	3,193,789.16	3,735,829.38	2,674,779.93	2,469,788.66
合计	181,321,908.78	162,933,651.34	185,658,069.04	143,645,745.49

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	63,948,703.68	47,442,101.56	54,429,142.09	38,298,262.90
征地补偿收入	1,141,278.23			
个税手续费返还	186,766.37	98,219.04	83,087.29	14,844.96
进项税加计抵减			105,345.92	
合计	65,276,748.28	47,540,320.60	54,617,575.30	38,313,107.86

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	29,074,143.86	6,663,641.61	15,121,984.56	19,535,008.03	与收益相关
“多重网络化环境工业软件关键技术与系统”项目科研资金	1,280,000.00	1,280,000.00			与收益相关
2019 年度第一批科技计划项目补助经费			1,590,000.00		与收益相关
2020 年白云区培优龙头骨干企业产业项目补贴款	89,776.98	39,900.88			与资产相关
2021 年能源管理信息系统建设补助资金		100,000.00			与收益相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（福山项目）	150,000.03	200,000.04	200,000.04		与资产相关
复工复产奖励			100,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	1,400,000.00	700,000.00	2,050,000.00	250,000.00	与收益相关
广州市财政局财政补贴	700,000.00				与收益相关
广州市工业和信息化局投资奖励			200,000.00		与收益相关
科技创新活动补助				209,433.96	与收益相关
李坑二厂 2000t/d 垃圾焚烧电厂余热锅炉设备性能提升技术改造	67,083.30	89,444.40	22,361.11		与资产相关
李坑一厂、二厂技改提标项目	2,200,230.36	2,933,640.48			与资产相关

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
垃圾处理设施专项费用补助资金	17,599,650.30	23,466,200.40	23,466,200.40	7,822,066.32	与资产相关
李坑一分厂钢烟囱防腐设备技术改造项目	99,999.99	133,333.32	33,333.33		与资产相关
污染治理和节能减碳专项（环境基础设施建设方向）中央建设补助南沙区餐厨垃圾处理厂项目	524,999.97	58,333.33			与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（南沙项目）	2,361,600.00	3,148,800.00	3,148,800.00	3,148,800.00	与资产相关
贫困生政府补助		5,000.00			与收益相关
社保补助	5,694.00	33,523.01	288,263.24		与收益相关
省工程中心财政补贴		2,000,000.00			与收益相关
土地使用税返还				247,756.00	与收益相关
稳岗补贴	1,889,038.53	226,151.14	962,706.46	71,205.64	与收益相关
仙村镇扶持重点企业扩大内需项目专项补助资金				400,000.00	与收益相关
小升规资金补贴		200,000.00	500,000.00	100,000.00	与收益相关
以工代训补贴		68,640.00			与收益相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央建设补助（增城项目）	865,384.62	1,153,846.15	1,153,846.15	1,153,846.15	与资产相关
增城区服务企业二十条专项资金项目补助			800,000.00		与收益相关
专利资助金				568,500.00	与收益相关
广州市科学技术局科技奖		150,000.00			与收益相关
李坑二厂发电机组项目补助资金	3,593,735.10	4,791,646.80	4,791,646.80	4,791,646.80	与资产相关
2019 年广州市科技创新小巨人奖励	80,000.00				与收益相关
创新环境计划项目经费（科普专题项目）	200,000.00				与收益相关
从化电厂中央基建投资预算（拨款）	58,333.33				与资产相关
第七资源热力电厂二期工程及配套设施项目资金补助（从化项目）	700.00				与资产相关
花城电厂中央基建投资预算（拨款）	408,333.31				与资产相关
清洁生产称号认定奖励	100,000.00				与收益相关
增城区促进文化旅游	1,000,000.00				与收益相关

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
体育产业高质量发展扶持奖金					
总部企业补助	200,000.00				与收益相关
合计	63,948,703.68	47,442,101.56	54,429,142.09	38,298,262.90	

注释45. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,963,869.77	48,427,860.12	8,143,299.44	
大额存单持有期间的投资收益	9,648,517.80			
合计	46,612,387.57	48,427,860.12	8,143,299.44	

注释46. 信用减值损失

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-8,701,428.62	1,530,227.49	-12,602,425.56	-33,743,891.86
合计	-8,701,428.62	1,530,227.49	-12,602,425.56	-33,743,891.86

注释47. 资产减值损失

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失		-266,980.00	-102,520.00	
无形资产减值损失		-3,228,370.89		
合计		-3,495,350.89	-102,520.00	

注释48. 资产处置收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失	38,844.16	-66,480.38	460,317.25	
合计	38,844.16	-66,480.38	460,317.25	

注释49. 营业外收入

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约赔偿收入	302,000.00	552,140.00	103,948.61	471,358.40
党员教育基地经费	130,000.00	120,000.00	120,000.00	140,000.00
非流动资产毁损报废利得	287,316.81			
保险赔偿收入	1,465,752.00			
其他	63,540.85	20,280.54	32,271.50	15,680.23
合计	2,248,609.66	692,420.54	256,220.11	627,038.63

计入各期非经常性损益的金额：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约赔偿收入	302,000.00	552,140.00	103,948.61	471,358.40
党员教育基地经费	130,000.00	120,000.00	120,000.00	140,000.00
非流动资产毁损报废利得	287,316.81			
保险赔偿收入	1,465,752.00			
其他	63,540.85	20,280.54	32,271.50	15,680.23
合计	2,248,609.66	692,420.54	256,220.11	627,038.63

注释50. 营业外支出

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	860,528.93	1,011.51	2,245.06	13,508.48
对外捐赠支出	30,000.00			
非流动资产报废损失	7,930.22	193,968.27	36,801.68	672.84
罚款	404,887.30	10,000.00		195,864.23
违约金			102,000.00	
其他	0.08	0.02	26.64	3,173.15
合计	1,303,346.53	204,979.80	141,073.38	213,218.70

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	860,528.93	1,011.51	2,245.06	13,508.48
对外捐赠支出	30,000.00			
非流动资产废损	7,930.22	193,968.27	36,801.68	672.84
罚款	404,887.30	10,000.00		195,864.23
违约金			102,000.00	
其他	0.08	0.02	26.64	3,173.15
合计	1,303,346.53	204,979.80	141,073.38	213,218.70

注释51. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	53,409,707.94	73,720,132.60	16,090,886.91	15,657,191.95
递延所得税费用	-23,990,765.36	-35,284,855.96	-8,771,525.52	-11,645,106.99
合计	29,418,942.58	38,435,276.64	7,319,361.39	4,012,084.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	701,853,831.44	716,601,884.63	353,591,967.42	129,661,242.23
按适用税率计算的所得税费用	105,278,074.72	107,490,282.69	53,038,795.11	19,449,186.33
子公司适用不同税率的影响	1,308,809.17	-76,795.35	6,676,430.38	14,291,163.89
调整以前期间所得税的影响			-455,438.43	571,524.64
非应税收入的影响	-66,603,469.40	-61,317,288.61	-69,491,717.63	-26,392,280.86
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,646,411.16	3,205,954.03	22,205,298.38	1,181,237.30
研发费用加计扣除	-13,447,129.94	-12,301,444.69	-6,114,978.74	-5,088,746.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	236,246.87	1,434,568.58	1,460,972.32	
所得税费用	29,418,942.58	38,435,276.64	7,319,361.39	4,012,084.96

注释52. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	25,156,326.59	25,149,457.47	4,286,172.42	1,906,139.50
押金保证金	13,905,092.90	8,329,513.06	6,645,560.10	8,587,675.81
其他收益	11,727,083.13	6,616,533.19	10,890,216.25	2,412,728.57
资金归集			28,759,147.35	
营业外收入	2,832,030.23	694,980.54	227,061.17	770,429.80
其他暂收款	47,569,644.20	1,739,610.50	894,486.26	10,032,664.17
备用金	160,000.00			53,000.00
合计	101,350,177.05	42,530,094.76	51,702,643.55	23,762,637.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金归集				30,644,227.26
押金、保证金	13,122,267.63	10,542,179.50	18,945,537.17	41,238,118.86
期间费用	105,701,366.07	94,736,422.59	98,724,608.90	90,691,515.03
营业外支出	1,243,837.58	10,772.00	2,245.06	209,372.71
委托代垫款	13,773,260.76	4,408,109.64	934,143.67	1,178,626.16
备用金	910,000.00	20,000.00		
其他	365,685.45			8,354.91
合计	135,116,417.49	109,717,483.73	118,606,534.80	163,970,214.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
环净工程合并日账面货币资金			991,823.75	
收广日专用汽车有限公司还款		20,360,000.00		
收到广州环保投资集团有限公司占用资金利息	1,383,615.95			
合计	1,383,615.95	20,360,000.00	991,823.75	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付广日专用汽车有限公司借款				4,400,000.00
合计				4,400,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收广州环保投资集团有限公司借款	537,897,220.00	750,000,000.00	473,235,011.62	483,613,769.58
合计	537,897,220.00	750,000,000.00	473,235,011.62	483,613,769.58

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
还广州环保投资集团有限公司借款		22,500,000.00	843,178,781.20	254,170,000.00
租赁支出	6,995,489.12			
合计	6,995,489.12	22,500,000.00	843,178,781.20	254,170,000.00

注释53. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	675,435,571.01	678,166,607.99	346,272,606.03	125,649,157.27
加: 信用减值损失	8,935,430.58	-1,530,227.49	12,602,425.56	33,743,891.86
资产减值准备		3,495,350.89	102,520.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,559,627.89	69,935,642.82	62,269,998.66	4,006,805.74
使用权资产折旧	2,909,070.14	2,723,748.52		
无形资产摊销	241,994,764.71	297,136,120.93	263,290,915.19	231,944,978.32
长期待摊费用摊销	19,314,543.48	26,606,132.46	15,629,048.73	9,342,575.69
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)	-38,844.16	66,480.38	-460,317.25	

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-279,386.59	193,968.27	36,801.68	672.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	204,803,336.17	186,846,677.06	192,684,429.13	147,339,219.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-46,612,387.57	-48,427,860.12	-8,143,299.44	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,002,471.20	-35,284,855.96	-8,771,525.52	-11,645,106.99
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）	3,164,355.06	-11,291,281.33	-7,084,327.48	-32,873,193.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-167,786,183.01	-469,619,479.83	68,644,877.09	-54,325,399.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,359,923.62	362,344,577.88	127,285,773.52	-122,339,773.02
其他				
经营活动产生的现金流量净额	1,170,757,350.14	1,061,361,602.47	1,064,359,925.90	330,843,827.89
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/当期新增使用权资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	2,189,291,949.97	943,151,730.07	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28
减：现金的期初余额	943,151,730.07	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28	1,786,456,502.04
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	1,246,140,219.90	-863,462,792.13	529,987,441.92	-509,829,421.76

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：环净工程				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：环净工程				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		892,260.00		
其中：环净工程		892,260.00		
取得子公司支付的现金净额		892,260.00		

3. 与租赁相关的总现金流出

2022 年 1-9 月与租赁相关的总现金流出为人民币 12,172,916.06 元（2021 年度：人民币 11,641,540.58 元，2020 年度：人民币 49,558,385.63 元，2019 年度：32,032,774.56 元）。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	2,189,291,949.97	943,151,730.07	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	2,189,280,640.54	943,150,037.59	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28
可随时用于支付的其他货币资金	11,309.43	1,692.48		
二、现金等价物				
其中：可随时支取的债权投资				
三、期末现金及现金等价物余额	2,189,291,949.97	943,151,730.07	1,806,614,522.20	1,276,627,080.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	301,822.74	301,136.72	300,222.50		履约保证金
应收账款	395,578,921.93	256,882,056.16	165,538,683.62	141,295,084.21	质押借款
合计	400,258,961.22	257,183,192.88	165,838,906.12	141,295,084.21	

注释55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-9 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,550,000.00	28,019,827.29	详见本附注注释 32
计入其他收益的政府补助	35,928,876.39	35,928,876.39	详见本附注注释 44
合计	39,478,876.39	63,948,703.68	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	54,055,000.00	36,015,145.80	详见本附注注释 32
计入其他收益的政府补助	11,426,955.76	11,426,955.76	详见本附注注释 44

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减相关资产账面价值的政府补助	200,000.00		详见本注释 2
合计	65,681,955.76	47,442,101.56	

续:

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	36,893,032.18	32,816,187.83	详见本附注注释 32
计入其他收益的政府补助	21,612,954.26	21,612,954.26	详见本附注注释 44
冲减成本费用的政府补助	1,834,700.00	1,834,700.00	详见本注释 3
合计	60,340,686.44	56,263,842.09	

续:

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	289,416,453.50	16,916,359.27	详见本附注注释 32
计入其他收益的政府补助	21,381,903.63	21,381,903.63	详见本附注注释 44
冲减成本费用的政府补助	800,000.00	800,000.00	详见本注释 3
合计	311,598,357.13	39,098,262.90	

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

补助项目	种类	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	冲减的资产项目
贷款贴息	与资产相关的政府补助		200,000.00			在建工程
合计			200,000.00			

3. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	冲减的成本费用项目
贷款贴息	与收益相关的政府补助			1,834,700.00	800,000.00	财务费用-利息支出
合计				1,834,700.00	800,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入	购买日至购买日期末被购买方的净利润
环净工程	2020 年 5 月	892,260.00	90.00	以支付现金方式取得	2020 年 5 月 22 日	相关合同或协议已签订；已办理了必要的财产权转移手续；本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。	0.00	1,462.09

