

玉禾田环境发展集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：玉禾田环境发展集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	745,092,329.19	1,017,795,060.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,723,750.10	2,631,712.40
应收账款	2,627,841,521.54	2,270,608,012.88
应收款项融资	140,000.00	1,650,524.80
预付款项	14,333,827.75	13,171,975.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	305,535,942.86	270,090,960.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	40,313,978.61	43,865,237.38
合同资产	83,274,735.21	70,532,106.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	119,815,695.15	113,424,002.81
其他流动资产	92,127,380.12	96,531,284.25
流动资产合计	4,036,199,160.53	3,900,300,877.33

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	239,799,180.91	149,174,103.13
长期股权投资	421,940,078.30	385,172,810.35
其他权益工具投资	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		4,008,950.50
固定资产	828,817,589.79	915,385,775.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	137,246,960.55	150,699,561.34
无形资产	233,826,135.45	251,405,444.28
开发支出		
商誉	152,247,942.25	152,247,942.25
长期待摊费用	13,701,282.72	20,526,943.57
递延所得税资产	63,137,639.64	63,222,640.39
其他非流动资产	118,262,839.67	125,822,759.13
非流动资产合计	2,209,714,649.28	2,218,401,930.63
资产总计	6,245,913,809.81	6,118,702,807.96
流动负债：		
短期借款	779,880,000.00	718,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	555,975,116.92	572,703,903.18
预收款项		
合同负债	15,311,072.38	22,670,180.80
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	348,132,351.30	375,110,368.46
应交税费	97,744,453.40	103,289,999.31
其他应付款	50,432,539.34	46,589,560.02
其中：应付利息		
应付股利	22,754,512.19	13,549,229.12
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	112,459,234.69	150,628,504.47
其他流动负债	59,253,059.87	47,932,154.47
流动负债合计	2,019,187,827.90	2,036,924,670.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	151,600,000.00	132,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	59,537,396.95	70,351,257.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	217,163,225.95	218,486,574.06
递延收益		
递延所得税负债	12,896,106.69	19,983,631.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	441,196,729.59	441,321,462.58
负债合计	2,460,384,557.49	2,478,246,133.29
所有者权益：		
股本	398,592,000.00	332,160,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	708,725,574.23	772,087,176.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,373,049.22	75,373,049.22
一般风险准备		
未分配利润	2,256,484,345.50	2,128,204,585.36
归属于母公司所有者权益合计	3,439,174,968.95	3,307,824,810.94
少数股东权益	346,354,283.37	332,631,863.73
所有者权益合计	3,785,529,252.32	3,640,456,674.67
负债和所有者权益总计	6,245,913,809.81	6,118,702,807.96

法定代表人：鲍江勇 主管会计工作负责人：华晓锋 会计机构负责人：林克展

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	89,299,239.62	216,563,690.35
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	139,939,430.50	148,001,780.25
应收款项融资		
预付款项	8,487.50	
其他应收款	1,380,342,159.41	1,113,688,715.70
其中：应收利息	9,879,674.35	7,545,710.52
应收股利	12,000,000.00	18,000,000.00
存货	412,058.39	343,253.72
合同资产	17,823,541.21	18,238,487.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,709,603.07	10,675,577.66
流动资产合计	1,634,534,519.70	1,507,511,504.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,414,547,336.65	1,406,302,917.42
其他权益工具投资	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	67,605,497.05	84,095,120.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,058,721.47	14,060,966.61
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	329,549.12	411,936.44
递延所得税资产	7,225,175.97	8,803,724.47
其他非流动资产	39,099,027.53	40,058,858.80
非流动资产合计	1,540,600,307.79	1,554,468,524.56
资产总计	3,175,134,827.49	3,061,980,029.50
流动负债：		
短期借款	490,000,000.00	480,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,301,504.04	41,570,726.73
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	30,020,767.61	36,469,914.95
应交税费	4,886,142.57	1,290,825.65
其他应付款	918,528,333.05	626,796,210.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	73,900,000.00	111,003,742.67
其他流动负债	2,763,068.19	2,549,024.65
流动负债合计	1,554,399,815.46	1,299,680,445.55
非流动负债：		
长期借款	151,600,000.00	132,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,767,666.53	5,552,690.27
长期应付款	25,000,000.00	25,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	70,415.69	123,926.06
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	183,438,082.22	163,176,616.33
负债合计	1,737,837,897.68	1,462,857,061.88
所有者权益：		
股本	398,592,000.00	332,160,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	698,153,953.12	763,847,880.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,051,663.50	76,051,663.50
未分配利润	264,499,313.19	427,063,423.30
所有者权益合计	1,437,296,929.81	1,599,122,967.62
负债和所有者权益总计	3,175,134,827.49	3,061,980,029.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,927,714,493.88	2,605,071,372.58
其中：营业收入	2,927,714,493.88	2,605,071,372.58
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,493,544,527.49	2,226,409,799.08
其中：营业成本	2,230,725,065.73	2,005,514,009.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,855,096.95	11,730,365.61
销售费用	35,773,201.36	16,927,335.47
管理费用	183,598,162.19	163,498,841.84
研发费用	9,401,865.43	5,586,925.01
财务费用	21,191,135.83	23,152,321.49
其中：利息费用	19,480,131.35	21,074,316.32
利息收入	8,697,645.86	8,294,625.91
加：其他收益	28,066,018.41	20,085,444.30
投资收益（损失以“-”号填列）	6,128,249.31	-3,041,755.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,996,732.05	-4,981,539.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,234,024.94	-13,339,882.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,006,481.96	-1,189,235.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-123,640.23	-608,887.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	444,000,086.98	380,567,256.91
加：营业外收入	3,520,084.33	2,702,242.77
减：营业外支出	5,663,540.45	5,569,589.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	441,856,630.86	377,699,909.83
减：所得税费用	86,557,416.04	73,704,952.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	355,299,214.82	303,994,956.95

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	355,299,214.82	303,994,956.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	317,610,960.14	271,813,026.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	37,688,254.68	32,181,930.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	355,299,214.82	303,994,956.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	317,610,960.14	271,813,026.31
归属于少数股东的综合收益总额	37,688,254.68	32,181,930.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7968	0.6819
(二) 稀释每股收益	0.7968	0.6819

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：鲍江勇 主管会计工作负责人：华晓锋 会计机构负责人：林克展

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	202,963,901.87	218,378,809.92

减：营业成本	139,640,908.85	180,162,275.58
税金及附加	879,485.22	856,276.69
销售费用	6,179,566.96	5,975,335.28
管理费用	34,795,656.61	33,347,571.60
研发费用		
财务费用	7,308,468.93	10,040,871.14
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,833,265.86	1,666,892.71
投资收益（损失以“-”号填列）	15,127,441.18	-3,518,984.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,320,780.77	-3,754,613.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	855,652.92	-949,422.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-414,946.05	-192,672.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,719.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,561,229.21	-15,002,426.25
加：营业外收入	173,122.91	433,449.16
减：营业外支出	184,940.74	2,087,404.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,549,411.38	-16,656,381.35
减：所得税费用	4,782,321.49	-3,257,092.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,767,089.89	-13,399,289.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,767,089.89	-13,399,289.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	26,767,089.89	-13,399,289.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,690,549,495.73	2,407,384,426.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	103,454,247.41	99,985,690.17
经营活动现金流入小计	2,794,003,743.14	2,507,370,116.53
购买商品、接受劳务支付的现金	594,691,743.41	527,411,645.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,689,033,323.51	1,534,989,900.81
支付的各项税费	205,420,739.85	209,247,421.44
支付其他与经营活动有关的现金	171,487,506.09	144,458,421.53
经营活动现金流出小计	2,660,633,312.86	2,416,107,389.57
经营活动产生的现金流量净额	133,370,430.28	91,262,726.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,080,266.62	1,939,783.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,501,394.12	10,956,988.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	87,189,068.64	
收到其他与投资活动有关的现金	556,886,527.82	780,769,362.82
投资活动现金流入小计	659,657,257.20	793,666,134.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,703,250.41	259,897,658.23
投资支付的现金	43,764,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,026,455.19
支付其他与投资活动有关的现金	550,000,000.00	780,000,000.00
投资活动现金流出小计	869,467,250.41	1,098,924,113.42
投资活动产生的现金流量净额	-209,809,993.21	-305,257,978.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	865,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	865,000.00	
取得借款收到的现金	729,880,000.00	438,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	730,745,000.00	438,010,000.00
偿还债务支付的现金	687,000,000.00	321,095,555.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,232,920.13	88,224,056.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,625,551.97	
支付其他与筹资活动有关的现金	16,497,221.67	26,200,413.84
筹资活动现金流出小计	926,730,141.80	435,520,026.44
筹资活动产生的现金流量净额	-195,985,141.80	2,489,973.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-272,424,704.73	-211,505,278.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
六、期末现金及现金等价物余额	739,642,997.07	934,429,867.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	215,381,638.82	225,329,794.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	78,786,163.04	74,602,384.15
经营活动现金流入小计	294,167,801.86	299,932,178.98
购买商品、接受劳务支付的现金	17,181,101.32	73,333,166.50
支付给职工以及为职工支付的现金	122,155,294.09	148,459,715.46
支付的各项税费	6,081,400.05	6,372,029.11
支付其他与经营活动有关的现金	52,505,118.95	33,112,635.95
经营活动现金流出小计	197,922,914.41	261,277,547.02
经营活动产生的现金流量净额	96,244,887.45	38,654,631.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,834,800.00	

取得投资收益收到的现金	6,000,000.00	235,628.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,099.52	6,949,881.93
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		150,000,000.00
投资活动现金流入小计	36,884,899.52	157,185,510.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,190,860.75	13,938,893.56
投资支付的现金	46,400,000.00	32,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00
投资活动现金流出小计	50,590,860.75	196,038,893.56
投资活动产生的现金流量净额	-13,705,961.23	-38,853,383.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	410,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	415,000,000.00	183,761,602.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,194,657.96	84,776,233.56
支付其他与筹资活动有关的现金	2,953,768.99	1,978,965.49
筹资活动现金流出小计	620,148,426.95	270,516,801.68
筹资活动产生的现金流量净额	-210,148,426.95	-10,516,801.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-127,609,500.73	-10,715,552.73
加：期初现金及现金等价物余额	216,288,740.35	246,436,568.71
六、期末现金及现金等价物余额	88,679,239.62	235,721,015.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,373,049.22		2,128,204,585.36		3,307,824,810.94	332,631,863.73	3,640,456,674.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,373,049.22		2,128,204,585.36		3,307,824,810.94	332,631,863.73	3,640,456,674.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,432,000.00				-63,361,602.13						128,279,760.14		131,350,158.01	13,722,419.64	145,072,577.65
（一）											317,610,960.14		317,610,960.14	37,688,254.68	355,299,214.82

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本				3,070,397.87								3,070,397.87	865,000.00	3,935,397.87	
1. 所有者投入的普通股													865,000.00	865,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,070,397.87								3,070,397.87		3,070,397.87	
4. 其他															
(三) 利润分配										-189,331,200.00		-189,331,200.00	-24,830,835.04	-214,162,035.04	
1. 提取盈余公积															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-189,331,200.00		-189,331,200.00	-24,830,835.04	-214,162,035.04	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	66,432,000.00			-66,432,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,432,000.00			-66,432,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	398,592,000.00			708,725,574.23				75,373,049.22		2,256,484,345.50		3,439,174,968.95	346,354,283.37	3,785,529,252.32	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,966,903.12		1,743,149,914.45		2,880,588,726.04	212,120,971.60	3,092,709,697.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,966,903.12		1,743,149,914.45		2,880,588,726.04	212,120,971.60	3,092,709,697.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,360,000.00				-48,910,559.57						200,952,226.95		207,401,667.38	17,240,247.39	224,641,914.77
（一）综合收益总额											271,813,026.31		271,813,026.31	32,181,930.64	303,994,956.95

