

**广东飞南资源利用股份有限公司  
2020 年度、2021 年度及 2022 年度  
审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
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	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-161

## 审计报告

致同审字（2023）第 441A001600 号

广东飞南资源利用股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东飞南资源利用股份有限公司（以下简称飞南资源公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了飞南资源公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度和 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、24及附注五、38。

#### 1、事项描述

飞南资源公司主要从事有色金属类危险废物处置业务及再生资源回收利用业务，收入主要来源于危废处置费收入及资源化产品销售收入。2020年度、2021年度、2022年度确认的收入分别为482,787.67万元、789,922.97万元、876,653.16万元。

考虑到销售收入对飞南资源公司财务报表存在重大影响，可能存在飞南资源公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

2020年度、2021年度、2022年度财务报表审计中，我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价了与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）抽样检查销售合同，分析评估了与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和飞南资源公司的经营模式；同时复核了相关会计政策是否正得到一贯运用；

（3）选取样本，检查与收入确认相关的销售合同、销售发票、发货单、磅单、化验单、结算单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合飞南资源公司收入确认的会计政策；

（4）对报告期销售收入及毛利率执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）对资产负债表日前后记录的销售业务执行了截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）使用积极式函证方式对报告期内重要客户执行了函证程序，确认报告期各期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性；



(7) 对重要客户进行了视频访谈或实地走访，并就报告期内交易实质和交易额形成了访谈记录，以证实交易的真实性；对销售回款及期后回款进行了检查，进一步核实销售的真实性。

## (二) 存货计量

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、8。

### 1、事项描述

飞南资源公司存货主要为电解铜、冰铜、危险废物及含铜物料等，截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，飞南资源公司合并财务报表中存货账面价值分别为 115,060.05 万元、200,160.57 万元、208,310.03 万元。

飞南资源公司存货账面价值较高，并且存货盘点及价值识别难度较大，可能存在确认与计量上的固有风险。因此，我们将存货计量识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计中，我们对存货计量执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了与存货采购、生产及成本核算等与存货确认和计量相关的关键内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

(2) 了解飞南资源公司存货成本核算方法，并对成本核算过程进行了复核；

(3) 评价了管理层对期末存货盘点所选用方式的合理性；评价了管理层聘请的第三方检测机构的客观性、独立性及专业胜任能力，评价了第三方检测机构的化验结果与账面是否存在重大差异；

(4) 结合存货监盘及市场售价波动等因素，评价管理层是否已合理估计期末存货可变现净值。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督飞南资源公司的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对飞南资源公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞南资源公司不能持续经营。

(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) 就飞南资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2020 年度、2021 年度和 2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年三月十日



## 合并资产负债表

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	213,742,165.96	272,251,934.83	175,781,425.60
交易性金融资产	五、2	-	-	110,867,105.47
应收票据	五、3	5,159,101.78	3,136,954.49	605,522.00
应收账款	五、4	77,508,598.03	140,691,524.38	169,157,794.90
应收款项融资	五、5	3,806,528.31	-	-
预付款项	五、6	65,947,996.36	33,633,727.82	20,821,834.77
其他应收款	五、7	219,949,853.90	73,049,336.40	41,385,398.76
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、8	2,083,100,338.92	2,001,605,724.61	1,150,600,453.98
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、9	128,443,592.07	289,951,009.29	139,616,746.60
<b>流动资产合计</b>		<b>2,797,658,175.33</b>	<b>2,814,320,211.82</b>	<b>1,808,836,282.08</b>
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	五、10	-	7,253,004.05	-
长期股权投资	五、11	52,860,070.32	51,908,506.19	16,186,179.47
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、12	1,519,971,084.53	1,385,181,611.12	624,408,442.37
在建工程	五、13	2,703,391,685.39	1,069,920,673.24	781,456,919.19
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、14	22,157,633.08	24,595,348.09	-
无形资产	五、15	350,493,322.49	237,449,844.91	181,262,755.08
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、16	8,077,195.00	10,645,534.27	12,475,116.29
递延所得税资产	五、17	9,362,421.82	7,690,239.45	7,303,033.05
其他非流动资产	五、18	121,481,247.39	212,931,104.41	127,268,672.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,787,794,660.02</b>	<b>3,007,575,865.73</b>	<b>1,750,361,117.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,585,452,835.35</b>	<b>5,821,896,077.55</b>	<b>3,559,197,399.90</b>





### 合并资产负债表（续）


编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、19	1,989,927,291.25	1,297,503,958.33	410,959,038.03
交易性金融负债	五、20	2,921,270.00	1,058,500.00	-
应付票据	五、21	11,656,036.62	-	-
应付账款	五、22	1,086,796,178.38	802,307,310.16	382,368,174.59
预收款项		-	-	-
合同负债	五、23	17,234,779.96	19,982,413.37	62,486,258.92
应付职工薪酬	五、24	25,849,616.66	33,801,535.85	24,615,850.34
应交税费	五、25	18,689,043.24	5,479,636.85	55,165,116.23
其他应付款	五、26	39,703,802.28	57,575,484.39	94,937,437.53
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		6,640,000.00	27,280,000.00	35,600,000.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	154,388,481.06	93,317,115.81	-
其他流动负债	五、28	6,526,702.26	2,135,012.41	1,776,842.55
<b>流动负债合计</b>		<b>3,353,693,201.71</b>	<b>2,313,160,967.17</b>	<b>1,032,308,718.19</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、29	629,789,296.07	-	-
应付债券		-	-	-
租赁负债	五、30	22,064,351.14	22,785,350.46	-
长期应付款	五、31	43,635,058.11	203,493,107.33	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、32	57,934,520.95	61,784,442.75	46,873,658.78
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>753,423,226.27</b>	<b>288,062,900.54</b>	<b>46,873,658.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,107,116,427.98</b>	<b>2,601,223,867.71</b>	<b>1,079,182,376.97</b>
股本	五、33	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五、34	783,512,032.80	937,089,356.58	937,089,356.58
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五、35	93,468,070.35	68,476,445.15	45,253,269.02
盈余公积	五、36	180,050,000.00	180,050,000.00	117,950,169.50
未分配利润	五、37	1,892,070,711.39	1,679,730,320.49	1,022,482,211.22
归属于母公司股东权益合计		3,309,100,814.54	3,225,346,122.22	2,482,775,006.32
少数股东权益		169,235,592.83	-4,673,912.38	-2,759,983.39
<b>股东权益合计</b>		<b>3,478,336,407.37</b>	<b>3,220,672,209.84</b>	<b>2,480,015,022.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,585,452,835.35</b>	<b>5,821,896,077.55</b>	<b>3,559,197,399.90</b>

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



## 合并利润表

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	五、38	8,766,531,599.23	7,899,229,719.40	4,827,876,674.53
减：营业成本	五、38	8,187,682,683.71	6,887,706,782.91	3,966,337,171.30
税金及附加	五、39	32,563,794.51	29,285,230.97	21,032,480.52
销售费用	五、40	1,164,767.47	966,906.59	1,042,142.64
管理费用	五、41	191,618,136.48	182,161,105.61	137,510,205.71
研发费用	五、42	22,682,160.64	20,252,162.70	17,556,730.91
财务费用	五、43	96,217,607.16	38,533,732.35	9,445,413.17
其中：利息费用		99,664,127.58	39,343,877.74	10,319,479.56
利息收入		3,590,347.38	904,561.66	956,067.48
加：其他收益	五、44	41,605,925.16	51,713,396.40	51,426,689.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-36,700,523.45	41,281,419.42	13,845,763.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		151,564.13	2,167,730.61	-2,462,528.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-3,766,799.29	-34,577,325.82	-5,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-9,296,687.65	-9,133,930.40	-5,353,228.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-3,919,500.78	-8,956,796.15	-2,147,191.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-5,201.28	-514,950.83	479,423.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		222,519,661.97	780,135,610.89	733,198,985.81
加：营业外收入	五、50	1,395,842.34	1,120,518.77	470,191.01
减：营业外支出	五、51	16,688,574.75	15,503,923.42	19,570,939.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		207,226,929.56	765,752,206.24	714,098,237.76
减：所得税费用	五、52	3,588,898.24	52,575,435.00	124,912,755.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		203,638,031.32	713,176,771.24	589,185,482.73
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,638,031.32	713,176,771.24	589,185,482.73
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		212,340,390.90	719,330,939.77	594,029,406.25
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,702,359.58	-6,154,168.53	-4,843,923.52
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		203,638,031.32	713,176,771.24	589,185,482.73
归属于母公司股东的综合收益总额		212,340,390.90	719,330,939.77	594,029,406.25
归属于少数股东的综合收益总额		-8,702,359.58	-6,154,168.53	-4,843,923.52
<b>七、每股收益</b>				
（一）基本每股收益		0.5898	1.9981	1.6501
（二）稀释每股收益		-	-	-

公司法定代表人：

印雁

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,892,153,895.10	8,761,282,402.84	5,318,962,336.59
收到的税费返还		388,024,284.16	24,056,888.51	25,187,763.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	36,049,317.37	97,702,445.48	89,559,451.62
经营活动现金流入小计		10,316,227,496.63	8,883,041,736.83	5,433,709,551.89
购买商品、接受劳务支付的现金		9,176,918,248.84	8,068,290,807.65	4,752,427,702.22
支付给职工以及为职工支付的现金		326,505,988.30	261,858,556.93	180,434,072.23
支付的各项税费		183,317,500.77	324,067,540.62	267,424,650.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	72,817,086.90	123,662,650.86	89,434,793.00
经营活动现金流出小计		9,759,558,824.81	8,777,879,556.06	5,289,721,218.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>556,668,671.82</b>	<b>105,162,180.77</b>	<b>143,988,333.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		52,500,000.00	320,739,569.16	1,160,676,200.00
取得投资收益收到的现金		159,111.11	3,669,025.11	5,284,035.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,775.31	295,466.81	1,231,737.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	207,100,000.00	356,020,000.00	18,000,000.00
投资活动现金流入小计		260,097,886.42	680,724,061.08	1,185,191,972.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,578,058,430.51	1,282,049,197.64	689,588,953.75
投资支付的现金		40,800,000.00	219,020,000.00	1,295,249,569.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	285,800,000.00	340,918,538.32	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,904,658,430.51	1,841,987,735.96	2,006,838,522.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,644,560,544.09</b>	<b>-1,161,263,674.88</b>	<b>-821,646,550.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		28,961,000.00	650,000.00	2,804,545.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,961,000.00	650,000.00	2,804,545.00
取得借款收到的现金		3,295,203,240.10	1,479,500,000.00	540,612,539.42
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	186,033,462.45	331,850,400.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,510,197,702.55	1,812,000,400.00	583,417,084.42
偿还债务支付的现金		1,941,200,000.00	593,812,539.42	144,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,991,851.73	44,199,406.84	21,141,439.85
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	686,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	544,094,376.34	53,416,450.40	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,585,286,228.07	691,428,396.66	169,941,439.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>924,911,474.48</b>	<b>1,120,572,003.34</b>	<b>413,475,644.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-162,980,397.79</b>	<b>64,470,509.23</b>	<b>-264,182,571.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		236,251,934.83	171,781,425.60	435,963,997.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,271,537.04</b>	<b>236,251,934.83</b>	<b>171,781,425.60</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	937,089,356.58	-	-	68,476,445.15	180,050,000.00	1,679,730,320.49	-4,673,912.38	3,220,672,209.84
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、本年年年初余额	360,000,000.00	937,089,356.58	-	-	68,476,445.15	180,050,000.00	1,679,730,320.49	-4,673,912.38	3,220,672,209.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-153,577,323.78	-	-	24,991,625.20	-	212,340,390.90	173,909,505.21	257,664,197.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	212,340,390.90	-8,702,359.58	203,638,031.32
（二）股东投入和减少资本	-	-153,577,323.78	-	-	-	-	-	182,538,323.78	28,961,000.00
1. 股东投入资本	-	-153,577,323.78	-	-	-	-	-	182,538,323.78	182,538,323.78
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-153,577,323.78	-	-	-	-	-	-	-153,577,323.78
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	24,991,625.20	-	-	73,541.01	25,065,166.21
1. 本期提取	-	-	-	-	37,736,706.89	-	-	73,541.01	37,810,247.90
2. 本期使用	-	-	-	-	-12,745,081.69	-	-	-	-12,745,081.69
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	783,512,032.80	-	-	93,468,070.35	180,050,000.00	1,892,070,711.39	169,235,592.83	3,478,336,407.37



编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司法定代表人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	937,089,356.58	-	-	45,253,269.02	117,950,169.50	1,022,482,211.22	-2,759,983.39	2,480,015,022.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	1,700.00	15,300.00	-	17,000.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	360,000,000.00	937,089,356.58	-	-	45,253,269.02	117,951,869.50	1,022,497,511.22	-2,759,983.39	2,480,032,022.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	23,223,176.13	62,098,130.50	657,232,809.27	-1,913,928.99	740,640,186.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	719,330,939.77	-6,154,168.53	713,176,771.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	4,240,239.54	4,240,239.54
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	650,000.00	650,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	3,590,239.54	3,590,239.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	62,098,130.50	-62,098,130.50	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	62,098,130.50	-62,098,130.50	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	23,223,176.13	-	-	-	23,223,176.13
1. 本期提取	-	-	-	-	27,029,051.55	-	-	-	27,029,051.55
2. 本期使用	-	-	-	-	-3,805,875.42	-	-	-	-3,805,875.42
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	937,089,356.58	-	-	68,476,445.15	180,050,000.00	1,679,730,320.49	-4,673,912.38	3,220,672,209.84



公司会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]

### 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	936,275,410.84	-	-	31,303,709.74	62,966,592.58	484,122,381.89	1,073,340.87	1,875,741,435.92
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、本年年初余额	360,000,000.00	936,275,410.84	-	-	31,303,709.74	62,966,592.58	484,122,381.89	1,073,340.87	1,875,741,435.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	813,945.74	-	-	13,949,559.28	54,983,576.92	538,359,829.33	-3,833,324.26	604,273,587.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	594,029,406.25	-4,843,923.52	589,185,482.73
（二）股东投入和减少资本	-	813,945.74	-	-	-	-	-	1,010,599.26	1,824,545.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,824,545.00	1,824,545.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	813,945.74	-	-	-	-	-	-813,945.74	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	54,983,576.92	-55,669,576.92	-	-686,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	54,983,576.92	-54,983,576.92	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-686,000.00	-	-686,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	13,949,559.28	-	-	-	13,949,559.28
1. 本期提取	-	-	-	-	17,454,756.24	-	-	-	17,454,756.24
2. 本期使用	-	-	-	-	-3,505,196.96	-	-	-	-3,505,196.96
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	937,089,356.58	-	-	45,253,269.02	117,950,169.50	1,022,482,211.22	-2,759,983.39	2,480,015,022.93

公司法定代表人：孙雁

主管会计工作的公司负责人：孙雁

公司会计机构负责人：孙雁



孙雁

孙雁

孙雁

## 公司资产负债表

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		189,602,281.51	177,547,619.05	129,586,615.81
交易性金融资产		-	-	110,867,105.47
应收票据	十三、1	5,159,101.78	2,977,436.99	605,522.00
应收账款	十三、2	1,990,188,080.82	989,055,967.67	152,523,876.39
应收款项融资		3,806,528.31	-	-
预付款项		1,054,964,097.19	16,386,733.24	140,393,407.85
其他应收款	十三、3	1,110,020,027.75	1,703,052,373.61	957,404,383.12
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		774,302,451.74	758,252,004.47	687,977,272.83
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		85,327,659.60	85,641,870.29	78,208,530.51
<b>流动资产合计</b>		<b>5,213,370,228.70</b>	<b>3,732,914,005.32</b>	<b>2,257,566,713.98</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三、4	1,435,673,249.32	386,016,823.19	350,002,385.47
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		471,879,915.24	450,229,112.41	463,258,372.19
在建工程		578,493,348.95	259,831,515.17	12,278,601.20
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		22,015,253.35	24,485,716.49	-
无形资产		160,446,618.11	131,123,409.47	48,549,533.42
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		2,671,385.37	7,265,418.35	11,775,238.50
递延所得税资产		7,818,606.47	7,009,667.31	6,606,834.23
其他非流动资产		2,899,887.78	15,648,380.85	33,829,031.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,681,898,264.59</b>	<b>1,281,610,043.24</b>	<b>926,299,996.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,895,268,493.29</b>	<b>5,014,524,048.56</b>	<b>3,183,866,710.37</b>






## 公司资产负债表（续）

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		1,284,473,881.04	885,003,958.33	120,146,498.61
交易性金融负债		1,950,050.00	1,058,500.00	-
应付票据		592,143,431.99	412,500,000.00	290,812,539.42
应付账款		344,414,902.26	304,911,942.00	106,106,275.68
预收款项		-	-	-
合同负债		14,826,952.17	15,124,875.27	51,934,100.02
应付职工薪酬		14,608,112.17	21,002,753.90	16,413,764.54
应交税费		5,576,727.86	2,519,703.88	39,329,475.74
其他应付款		1,613,664,194.71	33,132,254.34	40,001,197.97
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		6,640,000.00	27,280,000.00	35,600,000.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		153,827,218.05	2,117,167.38	-
其他流动负债		6,245,924.65	1,503,532.45	416,990.77
<b>流动负债合计</b>		<b>4,031,731,394.90</b>	<b>1,678,874,687.55</b>	<b>665,160,842.75</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		175,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
租赁负债		22,064,351.14	22,785,350.46	-
长期应付款		43,635,058.11	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		28,708,426.79	32,454,645.39	36,646,948.78
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>269,407,836.04</b>	<b>55,239,995.85</b>	<b>36,646,948.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,301,139,230.94</b>	<b>1,734,114,683.40</b>	<b>701,807,791.53</b>
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		926,275,410.84	926,275,410.84	926,275,410.84
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		38,228,251.70	27,451,222.37	19,029,245.17
盈余公积		180,000,000.00	180,000,000.00	117,950,169.50
未分配利润		2,089,625,599.81	1,786,682,731.95	1,058,804,093.33
<b>股东权益合计</b>		<b>3,594,129,262.35</b>	<b>3,280,409,365.16</b>	<b>2,482,058,918.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,895,268,493.29</b>	<b>5,014,524,048.56</b>	<b>3,183,866,710.37</b>

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：





## 公司利润表

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十三、5	5,496,050,786.10	5,437,669,973.20	3,361,552,675.09
减：营业成本	十三、5	4,963,931,026.13	4,441,746,004.65	2,617,264,724.02
税金及附加		17,673,236.09	15,014,323.39	11,565,557.86
销售费用		209,483.70	570,123.40	810,934.65
管理费用		105,122,997.41	99,949,333.21	84,162,428.12
研发费用		20,734,192.28	19,381,106.58	17,556,730.91
财务费用		65,905,496.00	27,524,622.39	5,935,558.48
其中：利息费用		68,236,275.86	28,105,452.23	6,558,545.44
利息收入		2,382,239.82	609,504.63	657,755.16
加：其他收益		30,487,844.86	30,531,722.70	26,473,034.75
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、6	-25,951,239.94	37,573,230.18	13,800,763.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		151,564.13	2,167,730.61	-2,462,528.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-3,077,679.29	-34,577,325.82	-5,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,936,399.97	-9,073,742.28	-3,721,313.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-251,566.32	-	-2,147,191.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-29,266.14	-706,628.66	-273,565.00
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>314,716,047.69</b>	<b>857,231,715.70</b>	<b>658,383,468.76</b>
加：营业外收入		257,353.62	919,686.85	338,379.40
减：营业外支出		12,566,446.79	13,449,190.72	11,363,430.60
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>302,406,954.52</b>	<b>844,702,211.83</b>	<b>647,358,417.56</b>
减：所得税费用		-535,913.34	52,559,808.32	97,522,648.36
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>302,942,867.86</b>	<b>792,142,403.51</b>	<b>549,835,769.20</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		302,942,867.86	792,142,403.51	549,835,769.20
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>302,942,867.86</b>	<b>792,142,403.51</b>	<b>549,835,769.20</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 公司现金流量表

编制单位：广东飞南资源利用股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品，提供劳务收到的现金		5,001,442,932.41	5,110,473,314.96	3,698,090,857.56
收到的税费返还		73,628,700.08	24,056,888.51	25,187,763.68
收到其他与经营活动有关的现金		11,854,027.34	33,504,323.34	28,501,991.78
经营活动现金流入小计		5,086,925,659.83	5,168,034,526.81	3,751,780,613.02
购买商品，接受劳务支付的现金		6,371,591,050.30	4,414,711,771.40	2,948,232,856.07
支付给职工以及为职工支付的现金		173,905,518.29	157,423,499.14	123,869,831.67
支付的各项税费		123,944,648.56	238,988,819.58	184,055,864.75
支付其他与经营活动有关的现金		53,578,702.88	57,699,233.70	54,456,253.10
经营活动现金流出小计		6,723,019,920.03	4,868,823,323.82	3,310,614,805.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,636,094,260.20</b>	<b>299,211,202.99</b>	<b>441,165,807.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		42,500,000.00	222,784,680.67	1,110,676,200.00
取得投资收益收到的现金		139,750.00	3,602,504.28	5,239,035.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,521.50	367,486.63	202,800.00
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		3,740,904,931.38	1,591,679,148.86	589,992,409.93
投资活动现金流入小计		3,783,602,202.88	1,818,433,820.44	1,706,110,445.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,910,575.96	297,731,002.54	100,959,070.65
投资支付的现金		1,079,504,862.00	138,551,044.00	1,339,896,842.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,483,931,800.00	2,359,566,115.00	1,095,820,001.00
投资活动现金流出小计		2,815,347,237.96	2,795,848,161.54	2,536,675,913.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>968,254,964.92</b>	<b>-977,414,341.10</b>	<b>-830,565,468.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		2,057,049,829.89	1,017,000,000.00	219,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		186,033,462.45	4,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,243,083,292.34	1,021,000,000.00	232,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,363,000,000.00	253,000,000.00	99,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,362,433.03	30,062,444.36	12,852,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金		234,297,530.49	43,773,414.29	15,880,021.83
筹资活动现金流出小计		1,667,659,963.52	326,835,858.65	128,532,046.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>575,423,328.82</b>	<b>694,164,141.35</b>	<b>104,267,953.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
-				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-92,415,966.46	15,961,003.24	-285,131,707.92
加：期初现金及现金等价物余额		141,547,619.05	125,586,615.81	410,718,323.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		49,131,652.59	141,547,619.05	125,586,615.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


## 公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	27,451,222.37	180,000,000.00	1,786,682,731.95	3,280,409,365.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	27,451,222.37	180,000,000.00	1,786,682,731.95	3,280,409,365.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,777,029.33	-	302,942,867.86	313,719,897.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	302,942,867.86	302,942,867.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	10,777,029.33	-	-	10,777,029.33
1. 本期提取	-	-	-	-	15,025,339.95	-	-	15,025,339.95
2. 本期使用	-	-	-	-	-4,248,310.62	-	-	-4,248,310.62
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	38,228,251.70	180,000,000.00	2,089,625,599.81	3,594,129,262.35

公司法定代表人：  孙印雁

主管会计工作的公司负责人：  孙印雁

公司会计机构负责人：  孙印雁





# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	19,029,245.17	117,950,169.50	1,058,804,093.33	2,482,058,918.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	1,700.00	15,300.00	17,000.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-50,000.00	-2,180,934.39	-2,230,934.39
二、本年初余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	19,029,245.17	117,901,869.50	1,056,638,458.94	2,479,844,984.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,421,977.20	62,098,130.50	730,044,273.01	800,564,380.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	792,142,403.51	792,142,403.51
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	62,098,130.50	-62,098,130.50	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	62,098,130.50	-62,098,130.50	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	8,421,977.20	-	-	8,421,977.20
1. 本期提取	-	-	-	-	10,873,105.32	-	-	10,873,105.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-2,451,128.12	-	-	-2,451,128.12
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	27,451,222.37	180,000,000.00	1,786,682,731.95	3,280,409,365.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年							
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	12,382,846.02	62,966,592.58	563,951,901.05	1,925,576,750.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	12,382,846.02	62,966,592.58	563,951,901.05	1,925,576,750.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,646,399.15	54,983,576.92	494,852,192.28	556,482,168.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	549,835,769.20	549,835,769.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-54,983,576.92	-54,983,576.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-54,983,576.92	-54,983,576.92
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	6,646,399.15	-	-	6,646,399.15
1. 本期提取	-	-	-	-	9,579,899.88	-	-	9,579,899.88
2. 本期使用	-	-	-	-	-2,933,500.73	-	-	-2,933,500.73
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,000.00	926,275,410.84	-	-	19,029,245.17	117,950,169.50	1,058,804,093.33	2,482,058,918.84

公司法定代表人： 印

主管会计工作的公司负责人： 印

公司会计机构负责人： 印



编制单位：广东飞南寰球利用股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东飞南资源利用股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在广东省注册成立的股份有限公司，于 2018 年 12 月 17 日经广东省肇庆市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：914412847665669483。公司注册地址：广东省肇庆四会市罗源镇罗源工业园；法定代表人：孙雁军；注册资本：36,000.00 万人民币。

本公司前身为原肇庆市飞南金属有限公司，系由孙雁群、何雪娟、孙雁军、何雪芳共同出资设立的有限公司，设立时的注册资本为 3,000.00 万元人民币。根据公司向肇庆市工商行政管理局提交的申请书、分期缴纳实收资本的申请报告以及公司章程的相关规定，公司的注册资本分三期进行缴纳，首期出资 600.00 万元于 2008 年 8 月 19 日前缴纳，剩余款项在两年内缴足。2008 年 8 月 19 日，公司已收到全体股东的第一期出资，业经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司于 2008 年 8 月 20 日出具肇中鹏所四验字[2007]172 号验资报告验证。本公司于 2008 年 8 月 22 日在广东省肇庆市工商行政管理局完成注册登记，并领取了编号为 441284000006364 的企业法人营业执照，公司设立时的各股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁群	210.00	35.00
何雪娟	210.00	35.00
孙雁军	90.00	15.00
何雪芳	90.00	15.00
合计	600.00	100.00

2009 年 9 月 1 日，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司第二期出资人民币 1,200.00 万元由全体股东于 2009 年 9 月 7 日前缴足。2009 年 9 月 7 日，公司已收到全体股东缴纳的第二期出资 1,200.00 万元。本次出资业经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 8 日出具肇中鹏所四验字[2009]153 号验资报告验证。第二期出资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁群	630.00	35.00
何雪娟	630.00	35.00
孙雁军	270.00	15.00
何雪芳	270.00	15.00
合计	1,800.00	100.00