2. 合并成本及商誉

合并成本	环净工程
现金	892,260.00
合并成本合计	892,260.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	892,552.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	292.79

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	环净工程	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	991,823.75	991,823.75
应交税费	98.43	98.43
净资产	991,725.32	991,725.32
减：少数股东权益	99,172.53	99,172.53
取得的净资产	892,552.79	892,552.79

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
福山公司	100.00	2020/9/24	328,694,392.70	58,315,497.29	243,648,254.46	57,099,944.93	
南沙公司	100.00	2020/9/23	174,294,956.51	19,343,485.08	250,011,274.97	6,540,371.32	
花城公司	100.00	2020/9/23	163,097,944.56	16,290,187.70	256,926,516.17	25,160,927.76	
增城公司	100.00	2020/9/23	178,950,989.38	63,477,643.47	261,285,637.80	38,072,757.75	

从化公司	100.00	2020/9/24	90,570,800.51	2,748,312.53	112,897,637.21	-7,086,089.27
设备公司	100.00	2020/9/23	204,267,241.82	33,120,746.12	272,447,216.87	31,254,961.74
建材公司	100.00	2020/9/25	86,020,244.68	9,871,634.20	150,084,461.66	16,360,994.44
清新公司	60.36	2021/3/25	0.00	0.00	0.00	-14,076.47
研究院	100.00	2021/2/20	2,374,803.30	-1,361,402.18	33,951,341.72	11,209,622.40

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

依据：参与合并的企业在合并前后均受同一方（广州环保投资集团有限公司）最终控制且该控制并非暂时性的。

合并日确定依据：

1) 福山公司、南沙公司、花城公司、增城公司、从化公司、设备公司、建材公司的合并日确定依据：

1. 合同或协议已获得股东大会等通过。2020 年 9 月 4 日，广州环保投资集团有限公司召开董事会会议，会议同意以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，将广州环保投资集团有限公司持有的福山公司 100%股权、南沙公司 100%股权、花城公司 100%股权、增城公司 100%股权、从化公司 100%股权、设备公司 100%股权、建材公司 100%股权无偿划转至永兴有限，并于 2020 年 9 月 18 日双方签订了《股权无偿划转协议》。

2. 企业合并事项经国家有关主管部门审批，已获得批准。本次合并为集团内部重组，无需经国家主管部门审批。

3. 参与各方已办理了必要的财产转移手续。各方已于 2020 年 9 月下旬完成工商变更登记，并完成了必要的财产转移手续。

4. 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。此次合并为无偿划拨，不涉及价款支付。

5. 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。合并方已于 2020 年 9 月下旬实际上控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

2) 清新公司合并日确定依据

1. 合同或协议已获得股东大会等通过。2020 年 9 月 4 日，广州环保投资集团有限公司召开董事会会议，会议同意以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，将广州环保投资集团有限公司持有的清新公司 60.36%股权无偿划转至永兴有限，并于 2020 年 9 月 18 日双方签订了《股权无偿划转协议》。

2. 企业合并事项经国家有关主管部门审批，已获得批准。雷州市城市管理和综合执法

局于 2021 年 2 月 22 日批准。

3. 参与各方已办理了必要的财产转移手续。各方已于 2021 年 3 月 25 日完成工商变更登记，并完成了必要的财产转移手续。

4. 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。此次合并为无偿划拨，不涉及价款支付。

5. 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。合并方已于 2021 年 3 月 25 日实际上控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

3) 研究院合并日确定依据

1. 合同或协议已获得股东大会等通过。2021 年 1 月 8 日，广州环保投资集团有限公司召开董事会会议，会议同意以 2020 年 12 月 31 日为划转基准日，将广州环保投资集团有限公司持有的研究院 100% 股权无偿划转至永兴有限，并于 2021 年 1 月 8 日双方签订了《股权转让合同》。

2. 企业合并事项经国家有关主管部门审批，已获得批准。本次合并为集团内部重组，无需经国家主管部门审批。

3. 参与各方已办理了必要的财产转移手续。各方已于 2021 年 2 月 20 日完成工商变更登记，并完成了必要的财产转移手续。

4. 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。此次合并为无偿划拨，不涉及价款支付。

5. 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。合并方已于 2021 年 2 月 20 日实际上控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

2. 合并成本

此次同一控制下的企业合并为无偿划拨取得，合并成本为 0.00 元。

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	福山公司		南沙公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	264,477,587.24	420,881,430.87	94,744,517.80	237,848,927.32
应收款项	471,101,478.49	115,295,528.66	346,235,844.96	121,890,433.39
存货	1,635,839.61	3,239,154.60	53,308.91	
其他流动资产	121,337,142.99	58,821,065.00	64,674,826.69	34,500,475.39

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	福山公司		南沙公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
固定资产	1,393,449,509.39	1,494,130,814.71	1,023,462,558.06	1,060,689,228.32
无形资产	183,333.34		896,072.84	232,025.62
在建工程	704,701,000.00	36,551,769.24	799,572,350.28	208,545,382.56
其他非流动资产	12,516,769.87	195,094,653.96	17,537,452.66	93,447,861.49
减：借款	1,191,342,504.14	776,557,796.07	1,057,016,048.93	579,494,687.12
应付款项	490,914,682.42	593,208,718.76	375,869,240.54	479,636,968.20
应付职工薪酬	53,949.41	10,256,411.78	1,535,762.95	9,690,076.27
应交税费	181,998.23	327,908.47	65,734.95	34,226.58
其他流动负债	21,130.06	5,624,657.28		3,274,873.63
预计负债			8,258,841.26	9,505,194.53
递延收益	4,849,999.97	5,000,000.00	70,863,643.77	72,425,243.77
净资产	1,282,038,396.70	933,038,924.68	833,567,659.80	603,093,063.99
取得的净资产	1,282,038,396.70	933,038,924.68	833,567,659.80	603,093,063.99

续：

项目	花城公司		增城公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	232,460,145.51	208,620,755.85	200,726,850.20	269,569,880.94
应收款项	236,487,969.27	122,265,440.90	423,894,418.51	48,890,070.72
存货	3,068,701.85	2,976,105.89	263,695.77	8,983,801.43
其他流动资产	35,796,010.07	40,599,604.08	32,641,587.16	28,531,894.18
固定资产	1,038,867,064.87	1,101,839,335.85	832,415,447.49	857,659,690.14
无形资产	42,973.10		54,427,105.01	54,912,469.24
在建工程	901,710,619.28	161,064,124.33	342,968,367.86	53,885,803.80
其他非流动资产	152,832,652.05	78,934,571.19	173,635,438.80	91,826,671.81
减：借款	1,014,369,865.17	614,627,552.44	919,632,176.55	539,501,334.32
应付款项	696,458,333.30	501,729,924.97	210,994,603.72	341,145,977.47
应付职工薪酬	948,876.29	8,242,790.75	5,671,402.47	7,266,411.42
应交税费	1,506,375.96	575,225.73	61,435.00	6,366.89
其他流动负债	1,669,033.19	12,592,397.83	5,047,772.19	3,385,794.43
预计负债	7,959,754.16	8,894,143.40	7,699,654.08	8,861,615.65
递延收益	200,000.00		27,576,922.97	28,076,922.97
净资产	878,153,897.93	569,637,902.97	884,288,943.82	486,015,859.11
取得的净资产	878,153,897.93	569,637,902.97	884,288,943.82	486,015,859.11

续：

项目	从化公司		设备公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	27,995,382.44	47,769,159.81	166,548.53	40,724,906.86
应收款项	422,769,595.12	63,372,324.30	266,726,605.68	157,147,540.83
存货	1,109,013.39	7,201,707.82	123,407,969.64	32,803,617.94
其他流动资产	3,266,916.92	15,611,884.52	7,649,495.02	336,382.22
固定资产	596,701,409.23	612,814,735.01	4,640,259.89	2,698,261.33
无形资产	161,823.43	79,127.00		520,743.59
在建工程	361,125,357.07	107,161,607.37	4,324,545.60	4,324,545.60
其他非流动资产	180,997,383.35	9,442,027.31	3,713,264.48	3,608,239.40
减：借款	601,517,542.55	375,911,613.52		
应付款项	226,150,043.72	201,076,786.08	274,283,945.89	123,800,405.82
应付职工薪酬	1,027,965.21	7,322,347.73	1,072,723.45	3,478,053.51
应交税费	6,256,672.16	61,406.62	2,976,866.43	10,199,208.92
其他流动负债	-871,253.07	1,902,867.81		1,614,608.87
预计负债	3,952,860.06	4,965,502.03		
递延收益	210,000.00			
净资产	755,883,050.32	272,212,049.35	132,295,153.07	103,071,960.65
取得的净资产	755,883,050.32	272,212,049.35	132,295,153.07	103,071,960.65

续：

项目	建材公司		清新公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	1,514,861.19	3,815,620.64	19,083,710.78	53,659,475.97
应收款项	107,096,057.41	105,633,415.77	47,969,039.05	391,993.26
存货	1,198,784.84			
其他流动资产	97,489.58	79,693.99	42,056,294.58	3,653,359.95
固定资产	414,582.64	6,732,860.06	521,362.64	568,771.79
在建工程			485,008,183.74	507,516,597.34
其他非流动资产	1,267,589.00	839,210.00		36,410,414.26
减：借款			320,178,922.24	253,593,070.44
应付款项	75,287,162.77	80,102,478.09	124,801,803.96	195,385,673.65
应付职工薪酬	91,330.11	1,699,308.43	430,261.71	2,446,556.32
应交税费	47,350.20	2,013,770.35	79,247.80	121,350.65
其他流动负债	3,038.30	5,507,535.82	11,355.08	9,917.60
租赁负债				1,522,121.43
净资产	36,160,483.28	27,777,707.77	149,137,000.00	149,121,922.48
减：少数股东权益			59,121,200.00	59,121,200.00

项目	建材公司		清新公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
取得的净资产	36,160,483.28	27,777,707.77	90,015,800.00	90,000,722.48

续：

项目	研究院	
	合并日	上期期末
货币资金	2,800,612.65	6,672,140.70
应收款项	39,569,222.01	40,795,026.56
其他流动资产	206,125.58	211,277.67
固定资产	10,808,992.47	11,202,887.53
无形资产	55,483.19	61,693.96
其他非流动资产	2,597,378.48	5,626,117.36
应付款项	14,932,738.45	6,705,642.39
应付职工薪酬	79,500.27	3,660,572.89
应交税费	573,319.33	1,681,011.34
其他流动负债	190,763.09	142,904.92
净资产	40,261,493.24	52,379,012.24
减：少数股东权益		99,318.74
取得的净资产	40,261,493.24	52,279,693.50

(三) 本公司报告期无反向购买。

(四) 报告期处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
环净工程	0.00	90.00	无偿划转	2021 年 1 月 21 日	董事会决议、资产交割清单	893,868.67

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
环净工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2020 年收购、2021 年处置该公司主要系研究院 2020 年为了快速进入土壤修复业务行业，故收购具备贰级以上环保资质企业环净工程。2021 年根据业务发展需要，研究院纳入上市板块，但其下属环净工程主要业务为土壤修复，会与广州环保投资集团有限公司产生同业竞争，因此将研究院持有的环净工程股权无偿划转至广州环保投资集团有限公司全资

子公司广州环投环境服务有限公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期新设子公司情况：

(1) 云山公司系 2020 年 12 月 7 日由永兴有限出资设立，注册资本 5,001.00 万人民币。

(2) 邵东公司系 2020 年 12 月 14 日由永兴有限、光大环保能源（湖南）控股有限公司、邵东市市政工程公司、光大环保（中国）有限公司共同组建的有限责任公司，注册资本 14,454.00 万人民币。其中，永兴有限持股 50.00%，其他股东合计持股 50.00%。

上述新设子公司从设立之日起即纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云山公司	广东广州	广东广州	垃圾焚烧发电	100.00	0.00	投资设立
福山公司	广东广州	广东广州	垃圾焚烧发电	100.00	0.00	同一控制下企业合并
南沙公司	广东广州	广东广州	垃圾焚烧发电	100.00	0.00	同一控制下企业合并
花城公司	广东广州	广东广州	垃圾焚烧发电	100.00	0.00	同一控制下企业合并
增城公司	广东广州	广东广州	垃圾焚烧发电	100.00	0.00	同一控制下企业合并
从化公司	广东广州	广东广州	垃圾焚烧发电	100.00	0.00	同一控制下企业合并
清新公司	广东雷州	广东雷州	垃圾焚烧发电	58.37	0.00	同一控制下企业合并
设备公司	广东广州	广东广州	通用设备修理、专用设备制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
建材公司	广东广州	广东广州	批发业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
研究院	广东广州	广东广州	技术咨询和设计	100.00	0.00	同一控制下企业合并
邵东公司	湖南邵东	湖南邵东	垃圾焚烧发电	50.00	0.00	投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司对清新公司的垃圾焚烧电厂项目及无害化项目的持股比例 55%、表决权比例 55%，对一体化项目的持股比例 100%，表决权比例 100%，其他股东不参与一体化项目的经营决策及利润分配。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司系邵东公司第一大股东，其他两名股东之间无关联。邵东公司的董事长、财务负责人均由本公司委任。邵东公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案等财务决

