

北京东方园林环境股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月 30 日

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：北京东方园林环境股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	419,126,413.10	548,851,666.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,937,455.66	24,591,981.10
应收账款	5,838,742,014.15	6,273,565,904.30
应收款项融资	2,128,081.44	2,714,921.93
预付款项	150,085,811.53	94,678,419.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	358,525,065.88	385,251,063.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	278,457,995.56	353,701,901.61
其中：数据资源		
合同资产	9,037,088,080.27	9,444,580,554.69
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	469,668,125.86	489,128,371.42
流动资产合计	16,563,759,043.45	17,617,064,784.30

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	216,555,467.09	215,437,760.23
其他权益工具投资	513,135,308.80	551,623,732.09
其他非流动金融资产	7,133,878,523.38	7,139,165,723.38
投资性房地产	6,414,843.67	6,522,182.38
固定资产	1,285,804,458.74	1,354,492,983.14
在建工程	400,055,919.66	547,528,286.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,348,288.67	22,584,479.53
无形资产	698,109,541.15	741,215,464.96
其中：数据资源		
开发支出		9,126,590.06
其中：数据资源		
商誉	598,399,140.73	598,399,140.73
长期待摊费用	22,970,734.62	21,616,769.03
递延所得税资产	22,426,503.67	26,909,141.50
其他非流动资产	7,357,223,090.86	7,337,536,538.96
非流动资产合计	18,277,321,821.04	18,572,158,792.22
资产总计	34,841,080,864.49	36,189,223,576.52
流动负债：		
短期借款	1,093,932,969.44	309,769,151.40
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	24,485,002.69	32,149,402.61
应付账款	10,321,966,360.07	10,777,686,819.16
预收款项	308,026.80	468,411.96
合同负债	513,588,869.07	662,748,959.08
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	212,116,461.11	200,330,113.98
应交税费	132,623,541.14	129,635,338.90
其他应付款	15,745,198,533.66	13,841,082,058.09
其中：应付利息	5,487,163.97	1,471,215.56

应付股利	59,408,816.00	59,408,816.00
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	2,300,670,668.56	2,972,161,643.15
其他流动负债	1,026,179,618.12	1,049,034,728.10
流动负债合计	31,371,070,050.66	29,975,066,626.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,454,219,975.42	5,023,902,871.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,959,810.36	19,210,964.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	56,015,186.87	54,755,803.37
递延收益	26,056,132.20	29,239,317.56
递延所得税负债	17,839,523.19	27,178,014.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,573,090,628.04	5,154,286,972.04
负债合计	34,944,160,678.70	35,129,353,598.47
所有者权益：		
股本	2,685,462,004.00	2,685,462,004.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,643,331,863.82	1,643,331,863.82
减：库存股		
其他综合收益	-9,423.44	-11,165,169.08
专项储备	1,983,048.92	1,690,457.13
盈余公积	753,799,591.15	753,800,162.58
一般风险准备		
未分配利润	-6,415,244,214.88	-5,269,977,655.49
归属于母公司所有者权益合计	-1,330,677,130.43	-196,858,337.04
少数股东权益	1,227,597,316.22	1,256,728,315.09
所有者权益合计	-103,079,814.21	1,059,869,978.05
负债和所有者权益总计	34,841,080,864.49	36,189,223,576.52

法定代表人：贾莹

主管会计工作负责人：李在渊

会计机构负责人：张龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	243,039,112.42	217,477,477.32

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		8,342,164.00
应收账款	5,668,172,491.84	6,076,033,210.63
应收款项融资		
预付款项	1,223,720.80	1,171,033.80
其他应收款	3,591,533,380.98	2,421,250,118.04
其中：应收利息		
应收股利	170,000,000.00	170,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产	6,559,814,304.91	6,970,196,667.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,061,478.26	75,624,375.30
流动资产合计	16,143,844,489.21	15,770,095,046.92
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	6,717,141,414.25	6,442,767,002.19
其他权益工具投资	396,000,000.00	411,285,714.29
其他非流动金融资产	6,845,257,464.02	6,855,315,664.02
投资性房地产	6,414,843.67	6,522,182.38
固定资产	402,461,064.32	407,323,842.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,257,622.38	5,409,877.59
其中：数据资源		
开发支出		8,940,550.24
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,148,868.60	1,597,492.44
递延所得税资产		
其他非流动资产	32,778,067.28	31,778,067.28
非流动资产合计	14,413,459,344.52	14,170,940,392.90
资产总计	30,557,303,833.73	29,941,035,439.82
流动负债：		
短期借款	1,001,527,777.77	80,146,666.68
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	22,690,002.69	25,552,402.61
应付账款	7,828,696,790.40	8,187,658,047.67
预收款项		
合同负债	332,216,145.32	353,266,883.01
应付职工薪酬	125,446,490.14	120,127,522.56
应交税费	16,340,499.85	13,771,139.29
其他应付款	16,177,268,584.15	14,217,615,879.41
其中：应付利息		
应付股利	42,408,816.00	42,408,816.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,833,287,979.08	1,943,772,319.34
其他流动负债	752,046,845.50	757,814,880.36
流动负债合计	28,089,521,114.90	25,699,725,740.93
非流动负债：		
长期借款	882,500,000.00	1,728,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
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	882,500,000.00	1,728,500,000.00
负债合计	28,972,021,114.90	27,428,225,740.93
所有者权益：		
股本	2,685,462,004.00	2,685,462,004.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,780,279,738.65	1,780,279,738.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	753,799,591.15	753,800,162.58
未分配利润	-3,634,258,614.97	-2,706,732,206.34
所有者权益合计	1,585,282,718.83	2,512,809,698.89
负债和所有者权益总计	30,557,303,833.73	29,941,035,439.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	581,506,008.87	1,327,588,684.14
其中：营业收入	581,506,008.87	1,327,588,684.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,666,512,892.66	2,145,785,663.40
其中：营业成本	868,812,987.68	1,372,902,560.10
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	11,366,038.33	12,679,812.71
销售费用	13,314,303.53	16,915,719.09
管理费用	200,616,536.69	248,411,450.41
研发费用	42,398,286.93	46,158,653.10
财务费用	530,004,739.50	448,717,467.99
其中：利息费用	467,813,138.19	423,708,166.74
利息收入	2,117,776.69	4,761,297.89
加：其他收益	28,506,917.91	44,400,455.09
投资收益（损失以“—”号填列）	5,689,318.63	-13,139,899.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,161,112.06	-19,721,319.86
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）	-173,088,802.96	-238,693,396.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）	60,199,967.70	-18,885,924.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,637.47	4,747,241.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,163,693,845.04	-1,039,768,503.92
加：营业外收入	553,463.56	1,690,039.92
减：营业外支出	6,244,323.20	8,017,476.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,169,384,704.68	-1,046,095,940.02
减：所得税费用	-2,138,219.14	1,381,775.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,167,246,485.54	-1,047,477,715.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,167,246,485.54	-1,047,477,715.88
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	-1,138,648,949.79	-1,027,027,353.10

“—”号填列)		
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-28,597,535.75	-20,450,362.78
六、其他综合收益的税后净额	7,066,371.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,537,564.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,546,988.05	
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	4,546,988.05	
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	-9,423.44	
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	-9,423.44	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,528,806.98	
七、综合收益总额	-1,160,180,113.95	-1,047,477,715.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,134,111,385.18	-1,027,027,353.10
归属于少数股东的综合收益总额	-26,068,728.77	-20,450,362.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.42	-0.38
（二）稀释每股收益	-0.42	-0.38

法定代表人：贾莹

主管会计工作负责人：李在渊

会计机构负责人：张龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	-212,690,927.80	250,756,702.95
减：营业成本	88,206,521.89	275,119,963.35
税金及附加	2,735,575.89	2,425,409.64
销售费用		
管理费用	64,922,653.60	83,740,154.28
研发费用	21,153,422.33	22,854,537.53
财务费用	432,111,647.11	380,966,083.72
其中：利息费用	372,260,994.78	364,230,774.49
利息收入	1,903,311.00	2,869,963.20
加：其他收益	183,005.65	266,212.99
投资收益（损失以“—”号填列）	3,151,182.13	-19,721,319.86
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益	1,161,112.06	-19,721,319.86
以摊余成本计量的金融资产终 止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填		

列)		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-165,619,120.17	-217,712,896.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	59,145,515.80	-279,004.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-2,971.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-924,960,165.21	-751,799,425.16
加：营业外收入	10.29	
减：营业外支出	2,561,110.85	8,140.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-927,521,265.77	-751,807,566.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-927,521,265.77	-751,807,566.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-927,521,265.77	-751,807,566.11
（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	-5,714.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,714.29	
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	-5,714.29	
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	-927,526,980.06	-751,807,566.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.35	-0.28
（二）稀释每股收益	-0.35	-0.28

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,254,212,488.52	1,533,947,564.48
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	1,621,205.52	352,970.22
收到其他与经营活动有关的现金	113,398,858.62	239,255,158.97
经营活动现金流入小计	1,369,232,552.66	1,773,555,693.67
购买商品、接受劳务支付的现金	976,893,163.93	1,501,044,284.31
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	237,724,892.82	279,219,444.52
支付的各项税费	63,528,613.77	122,482,506.77
支付其他与经营活动有关的现金	91,255,299.00	121,755,643.85
经营活动现金流出小计	1,369,401,969.52	2,024,501,879.45
经营活动产生的现金流量净额	-169,416.86	-250,946,185.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,298,277.40	38,887,000.00
取得投资收益收到的现金	6,850.82	1,413,822.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	453,786.00	347,324.82
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	4,030,610.52	
投资活动现金流入小计	59,789,524.74	40,648,147.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,285,426.93	155,714,603.53
投资支付的现金	5,146,000.00	900,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	5,641,569.34	6,118,859.36
投资活动现金流出小计	64,072,996.27	162,733,462.89
投资活动产生的现金流量净额	-4,283,471.53	-122,085,315.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	60,000.00	950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	60,000.00	950,000.00
取得借款收到的现金	1,067,595,350.00	928,735,715.00
收到其他与筹资活动有关的现金	61,259,576.70	6,640,455,100.32
筹资活动现金流入小计	1,128,914,926.70	7,570,140,815.32
偿还债务支付的现金	373,329,052.09	6,938,468,615.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,540,486.55	211,985,558.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	616,220,708.10	217,559,758.48
筹资活动现金流出小计	1,138,090,246.74	7,368,013,931.78
筹资活动产生的现金流量净额	-9,175,320.04	202,126,883.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,423.44	0.03
五、现金及现金等价物净增加额	-13,637,631.87	-170,904,617.97
加：期初现金及现金等价物余额	190,197,939.97	417,553,539.90
六、期末现金及现金等价物余额	176,560,308.10	246,648,921.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	246,857,478.49	301,755,321.84
收到的税费返还		303,267.34
收到其他与经营活动有关的现金	134,688,235.14	897,489,915.27
经营活动现金流入小计	381,545,713.63	1,199,548,504.45
购买商品、接受劳务支付的现金	73,599,179.53	430,546,417.20
支付给职工以及为职工支付的现金	11,995,048.68	31,281,561.77
支付的各项税费	267,779.19	4,267,441.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,186,358,980.25	1,420,310,591.38
经营活动现金流出小计	1,272,220,987.65	1,886,406,011.81
经营活动产生的现金流量净额	-890,675,274.02	-686,857,507.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,000,000.00	37,100,000.00
取得投资收益收到的现金		153,722.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,000,000.00	37,258,422.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,278.84
投资支付的现金	5,325,000.00	900,000.00
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		
投资活动现金流出小计	5,325,000.00	965,278.84
投资活动产生的现金流量净额	15,675,000.00	36,293,143.65
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	1,000,000,000.00	731,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,642,562,240.24
筹资活动现金流入小计	1,000,000,000.00	7,373,562,240.24
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	6,422,682,737.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,914,618.06	141,350,318.69
支付其他与筹资活动有关的现金	2,400,000.00	148,861,829.62
筹资活动现金流出小计	115,314,618.06	6,712,894,885.47
筹资活动产生的现金流量净额	884,685,381.94	660,667,354.77
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	9,685,107.92	10,102,991.06
加：期初现金及现金等价物余额	16,829,595.14	49,199,258.30
六、期末现金及现金等价物余额	26,514,703.06	59,302,249.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	2,685,462,004.00				1,643,331,863.82		11,165,169.08	1,690,457.13	753,800,162.58		5,269,977,655.49		196,858,337.04	1,256,728,315.09	1,059,869,978.05
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,685,462,004.00				1,643,331,863.82		11,165,169.08	1,690,457.13	753,800,162.58		5,269,977,655.49		196,858,337.04	1,256,728,315.09	1,059,869,978.05
三、本期增减变动							11,155,745.64	292,591.79	-571.43		1,145,266,559.39		1,133,818,793.39	29,130,998.87	1,162,949,792.26