2010 年 7 月 10 日，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司第三期出资人民币 1,200.00 万元由全体股东于 2010 年 7 月 19 日前缴足。2010 年 7 月 19 日，公司已收到全体股东缴纳的第三期出资 1,200.00 万元。本次出资业经广东肇庆中鹏会计师事务所有限

公司于 2010 年 7 月 20 日出具肇中鹏会所四验[2010]156 号验资报告验证。第三期出资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁群	1,050.00	35.00
何雪娟	1,050.00	35.00
孙雁军	450.00	15.00
何雪芳	450.00	15.00
<b>合 计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 9 月 18 日，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司全体股东同意孙雁群将持有公司 35% 的股权转让给孙雁军，同意何雪芳将持有公司 15% 的股权转让给何雪娟。公司于 2016 年 9 月 19 日完成了工商变更登记。本次股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁军	1,500.00	50.00
何雪娟	1,500.00	50.00
<b>合 计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017 年 3 月 10 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司原股东与石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）签署《关于肇庆市飞南金属有限公司的投资协议》，由石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 3 月 28 日前以现金方式向公司投资 500,000,000.00 元，其中 5,813,950.00 元计入实收资本、494,186,050.00 元计入资本公积。2017 年 3 月 28 日，公司已收到石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）出资 500,000,000.00 元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 1 日出具致同验字（2017）第 441ZC0144 号验资报告验证。本次变更后公司注册资本为 35,813,950.00 元，实收资本为 35,813,950.00 元，各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁军	1,500.00	41.8831
何雪娟	1,500.00	41.8831
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	581.40	16.2338
<b>合 计</b>	<b>3,581.40</b>	<b>100.0000</b>

2017 年 6 月 28 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 1,686,050.00 元，其中：石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 273,725.00 元，占新增注册资本的 16.2347%，出资方式为货币出资；肇庆市启飞投资合伙企业（有限合伙）认缴 837,637.50 元，占新增注册资本的 49.6805%，出资方式为货币出资；肇庆市启南投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 574,687.50 元，占新增注册资本的 34.0848%，出资方式为货币出资。2017 年 12 月 27 日，肇庆市启飞投资合伙企业（有限合伙）变更名称为宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）。2017 年 12 月 28 日，肇庆市启南投资合伙企业（有限合伙）变更名称为宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 28 日出具致同验字（2017）第 441ZC0255



广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

号验资报告验证。本次变更后公司注册资本为 37,500,000.00 元，实收资本为 37,500,000.00 元，各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁军	1,500.00	40.0000
何雪娟	1,500.00	40.0000
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	608.77	16.2338
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	83.76	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	57.47	1.5325
<b>合 计</b>	<b>3,750.00</b>	<b>100.0000</b>

2018 年 11 月 5 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司全体股东同意石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）将持有公司 12.9870% 的股权分别转让给新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）、王安邦、潘颖、宁波正业宏源投资有限公司、陈爱玲、王琼及潘国忠。公司于 2018 年 11 月 5 日完成了工商变更登记。本次变更完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁军	1,500.00	40.0000
何雪娟	1,500.00	40.0000
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	121.76	3.2468
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	121.76	3.2468
王安邦	97.40	2.5974
潘颖	85.23	2.2727
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	83.76	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	57.47	1.5325
宁波正业宏源投资有限公司	48.70	1.2987
陈爱玲	48.70	1.2987
王琼	48.70	1.2987
潘国忠	36.52	0.9740
<b>合 计</b>	<b>3,750.00</b>	<b>100.0000</b>

2018 年 11 月 30 日，根据本公司发起人协议及修改后公司章程的规定，公司申请以净资产折股形式将肇庆市飞南金属有限公司整体变更为广东飞南资源利用股份有限公司，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，以经审计的 2018 年 8 月 31 日的扣除专项储备（11,501,540.36 元）后的净资产人民币 1,286,275,410.84 元，按 12.8627: 1 的比例折合为公司股本，每股面值 1 元，共计股本人民币 100,000,000.00 元，由原股东按照各自股权比例持有，其余 1,186,275,410.84 元计入资本公积。上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 15 日出具致同验字（2018）第 441ZB0302 号验资报告验证。2018 年 12 月 17 日，公司在广东省肇庆市工商行政管理局办理了工程变更登记。上述整体变更完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁军	4,000.00	40.0000
何雪娟	4,000.00	40.0000
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	324.68	3.2468
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	324.68	3.2468
王安邦	259.74	2.5974
潘颖	227.27	2.2727
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	223.37	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	153.25	1.5325
宁波正业宏源投资有限公司	129.87	1.2987
陈爱玲	129.87	1.2987
王琼	129.87	1.2987
潘国忠	97.40	0.9740
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.0000</b>

2019 年 8 月 5 日，根据公司股东大会会议决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 260,000,000.00 元，股本 260,000,000.00 元，按每 10 股转增 26 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 260,000,000.00 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 360,000,000.00 元，股本 360,000,000.00 元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 8 月 15 日出具致同验字（2019）第 441ZC0065 号验资报告验证。本次变更完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
孙雁军	14,400.0000	40.0000
何雪娟	14,400.0000	40.0000
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,168.8480	3.2468
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,168.8480	3.2468
王安邦	935.0640	2.5974
潘颖	818.1720	2.2727
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	804.1320	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	551.7000	1.5325
宁波正业宏源投资有限公司	467.5320	1.2987
陈爱玲	467.5320	1.2987
王琼	467.5320	1.2987
潘国忠	350.6400	0.9740
<b>合 计</b>	<b>36,000.0000</b>	<b>100.0000</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，上述各股东出资额和出资比例未发生变动。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、财务中心、生产部、人力资源和行政中心、安环部、采购中心、销售部、原料化验部、内审部、证券法务部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：公司从事危险废物处置及再生资源回收利用业务，是一家覆盖“危险废物收集、无害化处置、资源回收利用”全产业链的环保企业。自公司成立以来，主营业务未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十一次会议于 2023 年 3 月 10 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本财务报表合并范围：

序号	子公司/孙公司全称	子公司/孙公司简称
1	江西飞南环保科技有限公司	江西飞南
2	江西兴南环保科技有限公司	江西兴南
3	广西飞南资源利用有限公司	广西飞南
4	佛山飞南资源利用技术研究有限公司	佛山研究院
5	四会市双联环保科技有限公司	四会双联
6	四会市晟南环保科技有限公司	四会晟南
7	山东飞南环保科技有限公司	山东飞南
8	江西巴顿环保科技有限公司	江西巴顿
9	江门新南资源利用有限公司	江门新南
10	广东名南环保科技有限公司	广东名南
11	上饶市晟南环保科技有限公司	上饶晟南
12	肇庆晶南新材料有限公司	肇庆晶南
13	四会君一环保科技有限公司	四会君一

合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、28）。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、18 和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日

之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；



- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。



③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括期货合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收退税款
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金等款项。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收融资租赁保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收融资租赁保证金

对于应收融资租赁保证金，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。

除应收融资租赁保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。



#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料—危险废物发出时采用先进先出法计价；其他原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-10	5	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 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。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	35-70	平均年限法	
办公软件	10	平均年限法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。



资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### （1）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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、



无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

资源化产品销售收入：公司根据与客户签订的合同、订单等要求供货，根据与客户确认无误的发货单、化验单等确定产品重量、品位、单价后确认收入实现。

危废处置费收入：①合同未约定验收条款的，公司在收到危废时确认合同负债以核算未完成处置工作的收益，同时确认应收账款以核算收款的权利。危废处置完成后，公司完成了处置服务，理论上应在危废处置完成时确认收入，实务处理上以危废领用时确认处置费收入，根据与客户约定的处置价格确认收入实现，结转合同负债并确认营业收入。②合同约定验收条款的，公司在完成危废处置后（实务上为危废领用时），同时按合同约定条款经验收后确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、租赁

### 2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。



#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 29、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### （2）使用权资产的折旧方法

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

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### 30、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按冶金企业标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

### 31、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

### 32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 2021 年度会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人



新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、20 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
预付款项	20,821,834.77	--	-45,000.00	20,776,834.77

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
其他应收款	41,385,398.76	--	-380,000.00	41,005,398.76
使用权资产	--	--	26,365,167.31	26,365,167.31
递延所得税资产	7,303,033.05	--	-3,000.00	7,300,033.05
<b>负债:</b>				
一年内到期的非流动负债	--	--	1,572,420.60	1,572,420.60
租赁负债	--	--	24,347,746.71	24,347,746.71
<b>股东权益:</b>				
盈余公积	117,950,169.50	--	1,700.00	117,951,869.50
未分配利润	1,022,482,211.22	--	15,300.00	1,022,497,511.22

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

<b>2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额</b>	<b>38,924,266.39</b>
减：采用简化处理的最低租赁付款额	21,829.15
其中：短期租赁	19,029.15
低价值租赁	2,800.00
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	--
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
<b>2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额</b>	<b>38,902,437.24</b>
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.89%
2021年1月1日租赁负债	25,920,167.31

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	26,365,167.31
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
<b>合计：</b>	<b>26,365,167.31</b>

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产：</b>			
预付款项	33,633,727.82	33,689,027.82	-55,300.00
其他应收款	73,049,336.40	73,429,336.40	-380,000.00
使用权资产	24,595,348.09	--	24,595,348.09
递延所得税资产	7,690,239.45	7,693,239.45	-3,000.00
<b>负债：</b>			

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
一年内到期的非流动负债	93,317,115.81	--	2,178,300.14
租赁负债	22,785,350.46	--	22,785,350.46
<b>股东权益：</b>			
盈余公积	180,050,000.00	180,048,300.00	1,700.00
未分配利润	1,679,730,320.49	1,680,538,623.00	-808,302.51

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	182,161,105.61	182,588,220.16	-427,114.55
财务费用	38,533,732.35	37,283,015.29	1,250,717.06
信用减值损失	-9,133,930.40	-9,153,930.40	20,000.00
所得税费用	52,575,435.00	52,572,435.00	3,000.00

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

未追溯调整前期比较报表

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	175,781,425.60	175,781,425.60	--
交易性金融资产	110,867,105.47	110,867,105.47	--
应收票据	605,522.00	605,522.00	--
应收账款	169,157,794.90	169,157,794.90	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	20,821,834.77	20,776,834.77	-45,000.00
其他应收款	41,385,398.76	41,005,398.76	-380,000.00
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,150,600,453.98	1,150,600,453.98	--
其他流动资产	139,616,746.60	139,616,746.60	--
<b>流动资产合计</b>	<b>1,808,836,282.08</b>	<b>1,808,411,282.08</b>	<b>-425,000.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	16,186,179.47	16,186,179.47	--
固定资产	624,408,442.37	624,408,442.37	--
在建工程	781,456,919.19	781,456,919.19	--
使用权资产	--	26,365,167.31	26,365,167.31
无形资产	181,262,755.08	181,262,755.08	--
长期待摊费用	12,475,116.29	12,475,116.29	--
递延所得税资产	7,303,033.05	7,300,033.05	-3,000.00
其他非流动资产	127,268,672.37	127,268,672.37	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,750,361,117.82</b>	<b>1,776,723,285.13</b>	<b>26,362,167.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,559,197,399.90</b>	<b>3,585,134,567.21</b>	<b>25,937,167.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	410,959,038.03	410,959,038.03	--
交易性金融负债	--	--	--
应付账款	382,368,174.59	382,368,174.59	--
预收款项	--	--	--
合同负债	62,486,258.92	62,486,258.92	--
应付职工薪酬	24,615,850.34	24,615,850.34	--
应交税费	55,165,116.23	55,165,116.23	--
其他应付款	94,937,437.53	94,937,437.53	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	35,600,000.00	35,600,000.00	--
一年内到期的非流动负债	--	1,572,420.60	1,572,420.60
其他流动负债	1,776,842.55	1,776,842.55	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动负债合计</b>	<b>1,032,308,718.19</b>	<b>1,033,881,138.79</b>	<b>1,572,420.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	--	24,347,746.71	24,347,746.71
递延收益	46,873,658.78	46,873,658.78	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>46,873,658.78</b>	<b>71,221,405.49</b>	<b>24,347,746.71</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,079,182,376.97</b>	<b>1,105,102,544.28</b>	<b>25,920,167.31</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	--
资本公积	937,089,356.58	937,089,356.58	--
减：库存股	--	--	--
专项储备	45,253,269.02	45,253,269.02	--
盈余公积	117,950,169.50	117,951,869.50	1,700.00
未分配利润	1,022,482,211.22	1,022,497,511.22	15,300.00
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,482,775,006.32</b>	<b>2,482,792,006.32</b>	<b>17,000.00</b>
少数股东权益	-2,759,983.39	-2,759,983.39	--
<b>股东权益合计</b>	<b>2,480,015,022.93</b>	<b>2,480,032,022.93</b>	<b>17,000.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,559,197,399.90</b>	<b>3,585,134,567.21</b>	<b>25,937,167.31</b>

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	129,586,615.81	129,586,615.81	--
交易性金融资产	110,867,105.47	110,867,105.47	--
应收票据	605,522.00	605,522.00	--
应收账款	152,523,876.39	152,523,876.39	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	140,393,407.85	140,393,407.85	--
其他应收款	957,404,383.12	957,024,383.12	-380,000.00
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	687,977,272.83	687,977,272.83	--
其他流动资产	78,208,530.51	78,208,530.51	--
<b>流动资产合计</b>	<b>2,257,566,713.98</b>	<b>2,257,186,713.98</b>	<b>-380,000.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	350,002,385.47	350,002,385.47	--
固定资产	463,258,372.19	463,258,372.19	--
在建工程	12,278,601.20	12,278,601.20	--



广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	--	26,231,927.60	26,231,927.60
无形资产	48,549,533.42	48,549,533.42	--
长期待摊费用	11,775,238.50	11,775,238.50	--
递延所得税资产	6,606,834.23	6,603,834.23	-3,000.00
其他非流动资产	33,829,031.38	33,829,031.38	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>926,299,996.39</b>	<b>952,528,923.99</b>	<b>26,228,927.60</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,183,866,710.37</b>	<b>3,209,715,637.97</b>	<b>25,848,927.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	120,146,498.61	120,146,498.61	--
交易性金融负债	--	--	--
应付票据	290,812,539.42	290,812,539.42	--
应付账款	106,106,275.68	106,106,275.68	--
预收款项	--	--	--
合同负债	51,934,100.02	51,934,100.02	--
应付职工薪酬	16,413,764.54	16,413,764.54	--
应交税费	39,329,475.74	39,329,475.74	--
其他应付款	40,001,197.97	40,001,197.97	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	35,600,000.00	35,600,000.00	--
一年内到期的非流动负债	--	1,484,180.89	1,484,180.89
其他流动负债	416,990.77	416,990.77	--
<b>流动负债合计</b>	<b>665,160,842.75</b>	<b>666,645,023.64</b>	<b>1,484,180.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	--	24,347,746.71	24,347,746.71
递延收益	36,646,948.78	36,646,948.78	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>36,646,948.78</b>	<b>60,994,695.49</b>	<b>24,347,746.71</b>
<b>负债合计</b>	<b>701,807,791.53</b>	<b>727,639,719.13</b>	<b>25,831,927.60</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	--
资本公积	926,275,410.84	926,275,410.84	--
减：库存股	--	--	--
专项储备	19,029,245.17	19,029,245.17	--
盈余公积	117,950,169.50	117,951,869.50	1,700.00
未分配利润	1,058,804,093.33	1,058,819,393.33	15,300.00
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,482,058,918.84</b>	<b>2,482,075,918.84</b>	<b>17,000.00</b>
少数股东权益	--	--	--
<b>股东权益合计</b>	<b>2,482,058,918.84</b>	<b>2,482,075,918.84</b>	<b>17,000.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,183,866,710.37</b>	<b>3,209,715,637.97</b>	<b>25,848,927.60</b>

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的 进项税后的余额计算）	13、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴	1.2
土地使用税	土地使用面积	1 元/m <sup>2</sup> 、1.8 元/m <sup>2</sup> 、3.50 元/m <sup>2</sup> 、 4 元/m <sup>2</sup> 、6 元/m <sup>2</sup> 、2 元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，本公司及子孙公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广东飞南资源利用股份有限公司	15
江西飞南环保科技有限公司	25
江西兴南环保科技有限公司	25
广西飞南资源利用有限公司	25
佛山飞南资源利用技术研究有限公司	25
四会市双联环保科技有限公司	25
四会市晟南环保科技有限公司	25
山东飞南环保科技有限公司	25
江西巴顿环保科技有限公司	25
江门新南资源利用有限公司	25
广东名南环保科技有限公司	25
上饶市晟南环保科技有限公司	25
肇庆晶南新材料有限公司	25
四会君一环保科技有限公司	25

##### 2、税收优惠及批文

(1) 依据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号文件）以及《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》（2021 年第 40 号），对符合退税条件的企业，销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务缴纳的增值税实行即征即退政策。报告期内，本公司享受此优惠政策。

(2) 依据财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021

年版)》的公告(财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号),对符合条件的企业,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入减按 90%计入企业当年收入总额。2021 年度,本公司、本公司之子公司江西飞南享受此优惠政策。2022 年度,本公司、本公司之子公司江西飞南、本公司之子公司四会晟南享受此优惠政策。

(3) 依据《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》(财税[2002]142 号)和《国家税务总局关于纳税人销售伴生金有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 8 号),销售伴生金的产品免征增值税。2020 年度,本公司、本公司之子公司江西飞南享受此优惠政策。2021 年度、2022 年度,本公司、本公司之子公司江西飞南、江西兴南享受此优惠政策。

(4) 依据《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部公告 2019 年第 60 号)和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号),对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。报告期内,本公司享受此政策,减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 依据《国家税务总局江西省税务局关于做好疫情防控期间房产税和城镇土地使用税困难减免工作的通知》(赣税函[2020]41 号),对符合条件的公司可给予减征或免征房产税、城镇土地使用税。2020 年度,受疫情影响,本公司之子公司江西飞南和江西兴南享受此优惠政策。

(6) 依据国家税务总局广西壮族自治区税务局发布《国家税务总局广西壮族自治区税务局房产税城镇土地使用税困难减免管理办法》的公告,对符合条件的公司可给予减征或免征房产税、城镇土地使用税。2020 年度,受疫情影响,本公司之子公司广西飞南享受此优惠政策。

(7) 依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号),对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2020 年度、2021 年度,本公司之子公司佛山研究院、四会双联享受此优惠政策。2022 年度,本公司之子公司佛山研究院、广东名南、肇庆晶南享受此优惠政策。

(8) 依据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》财税[2019]21 号,对企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。2020 年度,本公司之子公司江西飞南享受此优惠政策;2021 年度、2022 年度,本公司、本公司之子公司江西飞南享受此优惠政策。

(9) 依据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)等相关规定,符合条件的企业可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。2022 年度,本公司之子公司江西飞南、江西兴南、江西巴顿、广西飞南享受此政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	--	--	--
银行存款	73,271,537.04	236,251,934.83	171,781,425.60
其他货币资金	140,470,628.92	36,000,000.00	4,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>213,742,165.96</b>	<b>272,251,934.83</b>	<b>175,781,425.60</b>

说明：报告期各期末，除其他货币资金为信用证保证金、银行承兑汇票保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	--	--	110,867,105.47
其中：衍生金融资产	--	--	536,900.00
理财产品	--	--	110,330,205.47

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，质押的理财产品为 78,739,569.16 元，用于取得银行承兑汇票 80,812,539.42 元。

### 3、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,159,101.78	--	5,159,101.78	3,136,954.49	--	3,136,954.49
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,159,101.78</b>	<b>--</b>	<b>5,159,101.78</b>	<b>3,136,954.49</b>	<b>--</b>	<b>3,136,954.49</b>

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	--	200,000.00
商业承兑汇票	405,522.00	--	405,522.00
<b>合 计</b>	<b>605,522.00</b>	<b>--</b>	<b>605,522.00</b>

说明：

- （1）报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据
- （2）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金额	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金额
银行承兑汇票	--	5,159,101.78	--	1,000,000.00
商业承兑汇票	--	--	--	--
合 计	--	5,159,101.78	--	1,000,000.00

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
合 计	--	--

2022年年末未终止确认的银行承兑汇票5,159,101.78元。

2021年年末未终止确认的银行承兑汇票1,000,000.00元。

2020年年末未终止确认的银行承兑汇票0.00元。

(3) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.12.31				账面 价值	2021.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏 账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏 账准备	5,159,101.78	100.00	--	--	5,159,101.78	3,136,954.49	100.00	--	--	3,136,954.49
其中：										
银行承兑汇票	5,159,101.78	100.00	--	--	5,159,101.78	3,136,954.49	100.00	--	--	3,136,954.49
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	5,159,101.78	100.00	--	--	5,159,101.78	3,136,954.49	100.00	--	--	3,136,954.49

（续上表）

类 别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	605,522.00	100.00	--	--	605,522.00



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：					
银行承兑汇票	200,000.00	33.03	--	--	200,000.00
商业承兑汇票	405,522.00	66.97	--	--	405,522.00
<b>合计</b>	<b>605,522.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>605,522.00</b>

说明：2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备金额为 0.00 元。

(5) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2021 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	71,763,149.79	135,058,196.58	158,872,824.20
4 至 6 个月	2,477,226.42	13,962,959.20	6,692,790.70
7 至 12 个月	4,127,474.02	2,857,667.92	7,136,128.50
<b>1 年以内小计</b>	<b>78,367,850.23</b>	<b>151,878,823.70</b>	<b>172,701,743.40</b>
1 至 2 年	19,596,586.42	1,330,249.58	1,636,264.00
2 至 3 年	1,286,254.98	1,325,673.00	45,451.00
3 年以上	1,200,368.00	45,451.00	--
<b>小计</b>	<b>100,451,059.63</b>	<b>154,580,197.28</b>	<b>174,383,458.40</b>
减：坏账准备	22,942,461.60	13,888,672.90	5,225,663.50
<b>合计</b>	<b>77,508,598.03</b>	<b>140,691,524.38</b>	<b>169,157,794.90</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,386,749.40	10.34	10,386,749.40	100.00	--
其中：					

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	8.95	8,993,620.00	100.00		--
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1.06	1,068,550.00	100.00		--
广州康翔物资金属回收有限公司	145,785.40	0.15	145,785.40	100.00		--
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	0.13	130,929.00	100.00		--
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	0.03	27,460.00	100.00		--
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	20,405.00	0.02	20,405.00	100.00		--
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>90,064,310.23</b>	<b>89.66</b>	<b>12,555,712.20</b>	<b>13.94</b>	<b>77,508,598.03</b>	
其中：						
应收其他客户组合	90,064,310.23	89.66	12,555,712.20	13.94	77,508,598.03	
<b>合计</b>	<b>100,451,059.63</b>	<b>100.00</b>	<b>22,942,461.60</b>	<b>22.84</b>	<b>77,508,598.03</b>	

（续上表）

类别	2021.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
<b>按单项计提坏账准备</b>	<b>10,527,144.00</b>	<b>6.81</b>	<b>10,522,144.00</b>	<b>99.95</b>	<b>5,000.00</b>	
其中：						
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	5.82	8,993,620.00	100.00		--
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	0.69	1,068,550.00	100.00		--
广州康翔物资金属回收有限公司	189,780.00	0.12	189,780.00	100.00		--
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	0.09	130,929.00	100.00		--
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	0.04	66,400.00	100.00		--
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	50,405.00	0.03	45,405.00	90.08	5,000.00	5,000.00
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	0.02	27,460.00	100.00		--
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>144,053,053.28</b>	<b>93.19</b>	<b>3,366,528.90</b>	<b>2.34</b>	<b>140,686,524.38</b>	
其中：						
应收其他客户组合	144,053,053.28	93.19	3,366,528.90	2.34	140,686,524.38	
<b>合计</b>	<b>154,580,197.28</b>	<b>100.00</b>	<b>13,888,672.90</b>	<b>8.98</b>	<b>140,691,524.38</b>	

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,317,522.00	1.33	2,317,522.00	100.00	--
其中：					
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	0.61	1,068,550.00	100.00	--
星星精密科技（珠海）有限公司	888,693.00	0.51	888,693.00	100.00	--
珠海市骏翔五金制品有限公司	162,950.00	0.09	162,950.00	100.00	--
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	0.08	130,929.00	100.00	--
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	0.04	66,400.00	100.00	
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>172,065,936.40</b>	<b>98.67</b>	<b>2,908,141.50</b>	<b>1.69</b>	<b>169,157,794.90</b>
其中：					
应收其他客户组合	172,065,936.40	98.67	2,908,141.50	1.69	169,157,794.90
<b>合计</b>	<b>174,383,458.40</b>	<b>100.00</b>	<b>5,225,663.50</b>	<b>3.00</b>	<b>169,157,794.90</b>

① 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	8,993,620.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1,068,550.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
广州康翔物资金属回收有限公司	145,785.40	145,785.40	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	130,929.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	27,460.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	20,405.00	20,405.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>10,386,749.40</b>	<b>10,386,749.40</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户组合

项目	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	71,763,149.79	803,747.28	1.12

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 6 个月	2,477,226.42	210,811.97	8.51
7 至 12 个月	3,478,718.02	1,231,856.48	35.41
<b>1 年以内小计</b>	<b>77,719,094.23</b>	<b>2,246,415.73</b>	<b>2.89</b>
1 至 2 年	11,231,317.42	9,195,397.89	81.87
2 至 3 年	1,113,009.58	1,113,009.58	100.00
3 年以上	889.00	889.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>90,064,310.23</b>	<b>12,555,712.20</b>	<b>13.94</b>

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	
			预期信用 损失率 (%)	计提理由
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	8,993,620.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1,068,550.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
广州康翔物资金属回收有限公司	189,780.00	189,780.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	130,929.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	66,400.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	50,405.00	45,405.00	90.08	客户信用状况较差，预计无法收回
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	27,460.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>10,527,144.00</b>	<b>10,522,144.00</b>	<b>99.95</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户组合

项 目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	133,167,476.58	1,331,674.75	1.00
4 至 6 个月	8,703,114.20	627,494.53	7.21
7 至 12 个月	964,207.92	448,102.37	46.47
<b>1 年以内小计</b>	<b>142,834,798.70</b>	<b>2,407,271.65</b>	<b>1.69</b>
1 至 2 年	1,113,009.58	854,012.25	76.73
2 至 3 年	105,245.00	105,245.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>144,053,053.28</b>	<b>3,366,528.90</b>	<b>2.34</b>