策须经董事会过半数通过，经营计划和投资方案、公司内部管理机构的设置、聘任或者解聘公司高级管理人员、制定公司的基本管理制度等经营决策需经董事会 2/3 及以上通过，董事会 7 名董事中本公司委派 4 名，少数股东邵东市市政工程公司委派 1 名，且该少数股东系本公司一致行动人，故本公司可以对邵东公司实施控制。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2022 年 9 月 30 日/2022 年 1-9 月				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
清新公司	41.63	-1,098,147.09		58,949,552.40	
邵东公司	50.00	-5,270.41		68,578,404.59	

续：

子公司名称	2021 年 12 月 31 日/2021 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
清新公司	41.63	933,284.37		60,047,699.49	
邵东公司	50.00	-1,856.25		57,813,675.00	

续：

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
清新公司	39.64	-6,334.41		59,114,415.12	
邵东公司	50.00	-468.75		-468.75	

续：

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
清新公司	39.64	-450.47		22,453,049.53	

(1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

少数股东对清新公司的垃圾焚烧电厂项目及无害化项目的持股比例 45%、表决权比例 45%，不参与一体化项目的经营决策及利润分配。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022 年 9 月 30 日	
	清新公司	邵东公司
流动资产	230,811,635.13	27,313,996.52
非流动资产	795,346,408.09	325,391,945.09

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

资产合计	1,026,158,043.22	352,705,941.61
流动负债	333,117,360.54	121,792,748.19
非流动负债	490,363,784.34	90,072,384.24
负债合计	823,481,144.88	211,865,132.43
营业收入	87,105,468.03	271,191,585.59
净利润	1,003,341.90	-10,540.82
综合收益总额	1,003,341.90	-10,540.82
经营活动现金流量	52,778,144.12	-204,330.58

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	
	清新公司	邵东公司
流动资产	111,560,397.87	75,165,943.36
非流动资产	817,749,313.33	55,461,237.58
资产合计	929,309,711.20	130,627,180.94
流动负债	263,593,188.43	545,830.94
非流动负债	464,483,874.02	
负债合计	728,077,062.45	545,830.94
营业收入	326,224,672.93	38,441,687.42
净利润	1,998,595.98	-3,712.50
综合收益总额	1,998,595.98	-3,712.50
经营活动现金流量	-41,528,483.63	-4,500.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	清新公司	邵东公司
流动资产	57,704,829.18	706,537.10
非流动资产	544,495,783.39	292,525.40
资产合计	602,200,612.57	999,062.50
流动负债	198,447,338.22	
非流动负债	254,631,351.87	
负债合计	453,078,690.09	
营业收入		
净利润	-14,076.47	-937.50
综合收益总额	-14,076.47	-937.50
经营活动现金流量	-984,352.61	-25,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	清新公司	
流动资产	33,816,996.89	
非流动资产	115,902,660.84	
资产合计	149,719,657.73	
流动负债	99,767,158.78	
非流动负债		

负债合计	99,767,158.78
营业收入	
净利润	-1,001.05
综合收益总额	-1,001.05
经营活动现金流量	

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021 年 11 月，根据清新公司股东会决议和修改后公司章程的规定，同意增加注册资本人民币 9,059.87 万元，变更后的累计注册资本为人民币 23,973.57 万元。增资前，本公司对清新公司雷州市生活垃圾焚烧发电厂项目及雷州市生活垃圾无害化处理项目的持股比例及表决权比例为 55%，对雷州市镇村生活垃圾处理一体化项目的持股比例及表决权比例为 100%；增资后，本公司对清新公司雷州市生活垃圾焚烧发电厂项目及雷州市生活垃圾无害化处理项目的持股比例及表决权比例为 55.038%，对雷州市镇村生活垃圾处理一体化项目的持股比例及表决权比例为 100%。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	广东肇庆	广东肇庆	垃圾焚烧处理	40		长期股权投资 权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	光大广环投环保能源（肇庆）有限公司		
	2022 年 9 月 30 日/2022 年 1-9 月	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
流动资产	178,232,419.01	226,617,576.06	189,749,436.38
非流动资产	754,644,899.41	768,986,166.71	779,685,511.66
资产合计	932,877,318.42	995,603,742.77	969,434,948.04
流动负债	47,466,477.50	118,413,028.70	167,781,392.89
非流动负债	409,878,114.39	424,067,661.96	409,600,153.36
负债合计	457,344,591.89	542,480,690.66	577,381,546.25
净资产	475,532,726.53	453,123,052.11	392,053,401.79
按持股比例计算的净资产份额	190,213,090.61	181,249,220.84	156,821,360.72
调整事项	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
—商誉			
—内部交易未实现利润			

项目	光大广环投环保能源（肇庆）有限公司		
	2022 年 9 月 30 日/2022 年 1-9 月	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
—其他（初始投资成本高于净资产份额的部分）	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	234,213,090.61	225,249,220.84	200,821,360.72
营业收入	164,875,427.24	219,948,875.52	180,179,340.00
净利润	92,409,674.42	121,069,650.32	100,053,401.79
综合收益总额	92,409,674.42	121,069,650.32	100,053,401.79
企业本期收到的来自联营企业的股利	28,000,000.00	24,000,000.00	

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司审计部负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，出具《风险管理监督评价报告》，并上报本公司的审计委员会。

（一）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收账款、合同资产，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款账龄信息可以反映这些客户对于应收账款偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。本公司的主要客户为供电公司和政府部门等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

本公司的其他应收款主要系保证金、个人备用金及单位往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2022 年 9 月 30 日	减值准备
应收账款	1,064,783,269.79	61,032,547.07
其他应收款	92,195,079.67	11,108,622.44
其他流动资产	509,148,517.80	
合计	1,666,126,867.26	72,141,169.51

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2022 年 9 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 4,012,184.00 万元，其中：已使用授信金额为 1,108,001.11 万元。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率风险较低。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

（1）截至 2022 年 9 月 30 日止，公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 959,823.13 万元；

（2）截至 2021 年 12 月 31 日止，公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 881,121.02 万元；

（3）截至 2020 年 12 月 31 日止，公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 557,072.93 万元；

（4）截至 2019 年 12 月 31 日止，公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 288,163.06 万元；

敏感性分析：

截至 2022 年 9 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加 2,668.06 万元；

截至 2021 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，

而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加 2,147.96 万元；

截至 2020 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上市或者下降 50 个基准点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加 2,001.05 万元；

截至 2019 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上市或者下降 50 个基准点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加 1,346.35 万元。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 9 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			8,546,667.70	8,546,667.70
资产合计			8,546,667.70	8,546,667.70

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			200,000.00	200,000.00
资产合计			200,000.00	200,000.00

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
广州环保投资集团有限公司	广东广州	环境卫生管理	354399.531915	86.81	88.00

广州环保投资集团有限公司直接持有本公司 86.81%的股份，并通过与广州环劲投资发展合伙企业（有限合伙）、广州环卓投资发展合伙企业（有限合伙）之间的一致行动关系持有本公司 1.19%的表决权。本公司最终控制方是广州市人民政府。

(1) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(二)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(三)其他关联方情况

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	广州市城市建设环境工程有限公司	母公司的全资子公司
2	广州环投控股有限公司	母公司的全资子公司
3	广州广日专用汽车有限公司	母公司的全资子公司
4	广州环投环境服务有限公司	母公司的全资子公司
5	广州市环境卫生机械设备厂有限公司	母公司的全资子公司
6	广州环投环境集团有限公司	母公司的全资子公司
7	广环投（雷州）环保科技有限公司	母公司的全资孙公司
8	广州花都区环投城市环境服务有限公司	母公司的全资孙公司
9	广州环投环卫清洁服务有限公司	母公司的全资孙公司
10	广州穗土环保工程有限公司	母公司的控股孙公司
11	广州增城区环投生态环境服务有限公司	母公司的全资孙公司
12	广州环投清洁能源投资有限公司	母公司的全资孙公司
13	广西博环环境咨询服务有限公司	母公司的控股孙公司
14	广西博世科环保科技股份有限公司	母公司的控股子公司
15	广州市广环专用汽车有限公司	母公司的全资孙公司
16	广州东部发展燃气有限公司	最终控制方所控制的其他企业
17	广州发展电力科技有限公司	最终控制方所控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
18	广州发展电力销售有限责任公司	最终控制方所控制的其他企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广西博环环境咨询服务有限公司	监测服务		32,547.17		
广州广日专用汽车有限公司	焚烧炉加工劳务			102,921,086.51	
广州广日专用汽车有限公司	采购运输设备及其他		101,814.16	2,153,138.94	12,549,710.35
广州环保投资集团有限公司	焚烧炉及辅助设备（注 1）			4,063,716.70	1,395,220.61
广州环保投资集团有限公司	税务咨询				169,811.30
广州环保投资集团有限公司	物业及水电		104,686.23	252,736.96	389,972.12
广州环保投资集团有限公司	软件系统共享服务费		818,867.91	966,468.85	818,867.91
广州环保投资集团有限公司	国有建设用地使用费及相关税费	9,978,406.27		4,458,051.12	30,036,007.64
广州环投环境服务有限公司	飞灰固化物填埋	28,569,257.82	28,528,790.27	28,348,214.15	41,001,885.96
广州环投环境服务有限公司	渗滤液、浓缩液处理		558,538.86	1,960,754.85	8,900,283.18
广州花都区环投城市环境服务有限公司	飞灰固化物填埋	6,283,267.09	6,498,378.18	5,786,845.97	
广州增城区环投生态环境服务有限公司	飞灰固化物填埋	4,570,962.39	5,387,888.34	4,137,420.37	
广州环投清洁能源投资有限公司	飞灰固化物填埋	4,004,741.30	3,353,275.22	2,835,407.06	
广州环投环境服务有限公司	填埋场三期设施修缮养护费				480,566.04
广州环投环境集团有限公司	环卫保洁及安保服务	14,098,603.99	18,079,561.79	13,563,195.13	749,088.00
广州环投控股有限公司	咨询服务		26,650.94		
广州市城市建设环境工程有限公司	物业管理服务	1,529,772.31	5,281,177.59	4,075,471.56	4,075,471.44
广州市广环专用汽车有限公司	运输服务	12,154,483.65	3,121,495.75		
广州市广环专用汽车有限公司	环卫作业车辆秩序监管服务			1,320,754.72	

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州市环境卫生 机械设备厂有限 公司	运输服务		5,650,734.02	4,095,947.75	481,113.94
广州市环境卫生 机械设备厂有限 公司	焚烧炉加工服务			5,315,872.56	
广州市环境卫生 机械设备厂有限 公司	环卫作业车辆秩 序监管服务	605,377.35	3,301,886.81		
广州市环境卫生 机械设备厂有限 公司	物业及水电		107,628.00	449,900.00	
广州市环境卫生 机械设备厂有限 公司	采购运输设备及 其他	1,070,476.11	47,620,449.08	340,000.00	
广西博世科环保 科技股份有限公 司	洗车设备污水处 理系统	2,186,708.97			
广州东部发展燃 气有限公司	燃气	16,833,794.98	1,684,599.69		
广州发展电力科 技有限公司	采购材料	207,079.64			
	合计	102,092,931.87	130,258,970.01	187,044,983.20	101,047,998.49

注 1：2020 年永兴集团从广州环保投资集团有限公司采购焚烧炉，采购不含税金额 21,769,911.39 元，由于该焚烧炉的价值中包含了永兴集团提供的加工及配套服务的金额，根据实质重于形式原则，关联采购中披露的发生额不包括永兴集团提供加工及配套服务的金额。

注 2：2021 年 11 月 5 日，根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会印发的《广州市国资委关于印发广州产业投资控股集团有限公司改组组建方案的通知》(穗国资改革(2021)14 号)，广州市人民政府拟将其持有的广州环保投资集团有限公司的 84.90% 股权无偿划转至广州国资发展控股有限公司(后更名为广州产业投资控股集团有限公司，以下简称“广州产投”)。广州东部发展燃气有限公司和广州发展电力科技有限公司系广州产投控股的公司，因此自 2021 年 11 月起本公司与广州东部发展燃气有限公司和广州发展电力科技有限公司成为关联方,上表中与上述两家公司 2021 年度交易金额系从 2021 年 11 月起算。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
光大广环投环保 能源(肇庆)有 限公司	技术咨询与服务			1,584,065.14	
广环投(雷州) 环保科技有限公司	劳保及防疫用 品		3,075.84	947.08	