金额 (减少以 “-” 号填列)																		
(一) 综合收益总额						4,537,564.61					-	1,138,648,949.79	-	1,134,111,385.18	-	26,068,728.77	-	1,160,180,113.95
(二) 所有者投入和减少资本																-3,277,534.51		-3,277,534.51
1. 所有者投入的普通股																60,000.00		60,000.00
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																		

额																
4. 其他															-3,337,534.51	-3,337,534.51
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转							6,618,181.03		-571.43		-6,617,609.60					
1. 资本公积转增资																

本 (或 股 本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益						6,618,181.0 3		-571.43		-6,617,609.60					
6. 其 他															
(五))专 项储							292,591.79					292,591.79	215,264.41	507,856.20	

备															
1. 本期提取								1,373,999.42					1,373,999.42	890,288.50	2,264,287.92
2. 本期使用								-1,081,407.63					-1,081,407.63	-675,024.09	-1,756,431.72
(六) 其他															
四、本期末余额	2,685,462,004.00				1,643,331,863.82		-9,423.44	1,983,048.92	753,799,591.15		-6,415,244,214.88		1,330,677,130.43	1,227,597,316.22	103,079,814.21

上年金额

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、上年期末余额	2,685,462,004.00				1,653,254,901.93			703,269.95	753,800,162.58		-187,004,223.85		4,906,216,114.61	1,149,811,820.33	6,056,027,934.94
加：会计政策变更															

期差 错更 正														
他														
二、 本年期 初余额	2,685,462,004. 00			1,653,254,901. 93			703,269.95	753,800,162.5 8		- 187,004,223.85	4,906,216,114. 61	1,149,811,820. 33	6,056,027,934. 94	
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-” 号填列)				8,610,545.16			921,263.38			- 1,027,027,353. 10	- 1,017,495,544. 56	132,873,607.09	- 884,621,937.47	
(一) 综合收 益总额										- 1,027,027,353. 10	- 1,027,027,353. 10	-20,450,362.78	- 1,047,477,715. 88	
(二) 所有者 投入和 减少资 本				8,610,545.16							8,610,545.16	185,784,232.44	194,394,777.60	
1. 所 有者投 入的普 通股												190,040,970.00	190,040,970.00	
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														
4. 其他				8,610,545.16							8,610,545.16	-4,256,737.56	4,353,807.60	
(三) 利润分配												-33,000,000.00	-33,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-33,000,000.00	-33,000,000.00	

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							921,263.38				921,263.38	539,737.43	1,461,000.81	
1. 本期提取							1,715,492.28				1,715,492.28	1,069,653.08	2,785,145.36	
2. 本期使用							-794,228.90				-794,228.90	-529,915.65	-1,324,144.55	
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,685,462,004.00				1,661,865,447.09		1,624,533.33	753,800,162.58		1,214,031,576.95	-	3,888,720,570.05	1,282,685,427.42	5,171,405,997.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	永	其								

		先 股	续 债	他							
一、上年期末余额	2,685,462,004.00				1,780,279,738.65				753,800,162.58	-	2,512,809,698.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,685,462,004.00				1,780,279,738.65				753,800,162.58	-	2,512,809,698.89
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									-571.43	-927,526,408.63	-927,526,980.06
(一) 综合收益总额							-5,714.29			-927,521,265.77	-927,526,980.06
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转							5,714.29		-571.43	-5,142.86	
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益						5,714.29		-571.43	-5,142.86			
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	2,685,462,004.00				1,780,279,738.65			753,799,591.15	3,634,258,614.97	-		1,585,282,718.83

上年金额

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、上年期末余额	2,685,462,004.00				1,780,279,738.65				753,800,162.58	968,596,430.28		6,188,138,335.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,685,462,004.00				1,780,279,738.65				753,800,162.58	968,596,430.28		6,188,138,335.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-		-751,807,566.11
(一) 综合收益总额										751,807,566.11		-751,807,566.11
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,685,462,004.00				1,780,279,738.65				753,800,162.58	216,788,864.17		5,436,330,769.40

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京东方园林有限公司，2001年9月12日，经北京市人民政府经济体制改革办公室《关于同意北京东方园林有限公司变更为北京东方园林股份有限公司的通知》（京政体改股函〔2001〕48号）批准，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本（股本）为3,366.13万元。

2009年11月18日，经中国证监会批准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,450万股，并于2009年11月27日在深圳证券交易所挂牌上市，注册资本（股本）由3,558.13万元变更为5,008.13万元。

2015年1月公司名称变更为北京东方园林生态股份有限公司，2016年10月公司名称变更为北京东方园林环境股份有限公司。

2019年8月，公司原实际控制人何巧女、唐凯夫妇与北京朝阳国有资本运营管理有限公司全资子公司北京朝汇鑫企业管理有限公司签署《股份转让协议》和《表决权委托协议》，将其持有的公司134,273,101股股份（占公司总股本5%）转让给北京朝汇鑫企业管理有限公司，同时将其持有的451,157,617股公司股份（占公司总股本16.8%）对应的表决权无条件、不可撤销地委托给北京朝汇鑫企业管理有限公司。本次权益变动后，北京朝汇鑫企业管理有限公司成为公司控股股东，北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会成为公司实际控制人。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数268,546.2004万股，注册资本为268,546.2004万元。注册地址：北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院104号楼6层601号；总部地址：北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院104号楼。

法定代表人：贾莹

统一社会信用代码：91110000102116928R

2、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业为生态保护和环境治理业，公司业务主要包括水环境综合治理、工业危废处置、工业废弃物循环经济三大业务板块。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月29日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

截至 2024 年 6 月 30 日，公司存在归属于母公司股东权益为负值、流动负债规模过高等情况，可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

目前公司已进入预重整程序，公司将会根据实际情况及相关法律要求制定切实可行的重整方案，方案的实施将会有效化解公司的存量债务、优化公司资本结构和提高资产质量，恢复公司持续经营能力。未来，公司将会持续改善经营情况，集中力量发展优势主营业务，平衡业务发展与风险防控，有效提升公司的持续发展能力。管理层认为本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

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：

本公司主营业务为：水环境综合治理工程、设计、苗木种植与销售以及固废、危废处置、工业废弃物销售业务。根据实际经营特点，依据相关会计准则的规定，对生物资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 1,000 万元的应收账款或单项金额大于 500 万元的其他应收款
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年的单项金额 3,000 万元以上的应付账款或单项金额 3,000 万元以上的逾期应付账款
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年的单项金额 5,000 万元以上的其他应付款或单项金额 5,000 万元以上的逾期其他应付款
重要的在建工程	单项金额 1,500 万元以上的在建工程
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过 1 年的单项金额 2,000 万元以上的合同负债
重要的非全资子公司	单个公司净利润对公司净利润的影响达到 10% 以上
重要的联营企业或合营企业	单个公司净利润对公司净利润的影响达到 10% 以上
重要的或有事项	单个事项占公司最近一期经审计净资产 10% 以上,且绝对金额超过 1,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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或采用系统合理的方法确定的、与交易发生

日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算或采用系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险，划分非关联方和其他关联方

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	按与往来单位关系，划分为非关联方和其他关联方
组合 2：无风险组合	按与往来单位关系，划分为合并范围内关联方应收账款、家电拆解政府补贴款项

A、本公司应收款项账龄从发生日开始计算；合同资产（建造合同形成的已完工未结算资产组合）计提减值准备的账龄自公司评估合同资产信用减值风险显著增加日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	10.00	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

合同资产按预期信用损失率计提资产减值损失损失的组合计提方法：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
组合 1：建造合同形成的已完工未结算资产	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的相关项目的完工进度、合同资产的账龄进行信用风险组合分类，进行信用风险组合分类。	未完工、停工或完工验收不超过 2 年未结算的项目，不计提资产减值准备；对于已停工或完工验收超过 2 年未结算的项目，按照比例计提资产减值准备，2-3 年的计提比例为 5%，3-4 年的计提比例为 10%，4-5 年的计提比例为 10%，5-6 年的计提比例为 30%，6-7 年的计提比例为 50%，7 年以上的计提比例为 100%
组合 2：合同质保金	未到期质保金，有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例
组合 3：危废处置形成的未结算资产	危废处置业务形成合同资产	因结转至应收账款的时间间隔较短，预期信用损失率为 0

B、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以账龄为基础确定
组合 2：无风险组合	本组合主要核算东方园林合并范围内关联方往来、应收增值税即征即退款款项、产业发展资金等

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法附注五、12“金融资产减值”。

14、存货

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

（1）存货的分类

存货主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木。

（2）发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法、加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料采用一次转销法摊销。

（5）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（6）消耗性生物资产具体计价方法

本公司的消耗性生物资产为林木资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；该生物资产的成本能够可靠地计量。

①生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

②生物资产后续计量

A.后续支出

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益。

林木郁闭规定：园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，郁闭度： $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$ ；

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$ ；

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) = 0.589$ ；

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约 200cm 时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250) = 0.628$ ；

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约 200cm 时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300) = 0.523$ ；

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$ ；

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400) = 0.589$ ；

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$ ；

株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约 400cm 时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$ ；

株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ ；

株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，郁闭度： $3.14 \times 80 \times 80 / (200 \times 200) = 0.502$ ；

株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$ ；

株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$ ；

株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，郁闭度： $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$ ；

株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，郁闭度： $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600) = 0.660$ ；

考虑到存活率，全冠树以养护年限（2 年）来确定是否郁闭。

B.生物资产处置

消耗性生物资产在采伐时按加权平均法结转成本。

③生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疾病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

15、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、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、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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	20-50	5%	1.90%-4.75%
房屋及建筑物（填埋场）	工作量法		0%	
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

填埋场及退役费用按照填埋场总容量采用工作量法摊销，残值率 0%。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