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
(二) 所有者投入和减少资本				6,449,440.43								6,449,440.43	12,156,774.99	18,606,215.42
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,449,440.43								6,449,440.43		6,449,440.43
4. 其他													12,156,774.99	12,156,774.99
(三) 利润分配										-70,860,799.36		-70,860,799.36	-27,098,458.24	-97,959,257.60
1. 提取盈余公积														
2. 提														

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-70,860,799.36		-70,860,799.36	-27,098,458.24	-97,959,257.60
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	55,360,000.00				-55,360,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,360,000.00				-55,360,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设															

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	332,160,000.00			774,761,348.90				36,966,903.12		1,944,102,141.40		3,087,990,393.42	229,361,218.99	3,317,351,612.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,051,663.50	427,063,423.30		1,599,122,967.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,051,663.50	427,063,423.30		1,599,122,967.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,432,000.00				-65,693,927.70					-		-161,826,037.81
（一）综合收益总额										26,767,089.89		26,767,089.89
（二）所有者投入和减少资本					738,072.30							738,072.30
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					738,072.30							738,072.30
4．其他												
（三）利润分配										-		-189,331,200.00

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-	189,331,200.00		-189,331,200.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	66,432,000.00				-66,432,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,432,000.00				-66,432,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末未余额	398,592,000.00				698,153,953.12				76,051,663.50	264,499,313.19		1,437,296,929.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,645,517.40	152,268,907.74		1,285,025,114.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,645,517.40	152,268,907.74		1,285,025,114.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,360,000.00				-55,360,000.00					-84,260,088.53		-84,260,088.53
（一）综合收益总额										-13,399,289.17		-13,399,289.17
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-70,860,799.36		-70,860,799.36
1．提取盈余公积												

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,860,799.36		-70,860,799.36
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	55,360,000.00				-55,360,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,360,000.00				-55,360,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	332,160,000.00				762,950,689.09				37,645,517.40	68,008,819.21		1,200,765,025.70

三、公司基本情况

玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳玉禾田环境事业发展集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 8 月 14 日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300553876133C 的营业执照。2019 年 12 月 27 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2963 号《关于核准玉禾田环境发展集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众发行人民币普通股 3,460 万股，并于 2020 年 1 月 23 日在深圳证券交易所上市。发行完成后，公司注册资本为人民币 13,840 万元。公司所属行业为水利、环境和公共设施管理业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 39,859.2 万股，注册资本为 39,859.2 万元，公司注册地：安徽省安庆市岳西县天馨大道筑梦小镇电商产业园 5 号楼。总部地址：广东省深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼。

本公司主要经营活动为：一般项目：建筑物清洁服务；物业管理；城市绿化管理；生活垃圾处理装备制造；白蚁防治服务；病媒生物防制服务；林业有害生物防治服务；室内空气污染治理；大气环境污染防治服务；园林绿化工程施工；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；花卉种植；花卉绿植租借与代管理；机械设备租赁；机械设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；新能源汽车整车销售；汽车销售；小微型客车租赁经营服务；专业保洁、清洗、消毒服务；水污染治理；环境卫生公共设施安装服务；集贸市场管理服务；市政设施管理；污水处理及其再生利用；固体废物治理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；停车场服务；家政服务；劳务服务（不含劳务派遣）；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源再生利用技术研发；服装服饰批发；服装服饰零售；厨具卫具及日用杂品批发；日用杂品销售；日用百货销售；日用品批发；五金产品批发；五金产品零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机动车修理和维护；塑料制品销售；劳动保护用品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；室内环境检测；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；道路货物运输（不含危险货物）；危险废物经营；互联网信息服务；自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司的母公司为西藏天之润投资管理有限公司，本公司的共同实际控制人为周平、周梦晨。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司（简称“深圳玉禾田”）
北京玉禾田环境管理服务有限公司（简称“北京玉禾田”）
上海玉禾田环境管理服务有限公司（简称“上海玉禾田”）
成都玉禾田环境管理服务有限公司（简称“成都玉禾田”）
广州玉禾田环境发展有限公司（简称“广州玉禾田”）
湖南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“湖南玉禾田”）

子公司名称
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司（简称“哈尔滨玉禾田”）
海南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“海南玉禾田”）
福建玉禾田环境事业发展有限公司（简称“福建玉禾田”）
江西玉禾田环境事业发展有限公司（简称“江西玉禾田”）
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司（简称“深圳金枫叶”）
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司（简称“深圳玉蜻蜓”）
天津玉禾田环境发展有限公司（简称“天津玉禾田”）
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司（简称“南昌临空玉禾田”）
山东玉禾田环境发展有限公司（简称“山东玉禾田”）
赣州玉禾田环境事业发展有限公司（简称“赣州玉禾田”）
海口玉禾田环境服务有限公司（简称“海口玉禾田”）
银川玉禾田环境发展有限公司（简称“银川玉禾田”）
定南玉禾田环境发展有限公司（简称“定南玉禾田”）
琼海玉禾田环境服务有限公司（简称“琼海玉禾田”）
澄迈玉禾田环境服务有限公司（简称“澄迈玉禾田”）
白沙玉禾田环境工程有限公司（简称“白沙玉禾田”）
岳西县玉禾田环境发展有限公司（简称“岳西玉禾田”）
宜良玉禾田环境发展有限公司（简称“宜良玉禾田”）
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司（简称“景德镇玉禾田”）
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司（简称“延安玉禾田”）
沈阳玉禾田环境发展有限公司（简称“沈阳于洪玉禾田”）
沈阳玉禾田环境管理有限公司（简称“沈阳和平玉禾田”）
沈阳玉禾田环境清洁有限公司（简称“沈阳经开玉禾田”）
大庆玉禾田环境发展有限公司（简称“大庆玉禾田”）
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司（简称“赣县玉禾田”）
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司（简称“彭泽玉禾田”）
萍乡玉禾田环境发展有限公司（简称“萍乡玉禾田”）
新沂玉禾田环境发展有限公司（简称“新沂玉禾田”）
宜春玉禾田环境发展有限公司（简称“宜春玉禾田”）

子公司名称
石河子市玉禾田环境发展有限公司（简称“石河子玉禾田”）
九江玉禾田环境发展有限公司（简称“九江玉禾田”）
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司（简称“临淄玉禾田”）
九江经开区玉禾田环境发展有限公司（简称“九江经开玉禾田”）
寻乌玉禾田环境管理有限公司（简称“寻乌玉禾田”）
儋州玉禾田环境工程有限公司（简称“儋州玉禾田”）
玉溪市江川区玉禾田环境发展有限公司（简称“玉溪玉禾田”）
南昌县玉禾田环境事业有限公司（简称“南昌县玉禾田”）
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司（简称“深圳玉蜻蜓投资”）
深圳市金枫投资咨询有限公司（简称“深圳金枫投资”）
莲花玉禾田环境发展有限公司（简称“莲花玉禾田”）
海口玉禾田城市公共服务有限公司（简称“海口城市玉禾田”）
湖南天长玉禾田物业管理有限公司（简称“湖南天长玉禾田”）
太湖玉禾田环境发展有限公司（简称“太湖玉禾田”）
大庆市庆禾润科技发展有限公司（简称“庆禾润玉禾田”）
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司（简称“湘潭城市玉禾田”）
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司（简称“南昌青禾玉禾田”）
大连玉禾田清洁服务有限公司（简称“大连玉禾田”）
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司（简称“辽宁辽阳玉禾田”）
山高玉禾田（山东）城市运营服务有限公司（简称“山高玉禾田”）
玉禾田（深圳）环境投资有限公司（简称“环境投资玉禾田”）
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司（简称“天津自贸玉禾田”）
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司（简称“辽宁彰武玉禾田”）
潍坊玉禾田环境工程有限公司（简称“潍坊玉禾田”）
滨州玉禾田城市服务有限公司（简称“滨州玉禾田”）
深圳市晓润科技有限公司（简称“晓润科技”）
澄迈玉禾田园林科技有限公司（简称“澄迈园林玉禾田”）
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司（简称“石河子医废处置玉禾田”）
成都玉禾田城市运营服务有限公司（简称“成都城市运营玉禾田”）

子公司名称
深圳绿源智谷科技环境有限公司（简称“深圳绿源智谷”）
深圳绿达环境工程技术有限公司（简称“深圳绿达”）
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司（简称“深圳绿源中碳”）
陕西山高玉禾田建设工程有限公司（简称“陕西山高玉禾田”）
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司（简称“建宁玉禾田”）
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司（简称“万宁玉禾田”）
广西南宁玉禾田环境工程有限公司（简称“南宁玉禾田”）
深圳瀛润综合服务有限公司（简称“瀛润玉禾田”）
深圳美好城市咨询设计有限公司（简称“美好城市”）
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司（简称“内蒙古玉禾田”）
株洲玉禾田城市运营管理有限公司（简称“株洲玉禾田”）
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司（简称“佳木斯郊区玉禾田”）
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公司（简称“辽宁城市玉禾田”）
定远县玉禾田智慧城市运营有限公司（简称“定远县玉禾田”）
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司（简称“延安城市玉禾田”）
福州玉禾田环境服务有限公司（简称“福州玉禾田”）
锦州玉禾田生态环境发展有限公司（简称“锦州玉禾田”）
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司（简称“包头玉禾田”）
琼中玉禾田环境工程有限公司（简称“琼中玉禾田”）
陵水玉禾田环境工程有限公司（简称“陵水玉禾田”）
云和玉禾田智慧城市运营有限公司（简称“云和玉禾田”）
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司（简称“勃利玉禾田”）
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司（简称“泉州玉禾田”）
山西玉禾田城市公共服务有限公司（简称“山西玉禾田”）
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司（简称“成都城市管理玉禾田”）
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司（简称“平遥晋玉隆”）
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司（简称“济宁鲁玉”）
高密鲁玉智慧城市服务有限公司（简称“高密鲁玉”）
沈阳玉禾田物业服务服务有限公司（简称“沈阳玉禾田物业”）

子公司名称
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司（简称“赣县赣玉”）
海口市海玉盟园林科技有限公司（简称“海口海玉盟”）
包头市青禾源城市环境管理有限公司（简称“包头青禾源”）
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司（简称“九江智慧城市玉禾田”）
秦皇岛骊玉环境工程有限公司（简称“秦皇岛骊玉”）
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司（简称“浮梁浮玉”）
德州鲁玉城市服务有限公司（简称“德州鲁玉”）
佛山顺玉智慧城市运营有限公司（简称“佛山顺玉”）
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司（简称“永登陇玉”）
定安海玉盟环境工程有限公司（简称“定安海玉盟”）
濰溪县深玉智慧城市运营管理有限公司（简称“濰溪深玉”）
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司（简称“汉中南郑汉玉”）
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司（简称“吉安吉玉”）
天津津玉智慧城市运营管理有限公司（简称“天津津玉”）
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司（简称“文昌文玉盟”）
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司（简称“九江经开德玉”）
深圳禾城智行科技有限公司（简称“深圳禾城智行”）
吉林通玉智慧城市发展有限公司（简称“吉林通玉”）
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司（简称“汉中汉玉尚辉”）
七台河市城投公共环境服务有限公司（简称“七台河城投玉禾田”）
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司（简称“山西玉禾隰州”）
深圳鹏安达智能工程有限公司（简称“深圳鹏安达”）
深圳市惠丰达建设工程有限公司（简称“深圳市惠丰达”）
深圳市深中源实业有限公司（简称“深圳市深中源”）
深圳永恒光智慧科技集团有限公司（简称“深圳永恒光”）
张家港苏玉城市服务有限公司（简称“张家港苏玉”）
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司（简称“南昌红谷滩玉禾田”）
吉林通玉保安服务有限公司（简称“吉林通玉保安”）
深圳市禾能汇充科技有限公司（简称“禾能汇充”）