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广环投（雷州）环保科技有限公司	生产耗材		6,092.04	14,884.95	
广环投（雷州）环保科技有限公司	环境监测服务		71,363.21	26,169.81	
广州广日专用汽车有限公司	劳保及防疫用品		6,692.15	13,801.24	6,656.40
广州花都区环投城市环境服务有限公司	劳保及防疫用品		10,133.80	1,719.38	
广州花都区环投城市环境服务有限公司	生产耗材		66,849.84	113,000.91	
广州花都区环投城市环境服务有限公司	垃圾处理服务		808,487.76		
广州花都区环投城市环境服务有限公司	设计咨询服务		64,485.85	26,169.81	
广州环保投资集团有限公司	设计咨询服务	20,943.44			
广州环保投资集团有限公司	劳保及防疫用品	2,050.96	890.40	20,519.50	7,475.13
广州环保投资集团有限公司	设备销售				575,221.24
广州环投环境服务有限公司	劳保及防疫用品	96.90		174,051.55	58,636.81
广州环投环境服务有限公司	生产耗材	30,371.68	249,298.19	1,349,766.31	1,596,640.57
广州环投环境服务有限公司	垃圾处理服务			174,249.43	11,436,171.61
广州环投环境服务有限公司	设计咨询服务		620,583.96	73,169.81	2,169,811.33
广州环投环境服务有限公司	运输服务				860,036.88
广州环投环境服务有限公司	设备维护维修服务			13,510,707.97	2,926,504.44
广州环投环境集团有限公司	劳保及防疫用品	18.94	30,267.16	17,654.66	8,834.60
广州环投环境集团有限公司	资产处置		184,598.20		
广州环投环境集团有限公司	垃圾处理服务	22,363,715.52	2,347,758.01	4,987,074.26	
广州环投环境集团有限公司	技术咨询			19,586.04	
广州环投环卫清洁服务有限公司	劳保及防疫用品		6,750.45		
广州环投控股有限公司	劳保及防疫用品	884.65	572.88	103.89	
广州市城市建设环境工程有限公司	劳保及防疫用品		2,381.39	12,280.35	4,251.97

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州市城市建设环境工程有限公司	技术咨询			71,815.48	
广州市环境卫生机械设备厂有限公司	劳保及防疫用品		18,434.45	44,520.75	2,521.85
广州市环境卫生机械设备厂有限公司	原材销售		39,377.94		
广州穗土环保工程有限公司	劳保及防疫用品			1,934.96	
广州穗土环保工程有限公司	生产耗材		5,207.70	11,962.94	
广州穗土环保工程有限公司	垃圾处理服务	2,204,378.57			
广州增城区环投生态环境服务有限公司	劳保及防疫用品		6,558.51	344.86	
广州增城区环投生态环境服务有限公司	生产耗材		14,483.16	54,233.39	
广州增城区环投生态环境服务有限公司	环境监测服务		75,353.77	26,169.81	
广州环投清洁能源投资有限公司	劳保及防疫用品		3,286.74	1,410.77	
合计		24,622,460.66	4,642,983.40	22,332,315.05	19,652,762.83

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-9 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
广州广日专用汽车有限公司	租赁车辆		19,115.04	35,575.22	
广州环投环境服务有限公司	租赁填埋场				7,899,585.77
广州环投环境服务有限公司	租赁设备			781,592.92	
广州环投环境集团有限公司	租赁车辆	14,159.30	570,373.18		
广州市环境卫生机械设备厂有限公司	租赁车辆			663,675.23	774,377.88
合计		14,159.30	589,488.22	1,480,843.37	8,673,963.65

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-9 月 确认的租赁 费	2021 年度确 认的租赁费	2020 年度确认 的租赁费	2019 年度确认 的租赁费
广州环保投资集团 有限公司	办公楼	3,190,831.01	2,820,761.26	587,084.04	779,351.62
广州市城市建设环 境工程有限公司	李坑生活垃圾 发电厂相关资 产				43,405,874.28
广州市环境卫生机 械设备厂有限公司	办公楼		322,770.82	1,393,541.29	497,449.54
合计		3,190,831.01	3,143,532.08	1,980,625.33	44,682,675.44

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
福山公司	广州环保投资集团有限公司	8,088.40	2015/10/22	2021/12/31	是
南沙公司	广州环保投资集团有限公司	16,182.80	2016/3/3	2021/12/31	是
花城公司	广州环保投资集团有限公司	11,608.00	2015/12/29	2021/12/31	是
增城公司	广州环保投资集团有限公司	9,445.20	2016/3/3	2021/12/31	是
	合计	45,324.40			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
广州环保投资集团有限公司	福山公司	50,000.00	2018/12/21	2035/12/20	否
广州环保投资集团有限公司	福山公司	50,000.00	2017/8/30	2021/1/4	是
广州环保投资集团有限公司	福山公司	50,000.00	2018/7/12	2033/7/11	否
广州环保投资集团有限公司	福山公司	40,000.00	2019/9/27	2031/9/25	否
广州环保投资集团有限公司	花城公司	110,000.00	2016/10/24	2033/10/23	否
广州环保投资集团有限公司	花城公司	50,000.00	2016/11/5	2033/11/18	否
广州环保投资集团有限公司	增城公司	12,000.00	2017/6/28	2034/6/27	否
广州环保投资集团有限公司	增城公司	50,000.00	2017/6/29	2033/12/21	否
广州环保投资集团有限公司	增城公司	50,000.00	2017/4/12	2020/9/20	是
广州环保投资集团有限公司	从化公司	50,000.00	2016/7/15	2033/12/21	否
广州环保投资集团有限公司	从化公司	8,800.00	2019/7/19	2035/7/18	否
	合计	520,800.00			

关联方拆入资金说明：

报告期内公司共支付广州环保投资集团有限公司担保费 1,623,793.12 元。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	拆入人	拆入金额	起始日	到期日
广州环保投资集团有限公司	从化公司	30,000,000.00	2019/1/11	2019/7/22
广州环保投资集团有限公司	从化公司	3,300,000.00	2019/3/19	2019/7/22
广州环保投资集团有限公司	从化公司	10,000,000.00	2019/4/28	2019/7/22
广州环保投资集团有限公司	从化公司	6,700,000.00	2019/8/8	2020/10/27
广州环保投资集团有限公司	从化公司	3,200,000.00	2019/12/17	2020/12/17
广州环保投资集团有限公司	从化公司	3,286,654.58	2019/12/17	2020/12/17
广州环保投资集团有限公司	从化公司	10,000,000.00	2020/3/20	2021/3/19
广州环保投资集团有限公司	从化公司	82,000,000.00	2021/10/25	2024/10/24
广州环保投资集团有限公司	从化公司	15,000,000.00	2019/10/15	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	从化公司	1,800,000.00	2019/11/6	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	从化公司	5,000,000.00	2019/11/12	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	从化公司	16,000,000.00	2019/12/27	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	从化公司	6,000,000.00	2020/1/14	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	从化公司	88,000,000.00	2020/4/9	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	从化公司	10,000,000.00	2020/4/30	2020/7/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	1,500,000.00	2019/2/15	2019/3/18
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,000,000.00	2019/2/20	2019/5/5
广州环保投资集团有限公司	福山公司	550,000.00	2019/2/26	2019/5/5
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,000,000.00	2019/3/5	2019/5/5
广州环保投资集团有限公司	福山公司	1,000,000.00	2019/3/8	2019/5/5
广州环保投资集团有限公司	福山公司	4,000,000.00	2019/3/14	2019/5/5
广州环保投资集团有限公司	福山公司	6,000,000.00	2019/3/14	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,500,000.00	2019/3/18	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,000,000.00	2019/3/19	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,500,000.00	2019/4/15	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	5,000,000.00	2019/5/15	2019/5/31
广州环保投资集团有限公司	福山公司	850,000.00	2019/6/19	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	4,100,000.00	2019/6/19	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	17,500,000.00	2019/6/19	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	5,500,000.00	2019/7/15	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	福山公司	65,000,000.00	2019/12/27	2020/6/30
广州环保投资集团有限公司	福山公司	50,000,000.00	2021/10/25	2024/10/24
广州环保投资集团有限公司	福山公司	8,500,000.00	2018/7/4	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	3,000,000.00	2018/7/10	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	600,000.00	2018/9/19	2019/2/1

关联方	拆入人	拆入金额	起始日	到期日
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,000,000.00	2018/10/12	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,500,000.00	2018/11/13	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	400,000.00	2018/12/6	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	4,000,000.00	2018/12/6	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,000,000.00	2018/12/12	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	1,000,000.00	2018/12/19	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	8,000,000.00	2018/12/26	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,500,000.00	2018/12/19	2019/2/1
广州环保投资集团有限公司	花城公司	38,700,000.00	2019/12/27	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	22,136,377.00	2020/1/8	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	200,000.00	2020/1/14	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	500,000.00	2020/1/16	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	2,482,000.00	2020/3/10	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	300,000.00	2020/3/20	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	14,943,900.00	2020/4/14	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	30,765,000.00	2020/4/27	2020/7/2
广州环保投资集团有限公司	花城公司	85,000,000.00	2021/10/25	2024/10/24
广州环保投资集团有限公司	增城公司	86,800,000.00	2019/12/27	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	2,507,715.00	2019/12/31	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	25,000,000.00	2020/1/16	2020/7/27
广州环保投资集团有限公司	增城公司	731,612.71	2020/2/27	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	4,960,672.29	2020/3/31	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	78,160,929.80	2020/4/9	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	72,056.73	2020/5/12	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	611,121.49	2020/6/5	2020/6/18
广州环保投资集团有限公司	增城公司	77,500,000.00	2021/10/25	2024/10/24
广州环保投资集团有限公司	花城公司	100,000,000.00	2015/12/29	2021/12/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	12,050,000.00	2020/1/16	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	60,760.00	2020/3/20	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	205,000.00	2020/3/31	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	142,000.00	2020/4/8	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	10,565,000.00	2020/4/14	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	60,000,000.00	2015/12/10	2021/12/31
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	80,000,000.00	2016/3/15	2021/12/31
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	60,000,000.00	2019/11/12	2020/2/21

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

关联方	拆入人	拆入金额	起始日	到期日
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	18,500,000.00	2019/11/19	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	2,919,400.00	2019/12/18	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	28,200,000.00	2020/1/3	2020/2/21
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	55,800,000.00	2020/1/8	2020/3/2
广州环保投资集团有限公司	南沙公司	9,860,000.00	2020/1/14	2020/3/2
广州环保投资集团有限公司	增城公司	44,000,000.00	2015/10/22	2021/12/31
广州环保投资集团有限公司	增城公司	40,000,000.00	2016/3/3	2021/12/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	6,982,905.35	2020/6/23	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	花城公司	4,505,676.25	2020/8/12	2020/8/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	19,000,000.00	2018/4/19	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	32,000,000.00	2018/5/9	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	10,800,000.00	2018/5/29	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	2,000,000.00	2018/7/13	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	4,000,000.00	2018/9/10	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	4,000,000.00	2018/10/29	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	7,200,000.00	2018/11/6	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	10,000,000.00	2018/12/10	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	12,000,000.00	2019/1/8	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	600,000.00	2019/2/15	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	12,000,000.00	2019/7/8	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	建材公司	9,800,000.00	2019/7/19	2019/10/31
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	50,000,000.00	2020/3/20	2020/12/28
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	150,000,000.00	2020/8/18	2023/8/17
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	63,000,000.00	2021/5/31	2031/5/30
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	35,000,000.00	2021/5/31	2041/5/30
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	17,000,000.00	2021/7/7	2031/7/6
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	25,000,000.00	2021/7/15	2041/7/14
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	170,000,000.00	2021/8/5	2026/8/4
广州环保投资集团有限公司	永兴集团	145,500,000.00	2021/10/20	2024/10/19
广州环保投资集团有限公司	福山公司	73,000,000.00	2015/10/22	2021/12/31
广州环保投资集团有限公司	福山公司	10,000,000.00	2019/1/18	2019/3/18
广州环保投资集团有限公司	福山公司	4,500,000.00	2019/1/29	2019/3/18
广州环保投资集团有限公司	福山公司	4,000,000.00	2019/1/29	2019/3/18
广州环保投资集团有限公司	福山公司	3,000,000.00	2019/1/29	2019/3/18
广州环保投资集团有限公司	福山公司	2,000,000.00	2019/1/30	2019/3/18

关联方	拆入人	拆入金额	起始日	到期日
广州环保投资集团有限公司	福山公司	19,058,570.00	2022/6/13	2025/6/12
广州环保投资集团有限公司	福山公司	171,527,130.00	2022/7/1	2025/6/30
广州环保投资集团有限公司	增城公司	16,241,109.00	2022/6/13	2025/6/12
广州环保投资集团有限公司	增城公司	146,169,981.00	2022/7/1	2025/6/30
广州环保投资集团有限公司	花城公司	18,490,043.00	2022/6/13	2025/6/12
广州环保投资集团有限公司	花城公司	166,410,387.00	2022/7/1	2025/6/30
合计		2,915,246,001.20		

关联方拆入资金说明：

2019 年共计提资金拆借利息 11,860,353.30 元，2020 年计提利息 19,124,537.22 元，2021 年计提利息 18,665,750.68 元，2022 年 1-9 月计提利息 29,093,972.79 元，利率参考同期银行贷款利率、1 年期贷款市场报价利率（LPR）或广州环保投资集团有限公司发行债券的融资固定利率。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出人	拆出金额	起始日	到期日
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	300,000.00	2018/5/3	2019/5/30
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,000,000.00	2018/5/15	2019/6/6
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	500,000.00	2018/5/23	2019/6/6
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	390,000.00	2018/5/23	2019/6/12
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,110,000.00	2018/5/23	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	250,000.00	2018/6/7	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,800,000.00	2018/6/15	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,200,000.00	2018/7/10	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,200,000.00	2018/7/13	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	300,000.00	2018/7/18	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,700,000.00	2018/7/26	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,300,000.00	2018/8/15	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,100,000.00	2018/8/29	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	500,000.00	2018/9/5	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	500,000.00	2018/9/12	2021/3/31