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1,068,550.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
星星精密科技（珠海）有限公司	888,693.00	888,693.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
珠海市骏翔五金制品有限公司	162,950.00	162,950.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	130,929.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	66,400.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,317,522.00</b>	<b>2,317,522.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户组合

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	158,872,824.20	1,143,884.34	0.72
4 至 6 个月	6,621,191.70	304,574.82	4.60
7 至 12 个月	6,319,034.50	1,267,598.32	20.06
<b>1 年以内小计</b>	<b>171,813,050.40</b>	<b>2,716,057.48</b>	<b>1.58</b>
1 至 2 年	252,886.00	192,084.02	75.96
<b>合计</b>	<b>172,065,936.40</b>	<b>2,908,141.50</b>	<b>1.69</b>

(3) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	13,888,672.90
本期计提	9,231,363.30
本期收回或转回	128,754.60
本期核销	48,820.00
本期转销	--
其他	--
<b>2022.12.31</b>	<b>22,942,461.60</b>



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	5,225,663.50
本期计提	9,714,652.40
本期收回或转回	1,022,950.00
本期核销	28,693.00
本期转销	--
其他	--
<b>2021.12.31</b>	<b>13,888,672.90</b>

2020 年计提坏账准备金额 3,741,946.60 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	48,820.00	28,693.00	153,666.52

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江海亮股份有限公司	19,681,444.71	19.59	220,432.18
江西铜业股份有限公司	10,449,323.85	10.40	117,032.43
瑞金盛源环保科技有限责任公司	10,448,321.27	10.40	208,145.38
东莞市虎门镇人民政府	10,064,669.00	10.02	8,052,741.67
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	8.95	8,993,620.00
<b>合 计</b>	<b>59,637,378.83</b>	<b>59.36</b>	<b>17,591,971.66</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
瑞金盛源环保科技有限责任公司	58,613,885.05	37.92	586,138.85
东莞市虎门镇人民政府	20,064,669.00	12.98	629,313.43
比亚迪汽车工业有限公司	9,654,905.31	6.25	96,549.05
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	5.82	8,993,620.00
江西铜业股份有限公司	6,567,041.99	4.25	65,670.42
<b>合 计</b>	<b>103,894,121.35</b>	<b>67.22</b>	<b>10,371,291.75</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	35,202,619.62	20.19	253,458.86
浙江宏达新材料发展有限公司	24,218,210.79	13.89	174,371.12
瑞金盛源环保科技有限责任公司	12,774,886.83	7.33	91,979.19
东江环保股份有限公司	11,351,304.45	6.51	86,054.85
天创（罗定）双东环保工业园开发有 限公司	8,128,510.60	4.66	930,040.16
<b>合 计</b>	<b>91,675,532.29</b>	<b>52.58</b>	<b>1,535,904.18</b>

(6) 其他说明

2022 年 3 月 17 日，本公司之子公司广西飞南与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年(象州)字 00013 号固定资产借款合同，借款金额为 60,000.00 万元；广西飞南与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年象州（质）字 0042 号最高额质押合同，质押物为广西飞南经营收入对应的应收账款。截至 2022 年 12 月 31 日，广西飞南向中国工商银行股份有限公司来宾分行借款 35,700.00 万元；广西飞南尚在建设期，用于质押的应收账款账面价值为 0.00 元。

5、应收款项融资

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	3,806,528.31	--	--
应收账款	--	--	--
小 计	<b>3,806,528.31</b>	--	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--
期末公允价值	<b>3,806,528.31</b>	--	--

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2021 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	146,825,489.23	--	--	--
商业承兑票据	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>146,825,489.23</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--
商业承兑票据	--	--
合 计	--	--

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	65,947,996.36	100.00	33,633,727.82	100.00
1 至 2 年	--	--	--	--
合 计	<b>65,947,996.36</b>	<b>100.00</b>	<b>33,633,727.82</b>	<b>100.00</b>

（续上表）

账 龄	2020.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	20,521,834.77	98.56
1 至 2 年	300,000.00	1.44
合 计	<b>20,821,834.77</b>	<b>100.00</b>

### （2）报告期各期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
阜新博发铜业有限公司	23,100,000.00	35.03
泰兴市申联环保科技有限公司	8,892,302.39	13.48
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	6,501,555.20	9.86
岷山环能高科股份公司	5,600,000.00	8.49
山东魏桥铝电有限公司	2,761,241.78	4.19
合 计	<b>46,855,099.37</b>	<b>71.05</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
洛阳汇鑫矿业有限公司	7,227,808.49	21.49
河南金利金铅集团有限公司	5,745,266.60	17.08

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
阳新鹏富矿业有限公司	2,623,204.28	7.80
湖南驰承环保有限公司	2,526,276.18	7.51
重庆龙健金属制造有限公司	2,189,267.07	6.51
<b>合 计</b>	<b>20,311,822.62</b>	<b>60.39</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
河南金利金铅集团有限公司	6,552,260.11	31.47
贵溪市德融实业有限公司	2,753,698.19	13.23
滨海县南亚再生资源利用有限责任公司	2,300,000.00	11.05
江苏润联再生资源科技有限公司	1,329,257.31	6.38
车赛花	1,000,000.00	4.80
<b>合 计</b>	<b>13,935,215.61</b>	<b>66.93</b>

## 7、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	219,949,853.90	73,049,336.40	41,385,398.76
<b>合 计</b>	<b>219,949,853.90</b>	<b>73,049,336.40</b>	<b>41,385,398.76</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	165,697,678.16	41,992,603.41	15,818,054.41
4 至 6 个月	9,934,692.18	1,688,044.00	7,151,719.33
7 至 12 个月	6,434,698.30	21,805,169.20	4,287,951.00
<b>1 年以内小计</b>	<b>182,067,068.64</b>	<b>65,485,816.61</b>	<b>27,257,724.74</b>
1 至 2 年	31,583,288.42	8,441,472.77	14,519,900.00
2 至 3 年	8,152,854.77	336,326.00	550,000.00
3 年以上	605,000.00	1,050,000.00	900,000.00
<b>小 计</b>	<b>222,408,211.83</b>	<b>75,313,615.38</b>	<b>43,227,624.74</b>
减：坏账准备	2,458,357.93	2,264,278.98	1,842,225.98
<b>合 计</b>	<b>219,949,853.90</b>	<b>73,049,336.40</b>	<b>41,385,398.76</b>

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	129,250,908.56	--	129,250,908.56	27,288,210.26	--	27,288,210.26
押金、保 证金	88,875,439.03	880,425.00	87,995,014.03	45,140,093.27	686,346.05	44,453,747.22
增值税即 征即退	1,266,369.64	--	1,266,369.64	--	--	--
代扣代缴 社保公积 金及其他	3,015,494.60	1,577,932.93	1,437,561.67	2,885,311.85	1,577,932.93	1,307,378.92
<b>合 计</b>	<b>222,408,211.83</b>	<b>2,458,357.93</b>	<b>219,949,853.90</b>	<b>75,313,615.38</b>	<b>2,264,278.98</b>	<b>73,049,336.40</b>

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	26,000,000.00	--	26,000,000.00
押金、保证金	15,025,345.59	264,293.05	14,761,052.54
增值税即征即退	--	--	--
代扣代缴社保公积金 及其他	2,202,279.15	1,577,932.93	624,346.22
<b>合 计</b>	<b>43,227,624.74</b>	<b>1,842,225.98</b>	<b>41,385,398.76</b>

③报告期各期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
<b>按单项计提坏账准备</b>	<b>200,517,847.59</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>200,517,847.59</b>
中国农业银行股份有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
广州期货股份有限公司	71,266,939.03	--	--	71,266,939.03
四会市迳口镇人民政府	16,431,044.00	--	--	16,431,044.00
四会市地豆镇人民政府	6,626,961.50	--	--	6,626,961.50
四会市罗源镇人民政府	6,192,903.06	--	--	6,192,903.06
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>20,312,431.31</b>	<b>4.33</b>	<b>880,425.00</b>	<b>19,432,006.31</b>
应收押金和保证金组合	17,608,500.00	5.00	880,425.00	16,728,075.00
应收退税款组合	1,266,369.64	--	--	1,266,369.64
应收其他款项组合	1,437,561.67	--	--	1,437,561.67
<b>合 计</b>	<b>220,830,278.90</b>	<b>0.40</b>	<b>880,425.00</b>	<b>219,949,853.90</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	
郎溪县鑫发铜业有限公司	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	已诉讼，预计款项无法收回
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	<b>1,577,932.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,577,932.93</b>	--	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	58,701,382.47	--	--	58,701,382.47
广州期货股份有限公司	31,413,172.21	--	--	31,413,172.21
四会市迳口镇人民政府	16,431,044.00	--	--	16,431,044.00
四会市罗源镇人民政府	6,192,903.06	--	--	6,192,903.06
四会市地豆镇人民政府	4,664,263.20	--	--	4,664,263.20
按组合计提坏账准备	<b>15,034,299.98</b>	<b>4.57</b>	<b>686,346.05</b>	<b>14,347,953.93</b>
应收押金和保证金组合	13,726,921.06	5.00	686,346.05	13,040,575.01
应收其他款项组合	1,307,378.92	--	--	1,307,378.92
合计	<b>73,735,682.45</b>	<b>0.93</b>	<b>686,346.05</b>	<b>73,049,336.40</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	
郎溪县鑫发铜业有限公司	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	已诉讼，预计款项无法收回
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	<b>1,577,932.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,577,932.93</b>	--	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	35,739,484.65	--	--	35,739,484.65
四会市罗源镇人民政府	26,000,000.00	--	--	26,000,000.00
广州期货股份有限公司	9,739,484.65	--	--	9,739,484.65
按组合计提坏账准备	<b>5,910,207.16</b>	<b>4.47</b>	<b>264,293.05</b>	<b>5,645,914.11</b>
应收押金和保证金组合	5,285,860.94	5.00	264,293.05	5,021,567.89
应收其他款项组合	624,346.22	--	--	624,346.22
合计	<b>41,649,691.81</b>	<b>0.63</b>	<b>264,293.05</b>	<b>41,385,398.76</b>



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	
郎溪县鑫发铜业有限公司	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	已诉讼，预计款项无法收回
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	1,577,932.93	100.00	1,577,932.93	--	

④ 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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)	合计
2021 年 12 月 31 日 余额	686,346.05	--	1,577,932.93	2,264,278.98
2021 年 12 月 31 日 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	194,078.95	--	--	194,078.95
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日 余额	880,425.00	--	1,577,932.93	2,458,357.93

(续上表)

坏账准备	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)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	264,293.05	--	1,577,932.93	1,842,225.98
首次执行新租赁 准则的调整金额	-20,000.00	--	--	-20,000.00
2021 年 1 月 1 日 余额	244,293.05	--	1,577,932.93	1,822,225.98
2021 年 1 月 1 日 余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	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)	合计
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	442,228.00	--	--	442,228.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-175.00	--	--	-175.00
2021 年 12 月 31 日余额	686,346.05	--	1,577,932.93	2,264,278.98

（续上表）

坏账准备	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)	合计
2019 年 12 月 31 日 余额	230,943.80	--	--	230,943.80
2019 年 12 月 31 日 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	33,349.25	--	1,577,932.93	1,611,282.18
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日 余额	264,293.05	--	1,577,932.93	1,842,225.98

⑤报告期各期实际核销的其他应收款：无。

⑥报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国农业银行股份有限 公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	44.96	--

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州期货股份有限公司	往来款	71,266,939.03	1年以内	32.04	--
四会市迳口镇人民政府	往来款	16,431,044.00	1-2年	7.39	--
四会市地豆镇人民政府	往来款	6,626,961.50	1年以内、1-2 年	2.98	--
四会市罗源镇人民政府	往来款	6,192,903.06	1-2年、2-3年	2.78	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>200,517,847.59</b>		<b>90.15</b>	<b>--</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州期货股份有限公司	保证金	31,413,172.21	1年以内	41.71	--
四会市迳口镇人民政府	往来款	16,431,044.00	1年以内	21.82	--
四会市罗源镇人民政府	往来款	6,192,903.06	1年以内、 1-2年	8.22	--
胜宏科技（惠州）股份有 限公司	保证金	6,000,000.00	1年以内	7.97	300,000.00
四会市地豆镇人民政府	往来款	4,664,263.20	1年以内	6.19	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>64,701,382.47</b>		<b>85.91</b>	<b>300,000.00</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四会市罗源镇人民政府	往来款	26,000,000.00	1年以内、1至 2年	60.15	--
广州期货股份有限 公司	保证金	9,739,484.65	1年以内	22.53	--
郎溪县鑫发铜业有 限公司	其他	1,577,932.93	1年以内	3.65	1,577,932.93
山东魏桥铝电有限 公司	保证金	700,000.00	2至3年、 3至4年	1.62	35,000.00
弋阳县人力资源和 社会保障局	保障金	610,000.00	1年以内	1.41	30,500.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>38,627,417.58</b>		<b>89.36</b>	<b>1,643,432.93</b>

⑦其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存放在广州期货股份有限公司的期货保证金为 9,739,484.65 元；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存放在广州期货股份有限公司的期货保证金为 31,413,172.21 元；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存放在广州期货股份有限公司的期货保证金为 71,266,939.03 元。该款项为公司期货交易提供保证，是使用受限的资产。

2022 年 11 月 17 日，江西巴顿与中国农业银行股份有限公司四会支行签订“多金属二次资源综合回收利用项目”固定资产银团贷款合同。2022 年 12 月 31 日，中国农业银行股份有限公司弋阳支行向江西巴顿放款 10,000.00 万元，江西巴顿的借款义务已发生，但江西巴顿在 2022 年 12 月 31 日尚未收到该款项，系于 2023 年 1 月 1 日收到该款项。截至 2022 年 12 月 31 日，江西巴顿将尚未收到的借款 10,000.00 万元计入其他应收款。

## 8、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	597,802,204.03	3,513,944.22	594,288,259.81	666,282,914.73	1,936,667.80	664,346,246.93
在产品	1,260,705,094.93	81,458.94	1,260,623,635.99	1,111,544,545.95	2,789,675.17	1,108,754,870.78
库存商品	210,115,082.86	324,097.62	209,790,985.24	148,454,389.50	4,230,453.18	144,223,936.32
发出商品	18,397,457.88	--	18,397,457.88	84,280,670.58	--	84,280,670.58
<b>合计</b>	<b>2,087,019,839.70</b>	<b>3,919,500.78</b>	<b>2,083,100,338.92</b>	<b>2,010,562,520.76</b>	<b>8,956,796.15</b>	<b>2,001,605,724.61</b>

(续上表)

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,605,308.45	--	258,605,308.45
在产品	711,299,396.20	1,023,686.66	710,275,709.54
库存商品	124,256,227.13	1,123,505.33	123,132,721.80
发出商品	58,586,714.19	--	58,586,714.19
<b>合计</b>	<b>1,152,747,645.97</b>	<b>2,147,191.99</b>	<b>1,150,600,453.98</b>

### (2) 报告期各期末存货跌价准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,936,667.80	3,513,944.22	--	1,936,667.80	--	3,513,944.22
在产品	2,789,675.17	81,458.94	--	2,789,675.17	--	81,458.94
库存商品	4,230,453.18	324,097.62	--	4,230,453.18	--	324,097.62
发出商品	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>8,956,796.15</b>	<b>3,919,500.78</b>	<b>--</b>	<b>8,956,796.15</b>	<b>--</b>	<b>3,919,500.78</b>

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产库存商品并对外实现销售结转至营业成本
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产库存商品并对外实现销售结转至营业成本

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	--

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	1,936,667.80	--	--	--	1,936,667.80
在产品	1,023,686.66	2,789,675.17	--	1,023,686.66	--	2,789,675.17
库存商品	1,123,505.33	4,230,453.18	--	1,123,505.33	--	4,230,453.18
发出商品	--	--	--	--	--	--
合 计	<b>2,147,191.99</b>	<b>8,956,796.15</b>	--	<b>2,147,191.99</b>	--	<b>8,956,796.15</b>

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	-

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,192,949.88	--	--	23,192,949.88	--	--
在产品	15,513,472.28	1,023,686.66	--	15,513,472.28	--	1,023,686.66
库存商品	867,379.59	1,123,505.33	--	867,379.59	--	1,123,505.33
发出商品	112,457.93	--	--	112,457.93	--	--
合 计	<b>39,686,259.68</b>	<b>2,147,191.99</b>	--	<b>39,686,259.68</b>	--	<b>2,147,191.99</b>

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本

9、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的定期存款及利息	--	12,588,020.83	40,993,637.76
待认证进项税额	77,064,613.88	49,599,933.49	39,765,346.93
增值税留抵税额	42,997,846.13	150,826,988.55	54,776,629.86
预缴所得税	--	70,972,934.36	--
IPO申报中介费用	8,381,132.06	5,963,132.06	4,081,132.05
<b>合 计</b>	<b>128,443,592.07</b>	<b>289,951,009.29</b>	<b>139,616,746.60</b>

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，质押的定期存款为 40,000,000.00 元，用于取得银行承兑汇票 40,000,000.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，质押的定期存款为 12,500,000.00 元，用于取得国内信用证 62,500,000.00 元。

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2022.12.31			2020.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁保证金	--	--	-- 7,253,004.05	-- 7,253,004.05	--	--	7.57%
小 计	--	--	-- 7,253,004.05	-- 7,253,004.05	--	--	--
减：1 年内到期的长期应收款	--	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-- 7,253,004.05</b>	<b>-- 7,253,004.05</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁保证金	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--
减：1 年内到期的长期应收款	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：2021 年 11 月，本公司之子公司江西兴南、江西飞南与民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生金融”）签订融资租赁合同，融资总额 30,000.00 万元人民币，留购价款 0.00 元人民币，风险履约金 900.00 万元人民币，租期 36 个月，每三个月向民生金融支付租金，形成应收融资租赁保证金 9,000,000.00 元，未实现融资收益 1,769,178.52 元；

形成应付融资租赁款 330,047,974.44 元，未确认融资费用 36,317,152.96 元。同时，江西兴南、江西飞南将该融资租赁合同中涉及的固定资产、无形资产抵押给民生金融，为该交易项下公司融资款向民生金融提供抵押担保；江西飞南作为抵押人与民生金融签订抵押合同，抵押物为编号赣（2020）横峰县不动产权第 0000387 号等 27 套不动产；广东飞南、孙雁军、何雪娟作为保证人分别与民生金融签订保证合同为该交易项下的应付款项提供不可撤销的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已提前归还融资租赁款，应收融资租赁保证金余额 0.00 元。

## (2) 各报告期坏账准备计提情况

类别	2022.12.31				账面价值	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	-- 7,253,004.05	100.00	--	--	-- 7,253,004.05	--
其中：										
应收融资租赁保证金	--	--	--	--	-- 7,253,004.05	100.00	--	--	-- 7,253,004.05	--
合计	--	--	--	--	-- 7,253,004.05	100.00	--	--	-- 7,253,004.05	--

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：					
应收融资租赁保证金	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收融资租赁保证金

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内		--	--



②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收融资租赁保证金

---

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,253,004.05	--	--

---

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年长期应收款计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2021 年长期应收款计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年长期应收款计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期各期末，不存在逾期的长期应收款

11、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动		权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	2022.12.31	减值准备 期末余额
		追加/ 新增投资	减少 投资								
联营企业											
广东中耀环境科技有限公司	19,669,729.29	--	--	188,321.04	--	--	--	--	--	19,858,050.33	--
江门新南资源利用有限公司	32,238,776.90	--	--	-32,761.60	--	--	--	--	--	32,206,015.30	--
广西芳源飞南新材料有限公司	--	800,000.00	--	-3,995.31	--	--	--	--	--	796,004.69	--
<b>合 计</b>	<b>51,908,506.19</b>	<b>800,000.00</b>	<b>--</b>	<b>151,564.13</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>52,860,070.32</b>	<b>--</b>

说明：

(1) 本公司持有广东中耀环境科技有限公司（以下简称“广东中耀”）10%的股权，本期确认投资收益 188,321.04 元。

(2) 本公司持有江门新南资源利用有限公司（以下简称“江门新南”）20%的股权，本期确认投资收益-32,761.60 元。

(3) 本公司持有广西芳源飞南新材料有限公司（以下简称“芳源飞南”）40%的股权，本期确认投资收益-3,995.31 元。

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动		权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	2021.12.31	减值准 备期末 余额
		追加/ 新增投资	减少 投资								
联营企业											
广东中耀环境科技 有限公司	16,186,179.47	--	--	3,483,549.82	--	--	--	--	--	19,669,729.29	--
江门新南资源利用 有限公司	--	34,520,000.00	--	-1,315,819.21	--	--	--	--	-965,403.89	32,238,776.90	--
<b>合 计</b>	<b>16,186,179.47</b>	<b>34,520,000.00</b>	<b>--</b>	<b>2,167,730.61</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-965,403.89</b>	<b>51,908,506.19</b>	<b>--</b>

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

(1) 本公司持有广东中耀 10%的股权，本期确认投资收益 3,483,549.82 元。

(2) 本公司于 2019 年 3 月 21 日与江门市崖门新财富环保工业有限公司（以下简称“崖门新财富”）共同出资设立江门新南，本公司持股 51%，江门新南为本公司控股子公司。2021 年 2 月 3 日，本公司、江门新南、崖门新财富签订补充协议，约定对江门新南进行减资，同时由崖门新财富成为江门新南的控股股东。上述变更后，本公司持有江门新南的股权减至 20%，本公司丧失对江门新南控制权，不再纳入合并范围，作为权益法核算的长期股权投资。

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					2020.12.31	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
赣州星河环境技术有限公司	7,752,724.87	--	8,000,000.00	90,911.21	--	--	--	--	156,363.92	--
广东中耀环境科技有限公司	23,886,330.28	--	7,000,000.00	-2,553,439.32	--	--	--	--	1,853,288.51	16,186,179.47
<b>合计</b>	<b>31,639,055.15</b>	<b>--</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-2,462,528.11</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,009,652.43</b>	<b>16,186,179.47</b>

说明：

(1) 根据赣州星河环境技术有限公司（以下简称“赣州星河”）2020 年 5 月 18 日的股东会决议，决定清散赣州星河并依法办理注销登记。2020 年 6 月 8 日，本公司收到赣州星河的清算款 728.00 万元。2020 年 12 月 31 日，赣州星河取得信丰县市场监督管理局开具的注销证明，证明赣州星河已于 2020 年 12 月 30 日核准办理注销登记。

(2) 2020 年 8 月 10 日，本公司与广东在勤实业发展有限公司（以下简称“在勤实业”）签订股权转让合同，将本公司持有广东中耀 15% 的股权转让给在勤实业，相关工商变更于 2020 年 8 月 11 日完成，本公司于 2020 年 8 月 24 日收到股权转让款，至此本公司持有广东中耀 10% 的股权。

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,519,971,084.53	1,385,181,611.12	624,408,442.37
固定资产清理	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,519,971,084.53</b>	<b>1,385,181,611.12</b>	<b>624,408,442.37</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2021.12.31	808,914,855.79	732,705,100.50	40,133,663.71	10,640,696.89	76,411,957.24	1,668,806,274.13
2. 本期增加金额	126,157,171.96	134,415,564.94	4,143,739.84	4,325,223.11	8,769,677.17	277,811,377.02
(1) 购置	--	1,121,431.84	4,143,739.84	1,102,601.31	330,055.71	6,697,828.70
(2) 在建工程转入	126,157,171.96	133,294,133.10	--	3,222,621.80	8,439,621.46	271,113,548.32
3. 本期减少金额	907,370.20	17,118,441.62	745,973.22	6,637.17	597,843.29	19,376,265.50
(1) 处置或报废	907,370.20	17,118,441.62	745,973.22	6,637.17	597,843.29	19,376,265.50
4. 2022.12.31	934,164,657.55	850,002,223.82	43,531,430.33	14,959,282.83	84,583,791.12	1,927,241,385.65
二、累计折旧						
1. 2021.12.31	82,995,062.59	149,732,391.48	26,349,633.84	4,566,677.70	19,980,897.40	283,624,663.01
2. 本期增加金额	44,099,356.29	72,809,993.57	5,319,226.88	2,958,302.28	8,619,139.62	133,806,018.64
(1) 计提	44,099,356.29	72,809,993.57	5,319,226.88	2,958,302.28	8,619,139.62	133,806,018.64
3. 本期减少金额	302,771.38	8,947,461.10	705,979.76	2,452.06	201,716.23	10,160,380.53
(1) 处置或报废	302,771.38	8,947,461.10	705,979.76	2,452.06	201,716.23	10,160,380.53
4. 2022.12.31	126,791,647.50	213,594,923.95	30,962,880.96	7,522,527.92	28,398,320.79	407,270,301.12
三、减值准备						
	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2022.12.31 账面价值	807,373,010.05	636,407,299.87	12,568,549.37	7,436,754.91	56,185,470.33	1,519,971,084.53
2. 2021.12.31 账面价值	725,919,793.20	582,972,709.02	13,784,029.87	6,074,019.19	56,431,059.84	1,385,181,611.12

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2020.12.31	359,893,049.54	364,256,519.60	34,998,985.50	5,231,339.31	54,479,549.78	818,859,443.73
2. 本期增加金额	456,762,249.25	376,046,638.30	5,983,778.34	5,440,880.85	22,245,165.80	866,478,712.54
(1) 购置	--	10,463,792.37	5,983,778.34	2,064,415.55	2,204,267.23	20,716,253.49
(2) 在建工程转入	456,762,249.25	365,582,845.93	--	3,376,465.30	20,040,898.57	845,762,459.05
3. 本期减少金额	7,740,443.00	7,598,057.40	849,100.13	31,523.27	312,758.34	16,531,882.14