子公司名称
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司（简称“辽宁实业发展玉禾田”）
广饶玉禾田环境服务有限公司（简称“广饶玉禾田”）
佛山乐禾智慧城市管理有限公司（简称“佛山乐禾”）
湖南永恒光智慧科技有限公司（简称“湖南永恒光”）
景德镇市光享智慧科技有限公司（简称“景德镇光享”）
株洲湘玉城市运营管理有限公司（简称“株洲湘玉”）
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司（简称“福州仓山玉竹”）
张家港江玉城市服务有限公司（简称“张家港江玉”）
赣州美净环境管理有限公司（简称“赣州美净”）
九江星玉智慧城市运营管理有限公司（简称“九江星玉”）
包头市玉青城市环境服务有限公司（简称“包头玉青”）
汉中兴汉玉城市环境运营有限公司（简称“汉中兴汉玉”）
固安骥玉环境工程有限公司（简称“固安骥玉”）
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司（简称“甘肃陇玉”）
伊宁市新玉城市环境服务有限公司（简称“伊宁新玉”）
佛山市安禾智慧城市管理有限公司（简称“佛山安禾”）

说明：本年度深圳宝玉智慧城市运营有限公司更名为深圳美好城市咨询设计有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“第十节、财务报告”中的“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际业务经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见“第十节、财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的具体项目。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

对于 PPP 模式的市政环卫项目，如根据相关约定，公司进行资本性投入后，能够收回本金及合理回报，并与客户约定了合理回报，且公司的资本性投入经过客户确认后，可以收取确定金额的货币资金或其他金融资产，公司根据《企业会计准则解释第 14 号》，确认金融资产（长期应收款）。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

确认组合的依据	
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

(1) 对于应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 如果有客观证据表明某项应收款项、合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 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，本公司依据类似信用风险特征划分应收款项、合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

确认组合的依据	
组合 1：风险组合	无明显减值迹象的应收款项和合同资产，相同账龄的应收款项和合同资产具有类似信用风险的特征
组合 2：性质组合	有客观证据表明可以收回的应收款项和合同资产，包含：合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金、社保及住房公积金个人承担部分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：风险组合	预期信用损失（账龄分析法）
组合 2：性质组合	不计提坏账准备

对于组合 1，本公司将该应收款项、合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备、合同资产减值损失的计提比例进行估计，计算预期信用损失。

组合 2 中，本公司对合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金、社保及住房公积金个人承担部分的应收款项不计提坏账准备。

(2) 对于除应收款项、合同资产以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

13、应收款项融资

参见“第十节、财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“第十节、财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“12、应收账款”相关内容。

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“12、应收账款”相关内容。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

参见“第十节、财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“12、应收账款”相关内容。

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5%	4.75%-19.00%
运输设备（除作业车辆外）	年限平均法	8 年	5%	11.88%
作业车辆及设备	年限平均法	3-8 年	5%	11.88%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

参见“第十节、财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计”中的“42、租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销方法	依据
软件使用权	剩余年限	估计使用年限
特许经营权	特许经营期	合同约定经营期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

摊销年限为受益期内。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

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

- （1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- （4）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- （5）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 物业管理收入和城市运营收入

根据业务特点，公司在项目运营期间，按照合同相关约定，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户结算确认的金额进行收入确认。

② PPP 模式的市政环卫收入

公司 PPP 模式主要包括 BOT/TOT 形式。公司从政府部门（合同授予方）获取市政环卫一体化项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，公司需要将有关作业设备和设施移交政府部门或政府指定单位。

公司对 PPP 模式的环卫一体化项目进行了资本性投入，包括购买作业设备及相关基础设施等。针对其资本性投入，按照合同类型，可以分为以下两种情况：

1) 根据相关约定，公司进行资本性投入后，能够收回本金及合理回报，并与客户约定了合理回报，且公司的资本性投入经过甲方客户确认后，可以收取确定金额的货币资金或其他金融资产。客户按照项目运营年限以及合同约定的固定付款金额或者约定的计算方式，按照合同约定期限支付可用性服务费。根据《企业会计准则解释第 14 号》，公司确认金融资产（长期应收款）。

2) 根据相关约定，公司进行资本性投入后，获取环卫一体化项目的特许经营权，但资本性投入的回报未单独约定，其回报包含在未来项目的运营服务费用中，根据《企业会计准则解释第 14 号》，公司确认无形资产。

项目运营期间，公司按照下述原则分别确认劳务服务收入以及 BOT/TOT 利息收入。

1) 提供劳务服务收入

根据业务特点，公司在项目运营期间，按照合同相关约定，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。具体的会计处理与物业管理业务和城市运营业务类似。

2) BOT/TOT 利息收入

对于 BOT/TOT 建造过程中确认的金融资产，公司后续按实际利率法以摊余成本为基础确认相关 BOT/TOT 利息收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

对于政府文件明确规定补助对象为资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含

购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“39、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳玉禾田	25%
北京玉禾田	25%
上海玉禾田	20%
成都玉禾田	25%
广州玉禾田	25%
湖南玉禾田	20%
哈尔滨玉禾田	25%
海南玉禾田	25%
福建玉禾田	25%
江西玉禾田	20%
深圳金枫叶	20%
深圳玉蜻蜓	20%
天津玉禾田	25%
南昌临空玉禾田	20%
山东玉禾田	20%
赣州玉禾田	25%
海口玉禾田	25%
银川玉禾田	25%
定南玉禾田	25%
琼海玉禾田	25%
澄迈玉禾田	25%
白沙玉禾田	25%
岳西玉禾田	25%
宜良玉禾田	20%
景德镇玉禾田	25%
延安玉禾田	20%
沈阳于洪玉禾田	25%
沈阳和平玉禾田	25%
沈阳经开玉禾田	25%
大庆玉禾田	25%

赣县玉禾田	25%
彭泽玉禾田	25%
萍乡玉禾田	25%
新沂玉禾田	25%
宜春玉禾田	25%
石河子玉禾田	25%
九江玉禾田	25%
临淄玉禾田	25%
九江经开玉禾田	25%
寻乌玉禾田	25%
儋州玉禾田	25%
玉溪玉禾田	20%
南昌县玉禾田	25%
深圳玉蜻蜓投资	20%
深圳金枫投资	20%
莲花玉禾田	25%
海口城市玉禾田	20%
湖南天长玉禾田	20%
太湖玉禾田	25%
庆禾润玉禾田	20%
湘潭城市玉禾田	25%
南昌青禾玉禾田	25%
大连玉禾田	20%
辽宁辽阳玉禾田	25%
山高玉禾田	25%
环境投资玉禾田	20%
天津自贸玉禾田	20%
辽宁彰武玉禾田	20%
潍坊玉禾田	20%
滨州玉禾田	25%
晓润科技	25%
澄迈园林玉禾田	25%
石河子医废处置玉禾田	20%
成都城市运营玉禾田	20%
深圳绿源智谷	25%
深圳绿达	25%
深圳绿源中碳	25%
陕西山高玉禾田	25%
建宁玉禾田	20%
万宁玉禾田	20%
南宁玉禾田	25%
瀛润玉禾田	25%
美好城市	20%
内蒙古玉禾田	20%
株洲玉禾田	25%
佳木斯郊区玉禾田	25%
辽宁城市玉禾田	25%
定远县玉禾田	20%
延安城市玉禾田	25%
福州玉禾田	25%
锦州玉禾田	20%
包头玉禾田	25%
琼中玉禾田	20%
陵水玉禾田	20%
云和玉禾田	25%
勃利玉禾田	25%

泉州玉禾田	20%
山西玉禾田	20%
成都城市管理玉禾田	20%
平遥晋玉隆	20%
济宁鲁玉	25%
高密鲁玉	25%
沈阳玉禾田物业	20%
赣县赣玉	25%
海口海玉盟	20%
包头青禾源	25%
九江智慧城市玉禾田	25%
秦皇岛骥玉	25%
浮梁浮玉	25%
德州鲁玉	20%
佛山顺玉	25%
永登陇玉	25%
定安海玉盟	25%
濉溪深玉	25%
汉中南郑汉玉	20%
吉安吉玉	20%
天津津玉	20%
文昌文玉盟	20%
九江经开德玉	25%
深圳禾城智行	20%
吉林通玉	20%
汉中汉玉尚辉	25%
七台河城投玉禾田	25%
山西玉禾隰州	20%
深圳鹏安达	20%
深圳市惠丰达	20%
深圳市深中源	20%
深圳永恒光	25%
张家港苏玉	25%
南昌红谷滩玉禾田	25%
禾能汇充	20%
辽宁实业发展玉禾田	20%
广饶玉禾田	20%
佛山乐禾	20%
湖南永恒光	20%
景德镇光亨	20%
株洲湘玉	25%
福州仓山玉竹	25%
张家港江玉	25%
赣州美净	20%
九江星玉	25%
包头玉青	25%
汉中兴汉汉玉	20%
固安骥玉	25%
甘肃陇玉	25%
伊宁新玉	20%
佛山安禾	20%
吉林通玉保安	20%

2、税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司之下属子公司 2023 年度符合小型微利企业标准的，享受该小微企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部 国家税务总局 国家 发展改革委关于公布《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》的通知（财 税〔2009〕166 号）的规定，公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、节能减 排技术改造等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳 税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》二、企业从事属于《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）中目录规定范围的项目，2021 年 12 月 31 日前已进入优惠期的，可按政策规定继续享受至期满为止；企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定范围的项目，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。根据税局备案及实际项目进度情况，公司之下属子公司 2023 年度从事公共污水处理及公共垃圾处理业务取得的收益符合税收政策相关标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司之下属子公司，符合上述文件规定的，享受该企业所得税的优惠政策。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司之下属子公司，符合上述文件规定的，享受该企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司取得高新技术企业证书后，按 15% 的税率缴纳企业所得税，有效期三年。深圳源创于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业资格，证书编号 GR202044205760；深圳绿达于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业资格，证书编号 GR202144207997；深圳永恒光于 2021 年 12 月 23 日取到国家高新技术企业，证书编号：GR202144203425。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	227,739.04	160,839.31
银行存款	739,415,258.03	1,011,906,862.49
其他货币资金	5,449,332.12	5,727,359.01
合计	745,092,329.19	1,017,795,060.81
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	5,449,332.12	5,727,359.01

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：		
银行理财	5,000,000.00	
其中：		
合计	5,000,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,818,371.70	864,894.10
商业承兑票据	905,378.40	1,766,818.30
合计	2,723,750.10	2,631,712.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 票据	2,771,401.59	100.00%	47,651.49	1.72%	2,723,750.10	2,730,772.63	100.00%	99,060.23	3.63%	2,631,712.40
其中：										
银行承 兑票据	1,818,371.70	65.61%	0.00	0.00%	1,818,371.70	910,414.84	33.34%	45,520.74	1.67%	864,894.10
商业承 兑票据	953,029.89	34.39%	47,651.49	5.00%	905,378.40	1,820,357.79	66.66%	53,539.49	1.96%	1,766,818.30
合计	2,771,401.59	100.00%	47,651.49	1.72%	2,723,750.10	2,730,772.63	100.00%	99,060.23	3.63%	2,631,712.40

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他	
应收票据	99,060.23	- 51,408.74				47,651.49
合计	99,060.23	- 51,408.74				47,651.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	880,000.00	
合计	880,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,048,939.72	0.44%	12,048,939.72	100.00%		11,738,939.72	0.50%	11,738,939.72	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,735,835,759.32	99.56%	107,994,237.78	3.95%	2,627,841,521.54	2,358,654,025.54	99.50%	88,046,012.66	3.73%	2,270,608,012.88

其中：										
风险组合	2,735,835,759.32	99.56%	107,994,237.78	3.95%	2,627,841,521.54	2,358,654,025.54	99.50%	88,046,012.66	3.73%	2,270,608,012.88
合计	2,747,884,699.04	100.00%	120,043,177.50	4.37%	2,627,841,521.54	2,370,392,965.26	100.00%	99,784,952.38	4.21%	2,270,608,012.88

按单项计提坏账准备：12,048,939.72 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
琼海市综合行政执法局	10,262,992.78	10,262,992.78	100.00%	预期无法收回
深圳西部义乌小商品城有限公司	897,900.00	897,900.00	100.00%	存在诉讼，预期收回可能性较小
零星小额按单项计提坏账准备	888,046.94	888,046.94	100.00%	预期无法收回
合计	12,048,939.72	12,048,939.72		