19、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件使用权	5 年-10 年	预计使用年限	使用权转让合同
专利权	5 年-10 年	预计使用年限	使用权转让合同
植物新品种使用权	20 年	预计使用年限	使用权转让合同
自行研发软件著作权	10 年	预计使用年限	使用寿命
商标权（含非专利技术）	10 年	预计使用年限	使用权转让合同
BOT 特许经营权	特许经营期限	特许经营年限	BOT 项目特许经营权
土地使用权	50 年	土地使用年限	使用权出让合同

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

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

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于以下业务类型：

生态建设业务、工业废弃物销售业务、固废处置业务。

（1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

① 生态建设业务

生态建设业务，包含水环境综合治理、市政园林和全域旅游。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，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

② 工业废弃物销售业务

货物发出，以取得双方签字确认的结算单为收入确认的依据，月末未及时取得结算单的，先以初步化验结果确认收入，次月取得结算单时再进行调整。

③ 固废处置业务

固废处置业务包括危险废物处置、污水处理劳务。危险废物处置业务每月末按照不同客户的危险废物处置量，乘以合同约定的处置单价，确认处置费收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

29、政府补助

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

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 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；C 承租人发生的初始直接费用；D 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：A 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；B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；D 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；E 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

① 债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

② 债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。③ 债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

(2) 安全生产费

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

33、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），企业会计准则解释第 17 号规定了“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”和“三、关于售后租回交易的会计处理”。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行相关会计政策。	相关规定未对本公司财务报告产生重大影响。	0.00

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 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项目情况

□适用 不适用

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	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
北京东方园林环境股份有限公司	15%
北京东方利禾景观设计有限公司	15%
东方园林生态工程有限公司	25%
中山市环保产业有限公司	25%
上海立源生态工程有限公司	15%
东方园林环境建设集团有限公司	25%
温州晟丽景观园林工程有限公司	25%
湖北东方苗联苗木科技有限公司	25%
东方丽邦建设有限公司	25%
北京东方园林基金管理有限公司	25%
北京苗联网科技有限公司	25%
北京东方德聪生态科技有限公司	25%
北京东方园林环境投资有限公司	25%
上海普能投资有限公司	25%
北京东方文旅资产管理有限公司	25%
东方风景文旅产业发展（北京）有限公司（曾用名：东方园林集团文旅有限公司）	25%
滁州东方明湖文化旅游有限公司	25%
民权东发投资建设有限公司	25%
平昌东园建设投资咨询有限公司	25%
雄安东方园林环境建设有限公司	25%
北京市东方科林环境科技有限公司	25%
北京东方复地环境科技有限公司	25%
东方园林环境科技有限公司	25%
天津绿碳科技发展有限公司	25%
北京东园京西生态投资有限公司	25%
湘潭碧泉湖运营管理有限公司	25%
凤凰全域东方文化旅游投资开发有限公司	25%
乌鲁木齐东园众成建设工程有限公司	25%
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	25%
龙陵县东园投资建设有限责任公司	25%
江苏东方尧都建设开发有限公司	25%
东方醇谷农业科技（北京）有限公司	25%
北京双东朝富企业管理中心（有限合伙）	25%

北京市东方康元生态科技有限公司	25%
-----------------	-----

2、税收优惠

(1) 根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司本部及下属公司北京苗联网、湖北东方苗联苗木科技有限公司销售自己种植的苗木免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司本部及下属公司北京苗联网、湖北东方苗联苗木科技有限公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。

(3) 公司本部及下属公司上海立源、东方利禾、深圳洁驰、江苏盈天、绍兴绿嘉环保科技有限公司、华飞兴达、中山市中环环保装备制造有限公司为高新技术企业，享受 15% 的所得税税收优惠政策。

(4) 公司下属公司重庆瑞华为西部开发企业，享受 15% 的所得税税收优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），下属公司绍兴绿嘉环保科技有限公司销售资源综合利用产品符合增值税即征即退 30% 税收优惠政策；下属公司绍兴绿嘉环保科技有限公司取得的危险废弃物处置收入符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；下属公司中山环保部分子公司享受了销售资源综合利用产品符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；下属公司中山环保部分子公司享受了销售资源综合利用产品 36 个月内免征增值税税收优惠政策。

(6) 根据《所得税法实施条例》（国务院令 512 号）第 88 条，下属公司南通九洲从事规定的符合条件的环境保护的所得，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。

(7) 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），下属公司江苏盈天、中山环保部分子公司从事规定的符合条件的废水处理、固废处置所得，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。

(8) 根据财税【2017】71 号文，下属公司江苏盈天、南通九洲节能节水环保专业设备投资额的 10% 直接抵减当期应缴纳的企业所得税，当期不足抵减的，可结转至以后 5 年继续抵免。根据财税【2018】84 号文，下属公司江苏盈天、南通九洲安全生产专用设备投资额的 10% 直接抵减当期应缴纳的企业所得税，当期不足抵减的，可结转至以后 5 年继续抵免。

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	61,794.56	144,137.38
银行存款	176,498,513.54	190,053,802.59
其他货币资金	242,566,105.00	358,653,726.11

合计	419,126,413.10	548,851,666.08
其中：存放在境外的款项总额	499,584.02	

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	362,613.94	1,242,601.13
保函保证金	10,299,909.43	10,278,284.38
抵押、质押、冻结等资金	231,903,581.63	347,132,840.60
合计	242,566,105.00	358,653,726.11

2、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	9,380,575.91	18,151,551.11
商业承兑票据	556,879.75	6,440,429.99
合计	9,937,455.66	24,591,981.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	9,966,765.12	100.00%	29,309.46	0.29%	9,937,455.66	24,930,951.10	100.00%	338,970.00	1.36%	24,591,981.10
其中：										
银行承兑汇票组合	9,380,575.91	94.12%			9,380,575.91	18,151,551.11	72.81%			18,151,551.11
商业承兑汇票组合	586,189.21	5.88%	29,309.46	5.00%	556,879.75	6,779,399.99	27.19%	338,970.00	5.00%	6,440,429.99
合计	9,966,765.12	100.00%	29,309.46	0.29%	9,937,455.66	24,930,951.10	100.00%	338,970.00	1.36%	24,591,981.10

	5.12		6		5.66	51.10		00		81.10
--	------	--	---	--	------	-------	--	----	--	-------

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	586,189.21	29,309.46	5.00%
合计	586,189.21	29,309.46	

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票据坏账准备：

□适用 不适用**(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	
商业承兑汇票	338,970.00	-309,660.54				29,309.46
合计	338,970.00	-309,660.54				29,309.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(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	10,776,093.47	6,213,002.46
商业承兑票据		586,189.21
合计	10,776,093.47	6,799,191.67

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,765,080,282.46	1,579,870,866.36
1至2年	3,024,244,596.19	3,242,866,126.02
2至3年	660,552,225.28	945,040,918.05
3年以上	5,747,485,087.67	5,704,264,655.80
3至4年	459,323,851.58	390,705,860.22
4至5年	1,097,130,976.11	1,519,491,639.60

5 年以上	4,191,030,259.98	3,794,067,155.98
合计	11,197,362,191.60	11,472,042,566.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	139,364,674.22	1.24%	139,364,674.22	100.00%		139,372,151.95	1.21%	139,372,151.95	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	139,364,674.22	1.24%	139,364,674.22	100.00%		139,372,151.95	1.21%	139,372,151.95	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,057,997,517.38	98.76%	5,219,255,503.23	47.20%	5,838,742,014.15	11,332,670,414.28	98.79%	5,059,104,509.98	44.64%	6,273,565,904.30
其中：										
组合 1	11,025,365,309.38	98.46%	5,219,255,503.23	47.34%	5,806,109,806.15	11,300,038,206.28	98.51%	5,059,104,509.98	44.77%	6,240,933,696.30
组合 2	32,632,208.00	0.30%			32,632,208.00	32,632,208.00	0.28%			32,632,208.00
合计	11,197,362,191.60	100.00%	5,358,620,177.45	47.86%	5,838,742,014.15	11,472,042,566.23	100.00%	5,198,476,661.93	45.31%	6,273,565,904.30

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	25,519,972.93	25,519,972.93	25,519,972.93	25,519,972.93	100.00%	预计无法收回
客户 2	12,643,734.83	12,643,734.83	12,643,734.83	12,643,734.83	100.00%	预计无法收回
客户 3	10,860,000.00	10,860,000.00	10,860,000.00	10,860,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	90,348,444.19	90,348,444.19	90,340,966.46	90,340,966.46	100.00%	预计无法收回
合计	139,372,151.95	139,372,151.95	139,364,674.22	139,364,674.22		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,760,347,482.46	88,017,374.21	5.00%
1 至 2 年	3,023,379,956.19	302,337,995.62	10.00%
2 至 3 年	613,747,947.35	61,374,794.74	10.00%
3 至 4 年	449,386,491.71	134,815,947.52	30.00%
4 至 5 年	1,091,588,081.11	545,794,040.58	50.00%
5 年以上	4,086,915,350.56	4,086,915,350.56	100.00%
合计	11,025,365,309.38	5,219,255,503.23	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 (家电拆解补助款)	32,632,208.00		
合计	32,632,208.00		

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：

适用 不适用

(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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	139,372,151.95		7,477.73			139,364,674.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,059,104,509.98	167,587,696.64		3,849,648.29	-3,587,055.10	5,219,255,503.23
合计	5,198,476,661.93	167,587,696.64	7,477.73	3,849,648.29	-3,587,055.10	5,358,620,177.45

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,849,648.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
巴彦淖尔市某发展公司	1,030,683,945.46	236,932,305.94	1,267,616,251.40	5.98%	512,457,424.01
济南某建设开发有限公司	538,182,443.44	151,458,328.35	689,640,771.79	3.25%	64,255,926.71
襄阳某集团有限公司	331,224,590.92	191,425,265.47	522,649,856.39	2.47%	39,431,788.68
韩城某发展有限公司	202,748,315.50	231,533,364.80	434,281,680.30	2.05%	214,214,941.60
南部县某开发有限公司	339,192,049.29	88,273,719.71	427,465,769.00	2.02%	32,588,633.88
合计	2,442,031,344.61	899,622,984.27	3,341,654,328.88	15.77%	862,948,714.88

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
建造合同形成的已完工未结算资产	9,984,005,115.56	962,014,685.77	9,021,990,429.79	10,454,349,915.61	1,022,695,456.11	9,431,654,459.50
合同质保金	21,402,522.30	6,304,871.82	15,097,650.48	19,486,131.18	6,560,035.99	12,926,095.19
合计	10,005,407,637.86	968,319,557.59	9,037,088,080.27	10,473,836,046.79	1,029,255,492.10	9,444,580,554.69

(2) 报告期内账面价值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
临沂某项目	-88,228,262.37	2024 年最终结算
济南某项目	-68,123,897.80	2024 年过程结算
海口某项目	-52,819,991.43	2024 年过程结算
济宁某项目	-37,301,617.27	2024 年过程结算
宜宾某项目	-21,127,162.81	2024 年过程结算
合计	-267,600,931.68	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	10,005,407,637.86	100.00%	968,319,557.59	9.68%	9,037,088,080.27	10,473,836,046.79	100.00%	1,029,255,492.10	9.83%	9,444,580,554.69
其中：										
组合 1：建造合同形成的已完工未结算资产	9,984,005,115.56	99.79%	962,014,685.77	9.64%	9,021,990,429.79	10,454,349,915.61	99.81%	1,022,695,456.11	9.78%	9,431,654,459.50
组合 2：合同质保金	21,402,522.30	0.21%	6,304,871.82	29.46%	15,097,650.48	19,486,131.18	0.19%	6,560,035.99	33.67%	12,926,095.19
合计	10,005,407,637.86	100.00%	968,319,557.59	9.68%	9,037,088,080.27	10,473,836,046.79	100.00%	1,029,255,492.10	9.83%	9,444,580,554.69