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	7,740,443.00	7,598,057.40	499,114.03	15,929.21	312,758.34	16,166,301.98
(2) 合并范围变动 减少	--	--	349,986.10	15,594.06	--	365,580.16
4. 2021.12.31	808,914,855.79	732,705,100.50	40,133,663.71	10,640,696.89	76,411,957.24	1,668,806,274.13
二、累计折旧						
1. 2020.12.31	55,399,033.00	100,995,799.54	21,817,030.66	2,912,595.63	13,326,542.53	194,451,001.36
2. 本期增加金额	29,524,294.64	52,703,913.14	5,092,259.42	1,665,725.41	6,801,056.13	95,787,248.74
(1) 计提	29,524,294.64	52,703,913.14	5,092,259.42	1,665,725.41	6,801,056.13	95,787,248.74
3. 本期减少金额	1,928,265.05	3,967,321.20	559,656.24	11,643.34	146,701.26	6,613,587.09
(1) 处置或报废	1,928,265.05	3,967,321.20	448,580.38	9,668.14	146,701.26	6,500,536.03
(2) 合并范围变动 减少	--	--	111,075.86	1,975.20	--	113,051.06
4. 2021.12.31	82,995,062.59	149,732,391.48	26,349,633.84	4,566,677.70	19,980,897.40	283,624,663.01
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
3. 2021.12.31 账面 价值	725,919,793.20	582,972,709.02	13,784,029.87	6,074,019.19	56,431,059.84	1,385,181,611.12
4. 2020.12.31 账面 价值	304,494,016.54	263,260,720.06	13,181,954.84	2,318,743.68	41,153,007.25	624,408,442.37

(续上表)

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1. 2019.12.31	294,776,491.92	275,057,211.22	29,236,952.89	4,163,114.83	13,936,720.06	617,170,490.92
2. 本期增加金额	70,894,208.53	100,135,149.97	7,403,287.54	1,099,371.89	40,542,829.72	220,074,847.65
(1) 购置	412,274.08	6,142,972.73	7,403,287.54	1,099,371.89	3,235,578.47	18,293,484.71
(2) 在建工程转入	70,481,934.45	93,992,177.24	--	--	37,307,251.25	201,781,362.94
3. 本期减少金额	5,777,650.91	10,935,841.59	1,641,254.93	31,147.41	--	18,385,894.84
(1) 处置或报废	5,777,650.91	10,935,841.59	1,641,254.93	31,147.41	--	18,385,894.84
4. 2020.12.31	359,893,049.54	364,256,519.60	34,998,985.50	5,231,339.31	54,479,549.78	818,859,443.73
二、累计折旧						
1. 2019.12.31	40,044,907.88	80,856,619.77	18,121,809.11	1,918,684.58	8,479,900.41	149,421,921.75
2. 本期增加金额	16,525,248.77	26,152,270.67	5,240,216.43	1,007,938.65	4,846,642.12	53,772,316.64
(1) 计提	16,525,248.77	26,152,270.67	5,240,216.43	1,007,938.65	4,846,642.12	53,772,316.64
3. 本期减少金额	1,171,123.65	6,013,090.90	1,544,994.88	14,027.60	--	8,743,237.03
(1) 处置或报废	1,171,123.65	6,013,090.90	1,544,994.88	14,027.60	--	8,743,237.03
4. 2020.12.31	55,399,033.00	100,995,799.54	21,817,030.66	2,912,595.63	13,326,542.53	194,451,001.36
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
5. 2020.12.31 账面价值	304,494,016.54	263,260,720.06	13,181,954.84	2,318,743.68	41,153,007.25	624,408,442.37
6. 2019.12.31 账面价值	254,731,584.04	194,200,591.45	11,115,143.78	2,244,430.25	5,456,819.65	467,748,569.17

说明：

A、固定资产中房屋建筑物的抵押情况详见附注五、19 和附注五、29。

B、2018 年 8 月，鉴于中顺盈腾融资担保有限公司（以下简称“中顺盈腾”）与本公司签订的《电费支付担保协议书》，本公司与中顺盈腾签订中顺盈腾电支保字（2018）第 030-20 号抵押合同，抵押物为本公司的一批机器设备，截至报告期各期末用于抵押的机器设备情况如下：

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
机器设备	--	--	5,105,836.93

C、2020 年 6 月 29 日，本公司之子公司江西飞南与某供应商签订《购销合同》，约定江西飞南向该供应商采购含铜物料，交货时间为 2020 年 7 月 15 日前。合同签订后，江西飞南依约向该供应商预付了货款 4,200,000.00 元，供应商仅提供 2,622,067.07 元的货物，剩余 1,577,932.93 元货物未能交付，为此江西飞南于 2020 年 8 月 31 日向江西省横峰县人民法院申请诉前财产保全，请求法院保全某供应商的财产，并提供江西飞南位于横峰县工业园区迎宾大道的办公楼（权属证书编号：赣（2019）横峰县不动产权第 0002951 号）作为担保。2020 年 8 月，江西省横峰县人民法院作出裁定准许了江西飞南的保全请求，对该供应商的有关财产采取了保全措施，并对江西飞南的房产进行了查封。截至 2020 年 12 月 31 日，用于查封的房屋建筑物账面价值为 1,982,802.67 元。2021 年 7 月 29 日，江西省横峰县人民法院裁定解除查封江西飞南的上述房产。

②截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③截至各期期末，融资租赁的固定资产情况：

2021 年 11 月，本公司之子公司江西兴南、江西飞南与民生金融签订融资租赁合同，约定将融资租赁合同中涉及的固定资产抵押给民生金融，为该交易项下公司融资款向民生金融提供抵押担保；同时，江西飞南作为抵押人与民生金融签订抵押合同，抵押物为编号赣（2020）横峰县不动产权第 0000387 号等 27 套不动产。截至 2021 年 12 月 31 日，用于抵押固定资产原值 455,288,688.43 元，累计折旧 54,718,539.48 元，账面价值 400,570,148.95 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已提前归还融资租赁款。

2022 年 1 月，本公司与招银金融租赁有限公司（以下简称“招银金融”）签订融资租赁合同，约定将融资租赁合同中涉及的固定资产抵押给招银金融，为该交易项下公司融资款向招银金融提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，用于抵押固定资产原值 126,999,802.64 元，累计折旧 29,505,940.69 元，账面价值 97,493,861.95 元。

④截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产。

⑤截至 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	248,274,187.38	正在办理中

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	2,701,158,827.20	1,069,726,723.85	781,393,414.77
工程物资	2,232,858.19	193,949.39	63,504.42
合 计	<b>2,703,391,685.39</b>	<b>1,069,920,673.24</b>	<b>781,456,919.19</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广东飞南二期湿法项目	--	--	--	--	--	--
广西飞南铜资源环保再生利用项目	590,793,163.75	--	590,793,163.75	243,763,957.47	--	243,763,957.47
江西兴南冰铜利用项目	--	--	--	--	--	--
江西巴顿多金属回收利用项目	1,503,938,067.48	--	1,503,938,067.48	502,948,891.75	--	502,948,891.75
广东飞南技改工程	489,954,902.54	--	489,954,902.54	233,737,336.33	--	233,737,336.33
其他工程	116,472,693.43	--	116,472,693.43	89,276,538.30	--	89,276,538.30
合 计	<b>2,701,158,827.20</b>	<b>--</b>	<b>2,701,158,827.20</b>	<b>1,069,726,723.85</b>	<b>--</b>	<b>1,069,726,723.85</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
广东飞南二期湿法项目	--	--	--
广西飞南铜资源环保再生利用项目	101,539,791.41	--	101,539,791.41
江西兴南冰铜利用项目	419,714,311.16	--	419,714,311.16
江西巴顿多金属回收利用项目	213,970,431.97	--	213,970,431.97
广东飞南技改工程	109,566.24	--	109,566.24
其他工程	46,059,313.99	--	46,059,313.99
合 计	<b>781,393,414.77</b>	<b>--</b>	<b>781,393,414.77</b>

说明：在建工程用于借款抵押的情况详见附注五、29。

②报告期各期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少
广东飞南二期湿法项目	--	--	--	--
广西飞南铜资源环保再生利用项目	243,763,957.47	354,564,966.36	4,844,640.93	2,691,119.15
江西兴南冰铜利用项目	--	--	--	--



广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少
江西巴顿多金属回收利用项目	502,948,891.75	1,071,238,140.16	70,248,964.43	--
广东飞南技改工程	233,737,336.33	300,970,385.22	44,752,819.01	--
<b>合 计</b>	<b>980,450,185.55</b>	<b>1,726,773,491.74</b>	<b>119,846,424.37</b>	<b>2,691,119.15</b>

（续上表）

工程名称	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	2022.12.31
广东飞南二期湿法项目	--	--	--	--
广西飞南铜资源环保再生利用项目	9,369,174.95	9,369,174.95	5.51%	590,793,163.75
江西兴南冰铜利用项目	--	--	--	--
江西巴顿多金属回收利用项目	14,444.44	14,444.44	4.00%	1,503,938,067.48
广东飞南技改工程	--	--	--	489,954,902.54
<b>合 计</b>	<b>9,383,619.39</b>	<b>9,383,619.39</b>	<b>--</b>	<b>2,584,686,133.77</b>

（续上表）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	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%	2021.12.31
广东飞南二期湿法项目	--	--	--	--	--	--	--	--
广西飞南铜资源环保再生利用项目	101,539,791.41	189,925,769.48	47,701,603.42	--	--	--	--	243,763,957.47
江西兴南冰铜利用项目	419,714,311.16	212,456,033.21	632,170,344.37	--	--	--	--	--
江西巴顿多金属回收利用项目	213,970,431.97	321,262,068.58	32,283,608.80	--	--	--	--	502,948,891.75
广东飞南技改工程	109,566.24	234,450,983.85	823,213.76	--	--	--	--	233,737,336.33
<b>合 计</b>	<b>735,334,100.78</b>	<b>958,094,855.12</b>	<b>712,978,770.35</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>980,450,185.55</b>

（续上表）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2020.12.31
广东飞南二期湿法项目	84,335,985.11	57,960,076.60	142,296,061.71	--	--	--	--	--

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2020.12.31
广西飞南铜资源环保再生利用项目	6,510,070.72	95,137,977.57	108,256.88	--	--	--	--	101,539,791.41
江西兴南冰铜利用项目	70,924,034.53	359,936,296.32	11,146,019.69	--	--	--	--	419,714,311.16
江西巴顿多金属回收利用项目	22,346,581.08	191,623,850.89	--	--	--	--	--	213,970,431.97
广东飞南技改工程	--	109,566.24	--	--	--	--	--	109,566.24
<b>合 计</b>	<b>184,116,671.44</b>	<b>704,767,767.62</b>	<b>153,550,338.28</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>735,334,100.78</b>

截至报告期各期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度%
广东飞南二期湿法项目	233,000,000.00	自筹	98.69	100.00
广西飞南铜资源环保再生利用项目	1,043,530,000.00	自筹和银行贷款	68.49	71.00
江西兴南冰铜利用项目	743,411,340.00	自筹	95.51	100.00
江西巴顿多金属回收利用项目	2,734,950,000.00	自筹和银行贷款	65.03	67.00
广东飞南技改工程	647,480,000.00	自筹	96.89	97.00

（续上表）

工程名称	2021.12.31		2020.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	工程累计投入 占预算比例%	工程 进度%
广东飞南二期湿法项目	98.69	100.00	98.69	100.00
广西飞南铜资源环保再生利用项目	30.67	33.00	10.59	11.00
江西兴南冰铜利用项目	95.51	100.00	64.23	65.00
江西巴顿多金属回收利用项目	21.13	24.00	8.42	9.00
广东飞南技改工程	50.62	51.00	0.02	--

(2) 工程物资

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	2,232,858.19	193,949.39	63,504.42

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.12.31	27,688,638.62
2.本期增加金额	668,593.31
(1) 租入	397,795.12
(2) 租赁负债调整	270,798.19
3.本期减少金额	468,878.75
(1) 其他减少	468,878.75
4. 2022.12.31	27,888,353.18
二、累计折旧	
1. 2021.12.31	3,093,290.53
2.本期增加金额	2,793,722.49
(1) 计提	2,793,722.49
3.本期减少金额	156,292.92
(1) 其他减少	156,292.92
4. 2022.12.31	5,730,720.10
三、减值准备	--
四、账面价值	
1. 2022.12.31 账面价值	22,157,633.08
2. 2021.12.31 账面价值	24,595,348.09

（续上表）

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	26,365,167.31
1.2021.01.01	26,365,167.31
2.本期增加金额	1,323,471.31
(1) 租入	1,323,471.31
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	27,688,638.62
二、累计折旧	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	3,093,290.53
(1) 计提	3,093,290.53
3.本期减少金额	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
4.2021.12.31	3,093,290.53
三、减值准备	--
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	24,595,348.09
2.2021.01.01 账面价值	26,365,167.31

说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无短期租赁和低价值资产租赁。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	16,800.00
低价值租赁	1,964.30
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
<b>合 计</b>	<b>18,764.30</b>

## 15、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	245,229,969.74	10,915,337.95	256,145,307.69
2.本期增加金额	119,530,799.11	735,063.32	120,265,862.43
(1) 购置	119,530,799.11	735,063.32	120,265,862.43
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	364,760,768.85	11,650,401.27	376,411,170.12
二、累计摊销			
1.2021.12.31	16,934,649.13	1,760,813.65	18,695,462.78
2.本期增加金额	6,116,474.54	1,105,910.31	7,222,384.85
(1) 计提	6,116,474.54	1,105,910.31	7,222,384.85
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	23,051,123.67	2,866,723.96	25,917,847.63
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	341,709,645.18	8,783,677.31	350,493,322.49
2.2021.12.31 账面价值	228,295,320.61	9,154,524.30	237,449,844.91

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1.2020.12.31	190,590,776.74	3,847,692.34	194,438,469.08
2.本期增加金额	58,784,289.97	7,067,645.61	65,851,935.58
(1) 购置	58,784,289.97	7,067,645.61	65,851,935.58
3.本期减少金额	4,145,096.97	--	4,145,096.97
(1) 合并范围变动减少	4,145,096.97	--	4,145,096.97
4.2021.12.31	245,229,969.74	10,915,337.95	256,145,307.69
二、累计摊销			
1.2020.12.31	12,239,449.52	936,264.48	13,175,714.00
2.本期增加金额	4,695,199.61	824,549.17	5,519,748.78
(1) 计提	4,695,199.61	824,549.17	5,519,748.78
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	16,934,649.13	1,760,813.65	18,695,462.78
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	228,295,320.61	9,154,524.30	237,449,844.91
2.2020.12.31 账面价值	178,351,327.22	2,911,427.86	181,262,755.08

（续上表）

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1.2019.12.31	167,239,823.94	3,578,810.06	170,818,634.00
2.本期增加金额	23,350,952.80	268,882.28	23,619,835.08
(1) 购置	23,350,952.80	268,882.28	23,619,835.08
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	190,590,776.74	3,847,692.34	194,438,469.08
二、累计摊销			
1.2019.12.31	8,601,661.07	554,380.04	9,156,041.11
2.本期增加金额	3,637,788.45	381,884.44	4,019,672.89
(1) 计提	3,637,788.45	381,884.44	4,019,672.89
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	12,239,449.52	936,264.48	13,175,714.00
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	178,351,327.22	2,911,427.86	181,262,755.08
2.2019.12.31 账面价值	158,638,162.87	3,024,430.02	161,662,592.89

说明：

①土地使用权的抵押情况详见附注五、19 和附注五、29。

②报告期内，不存在通过内部研发形成的无形资产。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的无形资产。

(3) 截至各期末，融资租赁情况：

2021 年 11 月，本公司之子公司江西兴南、江西飞南与民生金融签订融资租赁合同，约定将融资租赁合同中涉及的无形资产抵押给民生金融，为该交易项下公司融资款向民生金融提供抵押担保；同时，江西飞南作为抵押人与民生金融签订抵押合同，抵押物为编号赣（2020）横峰县不动产权第 0000387 号等 27 套不动产。截至 2021 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产原值 24,935,296.80 元，累计摊销 3,566,549.64 元，账面价值 21,368,747.16 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已提前归还融资租赁款。

#### 16、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修及绿化工程	10,645,534.27	3,086,818.15	5,655,157.42	--	8,077,195.00

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修及绿化工程	12,475,116.29	3,289,922.59	5,119,504.61	--	10,645,534.27

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修及绿化工程	16,054,899.91	1,180,918.19	4,760,701.81	--	12,475,116.29

#### 17、递延所得税资产

(1) 报告期各期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	28,620,677.73	4,813,607.80	16,006,958.56	2,574,092.64
递延收益	29,678,626.79	4,548,814.02	33,446,445.39	5,116,146.81
<b>小 计</b>	<b>58,299,304.52</b>	<b>9,362,421.82</b>	<b>49,453,403.95</b>	<b>7,690,239.45</b>

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	9,170,008.02	1,552,640.73
递延收益	37,660,348.78	5,750,392.32
<b>小 计</b>	<b>46,830,356.80</b>	<b>7,303,033.05</b>

(2) 报告期各期末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明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	699,642.58	9,102,789.47	45,073.45
可抵扣亏损	299,578,030.28	169,204,264.15	43,736,345.40
<b>合 计</b>	<b>300,277,672.86</b>	<b>178,307,053.62</b>	<b>43,781,418.85</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期明细：

年 份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2020 年	—	—	—	
2021 年	—	—	--	
2022 年	—	127,437.68	127,437.68	
2023 年	962,708.12	1,194,856.34	1,397,480.98	
2024 年	7,646,240.31	7,818,878.39	9,669,059.45	
2025 年	26,386,437.34	27,230,175.64	32,542,367.29	
2026 年	131,987,476.72	132,832,916.10	—	
2027 年	132,595,167.79	—	—	
<b>合 计</b>	<b>299,578,030.28</b>	<b>169,204,264.15</b>	<b>43,736,345.40</b>	

18、其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	--	--	--	650,000.00	--	650,000.00
预付工程、设备款等	121,481,247.39	--	121,481,247.39	212,281,104.41	--	212,281,104.41
<b>合 计</b>	<b>121,481,247.39</b>	<b>--</b>	<b>121,481,247.39</b>	<b>212,931,104.41</b>	<b>--</b>	<b>212,931,104.41</b>



（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	31,074,800.00	--	31,074,800.00
预付工程、设备款等	96,193,872.37	--	96,193,872.37
<b>合 计</b>	<b>127,268,672.37</b>	<b>--</b>	<b>127,268,672.37</b>

## 19、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押保证借款	287,088,049.00	233,252,013.88	90,110,611.11
保证借款	997,385,832.04	651,751,944.45	30,035,887.50
票据贴现	705,453,410.21	412,500,000.00	290,812,539.42
<b>合 计</b>	<b>1,989,927,291.25</b>	<b>1,297,503,958.33</b>	<b>410,959,038.03</b>

说明：

2020 年

① 2020 年 3 月 5 日，孙雁军、何雪娟作为保证人与中国工商银行股份有限公司四会支行签订 0201700202-2020 年（四会）担保字 00034 号最高额保证合同。2020 年 3 月 6 日，本公司与中国工商银行股份有限公司四会支行签订肇庆分行四会支行抵押字 20200306 号最高额抵押合同，抵押物为坐落于四会市罗源镇铁坑村委会马车岗村 100 号的土地、房产。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向中国工商银行股份有限公司四会支行借款 9,000.00 万元，用于抵押的固定资产账面价值为 87,344,831.44 元；用于抵押的无形资产账面价值为 41,294,472.86 元。

② 2020 年 8 月 3 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订 26812020280081 号融资额度协议，融资额度为 8,000.00 万元。2020 年 8 月 4 日，由江西飞南作为保证人与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订 ZB2681202000000034 号最高额保证合同。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款 3,000.00 万元。

③ 本公司计入短期借款用于贴现的银行承兑汇票票面金额 2,000.00 万元，到期日为 2021 年 5 月 26 日；本公司计入短期借款用于贴现的银行承兑汇票票面金额 4,000.00 万元，到期日为 2021 年 4 月 22 日；本公司计入短期借款用于贴现的银行承兑汇票票面金额 3,111.00 万元，到期日为 2021 年 3 月 12 日；本公司计入短期借款用于贴现的银行承兑汇票票面金额 4,970.25 万元，到期日为 2021 年 3 月 10 日；本公司计入短期借款用于贴现的信用证票面金额 2,000.00 万元，到期日为 2021 年 9 月 9 日；本公司计入短期借款用于贴现的商业承兑汇票票面金额 2,000.00 万元，到期日为 2021 年 9 月 13 日；本公司计入短期借款用于贴现的商业承兑汇票票面金额 1,800.00 万元，到期日为 2021 年 3 月 23 日；本公司计入短期借款用于贴现的商业承兑汇票票面金额 1,200.00 万元，到期日为 2021 年 3 月 26 日；本公司计入短期借款用于贴现的信用证票面金额 3,000.00 万元，到期日为 2021

年 11 月 18 日；本公司计入短期借款用于贴现的信用证票面金额 3,000.00 万元，到期日为 2021 年 12 月 1 日；本公司计入短期借款用于贴现的信用证票面金额 2,000.00 万元，到期日为 2021 年 6 月 4 日。

#### 2021 年

① 2021 年 3 月 11 日，孙雁军、何雪娟作为保证人与中国工商银行股份有限公司四会支行签订 020170202-2020 年（四会）担保字 00034 号最高额保证合同。2021 年 3 月 6 日，本公司与中国工商银行股份有限公司四会支行签订肇庆分行四会支行抵押字 20200306 号最高额抵押合同、肇庆分行四会支行抵押字 20200306 号补 01 最高额抵押合同变更协议，抵押物为坐落在四会市罗源镇铁坑村马车崑村 100 号的土地、房产。2021 年 5 月 17 日，本公司与中国工商银行股份有限公司四会支行签订 0201700202-2021 年四会（抵）字 051701 号、0201700202-2021 年四会（抵）字 051702 号最高额抵押合同，抵押物为坐落在佛山市南海区狮山镇官窑永安大道西 232 号上林观湖苑的房产及佛山市南海区大沥镇岭南南路 83 号保利公馆的房产。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向中国工商银行股份有限公司四会支行借款 19,500.00 万元，用于抵押的固定资产账面价值为 94,335,943.79 元，用于抵押的无形资产账面价值为 40,376,817.86 元。

② 2021 年 6 月 9 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订 26812021280046 号授信合同，授信额度 13,000.00 万元。2021 年 6 月 9 日，江西飞南作为保证人与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订 ZB2681202100000016 号最高额保证合同。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款 7,000.00 万元。

③ 2021 年 3 月 18 日，由孙雁军、何雪娟作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021001 号最高额保证合同；江西飞南、江西兴南作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021002 号最高额保证合同。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向中国农业银行股份有限公司四会市支行借款 15,000.00 万元。

④ 2021 年 6 月 23 日，孙雁军、何雪娟作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021006 号最高额保证合同；江西飞南、江西兴南作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021005 号最高额保证合同；本公司与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订 44100620210012574 号最高额抵押合同，抵押物为坐落在四会市罗源镇铁坑村地段的土地；本公司之子公司四会晟南与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订 44100620210012572 号最高额抵押合同，抵押物为坐落在四会市地豆镇狮岭村委会地段的土地。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向中国农业银行股份有限公司四会市支行借款 3,800.00 万元，用于抵押的无形资产账面价值为 54,273,480.75 元。

⑤ 2021 年 5 月 13 日，本公司与中国民生银行股份有限公司佛山分行签订公授信字第 ZH2100000040978 号授信合同，授信额度为 30,000.00 万元；孙雁军作为保证人与中国民生银行股份有限公司佛山分行签订公高保字第 ZH2100000040978-1 号最高额保证合同；何雪娟作为保证人与中国民生银行股份有限公司佛山分行签订公高保字第

ZH2100000040978-2 号最高额保证合同；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向中国民生银行股份有限公司佛山分行借款 11,100.00 万元。

⑥ 2021 年 4 月 8 日，本公司与广发银行股份有限公司四会支行签订（2021）肇银字第 000052 号授信合同，授信额度 13,000.00 万元；孙雁军、何雪娟作为担保人与广发银行股份有限公司四会支行签订（2021）肇银字第 000052 号-担保 01 号最高额保证合同。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向广发银行股份有限公司四会支行借款 12,000.00 万元。

⑦ 2021 年 8 月 30 日，本公司与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2021）禅银信字第 211268 号综合授信合同，综合授信额度 30,000.00 万元；江西飞南作为保证人与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2021）禅银最保字第 21126801 号最高额保证合同；孙雁军、何雪娟作为保证人与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2021）禅银最保字第 21126802 号最高额保证合同。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司向中信银行股份有限公司佛山分行借款 20,000.00 万元。

⑧ 本公司计入短期借款用于贴现的国内信用证票面金额共计 27,250.00 万元；本公司计入短期借款用于贴现的银行承兑汇票票面金额共计 12,000.00 万元；本公司计入短期借款用于贴现的商业承兑汇票票面金额共计 2,000.00 万元。

## 2022 年

① 2021 年 3 月 11 日，孙雁军、何雪娟作为保证人与中国工商银行股份有限公司四会支行签订 0201700202-2020 年（四会）担保字 00034 号最高额保证合同。2021 年 3 月 6 日，本公司与中国工商银行股份有限公司四会支行签订肇庆分行四会支行抵押字 20200306 号最高额抵押合同、肇庆分行四会支行抵押字 20200306 号补 01 最高额抵押合同变更协议，抵押物为坐落在四会市罗源镇铁坑村马车崑村 100 号的土地、房产。2021 年 5 月 17 日，本公司与中国工商银行股份有限公司四会支行签订 0201700202-2021 年四会（抵）字 051701 号、0201700202-2021 年四会（抵）字 051702 号最高额抵押合同，抵押物为坐落在佛山市南海区狮山镇官窑永安大道西 232 号上林观湖苑的房产及佛山市南海区大沥镇岭南南路 83 号保利公馆的房产。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向中国工商银行股份有限公司四会支行借款 248,779,829.89 元，用于抵押的固定资产账面价值为 88,082,421.41 元，用于抵押的无形资产账面价值为 39,914,186.95 元。

② 2022 年 9 月 30 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订 BC2022092700002637 号授信合同，授信额度 25,000.00 万元。2022 年 9 月 30 日，江西飞南作为保证人与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订 ZB2681202200000039 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款 15,000.00 万元。

③ 2021 年 3 月 18 日，由孙雁军、何雪娟作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021001 号最高额保证合同；江西飞南、江西兴南作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021002 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向中国农业银行股份有限公司四会市支行借款 15,000.00 万元。