按组合计提坏账准备：107,994,237.78 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	1,306,831,929.81		
3-12 个月（含 12 个月）	987,985,338.49	49,399,266.92	5.00%
1-2 年（含 2 年）	352,175,802.07	35,217,580.21	10.00%
2-3 年（含 3 年）	76,065,907.99	15,213,181.60	20.00%
3-4 年（含 4 年）	8,888,977.68	4,444,488.84	50.00%
4-5 年（含 5 年）	840,415.37	672,332.30	80.00%
5 年以上	3,047,387.91	3,047,387.91	100.00%
合计	2,735,835,759.32	107,994,237.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,294,817,268.30
其中：0-3 个月（含 3 个月）	1,306,831,929.81
3-12 个月（含 12 个月）	987,985,338.49
1 至 2 年	352,175,802.07
2 至 3 年	76,065,907.99

3年以上	24,825,720.68
3至4年	12,129,683.19
4至5年	9,648,649.58
5年以上	3,047,387.91
合计	2,747,884,699.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,738,939.72	310,000.00				12,048,939.72
按组合计提坏账准备	88,046,012.66	19,948,225.12				107,994,237.78
合计	99,784,952.38	20,258,225.12				120,043,177.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	282,329,890.34	10.27%	22,582,108.55
第二名	138,659,598.49	5.05%	8,503,158.46
第三名	125,951,643.78	4.58%	10,612,446.36
第四名	106,917,392.72	3.89%	874,898.22
第五名	78,212,164.28	2.85%	3,321,500.33
合计	732,070,689.61	26.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	140,000.00	1,650,524.80
合计	140,000.00	1,650,524.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,333,827.75	100.00%	13,171,975.87	100.00%
合计	14,333,827.75		13,171,975.87	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,955,700.00	13.64
第二名	806,201.00	5.62
第三名	676,851.00	4.72
第四名	646,593.35	4.51
第五名	626,115.66	4.37
合计	4,711,461.01	32.86

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	305,535,942.86	270,090,960.12
合计	305,535,942.86	270,090,960.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	265,954,514.56	223,413,028.64
个人借款和备用金	9,696,018.02	8,194,293.92
社保公积金个人承担部分	10,321,155.76	11,744,607.18
往来款	16,015,047.64	23,625,501.66
单位借款及利息	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	309,986,735.98	274,977,431.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	4,194,185.82		692,285.46	4,886,471.28
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-435,678.16			-435,678.16
2023年6月30日余额	3,758,507.66		692,285.46	4,450,793.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	150,350,476.95
1至2年	65,018,509.59
2至3年	89,973,287.96
3年以上	4,644,461.48
3至4年	1,144,154.32
4至5年	1,754,585.56
5年以上	1,745,721.60
合计	309,986,735.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	692,285.46				692,285.46
按组合计提坏账准备	4,194,185.82	- 435,678.16			3,758,507.66
合计	4,886,471.28	- 435,678.16			4,450,793.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	55,000,000.00	2-3年	17.74%	
第二名	押金、保证金	30,000,000.00	1年以内	9.68%	
第三名	押金、保证金	21,723,000.00	2-3年	7.01%	
第四名	押金、保证金	20,000,000.00	1-2年	6.45%	
第五名	押金、保证金	15,000,000.00	1年以内	4.84%	
合计		141,723,000.00		45.72%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,506,367.31		15,506,367.31	17,188,318.49		17,188,318.49
合同履约成本	24,807,611.30		24,807,611.30	26,676,918.89		26,676,918.89
合计	40,313,978.61		40,313,978.61	43,865,237.38		43,865,237.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	96,832,274.00	13,557,538.79	83,274,735.21	80,083,162.84	9,551,056.83	70,532,106.01

合计	96,832,274.00	13,557,538.79	83,274,735.21	80,083,162.84	9,551,056.83	70,532,106.01
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况:

单位: 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账	4,006,481.96			
合计	4,006,481.96			——

其他说明

11、持有待售资产

单位: 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	99,815,695.15	93,424,002.81
一年内到期的其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	119,815,695.15	113,424,002.81

重要的债权投资/其他债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待摊保险费、租赁费、油费及其他	50,095,780.33	50,488,871.76
待抵扣进项税及预缴税金	42,031,599.79	46,042,412.49
合计	92,127,380.12	96,531,284.25

其他说明:

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
PPP 项目	239,799,180.91		239,799,180.91	149,174,103.13		149,174,103.13	0%- 26.41%
合计	239,799,180.91		239,799,180.91	149,174,103.13		149,174,103.13	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日 余额在在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳伏泰智慧环境有限公司	162,491.65			1,063.26						163,554.91	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	34,056,128.21			1,153,652.44						35,209,780.65	
山东高	308,65			-						296,70	

速(深圳)投资有限公司	6,385.28			11,956,385.28					0,000.00	
深圳市深时环卫装备技术有限公司	297,805.21			-137,104.88					160,700.33	
蓝禾智慧(山东)城市服务有限公司		1,764,000.00		324,048.72					2,088,048.72	
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司										19,075,506.64
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00		3,617,993.69					87,617,993.69	
小计	385,172,810.35	43,764,000.00		-6,996,732.05					421,940,078.30	19,075,506.64
合计	385,172,810.35	43,764,000.00		-6,996,732.05					421,940,078.30	19,075,506.64

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权	735,000.00	735,000.00
合计	735,000.00	735,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,054,129.30			11,054,129.30
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	11,054,129.30			11,054,129.30
(1) 处置	11,054,129.30			11,054,129.30
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,045,178.80			7,045,178.80
2. 本期增加金额	218,749.60			218,749.60
(1) 计提或摊销	218,749.60			218,749.60
3. 本期减少金额	7,263,928.40			7,263,928.40
(1) 处置	7,263,928.40			7,263,928.40
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
	4. 期末余额			
	四、账面价值			
	1. 期末账面价值			
	2. 期初账面价值	4,008,950.50		4,008,950.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	828,817,589.79	915,385,775.69
合计	828,817,589.79	915,385,775.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	159,629,287.34	37,402,893.81	1,285,995,321.93	17,386,726.87	1,500,414,229.95
2. 本期增加金额		1,766,411.48	75,428,268.39	1,146,869.31	78,341,549.18
(1) 购置		1,766,411.48	75,428,268.39	1,146,869.31	78,341,549.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	68,466,686.76	158,488.00	14,557,006.90	101,447.25	83,283,628.91
(1) 处置或报废		158,488.00	13,075,590.97	101,447.25	13,335,526.22
(2) 处置子公司	68,466,686.76				68,466,686.76

(3) 转至其他长期 资产			1,481,415.93		1,481,415.93
4. 期末余额	91,162,600.58	39,010,817.29	1,346,866,583.42	18,432,148.93	1,495,472,150.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,551,792.72	15,400,185.96	540,822,811.82	11,253,663.76	585,028,454.26
2. 本期增加金 额	3,775,389.30	1,950,186.31	92,425,166.97	1,729,254.33	99,879,996.91
(1) 计提	3,775,389.30	1,950,186.31	92,425,166.97	1,729,254.33	99,879,996.91
3. 本期减少金 额	7,046,362.96	150,563.60	10,963,175.41	93,788.77	18,253,890.74
(1) 处置或报 废		150,563.60	10,077,730.12	93,788.77	10,322,082.49
(2) 处置子公司	7,046,362.96				7,046,362.96
(3) 转至其他长期 资产			885,445.29		885,445.29
4. 期末余额	14,280,819.06	17,199,808.67	622,284,803.38	12,889,129.32	666,654,560.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	76,881,781.52	21,811,008.62	724,581,780.04	5,543,019.61	828,817,589.79
2. 期初账面价 值	142,077,494.62	22,002,707.85	745,172,510.11	6,133,063.11	915,385,775.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	376,273.19	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿移交运输设备，目前产权过户尚在办理中。
作业车辆及设备	59,126,639.51	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿移交作业车辆及设备，目前产权过户尚在办理中。

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	车辆租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	129,223,951.58	179,922,412.58	309,146,364.16
2. 本期增加金额	14,825,019.20		14,825,019.20
(1) 新增租赁	14,825,019.20		14,825,019.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	144,048,970.78	179,922,412.58	323,971,383.36
二、累计折旧			
1. 期初余额	56,065,247.55	102,381,555.27	158,446,802.82
2. 本期增加金额	18,197,860.16	10,079,759.83	28,277,619.99
(1) 计提	18,197,860.16	10,079,759.83	28,277,619.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	74,263,107.71	112,461,315.10	186,724,422.81
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	69,785,863.07	67,461,097.48	137,246,960.55
2. 期初账面价值	73,158,704.03	77,540,857.31	150,699,561.34

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权 (PPP 项目)	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				438,039,908.47	9,140,276.85	447,180,185.32
2. 本期增加金额				1,269,387.20	100,000.00	1,369,387.20
(1) 购置				1,269,387.20	100,000.00	1,369,387.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				439,309,295.67	9,240,276.85	448,549,572.52
二、累计摊销						
1. 期初余额				191,344,138.05	4,430,602.99	195,774,741.04
2. 本期增加金额				18,622,822.21	325,873.82	18,948,696.03
(1) 计提				18,622,822.21	325,873.82	18,948,696.03
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额				209,966,960.26	4,756,476.81	214,723,437.07
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				229,342,335.41	4,483,800.04	233,826,135.45
2. 期初账面价值				246,695,770.42	4,709,673.86	251,405,444.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	46,228,916.25					46,228,916.25
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,890,000.00					1,890,000.00
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	99,849,411.48					99,849,411.48
七台河市城投公共环境服务有限公司	4,279,614.52					4,279,614.52
合计	152,247,942.25					152,247,942.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,063,544.13	1,015,258.89	3,789,992.06	9,147,156.10	5,141,654.86
停车场工程	18,859.01		18,859.01		
智慧展厅	3,368,437.35	1,192,113.00	353,317.83		4,207,232.52
固废工程		4,828,654.77	531,607.12		4,297,047.65
其他	76,103.08		20,755.39		55,347.69

合计	20,526,943.57	7,036,026.66	4,714,531.41	9,147,156.10	13,701,282.72
----	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,665,531.28	32,274,590.68	136,594,711.57	27,501,191.51
预计负债-诉讼支出	4,624,690.08	1,107,713.52	3,769,724.97	893,429.05
预计负债-PPP项目预计更新改造支出	133,279,444.21	31,721,023.41	134,763,237.51	32,107,561.17
预计负债-PPP项目计提利息费用	83,556,154.00	19,613,787.82	78,912,703.54	18,565,004.46
无形资产-PPP项目摊销差异	56,630,514.73	13,494,566.42	53,877,368.54	12,768,302.98
可弥补亏损	91,380,684.84	22,845,171.21	106,049,694.13	26,512,423.54
预提费用	215,586.30	5,389.66	215,586.30	5,389.66
租金	2,041,416.61	471,852.52	1,497,608.76	345,003.51
合计	532,394,022.05	121,534,095.24	515,680,635.32	118,698,305.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-PPP项目预计更新改造支出	133,279,444.21	31,721,023.41	134,763,237.51	32,107,561.17
固定资产-新购进的 设备、器具一次性 税前扣除	154,712,128.56	38,678,032.16	170,130,226.33	42,532,556.60
租金	3,644,251.69	893,506.73	3,310,768.15	819,179.20
合计	291,635,824.46	71,292,562.30	308,204,231.99	75,459,296.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期末余 额	递延所得税资产 和负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期初余 额
递延所得税资产	58,396,455.61	63,137,639.64	55,475,665.49	63,222,640.39
递延所得税负债	58,396,455.61	12,896,106.69	55,475,665.49	19,983,631.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	53,562,312.86		53,562,312.86	55,585,331.28		55,585,331.28
预付的设备及软件款	4,761,198.31		4,761,198.31	4,557,591.93		4,557,591.93
预付PPP项目设备款	2,113,577.45		2,113,577.45	6,693,987.72		6,693,987.72
其他	57,825,751.05		57,825,751.05	58,985,848.20		58,985,848.20
合计	118,262,839.67		118,262,839.67	125,822,759.13		125,822,759.13