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 建造合同形成的已完工未结算资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	9,984,005,115.56	962,014,685.77	9.64%
合计	9,984,005,115.56	962,014,685.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 合同质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同质保金	21,402,522.30	6,304,871.82	29.46%
合计	21,402,522.30	6,304,871.82	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

建造合同形成的已完工未结算资产	-60,680,770.34			以预期信用损失为基础计提
合同质保金	-255,164.17			以预期信用损失为基础计提
合计	-60,935,934.51			

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,128,081.44	2,714,921.93
合计	2,128,081.44	2,714,921.93

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	358,525,065.88	385,251,063.70
合计	358,525,065.88	385,251,063.70

(1) 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
股权转让款	61,414,517.81	45,355,043.50
往来款	276,402,365.63	321,961,472.78
保证金	163,960,141.05	164,952,806.29
备用金及其他	69,154,063.85	64,838,363.43
产业发展资金等	18,023,880.95	16,446,267.22
合计	588,954,969.29	613,553,953.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	123,075,513.66	145,602,334.28
1至2年	101,382,492.48	75,232,902.28
2至3年	88,305,197.07	149,881,164.94
3年以上	276,191,766.08	242,837,551.72
3至4年	103,765,626.06	71,613,456.84
4至5年	32,867,505.29	34,921,860.08
5年以上	139,558,634.73	136,302,234.80

合计	588,954,969.29	613,553,953.22
----	----------------	----------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	39,157,176.92	6.65%	39,157,176.92	100.00%		39,157,176.92	6.38%	39,157,176.92	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失的其他应收款	39,157,176.92	6.65%	39,157,176.92	100.00%		39,157,176.92	6.38%	39,157,176.92	100.00%	
按组合计提坏账准备	549,797,792.37	93.35%	191,272,726.49	34.79%	358,525,065.88	574,396,776.30	93.62%	189,145,712.60	32.93%	385,251,063.70
其中：										
组合 1	531,773,911.42	90.29%	191,272,726.49	35.97%	340,501,184.93	557,950,509.08	90.94%	189,145,712.60	33.90%	368,804,796.48
组合 2	18,023,880.95	3.06%			18,023,880.95	16,446,267.22	2.68%			16,446,267.22
合计	588,954,969.29	100.00%	230,429,903.41	39.13%	358,525,065.88	613,553,953.22	100.00%	228,302,889.52	37.21%	385,251,063.70

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
客户 2	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
其他	8,657,176.92	8,657,176.92	8,657,176.92	8,657,176.92	100.00%	预计收回可能性较小
合计	39,157,176.92	39,157,176.92	39,157,176.92	39,157,176.92		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,051,632.71	5,252,581.74	5.00%
1—2 年	101,382,492.48	10,138,249.27	10.00%
2—3 年	87,305,197.07	8,730,519.74	10.00%
3—4 年	78,765,626.06	23,629,687.85	30.00%
4—5 年	31,494,550.51	15,747,275.30	50.00%
5 年以上	127,774,412.59	127,774,412.59	100.00%

合计	531,773,911.42	191,272,726.49	
----	----------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
产业发展资金等	18,023,880.95		
合计	18,023,880.95		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	189,145,712.60		39,157,176.92	228,302,889.52
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,818,244.59			5,818,244.59
本期核销	381,975.00			381,975.00
其他变动	-3,309,255.70			-3,309,255.70
2024 年 6 月 30 日余额	191,272,726.49		39,157,176.92	230,429,903.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,157,176.92					39,157,176.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,145,712.60	5,818,244.59		381,975.00	-3,309,255.70	191,272,726.49
合计	228,302,889.52	5,818,244.59		381,975.00	-3,309,255.70	230,429,903.41

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	381,975.00

6) 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
托克逊某有限公司	往来款	35,021,241.45	1年以内、1-4年	5.95%	4,569,547.16
兰州某有限公司	往来款	30,485,603.00	1年以内、1-3年	5.18%	3,036,725.16
河南某有限公司	股权转让款	30,185,580.00	2-3年	5.13%	3,018,558.00
青岛某科技公司	往来款	28,236,217.33	1-2年	4.79%	2,823,621.74
杭州市某管理委员会	保证金	26,000,000.00	3-4年	4.41%	7,800,000.00
合计		149,928,641.78		25.46%	21,248,452.06

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	128,883,332.65	85.87%	74,206,912.57	78.38%
1至2年	2,996,415.28	2.00%	5,227,586.63	5.52%
2至3年	3,720,971.51	2.48%	1,126,895.07	1.19%
3年以上	14,485,092.09	9.65%	14,117,025.20	14.91%
合计	150,085,811.53		94,678,419.47	

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：

单位名称	期末余额（元）	预付款账龄	未结算原因
巴中某有限公司	1,640,000.00	3年以上	未到结算期
无锡某有限公司	2,161,639.09	3年以上	未到结算期
四川某有限公司	3,000,000.00	2-3年	未到结算期
沈阳某建筑集团有限公司	5,981,651.38	3年以上	未到结算期
合计	12,783,290.47		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例（%）	预付款账龄	未结算原因
------	---------	---------------	-------	-------

韶山某公司	41,675,170.90	27.77%	1 年以内	未到结算期
金湖某管理有限公司	24,849,000.00	16.56%	1 年以内	未到结算期
淮北某管理有限公司	22,117,911.07	14.74%	1 年以内	未到结算期
沈阳某建筑集团有限公司	5,981,651.38	3.99%	3 年以上	未到结算期
南京某园林景观有限公司	3,900,000.00	2.60%	1 年以内	未到结算期
合计	98,523,733.35	65.66%		

8、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	203,494,614.62	31,383,030.61	172,111,584.01	200,875,712.91	31,383,030.61	169,492,682.30
在产品	1,910,632.96		1,910,632.96	84,684,550.15		84,684,550.15
库存商品	34,979,847.61	61,104.60	34,918,743.01	40,020,756.23	61,104.60	39,959,651.63
消耗性生物资产	35,014,040.80		35,014,040.80	35,003,266.86		35,003,266.86
合同履约成本	35,239,559.02	746,652.64	34,492,906.38	25,329,099.80	778,095.94	24,551,003.86
发出商品	10,088.40		10,088.40	10,746.81		10,746.81
合计	310,648,783.41	32,190,787.85	278,457,995.56	385,924,132.76	32,222,231.15	353,701,901.61

(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	
原材料	31,383,030.61					31,383,030.61
库存商品	61,104.60					61,104.60
合同履约成本	778,095.94			31,443.30		746,652.64
合计	32,222,231.15			31,443.30		32,190,787.85

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,106,324.05	2,317,123.95
留抵税金	466,561,801.81	486,811,247.47

合计	469,668,125.86	489,128,371.42
----	----------------	----------------

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳前海两型控股集团有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	不以出售为目的
东联(上海)创意设计发展有限公司	4,285,714.29		5,714.29		5,714.29			不以出售为目的
北京中关村银行股份有限公司	396,000.00						396,000.00	不以出售为目的
浙江富阳农村商业银行股份有限公司	34,202,709.00	0.40			23,155,843.60			不以出售为目的
广州维港环保科技有限公司	94,444,444.00						94,444,444.00	不以出售为目的
重庆渝湘港环保科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	不以出售为目的
东方立川(天津)环保科技有限公司	2,665,519.80						2,665,519.80	不以出售为目的
众华(青岛)物流科技有限公司	20,000.00						20,000.00	不以出售为目的
安阳市东方益农现代农业科技有限公司	4,005,345.00						4,005,345.00	不以出售为目的
合计	551,623,732.09	0.40	5,714.29		23,161,557.89		513,135,308.80	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
东联(上海)创意设计发展有		5,714.29	全部出售

限公司			
浙江富阳农村商业银行股份有限公司		6,612,466.74	全部出售

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
北京东方易地景观设计有限公司												
二、联营企业												
岳池县香山家园污水处理有限公司	15,284,385.86										15,284,385.86	
中山市零碳智合科技发展有限公司	43,405.20									-43,405.20		
荔波东方投资开发有限责任公司	47,994,096.81										47,994,096.81	
安徽省生态产品交易所有限责任公司	21,170,667.60				-204,367.41						20,966,300.19	
吉林	7,560.				1,224.						7,561.	

东园投资有限公司	077.15				42						301.57	
重庆两江新区市政景观建设有限公司	123,385,127.61				1,364,255.05						124,749,382.66	
小计	215,437,760.23				1,161,112.06					-43,405.20	216,555,467.09	
合计	215,437,760.23				1,161,112.06					-43,405.20	216,555,467.09	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明

北京东方易地景观设计有限公司 2024 年 1-6 月实现净利润 1,679,308.61 元，2022 年本公司按照会计准则的规定在确认应分担其发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，2022 年末对北京东方易地景观设计有限公司长期股权投资账面价值已记为零。截止 2024 年 6 月 30 日未计入长期股权投资账面价值的应分摊的净亏损为 8,176,530.46 元。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目投资	7,133,878,523.38	7,138,235,723.38
投资认购款		930,000.00
合计	7,133,878,523.38	7,139,165,723.38

其他说明：

PPP 项目公司股权投资明细

单位：万元

公司名称	注册资本	认缴出资金额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴彦淖尔市某发展公司	42,940.00	31,352.00	73.01%	29,833.09	-	-	29,833.09
巴中某发展公司	30,000.00	18,000.00	60.00%	15,260.00	-	-	15,260.00
保山某建设公司	5,000.00	3,500.00	70.00%	66,200.00	-	-	66,200.00
北京北控某水环境治理公司	233,800.00	70,140.00	30.00%	3,000.00	-	-	3,000.00
亳州某开发公司	13,498.79	12,148.91	90.00%	5,480.00	-	-	5,480.00
昌宁县某建设公司	11,030.89	8,824.71	80.00%	8,824.71	-	-	8,824.71
巢湖某建设公司	21,511.00	15,058.00	70.00%	15,058.00	-	-	15,058.00
大方某开发公司	22,458.87	17,967.10	80.00%	8,652.24	-	-	8,652.24
大同市某管理公司	40,000.00	10,000.00	25.00%	10,000.00	-	-	10,000.00