关联方	拆出人	拆出金额	起始日	到期日
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,200,000.00	2018/9/14	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,000,000.00	2018/11/15	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	800,000.00	2018/11/2	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	800,000.00	2018/11/30	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,200,000.00	2018/12/13	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,000,000.00	2019/4/10	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,000,000.00	2019/4/28	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,200,000.00	2019/5/15	2021/3/31
广州广日专用汽车有限公司	设备公司	1,200,000.00	2019/6/14	2021/3/31
合计		22,550,000.00		

关联方拆出资金说明：

与广州广日专用汽车有限公司之间的资金拆出发生在 2018 年至 2019 年 6 月，且已在 2021 年 3 月末前到期。2019 年 1 月至 2022 年 3 月期间，上述资金拆出共计提利息 1,997,845.05 元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 本公司作为转出方

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州环投控股有限公司	股权转让（注 1）				123,400,000.00
广州环投环境服务有限公司	股权转让（注 2）				
广州环投环境服务有限公司	转让花都填埋场			67,599,562.59	
合计				67,599,562.59	123,400,000.00

注 1：2019 年建材公司将持有的光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 40%股权转让给广州环投控股有限公司，转让对价 123,400,000.00 元。

注 2：2021 年 1 月研究院将其持有的环净工程 90%股权无偿划转给广州环投环境服务有限公司。

(2) 本公司作为转入方

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州市城市建设环境工程有限公司	将李坑生活垃圾发电厂、李坑生活垃圾卫生填埋场污水处理厂扩容工程的资产及负债无偿划转给永兴集团（注 1）				
广州环投控股有限公司	股权转让（注 2）				
广州环保投资集团有限公司	股权转让（注 3）				
广州广日专用汽车有限公司	采购焚烧炉资产			3,150,951.95	
广州环保投资集团有限公司	采购焚烧炉存货		132,561,453.45		
合计			132,561,453.45	3,150,951.95	

注 1：广州市城市建设环境工程有限公司将李坑生活垃圾发电厂、李坑生活垃圾卫生填埋场污水处理厂扩容工程的资产及负债划转给本公司，资产总额 440,126,453.51 元，负债总额 440,126,453.51 元，净资产为 0.00，因此无转让对价。

注 2：2020 年广州环投控股有限公司将其持有的光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 40%的股权无偿划转给本公司。

注 3：2020 年广州环保投资集团有限公司将其持有的福山公司 100%股权、南沙公司 100%股权、花城公司 100%股权、增城公司 100%股权、从化公司 100%股权、设备公司 100%股权、建材公司 100%股权无偿划转给本公司；2021 年广州环保投资集团有限公司将其持有的研究院 100%股权、清新公司 60.36%股权无偿划转给本公司。

8. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	4,097,236.15	4,870,276.47	1,685,748.30	1,942,223.74

9. 其他关联交易

（1）资金集中管理

根据广州市国资委相关文件精神，报告期内永兴公司及下属子公司部分银行存款账户参与了控股股东广州环保投资集团有限公司的资金集中管理，具体资金归集金额、归集期间及计提利息情况如下表所示：

归集期间	平均归集金额	利息金额
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	1,454,478,031.43	5,090,673.11
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	1,245,783,194.29	4,360,241.18
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日	15,473,142.86	54,156.00
合计	2,715,734,368.58	9,505,070.29

截至 2021 年 6 月 30 日，公司及下属子公司参与资金集中管理的相关账户已全部解除资金归集权限，且之后未再新增资金归集事项。

(2) 代收代付垃圾处理费

2019-2021 年 11 月，公司及下属子公司的部分垃圾处理服务费由广州市/区城管局直接支付给广州环保投资集团有限公司，广州环保投资集团有限公司收到服务方支付的垃圾处理服务费用，经过内部审批后，将资金划转至公司及下属子公司。由于代收垃圾处理费需经过广州环保投资集团有限公司的内部审批后方可转付，资金流转存在一定的滞后性。为了补偿公司的垃圾处理费资金因审核周期未能及时划转，广州环保投资集团有限公司以月平均资金余额为基数，按银行活期利率支付利息费用。具体情况如下：

关联方	平均代收金额	计提利息	代收期间
广州环保投资集团有限公司	103,450,894.92	1,383,615.95	2019/1/1-2019/12/31
广州环保投资集团有限公司	243,849,039.33		2020/1/1-2020/12/31
广州环保投资集团有限公司	65,224,145.33		2021/1/1-2021/11/30
合计	412,524,079.58	1,383,615.95	

根据广州环保投资集团有限公司、公司及下属子公司与地方政府主管部门签署的补充协议，约定从 2021 年 12 月开始的垃圾处理服务费直接支付给公司及下属子公司，自此已不存在广州环保投资集团有限公司代收垃圾处理服务费的情况。

(3) 无偿使用商标

2022 年，公司与广州环保投资集团有限公司签署《商标授权书》，广州环保投资集团有限公司将拥有的 19 项的注册商标无偿授权许可公司在中华人民共和国境内使用，许可使用形式为普通，使用期限为注册商标的有效期限。

10. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

续：

关联方名称	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广州环保投资集团有限公司	1,179,192.31	58,959.62	70,922,484.00	3,546,124.22
广州环投环境集团有限公司	21,084,180.49	1,054,209.03	1,127,720.09	56,386.00
广州环投环境服务有限公司	251,310.00	23,415.00	216,990.00	10,849.50
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司			75,857.60	7,585.76
广州市环境卫生机械设 备厂有限公司			1,647.08	82.35
广州市城市建设环境 工程有限公司			1,642.50	82.13
广州穗土环保工程有 限公司	2,146,984.47	107,349.22		
广州环投控股有限公 司	233.36	11.67		
广州环投清洁能源投 资有限公司	324.50	16.23	324.50	16.23
广州环投环卫清洁服 务有限公司			214.12	10.71

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广州环保投资集团有 限公司	114,916,341.37	5,804,776.59	79,000,135.01	3,950,006.76
广州环投环境服务有 限公司	30,820,519.89	3,646,337.46	30,057,826.70	2,119,046.97
广州市环境卫生机械 设备厂有限公司	6,419,956.88	320,997.84	875,047.00	43,752.35
广州环投环境集团有 限公司	5,007,835.46	250,391.77	3,850.00	192.50
广州广日专用汽车有 限公司	4,302,748.05	1,593,150.91	4,297,521.73	674,213.93
广州花都区环投城市 环境服务有限公司	157,373.92	7,868.70		
广州增城区环投生态 环境服务有限公司	89,413.44	4,470.67		
光大广环投环保能源 （肇庆）有限公司	75,857.60	3,792.88		
广州市城市建设环境 工程有限公司	76,124.41	3,806.22	2,503.99	125.20
广环投（雷州）环保 科技有限公司	45,630.19	2,281.51		
广州环投清洁能源投 资有限公司	41,558.79	2,077.94		
广州环投控股有限公 司	75.40	3.77		

(2) 预付款项

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广州环保投资集团有限公司	707,626.24			

(3) 其他应收款

关联方名称	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广州广日专用汽车有限公司			6,862.20	343.11
广州环保投资集团有限公司			18,052.00	902.60
广州环投环境服务有限公司	341,200.00	17,060.00	61,526.40	3,076.32
广州环投环境集团有限公司			3,499.80	174.99
广州环投控股有限公司	23,326.03	1,166.30	5,617.80	280.89
广州市城市建设环境工程有限公司			23,333.00	1,166.65

续:

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广环投(雷州)环保科技有限公司	143,102.01	7,155.10		
广州广日专用汽车有限公司	23,277,188.34	4,009,645.71	22,480,433.78	2,061,537.06
广州花都区环投城市环境服务有限公司	1,217,778.98	60,888.95		
广州环保投资集团有限公司	329,594,451.28	24,861,241.13	461,286,892.23	28,756,490.51
广州环投环境服务有限公司	53,663,992.24	2,683,199.62	17,123,883.20	856,194.16
广州环投环境集团有限公司	551,085.94	94,286.72	657,897.42	54,837.61
广州环投环卫有限公司			38,500.00	1,925.00
广州环投控股有限公司	4,253.80	212.69		
广州环投清洁能源投资有限公司	335,102.14	16,755.11		
广州市城市建设环境工程有限公司	34,793.68	1,739.68	35,402.01	1,770.10
广州市环境卫生机械装备厂有限公司	657,092.98	32,854.65		
广州增城区环投生态环境服务有限公司	617,631.26	30,881.56		

(4) 合同资产

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广州环保投资集团有限公司	1,000,400.00	50,020.00		

(5) 其他非流动资产

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额	账面金额	账面金额
广西博世科环保科技股		1,058,407.08		

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额	账面金额	账面金额
份有限公司				

(6) 应付账款

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广州环保投资集团有限公司	10,650,937.37	24,855,338.26	22,734,103.95	50,957,332.04
广州环投环境服务有限公司	9,090,878.38	7,148,141.44	7,886,683.46	25,784,079.88
广州广日专用汽车有限公司			46,465,121.69	4,989,004.19
广州市城市建设环境工程有限公司	262,424.44	1,124,767.69	1,080,000.00	38,387,283.77
广州市环境卫生机械设 备厂有限公司	10,612,984.80	11,245,406.27	9,940,401.93	3,381,715.61
广州环投环境集团有限 公司	7,708,280.65	2,889,702.13	4,284,499.23	749,088.00
广州市广环专用汽车有 限公司	6,352,326.98	3,616,969.17	283,018.87	
广州花都区环投城市环 境服务有限公司	1,924,514.39	1,467,016.03	2,244,154.61	
广州增城区环投生态环 境服务有限公司		1,146,149.30	1,632,234.52	
广州环投清洁能源投资 有限公司	1,439,596.20	1,686,688.90	762,985.33	
广西博世科环保科技股 份有限公司	2,116,814.16			
广州东部发展燃气有限 公司	1,392,631.39	481,498.74		
广州发展电力科技有限 公司	2,639,089.12	3,343,337.93		
广州发展电力销售有限 责任公司	15,842.60	15,842.60		

(7) 合同负债

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广州环保投资集团有限 公司	736,850.41			

(8) 其他应付款

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广环投（雷州）城市环 境管理有限公司		2,692,100.00		
广州环保投资集团有限 公司	1,482,318,837.56	922,856,095.01	647,510,925.85	785,283,731.24
广州环投控股有限公司		75,857.60	75,857.60	

关联方名称	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广州市城市建设环境工程有限公司				152,962,361.10

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

开立人	受益人	保函金额	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
永兴集团	广州市城市管理和综合执法局	300,000.00	2020/9/1	2024/3/1	否
永兴集团	广州市城市管理和综合执法局	5,000,000.00	2022/1/25	2024/8/27	否
永兴集团	广州市城市管理和综合执法局	2,000,000.00	2022/1/25	2024/8/27	否
南沙公司	广州市规划和自然资源局南沙区分局	2,058,400.00	2021/3/29	2025/2/28	否
增城公司	中铁建工集团有限公司	57,504,462.03	2022/6/20	2023/6/20	否
南沙公司	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	61,535,387.68	2022/6/20	2023/6/20	否
花城公司	中国建筑一局(集团)有限公司	70,183,102.38	2022/6/13	2023/6/13	否
从化公司	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	52,997,887.92	2022/6/20	2023/6/20	否
福山公司	广州市城市管理和综合执法局	3,000,000.00	2022/5/5	2025/3/26	否
福山公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	89,174,018.79	2022/6/20	2023/6/20	否
福山公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	6,635,021.08	2022/6/20	2023/6/20	否
福山公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	19,255,039.65	2022/6/20	2023/6/20	否
福山公司	中铁建工集团有限公司	4,357,922.97	2022/6/20	2023/6/20	否
福山公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	16,052,210.76	2022/6/29	2023/6/20	否
福山公司	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	7,258,658.87	2022/7/1	2023/6/20	否
邵东公司	邵东市自然资源局	1,610,400.00	2022/6/6	2027/5/19	否
	合计	398,922,512.13			

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 清远市清新区石潭镇广宇环保材料有限公司(以下简称“广宇公司”)诉建材公司熟石灰买卖合同纠纷案,具体说明如下:

2021 年 6 月 18 日,广宇公司与建材公司签订《2021-2023 年熟石灰采购项目采购合同

（子包一）》（以下简称“采购合同”）。

2022 年 4 月 6 日，广宇公司向广州市越秀区人民法院起诉，要求判令解除采购合同，建材公司需支付货款 567.47 万元及利息 7.00 万元（从 2021 年 12 月 1 日起计至付清货款之日止，利率按 2022 年 3 月 21 日贷款市场报价一年期报价利率 3.7% 计算）。

建材公司答辩不同意广宇公司的全部诉讼请求并提起反诉，要求广宇公司支付违约金、赔偿金共计 460.00 万元（其中违约金 272.53 万元、赔偿金 187.48 万元）。