- ④ 2021 年 6 月 23 日，孙雁军、何雪娟作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021006 号最高额保证合同；江西飞南、江西兴南作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订肇四农保证 2021005 号最高额保证合同；本公司与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订 44100620210012574 号最高额抵押合同，抵押物为坐落在四会市罗源镇铁坑村地段的土地；本公司之子公司四会晟南与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订 44100620210012572 号最高额抵押合同，抵押物为坐落在四会市地豆镇狮岭村委会地段的土地。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向中国农业银行股份有限公司四会市支行借款 3,800.00 万元，用于抵押的无形资产账面价值为 53,166,646.95 元。
- ⑤ 2021 年 4 月 8 日，本公司与广发银行股份有限公司四会支行签订（2021）肇银字第 000052 号授信合同，授信额度 13,000.00 万元；孙雁军、何雪娟作为担保人与广发银行股份有限公司四会支行签订（2021）肇银字第 000052 号-担保 01 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向广发银行股份有限公司四会支行借款 12,000.00 万元。
- ⑥ 2022 年 2 月 25 日，本公司与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2022）禅银信字第 220322 号综合授信合同，综合授信额度 60,000.00 万元；江西飞南作为保证人与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2022）禅银最保字第 22032201 号最高额保证合同；孙雁军、何雪娟作为保证人与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2022）禅银最保字第 22032202 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向中信银行股份有限公司佛山分行取得短期借款 9,447.00 万元。
- ⑦ 2022 年 1 月 24 日，孙雁军作为保证人与兴业银行股份有限公司佛山分行签订兴银粤保字（湖景）第 202201140001 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向兴业银行股份有限公司佛山分行借款 13,850.00 万元。
- ⑧ 2022 年 6 月 10 日，本公司与民生银行股份有限公司狮山支行签订公授信字第 ZH2200000061292 号授信合同，授信额度 30,000.00 万元；孙雁军作为保证人与民生银行股份有限公司狮山支行签订公高保字第 ZH2200000061292-1 号最高额保证合同；何晓娟作为保证人与民生银行股份有限公司狮山支行签订公高保字第 ZH2200000061292-2 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向民生银行股份有限公司狮山支行借款 21,330.00 万元。
- ⑨ 2022 年 10 月 18 日，孙雁军作为保证人与中国银行股份有限公司四会分行签订 GBZ476650120220242 号最高额保证合同；何雪娟作为保证人与中国银行股份有限公司四会分行签订 GBZ476650120220243 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向兴业银行股份有限公司佛山分行借款 10,000.00 万元。
- ⑩ 2022 年 5 月 23 日，本公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订 757XY2022016052 号授信合同，授信额度 20,000.00 万元；孙雁军作为保证人与招商银行股份有限公司佛山分行签订 757XY202201605202 号最高额不可撤销担保书；江西飞南作为保证人与招商银行股份有限公司佛山分行签订 757XY202201605201 号最高额不可撤销担保书。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向招商银行股份有限公司佛山分行借款 3,000.00 万元。

⑪ 本公司计入短期借款用于贴现的国内信用证票面金额共计 374,966,014.84 元；本公司计入短期借款用于贴现的银行承兑汇票票面金额共计 190,487,395.37 元；本公司计入短期借款用于贴现的商业承兑汇票票面金额共计 140,000,000.00 元。

(2) 报告期各期末无逾期借款。

## 20、交易性金融负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融负债	2,921,270.00	1,058,500.00	--
其中：衍生金融负债	2,921,270.00	1,058,500.00	--

## 21、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
国内信用证	11,656,036.62	--	--

## 22、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	256,492,628.79	316,880,733.72	93,344,873.74
工程及设备款	803,362,651.26	463,069,210.33	280,359,123.77
运输费	20,459,479.19	13,668,811.38	4,586,970.88
其他	6,481,419.14	8,688,554.73	4,077,206.20
<b>合 计</b>	<b>1,086,796,178.38</b>	<b>802,307,310.16</b>	<b>382,368,174.59</b>

说明：报告期各期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 23、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	12,438,865.30	11,085,941.50	13,651,773.76
待履行的危险废物处置义务	4,795,914.66	8,896,471.87	48,834,485.16
<b>合 计</b>	<b>17,234,779.96</b>	<b>19,982,413.37</b>	<b>62,486,258.92</b>

## 24、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	33,801,535.85	301,859,244.90	309,811,164.09	25,849,616.66
离职后福利--设定提存计划	--	16,744,438.49	16,744,438.49	--
<b>合 计</b>	<b>33,801,535.85</b>	<b>318,603,683.39</b>	<b>326,555,602.58</b>	<b>25,849,616.66</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	24,615,850.34	258,803,251.52	249,617,566.01	33,801,535.85
离职后福利--设定提存计划	--	12,299,544.28	12,299,544.28	--
<b>合 计</b>	<b>24,615,850.34</b>	<b>271,102,795.80</b>	<b>261,917,110.29</b>	<b>33,801,535.85</b>

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	13,637,968.18	186,200,275.97	175,222,393.81	24,615,850.34
离职后福利-设定提存计划	--	5,062,586.91	5,062,586.91	--
<b>合 计</b>	<b>13,637,968.18</b>	<b>191,262,862.88</b>	<b>180,284,980.72</b>	<b>24,615,850.34</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	33,178,504.67	264,956,512.68	273,026,169.10	25,108,848.25
职工福利费	2,961.10	20,539,050.12	20,529,681.22	12,330.00
社会保险费	--	7,741,447.66	7,741,447.66	--
其中：1. 医疗保险费	--	6,715,761.10	6,715,761.10	--
2. 工伤保险费	--	798,302.71	798,302.71	--
3. 生育保险费	--	227,383.85	227,383.85	--
住房公积金	8,614.00	3,531,122.00	3,539,736.00	--
工会经费和职工教育经费	611,456.08	5,091,112.44	4,974,130.11	728,438.41
<b>合 计</b>	<b>33,801,535.85</b>	<b>301,859,244.90</b>	<b>309,811,164.09</b>	<b>25,849,616.66</b>

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,915,442.81	226,581,500.65	217,318,438.79	33,178,504.67
职工福利费	6,280.23	17,848,515.59	17,851,834.72	2,961.10
社会保险费	--	6,158,516.18	6,158,516.18	--
其中：1. 医疗保险费	--	4,907,446.37	4,907,446.37	--
2. 工伤保险费	--	709,190.68	709,190.68	--
3. 生育保险费	--	541,879.13	541,879.13	--
住房公积金	93,232.50	2,565,623.50	2,650,242.00	8,614.00
工会经费和职工教育经费	600,894.80	5,649,095.60	5,638,534.32	611,456.08
<b>合 计</b>	<b>24,615,850.34</b>	<b>258,803,251.52</b>	<b>249,617,566.01</b>	<b>33,801,535.85</b>

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,128,889.25	162,373,541.81	151,586,988.25	23,915,442.81
职工福利费	--	14,315,728.99	14,309,448.76	6,280.23
社会保险费	--	3,666,163.16	3,666,163.16	--
其中：1. 医疗保险费	--	3,070,552.17	3,070,552.17	--
2. 工伤保险费	--	149,355.83	149,355.83	--
3. 生育保险费	--	446,255.16	446,255.16	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
住房公积金	--	1,913,601.00	1,820,368.50	93,232.50
工会经费和职工教育经费	509,078.93	3,931,241.01	3,839,425.14	600,894.80
<b>合 计</b>	<b>13,637,968.18</b>	<b>186,200,275.97</b>	<b>175,222,393.81</b>	<b>24,615,850.34</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	--	16,744,438.49	16,744,438.49	--
其中：1. 基本养老保险费	--	16,444,528.40	16,444,528.40	--
2. 失业保险费	--	299,910.09	299,910.09	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>16,744,438.49</b>	<b>16,744,438.49</b>	<b>--</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	--	12,299,544.28	12,299,544.28	--
其中：1. 基本养老保险费	--	12,093,097.14	12,093,097.14	--
2. 失业保险费	--	206,447.14	206,447.14	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>12,299,544.28</b>	<b>12,299,544.28</b>	<b>--</b>

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	5,062,586.91	5,062,586.91	--
其中：1. 基本养老保险费	--	5,006,326.22	5,006,326.22	--
2. 失业保险费	--	56,260.69	56,260.69	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>5,062,586.91</b>	<b>5,062,586.91</b>	<b>--</b>

25、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	8,825,701.60	407,143.06	48,552,438.62
增值税	5,086,599.03	1,726,617.55	2,435,866.77
房产税	1,001,957.38	884,948.97	1,854,936.83
土地使用税	773,869.12	765,894.46	992,510.50
个人所得税	558,858.19	509,243.91	450,690.55
城市维护建设税	92,658.44	87,173.45	126,008.29
教育费附加	92,092.40	87,033.83	125,948.91
其他	2,257,307.08	1,011,581.62	626,715.76
<b>合 计</b>	<b>18,689,043.24</b>	<b>5,479,636.85</b>	<b>55,165,116.23</b>

26、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--	--
应付股利	6,640,000.00	27,280,000.00	35,600,000.00
其他应付款	33,063,802.28	30,295,484.39	59,337,437.53
<b>合 计</b>	<b>39,703,802.28</b>	<b>57,575,484.39</b>	<b>94,937,437.53</b>

(1) 应付股利

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
孙雁军	3,320,000.00	13,640,000.00	17,800,000.00
何雪娟	3,320,000.00	13,640,000.00	17,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,640,000.00</b>	<b>27,280,000.00</b>	<b>35,600,000.00</b>

报告期各期末重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额			未支付原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
孙雁军	3,320,000.00	13,640,000.00	17,800,000.00	尚未支付
何雪娟	3,320,000.00	13,640,000.00	17,800,000.00	尚未支付
<b>合 计</b>	<b>6,640,000.00</b>	<b>27,280,000.00</b>	<b>35,600,000.00</b>	

(2) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	4,083,951.00	4,083,951.00	39,121,492.10
保证金及押金	9,236,645.22	8,161,950.00	14,123,090.00
水电费	15,332,378.83	16,718,638.93	5,292,908.96
其他	4,410,827.23	1,330,944.46	799,946.47
<b>合 计</b>	<b>33,063,802.28</b>	<b>30,295,484.39</b>	<b>59,337,437.53</b>

其中，报告期各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	未支付原因
戴春松	4,083,951.00	4,083,951.00	4,083,951.00	尚未支付

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
一年内到期的长期借款	120,864,744.81	--	--	--
一年内到期的租赁负债	1,078,023.35	2,178,300.14	1,572,420.60	--
一年内到期的长期应付款	32,445,712.90	91,138,815.67	--	--
<b>合 计</b>	<b>154,388,481.06</b>	<b>93,317,115.81</b>	<b>1,572,420.60</b>	<b>--</b>



28、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	1,367,600.48	1,135,012.41	1,776,842.55
已背书未到期不能终止确认的应收票据	5,159,101.78	1,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>6,526,702.26</b>	<b>2,135,012.41</b>	<b>1,776,842.55</b>

29、长期借款

项 目	2022.12.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
保证借款	295,397,604.17	3.75%、4.75%	--	--
抵押、质押兼保证借款	455,256,436.71	4.00%、5.51%		
<b>小 计</b>	<b>750,654,040.88</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
减：一年内到期的长期借款	120,864,744.81	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>629,789,296.07</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（续上表）

项 目	2020.12.31	利率区间
保证借款	--	--
抵押、质押兼保证借款	--	--
<b>小 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
减：一年内到期的长期借款	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：

①2022 年 2 月 25 日，本公司与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2022）禅银信字第 220322 号综合授信合同，综合授信额度 60,000.00 万元；江西飞南作为保证人与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2022）禅银最保字第 22032201 号最高额保证合同；孙雁军、何雪娟作为保证人与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2022）禅银最保字第 22032202 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向中信银行股份有限公司佛山分行取得长期借款 19,500.00 万元。

②2022 年 3 月 17 日，本公司之子公司广西飞南与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年（象州）字 00013 号固定资产借款合同，借款金额为 60,000.00 万元；广东飞南作为保证人与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年象州（保）字 0001 号最高额保证合同；孙雁军、何雪娟作为保证人与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年象州（保）字 0002 号最高额保证合同；广西飞南与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年象州（抵）字 0043 号最高额抵押合同，抵押物为象州县石龙工业园区石龙片区 B 区的土地使用权及地上建筑物；广西飞南与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订 0210500320-2022 年象州（质）字 0042 号最高额质押合同，质押物为广西飞南经营收入对应的应收账款。截至 2022 年 12 月 31 日，广西飞南向中国工商银行股份有限公司来宾分行借款 35,700.00 万元，

用于抵押的在建工程账面价值为 106,650,131.78 元，用于抵押的固定资产账面价值为 39,714,448.08 元，用于抵押的无形资产账面价值为 23,992,289.68 元，用于质押的应收账款账面价值为 0.00 元。

③2022 年 10 月 18 日，孙雁军作为保证人与中国银行股份有限公司肇庆四会支行签订 GBZ476650120220242 号最高额保证合同；何雪娟作为保证人与中国银行股份有限公司肇庆四会支行签订 GBZ476650120220243 号最高额保证合同。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向中国银行股份有限公司肇庆四会支行取得长期借款 10,000.00 万元。

④2022 年 11 月 17 日，本公司之子公司江西巴顿与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订“多金属二次资源综合回收利用项目”固定资产银团贷款合同，借款金额为 80,000.00 万元；孙雁军、广东飞南作为保证人与中国农业银行股份有限公司四会市支行签订四农保 202201 号最高额保证合同；广东飞南作为出质人与中国农业银行股份有限公司弋阳县支行签订弋农抵 20221215-03 号最高额权利质押合同，质押物为广东飞南持有江西巴顿的 81% 股权；戴春松作为出质人与中国农业银行股份有限公司弋阳县支行签订弋农抵 20221215-04 号最高额权利质押合同，质押物为戴春松持有江西巴顿的 8% 股权；江西巴顿与中国农业银行股份有限公司弋阳县支行签订弋农抵 20221215-01 号最高额抵押合同，抵押物为江西巴顿多金属回收利用项目上的在建工程、房屋建筑物；江西巴顿与中国农业银行股份有限公司弋阳县支行签订弋农抵 20221215-02 号最高额抵押合同，抵押物为江西巴顿名下的机械设备。截至 2022 年 12 月 31 日，江西巴顿向中国农业银行股份有限公司四会市支行借款 11,000.00 万元，用于抵押的在建工程账面价值为 639,368,512.80 元，用于抵押的固定资产账面价值为 86,365,163.03 元。

### 30、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
应付租赁款	23,142,374.49	24,963,650.60	25,920,167.31
小计	<b>23,142,374.49</b>	<b>24,963,650.60</b>	<b>25,920,167.31</b>
减：一年内到期的租赁负债	1,078,023.35	2,178,300.14	1,572,420.60
合 计	<b>22,064,351.14</b>	<b>22,785,350.46</b>	<b>24,347,746.71</b>

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 118.11 万元，2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 125.07 万元，计入到财务费用-利息支出中。

### 31、长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	43,635,058.11	203,493,107.33	--
专项应付款	--	--	--
合 计	<b>43,635,058.11</b>	<b>203,493,107.33</b>	--

#### (1) 长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	81,551,336.50	330,047,974.44	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
减：未确认融资费用	5,470,565.49	35,416,051.44	--
小 计	<b>76,080,771.01</b>	<b>294,631,923.00</b>	--
减：一年内到期长期应付款	32,445,712.90	91,138,815.67	--
合 计	<b>43,635,058.11</b>	<b>203,493,107.33</b>	--

说明：

①2021 年 11 月，本公司之子公司江西兴南、江西飞南与民生金融签订融资租赁合同，形成应付融资租赁款 330,047,974.44 元，未确认融资费用 36,317,152.96 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已提前归还融资租赁款，应付融资租赁款 0.00 元，未确认融资费用 0.00 元。

②2022 年 1 月，本公司与招银金融签订融资租赁合同，形成应付融资租赁款 108,735,115.00 元，未确认融资费用 10,735,115.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司应付融资租赁款 81,551,336.50 元，未确认融资费用 5,470,565.49 元，其中将于一年内支付的融资租赁款 36,245,038.00 元，一年内确认的未确认融资费用 3,799,325.10 元，一年内到期的长期应付款净额为 32,445,712.90 元。

### 32、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	61,784,442.75	1,847,100.00	5,697,021.80	57,934,520.95	与资产相关

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	46,873,658.78	21,239,850.00	6,329,066.03	61,784,442.75	与资产相关

（续上表）

项 目	2019.12.31	会计政策变更影响	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	25,688,443.90	--	25,688,443.90	24,934,450.00	3,749,235.12	46,873,658.78	与资产相关
待履行的 危险废物 处置义务	13,863,125.98	-13,863,125.98	--	--	--	--	危险废物 处置业务
合 计	<b>39,551,569.88</b>	<b>-13,863,125.98</b>	<b>25,688,443.90</b>	<b>24,934,450.00</b>	<b>3,749,235.12</b>	<b>46,873,658.78</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、56、政府补助。

### 33、股本

股东名称	2019.12.31		本期 增加	本期 减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
孙雁军	144,000,000.00	40.0000	--	--	144,000,000.00	40.0000
何雪娟	144,000,000.00	40.0000	--	--	144,000,000.00	40.0000

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.12.31		本期 增加	本期 减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,688,480.00	3.2468	--	--	11,688,480.00	3.2468
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,688,480.00	3.2468	--	--	11,688,480.00	3.2468
王安邦	9,350,640.00	2.5974	--	--	9,350,640.00	2.5974
潘颖	8,181,720.00	2.2727	--	--	8,181,720.00	2.2727
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,041,320.00	2.2337	--	--	8,041,320.00	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	5,517,000.00	1.5325	--	--	5,517,000.00	1.5325
宁波正业宏源投资有限公司	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
陈爱玲	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
王琼	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
潘国忠	3,506,400.00	0.9740	--	--	3,506,400.00	0.9740
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>360,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期 增加	本期 减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
孙雁军	144,000,000.00	40.0000	--	--	144,000,000.00	40.0000
何雪娟	144,000,000.00	40.0000	--	--	144,000,000.00	40.0000
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,688,480.00	3.2468	--	--	11,688,480.00	3.2468
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,688,480.00	3.2468	--	--	11,688,480.00	3.2468
王安邦	9,350,640.00	2.5974	--	--	9,350,640.00	2.5974
潘颖	8,181,720.00	2.2727	--	--	8,181,720.00	2.2727
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,041,320.00	2.2337	--	--	8,041,320.00	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	5,517,000.00	1.5325	--	--	5,517,000.00	1.5325
宁波正业宏源投资有限公司	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
陈爱玲	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
王琼	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
潘国忠	3,506,400.00	0.9740	--	--	3,506,400.00	0.9740
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>360,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期 增加	本期 减少	2022.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
孙雁军	144,000,000.00	40.0000	--	--	144,000,000.00	40.0000
何雪娟	144,000,000.00	40.0000	--	--	144,000,000.00	40.0000

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,688,480.00	3.2468	--	--	11,688,480.00	3.2468
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,688,480.00	3.2468	--	--	11,688,480.00	3.2468
王安邦	9,350,640.00	2.5974	--	--	9,350,640.00	2.5974
潘颖	8,181,720.00	2.2727	--	--	8,181,720.00	2.2727
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,041,320.00	2.2337	--	--	8,041,320.00	2.2337
宁波启南投资管理合伙企业（有限合伙）	5,517,000.00	1.5325	--	--	5,517,000.00	1.5325
宁波正业宏源投资有限公司	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
陈爱玲	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
王琼	4,675,320.00	1.2987	--	--	4,675,320.00	1.2987
潘国忠	3,506,400.00	0.9740	--	--	3,506,400.00	0.9740
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>360,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

说明：报告期股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

### 34、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.12.31	936,275,410.84	--	936,275,410.84
本期增加	--	813,945.74	813,945.74
本期减少	--	--	--
2020.12.31	936,275,410.84	813,945.74	937,089,356.58
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.12.31	936,275,410.84	813,945.74	937,089,356.58
本期增加	--	--	--
本期减少	153,577,323.78	--	153,577,323.78
2022.12.31	782,698,087.06	813,945.74	783,512,032.80

说明：

2020 年：

购买少数股东股权，增加其他资本公积 813,945.74 元。

2022 年度：

公司对控股子公司江西巴顿支付投资款，江西巴顿因投资款增加导致净资产增加的金额中归属于少数股东的部分导致资本公积减少 153,577,323.78 元。

### 35、专项储备

项 目	安全生产费
2019.12.31	31,303,709.74
本期增加	17,454,756.24
本期减少	3,505,196.96
2020.12.31	45,253,269.02
本期增加	27,029,051.55
本期减少	3,805,875.42
2021.12.31	68,476,445.15
本期增加	37,736,706.89
本期减少	12,745,081.69
2022.12.31	93,468,070.35

说明：根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号文），从事冶金的企业按照规定标准提取安全生产费。

### 36、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2019.12.31	62,966,592.58
本期增加	54,983,576.92
本期减少	--
2020.12.31	117,950,169.50
会计政策变更影响	1,700.00
调整后余额	117,951,869.50
本期增加	62,098,130.50
本期减少	--
2021.12.31	180,050,000.00
本期增加	--
本期减少	--
2022.12.31	180,050,000.00

说明：报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的 10%提取法定盈余公积，累计金额达到公司注册资本的 50%不再计提。

### 37、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④支付普通股股利。

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前 上年年末未分配利润	1,679,730,320.49	1,022,482,211.22	484,122,381.89
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	15,300.00	--
调整后 年初未分配利润	1,679,730,320.49	1,022,497,511.22	484,122,381.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	212,340,390.90	719,330,939.77	594,029,406.25
减：提取法定盈余公积	--	62,098,130.50	54,983,576.92
应付普通股股利	--	--	686,000.00
净资产折股	--	--	--
年末未分配利润	1,892,070,711.39	1,679,730,320.49	1,022,482,211.22
其中：子公司当年提取的盈余公积	--	--	--
归属于母公司的金额	--	--	--

说明：由于新租赁准则的会计政策变更，调整 2021 年度期初未分配利润 15,300.00 元，会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

38、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	8,757,559,336.17	7,891,959,918.69	4,823,114,507.95
其他业务收入	8,972,263.06	7,269,800.71	4,762,166.58
营业成本	8,187,682,683.71	6,887,706,782.91	3,966,337,171.30

(1) 报告期收入和成本按业务列示

主营业务（分业务）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
资源化产品销售业务	8,619,728,570.26	8,103,912,247.67	7,581,067,808.85	6,749,833,149.65
危废处置业务	137,830,765.91	82,562,186.71	310,892,109.84	137,873,633.26
合 计	<b>8,757,559,336.17</b>	<b>8,186,474,434.38</b>	<b>7,891,959,918.69</b>	<b>6,887,706,782.91</b>

（续上表）

行业名称	2020 年度	
	收入	成本
资源化产品销售业务	4,509,944,177.85	3,856,562,815.48
危废处置业务	313,170,330.10	109,774,355.82
合 计	<b>4,823,114,507.95</b>	<b>3,966,337,171.30</b>

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	10,583,452.96	7,853,797.51	3,205,208.40
房产税	6,010,233.64	4,560,787.13	2,403,730.84
城市维护建设税	5,703,107.89	6,060,498.76	5,704,946.04
教育费附加	5,698,082.37	6,059,883.19	5,704,595.93
土地使用税	3,606,733.16	3,551,103.65	3,145,877.39
环境保护税	933,844.43	1,171,683.92	841,110.73
车船使用税	28,340.06	27,476.81	27,011.19
<b>合 计</b>	<b>32,563,794.51</b>	<b>29,285,230.97</b>	<b>21,032,480.52</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	908,697.41	659,982.61	498,627.50
其他	256,070.06	306,923.98	543,515.14
<b>合 计</b>	<b>1,164,767.47</b>	<b>966,906.59</b>	<b>1,042,142.64</b>

41、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	128,977,225.32	123,256,705.99	92,172,260.20
折旧及摊销费用	28,210,849.80	23,241,809.74	16,778,066.88
中介机构及咨询服务费	7,853,802.91	10,243,375.66	5,217,099.15
业务招待费	6,592,421.24	6,585,171.43	5,234,601.91
租赁及物业费	4,074,539.78	3,149,224.22	5,457,427.78
车辆使用费	4,067,049.74	3,397,580.20	2,508,218.46
差旅费	2,857,110.37	2,876,410.39	2,424,061.17
办公费	2,227,847.14	3,167,285.79	1,723,261.43
低值易耗品	2,126,745.11	2,097,184.92	1,583,412.39
存货盘亏或盘盈	1,207,136.94	1,195,251.65	917,734.80
保险费	787,979.15	1,006,580.65	700,125.76
劳动保护费	80,228.15	123,639.54	327,788.97
其他	2,555,200.83	1,820,885.43	2,466,146.81
<b>合 计</b>	<b>191,618,136.48</b>	<b>182,161,105.61</b>	<b>137,510,205.71</b>

42、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	22,668,515.97	20,229,143.92	17,130,504.74
其他费用	13,644.67	23,018.78	426,226.17
<b>合 计</b>	<b>22,682,160.64</b>	<b>20,252,162.70</b>	<b>17,556,730.91</b>



广东飞南资源利用股份有限公司  
财务报表附注  
2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、财务费用

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用总额	109,047,746.97	39,343,877.74	10,319,479.56
减：利息资本化	9,383,619.39	--	--
利息费用	99,664,127.58	39,343,877.74	10,319,479.56
减：利息收入	3,590,347.38	904,561.66	956,067.48
手续费及其他	143,826.96	94,416.27	82,001.09
合 计	<b>96,217,607.16</b>	<b>38,533,732.35</b>	<b>9,445,413.17</b>

## 44、其他收益

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
即征即退税款	23,757,161.80	24,056,888.51	20,862,939.59	与收益相关
财政扶持资金	10,009,200.00	20,745,800.00	23,692,800.00	与收益相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（省级）	1,773,835.80	1,773,835.80	876,860.85	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级）	735,718.80	735,718.73	839,240.64	与资产相关
一次性留工培训补助	693,665.00	--	--	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生铜、锡贵金属技术改造项目	685,823.04	687,460.77	115,395.66	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金再生资源综合利用产业升级技术改造项目	492,187.32	387,136.14	23,507.08	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）	484,988.52	484,988.52	40,415.71	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（县级配套资金）	387,743.52	387,743.52	616,379.75	与资产相关
省级示范性就业帮扶基地奖补金	300,000.00	--	--	与收益相关
个税返还手续费	294,363.54	310,998.32	282,306.24	与收益相关
江西巴顿一期基础设施建设扶持资金	232,800.00	38,800.00	--	与资产相关
稳岗补贴	210,407.06	50,754.46	142,558.88	与收益相关
市财政废电子线路板高值无害化处理提取电解铜核心技术攻关及产业化项目	192,600.00	192,600.00	192,608.80	与资产相关
财政扶持资金	180,103.20	97,562.64	--	与资产相关
肇庆市 2021 年企业研发财政补助	159,863.00	--	--	与收益相关
一次性扩岗补助	146,116.96	--	--	与收益相关
财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	107,541.48	107,541.48	107,541.48	与资产相关
再生资源综合利用产业清洁生产技术改造项目	107,213.12	--	--	与资产相关