大新某投资公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	1,960.00	-	-	1,960.00
单县某投资管理公司	13,700.00	12,330.00	90.00%	11,990.00	-	-	11,990.00
东阿县某发展公司	49,300.00	44,370.00	90.00%	11,651.73	-	-	11,651.73
东园某建设公司	67,533.00	41,870.46	62.00%	13,599.02	-	-	13,599.02
阜阳市某开发公司	11,947.65	10,752.89	90.00%	10,752.89	-	-	10,752.89
阜阳市某开发公司	12,500.00	10,000.00	80.00%	10,000.00	-	400.00	9,600.00
富宁某开发公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	231.08	-	-	231.08
高平某管理公司	9,004.00	6,302.80	70.00%	6,302.80	-	-	6,302.80
光大水务某环境治理公司	26,000.00	208.00	0.80%	64.00	-	-	64.00
海南某开发公司	12,053.45	9,642.76	80.00%	9,642.76	-	-	9,642.76
韩城某发展公司	22,467.00	15,727.00	70.00%	15,300.00	-	-	15,300.00
杭州临安某旅游公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	4,025.00	-	-	4,025.00
河北某旅游公司	10,191.23	8,152.98	80.00%	1,630.60	-	-	1,630.60
衡水某建设公司	4,200.00	3,780.00	90.00%	1,698.74	-	-	1,698.74
衡水某工程公司	18,000.00	16,200.00	90.00%	16,200.00	-	-	16,200.00
华菱某开发有限公司	22,500.00	4,275.00	19.00%	5,926.00	547.10	-	6,473.10
黄石市某开发公司	20.00	16.00	80.00%	16.00	-	-	16.00
霍山某实业发展公司	20,401.21	9,792.58	48.00%	5,040.00	-	-	5,040.00
吉林某开发公司	6,573.00	3,352.00	51.00%	3,352.00	-	-	3,352.00
济南某开发公司	50,334.00	45,300.60	90.00%	22,379.55	-	-	22,379.55
济宁某开发公司	50,611.92	22,775.36	45.00%	22,775.37	-	-	22,775.37
济宁某开发公司	48,134.62	37,545.00	78.00%	10,779.60	-	-	10,779.60
稷山某开发公司	3,400.00	2,029.50	59.69%	2,029.50	-	-	2,029.50
荆门某文化旅游公司	5,000.00	3,500.00	70.00%	6,900.00	-	-	6,900.00
礼泉某管理公司	4,725.59	3,780.47	80.00%	1,832.50	467.50	-	2,300.00
连云港某旅游公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	743.00	-	743.00	-
林口县某开发公司	2,987.60	1,523.68	51.00%	1,000.00	-	-	1,000.00
六盘水某建设有限公司	37,206.00	33,485.40	90.00%	12.23	-	-	12.23
龙州某投资公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	25.00	-	-	25.00
栾川某开发公司	15,000.00	10,500.00	70.00%	8,320.00	-	-	8,320.00
梅州某管理公司	2,926.00	2,633.40	90.00%	571.00	-	-	571.00
民和某环境治理公司	51,602.07	36,121.45	70.00%	14,383.64	-	-	14,383.64
南部县某开发公司	34,249.34	27,399.47	80.00%	27,399.47	-	-	27,399.47
南充市某管理公司	13,756.20	12,380.58	90.00%	8,541.69	-	-	8,541.69
南宮市某开发公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	3,505.18	-	-	3,505.18
南召县某建设公司	15,400.00	3,600.00	23.38%	3,600.00	-	-	3,600.00
宁津某运营公司	25,532.17	22,978.95	90.00%	8,475.00	-	-	8,475.00
蓬安县某开发公司	1,900.00	1,330.00	70.00%	1,330.00	-	-	1,330.00
平果某运营公司	14,751.21	10,325.85	70.00%	6,302.07	-	-	6,302.07
萍乡市某建设公司	92,000.00	24,000.00	26.09%	4,000.00	-	-	4,000.00
齐河某开发公司	34,620.00	27,696.00	80.00%	27,696.00	-	-	27,696.00
庆云某开发公司	3,431.60	2,631.60	76.69%	2,631.60	-	-	2,631.60
庆云某开发公司	20,000.00	18,000.00	90.00%	5,133.15	-	-	5,133.15
曲靖某开发公司	60,381.73	48,305.38	80.00%	8,568.47	-	-	8,568.47
沈阳某建设公司	30,000.00	19,500.00	65.00%	500.00	-	307.32	192.68
石家庄某工程公司	14,600.00	9,344.00	64.00%	9,344.00	-	-	9,344.00
泗洪某开发公司	66,000.00	52,800.00	80.00%	12,862.26	-	-	12,862.26
泰兴市某建设公司	19,565.05	9,978.17	51.00%	9,978.17	-	-	9,978.17
腾冲某投资公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	12,665.00	-	-	12,665.00
滕州市某开发公司	6,000.00	4,200.00	70.00%	4,200.00	-	-	4,200.00
托克逊县某水利工程公司	8,917.37	8,025.63	90.00%	8,025.63	-	-	8,025.63
乌兰察布某运营公司	11,940.00	9,552.00	80.00%	5,707.50	-	-	5,707.50
五莲某投资公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	3,115.00	-	-	3,115.00
西安某管理公司	16,085.96	9,651.58	60.00%	3,009.00	-	-	3,009.00
夏邑某建设公司	10,000.00	4,900.00	49.00%	4,900.00	-	-	4,900.00

襄阳一冶某管理公司	17,840.00	1,784.00	10.00%	8,028.00	-	-	8,028.00
修武县某开发公司	20,400.00	13,600.00	66.67%	14,060.00	-	-	14,060.00
宿迁市某建设公司	30,433.00	24,224.67	79.60%	14,324.30	-	-	14,324.30
盐津某运营公司	43,866.66	35,093.33	80.00%	8,870.62	-	-	8,870.62
叶县某治理公司	5,157.49	2,527.17	49.00%	2,527.17	-	-	2,527.17
宜宾市某开发公司	10,000.00	9,000.00	90.00%	18,098.00	-	-	18,098.00
宜川县某开发公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	45.00	-	-	45.00
玉溪某运营公司	35,900.00	16,145.02	44.97%	19,994.51	-	-	19,994.51
镇江某建设公司	43,700.00	19,665.00	45.00%	3,606.75	-	-	3,606.75
郑州某工程公司	4,530.00	3,171.00	70.00%	3,171.00	-	-	3,171.00
某唐山建设有限公司	32,670.38	26.13	0.08%	26.13	-	-	26.13
重庆某工程公司	42,884.66	38,596.19	90.00%	31,490.44	-	-	31,490.44
淄博某开发公司	12,500.00	8,750.00	70.00%	8,750.00	-	-	8,750.00
淄博某建设公司	43,061.69	34,449.35	80.00%	15,816.57	-	-	15,816.57
大悟某建设公司	20,047.07	16,037.66	80.00%	31.00	-	-	31.00
从江某建设公司	16,800.00	11,760.00	70.00%	8.66	-	-	8.66
单县某投资公司	35,785.00	32,206.50	90.00%	15.00	-	-	15.00
卢氏某发展公司	29,121.03	26,208.93	90.00%	25.60	-	-	25.60
定州某管理公司	10,482.71	5.14	0.05%	3.60	-	-	3.60
合计				713,823.57	1,014.60	1,450.32	713,387.85

13、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	11,297,679.66			11,297,679.66
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,297,679.66			11,297,679.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,775,497.28			4,775,497.28
2.本期增加金额	107,338.71			107,338.71

(1) 计提或 摊销	107,338.71			107,338.71
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	4,882,835.99			4,882,835.99
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				
(2) 其他转 出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,414,843.67			6,414,843.67
2.期初账面价值	6,522,182.38			6,522,182.38

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,285,804,458.74	1,354,492,983.14
合计	1,285,804,458.74	1,354,492,983.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原 值：						
1.期初余 额	1,161,676,714. 19	797,865,719.16	77,710,820.00	57,250,905.72	176,693,892.14	2,271,198,051. 21
2.本期增 加金额	2,364,220.19	19,025,199.04	517,548.39	342,000.41	1,305,280.64	23,554,248.67

(1) 购置	2,364,220.19	19,025,199.04	517,548.39	342,000.41	617,985.03	22,866,953.06
(2) 在建工程转入					687,295.61	687,295.61
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,592,529.62	12,877,334.73	8,182,449.48	416,004.14	1,191,611.41	52,259,929.38
(1) 处置或报废		7,307,682.20	855,402.12	156,958.32	74,586.44	8,394,629.08
(2) 处置子公司	29,592,529.62	5,569,652.53	7,327,047.36	259,045.82	1,117,024.97	43,865,300.30
4.期末余额	1,134,448,404.76	804,013,583.47	70,045,918.91	57,176,901.99	176,807,561.37	2,242,492,370.50
二、累计折旧						
1.期初余额	238,369,151.81	293,109,205.82	64,415,905.58	49,844,655.71	145,916,757.65	791,655,676.57
2.本期增加金额	21,819,137.74	30,008,523.30	1,643,428.71	912,055.78	3,130,867.84	57,514,013.37
(1) 计提	21,819,137.74	30,008,523.30	1,643,428.71	912,055.78	3,130,867.84	57,514,013.37
3.本期减少金额	2,465,472.72	9,548,105.48	5,108,899.00	270,891.39	873,767.90	18,267,136.49
(1) 处置或报废		6,053,192.13	443,537.36	102,424.64	60,909.66	6,660,063.79
(2) 处置子公司	2,465,472.72	3,494,913.35	4,665,361.64	168,466.75	812,858.24	11,607,072.70
4.期末余额	257,722,816.83	313,569,623.64	60,950,435.29	50,485,820.10	148,173,857.59	830,902,553.45
三、减值准备						
1.期初余额	3,494,217.85	121,323,905.21	13,926.87	179,345.15	37,996.42	125,049,391.50
2.本期增加金额		735,966.81				735,966.81
(1) 计提		735,966.81				735,966.81
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,494,217.85	122,059,872.02	13,926.87	179,345.15	37,996.42	125,785,358.31
四、账面价值						
1.期末账	873,231,370.08	368,384,087.81	9,081,556.75	6,511,736.74	28,595,707.36	1,285,804,458.

面价值						74
2.期初账面价值	919,813,344.53	383,432,608.13	13,280,987.55	7,226,904.86	30,739,138.07	1,354,492,983.14

(2) 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
房屋及建筑物	111,434,056.47	正在办理中

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	400,055,919.66	547,528,286.23
合计	400,055,919.66	547,528,286.23

(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
东方瑞龙 5400m ³ 低放废物暂存库及 1000t/a 减容处理项目				151,200,463.04		151,200,463.04
腾冲东方银杏旅游开发有限公司银杏村主体改造工程	23,774,056.63		23,774,056.63	23,774,056.63		23,774,056.63
江西屹立年产 10 万吨节能减排技改项目	24,371,318.17		24,371,318.17	24,226,843.25		24,226,843.25
四川锐恒 5 万吨废矿物油及 2 万吨乳化液处置项目	57,572,852.49		57,572,852.49	56,091,527.25		56,091,527.25
宁夏莱德 6 万吨油泥 5 万吨废矿物油技术改造项目	17,830,934.73		17,830,934.73	17,830,934.73		17,830,934.73
正镶白旗 37	96,809,848.29		96,809,848.29	96,564,484.26		96,564,484.26

万吨/年固体废物综合利用与处置中心一期项目						
江西创华再生资源有限公司报废汽车综合利用建设项目	172,085,059.11		172,085,059.11	170,989,533.85		170,989,533.85
其他在建工程	7,611,850.24		7,611,850.24	6,850,443.22		6,850,443.22
合计	400,055,919.66		400,055,919.66	547,528,286.23		547,528,286.23

(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
腾冲东方银杏旅游开发有限公司银杏村主体改造工程	113,000,000.00	23,774,056.63				23,774,056.63	21.04%	21.04%				其他
江西屹立年产10万吨节能减排技改项目	172,235,000.00	24,226,843.25	144,474.92			24,371,318.17	14.15%	14.15%				其他
东方瑞龙5400m ³ 低放废物暂存库及1000t/a减容处理项目	186,270,000.00	151,200,463.04	4,954,444.85		156,154,907.89		100.00%	100.00%	26,222,953.80	1,956,321.57	6.50%	其他
四川锐恒5	104,000,000.00	56,091,527.2	1,481,325.24			57,572,852.4	86.13%	86.13%	3,705,775.79	559,547.94	5.95%	其他