2022 年 6 月 21 日，该案由广州市越秀区人民法院开庭审理。截至审计报告出具日，上述案件尚未判决。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 9 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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）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）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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为垃圾焚烧发电业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	339,970,885.31	353,782,083.38	66,741,028.42	69,138,085.10
1—2 年		75,857.60	1,179,190.31	
2—3 年				1,396,276.89
小计	339,970,885.31	353,857,940.98	67,920,218.73	70,534,361.99
减：坏账准备	125,746.01	258,291.93	3,333,396.71	3,211,804.41
合计	339,845,139.30	353,599,649.05	64,586,822.02	67,322,557.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	339,970,885.31	100.00	125,746.01	0.04	339,845,139.30
其中：账龄组合	2,514,925.31	0.74	125,746.01	5.00	2,389,179.30
关联方组合	337,455,960.00	99.26		0.00	337,455,960.00
合计	339,970,885.31	100.00	125,746.01		339,845,139.30

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	353,857,940.98	100.00	258,291.93	0.07	353,599,649.05
其中：账龄组合	5,089,980.98	1.44	258,291.93	5.07	4,831,689.05
关联方组合	348,767,960.00	98.56			348,767,960.00
合计	353,857,940.98	100.00	258,291.93		353,599,649.05

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,920,218.73	100.00	3,333,396.71	4.91	64,586,822.02
其中：账龄组合	65,488,744.02	96.42	3,333,396.71	5.09	62,155,347.31

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	2,431,474.71	3.58			2,431,474.71
合计	67,920,218.73	100.00	3,333,396.71		64,586,822.02

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	70,534,361.99	100.00	3,211,804.41	4.55	67,322,557.58
其中: 账龄组合	60,047,257.29	85.13	3,211,804.41	5.35	56,835,452.88
关联方组合	10,487,104.70	14.87			10,487,104.70
合计	70,534,361.99	100.00	3,211,804.41		67,322,557.58

3. 本报告期无按单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,514,925.31	125,746.01	5.00	5,014,123.38	250,706.17	5.00
1-2 年				75,857.60	7,585.76	10.00
合计	2,514,925.31	125,746.01		5,089,980.98	258,291.93	

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,309,553.71	3,215,477.68	5.00	58,650,980.40	2,932,549.03	5.00
1-2 年	1,179,190.31	117,919.03	10.00			
2-3 年				1,396,276.89	279,255.38	20.00
合计	65,488,744.02	3,333,396.71		60,047,257.29	3,211,804.41	

(2) 关联方组合

关联方	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
从化公司	1,360,000.00		
福山公司	116,624,000.00		
花城公司	116,508,000.00		
南沙公司	84,567,960.00		
增城公司	18,396,000.00		
合计	337,455,960.00		

续:

关联方	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
从化公司	1,360,000.00		
福山公司	116,624,000.00		
花城公司	116,508,000.00		
南沙公司	84,567,960.00		
增城公司	29,708,000.00		
合计	348,767,960.00		

续:

关联方	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
福山公司	1,822,397.53		
南沙公司	105,396.75		
花城公司	63,238.05		
设备公司	62,283.61		
建材公司	217,409.01		
研究院	160,749.76		
合计	2,431,474.71		

续:

关联方	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
福山公司	3,421,978.23		
从化公司	10,908.75		
设备公司	6,531,833.51		
研究院	105,386.55		
建材公司	416,997.66		

关联方	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	10,487,104.70		

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,283,474.84	928,329.57				3,211,804.41
其中：账龄组合	2,283,474.84	928,329.57				3,211,804.41
关联方组合						
合计	2,283,474.84	928,329.57				3,211,804.41

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,211,804.41	121,592.30				3,333,396.71
其中：账龄组合	3,211,804.41	121,592.30				3,333,396.71
关联方组合						
合计	3,211,804.41	121,592.30				3,333,396.71

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,333,396.71		3,075,104.78			258,291.93
其中：账龄组合	3,333,396.71		3,075,104.78			258,291.93
关联方组合						
合计	3,333,396.71		3,075,104.78			258,291.93

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	258,291.93		132,545.92			125,746.01

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	258,291.93		132,545.92			125,746.01
关联方组合						
合计	258,291.93		132,545.92			125,746.01

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 9 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
福山公司	116,624,000.00	34.30	
花城公司	116,508,000.00	34.27	
南沙公司	84,567,960.00	24.88	
增城公司	18,396,000.00	5.41	
广州市城市管理和综合执法局	2,514,925.31	0.74	125,746.01
合计	338,610,885.31	99.60	125,746.01

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
福山公司	115,264,000.00	32.57	
花城公司	115,148,000.00	32.54	
南沙公司	83,207,960.00	23.51	
增城公司	28,348,000.00	8.01	
广州市城市管理和综合执法局	5,014,123.38	1.42	250,706.17
合计	346,982,083.38	98.05	250,706.17

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司	38,009,166.00	55.96	1,900,458.30
广州环保投资集团有限公司	26,569,534.03	39.12	1,387,436.22
福山公司	1,822,397.53	2.68	
广州侨绿固废循环利用科技有限公 司	324,478.00	0.48	16,223.90
广州市邦民环保建材有限公司	287,734.40	0.42	14,386.72
合计	67,013,309.96	98.66	3,318,505.14

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州环保投资集团有限公司	43,893,971.94	62.23	2,194,698.60
广东电网有限责任公司	10,356,338.66	14.68	517,816.93
设备公司	5,750,438.43	8.15	
广州环投环境服务有限公司	3,926,218.29	5.57	196,310.91
福山公司	3,421,978.23	4.85	
合计	67,348,945.55	95.48	2,908,826.44

8. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期内无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利			20,000,000.00	
其他应收款	618,354,207.11	530,461,355.51	1,181,274.40	87,734,268.49
合计	618,354,207.11	530,461,355.51	21,181,274.40	87,734,268.49

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增城公司			20,000,000.00	
合计			20,000,000.00	

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	564,335,352.68	530,939,259.33	1,243,204.02	92,291,326.33
1—2 年	54,696,463.10	162,573.11		
2—3 年				48,285.60
3—4 年				37,760.00
5 年以上				355,854.90
小计		531,101,832.44	1,243,204.02	92,733,226.83

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	619,031,815.78	640,476.93	61,929.62	4,998,958.34
合计	677,608.67	530,461,355.51	1,181,274.40	87,734,268.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	190,000.00	9,840.00		
受托代垫款	2,500.77	3,680.63	1,076.38	107.26
代收代付款项	10,035,782.85	12,062,720.76		
对供方存出保证金	1,135,098.05	135,098.05	1,032,070.00	444,900.50
资金拆借本息	0.00		28,063.02	92,137,806.11
代扣代缴员工费用及其他	1,188,791.82	440,237.52	177,383.02	150,412.96
合并范围内关联方	606,479,642.29	518,450,255.48	4,611.60	
合计	619,031,815.78	531,101,832.44	1,243,204.02	92,733,226.83

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	619,031,815.78	677,608.67	618,354,207.11
第二阶段			
第三阶段			
合计	619,031,815.78	677,608.67	618,354,207.11

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	531,101,832.44	640,476.93	530,461,355.51
第二阶段			
第三阶段			
合计	531,101,832.44	640,476.93	530,461,355.51

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,243,204.02	61,929.62	1,181,274.40
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,243,204.02	61,929.62	1,181,274.40

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	92,733,226.83	4,998,958.34	87,734,268.49
第二阶段			
第三阶段			
合计	92,733,226.83	4,998,958.34	87,734,268.49

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	619,031,815.78	100.00	677,608.67	0.11	618,354,207.11
其中：账龄组合	12,552,173.49	2.03	677,608.67	5.40	11,874,564.82
关联方组合	606,479,642.29	97.97			606,479,642.29
合计	619,031,815.78	100.00	677,608.67	0.11	618,354,207.11

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	531,101,832.44	100.00	640,476.93	0.12	530,461,355.51
其中：账龄组合	12,651,576.96	2.38	640,476.93	5.06	12,011,100.03
关联方组合	518,450,255.48	97.62			518,450,255.48
合计	531,101,832.44	100.00	640,476.93		530,461,355.51

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,243,204.02	100.00	61,929.62	4.98	1,181,274.40

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,238,592.42	99.63	61,929.62	5.00	1,176,662.80
关联方组合	4,611.60	0.37			4,611.60
合计	1,243,204.02	100.00	61,929.62		1,181,274.40

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,733,226.83	100.00	4,998,958.34	5.39	87,734,268.49
其中：账龄组合	92,733,226.83	100.00	4,998,958.34	5.39	87,734,268.49
关联方组合					
合计	92,733,226.83	100.00	4,998,958.34		87,734,268.49

5. 本报告期无按单项计提坏账准备的其他应收款。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,552,173.49	577,608.67	5.00	12,493,615.45	624,680.78	5.00
1—2 年	1,000,000.00	100,000.00	10.00	157,961.51	15,796.15	10.00
合计	12,552,173.49	677,608.67	5.40	12,651,576.96	640,476.93	5.06

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,238,592.42	61,929.62	5.00	92,291,326.33	4,614,566.32	5.00
2—3 年				48,285.60	9,657.12	20.00
3—4 年				37,760.00	18,880.00	50.00
5 年以上				355,854.90	355,854.90	100.00
合计	1,238,592.42	61,929.62	5.00	92,733,226.83	4,998,958.34	5.39

(2) 关联方组合

关联方	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
清新公司	847,995.78					
从化公司	25,323,874.89			25,772,673.58		
福山公司	49,840,683.95			49,025,652.67		
花城公司	98,430,381.21			97,035,800.00		
建材公司	33,160,472.22			71,289,750.06		
南沙公司	182,719,387.51			209,302,179.17		
云山公司	143,118,472.47					
增城公司	67,026,805.72			66,024,200.00		
合计	600,468,073.75			518,450,255.48		

续：

关联方	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
福山公司	4,611.60					
合计	4,611.60					

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-9 月			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	640,476.93			640,476.93
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	37,131.74			37,131.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	677,608.67			677,608.67

续：

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	61,929.62			61,929.62
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	578,547.31			578,547.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	640,476.93			640,476.93

续：

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	4,998,958.34			4,998,958.34
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,937,028.72			4,937,028.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,929.62			61,929.62

续：

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	758,356.82			758,356.82
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,240,601.52			4,240,601.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,998,958.34			4,998,958.34

8. 本报告期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福山公司	资金拆借本息、暂挂往来款	49,840,683.95	1 年以内	8.05	
花城公司	资金拆借本息	98,430,381.21	1 年以内	15.90	
云山公司	资金拆借本息、暂挂往来款	140,881,686.24	1 年以内	22.76	
南沙公司	资金拆借本息	182,719,387.51	1 年以内	29.52	
增城公司	资金拆借本息	67,026,805.72	1 年以内	10.83	
合计		538,898,944.63		87.06	

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福山公司	资金拆借本息、暂挂往来款	49,025,652.67	2 年以内	9.23	
花城公司	资金拆借本息	97,035,800.00	1 年以内	18.27	
建材公司	资金拆借本息	71,289,750.06	1 年以内	13.42	
南沙公司	资金拆借本息	209,302,179.17	1 年以内	39.41	
增城公司	资金拆借本息	66,024,200.00	1 年以内	12.43	
合计		492,677,581.90		92.76	

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州环保投资集团有限公司	资金拆借利息	28,063.02	1 年以内	2.26	1,403.15
福山公司	暂挂往来款	4,611.60	1 年以内	0.37	
代扣代缴员工费用	其他	177,383.02	1 年以内	14.27	8,869.15
广州市弘实建筑工程机械有限公司	对供方存出保证金	29,070.00	1 年以内	2.34	1,453.50
上海班德瑞工业用品有限公司	对供方存出保证金	1,000,000.00	1 年以内	80.44	50,000.00
合计		1,239,127.64		99.68	61,725.80

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州广航物流有限公司	对供方存出保证金	355,854.90	5 年以上	0.38	355,854.90
广州环保投资集团有限公司	资金拆借本息	92,137,806.11	1 年以上	99.36	4,606,890.30
代扣代缴员工费用	其他	150,412.96	1 年以上	0.16	7,520.65
广州市弘实建筑工程机械有限公司	对供方存出保证金	41,168.00	2-4 年	0.04	14,353.60
广州市营丰物业管理有限公司	对供方存出保证金	44,877.60	2-4 年	0.05	14,183.52
合计		92,730,119.57		99.99	4,998,802.97

10. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,844,317,681.19		5,844,317,681.19	5,844,317,681.19		5,844,317,681.19
对联营、合营企业投资	234,213,090.61		234,213,090.61	225,249,220.84		225,249,220.84
合计	6,078,530,771.80		6,078,530,771.80	6,069,566,902.03		6,069,566,902.03

续:

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,803,387,584.92		4,803,387,584.92			

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	200,821,360.72		200,821,360.72			
合计	5,004,208,945.64		5,004,208,945.64			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福山公司	1,282,038,396.70		1,282,038,396.70		1,282,038,396.70		
南沙公司	833,567,659.80		833,567,659.80		833,567,659.80		
花城公司	878,153,897.93		878,153,897.93		878,153,897.93		
增城公司	884,288,943.82		884,288,943.82		884,288,943.82		
从化公司	755,883,050.32		755,883,050.32		755,883,050.32		
设备公司	132,295,153.07		132,295,153.07		132,295,153.07		
建材公司	36,160,483.28		36,160,483.28		36,160,483.28		
邵东公司	72,270,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
云山公司	10,000.00						
合计	4,874,667,584.92		4,803,387,584.92		4,803,387,584.92		