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业招用退役军人税收优惠	105,750.00	110,250.00	86,250.00	与收益相关
大学生就业社保补贴	76,376.00	--	--	与收益相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废”绿色处置关键技术与产业化	73,384.68	293,850.38	244,892.64	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）（再生阴极铜资源综合利用技术改造）	71,324.40	228,709.21	243,016.92	与资产相关
吸纳脱贫人口就业补贴	60,000.00	--	--	与收益相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	58,357.32	58,357.32	96,529.74	与资产相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合回收项目	55,045.92	55,045.92	55,045.92	与资产相关
企业吸纳贫困劳动力补贴	38,000.00	--	--	与收益相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补（惠普性）本级资金（再生阴极铜资）	36,754.68	36,754.68	36,754.68	与资产相关
岗前培训补贴	29,500.00	--	--	与收益相关
环保产业扶持资金	21,600.00	21,600.00	21,600.00	与资产相关
江西名牌企业奖励	20,000.00	--	--	与收益相关
贫困劳动力就业补贴	4,500.00	25,000.00	--	与收益相关
吸纳再就业人员补贴	4,000.00	--	--	与收益相关
2019 年肇庆市知识产权补助	--	305,000.00	--	与收益相关
企业境内上市第二阶段奖励资金	--	250,000.00	--	与收益相关
2020 年新增博士平台第一期建站补贴	--	100,000.00	--	与收益相关
扶贫车间补贴	--	62,000.00	12,000.00	与收益相关
2020 年肇庆市知识产权补助	--	55,000.00	--	与收益相关
以工代训补贴款	--	54,000.00	--	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小企业发展）上市挂牌融 资奖补项目资金	--	--	1,500,000.00	与收益相关
疫情停工停产补贴款	--	--	907,200.00	与收益相关
2020 年肇庆市促进经济高质量发展专项资金（专利奖励）	--	--	300,000.00	与收益相关

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
职业培训补贴	--	--	57,700.00	与收益相关
2019 年高新技术企业认定奖补资金	--	--	30,000.00	与收益相关
公益性岗位补贴	--	--	18,522.00	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金资助款	--	--	11,500.00	与收益相关
国家知识产权优势示范企业补助培育资金	--	--	10,000.00	与收益相关
疫情期间企业员工乘坐公共交通工具补助款	--	--	1,672.50	与收益相关
2019 年专利申请资金	--	--	1,450.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>41,605,925.16</b>	<b>51,713,396.40</b>	<b>51,426,689.08</b>	

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注五、56、政府补助。
- (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、投资收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	151,564.13	2,167,730.61	-2,462,528.11
处置长期股权投资产生的投资收益	--	2,271,376.03	2,155,852.43
理财产品收益	71,090.28	1,172,771.87	7,868,309.43
衍生金融工具产生的投资收益	-36,923,177.86	35,669,540.91	6,284,129.95
<b>合 计</b>	<b>-36,700,523.45</b>	<b>41,281,419.42</b>	<b>13,845,763.70</b>

46、公允价值变动损益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,766,799.29	-34,577,325.82	-5,000.00

47、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-9,102,608.70	-8,691,702.40	-3,741,946.60
其他应收款坏账损失	-194,078.95	-442,228.00	-1,611,282.18
<b>合 计</b>	<b>-9,296,687.65</b>	<b>-9,133,930.40</b>	<b>-5,353,228.78</b>

48、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-3,919,500.78	-8,956,796.15	-2,147,191.99

49、资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	-5,201.28	-514,950.83	479,423.52

50、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废利得	177,353.90	781,460.28	210,380.70
罚款、罚没及质赔收入	733,612.50	39,109.98	72,868.50
其他收入	484,875.94	299,948.51	186,941.81
<b>合 计</b>	<b>1,395,842.34</b>	<b>1,120,518.77</b>	<b>470,191.01</b>

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

51、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
捐赠支出	7,636,000.00	6,465,000.00	7,890,000.00

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
滞纳金支出	243,169.14	--	3,495,867.34
非流动资产毁损报废损失	8,569,516.09	8,919,263.03	7,833,259.31
其他支出	239,889.52	119,660.39	351,812.41
<b>合 计</b>	<b>16,688,574.75</b>	<b>15,503,923.42</b>	<b>19,570,939.06</b>

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,261,080.61	52,965,641.40	121,185,995.56
递延所得税调整	-1,672,182.37	-390,206.40	3,726,759.47
<b>合 计</b>	<b>3,588,898.24</b>	<b>52,575,435.00</b>	<b>124,912,755.03</b>

### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	207,226,929.56	765,752,206.24	714,098,237.76
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	31,084,039.43	114,862,830.94	107,114,735.66
某些子公司适用不同税率的影响	-11,900,739.59	-4,735,576.62	6,528,502.27
对以前期间当期所得税的调整	-273,264.04	--	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-22,734.62	-325,159.59	369,379.22
无须纳税的收入（以“-”填列）	-198,612,054.39	-179,040,125.98	--
不可抵扣的成本、费用和损失	7,721,372.47	12,200,573.99	4,679,943.11
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-523,990.99	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	179,713,390.90	112,737,822.28	8,195,327.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,597,120.93	-3,124,930.02	-1,975,132.23
所得税费用	3,588,898.24	52,575,435.00	124,912,755.03

## 53、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
保证金及押金	18,545,010.58	31,559,295.88	35,818,800.00
政府补助	13,998,841.56	43,308,652.78	51,988,409.62
往来款	--	21,000,000.00	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
备用金及其他	576,616.72	952,117.73	796,174.52
利息收入	2,928,848.51	882,379.09	956,067.48
<b>合 计</b>	<b>36,049,317.37</b>	<b>97,702,445.48</b>	<b>89,559,451.62</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
付现的费用	41,002,295.08	43,114,176.80	39,649,317.00
保证金及押金	21,351,894.30	50,544,996.00	25,812,894.94
捐赠、罚款、滞纳金	7,879,169.14	6,465,000.00	11,385,867.34
往来款	1,962,698.30	22,288,210.26	12,000,000.00
备用金及其他	477,203.12	1,155,851.53	504,712.63
银行手续费	143,826.96	94,416.27	82,001.09
<b>合 计</b>	<b>72,817,086.90</b>	<b>123,662,650.86</b>	<b>89,434,793.00</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
往来款	--	34,520,000.00	--
收回期货保证金	207,100,000.00	321,500,000.00	18,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>207,100,000.00</b>	<b>356,020,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
支付期货保证金	285,800,000.00	340,500,000.00	22,000,000.00
子公司江门新南丧失控制权日持有的现金及现金等价物	--	418,538.32	--
<b>合 计</b>	<b>285,800,000.00</b>	<b>340,918,538.32</b>	<b>22,000,000.00</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
银行承兑汇票、信用证保证金	86,033,462.45	4,000,000.00	5,000,000.00
往来款	--	27,850,400.00	35,000,000.00
收到的融资租赁款	100,000,000.00	300,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>186,033,462.45</b>	<b>331,850,400.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
银行承兑汇票、信用证保证金	190,504,091.37	36,000,000.00	4,000,000.00
支付的租金	3,499,270.56	3,666,450.40	--
支付的贷款服务费	14,190,000.00	--	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
支付的融资租赁保证金	--	9,000,000.00	--
支付的融资租赁租金及利息	335,901,014.41	4,750,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>544,094,376.34</b>	<b>53,416,450.40</b>	<b>4,000,000.00</b>

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	203,638,031.32	713,176,771.24	589,185,482.73
加：信用减值损失	9,296,687.65	9,133,930.40	5,353,228.78
资产减值损失	3,919,500.78	8,956,796.15	2,147,191.99
固定资产折旧	133,806,018.64	95,787,248.74	53,772,316.64
使用权资产折旧	2,793,722.49	3,093,290.53	—
无形资产摊销	7,222,384.85	5,519,748.78	4,019,672.89
长期待摊费用摊销	5,655,157.42	5,119,504.61	4,760,701.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,201.28	514,950.83	-479,423.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,392,162.19	8,137,802.75	7,622,878.61
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,766,799.29	34,577,325.82	5,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	99,002,628.71	39,321,695.17	10,319,479.56
投资损失（收益以“—”号填列）	36,700,523.45	-41,281,419.42	-13,845,763.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,672,182.37	-387,206.40	3,726,759.47
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）	-85,414,115.09	-859,962,066.78	-437,986,148.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	142,785,114.32	-115,078,115.40	-57,299,579.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-38,220,588.31	175,308,747.62	-41,263,022.18
其他	24,991,625.20	23,223,176.13	13,949,559.28
经营活动产生的现金流量净额	556,668,671.82	105,162,180.77	143,988,333.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
当期新增的使用权资产	397,795.12	24,595,348.09	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年度	2021年度	2020年度
现金的期末余额	73,271,537.04	236,251,934.83	171,781,425.60
减：现金的期初余额	236,251,934.83	171,781,425.60	435,963,997.51
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	-162,980,397.79	64,470,509.23	-264,182,571.91

注：其他项目主要为提取的专项储备。

说明：2022 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 135,375,276.58 元。

2021 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 4,799,359.81 元。

2020 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 1,000,000.00 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	73,271,537.04	236,251,934.83	171,781,425.60
其中：库存现金	--	--	--
可随时用于支付的银行存款	73,271,537.04	236,251,934.83	171,781,425.60
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	73,271,537.04	236,251,934.83	171,781,425.60
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物	--	--	--

55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
其他货币资金	140,470,628.92	36,000,000.00	4,000,000.00	保证金
交易性金融资产	--	--	78,739,569.16	质押以开具票据
其他应收款	71,266,939.03	31,413,172.21	9,739,484.65	期货保证金
其他流动资产	--	12,500,000.00	40,000,000.00	质押以开具票据
固定资产	311,655,894.47	494,906,092.74	94,433,471.04	借款抵押、电费抵押、融资租赁抵押
无形资产	117,073,123.58	116,019,045.77	41,294,472.86	借款抵押、融资租赁抵押
在建工程	746,018,644.58	--	--	借款抵押
合 计	1,386,485,230.58	690,838,310.72	268,206,997.71	

56、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
环保产业扶持资金	财政拨款	991,800.00	--	21,600.00	--	970,200.00	其他收益	与资产相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	财政拨款	272,334.39	--	58,357.32	--	213,977.07	其他收益	与资产相关
市财政废电子线路板高值无害化处理提取电解铜核心技术攻关及产业化项目	财政拨款	1,034,688.02	--	192,600.00	--	842,088.02	其他收益	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）（再生阴极铜资源综合利用技术改造）	财政拨款	301,511.77	--	71,324.40	--	230,187.37	其他收益	与资产相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合回收项目	财政拨款	252,293.43	--	55,045.92	--	197,247.51	其他收益	与资产相关
财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	财政拨款	483,936.28	--	107,541.48	--	376,394.80	其他收益	与资产相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）本级资金（再生阴极铜资）	财政拨款	82,698.07	--	36,754.68	--	45,943.39	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级）	财政拨款	2,785,748.15	--	735,718.80	--	2,050,029.35	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（县级配套资金）	财政拨款	1,956,656.11	--	387,743.52	--	1,568,912.59	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（省级）	财政拨款	8,493,316.98	--	1,773,835.80	--	6,719,481.18	其他收益	与资产相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废”绿色处置关键技术研究产业化	财政拨款	461,256.98	--	73,384.68	--	387,872.30	其他收益	与资产相关
财政扶持资金	财政拨款	8,269,737.36	--	180,103.20	--	8,089,634.16	其他收益	与资产相关

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
象州县铜资源环保再生利用项目扶持资金	财政拨款	3,029,660.00	--	-	--	3,029,660.00	其他收益	与资产相关
基地设施建设扶持资金	财政拨款	6,000,000.00	--	-	--	6,000,000.00	其他收益	与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生铜、锡贵金属技术改造项目	财政拨款	4,911,752.66	--	685,823.04	--	4,225,929.62	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金再生资源综合利用产业升级技术改造项目	财政拨款	4,224,456.78	--	492,187.32	--	3,732,269.46	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）	财政拨款	7,193,995.77	--	484,988.52	--	6,709,007.25	其他收益	与资产相关
江西巴顿一期基础设施建设扶持资金	财政拨款	11,038,600.00	--	232,800.00	--	10,805,800.00	其他收益	与资产相关
再生资源综合利用产业清洁生产技术改造项目	财政拨款	--	1,516,300.00	107,213.12	--	1,409,086.88	其他收益	与资产相关
象州县产业高质量发展表彰大会企业技改投补贴	财政拨款	--	330,800.00	--	--	330,800.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>61,784,442.75</b>	<b>1,847,100.00</b>	<b>5,697,021.80</b>	<b>--</b>	<b>57,934,520.95</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
环保产业扶持资金	财政拨款	1,013,400.00	--	21,600.00	--	991,800.00	其他收益	与资产相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	财政拨款	330,691.71	--	58,357.32	--	272,334.39	其他收益	与资产相关
市财政废电子线路板高值无害化处理提取电解铜核心技术攻关及产业化项目	财政拨款	1,227,288.02	--	192,600.00	--	1,034,688.02	其他收益	与资产相关

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）（再生阴极铜资源综合利用技术改造）	财政拨款	1,216,990.99	--	228,709.21	686,770.01	301,511.77	其他收益、营业外收入	与资产相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合利用回收项目	财政拨款	307,339.35	--	55,045.92	--	252,293.43	其他收益	与资产相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合利用回收项目 财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	财政拨款	591,477.76	--	107,541.48	--	483,936.28	其他收益	与资产相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）本级资金（再生阴极铜资）	财政拨款	119,452.75	--	36,754.68	--	82,698.07	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级）	财政拨款	3,521,466.88	--	735,718.73	--	2,785,748.15	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（县级配套资金）	财政拨款	2,344,399.63	--	387,743.52	--	1,956,656.11	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（省级）	财政拨款	10,267,152.78	--	1,773,835.80	--	8,493,316.98	其他收益	与资产相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废”绿色处置关键技术与产业化	财政拨款	755,107.36	--	293,850.38	--	461,256.98	其他收益	与资产相关
财政扶持资金	财政拨款	4,183,650.00	4,183,650.00	97,562.64	--	8,269,737.36	其他收益	与资产相关
象州县铜资源环保再生利用项目扶持资金	财政拨款	3,029,660.00	--	--	--	3,029,660.00	其他收益	与资产相关
基地设施建设扶持资金	财政拨款	2,000,000.00	4,000,000.00	--	--	6,000,000.00	其他收益	与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生	财政拨款	5,653,804.34	--	687,460.77	54,590.91	4,911,752.66	其他收益、营业外收入	与资产相关

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
铜、锡贵金属技术改造项目								
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	财政拨款	2,632,792.92	1,978,800.00	387,136.14	--	4,224,456.78	其他收益	与资产相关
再生资源综合利用产业升级技术改造项目								
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）	财政拨款	7,678,984.29	--	484,988.52	--	7,193,995.77	其他收益	与资产相关
江西巴顿一期基础设施建设扶持资金	财政拨款	--	11,077,400.00	38,800.00	--	11,038,600.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>46,873,658.78</b>	<b>21,239,850.00</b>	<b>5,587,705.11</b>	<b>741,360.92</b>	<b>61,784,442.75</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
环保产业扶持资金	财政拨款	1,035,000.00	--	21,600.00	--	1,013,400.00	其他收益	与资产相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	财政拨款	666,666.70	--	96,529.74	239,445.25	330,691.71	其他收益	与资产相关
市财政废电子线路板高值无害化处理提取电解铜核心技术攻关及产业化项目	财政拨款	1,419,896.82	--	192,608.80	--	1,227,288.02	其他收益	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）（再生阴极铜资源综合利用技术改造）	财政拨款	1,460,007.91	--	243,016.92	--	1,216,990.99	其他收益	与资产相关
2016 高神高锡铅重金属污泥资源化综合回收项目	财政拨款	362,385.27	--	55,045.92	--	307,339.35	其他收益	与资产相关
财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	财政拨款	699,019.24	--	107,541.48	--	591,477.76	其他收益	与资产相关

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）本级资金（再生阴极铜资）	财政拨款	156,207.43	--	36,754.68	--	119,452.75	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级）	财政拨款	4,360,707.52	--	839,240.64	--	3,521,466.88	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（县级配套资金）	财政拨款	2,960,779.38	--	616,379.75	--	2,344,399.63	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（省级）	财政拨款	5,354,463.63	5,789,550.00	876,860.85	--	10,267,152.78	其他收益	与资产相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废”绿色处置关键技术与产业化	财政拨款	--	1,000,000.00	244,892.64	--	755,107.36	其他收益	与资产相关
财政扶持资金	财政拨款	4,183,650.00	--	--	--	4,183,650.00	其他收益	与资产相关
象州县铜资源环保再生利用项目扶持资金	财政拨款	3,029,660.00	--	--	--	3,029,660.00	其他收益	与资产相关
基地设施建设扶持资金	财政拨款	--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	其他收益	与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生铜、锡贵金属技术改造项目	财政拨款	--	5,769,200.00	115,395.66	--	5,653,804.34	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金再生资源综合利用产业升级技术改造项目	财政拨款	--	2,656,300.00	23,507.08	--	2,632,792.92	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）	财政拨款	--	7,719,400.00	40,415.71	--	7,678,984.29	其他收益	与资产相关
<b>合 计</b>		<b>25,688,443.90</b>	<b>24,934,450.00</b>	<b>3,509,789.87</b>	<b>239,445.25</b>	<b>46,873,658.78</b>		

说明：

2020 年收到的大额政府补助情况：

2019 年企业技术改造资金(事后奖补普惠性)再生阴极铜资源综合利用技术改造(省级)：根据肇庆市工业和信息化局《关于 2019 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金拟安排计划的公示》，本公司于 2020 年 12 月 23 日收到发放主体为四会市财政局的补助款 5,789,550.00 元。

2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生铜、锡贵金属技术改造项目：根据《肇庆市工业和信息化局关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）支持企业技术改造资金设备奖励方式项目计划的通知》，本公司于 2020 年 11 月 30 日收到发放主体为四会市财政局的补助款 5,769,200.00 元。

2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）：根据肇庆市工业和信息化局《关于 2019 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金拟安排计划的公示》，本公司于 2020 年 12 月 23 日收到发放主体为四会市财政局的补助款 7,719,400.00 元。

2021 年收到的大额政府补助情况：

基地建设扶持资金：根据象州县人民政府《象州县人民政府关于同意拨给基地建设扶持资金的批复》，广西飞南于 2021 年 1 月 19 日收到发放主体为象州县财政局的补助款 2,000,000.00 元，于 2021 年 7 月 1 日收到发放主体为象州县财政局的第二笔补助款 2,000,000.00 元。

江西巴顿一期基础设施建设扶持资金：根据弋阳县人民政府《关于拨付资金的抄告》弋府办抄字[2021]119 号，江西巴顿于 2021 年 11 月 16 日收到发放主体为江西弋阳高新技术产业园区管理委员会的补助款 11,077,400.00 元。

2022 年收到的大额政府补助情况：

再生资源综合利用产业清洁生产技术改造项目：根据肇庆市工业和信息化局《关于下达 2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目计划的通知》，本公司于 2022 年 6 月 30 日收到补助款 1,516,300.00 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退税款	税收返还	23,757,161.80	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款	10,009,200.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（省级）	财政拨款	1,773,835.80	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级）	财政拨款	735,718.80	其他收益	与资产相关



广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2022 年度计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
一次性留工培训补助	财政拨款	693,665.00	其他收益	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生铜、锡贵金属技术改造项目	财政拨款	685,823.04	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金再生资源综合利用产业升级技术改造项目	财政拨款	492,187.32	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）	财政拨款	484,988.52	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（县级配套资金）	财政拨款	387,743.52	其他收益	与资产相关
省级示范性就业帮扶基地奖补金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
江西巴顿一期基础设施建设扶持资金	财政拨款	232,800.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	210,407.06	其他收益	与收益相关
市财政废电子线路板高值无害化处理提取电解铜核心技术攻关及产业化项目	财政拨款	192,600.00	其他收益	与资产相关
财政扶持资金	财政拨款	180,103.20	其他收益	与资产相关
肇庆市 2021 年企业研发财政补助	财政拨款	159,863.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	146,116.96	其他收益	与收益相关
财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	财政拨款	107,541.48	其他收益	与资产相关
再生资源综合利用产业清洁生产技术改造项目	财政拨款	107,213.12	其他收益	与资产相关
企业招用退役军人税收优惠	财政拨款	105,750.00	其他收益	与收益相关
大学生就业社保补贴	财政拨款	76,376.00	其他收益	与收益相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废”绿色处置关键技术研究及产业化	财政拨款	73,384.68	其他收益	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）（再生阴极铜资源综合利用技术改造）	财政拨款	71,324.40	其他收益	与资产相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	财政拨款	58,357.32	其他收益	与资产相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合回收项目	财政拨款	55,045.92	其他收益	与资产相关



广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2022 年度计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
企业吸纳贫困劳动力补贴	财政拨款	38,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度工业企业技术改造事 后奖补(普惠性)本级资金(再 生阴极铜资)	财政拨款	36,754.68	其他收益	与资产相关
岗前培训补贴	财政拨款	29,500.00	其他收益	与收益相关
环保产业扶持资金	财政拨款	21,600.00	其他收益	与资产相关
江西名牌企业奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
贫困劳动力就业补贴	财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关
吸纳再就业人员补贴	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>41,311,561.62</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2021 年度计入损 益的金额	2021 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
即征即退税款	税收返还	24,056,888.51	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款	20,745,800.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业技术改造资金(事后奖 补普惠性)再生阴极铜资源综合利 用技术改造(省级)	财政拨款	1,773,835.80	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖 补(普惠性)资金(省级)	财政拨款	735,718.73	其他收益	与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专 项(工业企业专项升级)含铜污泥 无害化处理废渣再生铜、锡贵金属 技术改造项目	财政拨款	687,460.77	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金(事后奖 补普惠性)再生阴极铜资源综合利 用技术改造(县级配套资金)	财政拨款	484,988.52	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖 补(普惠性)资金(县级配套资金)	财政拨款	387,743.52	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专 项企业技术改造资金再生资源综合 利用产业升级技术改造项目	财政拨款	387,136.14	其他收益	与资产相关
2019 年肇庆市知识产权补助	财政拨款	305,000.00	其他收益	与收益相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废” 绿色处置关键技术研究及产业化	财政拨款	293,850.38	其他收益	与资产相关
企业境内上市第二阶段奖励资金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
2015 年技术改造相关专项结余资金 (第二批)(再生阴极铜资源综合利 用技术改造)	财政拨款	228,709.21	其他收益	与资产相关
市财政废电子线路板高值无害化处 理提取电解铜核心技术攻关及产业 化项目	财政拨款	192,600.00	其他收益	与资产相关
企业招用退役军人税收优惠	财政拨款	110,250.00	其他收益	与收益相关

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	财政拨款	107,541.48	其他收益	与资产相关
2020 年新增博士平台第一期建站补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款	97,562.64	其他收益	与资产相关
扶贫车间补贴	财政拨款	62,000.00	其他收益	与收益相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	财政拨款	58,357.32	其他收益	与资产相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合回收项目	财政拨款	55,045.92	其他收益	与资产相关
2020 年肇庆市知识产权补助	财政拨款	55,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴款	财政拨款	54,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	50,754.46	其他收益	与收益相关
江西巴顿一期基础设施建设扶持资金	财政拨款	38,800.00	其他收益	与资产相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）本级资金（再生阴极铜资）	财政拨款	36,754.68	其他收益	与资产相关
贫困劳动力就业补贴	财政拨款	25,000.00	其他收益	与收益相关
环保产业扶持资金	财政拨款	21,600.00	其他收益	与资产相关
<b>合 计</b>		<b>51,402,398.08</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退税款	税收返还	20,862,939.59	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款	23,692,800.00	其他收益	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小企业发展）上市挂牌融资奖补项目资金	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
疫情停工停产补贴款	财政拨款	907,200.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（省级）	财政拨款	876,860.85	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级）	财政拨款	839,240.64	其他收益	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（县级配套资金）	财政拨款	616,379.75	其他收益	与资产相关
2020 年肇庆市促进经济高质量发展专项资金（专利奖励）	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
含铜污泥高质化利用及过程“三废”绿色处置关键技术研究产业化	财政拨款	244,892.64	其他收益	与资产相关

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）（再生阴极铜资源综合利用技术改造）	财政拨款	243,016.92	其他收益	与资产相关
市财政废电子线路板高值无害化处理提取电解铜核心技术攻关及产业化项目	财政拨款	192,608.80	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	142,558.88	其他收益	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业专项升级）含铜污泥无害化处理废渣再生铜、锡贵金属技术改造项目	财政拨款	115,395.66	其他收益	与资产相关
财政局工业和信息化专项（支持企业技术改造）第二批资金（再生资源综合利用扩建）	财政拨款	107,541.48	其他收益	与资产相关
治污保洁和节能减排专项资金补贴	财政拨款	96,529.74	其他收益	与资产相关
企业招用退役军人税收优惠	财政拨款	86,250.00	其他收益	与收益相关
职业培训补贴	财政拨款	57,700.00	其他收益	与收益相关
2016 高砷高锡铅重金属污泥资源化综合回收项目	财政拨款	55,045.92	其他收益	与资产相关
2019 年企业技术改造资金（事后奖补普惠性）再生阴极铜资源综合利用技术改造（县级配套资金）	财政拨款	40,415.71	其他收益	与资产相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）本级资金（再生阴极铜资）	财政拨款	36,754.68	其他收益	与资产相关
2019 年高新技术企业认定奖补资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金再生资源综合利用产业升级技术改造项目	财政拨款	23,507.08	其他收益	与资产相关
环保产业扶持资金	财政拨款	21,600.00	其他收益	与资产相关
公益性岗位补贴	财政拨款	18,522.00	其他收益	与收益相关
扶贫车间补贴	财政拨款	12,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金资助款	财政拨款	11,500.00	其他收益	与收益相关
国家知识产权优势示范企业补助培育资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
疫情期间企业员工乘坐公共交通工具补助款	财政拨款	1,672.50	其他收益	与收益相关
2019 年专利申请资金	财政拨款	1,450.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>51,144,382.84</b>		