万吨 废矿物油 及 2 万吨 乳化 液处 置项 目	00	5				9						
宁夏 莱德 6 万吨 油泥 5 万吨 废矿物 油技 术改 造项 目	110,00 0,000. 00	17,830 ,934.7 3				17,830 ,934.7 3	16.21 %	16.21 %				其他
正镶 白旗 37 万 吨/年 固体 废物 综合 利用 与处 置中 心一 期项 目	256,00 0,000. 00	96,564 ,484.2 6	245,36 4.03			96,809 ,848.2 9	37.82 %	37.82 %				其他
江西 创华 再生 资源 有限 公司 报废 汽车 综合 利用 建设 项目	330,00 0,000. 00	170,98 9,533. 85	1,782, 820.87	687,29 5.61		172,08 5,059. 11	52.54 %	52.54 %				其他
合计	1,271, 505,00 0.00	540,67 7,843. 01	8,608, 429.91	687,29 5.61	156,15 4,907. 89	392,44 4,069. 42			29,928 ,729.5 9	2,515, 869.51		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,066,353.66	22,977,753.36	32,044,107.02
2.本期增加金额	2,165,727.00		2,165,727.00
(1) 新增	2,165,727.00		2,165,727.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,232,080.66	22,977,753.36	34,209,834.02
二、累计折旧			
1.期初余额	4,136,417.95	5,323,209.54	9,459,627.49
2.本期增加金额	1,506,034.88	895,882.98	2,401,917.86
(1) 计提	1,506,034.88	895,882.98	2,401,917.86
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,642,452.83	6,219,092.52	11,861,545.35
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	5,589,627.83	16,758,660.84	22,348,288.67
2.期初账面价值	4,929,935.71	17,654,543.82	22,584,479.53

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

17、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	174,801,924.54	185,162,101.48	34,524,426.73	721,210,997.54	1,115,699,450.29
2.本期增加金额		9,126,590.06			9,126,590.06
(1) 购置					
(2) 内部研发		9,126,590.06			9,126,590.06
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,375,160.72		145,132.74	30,115,604.95	34,635,898.41
(1) 处置					
(2) 处置子公司	4,375,160.72		145,132.74	30,115,604.95	34,635,898.41
4.期末余额	170,426,763.82	194,288,691.54	34,379,293.99	691,095,392.59	1,090,190,141.94
二、累计摊销					
1.期初余额	30,056,270.52	144,997,030.96	30,238,549.02	169,192,134.83	374,483,985.33
2.本期增加金额	1,778,006.13	11,156,958.77	713,396.43	12,916,308.48	26,564,669.81
(1) 计提	1,778,006.13	11,156,958.77	713,396.43	12,916,308.48	26,564,669.81
3.本期减少金额	549,933.82		96,755.20	8,321,365.33	8,968,054.35
(1) 处置					
(2) 处置子公司	549,933.82		96,755.20	8,321,365.33	8,968,054.35
4.期末余额	31,284,342.83	156,153,989.73	30,855,190.25	173,787,077.98	392,080,600.79
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	139,142,420.99	38,134,701.81	3,524,103.74	517,308,314.61	698,109,541.15

价值					
2.期初账面价值	144,745,654.02	40,165,070.52	4,285,877.71	552,018,862.71	741,215,464.96

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 0.84%

(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
临汾德兴军土地使用权	7,134,430.34	正在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、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		
东方丽邦建设有限公司	25,876,967.61					25,876,967.61
东方园林生态工程有限公司	28,047,625.74					28,047,625.74
杭州富阳金源铜业有限公司	9,611,526.16					9,611,526.16
中山市环保产业有限公司	369,391,465.73					369,391,465.73
上海立源生态工程有限公司	230,022,233.57					230,022,233.57
南通九洲环保科技有限公司	206,264,511.50					206,264,511.50
杭州绿嘉净水剂科技有限公司	42,423,459.17					42,423,459.17
四川锐恒润滑油有限公司	7,525,000.00					7,525,000.00
东方园林环境建设集团有限公司	565,176,750.42					565,176,750.42
宁夏莱德环保能源有限公司	30,893,018.26					30,893,018.26
中业建筑（北京）建设工程有限公司	1,130,000.00					1,130,000.00
深圳市洁驰科技有限公司	329,301,362.22					329,301,362.22
山东聚润环境有限公司	13,251,346.45					13,251,346.45
杭州浙西大峡	34,955,658.86					34,955,658.86

谷旅游有限公司					
江苏盈天环保科技有限公司	332,421,569.17				332,421,569.17
兰州市利源报废汽车回收拆解有限公司	571,476.11				571,476.11
北京市金砖再生资源有限公司	1,644,325.30				1,644,325.30
合计	2,228,508,296.27				2,228,508,296.27

(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		
杭州富阳金源铜业有限公司	9,611,526.16					9,611,526.16
宁夏莱德环保能源有限公司	30,893,018.26					30,893,018.26
杭州浙西大峡谷旅游有限公司	17,551,596.74					17,551,596.74
中业筑建（北京）建设工程有限公司	1,130,000.00					1,130,000.00
中山市环保产业有限公司	346,344,960.53					346,344,960.53
上海立源生态工程有限公司	219,593,614.45					219,593,614.45
深圳市洁驰科技有限公司	311,618,202.64					311,618,202.64
山东聚润环境有限公司	13,251,346.45					13,251,346.45
南通九洲环保科技有限公司	131,419,033.19					131,419,033.19
东方园林环境建设集团有限公司	548,695,857.12					548,695,857.12
合计	1,630,109,155.54					1,630,109,155.54

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

1、2014 年 4 月，公司以货币资金 3,000.00 万元收购了东方丽邦建设有限公司（以下简称“东方丽邦”）100% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的东方丽邦在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

2、2014 年 12 月，公司以 18,805.00 万元收购了东方园林生态工程有限公司（以下简称“东方生态工程”）100% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的东方生态工程在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

3、2015 年 10 月，公司以货币资金 2,000.00 万元收购了杭州富阳金源铜业有限公司（以下简称“金源铜业”）100% 的股权，该收购对价是以金源铜业 2015 年 7 月 31 日以资产基础法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的金源铜业在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

4、2016 年 11 月，公司以货币资金及发行股份共 95,000.00 万元收购了中山市环保产业有限公司（以下简称“中山环保”）100% 的股权，该收购对价是以中山环保 2015 年 5 月 31 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的中山环保在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

5、2016 年 11 月，公司以货币资金及发行股份共 32,462.46 万元收购了上海立源生态工程有限公司（以下简称“上海立源”）100% 的股权，该收购对价是以上海立源 2015 年 5 月 31 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的上海立源在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

6、2017 年 1 月，公司以货币资金 27,040.00 万元收购了南通九洲环保科技有限公司（以下简称“南通九洲”）80% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的南通九洲在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

7、2017 年 2 月，公司以货币资金 6,540.00 万元收购了杭州绿嘉净水剂科技有限公司（以下简称“杭州绿嘉”）60% 的股权，该收购对价是以杭州绿嘉 2016 年 6 月 30 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的杭州绿嘉在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

8、2017 年 3 月，公司以货币资金 800.00 万元收购了四川锐恒润滑油有限公司（以下简称“四川锐恒”）100% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的四川锐恒在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

9、2017 年 7 月，本公司以货币资金 63,420 万元收购了东方园林环境建设集团有限公司（原名湖北顺达建设集团有限公司，以下简称“东方环境建设”）100% 的股权，该收购对价是以东方环境建设 2017 年 6 月 30 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的东方环境建设在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

10、2017 年 9 月，公司以货币资金 2,000.00 万元收购了宁夏莱德环保能源有限公司（以下简称“宁夏莱德”）100% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的宁夏莱德在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

11、2017 年 11 月，公司之子公司北京东方复地环境科技有限公司以货币资金 113.00 万元收购了中业筑建（北京）建设工程有限公司（以下简称“中业筑建”）100% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的中业筑建在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

12、2018 年 2 月，公司以货币资金 37,100.00 万元收购了深圳市洁驰科技有限公司（以下简称“深圳洁驰”）70% 的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的深圳洁驰在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

13、2018 年 2 月，公司以货币资金 1,360.00 万元收购了山东聚润环境有限公司（以下简称“山东聚润”）70%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的山东聚润在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

14、2018 年 10 月，公司下属子公司杭州临安东方文化旅游产业发展有限公司以货币资金 6,800.00 万元收购了杭州浙西大峡谷旅游有限公司 80%股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的杭州浙西大峡谷旅游有限公司在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

15、2020 年 3 月，公司下属子公司北京东方园林环境投资有限公司及东方园林集团环保有限公司合计以货币资金 45,000.00 万元收购了江苏盈天环保科技有限公司（原名江苏盈天化学有限公司，以下简称“江苏盈天”）75%的股权，收购对价在收益法评估价值基础上双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的江苏盈天在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

16、2020 年 7 月，公司下属子公司北京东方园林环境投资有限公司以货币资金 836.80 万元增资兰州市利源报废汽车回收拆解有限公司取得 51%的股权，增资款大于公司所享有的兰州市利源报废汽车回收拆解有限公司在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

17、2021 年 1 月，公司下属子公司北京东方园林环境投资有限公司以货币资金 225.38 万元收购了北京市金砖再生资源有限公司 70%的股权，收购对价在收益法评估价值基础上双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的北京市金砖再生资源有限公司在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

19、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	5,259,198.10	1,124,590.29	1,073,614.18		5,310,174.21
大修理支出	16,357,570.93	4,152,429.19	2,849,439.71		17,660,560.41
合计	21,616,769.03	5,277,019.48	3,923,053.89		22,970,734.62

其他说明

20、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	28,015,426.82	5,330,538.80	35,730,043.96	6,542,152.94
可抵扣亏损	11,769,280.09	2,942,320.02	25,300,999.77	6,325,249.94
预计负债产生的可抵扣暂时性差异	56,015,186.87	14,003,796.72	54,755,803.37	13,688,950.84
专用设备投资	599,392.52	149,848.13	1,411,151.12	352,787.78
合计	96,399,286.30	22,426,503.67	117,197,998.22	26,909,141.50

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	40,594,152.26	7,445,477.79	76,945,077.30	16,266,024.03
固定资产弃置费用	41,576,181.62	10,394,045.40	43,647,962.76	10,911,990.69
合计	82,170,333.88	17,839,523.19	120,593,040.06	27,178,014.72

(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		22,426,503.67		26,909,141.50
递延所得税负债		17,839,523.19		27,178,014.72

(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
可抵扣暂时性差异	6,563,025,564.78	6,454,247,910.16
可抵扣亏损	8,142,314,649.13	7,086,937,520.80
合计	14,705,340,213.91	13,541,185,430.96

21、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
PPP 运营项目在建工程	7,407,100,659.74	136,096,355.54	7,271,004,304.20	7,373,835,998.79	136,096,355.54	7,237,739,643.25
BOT 项目在建工程	44,632,551.17		44,632,551.17	44,589,775.17		44,589,775.17
预付设备款	10,066,235.49		10,066,235.49	23,687,120.54		23,687,120.54
保证金	31,520,000.00		31,520,000.00	31,520,000.00		31,520,000.00
合计	7,493,319,446.40	136,096,355.54	7,357,223,090.86	7,473,632,894.50	136,096,355.54	7,337,536,538.96