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福山公司	1,282,038,396.70	1,282,038,396.70			1,282,038,396.70		
南沙公司	833,567,659.80	833,567,659.80	80,000,000.00		913,567,659.80		
花城公司	878,153,897.93	878,153,897.93	60,000,000.00		938,153,897.93		
增城公司	884,288,943.82	884,288,943.82			884,288,943.82		
从化公司	755,883,050.32	755,883,050.32	6,000,000.00		761,883,050.32		
设备公司	132,295,153.07	132,295,153.07			132,295,153.07		
建材公司	36,160,483.28	36,160,483.28			36,160,483.28		
清新公司	139,929,400.00		139,929,400.00		139,929,400.00		
邵东公司	72,270,000.00	1,000,000.00	71,270,000.00		72,270,000.00		
研究院	40,261,493.24		40,261,493.24		40,261,493.24		
云山公司	10,000.00		643,469,203.03		643,469,203.03		
合计	5,054,858,478.16	4,803,387,584.92	1,040,930,096.27		5,844,317,681.19		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福山公司	1,282,038,396.70	1,282,038,396.70			1,282,038,396.70		

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2022 年 9 月 30 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
南沙公司	833,567,659.80	913,567,659.80			913,567,659.80		
花城公司	878,153,897.93	938,153,897.93			938,153,897.93		
增城公司	884,288,943.82	884,288,943.82			884,288,943.82		
从化公司	755,883,050.32	761,883,050.32			761,883,050.32		
设备公司	132,295,153.07	132,295,153.07			132,295,153.07		
建材公司	36,160,483.28	36,160,483.28			36,160,483.28		
清新公司	139,929,400.00	139,929,400.00			139,929,400.00		
邵东公司	72,270,000.00	72,270,000.00			72,270,000.00		
研究院	40,261,493.24	40,261,493.24			40,261,493.24		
云山公司	10,000.00	643,469,203.03			643,469,203.03		
合计	5,054,858,478.16	5,844,317,681.19			5,844,317,681.19		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司				8,143,299.44					192,678,061.28	200,821,360.72	
小计				8,143,299.44					192,678,061.28	200,821,360.72	
合计				8,143,299.44					192,678,061.28	200,821,360.72	

续：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司	200,821,360.72			48,427,860.12			24,000,000.00			225,249,220.84	
小计	200,821,360.72			48,427,860.12			24,000,000.00			225,249,220.84	
合计	200,821,360.72			48,427,860.12			24,000,000.00			225,249,220.84	

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 9 月 30 日	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
光大广环投环保能源 (肇庆)有限公司	225,249,220.84			36,963,869.77			28,000,000.00			234,213,090.61	

广州环投永兴集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 9 月 30 日	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
小计	225,249,220.84			36,963,869.77			28,000,000.00			234,213,090.61
合计	225,249,220.84			36,963,869.77			28,000,000.00			234,213,090.61

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,164,328.08	18,685,375.23	625,903,538.46	508,640,567.36
其他业务	566,895.78			
合计	21,731,223.86	18,685,375.23	625,903,538.46	508,640,567.36

续：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,824,029.64	251,801,975.56	302,294,578.76	239,716,345.95
其他业务	13,548,908.31	5,370,803.98	8,320,585.98	1,664,710.91
合计	357,372,937.95	257,172,779.54	310,615,164.74	241,381,056.86

2. 合同产生的收入情况

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、 主营业务小计	21,164,328.08	625,903,538.46	343,824,029.64	302,294,578.76
垃圾焚烧发电业务			212,729,962.04	162,267,365.58
垃圾处理服务业务			122,249,836.86	145,710,400.06
焚烧炉销售		590,300,884.29		
其他运营收入			8,844,230.74	- 5,683,186.88
园区管理服务	21,164,328.08	28,910,201.34		
技术咨询与服务		6,692,452.83		
二、 其他业务小计	566,895.78		13,162,168.67	7,933,846.34
材料销售			1,446,809.69	1,734,696.26
技术咨询与服务	566,895.78		2,242,547.68	5,798,301.88
园区管理服务			9,231,264.06	
其他			241,547.24	400,848.20
合计	21,731,223.86	625,903,538.46	356,986,198.31	310,228,425.10

注：合同产生的收入与收入合计差异为租赁业务收入。

注释5. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,963,869.77	48,427,860.12	8,143,299.44	
成本法核算的长期股权投资收益		300,000,000.00	20,000,000.00	

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大额存单持有期间的投资收益	9,648,517.80			
合计	46,612,387.57	348,427,860.12	28,143,299.44	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	318,230.75	-3,488,819.54	-13,242.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,874,559.82	40,778,459.95	33,205,554.65	13,641,647.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,383,615.95			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,361,402.18	154,659,854.14	111,209,426.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	665,876.54	681,409.01	172,210.53	149,932.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,328,044.60	98,219.04	12,146.32	
减：所得税影响额	8,247,549.65	8,196,844.99	4,644,926.08	2,068,736.88
少数股东权益影响额（税后）	53,334.54	3,712.50		
合计	30,269,443.47	28,507,308.79	183,391,597.01	122,932,268.66

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1-9 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.58	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11	1.16	1.16

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.24	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.77	1.00	1.00

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.25	0.25

续:

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.083	0.004	0.004

(三) 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2022 年 9 月 30 日合并资产负债表较 2021 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度(%)	备注
货币资金	2,191,030,380.21	944,229,980.09	132.04	注 1
应收票据	0.00	11,094,150.00	-100.00	注 2
应收款项融资	8,546,667.70	0.00	全额增加	注 3
预付款项	34,758,190.37	12,818,471.89	171.16	注 4
其他应收款	86,386,127.72	163,696,259.01	-47.23	注 5
其他流动资产	824,995,518.99	310,307,792.43	165.86	注 6
固定资产	10,761,465,155.52	1,756,866,930.70	512.54	注 7
在建工程	2,213,069,720.31	8,942,692,988.89	-75.25	注 7
长期待摊费用	26,816,147.19	42,683,587.45	-37.17	注 8
递延所得税资产	88,122,661.76	64,131,896.40	37.41	注 9
应付票据	23,086,602.80	0.00	全额增加	注 10
应付账款	3,835,227,424.61	2,852,485,383.25	34.45	注 11
合同负债	1,269,212.06	929.20	136,491.91	注 12
应付职工薪酬	188,658,235.25	133,094,462.96	41.75	注 13
其他应付款	1,800,340,102.30	1,301,574,080.49	38.32	注 14
一年内到期的非流动负债	517,192,114.90	281,695,099.04	83.60	注 15
股本	750,000,000.00	200,000,000.00	275.00	注 16
专项储备	21,962,995.77	3,423,983.57	541.45	注 17
盈余公积	0.00	59,597,632.57	全额减少	注 16

注 1: 2022 年 9 月 30 日货币资金较 2021 年 12 月 31 日增幅为 132.04%, 主要系公司增

资扩股引入投资者和实施员工股权激励所致。

注 2：2022 年 9 月 30 日应收票据较 2021 年 12 月 31 日全额减少，主要系建材公司、设备公司应收票据背书转让且终止确认所致。

注 3：2022 年 9 月 30 日应收款项融资较 2021 年 12 月 31 日全额增加，主要系设备公司收到的应收票据在资产负债表日尚未到期且未进行贴现或背书转让。

注 4：2022 年 9 月 30 日预付款项较 2021 年 12 月 31 日增幅为 171.16%，主要系 2022 年年初预缴企业年金及预付炉渣厂收购款所致。

注 5：2022 年 9 月 30 日其他应收款较 2021 年 12 月 31 日下降 47.23%，主要系 2021 年设备公司、建材公司部分收入采用净额法核算，代收款于 2022 年收回所致。

注 6：2022 年 9 月 30 日其他流动资产较 2021 年 12 月 31 日增幅为 165.86%，主要系 2022 年 3 月购买可随时支取的大额存单所致。

注 7：2022 年 9 月 30 日固定资产较 2021 年 12 月 31 日增幅为 512.54%、在建工程较 2021 年 12 月 31 日降幅为 75.25%，主要系垃圾焚烧电厂二期项目陆续完成性能测试结转固定资产所致。

注 8：2022 年 9 月 30 日长期待摊费用较 2021 年 12 月 31 日降幅为 37.17%，主要系当期摊销，以及当期新增园区维护改造费和装修费同比减少综合所致。

注 9：2022 年 9 月 30 日递延所得税资产较 2021 年 12 月 31 日增幅为 37.41%，主要系南沙公司、花城公司、从化电厂一期出现亏损，相应计提递延所得税所致。

注 10：2022 年 9 月 30 日应付票据较 2021 年 12 月 31 日全额增加，主要系建材公司在 2022 年对部分供应商采用票据结算所致。

注 11：2022 年 9 月 30 日应付账款较 2021 年 12 月 31 日降幅为 34.45%，主要系主要系根据公司垃圾焚烧发电等在建项目的建设进度，相应的应付工程款和设备款增加所致。

注 12：2022 年 9 月 30 日合同负债较 2021 年 12 月 31 日增幅为 136,491.91%，主要系公司根据已经签订的服务合同预收了少量服务费所致。

注 13：2022 年 9 月 30 日应付职工薪酬较 2021 年 12 月 31 日增幅为 41.75%，主要系公司根据当期效益完成情况，计提绩效工资所致。

注 14：2022 年 9 月 30 日其他应付款较 2021 年 12 月 31 日增幅为 38.32%，主要系广州环投集团根据绿色永续债募集资金的专项用途，将资金拆借给公司用于偿还项目贷款，形

成关联方资金往来。

注 15：2022 年 9 月 30 日一年内到期的非流动负债较 2021 年 12 月 31 日增幅为 83.60%，主要系一年内到期的长期借款金额增加所致。

注 16：2022 年 9 月 30 日股本较 2021 年 12 月 31 日增幅 275.00%、盈余公积全额减少，主要系公司股份制改造净资产折股所致。

注 17：2022 年 9 月 30 日专项储备较 2021 年 12 月 31 日增幅 541.45%，主要系公司按照上年收入的一定比例计提安全生产费所致。

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表较 2020 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度(%)	备注
货币资金	944,229,980.09	1,807,588,616.16	-47.76	注 1
应收票据	11,094,150.00		全额增加	注 2
应收账款	834,537,997.83	465,633,032.64	79.23	注 3
其他应收款	163,696,259.01	459,878,991.22	-64.40	注 4
存货	86,008,313.81	74,717,032.48	15.11	注 5
合同资产	7,020,500.00	1,947,880.00	260.42	注 6
固定资产	1,756,866,930.70	1,425,419,596.48	23.25	注 7
在建工程	8,942,692,988.89	4,338,091,810.48	106.14	注 8
使用权资产	19,997,225.18		全额增加	注 9
无形资产	6,154,018,926.97	5,466,342,586.91	12.58	注 10
递延所得税资产	64,131,896.40	28,847,040.44	122.32	注 11
短期借款		204,254,589.90	-100.00	注 12
应付账款	2,852,485,383.25	2,027,593,572.69	40.68	注 13
合同负债	929.20	2,795,778.16	-99.97	注 14
应付职工薪酬	133,094,462.96	91,014,424.15	46.23	注 15
应交税费	61,566,492.86	10,018,494.17	514.53	注 16
其他应付款	1,301,574,080.49	806,718,187.27	61.34	注 17
一年内到期的非流动负债	281,695,099.04	407,692,168.04	-30.90	注 18
其他流动负债	98,331,642.11	43,523,753.39	125.93	注 19
长期借款	8,666,117,782.58	5,289,889,097.90	63.82	注 20
应付债券	240,417,644.69	360,207,717.25	-33.26	注 21
租赁负债	16,185,088.18		全额增加	注 22

注 1：2021 年 12 月 31 日货币资金较 2020 年 12 月 31 日降幅为 47.76%，主要系随着在建项目进度推进，支付建设工程款所致。

注 2：2021 年 12 月 31 日应收票据较 2020 年 12 月 31 日全额增加，主要系建材公司、设备公司与部分客户采用了票据结算方式，公司应收票据背书转让但未终止确认所致。

注 3：2021 年 12 月 31 日应收账款较 2020 年 12 月 31 日增幅 79.23%，主要系（1）福山电厂一期、花城电厂一期、从化电厂一期在 2021 年 10 月正式纳入可再生能源补贴目录，一次性确认开始运营至 2021 年 10 月累计的国补收入，受国补电价拨款进度影响，期末应收国补电价款余额增加 16,981.91 万元；（2）2021 年度，公司垃圾焚烧电厂二期项目试运营期间发电上网收入相关的应收账款余额增加 6,219.96 万元；（3）因处于垃圾处理服务协议主体变更沟通期间，垃圾处理服务费支付进度变慢；以及公司垃圾焚烧电厂二期项目试运营期间产生应收垃圾处理服务费，综合导致 2021 年末应收垃圾处理服务费余额同比增加 11,401.50 万元。

注 4：2021 年 12 月 31 日其他应收款较 2020 年 12 月 31 日降幅为 64.60%，主要系 2020 年在合并层面抵消了内部未实现的焚烧炉加工、设计咨询服务的毛利，同时将代收代付的焚烧炉加工以及设计咨询对应的应收账款重分类至其他应收款所致。

注 5：2021 年 12 月 31 日存货较 2020 年 12 月 31 日减幅为 15.11%，主要系设备公司加工制造的焚烧炉设备确认收入结转成本所致。

注 6：2021 年 12 月 31 日合同资产较 2020 年 12 月 31 日增幅为 260.42%，主要系设备公司对外销售焚烧炉设备对应的质保金增加所致。