## 六、合并范围的变动

### 1、报告期通过新设方式取得的子公司

子孙公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山东飞南环保科技有限公司	有限公司	山东枣庄	高卫星	尚未开展	1,000.00 万元人民币
广东名南环保科技有限公司	有限公司	广东河源	何樟海	尚未开展	10,000.00 万元人民币
肇庆晶南新材料有限公司	有限公司	广东肇庆	倪钟孝	尚未开展	10,000.00 万元人民币
四会君一环保科技有限公司	有限公司	广东肇庆	倪钟孝	尚未开展	300.00 万元人民币

（续上表）

子孙公司全称	统一社会信用代码	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
山东飞南环保科技有限公司	91370404MA3RG1RY7Y	100	100	是
广东名南环保科技有限公司	91441625MA54D7B69M	55	55	是
肇庆晶南新材料有限公司	91441284MA565N3L2E	100	100	是
四会君一环保科技有限公司	91441284MA572GAF34	100	100	是

说明：

山东飞南由本公司以货币资金出资设立，于 2020 年 3 月 2 日成立，成立时本公司持股 100.00%。2021 年 4 月 8 日，山东飞南取得山东省枣庄市峄城区行政审批服务局开具的准予注销登记通知书，完成工商注销登记。

广东名南由本公司与河源市铭成环保科技有限公司共同出资设立，于 2020 年 3 月 11 日成立。

肇庆晶南由本公司以货币资金出资设立，于 2021 年 3 月 26 日成立。

四会君一由本公司以货币资金出资设立，于 2021 年 8 月 30 日成立。

### 2、报告期内注销的子公司

2020 年 10 月 26 日，本公司的孙公司上饶晟南取得江西省横峰县市场监督管理局开具的注销证明，完成工商注销登记，不再纳入合并范围。

2021 年 4 月 8 日，本公司的子公司山东飞南取得山东省枣庄市峄城区行政审批服务局开具的准予注销登记通知书，完成工商注销登记，不再纳入合并范围。

2021 年 8 月 9 日，本公司的子公司四会双联取得国家税务总局四会市税务局第一税务分局开具的四税一分局税企清[2021]14156 号清税证明；2021 年 8 月 18 日，四会双联取得四会市市场监督管理局开具的核准注销登记通知书，准予注销登记。2021 年 8 月 19 日，本公司取得肇庆市市场监督管理局开具的吸收合并登记证明，本公司对四会双联完成吸收合并。

### 3、报告期内其他原因的合并范围变动

#### 2021 年度

2021 年 2 月 3 日，本公司、江门新南、崖门新财富签订补充协议，约定对江门新南进行减资，同时由崖门新财富成为江门新南的控股股东。2021 年 5 月 11 日，江门新南完成了工商变更；2021 年 5 月 13 日，本公司将江门新南的网银密码、开户许可证、银行印鉴卡等交接给崖门新财富。上述变更后，本公司持有江门新南的股权减至 20%，本公司丧失对江门新南控制权，不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
江西飞南环保科技有限公司	江西上饶	江西上饶	制造业	100	--	同一控制下企业合并
江西兴南环保科技有限公司	江西上饶	江西上饶	制造业	100	--	投资设立
广西飞南资源利用有限公司	广西象州	广西象州	尚未开展	100	--	投资设立
佛山飞南资源利用技术研究有限公司	广东佛山	广东佛山	服务业	100	--	投资设立
四会市晟南环保科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制造业	100	--	投资设立
江西巴顿环保科技有限公司	江西上饶	江西上饶	尚未开展	81	--	增资取得
广东名南环保科技有限公司	广东河源	广东河源	尚未开展	55	--	投资设立
肇庆晶南新材料有限公司	广东肇庆	广东肇庆	尚未开展	100	--	投资设立
四会君一环保科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	尚未开展	100	--	投资设立

(2) 报告期不存在重要的非全资子公司。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
广东中耀环境科技有限公司	广东韶关	广东韶关	制造业	10.00	--	权益法
江门新南资源利用有限公司	广东江门	广东江门	尚未开展	20.00	--	权益法
广西芳源飞南新材料有限公司	广西象州	广西象州	尚未开展	40.00	--	权益法

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.36%（2021 年 12 月 31 日：67.22%；2020 年 12 月 31 日：52.58%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.15%（2021 年 12 月 31 日：85.91%；2020 年 12 月 31 日：89.36%）。

于各个资产负债表日，本公司债权投资的账面价值按照报表项目列示如下：

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	--	--	110,330,205.47
其他流动资产	--	12,588,020.83	40,993,637.76
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>12,588,020.83</b>	<b>151,323,843.23</b>

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 70,131.14 万元（2021 年 12 月 31 日：39,500.00 万元；2020 年 12 月 31 日：27,918.75 万元）。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	198,992.73	--	--	--	198,992.73
应付票据	1,165.60	--	--	--	1,165.60
应付账款	108,679.62	--	--	--	108,679.62
其他应付款	3,970.38	--	--	--	3,970.38
一年内到期的非流动负债	15,438.85	--	--	--	15,438.85
长期借款	--	12,500.00	5,000.00	45,478.93	62,978.93
租赁负债	--	85.03	89.29	2,032.12	2,206.44
长期应付款	--	3,462.24	901.26	--	4,363.51
<b>金融负债合计</b>	<b>328,247.18</b>	<b>16,047.27</b>	<b>5,990.55</b>	<b>47,511.05</b>	<b>397,796.05</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	129,750.40	--	--	--	129,750.40
应付账款	80,230.73	--	--	--	80,230.73
其他应付款	5,757.55	--	--	--	5,757.55

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
一年内到期的非流动负债	9,331.71	--	--	--	9,331.71
租赁负债	--	72.10	85.03	2,121.41	2,278.54
长期应付款	--	9,803.66	10,545.65	--	20,349.31
<b>金融负债合计</b>	<b>225,070.39</b>	<b>9,875.76</b>	<b>10,630.68</b>	<b>2,121.41</b>	<b>247,698.24</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	41,095.90	--	--	--	41,095.90
应付账款	38,236.82	--	--	--	38,236.82
其他应付款	9,493.74	--	--	--	9,493.74
<b>金融负债合计</b>	<b>88,826.46</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>88,826.46</b>

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定利率金融工具			
金融负债			
其中：短期借款	198,992.73	129,750.40	41,095.90
长期借款	62,978.93	--	--
<b>合 计</b>	<b>261,971.66</b>	<b>129,750.40</b>	<b>41,095.90</b>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。



为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.14%（2021 年 12 月 31 日：44.68%；2020 年 12 月 31 日：30.32%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
理财产品	--	--	--	--
（二）衍生金融资产	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产 总额	--	--	--	--
（三）衍生金融负债	2,921,270.00	--	--	2,921,270.00
持续以公允价值计量的负债 总额	<b>2,921,270.00</b>	--	--	<b>2,921,270.00</b>

（续上表）

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
理财产品	--	--	--	--
（二）衍生金融资产	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产 总额	--	--	--	--
（三）衍生金融负债	1,058,500.00	--	--	1,058,500.00
持续以公允价值计量的负债 总额	<b>1,058,500.00</b>	--	--	<b>1,058,500.00</b>

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	536,900.00	--	110,330,205.47	110,867,105.47
理财产品	--	--	110,330,205.47	110,330,205.47
（二）衍生金融资产	536,900.00	--	--	536,900.00
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>536,900.00</b>	<b>--</b>	<b>110,330,205.47</b>	<b>110,867,105.47</b>
（三）衍生金融负债	--	--	--	--
<b>持续以公允价值计量的负债 总额</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	2022.12.31 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值 技术	不可观 察输入值	范围（加权平均 值）
理财 产品	--	--	110,330,205.47		协议约定的 预期收益率	1.350%-3.850%

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

名 称	与本公司关系	拥有本公司股份比例%		性质
		直接	间接	
孙雁军、何雪娟夫妇	控股股东、实际控制人	80.00	2.2337	自然人

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，孙雁军、何雪娟夫妇直接持有公司 80.00% 的股份，此外，孙雁军、何雪娟夫妇之子孙启航持有宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）55.23% 的出资额并担任执行事务合伙人，可实际支配宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的本公司 2.2337% 的股份表决权。因此，孙雁军、何雪娟夫妇可实际支配本公司股份的表决权比例为 82.2337%，为公司的控股股东、实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

#### 4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京国圣资产管理有限公司	通过石河子市国泰金源股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 5%以上股份的股东
宁波启飞投资管理合伙企业（有限合伙）	股东；实际控制人孙雁军、何雪娟夫妇之子孙启航担任执行事务合伙人，并持有其 55.23%的出资额
俞挺	董事、副总经理
何金堂	董事；董事何雪娟之兄长
潘国忠	董事、董事会秘书
吴卫钢	董事
吕慧、李建伟、陈军	独立董事
李加兴	监事会主席
汪宝兴	职工代表监事
毛谔章	监事
薛珍	财务总监
许国洪	副总经理
孙启航	实际控制人孙雁军、何雪娟夫妇之子
孙启蒙	实际控制人孙雁军、何雪娟夫妇之女
何金娟	董事何雪娟之胞姐
何雪芳	董事何雪娟之胞妹
孙雁群	董事长孙雁军之胞姐
河源市胜利环境污染处理厂	实控人孙雁军控制的企业
杭州安河乡村度假酒店有限公司	实控人何雪娟持股 80%并担任监事的企业
肇庆市飞南乡村振兴公益基金会	董事长孙雁军之胞姐孙雁群担任理事长；俞挺担任副理事长；李加兴担任监事
杭州柒檬生物科技有限责任公司	实际控制人孙雁军、何雪娟夫妇之女孙启蒙控制的企业

说明：许国洪已于 2022 年 7 月 1 日辞职。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广东中耀环境科技有限公司	含铜货物、危险废物	52,622,300.62	132,753,800.13	6,281,068.08
许国洪	技术咨询	260,961.50	--	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：公司的关联采购以市场价作为关联交易定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广东中耀环境科技有限公司	处置费	2,653,866.03	4,868,047.15	--

说明：公司的关联销售以市场价作为关联交易定价。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江西飞南、江西兴南	27,503,997.87	2021/12/10	2022/3/15	是
江西飞南、江西兴南	27,503,997.87	2021/12/10	2022/6/15	是
江西飞南、江西兴南	27,503,997.87	2021/12/10	2022/9/15	是
江西飞南、江西兴南	247,535,980.83	2021/12/10	2022/12/9	是
广西飞南	160,000,000.00	2022/6/7	2032/1/10	否
广西飞南	30,260,000.00	2022/6/13	2032/1/10	否
广西飞南	50,000,000.00	2022/6/13	2032/1/10	否
广西飞南	50,000,000.00	2022/6/17	2032/1/10	否
广西飞南	17,000,000.00	2022/9/8	2032/1/10	否
广西飞南	9,000,000.00	2022/9/30	2032/1/10	否
广西飞南	7,820,000.00	2022/9/22	2032/1/10	否
广西飞南	6,100,000.00	2022/10/17	2032/1/10	否
广西飞南	2,300,000.00	2022/11/14	2032/1/10	否
广西飞南	5,400,000.00	2022/11/24	2032/1/10	否
广西飞南	2,770,000.00	2022/12/8	2032/1/10	否
广西飞南	16,350,000.00	2022/12/15	2032/1/10	否
江西巴顿	10,000,000.00	2022/12/29	2032/10/21	否
江西巴顿	100,000,000.00	2022/12/31	2032/10/21	否

②本公司作为被担保方

关联担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙雁军、何雪娟、江西飞南	15,000,000.00	2019/1/24	2020/1/18	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2020/1/16	2020/2/17	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2020/3/9	2020/5/21	是
孙雁军、何雪娟、江西飞南	20,000,000.00	2020/5/15	2020/11/11	是
孙雁军、何雪娟	30,000,000.00	2020/4/22	2020/11/30	是
孙雁军、何雪娟	30,000,000.00	2020/12/10	2020/12/18	是
孙雁军	9,800,000.00	2020/12/18	2020/12/28	是

关联担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙雁军	33,000,000.00	2021/1/19	2021/1/27	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/2/2	2021/2/26	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2020/3/20	2021/3/19	是
江西飞南	18,000,000.00	2020/9/22	2021/3/23	是
江西飞南	12,000,000.00	2020/9/22	2021/3/26	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/3/2	2021/3/26	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2020/5/27	2021/5/26	是
江西飞南	20,000,000.00	2020/12/8	2021/6/4	是
孙雁军	50,000,000.00	2021/1/29	2021/7/28	是
江西飞南	20,000,000.00	2020/9/14	2021/9/9	是
江西飞南	20,000,000.00	2020/9/17	2021/9/13	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2020/9/30	2021/9/24	是
江西飞南	30,000,000.00	2020/11/19	2021/11/18	是
江西飞南	30,000,000.00	2020/12/2	2021/12/1	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2020/12/10	2021/12/9	是
江西飞南	30,000,000.00	2020/12/11	2021/12/10	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/1/13	2022/1/14	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/1/26	2022/1/26	是
孙雁军	62,500,000.00	2021/8/3	2022/1/28	是
孙雁军、何雪娟	69,000,000.00	2021/2/3	2022/1/31	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/3/19	2022/3/14	是
孙雁军、何雪娟	27,503,997.87	2021/12/10	2022/3/15	是
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/3/19	2022/3/18	是
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/3/26	2022/3/25	是
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2021/4/1	2022/3/31	是
江西飞南、孙雁军	100,000,000.00	2022/1/11	2022/3/31	是
孙雁军、何雪娟	30,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	是
孙雁军、何雪娟	15,000,000.00	2021/4/20	2022/4/19	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/4/21	2022/4/20	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/4/29	2022/4/28	是
孙雁军、何雪娟	9,061,259.50	2022/1/28	2022/4/28	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/5/6	2022/5/5	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/5/7	2022/5/6	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/5/10	2022/5/9	是
孙雁军、何雪娟	15,000,000.00	2021/5/12	2022/5/11	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/5/18	2022/5/17	是

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江西飞南、孙雁军、何雪娟	13,406,454.30	2021/9/17	2022/5/17	是
孙雁军、何雪娟	15,000,000.00	2021/5/19	2022/5/18	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/5/20	2022/5/19	是
孙雁军、何雪娟	12,000,000.00	2021/5/21	2022/5/20	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/5/26	2022/5/25	是
孙雁军、何雪娟	12,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	是
孙雁军、何雪娟	11,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	是
孙雁军、何雪娟	31,000,000.00	2021/6/1	2022/5/31	是
江西飞南、孙雁军	50,000,000.00	2022/4/1	2022/6/2	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/6/9	2022/6/9	是
江西飞南	20,000,000.00	2021/6/11	2022/6/10	是
孙雁军、何雪娟	10,000,000.00	2021/6/15	2022/6/15	是
孙雁军、何雪娟	27,503,997.87	2021/12/10	2022/6/15	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/6/16	2022/6/16	是
江西飞南	20,000,000.00	2021/6/17	2022/6/17	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/6/17	2022/6/17	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/6/22	2022/6/22	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	是
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	38,000,000.00	2021/7/1	2022/6/30	是
江西飞南、孙雁军	50,000,000.00	2022/4/1	2022/6/30	是
孙雁军、何雪娟	70,000,000.00	2022/6/27	2022/7/20	是
江西飞南	30,000,000.00	2021/7/27	2022/7/26	是
江西飞南、孙雁军、何雪娟	5,000,000.00	2022/2/28	2022/8/22	是
江西飞南	20,000,000.00	2021/9/14	2022/9/14	是
江西飞南、孙雁军、何雪娟	97,593,545.70	2021/9/17	2022/9/17	是
江西飞南	20,000,000.00	2021/9/18	2022/9/17	是
江西飞南、孙雁军、何雪娟	9,750,000.00	2021/9/22	2022/9/21	是
江西飞南、孙雁军、何雪娟	29,250,000.00	2021/9/24	2022/9/24	是
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/10/1	2022/9/26	是
江西飞南、孙雁军、何雪娟	9,000,000.00	2021/9/28	2022/9/28	是
江西飞南、孙雁军、何雪娟	41,000,000.00	2021/9/29	2022/9/29	是
孙雁军、何雪娟	165,700,000.00	2022/5/10	2022/11/10	是
江西飞南	30,000,000.00	2021/12/14	2022/11/14	是
江西飞南	30,000,000.00	2021/11/23	2022/11/23	是
孙雁军、何雪娟	16,000,000.00	2021/11/25	2022/11/24	是
江西飞南、孙雁军	100,000,000.00	2022/9/6	2022/11/30	是
江西飞南	30,000,000.00	2021/12/2	2022/12/2	是

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2021/12/21	2022/12/20	是
孙雁军、何雪娟	39,000,000.00	2022/1/1	2022/12/30	是
孙雁军、何雪娟	30,000,000.00	2022/1/1	2022/12/30	是
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/1/11	2023/1/9	否
孙雁军、何雪娟	39,000,000.00	2022/1/19	2023/1/18	否
孙雁军、何雪娟	11,000,000.00	2022/1/19	2023/1/18	否
孙雁军	60,000,000.00	2022/1/24	2023/1/23	否
孙雁军	100,000,000.00	2022/1/24	2023/1/24	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/3/17	2023/3/16	否
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/3/22	2023/3/21	否
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	否
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/3/30	2023/3/29	否
孙雁军、何雪娟	56,860,000.00	2022/4/7	2023/4/6	否
孙雁军、何雪娟	15,692,941.38	2022/4/8	2023/4/7	否
孙雁军、何雪娟	7,511,513.68	2022/4/11	2023/4/10	否
孙雁军、何雪娟	19,935,544.94	2022/4/13	2023/4/12	否
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2022/5/19	2023/5/18	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	5,508,067.88	2022/5/20	2023/5/18	否
江西飞南、孙雁军	40,000,000.00	2022/5/25	2023/5/25	否
江西飞南、孙雁军	60,000,000.00	2022/5/31	2023/5/26	否
孙雁军、何雪娟	19,900,000.00	2022/6/13	2023/6/9	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	52,157,636.80	2022/6/14	2023/6/14	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	62,880,914.53	2022/6/14	2023/6/14	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	43,242,341.55	2022/6/14	2023/6/14	否
江西飞南、江西兴南、孙雁军、何雪娟	38,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	否
江西飞南、孙雁军	20,000,000.00	2022/6/27	2023/6/16	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	6,147,968.74	2022/6/17	2023/6/19	否
江西飞南、孙雁军	20,000,000.00	2022/9/16	2023/8/3	否
江西飞南、孙雁军	30,000,000.00	2022/8/24	2023/8/24	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	32,206,502.49	2022/8/31	2023/8/30	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/8/15	2023/9/20	否
孙雁军	40,000,000.00	2022/9/22	2023/9/21	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	40,000,000.00	2022/9/22	2023/9/21	否
孙雁军	38,500,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
孙雁军、何雪娟	12,000,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	54,470,000.00	2022/9/29	2023/9/28	否

关联担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/11/22	2023/10/10	否
江西飞南	10,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	否
江西飞南	30,000,000.00	2022/12/5	2023/11/4	否
江西飞南	50,000,000.00	2022/11/7	2023/11/7	否
江西飞南	50,000,000.00	2022/11/9	2023/11/9	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/11/11	2023/11/10	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/11/11	2023/11/11	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/11/16	2023/11/16	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/11/17	2023/11/16	否
孙雁军、何雪娟	16,000,000.00	2022/11/25	2023/11/23	否
江西飞南	40,000,000.00	2022/12/2	2023/12/2	否
孙雁军、何雪娟	63,300,000.00	2022/12/5	2023/12/4	否
孙雁军、何雪娟	20,000,000.00	2022/12/22	2023/12/15	否
孙雁军、何雪娟	30,879,829.89	2022/12/30	2023/12/29	否
江西飞南、孙雁军、何雪娟	200,000,000.00	2022/2/28	2024/2/28	否
孙雁军、何雪娟	275,039,978.70	2021/12/10	2022/12/9	是
孙雁军、何雪娟	99,673,855.50	2022/1/28	2025/1/28	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/10/21	2025/10/21	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/11/4	2025/10/21	否
孙雁军、何雪娟	160,000,000.00	2022/6/7	2032/1/10	否
孙雁军、何雪娟	30,260,000.00	2022/6/13	2032/1/10	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/6/13	2032/1/10	否
孙雁军、何雪娟	50,000,000.00	2022/6/17	2032/1/10	否

### （3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，薪酬计提情况见下表：

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	7,377,388.95	8,729,306.84	7,315,415.17

### （4）其他关联交易

2020 年度，本公司向肇庆市飞南乡村振兴公益基金会捐款 7,050,000.00 元；2021 年度，本公司向肇庆市飞南乡村振兴公益基金会捐款 6,415,000.00 元；2022 年度，本公司向肇庆市飞南乡村振兴公益基金会捐款 6,232,000.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广东中耀环境科技有限公司	--	--	--	--
应收账款	广东中耀环境科技有限公司	--	--	1,957,818.00	19,578.18

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
预付账款	广东中耀环境科技有限公司	55,457.71	--
应收账款	广东中耀环境科技有限公司	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	广东中耀环境科技有限公司	492,095.54	3,218,897.40	--
应付股利	孙雁军	3,320,000.00	13,640,000.00	17,800,000.00
应付股利	何雪娟	3,320,000.00	13,640,000.00	17,800,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
对外投资承诺	159,900,000.00	901,814,862.00	1,056,944,862.00

说明：

①2019 年 6 月 16 日，本公司与戴春松、邓贵生、江西巴顿投资有限公司签订投资协议，协议约定本公司向江西巴顿增资 908,292,135.00 元（其中 14,727,273.00 元为注册资本，893,564,862.00 元为资本公积）取得江西巴顿 81.00% 的股权。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 14,727,273.00 元，剩余 893,564,862.00 元尚未实际投资；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 14,727,273.00 元，剩余 893,564,862.00 元尚未实际投资；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 908,292,135.00 元，已足额投资。

②2019 年 3 月 21 日，本公司与江门市崖门新财富环保工业有限公司（以下简称“崖门新财富”）共同出资设立江门新南，江门新南注册资本为 303,000,000.00 元，其中本公司认缴 154,530,000.00 元，占江门新南注册资本的 51.00%。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 500,000.00 元，剩余 154,030,000.00 元尚未实际投资。2021 年 2 月 3 日，本公司、江门新南、崖门新财富签订补充协议，约定对江门新南进行减资，同时由崖门新财富成为江门新南的控股股东。上述变更后，江门新南注册资本变更为 175,100,000.00 元，其中本公司认缴 35,020,000.00 元，占江门新南注册资本的 20%，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 35,020,000.00 元，已足额投资。

③2020 年 3 月 11 日，本公司与河源市铭成环保科技有限公司共同出资设立广东名南，广东名南注册资本为 20,000,000.00 元，其中本公司认缴 11,000,000.00 元，占广东名南注册资本的 55.00%。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 1,650,000.00 元，剩余 9,350,000.00 元尚未实际投资；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 2,750,000.00 元，剩余 8,250,000.00 元尚未实际投资。

2022 年 7 月，广东名南新增注册资本 80,000,000.00 元，变更后的注册资本为 100,000,000.00 元，其中本公司认缴 55,000,000.00 元，铭成环保认缴 45,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 14,300,000.00 元，剩余 40,700,000.00 元尚未实际投资。

④2022 年 6 月 23 日，本公司与广东芳源新材料集团股份有限公司、超成（海南）投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立广西芳源飞南新材料有限公司（以下简称“芳源飞南”），芳源飞南注册资本为 300,000,000.00 元，其中本公司认缴 120,000,000.00 元，占芳源飞南注册资本的 40.00%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 800,000.00 元，剩余 119,200,000.00 元尚未实际投资。

## （2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	3,118,696.80
资产负债表日后第 2 年	2,840,681.59
资产负债表日后第 3 年	1,821,432.00
以后年度	31,143,456.00
合 计	38,924,266.39

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2023 年 2 月，本公司与瑞金高成咨询有限责任公司、戴春松、萍乡伟鹏科技有限公司、谢小林、海洲环保集团有限公司签署合作投资协议，约定各方共同出资在赣州市会昌县成立赣州飞南资源循环科技有限公司（以下简称“赣州飞南”）。赣州飞南注册资本 10,000 万元，本公司持股 77%、瑞金高成咨询有限责任公司持股 10%、萍乡伟鹏科技有限公司持股 8%、海洲环保集团有限公司持股 5%，出资方式均为货币。2023 年 3 月 9 日，赣州飞南完成了工商注册登记。

截至 2023 年 3 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,159,101.78	--	5,159,101.78	2,977,436.99	--	2,977,436.99
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,159,101.78</b>	<b>--</b>	<b>5,159,101.78</b>	<b>2,977,436.99</b>	<b>--</b>	<b>2,977,436.99</b>

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	--	200,000.00
商业承兑汇票	405,522.00	--	405,522.00
<b>合 计</b>	<b>605,522.00</b>	<b>--</b>	<b>605,522.00</b>

说明：

- (1) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。  
 (2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金额	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金额
银行承兑汇票	--	5,159,101.78	--	1,000,000.00
商业承兑汇票	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>5,159,101.78</b>	<b>--</b>	<b>1,000,000.00</b>

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

2022年末未终止确认的银行承兑汇票5,159,101.78元。

2021年年末未终止确认的银行承兑汇票1,000,000.00元。

2020年年末未终止确认的银行承兑汇票0.00元。

- (3) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。  
 (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,159,101.78	100.00	--	--	5,159,101.78	2,977,436.99	100.00	--	--	2,977,436.99
其中：										
银行承兑汇票	5,159,101.78	100.00	--	--	5,159,101.78	2,977,436.99	100.00	--	--	2,977,436.99
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	5,159,101.78	100.00	--	--	5,159,101.78	2,977,436.99	100.00	--	--	2,977,436.99

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	605,522.00	100.00	--	--	605,522.00
其中：					
银行承兑汇票	200,000.00	33.03	--	--	200,000.00
商业承兑汇票	405,522.00	66.97	--	--	405,522.00
合计	605,522.00	100.00	--	--	605,522.00