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	24,880,000.00	20,000,000.00
保证借款	745,000,000.00	678,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
质押+保证借款		20,000,000.00
合计	779,880,000.00	718,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	496,587,915.80	357,155,317.55
1-2 年（含 2 年）	45,622,240.75	164,256,239.05
2-3 年（含 3 年）	10,499,664.59	49,319,561.58
3 年以上	3,265,295.78	1,972,785.00
合计	555,975,116.92	572,703,903.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费（不含增值税、不含租赁款）	15,311,072.38	22,670,180.80
合计	15,311,072.38	22,670,180.80

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	373,394,773.22	1,570,299,562.70	1,598,277,281.97	345,417,053.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,219,813.81	89,685,318.07	88,951,133.80	1,953,998.08
三、辞退福利	495,781.43	2,070,425.58	1,804,907.74	761,299.27
合计	375,110,368.46	1,662,055,306.35	1,689,033,323.51	348,132,351.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	364,518,487.74	1,476,203,501.59	1,504,542,611.02	336,179,378.31
2、职工福利费	4,035,943.25	22,829,033.71	23,672,006.96	3,192,970.00
3、社会保险费	178,145.32	48,873,521.83	48,758,381.14	293,286.01
其中：医疗保险费	136,812.55	43,689,691.70	43,578,783.05	247,721.20
工伤保险费	41,332.77	4,284,508.16	4,281,980.44	43,860.49
生育保险费		899,321.97	897,617.65	1,704.32
4、住房公积金	720,981.80	10,014,019.12	9,690,305.92	1,044,695.00
5、工会经费和职工教育经费	3,941,215.11	12,379,486.45	11,613,976.93	4,706,724.63
合计	373,394,773.22	1,570,299,562.70	1,598,277,281.97	345,417,053.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,161,027.51	86,856,524.73	86,098,405.18	1,919,147.06
2、失业保险费	58,786.30	2,828,793.34	2,852,728.62	34,851.02
合计	1,219,813.81	89,685,318.07	88,951,133.80	1,953,998.08

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,426,735.24	17,093,046.47
企业所得税	79,395,181.23	82,425,659.44
个人所得税	1,197,029.55	1,437,490.87
城市维护建设税	894,036.35	1,220,371.04
教育费附加	701,489.64	911,828.93
其他	129,981.39	201,602.56
合计	97,744,453.40	103,289,999.31

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	22,754,512.19	13,549,229.12
其他应付款	27,678,027.15	33,040,330.90
合计	50,432,539.34	46,589,560.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	22,754,512.19	13,549,229.12
合计	22,754,512.19	13,549,229.12

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,494,500.99	13,408,823.05
押金、保证金	2,971,589.43	3,859,539.12
工伤赔付、车辆赔付	1,874,611.80	1,698,182.63
设备投资款	6,480,000.00	6,480,000.00
其他	6,857,324.93	7,593,786.10
合计	27,678,027.15	33,040,330.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州市章贡区城市管理局	6,480,000.00	设备投资款，相关设备已交付，但尚未办理出资手续。
合计	6,480,000.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	73,900,000.00	108,000,000.00
一年内到期的租赁负债	38,559,234.69	42,628,504.47
合计	112,459,234.69	150,628,504.47

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估增值税销项税	58,605,659.87	47,932,154.47
继续涉入负债	647,400.00	
合计	59,253,059.87	47,932,154.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	151,600,000.00	132,500,000.00
合计	151,600,000.00	132,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	9,860,839.38	15,403,896.89
经营租赁	49,676,557.57	54,947,360.15
合计	59,537,396.95	70,351,257.04

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,066,875.74	4,810,633.01	
PPP项目资产预计更新支出	214,096,350.21	213,675,941.05	
合计	217,163,225.95	218,486,574.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,160,000.00			66,432,000.00		66,432,000.00	398,592,000.00

其他说明：

公司于2023年5月16日召开2022年年度股东大会审议并通过了《关于公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，分配方案为：以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增66,432,000股，转增后公司总股本为398,592,000股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	763,899,448.70		66,432,000.00	697,467,448.70
其他资本公积	8,187,727.66	3,070,397.87		11,258,125.53
合计	772,087,176.36	3,070,397.87	66,432,000.00	708,725,574.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期减少是公司于2023年5月16日召开2022年年度股东大会审议并通过了《关于公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，分配方案为：以资本公积金向全体股东每10股转增2股，合计转增66,432,000股，转增后公司总股本增加至398,592,000股，资本公积减少66,432,000元；

2、其他资本公积因进行股权激励而增加了3,070,397.87元，详见第十节“财务报告”中的“十三、股分支付”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				收益				
--	--	--	--	----	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,373,049.22			75,373,049.22
合计	75,373,049.22			75,373,049.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,128,204,585.36	1,743,149,914.45
调整后期初未分配利润	2,128,204,585.36	1,743,149,914.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	317,610,960.14	494,321,616.37
减：提取法定盈余公积		38,406,146.10
应付普通股股利	189,331,200.00	70,860,799.36
期末未分配利润	2,256,484,345.50	2,128,204,585.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,911,850,453.17	2,225,975,161.33	2,603,065,597.58	2,004,423,575.33
其他业务	15,864,040.71	4,749,904.40	2,005,775.00	1,090,434.33
合计	2,927,714,493.88	2,230,725,065.73	2,605,071,372.58	2,005,514,009.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	物业管理业务	城市运营业务	其他	合计
商品类型						
其中:						
按经营地区分类						
其中:						
东北			67,545,109.35	359,033,119.23	162,718.06	426,740,946.64
华北			37,063,756.17	203,371,874.43	55,221.24	240,490,851.84
华东			36,065,238.97	888,900,242.04	14,570,739.48	939,536,220.49
华南			336,999,968.19	673,728,280.82	1,034,167.21	1,011,762,416.22
华中			4,990,197.03	33,181,934.69	41,194.72	38,213,326.44
西北			5,601,957.80	188,386,541.39		193,988,499.19
西南			46,532,081.88	30,450,151.18		76,982,233.06
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类						
其中:						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						

合计			534,798,309.39	2,377,052,143.78	15,864,040.71	2,927,714,493.88
----	--	--	----------------	------------------	---------------	------------------

与履约义务相关的信息：

本公司物业管理业务及城市运营业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在1至24年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为25,365,850,163.55元，其中，4,268,555,310.01元预计将于2024年度确认收入，3,350,686,116.81元预计将于2025年度确认收入，2,491,724,085.19元预计将于2026年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,173,762.66	5,707,618.03
教育费附加	4,812,899.13	4,345,788.02
其他	1,868,435.16	1,676,959.56
合计	12,855,096.95	11,730,365.61

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,469,352.77	7,605,756.81
办公费	1,928,687.72	853,411.50
招待费	4,662,696.22	2,060,841.78
差旅费	2,538,906.89	992,882.94
广告费	123,339.62	2,808,355.34
其他	6,050,218.14	2,606,087.10
合计	35,773,201.36	16,927,335.47

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,197,754.95	109,760,486.25
保险费	220,698.36	389,515.30
办公费	11,946,314.02	10,428,095.16
车辆费用	6,128,385.20	6,125,673.86
房屋租赁费	10,903,956.82	9,805,845.08
水电气费	2,938,775.20	2,475,151.00

差旅费	3,001,631.13	1,751,413.98
通讯费	451,301.71	434,212.82
招待费	13,479,738.78	9,287,174.10
固定资产折旧费	6,631,062.03	6,678,694.79
中介咨询费	9,711,462.62	5,894,237.48
其他	987,081.37	468,342.02
合计	183,598,162.19	163,498,841.84

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,849,816.09	4,340,618.10
办公费	595,164.37	115,869.83
差旅费	119,143.91	79,224.85
车辆费用	57,071.51	36,046.85
外包费用	365,718.92	548,553.95
材料费用	249,224.60	235,930.62
其他	165,726.03	230,680.81
合计	9,401,865.43	5,586,925.01

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,480,131.35	21,074,316.32
减：利息收入	8,697,645.86	8,294,625.91
手续费及其他	1,920,623.75	1,980,802.53
更新改造计提利息	8,488,026.59	8,391,828.55
合计	21,191,135.83	23,152,321.49

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,309,076.53	10,474,828.72
进项税加计抵减	7,704,928.93	8,733,226.75
代扣个人所得税手续费	71,022.89	
其他补助	17,980,990.06	877,388.83
合计	28,066,018.41	20,085,444.30

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,996,732.05	-4,981,539.15
处置长期股权投资产生的投资收	12,044,714.74	

益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,080,266.62	1,939,783.39
合计	6,128,249.31	-3,041,755.76

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	435,678.16	-724,036.35
长期应收款坏账损失	-462,886.67	-702,370.33
应收账款坏账损失	-20,258,225.17	-11,913,475.38
应收票据坏账损失	51,408.74	
合计	-20,234,024.94	-13,339,882.06

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-4,006,481.96	-1,189,235.13
合计	-4,006,481.96	-1,189,235.13

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-123,640.23	-608,887.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	143,910.57	588,430.21	143,910.57
保险理赔及其他	3,376,173.76	2,113,812.56	3,376,173.76
合计	3,520,084.33	2,702,242.77	3,520,084.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
建筑物业亮化电费补贴	包头市市政事业发展中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,410.57		与收益相关
新增纳入统计范围内建筑企业给予财政资金奖励	南昌县发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	60,000.00		与收益相关

稳岗补贴、2022年湖南省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补贴	湖南省人力资源和社会保障厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	82,500.00		与收益相关
----------------------------------	---------------	----	---------------------------------------	---	---	-----------	--	-------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	166,000.00	643,775.12	166,000.00
非流动资产毁损报废损失	512,576.88	2,285,503.39	512,576.88
工伤赔付及其他	4,984,963.57	2,640,311.34	4,984,963.57
合计	5,663,540.45	5,569,589.85	5,663,540.45

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,059,176.31	89,418,647.59
递延所得税费用	-6,501,760.27	-15,713,694.71
合计	86,557,416.04	73,704,952.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	441,856,630.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,464,157.72
子公司适用不同税率的影响	-18,054,645.53
调整以前期间所得税的影响	-1,322,230.74
非应税收入的影响	-4,014,384.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	925,612.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,781,794.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	3,803,016.51

抵扣亏损的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,029,472.07
税法规定的额外可扣除费用	567,156.90
所得税费用	86,557,416.04

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,498,546.26	23,588,294.50
利息收入	9,452,755.79	8,297,704.67
政府补助	2,452,987.10	11,063,258.93
押金及保证金	39,594,761.24	36,509,111.45
收到保险公司赔偿款	9,235,076.81	8,963,458.22
代收代付款	9,759,120.09	8,953,598.85
其他	21,461,000.12	2,610,263.55
合计	103,454,247.41	99,985,690.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,878,611.06	12,890,893.58
费用支出	59,269,073.86	35,919,243.98
工伤赔付、车辆赔付	10,981,570.66	9,428,975.39
押金及保证金	74,043,246.86	75,123,682.60
代收代付款	9,786,747.47	8,963,591.64
其他	2,528,256.18	2,132,034.34
合计	171,487,506.09	144,458,421.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	545,000,000.00	770,000,000.00
收回长期应收款	10,879,993.82	3,274,815.82
其他	1,006,534.00	7,494,547.00
合计	556,886,527.82	780,769,362.82

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	550,000,000.00	770,000,000.00
其他		10,000,000.00
合计	550,000,000.00	780,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁款	16,497,221.67	26,200,413.84
合计	16,497,221.67	26,200,413.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	355,299,214.82	303,994,956.95
加：资产减值准备	24,240,506.90	14,529,117.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,879,996.91	81,833,509.88
使用权资产折旧	28,277,619.99	28,660,080.98
无形资产摊销	18,948,696.03	18,683,469.13
长期待摊费用摊销	4,714,531.41	3,808,924.07
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）	-9,884,458.47	608,887.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	512,576.88	2,285,503.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,968,157.94	29,466,144.87