注 7：2021 年 12 月 31 日固定资产较 2020 年 12 月 31 日增幅为 23.25%，主要系南沙公司餐厨厂和从化公司餐厨厂达到预定可使用状态结转固定资产所致。

注 8：2021 年 12 月 31 日在建工程较 2020 年 12 月 31 日增幅为 106.14%，主要系二期在建项目持续推进，形象进度增长所致。

注 9：2021 年 12 月 31 日使用权资产较 2020 年 12 月 31 日全额增加，主要系永兴集团、建材公司、研究院新增租赁办公楼所致。

注 10：2021 年 12 月 31 日无形资产较 2020 年 12 月 31 日增幅 12.58%，主要系雷州焚烧发电厂项目达到预定可使用状态，结转无形资产。

注 11：2021 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2020 年 12 月 31 日增幅 122.32%，主要系内部销售焚烧炉设备形成的未实现内部交易损益增加所致。

注 12：2021 年 12 月 31 日短期借款较 2020 年 12 月 31 日降幅 100.00%，主要系清偿 2020 年增加的疫情贷所致。

注 13：2021 年 12 月 31 日应付账款较 2020 年 12 月 31 日增幅 40.68%，主要系根据公司垃圾焚烧发电等在建项目的建设进度，相应的应付工程款和设备款增加所致。

注 14：2021 年 12 月 31 日合同负债较 2020 年 12 月 31 日降幅 99.97%，主要系预收的项目运营费已结转收入所致。

注 15：2021 年 12 月 31 日应付职工薪酬较 2020 年 12 月 31 日增幅 46.23%，主要系人员增加及人均工资提高所致。

注 16：2021 年 12 月 31 日应交税费较 2020 年 12 月 31 日增幅 514.53%，主要系花城电厂一期、增城电厂一期、南沙电厂一期、从化电厂一期企业所得税由“免征所得税”转为“减半征收”，导致应交所得税增加。

注 17：2021 年 12 月 31 日其他应付款较 2020 年 12 月 31 日增幅 61.34%，主要系广州环投集团根据绿色永续债和中期票据募集资金的专项用途，将资金拆借给公司用于偿还项目贷款，形成关联方资金往来所致。

注 18：2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债较 2020 年 12 月 31 日降幅 30.90%，主要系根据还款计划，一年内到期的长期借款减少所致。

注 19：2021 年 12 月 31 日其他流动负债较 2020 年 12 月 31 日增幅 125.93%，主要系收入规模增长对应待转销项税增加所致。

注 20：2021 年 12 月 31 日长期借款较 2020 年 12 月 31 日增幅 63.82%，主要系垃圾焚烧发电的在建项目新增专项借款用于项目建设所致。

注 21：2021 年 12 月 31 日应付债券较 2020 年 12 月 31 日降幅 33.26%，主要系所致 2021 年偿还债券本息 150,624,000.00 元所致。

注 22：2021 年 12 月 31 日租赁负债较 2020 年 12 月 31 日全额增加，主要系永兴集团、建材公司、研究院新增租赁办公楼所致。

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表较 2019 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度(%)	备注
货币资金	1,807,588,616.16	1,276,627,080.28	41.59	注 1
应收账款	465,633,032.64	363,270,199.65	28.18	注 2
预付款项	11,363,718.88	5,328,428.63	113.27	注 3
合同资产	1,947,880.00		全额增加	注 4
其他流动资产	251,066,264.87	186,137,509.59	34.88	注 5
长期股权投资	200,821,360.72		全额增加	注 6
在建工程	4,338,091,810.48	631,162,722.59	587.32	注 7

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度(%)	备注
长期待摊费用	46,373,497.99	26,927,878.62	72.21	注 8
其他非流动资产	924,263,899.75	381,725,249.52	142.13	注 9
短期借款	204,254,589.90		全额增加	注 10
应付账款	2,027,593,572.69	1,543,988,082.30	31.32	注 11
合同负债	2,795,778.16		全额增加	注 12
应付职工薪酬	91,014,424.15	60,952,108.93	49.32	注 13
应交税费	10,018,494.17	16,610,820.08	-39.69	注 14
长期借款	5,289,889,097.90	2,641,051,233.93	100.29	注 15
资本公积	4,980,843,861.28	3,065,650,000.00	62.47	注 16

注 1：2020 年 12 月 31 日货币资金较 2019 年 12 月 31 日增幅为 41.59%，主要系（1）福山电厂一期运营投产，公司营业收入增加，经营活动现金流入增加；（2）垃圾焚烧发电项目、生物质项目等在建项目新增借款。

注 2：2020 年 12 月 31 日应收账款较 2019 年 12 月 31 日增幅 28.18%，主要系南沙电厂一期和增城电厂一期在 2020 年 10 月正式纳入可再生能源补贴目录，一次性确认开始运营至 2020 年 10 月累计的国补收入，受国补电价拨款进度影响，期末应收国补电价款余额增加 9,795.39 万元。

注 3：2020 年 12 月 31 日预付款项较 2019 年 12 月 31 日增幅为 113.27%，主要系设备公司预付焚烧炉物料款增加所致。

注 4：2020 年 12 月 31 日合同资产较 2019 年 12 月 31 日全额增加，主要系主要系设备公司对外销售焚烧炉设备对应的质保金增加所致。

注 5：2020 年 12 月 31 日其他流动资产较 2019 年 12 月 31 日增幅 34.88%，主要系公司垃圾焚烧发电等在建项目支付工程款、设备款导致留抵进项税增加。

注 6：2020 年 12 月 31 日长期股权投资较 2019 年 12 月 31 日全额增加，主要系新增控股股东无偿划入对光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 40% 股权所致。

注 7：2020 年 12 月 31 日在建工程较 2019 年 12 月 31 日增幅为 587.32%，主要系二期在建项目持续推进，形象进度增长所致。

注 8：2020 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2019 年 12 月 31 日增幅 72.21%，主要系各垃圾焚烧电厂园区维护改造费增加所致。

注 9：2020 年 12 月 31 日其他非流动资产较 2019 年 12 月 31 日增幅 142.13%，主要系公司垃圾焚烧发电等在建项目建设，相应的预付工程款、设备款增加所致。

注 10：2020 年 12 月 31 日短期借款较 2019 年 12 月 31 日全额增加，主要系受新冠疫情
影响，公司新增短期借款补充运营资金所致。

注 11：2020 年 12 月 31 日应付账款较 2019 年 12 月 31 日增幅 31.32%，主要系根据公
司垃圾焚烧发电等在建项目的建设进度，相应的应付工程款和设备款增加所致。

注 12：2020 年 12 月 31 日合同负债较 2019 年 12 月 31 日全额增加，主要系 2020 年新
增园区公共配套服务运维项目，预收运维费所致。

注 13：2020 年 12 月 31 日应付职工薪酬较 2019 年 12 月 31 日增幅 49.32%，主要系公
司收入大幅增长，年终奖相应增加所致。

注 14：2020 年 12 月 31 日应交税费较 2019 年 12 月 31 日降幅 39.69%，主要系设备公
司当年取得高新技术企业资质，所得税税率下降所致。

注 15：2020 年 12 月 31 日长期借款较 2019 年 12 月 31 日增幅 100.29%，主要系垃圾焚
烧发电的在建项目新增专项借款用于项目建设。

注 16：2020 年 12 月 31 日资本公积较 2019 年 12 月 31 日增幅 62.47%，主要系控股股
东在将子公司股权无偿划给本公司前对子公司增资所致。

2021 年度合并利润表较 2020 年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度(%)	备注
营业收入	2,535,788,857.29	1,843,093,743.48	37.58	注 1
营业成本	1,400,646,057.73	1,054,206,917.08	32.86	注 1
税金及附加	34,452,738.46	24,718,168.19	39.38	注 2
销售费用	2,811,160.11	1,679,605.89	67.37	注 3
投资收益	48,427,860.12	8,143,299.44	494.70	注 4
信用减值损失	1,530,227.49	-12,602,425.56	-112.14	注 5
资产减值损失	-3,495,350.89	-102,520.00	3,309.43	注 6
所得税费用	38,435,276.64	7,319,361.39	425.12	注 7

注 1：2021 年度营业收入、营业成本较 2020 年度增幅分别为 37.58%、32.86%，主要
系：①福山电厂二期、南沙电厂二期、花城电厂二期、增城电厂二期、从化电厂二期、花
都生物质厂于 2021 年下半年陆续启动调试，根据《企业会计准则解释第 15 号》试运行收
入 15,141.61 万元计入营业收入；②雷州电厂于 2021 年 6 月完成性能测试投产运营，当年
实现运营收入 5,417.34 万元；③福山电厂一期、花城电厂一期和从化电厂一期在 2021 年 10 月
正式纳入可再生能源补贴目录，一次性确认从开始运营至 2021 年 10 月累计的国补收入
16,702.17 万元；④因执行《企业会计准则解释第 14 号》2021 年确认 PPP 建造收入 30,516.00
万元。

注 2：2021 年度税金及附加较 2020 年度增幅 39.38%，主要系：①2020 年疫情期间，房产税、土地使用税存在减免优惠；②2021 年公司内部销售焚烧炉设备，应纳增值税增加，相应附加费增加。

注 3：2021 年度销售费用较 2020 年度增幅 67.37%，主要系人工薪酬增长所致。

注 4：2021 年度投资收益较 2020 年度增幅 494.70%，主要系 2020 年对应的投资收益期间为三个月，2021 年系全年的投资收益。

注 5：2021 年度信用减值损失较 2020 年度降幅 112.14%，主要系应收账款余额增加导致预期信用损失增加。

注 6：2021 年度资产减值损失较 2020 年度增幅 3,309.43%，主要系 2021 年云山公司旧飞灰固化站减值所致。

注 7：2021 年度所得税费用较 2020 年度增幅 425.12%，主要系花城电厂一期、增城电厂一期、南沙电厂一期、从化电厂一期企业所得税由“免征所得税”转为“减半征收”，导致应交所得税增加。

2020 年度合并利润表较 2019 年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度(%)	备注
营业收入	1,843,093,743.48	1,454,427,219.83	26.72	注 1
营业成本	1,054,206,917.08	914,570,639.84	15.27	注 1
研发费用	81,357,837.54	63,278,337.01	28.57	注 2
财务费用	185,658,069.04	143,645,745.49	29.25	注 3
其他收益	54,617,575.30	38,313,107.86	42.56	注 4
投资收益	8,143,299.44		全额增加	注 5
信用减值损失	-12,602,425.56	-33,743,891.86	-62.65	注 6
所得税费用	7,319,361.39	4,012,084.96	82.43	注 7

注 1：2020 年度营业收入、营业成本较 2019 年度增幅分别为 26.72%、15.27%，主要系：①福山电厂一期于 2019 年 12 月投产运营；②南沙电厂一期、增城电厂一期在 2020 年 10 月正式纳入可再生能源补贴目录，一次性确认从开始运营至 2020 年 10 月累计的国补收入 9,831.49 万元；③增值税税率变动影响，自 2020 年 5 月 1 日起，公司垃圾处理服务收入适用的增值税税率由 13%调整为 6%。

2020 年主营业务毛利率 42.58%，2019 年主营业务毛利率 36.63%，增加 5.96%，主要原因系：①2019 年 10 月至 12 月，李坑一厂对烟囱进行改造，当期未产生项目运营收入导致 2019 年毛利率相对较低；②2020 年，南沙电厂一期和增城电厂一期在 2020 年 10 月正式

纳入可再生能源补贴目录，确认开始运营至 2020 年 10 月累计的国补收入，而国补收入对应的成本在历史期间已发生，导致 2020 年毛利率提升。

注 2：2020 年度研发费用较 2019 年度增幅 28.57%，主要系随着技术进步和国家环保标准持续提高，公司加大了研发项目的投入。

注 3：2020 年度财务费用较 2019 年度增幅 29.25%，主要系福山电厂一期 2019 年底转固，2020 年开始利息费用由资本化转成费用化。

注 4：2020 年度其他收益较 2019 年度增幅 42.56%，主要系 2019 年 8 月李坑一厂和渗滤液厂财政资金两期摊销月份不同所致。

注 5：2020 年度投资收益较 2019 年度增幅 100.00%，主要系新增控股股东无偿划入对光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 40% 股权所致。

注 6：2020 年度信用减值损失较 2019 年度降幅 62.65%，主要系 2020 年收回以前年度垃圾处理费所致。

注 7：2020 年度所得税费用较 2019 年度增幅 82.43%，主要系 2020 年未实现内部交易损益及应收款项坏账准备增加导致递延所得税费用变动所致。

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：
  

广州环投永兴集团股份有限公司

(公章)

二〇二二年十二月十六日



证书序号: 0000093

说明

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



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

姓名	朱娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-03-05
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	412828197803050045
Identity card No.	





朱娟(440100430019), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100430019

年 / 月 / 日

证书编号: 440100430019
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: 2003 年 11 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 1 月 换发

姓名 李雪娇
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1989-08-25
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 320321198908253622
 Identity card No.



证书编号: 110101360124
 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: 2018 年 06 月 04 日
 Date of Issuance



李雪娇(110101360124), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110101360124

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d

7

12