说明：2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备金额为 0.00 元。

(5) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2021 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	373,245,886.57	474,515,642.64	142,118,272.92
4 至 6 个月	241,879,148.37	278,859,906.23	6,692,790.70
7 至 12 个月	542,901,721.56	246,753,686.68	7,136,128.50

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内小计	1,158,026,756.50	1,000,129,235.55	155,947,192.12
1 至 2 年	852,163,001.32	1,330,249.58	1,636,264.00
2 至 3 年	1,286,254.98	1,325,673.00	45,451.00
3 年以上	1,200,368.00	45,451.00	--
小 计	2,012,676,380.80	1,002,830,609.13	157,628,907.12
减：坏账准备	22,488,299.98	13,774,641.46	5,105,030.73
合 计	1,990,188,080.82	989,055,967.67	152,523,876.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,386,749.40	0.52	10,386,749.40	100.00	--
其中：					
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	0.45	8,993,620.00	100.00	--
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	0.05	1,068,550.00	100.00	--
广州康翔物资金属回收有限公司	145,785.40	0.01	145,785.40	100.00	--
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	0.01	130,929.00	100.00	--
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	--	27,460.00	100.00	--
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	20,405.00	--	20,405.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,002,289,631.40	99.48	12,101,550.58	0.60	1,990,188,080.82
其中：					
应收其他客户组合	1,944,639,372.99	96.62	--	--	1,944,639,372.99
应收合并范围内关联方组合	57,650,258.41	2.86	12,101,550.58	20.99	45,548,707.83
合 计	2,012,676,380.80	100.00	22,488,299.98	1.12	1,990,188,080.82

(续上表)

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,527,144.00	1.05	10,522,144.00	99.95	5,000.00
其中：					
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	0.90	8,993,620.00	100.00	--
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	0.11	1,068,550.00	100.00	--
广州康翔物资金属回收有限公司	189,780.00	0.01	189,780.00	100.00	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	0.01	130,929.00	100.00	--
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	0.01	66,400.00	100.00	--
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	50,405.00	0.01	45,405.00	90.08	5,000.00
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	--	27,460.00	100.00	--
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>992,303,465.13</b>	<b>98.95</b>	<b>3,252,497.46</b>	<b>0.33</b>	<b>989,050,967.67</b>
其中：					
应收其他客户组合	132,649,908.55	13.23	3,252,497.46	2.45	129,397,411.09
应收合并范围内关联方组合	859,653,556.58	85.72	--	--	859,653,556.58
<b>合计</b>	<b>1,002,830,609.13</b>	<b>100.00</b>	<b>13,774,641.46</b>	<b>1.37</b>	<b>989,055,967.67</b>

（续上表）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,317,522.00	1.47	2,317,522.00	100.00	--
其中：					
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	0.68	1,068,550.00	100.00	--
星星精密科技（珠海）有限公司	888,693.00	0.56	888,693.00	100.00	--
珠海市骏翔五金制品有限公司	162,950.00	0.11	162,950.00	100.00	--
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	0.08	130,929.00	100.00	--
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	0.04	66,400.00	100.00	--
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>155,311,385.12</b>	<b>98.53</b>	<b>2,787,508.73</b>	<b>1.79</b>	<b>152,523,876.39</b>
其中：					
应收其他客户组合	155,311,385.12	98.53	2,787,508.73	1.79	152,523,876.39
应收合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>157,628,907.12</b>	<b>100.00</b>	<b>5,105,030.73</b>	<b>3.24</b>	<b>152,523,876.39</b>

① 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00		8,993,620.00	100.00	客户信用状况较差，预计无法收回

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	账面余额	坏账准备	2022.12.31	
			预期信用 损失率(%)	计提理由
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1,068,550.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
广州康翔物资金属回收有限公司	145,785.40	145,785.40	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	130,929.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	27,460.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	20,405.00	20,405.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>10,386,749.40</b>	<b>10,386,749.40</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户组合

项目	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	40,582,172.95	454,520.34	1.12
4 至 6 个月	1,244,151.44	105,877.29	8.51
7 至 12 个月	3,478,718.02	1,231,856.48	35.41
<b>1 年以内小计</b>	<b>45,305,042.41</b>	<b>1,792,254.11</b>	<b>3.96</b>
1 至 2 年	11,231,317.42	9,195,397.89	81.87
2 至 3 年	1,113,009.58	1,113,009.58	100.00
3 年以上	889.00	889.00	100.00
<b>合计</b>	<b>57,650,258.41</b>	<b>12,101,550.58</b>	<b>20.99</b>

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	
			预期信用 损失率(%)	计提理由
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	8,993,620.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1,068,550.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
广州康翔物资金属回收有限公司	189,780.00	189,780.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	130,929.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	66,400.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
汕头市金平区都乐五金实业有限公司	50,405.00	45,405.00	90.08	客户信用状况较差， 预计无法收回
揭阳市揭东区三合不锈钢制品有限公司	27,460.00	27,460.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>10,527,144.00</b>	<b>10,522,144.00</b>	<b>99.95</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户组合

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	121,764,331.85	1,217,643.31	1.00
4 至 6 个月	8,703,114.20	627,494.53	7.21
7 至 12 个月	964,207.92	448,102.37	46.47
<b>1 年以内小计</b>	<b>131,431,653.97</b>	<b>2,293,240.21</b>	<b>1.74</b>
1 至 2 年	1,113,009.58	854,012.25	76.73
2 至 3 年	105,245.00	105,245.00	100.00
<b>合计</b>	<b>132,649,908.55</b>	<b>3,252,497.46</b>	<b>2.45</b>

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州隆昌能源技术开发有限公司	1,068,550.00	1,068,550.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
星星精密科技（珠海）有限公司	888,693.00	888,693.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
珠海市骏翔五金制品有限公司	162,950.00	162,950.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	130,929.00	130,929.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
深圳市捷荣光电科技有限公司	66,400.00	66,400.00	100.00	客户信用状况较差， 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,317,522.00</b>	<b>2,317,522.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户组合



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	142,118,272.92	1,023,251.57	0.72
4 至 6 个月	6,621,191.70	304,574.82	4.60
7 至 12 个月	6,319,034.50	1,267,598.32	20.06
<b>1 年以内小计</b>	<b>155,058,499.12</b>	<b>2,595,424.71</b>	<b>1.67</b>
1 至 2 年	252,886.00	192,084.02	75.96
<b>合 计</b>	<b>155,311,385.12</b>	<b>2,787,508.73</b>	<b>1.79</b>

(3) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	13,774,641.46
本期计提	8,891,233.12
本期收回或转回	128,754.60
本期核销	48,820.00
本期转销	--
其他	--
<b>2022.12.31</b>	<b>22,488,299.98</b>

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	5,105,030.73
本期计提	9,721,253.73
本期收回或转回	1,022,950.00
本期核销	28,693.00
本期转销	--
其他	--
<b>2021.12.31</b>	<b>13,774,641.46</b>

2020 年计提坏账准备金额 3,702,523.75 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	48,820.00	28,693.00	153,666.52

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
江西兴南环保科技有限公司	1,940,096,689.50	96.39	--
江西铜业（深圳）国际投资控股有限公司	10,449,323.85	0.52	117,032.43
东莞市虎门镇人民政府	10,064,669.00	0.50	8,052,741.67
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	0.45	8,993,620.00
四会市晟南环保科技有限公司	4,542,683.49	0.23	--
<b>合 计</b>	<b>1,974,146,985.84</b>	<b>98.09</b>	<b>17,163,394.10</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
江西兴南环保科技有限公司	859,540,051.58	85.71	--
瑞金盛源环保科技有限公司	56,126,480.12	5.60	561,264.80
东莞市虎门镇人民政府	20,064,669.00	2.00	629,313.43
比亚迪汽车工业有限公司	9,654,905.31	0.96	96,549.05
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,993,620.00	0.90	8,993,620.00
<b>合 计</b>	<b>954,379,726.01</b>	<b>95.17</b>	<b>10,280,747.28</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	35,202,619.62	22.33	253,458.86
浙江宏达新材料发展有限公司	24,218,210.79	15.36	174,371.12
瑞金盛源环保科技有限公司	11,898,571.98	7.55	85,669.72
东江环保股份有限公司	11,351,304.45	7.20	86,054.85
天创（罗定）双东环保工业园开发有限公司	8,128,510.60	5.16	930,040.16
<b>合 计</b>	<b>90,799,217.44</b>	<b>57.60</b>	<b>1,529,594.71</b>

### 3、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	1,110,020,027.75	1,703,052,373.61	957,404,383.12
<b>合 计</b>	<b>1,110,020,027.75</b>	<b>1,703,052,373.61</b>	<b>957,404,383.12</b>

#### (1) 其他应收款

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0 至 3 个月	569,821,764.57	454,195,026.09	569,458,537.11
4 至 6 个月	257,694,245.19	490,946,192.00	235,826,575.44
7 至 12 个月	49,726,852.91	575,235,062.23	82,359,660.57
<b>1 年以内小计</b>	<b>877,242,862.67</b>	<b>1,520,376,280.32</b>	<b>887,644,773.12</b>
1 至 2 年	227,332,993.24	178,022,921.84	61,656,000.00
2 至 3 年	5,714,921.84	4,405,000.00	7,650,000.00
3 年以上	405,000.00	750,000.00	600,000.00
<b>小 计</b>	<b>1,110,695,777.75</b>	<b>1,703,554,202.16</b>	<b>957,550,773.12</b>
减：坏账准备	675,750.00	501,828.55	146,390.00
<b>合 计</b>	<b>1,110,020,027.75</b>	<b>1,703,052,373.61</b>	<b>957,404,383.12</b>

②按款项性质披露

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,036,220,667.99	--	1,036,220,667.99	1,661,498,293.72	--	1,661,498,293.72
押金、保 证金	72,568,996.74	675,750.00	71,893,246.74	41,449,743.27	501,828.55	40,947,914.72
增值税 即征即 退	1,266,369.64	--	1,266,369.64	--	--	--
代扣代 缴社保 公积金 及其他	639,743.38	--	639,743.38	606,165.17	--	606,165.17
<b>合 计</b>	<b>1,110,695,777.75</b>	<b>675,750.00</b>	<b>1,110,020,027.75</b>	<b>1,703,554,202.16</b>	<b>501,828.55</b>	<b>1,703,052,373.61</b>

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	944,462,009.60	--	944,462,009.60
押金、保证金	12,667,284.65	146,390.00	12,520,894.65
增值税即征即退	--	--	--
代扣代缴社保公 积金及其他	421,478.87	--	421,478.87
<b>合 计</b>	<b>957,550,773.12</b>	<b>146,390.00</b>	<b>957,404,383.12</b>

②报告期各期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	71,873,861.30	--	--	71,873,861.30
广州期货股份有限公司	59,053,996.74	--	--	59,053,996.74
四会市地豆镇人民政府	6,626,961.50	--	--	6,626,961.50
四会市罗源镇人民政府	6,192,903.06	--	--	6,192,903.06
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>1,038,821,916.45</b>	<b>0.07</b>	<b>675,750.00</b>	<b>1,038,146,166.45</b>
应收押金和保证金组合	13,515,000.00	5.00	675,750.00	12,839,250.00
应收退税款组合	1,266,369.64	-	--	1,266,369.64
应收其他款项组合	639,743.38	-	--	639,743.38
应收合并范围内关联方组合	1,023,400,803.43	-	--	1,023,400,803.43
<b>合 计</b>	<b>1,110,695,777.75</b>	<b>0.06</b>	<b>675,750.00</b>	<b>1,110,020,027.75</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	42,270,338.47	--	--	42,270,338.47
广州期货股份有限公司	31,413,172.21	--	--	31,413,172.21
四会市罗源镇人民政府	6,192,903.06	--	--	6,192,903.06
四会市地豆镇人民政府	4,664,263.20	--	--	4,664,263.20
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>1,661,283,863.69</b>	<b>0.03</b>	<b>501,828.55</b>	<b>1,660,782,035.14</b>
应收押金和保证金组合	10,036,571.06	5.00	501,828.55	9,534,742.51
应收其他款项组合	606,165.17	--	--	606,165.17
应收合并范围内关联方组合	1,650,641,127.46	--	--	1,650,641,127.46
<b>合 计</b>	<b>1,703,554,202.16</b>	<b>0.03</b>	<b>501,828.55</b>	<b>1,703,052,373.61</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	35,739,484.65	--	--	35,739,484.65
四会市罗源镇人民政府	26,000,000.00	--	--	26,000,000.00
广州期货股份有限公司	9,739,484.65	--	--	9,739,484.65
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>921,811,288.47</b>	<b>0.02</b>	<b>146,390.00</b>	<b>921,664,898.47</b>
应收押金和保证金组合	2,927,800.00	5.00	146,390.00	2,781,410.00
应收其他款项组合	421,478.87	--	--	421,478.87
应收合并范围内关联方组合	918,462,009.60	--	--	918,462,009.60

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	957,550,773.12	0.02	146,390.00	957,404,383.12
-----	----------------	------	------------	----------------

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

③ 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	501,828.55	--	--	501,828.55
2021 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--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	173,921.45	--	--	173,921.45
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	675,750.00	--	--	675,750.00

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	146,390.00	--	--	146,390.00
首次执行新租赁准则的调整金额	-20,000.00	--	--	-20,000.00
2021 年 1 月 1 日余额	126,390.00	--	--	126,390.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--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	375,438.55	--	--	375,438.55
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	501,828.55	--	--	501,828.55

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	127,600.00	--	--	127,600.00
2019 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--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	18,790.00	--	--	18,790.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	146,390.00	--	--	146,390.00

④报告期各期无核销的其他应收款。

⑤报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州期货股份有限公司	保证金	59,053,996.74	1年以内	5.32	--
江西巴顿环保科技有限公司	往来款	597,500,000.00	1年以内	53.80	--
江西兴南环保科技有限公司	往来款	365,881,787.98	1年以内、1-2年	32.94	--
肇庆晶南新材料有限公司	往来款	38,701,400.00	1年以内	3.48	--
四会市晟南环保科技有限公司	往来款	13,717,405.00	1年以内、1-2年	1.24	--
合计	--	1,074,854,589.72	--	96.78	--

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江西巴顿环保科技有限公司	往来款	604,850,000.00	1年以内、1-2 年、2-3年	35.51	--
江西兴南环保科技有限公司	往来款	463,408,000.00	1年以内、1-2 年	27.20	--
江西飞南环保科技有限公司	往来款	316,276,527.46	1年以内	18.57	--
广西飞南资源利用有限公司	往来款	223,350,000.00	1年以内、1-2 年	13.11	--
四会市晟南环保科技有限公司	往来款	41,467,000.00	1年以内	2.43	--
<b>合 计</b>		<b>-- 1,649,351,527.46</b>	<b>--</b>	<b>96.82</b>	<b>--</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江西兴南环保科技有限公司	往来款	301,658,000.00	1年以内	31.50	--
江西飞南环保科技有限公司	往来款	347,033,349.03	1年以内	36.24	--
江西巴顿环保科技有限公司	往来款	201,350,000.00	1年以内、1至 2年	21.03	--
江门新南资源利用有限公司	往来款	34,520,660.57	1年以内、1至 2年	3.61	--
四会市罗源镇人民政府	往来款	26,000,000.00	1年以内、1至 2年	2.72	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>910,562,009.60</b>		<b>95.10</b>	<b>--</b>

⑥其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存放在广州期货股份有限公司的期货保证金为 9,739,484.65 元；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存放在广州期货股份有限公司的期货保证金为 31,413,172.21 元；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存放在广州期货股份有限公司的期货保证金为 59,053,996.74 元。该款项为公司期货交易提供保证，是使用受限的资产。

4、长期股权投资

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	1,382,813,179.00	--	1,382,813,179.00	334,108,317.00	--	334,108,317.00

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	52,860,070.32	--	52,860,070.32	51,908,506.19	--	51,908,506.19
合 计	<b>1,435,673,249.32</b>	<b>--</b>	<b>1,435,673,249.32</b>	<b>386,016,823.19</b>	<b>--</b>	<b>386,016,823.19</b>

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	333,816,206.00	--	333,816,206.00
对联营企业投资	16,186,179.47	--	16,186,179.47
合 计	<b>350,002,385.47</b>	<b>--</b>	<b>350,002,385.47</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西兴南环保科技有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
江西飞南环保科技有限公司	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	--	--
广西飞南资源利用有限公司	100,000,000.00	143,590,000.00	--	243,590,000.00	--	--
江西巴顿环保科技有限公司	14,727,273.00	893,564,862.00	--	908,292,135.00	--	--
四会晟南环保科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
广东名南环保科技有限公司	2,750,000.00	11,550,000.00	--	14,300,000.00	--	--
佛山飞南资源利用技术研究有限公司	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--
肇庆晶南新材料有限公司	16,431,044.00	--	--	16,431,044.00	--	--
合 计	<b>334,108,317.00</b>	<b>1,048,704,862.00</b>	<b>1,382,813,179.00</b>	<b>1,382,813,179.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西兴南环保科技有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
江西飞南环保科技有限公司	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	--	--
广西飞南资源利用有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--



广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四会市双联环保科技有限公司	16,288,933.00	--	16,288,933.00	--	--	--
江西巴顿环保科技有限公司	14,727,273.00	--	--	14,727,273.00	--	--
四会晟南环保科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
广东名南环保科技有限公司	1,650,000.00	1,100,000.00	--	2,750,000.00	--	--
江门新南资源利用有限公司	500,000.00	--	500,000.00	--	--	--
山东飞南环保科技有限公司	450,000.00	--	450,000.00	--	--	--
佛山飞南资源利用技术研究有限公司	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--
肇庆晶南新材料有限公司	--	16,431,044.00	--	16,431,044.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>333,816,206.00</b>	<b>17,531,044.00</b>	<b>17,238,933.00</b>	<b>334,108,317.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西兴南环保科技有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
江西飞南环保科技有限公司	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	--	--
广西飞南资源利用有限公司	27,650,000.00	72,350,000.00	--	100,000,000.00	--	--
四会市双联环保科技有限公司	9,838,933.00	6,450,000.00	--	16,288,933.00	--	--
江西巴顿环保科技有限公司	--	14,727,273.00	--	14,727,273.00	--	--
四会晟南环保科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
广东名南环保科技有限公司	--	1,650,000.00	--	1,650,000.00	--	--
江门新南资源利用有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
山东飞南环保科技有限公司	--	450,000.00	--	450,000.00	--	--
佛山飞南资源利用技术研究有限公司	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>238,188,933.00</b>	<b>95,627,273.00</b>	<b>--</b>	<b>333,816,206.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

广东飞南资源利用股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动		权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	2022.12.31	减值准备 期末余额
		追加/ 新增投资	减少投资								
联营企业											
广东中耀环境科技有限公司	19,669,729.29	--	--	188,321.04	--	--	--	--	--	19,858,050.33	--
江门新南资源利用有限公司	32,238,776.90	--	--	-32,761.60	--	--	--	--	--	32,206,015.30	--
广西芳源飞南新材料有限公司	--	800,000.00	--	-3,995.31	--	--	--	--	--	796,004.69	--
<b>合 计</b>	<b>51,908,506.19</b>	<b>800,000.00</b>	<b>--</b>	<b>151,564.13</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>52,860,070.32</b>	<b>--</b>

说明：详见附注五、11、长期股权投资。

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动		权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他	2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/ 新增投资	减少 投资								
联营企业											
广东中耀环境科技 有限公司	16,186,179.47	--	--	3,483,549.82	--	--	--	--	--	19,669,729.29	--
江门新南资源利用 有限公司	--	34,520,000.00	--	-1,315,819.21	--	--	--	--	-965,403.89	32,238,776.90	--
<b>合 计</b>	<b>16,186,179.47</b>	<b>34,520,000.00</b>	<b>--</b>	<b>2,167,730.61</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-965,403.89</b>	<b>51,908,506.19</b>	<b>--</b>

说明：详见附注五、11、长期股权投资。

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2020.12.31	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动						
联营企业												
赣州星河环境技术有限公司	7,752,724.87	--	8,000,000.00	90,911.21	--	--	--	--	156,363.92	--	--	
广东中耀环境科技有限公司	23,886,330.28	--	7,000,000.00	-2,553,439.32	--	--	--	--	1,853,288.51	16,186,179.47	--	
<b>合 计</b>	<b>31,639,055.15</b>	<b>--</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-2,462,528.11</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,009,652.43</b>	<b>16,186,179.47</b>	<b>--</b>	

说明：详见附注五、11、长期股权投资。

## 5、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	5,490,936,265.00	5,432,422,404.13	3,358,562,597.09
其他业务收入	5,114,521.10	5,247,569.07	2,990,078.00
营业成本	4,963,931,026.13	4,441,746,004.65	2,617,264,724.02

### (1) 报告期收入和成本按业务列示

#### 主营业务（分业务）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
资源化产品销售业务	5,354,340,042.20	4,880,712,611.84	5,122,089,297.13	4,304,273,896.74
危废处置业务	136,596,222.80	81,862,007.38	310,333,107.00	137,442,127.42
合 计	<b>5,490,936,265.00</b>	<b>4,962,574,619.22</b>	<b>5,432,422,404.13</b>	<b>4,441,716,024.16</b>

（续上表）

行业名称	2020 年度	
	收入	成本
资源化产品销售业务	3,045,852,432.46	2,507,681,487.79
危废处置业务	312,710,164.63	109,583,236.23
合 计	<b>3,358,562,597.09</b>	<b>2,617,264,724.02</b>

## 6、投资收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	151,564.13	2,167,730.61	-2,462,528.11
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-404,888.49	2,155,852.43
理财产品收益	51,729.17	1,106,251.04	7,823,309.43
衍生金融工具取得的投资收益	-26,154,533.24	35,669,540.91	6,284,129.95
其他	--	-965,403.89	--
合 计	<b>-25,951,239.94</b>	<b>37,573,230.18</b>	<b>13,800,763.70</b>

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	-5,201.28	1,756,425.20	2,635,275.95
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,848,763.36	27,656,507.89	30,563,749.49

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-40,618,886.87	2,264,986.96	14,147,439.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,754.60	1,022,950.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,292,732.41	-14,383,404.65	-19,100,748.05
非经常性损益总额	-37,939,302.60	18,317,465.40	28,245,716.77
减：非经常性损益的所得税影响数	-6,024,901.36	4,713,418.95	6,004,452.12
非经常性损益净额	-31,914,401.24	13,604,046.45	22,241,264.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,551,706.61	13,132.32	-1,810.59
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-30,362,694.63	13,590,914.13	22,243,075.24

说明：作为经常性损益的政府补助，明细如下：

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	原因
即征即退税款	23,757,161.80	24,056,888.51	20,862,939.59	与日常经营活动相关

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	25.20%	27.26%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43%	24.73%	26.24%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.5898	1.9981	1.6501			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6742	1.9604	1.5883			

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

（1）公司货币资金主要为银行存款，2022 年末公司货币资金较 2021 年末减少 5,850.98 万元，主要原因为江西巴顿多金属回收利用项目、广东飞南技改工程、广西飞南铜资源环保再生利用项目持续投入；2021 年末公司货币资金较 2020 年末增加 9,647.05 万元，主要是公司销售规模扩张，应收账款回款良好所致。

广东飞南资源利用股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 公司存货主要为电解铜、冰铜、危险废物及含铜物料等，2022 年末公司存货较 2021 年末增加 8,149.46 万元，增幅 4.07%；2021 年末公司存货较 2020 年年末增加 85,100.53 万元，增幅 73.96%。报告期内，公司结合产销规模、有色金属市场价格、产能利用情况、市场供应情况等因素，综合制定采购销售计划，公司存货账面价值出现一定波动。

(3) 固定资产 2022 年末较 2021 年末增加 13,478.95 万元，增幅 9.73%，2021 年末较 2020 年末增加 76,077.32 万元，增幅 121.84%。报告期内，公司固定资产逐年增加，主要原因系公司产销规模扩大，公司根据市场需求扩大产能，建造厂房，购置机器设备。

(4) 在建工程 2022 年末较 2021 年末增加 163,347.10 万元，增幅 152.67%；2021 年末较 2020 年末增加 28,846.38 万元，增幅 36.91%。公司在建工程逐年增加，主要原因系公司江西巴顿多金属回收利用项目、广西飞南铜资源环保再生利用项目、江西兴南冰铜利用项目等持续投入。

(5) 短期借款 2022 年末较 2021 年末增加 69,242.33 万元，2021 年末较 2020 年末增加 88,654.49 万元，增幅较大，主要原因系公司持续加大生产建设投入，固定资产、在建工程等投资额相应增加，导致借款增加。

(6) 应付账款主要包括应付供应商的工程款、设备款以及货款，2022 年末较 2021 年末增加 28,448.89 万元，2021 年末较 2020 年末增加 41,993.91 万元。公司应付账款逐年增加，主要原因系公司产销规模扩大，在建工程广东飞南二期湿法项目、江西兴南冰铜利用项目、江西巴顿多金属回收利用项目、广东飞南技改项目等持续建设施工，导致应付账款相应增加。

(7) 营业收入主要包括危险废物处置费收入及资源化产品销售收入，2020 年度收入额 482,787.67 万元，2021 年度收入额 789,922.97 万元，2022 年度收入额 876,653.16 万元，公司营业收入逐年增长，主要原因：2021 年度、2022 年度，随着江西兴南投产所带来的产销规模的进一步扩大，公司资源化产品销售收入增加较大。

广东飞南资源利用股份有限公司

2023 年 3 月 10 日







证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 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》。

会计师事务所

## 执业证书



名称: 北京通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效



中国注册会计师协会



姓名 黄声强  
 Full name 黄声强  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1972-12-24  
 Date of birth 1972-12-24  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码 330108197212240033  
 Identity card No. 330108197212240033



黄声强

440300131106

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300131106  
No. of Certificate

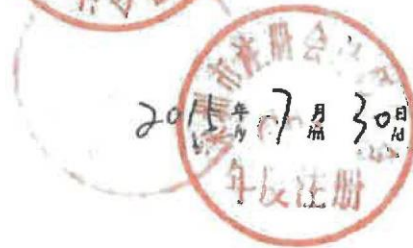
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 09 月 12 日  
Date of issuance 2001 年 09 月 12 日

### 年度检验登记

### Annual Renewal Registration

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



68



姓名 王烁  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-06-01  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 341227198806010053  
 Identity card No.



110101505029  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101505029  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 07 月 29 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015 年 7 月 29 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同深圳分所



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

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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