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,128,249.31	3,041,755.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,000.75	-17,169,183.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,087,524.79	951,168.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,551,258.77	-16,710,233.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-422,262,663.63	-459,516,590.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,255,766.08	96,795,215.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,370,430.28	91,262,726.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	739,642,997.07	934,429,867.23
减：现金的期初余额	1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
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	-272,424,704.73	-211,505,278.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,215,400.00
其中：	
深圳市金枫投资咨询有限公司	50,181,500.00
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	50,033,900.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,026,331.36
其中：	
深圳市金枫投资咨询有限公司	7,568,864.79
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	5,457,466.57
其中：	
处置子公司收到的现金净额	87,189,068.64

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	739,642,997.07	1,012,067,701.80
其中：库存现金	227,739.04	160,839.31
可随时用于支付的银行存款	739,415,258.03	1,011,906,862.49
三、期末现金及现金等价物余额	739,642,997.07	1,012,067,701.80

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,449,332.12	保函保证金、冻结
固定资产	63,162,310.66	融资租赁资产
应收账款	216,215,719.11	质押担保
合计	284,827,361.89	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海南省海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴、一次性留工培训补助	359,434.76	其他收益	359,434.76
哈尔滨市残疾人联合会2020年超比例安排残疾人就业奖励补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
哈尔滨市人力资源和社会保障局稳岗贴款、吸纳困难人员补贴	6,496.20	其他收益	6,496.20
包头自治区人力资源社会保障厅扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
包头党支部建设补助经费	4,700.00	其他收益	4,700.00
深圳市龙华区科技创新局收企业创新科付2023年科技创新专项资金(2021年企业研发投入激励)项目款	17,494.91	其他收益	17,494.91
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴	36,686.12	其他收益	36,686.12
合肥市失业保险管理中心失业保险稳岗返还	21,230.87	其他收益	21,230.87
赣州市赣县区就业人才服务局职业技能提升补贴	83,494.62	其他收益	83,494.62
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴,奖励	93,818.25	其他收益	93,818.25

福建晋安区新店政府 2020 年高速增长企业奖励、2021 年度促进服务业稳增长补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
福州市晋安区财政局代区环卫更换电动保洁车辆补助款	90,000.00	其他收益	90,000.00
国家税务总局天津市红桥区税务局 2022 年 11 月增值税附税减半退税款	2,891.99	其他收益	2,891.99
赣州市章贡区贫困群众及劳动力社保补贴款	222,253.71	其他收益	222,253.71
内江市市中区人力资源和社会保障局企业吸纳建档立卡脱贫劳动力补贴	31,474.08	其他收益	31,474.08
辽阳市白塔区住房和城乡建设局政府补贴购买电动三轮侧挂桶车	120,000.00	其他收益	120,000.00
辽宁省人力资源和社会保障厅稳岗补贴	4,073.00	其他收益	4,073.00
辽阳市发展和改革委员会 2020 年度民营服务业企业入库奖励	35,000.00	其他收益	35,000.00
景德镇市劳动就业服务管理局社保补贴款	127,572.48	其他收益	127,572.48
景德镇市劳动就业服务管理局技能提升补贴款	59,000.00	其他收益	59,000.00
财政部税务总局税费返还及减免	134.13	其他收益	134.13
安徽省人力资源和社会保障厅稳岗补贴	3,866.34	其他收益	3,866.34
沈阳市人力资源和社会保障局以工代训补贴、吸纳高校毕业生社会保障补贴、吸纳企业一次性就业补贴	2,982.64	其他收益	2,982.64
沈阳稳岗补贴, 稳岗培训补贴	125,890.00	其他收益	125,890.00
银川市金凤区残疾人联合会 2021 年超比例安置残疾人就业奖励	8,783.33	其他收益	8,783.33
天津市红桥区城市管理委员会奖金	5,000.00	其他收益	5,000.00
九江市就业创业服务中心职工岗位技能培训	64,000.00	其他收益	64,000.00
江西省人力资源和社会保障厅稳岗补贴、社会保险补贴	113,500.00	其他收益	113,500.00
成都市人力资源和社会保障厅稳岗补贴及以工代训补贴	17,660.04	其他收益	17,660.04
九江浔阳区人民政府纳税上台阶奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
山东省人力资源和社会保障厅 2022 年度稳岗返还补贴款	14,000.00	其他收益	14,000.00
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴、一次性留工补贴款、社保补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
深圳市科技创新委员会高新	100,000.00	其他收益	100,000.00

处报 2023 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新			
厦门市湖里区就业中心以工代训补贴、吸纳脱贫人员来厦补助、农村劳动力社保补贴、就业困难人员社保补贴	46,777.44	其他收益	46,777.44
国家税务总局“六税两费”减免、招录重点群体人员	152,530.62	其他收益	152,530.62
太湖县残疾人联合会 2022 年度超比例安排残疾人就业保证金	15,000.00	其他收益	15,000.00
其他零星小额补助	148,331.00	其他收益	148,331.00
建筑物业亮化电费补贴	1,410.57	营业外收入	1,410.57
新增纳入统计范围内建筑企业给予财政资金奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
稳岗补贴、2022 年湖南省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补贴	82,500.00	营业外收入	82,500.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市蜻蜓投资咨询有限公司	50,033,900.00	100.00%	股权转让	2023年06月14日	工商登记变更工登完变日	6,044,741.97						

深圳市枫资咨询有限公司	圳金投资有公	50,181,500.00	100.00%	股权转让	2023年06月14日	工商登记完成日	5,999,972.77					
-------------	--------	---------------	---------	------	-------------	---------	--------------	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

（1）深圳市禾能汇充科技有限公司系本公司一级子公司深圳市晓润科技有限公司与深圳汇能新能源科技有限公司于 2023 年 3 月 31 日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MA5HRLEA7X，注册资本为 1000 万元人民币。

（2）玉禾田（辽宁）实业发展有限公司系本公司于 2023 年 4 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91210106MACHE1564W，注册资本为 1000 万元人民币。

（3）广饶玉禾田环境服务有限公司系本公司于 2023 年 1 月 12 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91370523MAC7A7F20F，注册资本为 500 万元人民币。

（4）佛山乐禾智慧城市管理有限公司系本公司与佛山市顺德区乐新城市服务有限公司于 2023 年 2 月 7 日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440606MAC6KG4W48，注册资本为 500 万元人民币。

（5）湖南永恒光智慧科技有限公司系本公司二级子公司深圳永恒光智慧科技集团有限公司于 2023 年 1 月 5 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91430104MAC5ALA17H，注册资本为 200 万元人民币。

（6）景德镇市光享智慧科技有限公司系本公司二级子公司深圳永恒光智慧科技集团有限公司于 2023 年 2 月 7 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360202MAC6KD1W7X，注册资本为 100 万元人民币。

（7）株洲湘玉城市运营管理有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 4 月 23 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91430202MACH1XRNX3，注册资本为 50 万元人民币。

（8）福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 4 月 25 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91350104MACGE16L2J，注册资本为 500 万元人民币。

(9) 张家港江玉城市服务有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 3 月 1 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91320582MACAEFCR2N，注册资本为 100 万元人民币。

(10) 赣州美净环境管理有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 6 月 15 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360702MACL2JY742，注册资本为 100 万元人民币。

(11) 九江星玉智慧城市运营管理有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 6 月 9 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360427MACLQ4J52J，注册资本为 500 万元人民币。

(12) 包头市玉青城市环境服务有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 6 月 25 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91150221MACLLKMP1X，注册资本为 1000 万元人民币。

(13) 汉中兴汉玉城市环境运营有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 2 月 13 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91610702MAB2TDGC22，注册资本为 500 万元人民币。

(14) 固安骥玉环境工程有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 4 月 23 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91131022MACGR8Y25W，注册资本为 500 万元人民币。

(15) 甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 4 月 19 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91620103MACG3MBE4K，注册资本为 2675.49 万元人民币。

(16) 伊宁市新玉城市环境服务有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2023 年 4 月 7 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91654002MACDD28WX5，注册资本为 500 万元人民币。

(17) 佛山市安禾智慧城市管理有限公司系本公司一级子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司与佛山市顺德区保安服务有限公司于 2023 年 6 月 28 日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440606MACNX8XG2G，注册资本为 1000 万元人民币。

2、公司本期注销的子公司：

(1) 广饶玉禾田环境服务有限公司

6、其他

九、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	
深圳玉禾田	深圳	深圳	物业管理、 市政环卫	100.00%		购买
北京玉禾田	北京	北京	物业管理		100.00%	购买
上海玉禾田	上海	上海	物业管理		100.00%	购买
成都玉禾田	成都	成都	物业管理		100.00%	购买
广州玉禾田	广州	广州	物业管理		100.00%	购买
湖南玉禾田	长沙	长沙	市政环卫		100.00%	设立
哈尔滨玉禾田	哈尔滨	哈尔滨	物业管理、 市政环卫	100.00%		设立

海南玉禾田	三亚	三亚	市政环卫	100.00%		设立
福建玉禾田	福州	福州	物业管理、 市政环卫	100.00%		设立
江西玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	100.00%		设立
深圳金枫叶	深圳	深圳	物业管理	100.00%		购买
深圳玉蜻蜓	深圳	深圳	物业管理	100.00%		购买
天津玉禾田	天津	天津	市政环卫	100.00%		设立
南昌临空玉禾田	南昌	南昌	市政环卫		75.00%	设立
山东玉禾田	济宁	济宁	物业管理、 市政环卫	100.00%		设立
赣州玉禾田	赣州	赣州	市政环卫	80.00%		设立
海口玉禾田	海口	海口	市政环卫		70.00%	设立
银川玉禾田	银川	银川	市政环卫	100.00%		设立
定南玉禾田	定南	定南	市政环卫	100.00%		设立
琼海玉禾田	琼海	琼海	市政环卫	100.00%		设立
澄迈玉禾田	澄迈	澄迈	市政环卫	100.00%		设立
白沙玉禾田	白沙	白沙	市政环卫		100.00%	设立
岳西玉禾田	岳西	岳西	市政环卫	90.00%		设立
宜良玉禾田	宜良	宜良	市政环卫	90.00%		设立
景德镇玉禾田	景德镇	景德镇	市政环卫	90.00%		设立
延安玉禾田	延安	延安	市政环卫	100.00%		设立
沈阳于洪玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	100.00%		设立
沈阳和平玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	100.00%		设立
沈阳经开玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	90.00%		设立
大庆玉禾田	大庆	大庆	市政环卫	77.78%		设立
赣县玉禾田	赣县	赣县	市政环卫	100.00%		设立
彭泽玉禾田	彭泽	彭泽	市政环卫	90.00%		设立
萍乡玉禾田	江西	萍乡	市政环卫	100.00%		设立
新沂玉禾田	江苏	徐州	市政环卫	100.00%		设立
宜春玉禾田	江西	宜春	市政环卫	100.00%		设立
石河子玉禾田	新疆	石河子	市政环卫	100.00%		设立
九江玉禾田	江西	九江	市政环卫	100.00%		设立
临淄玉禾田	山东	淄博	市政环卫	75.00%		设立
九江经开玉禾田	江西	九江	市政环卫	100.00%		设立
寻乌玉禾田	江西	寻乌	市政环卫	100.00%		设立
儋州玉禾田	海南	儋州	市政环卫		100.00%	设立
玉溪玉禾田	云南	玉溪	市政环卫	70.81%		设立
南昌县玉禾田	江西	南昌	市政环卫		100.00%	设立
莲花玉禾田	萍乡	萍乡	市政环卫	100.00%		设立
海口城市玉禾田	海口	海口	市政环卫	100.00%		设立
湖南天长玉禾田	长沙	长沙	其他	65.00%		设立
太湖玉禾田	安庆	安庆	市政环卫	95.00%		设立
庆禾润玉禾田	大庆	大庆	其他	100.00%		设立
湘潭城市玉禾田	湘潭	湘潭	市政环卫	100.00%		设立
南昌青禾玉	南昌	南昌	市政环卫	60.00%		设立