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	242,566,105.00	242,566,105.00	担保/冻结	银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及法院诉讼冻结等	358,653,726.11	358,653,726.11	担保/冻结	银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及法院诉讼冻结等
存货	155,296,325.83	155,296,325.83	质押/查封	借款质押、查封				
固定资产	794,710,362.93	613,799,184.30	抵押/查封	借款抵押、查封	793,493,189.25	634,193,443.69	抵押/查封	借款抵押、查封
无形资产	53,086,496.22	41,041,340.02	抵押	借款抵押	34,872,058.29	28,161,080.13	抵押	借款抵押
应收账款	7,253,501,609.10	3,873,810,111.36	质押/反担保	借款质押、反担保	7,123,048,601.22	4,223,445,732.81	质押/反担保	借款质押、反担保
合同资产	104,733,518.26	104,733,518.26	质押	借款质押	108,754,976.14	108,754,976.14	质押	借款质押
投资性房地产	11,297,679.66	6,414,843.67	抵押	借款抵押	11,297,679.66	6,522,182.38	抵押	借款抵押
在建工程	57,572,852.49	57,572,852.49	抵押	借款抵押	184,104,443.16	184,104,443.16	抵押	借款抵押
其他非流动金融资产	715,079,600.00	715,079,600.00	质押/冻结	借款质押、法院诉讼冻结	400,850,000.00	400,850,000.00	质押/冻结	借款质押、法院诉讼冻结
其他非流动资产	4,722,729,635.36	4,649,829,530.43	质押	借款质押	4,679,819,166.25	4,606,919,061.32	质押	借款质押
股权	1,326,091,942.36	1,326,091,942.36	质押/冻结	借款质押、法院诉讼冻结	1,342,006,860.86	1,342,006,860.86	质押/冻结	借款质押、法院诉讼冻结
合计	15,436,666,127.21	11,786,235,353.72			15,036,900,700.94	11,893,611,506.60		

其他说明：

上表中应收账款、其他非流动资产的期末账面余额、账面价值中含有 87,758.75 万元的合并范围内公司间往来余额，已在合并层面抵销。

23、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	3,320,000.00	1,320,000.00
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	1,064,000,000.00	283,000,000.00
未到期应付利息	1,612,969.44	449,151.40
合计	1,093,932,969.44	309,769,151.40

短期借款分类的说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,135,002.69	30,919,402.61
银行承兑汇票	350,000.00	1,230,000.00
合计	24,485,002.69	32,149,402.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 24,135,002.69 元，到期未付的原因为上述逾期票据均为商业承兑汇票，正在协商统筹处理。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
绿化、园建劳务、材料款	10,172,525,030.16	10,595,598,401.22
设计费	37,194,909.20	38,222,937.60
其他	112,246,420.71	143,865,480.34
合计	10,321,966,360.07	10,777,686,819.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽某园艺有限责任公司	31,319,796.63	主要为未达到合同约定的付款期
安徽某有限公司	84,817,216.57	主要为未达到合同约定的付款期
安徽某有限公司	55,243,516.91	主要为未达到合同约定的付款期
安徽省某工程有限公司	90,286,872.65	主要为未达到合同约定的付款期
安徽某劳务有限公司	64,567,714.73	主要为未达到合同约定的付款期
安徽某科技有限公司	41,622,641.11	主要为未达到合同约定的付款期
北京某水务有限公司	60,268,274.27	主要为未达到合同约定的付款期
北京市某建设工程有限公司	60,317,142.07	主要为未达到合同约定的付款期
天津某工程有限公司	47,921,310.35	主要为未达到合同约定的付款期
广安某建工有限公司	64,027,872.79	主要为未达到合同约定的付款期
广东某建设有限公司分公司	62,526,741.55	主要为未达到合同约定的付款期
河南省某有限公司	34,302,763.57	主要为未达到合同约定的付款期
湖北某园林工程有限公司	33,337,538.12	主要为未达到合同约定的付款期
湖南某集团有限公司	32,002,738.17	主要为未达到合同约定的付款期
湖南某服务有限公司	33,533,850.20	主要为未达到合同约定的付款期
湖南省某建设有限公司	37,441,227.33	主要为未达到合同约定的付款期
济南某商贸有限公司	33,017,712.02	主要为未达到合同约定的付款期
金华市某苗木有限公司	42,239,683.18	主要为未达到合同约定的付款期
三亚某园林生态有限公司	36,372,341.71	主要为未达到合同约定的付款期
山东某工程有限公司	53,069,374.51	主要为未达到合同约定的付款期
山东某有限公司	32,183,446.29	主要为未达到合同约定的付款期
陕西某工程有限责任公司	43,564,498.98	主要为未达到合同约定的付款期
上海某工程有限公司	34,967,046.00	主要为未达到合同约定的付款期
深圳某建设工程有限公司	42,104,266.34	主要为未达到合同约定的付款期
四川某建设集团有限公司	38,751,296.88	主要为未达到合同约定的付款期
四川某工程有限公司分公司	35,302,217.91	主要为未达到合同约定的付款期

四川某集团有限公司	47,496,862.82	主要为未达到合同约定的付款期
四川某环境治理有限公司	35,956,005.69	主要为未达到合同约定的付款期
四川某有限公司	83,619,616.00	主要为未达到合同约定的付款期
唐山某集团有限责任公司	49,690,917.88	主要为未达到合同约定的付款期
唐山某工程有限公司	34,350,773.55	主要为未达到合同约定的付款期
易县某工程有限公司	41,956,336.86	主要为未达到合同约定的付款期
肇庆某建筑工程有限公司	54,988,486.55	主要为未达到合同约定的付款期
浙江某绿化工程有限公司	39,083,071.84	主要为未达到合同约定的付款期
重庆市某园林绿化工程有限公司	99,938,233.82	主要为未达到合同约定的付款期
合计	1,712,189,405.85	

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,487,163.97	1,471,215.56
应付股利	59,408,816.00	59,408,816.00
其他应付款	15,680,302,553.69	13,780,202,026.53
合计	15,745,198,533.66	13,841,082,058.09

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,487,163.97	1,471,215.56
合计	5,487,163.97	1,471,215.56

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,408,816.00	42,408,816.00
应付子公司少数股东股利	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	59,408,816.00	59,408,816.00

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
往来款及其他	768,279,500.95	794,386,794.92
股权收购款	451,944,946.41	421,888,065.71
借款	14,460,078,106.33	12,563,927,165.90

合计	15,680,302,553.69	13,780,202,026.53
----	-------------------	-------------------

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	10,556,560,631.66	正在协调统筹处理
重庆某环境治理工程有限公司	271,767,281.71	未达到结转条件
北京市盈润汇民基金管理中心（有限合伙）	292,058,056.55	正在协调统筹处理
吴某某	247,780,565.73	正在协商中
金湖某集团有限公司	231,454,781.15	与公司存在其他经营往来，正在协调统筹处理
某资产管理有限公司北京市分公司	220,691,406.55	正在协商中
四川某有限公司	101,999,926.34	与公司存在其他经营往来，正在协调统筹处理
荆门某局	69,773,600.00	未达到结转条件
某投资有限公司	53,124,805.08	未达到约定付款期
合计	12,045,211,054.77	

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	308,026.80	468,411.96
合计	308,026.80	468,411.96

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	438,808,655.80	441,493,985.07
设计费	1,158,160.38	1,038,632.08
货款	73,622,052.89	220,216,341.93
合计	513,588,869.07	662,748,959.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
仙桃某有限公司	108,769,142.10	未到结转条件
庆云某开发有限公司	42,645,818.75	未到结转条件
盐津某有限责任公司	33,120,059.75	未到结转条件
杭州某有限公司	28,575,259.09	未到结转条件
玉溪某有限责任公司	25,130,792.84	未到结转条件
东阿某发展有限公司	20,002,296.17	未到结转条件
合计	258,243,368.70	

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
岭澳某有限公司	-56,754,784.03	子公司处置导致相应负债减少
广东某有限公司	-48,258,942.32	子公司处置导致相应负债减少
岭东某有限公司	-33,720,180.24	子公司处置导致相应负债减少
合计	-138,733,906.59	

29、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	179,287,074.95	224,176,474.07	214,147,756.12	189,315,792.90
二、离职后福利-设定提存计划	3,782,217.26	26,337,025.43	26,027,733.90	4,091,508.79
三、辞退福利	17,260,821.77	4,815,949.70	3,367,612.05	18,709,159.42
合计	200,330,113.98	255,329,449.20	243,543,102.07	212,116,461.11

(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	119,442,223.90	192,553,119.82	190,243,782.57	121,751,561.15
2、职工福利费		1,919,450.68	1,919,450.68	
3、社会保险费	2,148,050.47	15,690,907.41	15,491,346.80	2,347,611.08
其中：医疗保险费	1,919,875.11	14,461,315.98	14,254,379.67	2,126,811.42
工伤保险费	227,819.95	1,153,691.57	1,161,067.27	220,444.25
生育保险费	355.41	75,899.86	75,899.86	355.41
4、住房公积金	9,988,168.59	11,923,979.64	6,092,917.36	15,819,230.87
5、工会经费和职工教育经费	47,708,631.99	2,089,016.52	400,258.71	49,397,389.80
合计	179,287,074.95	224,176,474.07	214,147,756.12	189,315,792.90

(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	3,651,836.98	25,503,983.84	25,198,883.00	3,956,937.82
2、失业保险费	130,380.28	833,041.59	828,850.90	134,570.97
合计	3,782,217.26	26,337,025.43	26,027,733.90	4,091,508.79

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,220,252.25	7,885,978.39
企业所得税	98,545,580.45	102,767,631.75
个人所得税	3,007,569.51	2,899,745.10
城市维护建设税	2,039,339.38	1,880,073.99
营业税	10,943,366.52	10,943,366.52
房产税	2,969,620.10	577,624.47
教育费附加	1,565,137.95	1,423,506.50
其他	1,332,674.98	1,257,412.18
合计	132,623,541.14	129,635,338.90

31、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	2,295,830,934.41	2,967,406,418.82
一年内到期的租赁负债	4,839,734.15	4,755,224.33
合计	2,300,670,668.56	2,972,161,643.15

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,018,280,426.45	1,029,084,017.57
已背书未到期的应收票据	6,799,191.67	18,850,710.53
已转让未终止确认的应收账款凭证	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,026,179,618.12	1,049,034,728.10

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,386,831,748.82	1,803,070,444.88
抵押借款	229,888,226.60	264,832,426.89
保证借款	837,500,000.00	2,956,000,000.00
合计	3,454,219,975.42	5,023,902,871.77

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	18,959,810.36	19,210,964.62
合计	18,959,810.36	19,210,964.62

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	56,015,186.87	54,755,803.37	根据《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》（财环[2021]92号），预提危险废物填埋场退役费用。
合计	56,015,186.87	54,755,803.37	

36、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
政府补助	29,239,317.56		3,183,185.36	26,056,132.20	政府补助
合计	29,239,317.56		3,183,185.36	26,056,132.20	