禾田						
大连玉禾田	大连	大连	市政环卫	100.00%		设立
辽宁辽阳玉禾田	辽阳	辽阳	市政环卫	100.00%		设立
山高玉禾田	济南	济南	市政环卫		51.00%	设立
环境投资玉禾田	深圳	深圳	其他	100.00%		设立
天津自贸玉禾田	天津	天津	市政环卫	100.00%		设立
辽宁彰武玉禾田	阜新	阜新	市政环卫	100.00%		设立
潍坊玉禾田	潍坊	潍坊	市政环卫		75.00%	设立
滨州玉禾田	滨州	滨州	市政环卫	75.00%		设立
晓润科技	深圳	深圳	其他	100.00%		设立
澄迈园林玉禾田	澄迈	澄迈	市政环卫	100.00%		设立
石河子医废处置玉禾田	石河子	石河子	其他	100.00%		设立
成都城市运营玉禾田	成都	成都	其他	100.00%		设立
深圳绿源智谷	深圳	深圳	垃圾分类		51.00%	购买
深圳绿达	深圳	深圳	垃圾分类		51.00%	购买
深圳绿源中碳	深圳	深圳	垃圾分类	51.00%		购买
陕西山高玉禾田	西安	西安	其他		51.00%	购买
建宁玉禾田	三明	三明	市政环卫		90.00%	设立
万宁玉禾田	万宁	万宁	市政环卫		100.00%	设立
南宁玉禾田	南宁	南宁	物业管理		100.00%	设立
瀛润玉禾田	深圳	深圳	其他		100.00%	设立
美好城市	深圳	深圳	其他		100.00%	设立
内蒙古玉禾田	包头	包头	市政环卫		100.00%	设立
株洲玉禾田	株洲	株洲	市政环卫		100.00%	设立
佳木斯郊区玉禾田	佳木斯	佳木斯	市政环卫		100.00%	设立
辽宁城市玉禾田	阜新	阜新	市政环卫		100.00%	设立
定远县玉禾田	滁州	滁州	市政环卫		100.00%	设立
延安城市玉禾田	延安	延安	市政环卫		100.00%	设立
福州玉禾田	福州	福州	市政环卫		100.00%	设立
锦州玉禾田	锦州	锦州	市政环卫		100.00%	设立
包头玉禾田	包头	包头	市政环卫		100.00%	设立
琼中玉禾田	琼中	琼中	市政环卫	100.00%		设立
陵水玉禾田	陵水	陵水	市政环卫		100.00%	设立
云和玉禾田	丽水	丽水	市政环卫		100.00%	设立
勃利玉禾田	七台河	七台河	市政环卫	100.00%		设立
泉州玉禾田	泉州	泉州	物业管理		100.00%	设立
山西玉禾田	山西	山西	市政环卫	55.00%		设立
成都城市管理玉禾田	成都	成都	物业管理		100.00%	设立
平遥晋玉隆	平遥	平遥	市政环卫		55.00%	设立
济宁鲁玉	济宁	济宁	市政环卫		100.00%	设立
高密鲁玉	高密	高密	市政环卫		100.00%	设立

沈阳玉禾田物业	沈阳	沈阳	物业管理		100.00%	设立
赣县赣玉	赣县	赣县	市政环卫		100.00%	设立
海口海玉盟	海口	海口	市政环卫		100.00%	设立
包头青禾源	包头	包头	市政环卫		100.00%	设立
九江智慧城市玉禾田	九江	九江	市政环卫		100.00%	设立
秦皇岛骊玉	秦皇岛	秦皇岛	市政环卫		100.00%	设立
浮梁浮玉	浮梁	浮梁	市政环卫		100.00%	设立
德州鲁玉	德州	德州	市政环卫		100.00%	设立
佛山顺玉	佛山	佛山	市政环卫		100.00%	设立
永登陇玉	永登	永登	市政环卫		63.00%	设立
定安海玉盟	定安	定安	市政环卫		100.00%	设立
濉溪深玉	濉溪	濉溪	市政环卫		100.00%	设立
汉中南郑汉玉	汉中	汉中	市政环卫		100.00%	设立
吉安吉玉	吉安	吉安	市政环卫		100.00%	设立
天津津玉	天津	天津	市政环卫		100.00%	设立
文昌文玉盟	文昌	文昌	市政环卫		100.00%	设立
九江经开德玉	九江	九江	市政环卫		100.00%	设立
深圳禾城智行	深圳	深圳	其他		70.00%	设立
吉林通玉	吉林	吉林	其他		100.00%	设立
汉中汉玉尚辉	汉中	汉中	市政环卫		80.00%	设立
七台河城投玉禾田	七台河	七台河	市政环卫	75.00%		购买
山西玉禾隰州	山西	山西	市政环卫		100.00%	设立
深圳鹏安达	深圳	深圳	城市照明		55.00%	购买
深圳市惠丰达	深圳	深圳	城市照明		55.00%	购买
深圳市深中源	深圳	深圳	城市照明		55.00%	购买
深圳永恒光	深圳	深圳	城市照明		55.00%	购买
张家港苏玉	张家港	张家港	市政环卫		100.00%	设立
南昌红谷滩玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60.00%		设立
吉林通玉保安	通化	通化	其他		51.00%	设立
禾能汇充	深圳	深圳	其他		51.00%	设立
辽宁实业发展玉禾田	辽阳	辽阳	其他	100.00%		设立
广饶玉禾田	东营	东营	市政环卫	100.00%		设立
佛山乐禾	佛山	佛山	市政环卫	51.00%		设立
湖南永恒光	长沙	长沙	城市照明		55.00%	设立
景德镇光享	景德镇	景德镇	城市照明		60.00%	设立
株洲湘玉	株洲	株洲	市政环卫		100.00%	设立
福州仓山玉竹	福州	福州	市政环卫		100.00%	设立
张家港江玉	苏州	苏州	市政环卫		100.00%	设立
赣州美净	赣州	赣州	市政环卫		100.00%	设立
九江星玉	九江	九江	市政环卫		100.00%	设立
包头玉青	包头	包头	市政环卫		100.00%	设立
汉中兴汉汉玉	汉中	汉中	市政环卫		100.00%	设立

固安骥玉	廊坊	廊坊	市政环卫		100.00%	设立
甘肃陇玉	兰州	兰州	市政环卫		100.00%	设立
伊宁新玉	伊犁	伊犁	市政环卫		100.00%	设立
佛山安禾	佛山	佛山	市政环卫		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口玉禾田	30.00%	11,191,784.65	22,754,512.19	54,433,320.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田	243,375,241.25	190,703,151.05	434,078,392.30	101,484,214.59	151,043,374.30	252,527,588.89	252,849,339.96	199,579,275.74	452,428,615.70	78,984,419.25	153,350,967.89	232,335,387.14

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口玉禾田	178,842,155.04	37,305,948.83	37,305,948.83	24,982,080.11	186,708,686.60	48,256,821.77	48,256,821.77	50,064,363.48

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速（深圳）投资有限公司	广东深圳	深圳市前海深港合作区临海大道59号海运中心主塔楼13楼-13208	受托资产管理；投资管理	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东高速（深圳）投资有限公司	山东高速（深圳）投资有限公司
流动资产	366,931,731.53	349,202,984.91
非流动资产	719,465,490.23	719,440,903.40
资产合计	1,086,397,221.76	1,068,643,888.31
流动负债	430,789,509.45	413,128,815.20
非流动负债		
负债合计	430,789,509.45	413,128,815.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	655,607,712.31	655,515,073.11
按持股比例计算的净资产份额	295,023,470.50	294,981,782.90
调整事项		13,674,602.38
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	1,676,529.50	13,674,602.38
对联营企业权益投资的账面价值	296,700,000.00	308,656,385.28

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	92,639.20	1,838,509.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	92,639.20	1,838,509.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	125,240,078.30	76,516,425.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	14,951,607.02	1,545,764.17
--综合收益总额	14,951,607.02	1,545,764.17

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

一、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

二、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	779,880,000.00				779,880,000.00
应付账款	555,975,116.92				555,975,116.92
其他应付款	50,432,539.34				50,432,539.34

一年内到期的非流动负债	112,459,234.69				112,459,234.69
长期借款		151,600,000.00			151,600,000.00
合计	1,498,746,890.95	151,600,000.00			1,650,346,890.95

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	718,000,000.00				718,000,000.00
应付账款	572,703,903.18				572,703,903.18
其他应付款	46,589,560.02				46,589,560.02
一年内到期的非流动负债	150,628,504.47				150,628,504.47
长期借款		132,500,000.00			132,500,000.00
合计	1,487,921,967.67	132,500,000.00			1,620,421,967.67

三、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款及长期应付款。本期公司无以浮动利率计算的外部借款。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，无以外币计价的金融资产和金融负债。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本期公司未持有其他上市公司的权益投资。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			735,000.00	735,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			735,000.00	735,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏天之润投资管理有限公司	西藏自治区拉萨市	投资管理、资产管理	1,000 万元	54.28%	54.28%

本企业的母公司情况的说明

西藏天之润投资管理有限公司由周平、周梦晨出资组建，并于 2014 年 1 月 15 日取得拉萨市达孜县工商行政管理局核发的注册号为 54012610000015 号企业法人营业执照，注册资本 1,000 万元业经西藏大德信会计师事务所有限公司出具藏大信验字（2014）字第 071 号验资报告验证。

本企业最终控制方是周平、周梦晨，合计控制本公司 54.28% 的股份。

其他说明：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司 47.92% 的股份；

西藏天之润投资管理有限公司持有深圳市鑫宏泰投资管理有限公司 56.82% 的股份，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司持有本公司 6.36% 的股份，西藏天之润投资管理有限公司通过深圳市鑫宏泰投资管理有限公司间接控制本公司 6.36% 的股份； 西藏天之润投资管理有限公司直接和间接控制本公司合计 54.28% 的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳伏泰智慧环境有限公司	联营
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	联营
山东高速（深圳）投资有限公司	联营
深圳市深时环卫装备技术有限公司	联营
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	联营
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司	联营
蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	联营

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周平	公司实际控制人之一
周梦晨	公司实际控制人之一
狄丽	公司实际控制人周平之妻
周聪	实际控制人周平之弟
陈曼青	实际控制人周平之弟周聪之妻
山东高速股份有限公司	子公司山高玉禾田之少数股东
内江高能环境技术有限公司	公司间接股东高能环境之子公司；本公司参股公司
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	子公司大庆玉禾田之少数股东
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	子公司赣州玉禾田之少数股东
湖南天长置业有限责任公司	子公司湖南天长玉禾田之少数股东
淄博齐德城市建设投资有限公司	子公司临淄玉禾田之少数股东
南昌临空置业投资有限公司	子公司南昌临空之少数股东
南昌青鼎环境工程有限公司	子公司南昌青玉禾田之少数股东
建宁县城市建设投资经营有限公司	子公司建宁玉禾田少数股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	采购外包服务	3,112,992.00			3,112,992.00
深圳伏泰智慧环境有限公司	采购材料、外包及维修服务	140,940.00			1,521,269.50
深圳市深时环卫装备技术有限公司	采购维修服务	418,913.50			738,919.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌临空置业投资有限公司	商品及服务销售	4,800.00	7,200.00
内江高能环境技术有限公司	商品及服务销售	11,427,963.96	14,734,978.93
赣州市章贡区市容环境综合服务服务有限公司	商品及服务销售		34,245.00
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	商品及服务销售	1,284,999.96	1,284,999.96
湖南天长置业有限责任公司	商品及服务销售	375,509.27	578,593.71
南昌青鼎环境工程有限公司	商品及服务销售	30,377,758.91	28,142,142.35
山东高速股份有限公司	商品及服务销售		3,244,481.46
建宁县城市建设投资经营有限公司	商品及服务销售	4,669,019.40	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
周平	房屋租赁					2,016,238.68	2,098,156.68	156,956.19	209,883.65		
淄博齐德城市建设投资有限公司	车辆租赁，设备租赁费	602,952.47	717,300.12								

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021年01月12日	2024年08月30日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021年01月12日	2024年08月30日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022年03月08日	2023年08月30日	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022年03月08日	2023年08月30日	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022年09月15日	2023年08月30日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022年09月15日	2023年09月16日	否
周平、周梦晨、西藏天之润	230,000,000.00	2022年03月14日	2023年03月25日	是
周平、周梦晨、西藏天之润	230,000,000.00	2023年02月15日	2028年04月07日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021年12月27日	2023年05月05日	是
周平	100,000,000.00	2023年03月15日	2025年05月31日	否
周平	500,000,000.00	2021年11月09日	2023年03月21日	是
周平	500,000,000.00	2023年04月19日	2024年06月18日	否
周平、周梦晨	500,000,000.00	2022年01月13日	2025年06月30日	是
周平、周梦晨	500,000,000.00	2023年06月05日	2025年06月30日	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021年04月01日	2023年09月21日	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021年04月01日	2023年03月04日	是
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020年08月27日	2024年01月31日	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021年07月06日	2025年01月31日	否
李勇	30,000,000.00	2022年09月07日	2025年12月13日	否
周平、周梦晨	330,000,000.00	2022年09月13日	2026年06月06日	否
周平、周梦晨	240,000,000.00	2021年03月26日	2023年03月14日	是
周平、周梦晨	240,000,000.00	2022年05月26日	2024年03月08日	否
周平、陈曼青、西藏天之润	60,000,000.00	2021年09月16日	2024年05月23日	否
周平	100,000,000.00	2022年12月06日	2024年06月28日	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2022年07月20日	2023年09月25日	否
周平	250,000,000.00	2022年05月27日	2025年12月09日	否

周平、周梦晨	100,000,000.00	2023年02月09日	2023年08月14日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023年02月09日	2023年08月14日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021年08月12日	2024年08月12日	否
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020年12月24日	2023年05月15日	是
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020年12月24日	2023年05月15日	是
周平	100,000,000.00	2023年02月10日	2024年02月08日	否
周平	100,000,000.00	2023年02月10日	2024年03月21日	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023年07月06日	2023年12月20日	否
周平、周梦晨、西藏天之润	28,330,000.40	2021年10月20日	2025年10月20日	否
周平、周梦晨	30,000,000.00	2022年11月11日	2024年11月11日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,836,953.96	2,640,903.76

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内江高能环境技术有限公司	28,327,344.92	1,749,534.66	27,999,380.95	1,833,293.84

应收账款	湖南天长置业有限责任公司	120,620.92	13,806.33	534,800.00	15,280.00
应收账款	南昌青鼎环境工程有限公司	23,262,838.46	181,250.99	13,971,496.78	
应收账款	山东高速股份有限公司	449,484.45		449,484.45	
应收账款	南昌临空置业投资有限公司			46,800.00	2,340.00
应收账款	建宁县城市建设投资经营有限公司	778,169.90		2,334,509.70	
其他应收款	南昌青鼎环境工程有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	800,000.00
其他应收款	山东高速股份有限公司			50,000.00	
其他应收款	深圳市深时环卫装备技术有限公司			29,160.00	1,458.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	7,939,789.48	7,149,461.44
应付账款	深圳伏泰智慧环境有限公司		18,076.00
应付账款	深圳市深时环卫装备技术有限公司	160,700.33	890,864.00
应付账款	淄博齐德城市建设投资有限公司	7,252,408.12	6,649,455.65
其他应付款	深圳伏泰智慧环境有限公司		5,410.00
租赁负债	周平	9,205,623.71	9,415,159.54

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	董事会决议、股东大会决议、独立董事意见
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,258,125.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,070,397.87

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额（元）
1 年以内	57,355,786.45
1 至 2 年	25,967,857.49
2 至 3 年	16,830,985.62
3 年以上	25,041,019.36
合计	125,195,648.92

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，账面已确认预计负债 306.69 万元。

2、出具各类未到期的保函

详见本附注“七、合并财务报表项目注释”中的“1、货币资金”。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母 公司所有者的 终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,295,927.41	100.00%	5,356,496.91	3.69%	139,939,430.50	153,759,315.28	100.00%	5,757,535.03	3.74%	148,001,780.25
其中：										
风险组合	145,295,927.41	100.00%	5,356,496.91	3.69%	139,939,430.50	153,759,315.28	100.00%	5,757,535.03	3.74%	148,001,780.25
合计	145,295,927.41	100.00%	5,356,496.91	3.69%	139,939,430.50	153,759,315.28	100.00%	5,757,535.03	3.74%	148,001,780.25

按组合计提坏账准备：5,356,496.91 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	62,054,796.13		
3-12 个月（含 12 个月）	67,119,558.91	3,355,977.95	5.00%
1-2 年（含 2 年）	14,754,772.09	1,475,477.21	10.00%
2-3 年（含 3 年）	527,861.27	105,572.25	20.00%

3-4年(含4年)	838,939.01	419,469.51	50.00%
合计	145,295,927.41	5,356,496.91	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	129,174,355.04
其中:0-3个月(含3个月)	62,054,796.13
3-12个月(含12个月)	67,119,558.91
1至2年	14,754,772.09
2至3年	527,861.27
3年以上	838,939.01
3至4年	838,939.01
合计	145,295,927.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,757,535.03	-401,038.12				5,356,496.91
合计	5,757,535.03	-401,038.12				5,356,496.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位:元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位:元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	53,447,211.08	36.79%	1,746,861.16
第二名	28,780,843.03	19.81%	1,749,534.66
第三名	12,893,788.16	8.87%	508,759.74
第四名	9,837,152.93	6.77%	
第五名	4,950,814.56	3.41%	247,540.73
合计	109,909,809.76	75.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,879,674.35	7,545,710.52
应收股利	12,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	1,358,462,485.06	1,088,143,005.18
合计	1,380,342,159.41	1,113,688,715.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
集团内借款利息	9,879,674.35	7,545,710.52
合计	9,879,674.35	7,545,710.52

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳玉禾田	0	18,000,000.00
景德镇玉禾田	12,000,000.00	0
合计	12,000,000.00	18,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	148,577,653.26	110,303,948.27
个人借款和备用金	1,050,543.22	1,784,758.79
社保公积金个人承担部分	367,068.25	968,484.90
往来款	1,201,503,029.34	968,576,237.02
单位借款及利息	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	1,359,498,294.07	1,089,633,428.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	1,490,423.80			1,490,423.80
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-454,614.79			-454,614.79
2023年6月30日余额	1,035,809.01			1,035,809.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,289,991,098.48
1至2年	6,270,830.59
2至3年	63,171,280.00
3年以上	65,085.00
3至4年	35,085.00
5年以上	30,000.00
合计	1,359,498,294.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,490,423.80	-454,614.79				1,035,809.01
合计	1,490,423.80	-454,614.79				1,035,809.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来	310,204,025.16	1年以内	22.82%	
第二名	集团内往来	123,894,500.00	1年以内	9.11%	
第三名	集团内往来	72,727,483.47	1年以内	5.35%	
第四名	押金、保证金	55,000,000.00	2-3年	4.05%	
第五名	集团内往来	44,950,000.00	1年以内	3.31%	
合计		606,776,008.63		44.64%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	994,695,307.07		994,695,307.07	1,021,130,107.07		1,021,130,107.07
对联营、合营企业投资	419,852,029.58		419,852,029.58	385,172,810.35		385,172,810.35
合计	1,414,547,336.65		1,414,547,336.65	1,406,302,917.42		1,406,302,917.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳玉禾田	119,175,751.92					119,175,751.92	
哈尔滨玉禾田	6,000,000.00					6,000,000.00	
海南玉禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
福建玉禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
江西玉禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳金枫叶	21,287,127.69					21,287,127.69	
深圳玉蜻蜓	3,202,776.32					3,202,776.32	

天津玉 禾田	10,800,000.00					10,800,000.00	
山东玉 禾田	3,000,000.00					3,000,000.00	
银川玉 禾田	27,000,000.00					27,000,000.00	
定南玉 禾田	5,500,000.00					5,500,000.00	
琼海玉 禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
澄迈玉 禾田	16,130,000.00					16,130,000.00	
白沙玉 禾田	10,000,000.00		10,000,000.00				
岳西玉 禾田	36,000,000.00					36,000,000.00	
宜良玉 禾田	11,760,900.00					11,760,900.00	
景德镇 玉禾田	27,000,000.00					27,000,000.00	
延安玉 禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
沈阳于 洪玉禾 田	28,000,000.00					28,000,000.00	
沈阳和 平玉禾 田	28,000,000.00					28,000,000.00	
沈阳经 开玉禾 田	135,000,000.00					135,000,000.00	
大庆玉 禾田	35,000,000.00					35,000,000.00	
赣县玉 禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
彭泽玉 禾田	2,205,000.00					2,205,000.00	
萍乡玉 禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
新沂玉 禾田	8,000,000.00					8,000,000.00	
宜春玉 禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
石河子 玉禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
九江玉 禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
临淄玉 禾田	22,500,000.00					22,500,000.00	

九江经开玉禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
寻乌玉禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
玉溪玉禾田	15,834,800.00		15,834,800.00				
海口城市玉禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南天长玉禾田	3,250,000.00					3,250,000.00	
太湖玉禾田	38,000,000.00					38,000,000.00	
庆禾润玉禾田	20,000,000.00					20,000,000.00	
南昌青禾玉禾田	12,000,000.00					12,000,000.00	
辽宁辽阳玉禾田	30,000,000.00					30,000,000.00	
天津自贸玉禾田	5,000,000.00					5,000,000.00	
滨州玉禾田	37,500,000.00					37,500,000.00	
晓润科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
环境投资玉禾田	10,000,000.00					10,000,000.00	
石河子医废处置玉禾田	700,000.00					700,000.00	
成都城市运营玉禾田	600,000.00					600,000.00	
深圳绿源中碳	76,500,000.00					76,500,000.00	
吉林通玉	600,000.00	4,400,000.00	5,000,000.00				
七台河城投玉禾田	75,968,191.51					75,968,191.51	
南昌红谷滩玉禾田	29,615,559.63					29,615,559.63	
合计	1,021,130,107.07	4,400,000.00	30,834,800.00			994,695,307.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳伏泰智慧环境有限公司	162,491.65			1,063.26						163,554.91	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	34,056,128.21			1,153,652.44						35,209,780.65	
山东高速（深圳）投资	308,656,385.28			11,956,385.28						296,700,000.00	

有限公司										
深圳市深时环卫装备技术有限公司	297,805.21			-137,104.88					160,700.33	
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00		3,617,993.69					87,617,993.69	
小计	385,172,810.35	42,000,000.00		-	7,320,780.77				419,852,029.58	
合计	385,172,810.35	42,000,000.00		-	7,320,780.77				419,852,029.58	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,534,303.95	139,540,895.65	217,856,113.70	180,005,573.13
其他业务	429,597.92	100,013.20	522,696.22	156,702.45
合计	202,963,901.87	139,640,908.85	218,378,809.92	180,162,275.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计

商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司物业管理业务及城市运营业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在1至24年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,688,981,332.60元，其中，165,697,024.34元预计将于2024年度确认收入，156,194,290.73元预计将于2025年度确认收入，117,767,665.03元预计将于2026年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,320,780.77	-3,754,613.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益		235,628.62
子公司分配的股利收入	22,448,221.95	

合计	15,127,441.18	-3,518,984.47
----	---------------	---------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,416,596.33	主要为处置子公司及投资性房地产收益。
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）	2,773,155.03	主要为政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	1,080,266.62	主要为投资理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,931,072.94	主要为对外捐赠、工伤赔付及诉讼支出。
减：所得税影响额	4,187,802.39	
少数股东权益影响额	1,648,077.83	
合计	17,503,064.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.16%	0.7968	0.7968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.7529	0.7529

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

玉禾田环境发展集团股份有限公司

法定代表人: 鲍江勇

二〇二三年八月二十九日