其他说明：

涉及政府补助的项目

单位：元

补助项目	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	加:其他变动	期末余额	与资产/收益相关
市政污泥综合利用堆肥技术示范工程	750,000.00			500,000.00		250,000.00	与资产相关
特色小镇规划设计费	2,200,000.00			-		2,200,000.00	与资产相关
年产5万吨再生铜冶炼工艺节能改造项目	302,521.36			151,260.48		151,260.88	与资产相关
财政技改专项基金	344,666.40			94,000.02		250,666.38	与资产相关
金塔县工业发展专项资金	400,000.00			50,000.00	-350,000.00	-	与资产相关
放射性固体废物等离子体减容处理装置研制及应用	510,000.00			-	-510,000.00	-	与资产相关
节能循环和资源节约	1,182,004.00			295,500.00		886,504.00	与资产相关
项目技改奖补资金	397,833.17			38,500.02		359,333.15	与资产相关
厂区购买土地政府返还	476,028.73			6,025.68		470,003.05	与资产相关
太湖水三期四期治理资金	2,778,763.90			212,899.16		2,565,864.74	与资产相关
污染治理和节能减碳专项资金	17,387,500.00			975,000.00		16,412,500.00	与资产相关
37万吨/年固体废物综合利用与处置中心一期项目补助	2,510,000.00			-		2,510,000.00	与资产相关

合计	29,239,317.56	-	-	2,323,185.36	-860,000.00	26,056,132.20	
----	---------------	---	---	--------------	-------------	---------------	--

37、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	2,685,462.00 4.00						2,685,462.00 4.00

38、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）	1,620,207,410.76			1,620,207,410.76
其他资本公积	23,124,453.06			23,124,453.06
合计	1,643,331,863.82			1,643,331,863.82

39、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收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 11,165,169.08	7,075,795.03		- 6,618,181.03		11,165,169.08	2,528,806.98	
其他权益工具投资公允价值变动	- 11,165,169.08	7,075,795.03		- 6,618,181.03		11,165,169.08	2,528,806.98	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-9,423.44				-9,423.44		-9,423.44
外币财务报表折算差额		-9,423.44				-9,423.44		-9,423.44
其他综合收益合计	- 11,165,169.08	7,066,371.59	0.00	- 6,618,181.03	0.00	11,155,745.64	2,528,806.98	-9,423.44

40、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
安全生产费	1,690,457.13	1,373,999.42	1,081,407.63	1,983,048.92
合计	1,690,457.13	1,373,999.42	1,081,407.63	1,983,048.92

41、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	753,800,162.58		571.43	753,799,591.15
合计	753,800,162.58		571.43	753,799,591.15

42、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	-5,269,977,655.49	-187,004,223.85
调整后期初未分配利润	-5,269,977,655.49	-187,004,223.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,138,648,949.79	-1,027,027,353.10
其他综合收益结转留存收益	-6,617,609.60	
期末未分配利润	-6,415,244,214.88	-1,214,031,576.95

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。

43、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	560,731,266.02	832,092,829.05	1,315,770,264.64	1,359,421,332.28
其他业务	20,774,742.85	36,720,158.63	11,818,419.50	13,481,227.82
合计	581,506,008.87	868,812,987.68	1,327,588,684.14	1,372,902,560.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

市政园林	- 39,213,390. 26	52,418,602. 51					- 39,213,390. 26	52,418,602. 51
水环境综合治理	- 40,159,188. 23	100,329,86 2.30					- 40,159,188. 23	100,329,86 2.30
全域旅游	- 7,978,320.9 8	34,945,663. 61					- 7,978,320.9 8	34,945,663. 61
土壤矿山修复	25,192,247. 30	24,086,875. 32					25,192,247. 30	24,086,875. 32
设备安装及销售	266,489.38	5,232.26					266,489.38	5,232.26
固废处置			165,888,25 0.96	139,998,60 9.33			165,888,25 0.96	139,998,60 9.33
工业废弃物销售			452,873.05 1.27	469,030,57 6.88			452,873.05 1.27	469,030,57 6.88
设计及规划	3,837,416.5 8	11,256,864. 80					3,837,416.5 8	11,256,864. 80
苗木销售	24,710.00	20,542.04					24,710.00	20,542.04
其他业务收入	12,159,767. 25	27,341,773. 82	8,614,975.6 0	9,378,384.8 1			20,774,742. 85	36,720,158. 63
按经营地区分类								
其中：								
华东地区	- 81,767,506. 94	51,780,817. 33	433,430,34 9.24	425,829,16 2.13			351,662,84 2.30	477,609,97 9.46
西北及西南地区	5,878,469.4 8	87,816,593. 39	54,149,834. 66	54,015,438. 65			60,028,304. 14	141,832,03 2.04
华北及东北地区	- 18,070,427. 01	21,287,314. 58	53,718,830. 19	56,025,720. 56			35,648,403. 18	77,313,035. 14
华中及华南地区	48,089,195. 51	89,520,691. 36	86,077,263. 74	82,537,249. 68			134,166,45 9.25	172,057,94 1.04
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	45,870,268.96	250,405,416.66	627,376,277.83	618,407,571.02	0.00	0.00	581,506,008.87	868,812,987.68

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 15,559,180,593.43 元。

44、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	2,703,052.23	3,622,771.56
教育费附加	2,307,166.89	3,329,205.69
资源税	229,300.96	44,395.25
房产税	3,621,501.07	3,682,102.33
土地使用税	1,787,629.81	1,010,230.90
车船使用税	18,943.92	21,071.08
印花税	585,304.61	835,395.65
其他	113,138.84	134,640.25
合计	11,366,038.33	12,679,812.71

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	139,481,273.22	171,679,262.15
差旅及招待费	7,418,003.57	9,586,599.89
房屋费用	4,367,286.12	7,501,491.78
办公费	1,975,321.92	3,879,395.50
审计评估咨询费	11,300,159.04	16,817,038.06
折旧与摊销	28,804,381.61	29,869,865.98
交通及车辆费用	2,165,421.94	2,199,391.88
招聘费	3,921.98	98,957.53
培训及会议费	358,079.31	609,000.37
劳动保护费	45,435.35	62,615.58
宣传费	11,775.79	95,524.51
苗木资产郁闭后费用化生产费用	882,121.64	1,388,729.96
其他费用	3,803,355.20	4,623,577.22
合计	200,616,536.69	248,411,450.41

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人力资源费用	4,658,746.64	6,264,773.74
差旅费	254,532.53	639,259.00
招待费用	438,501.39	707,906.55
办公费用	69,904.79	124,502.73
宣传费	5,837.37	161,451.24
服务费	7,362,951.77	8,435,641.54
其他费用	523,829.04	582,184.29
合计	13,314,303.53	16,915,719.09

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	36,769,729.70	41,532,822.60
直接投入	4,268,231.46	2,844,419.22
折旧费用与长期费用摊销	808,368.63	948,840.67
设计费	8,468.17	
无形资产摊销	390,548.54	716,114.96
其他费用	152,940.43	116,455.65
合计	42,398,286.93	46,158,653.10

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	467,813,138.19	423,708,166.74
利息收入	-2,117,776.69	-4,761,297.89
汇兑损益	12,907.44	-0.03
其他	64,296,470.56	29,770,599.17
合计	530,004,739.50	448,717,467.99

49、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
产业发展资金等	28,230,431.79	44,039,884.99
个税手续费返还	276,486.12	360,570.10
合计	28,506,917.91	44,400,455.09

50、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	1,161,112.06	-19,721,319.86
处置长期股权投资产生的投资收益	3,400,705.44	5,321,320.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,850.82	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,260,099.82
债务重组收益	923,050.31	

处置其他非流动金融资产产生的投资收益	197,600.00	
合计	5,689,318.63	-13,139,899.63

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	309,660.54	1,727,738.64
应收账款坏账损失	-167,580,218.91	-264,440,687.42
其他应收款坏账损失	-5,818,244.59	24,019,551.94
合计	-173,088,802.96	-238,693,396.84

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-735,966.81	
十一、合同资产减值损失	60,935,934.51	-18,885,924.48
合计	60,199,967.70	-18,885,924.48

53、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
非流动资产处置	5,637.47	4,747,241.20

54、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
非流动资产毁损报废利得		381.70	
违约赔偿收入	230,910.00	1,355,742.86	230,910.00
其他	322,553.56	333,915.36	322,553.56
合计	553,463.56	1,690,039.92	553,463.56

55、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	551,781.00	1,008,000.00	551,781.00
非流动资产报废损失	50,857.96	61,595.80	50,857.96
滞纳金罚款	3,386,629.56	923,739.55	3,386,629.56
赔款支出	55,608.90	35,154.89	55,608.90
其他	2,199,445.78	5,988,985.78	2,199,445.78

合计	6,244,323.20	8,017,476.02	6,244,323.20
----	--------------	--------------	--------------

56、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	525,378.38	-1,559,442.29
递延所得税费用	-2,663,597.52	2,941,218.15
合计	-2,138,219.14	1,381,775.86

(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	-1,169,384,704.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-175,407,705.70
子公司适用不同税率的影响	-20,196,297.47
调整以前期间所得税的影响	76,010.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,444,482.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	197,266,437.91
其他	-5,321,146.56
所得税费用	-2,138,219.14

57、其他综合收益

详见附注七、39

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
履约保证金	1,931,374.17	9,791,001.00
投标保证金/押金	4,227,606.52	14,933,978.64
往来款及其他	82,492,033.61	169,860,954.62
产业发展资金等	22,929,838.31	39,942,677.07
利息收入	1,818,006.01	4,726,547.64
合计	113,398,858.62	239,255,158.97

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
----	-------	-------

差旅及招待费	13,403,739.39	14,260,649.07
审计评估咨询费	13,089,575.89	22,914,984.30
办公楼费用	3,954,053.54	4,715,667.44
办公费	3,591,157.48	5,373,125.24
培训及会议费	342,438.55	688,605.60
劳动保护费	83,870.96	162,147.33
交通及车辆费用	2,972,976.21	3,324,889.28
宣传费	23,150.25	343,411.33
招聘费	5,376.00	51,290.58
其他费用	15,573,672.68	21,767,343.14
履约保证金	4,757,074.76	14,978,548.00
投标保证金/押金	2,573,812.00	896,400.00
备用金收支净额	3,587,342.41	6,199,399.19
往来款及其他	27,297,058.88	26,079,183.35
合计	91,255,299.00	121,755,643.85

(2) 与投资活动有关的现金

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
收回投资认购款	930,000.00	
结构性存款	3,000,000.00	
其他	100,610.52	
合计	4,030,610.52	

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
建设期管理费用	1,292,112.89	6,118,859.36
结构性存款	3,000,000.00	
其他	1,349,456.45	
合计	5,641,569.34	6,118,859.36

(3) 与筹资活动有关的现金

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
往来借款	59,029,576.70	6,587,245,100.32
保证金	2,230,000.00	53,210,000.00
合计	61,259,576.70	6,640,455,100.32

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
保证金	350,000.00	9,010,000.00
银行手续费等	2,205,000.00	55,466,021.30
往来借款及利息	610,899,367.76	151,540,440.16

租赁负债	2,766,340.34	1,543,297.02
合计	616,220,708.10	217,559,758.48

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	309,769,151.40	1,014,000,000.00	24,755,241.82	240,535,868.22	14,055,555.56	1,093,932,969.44
其他应付款-非金融机构借款	12,563,927,165.90	59,029,576.70	2,451,700,731.49	610,899,367.76	3,680,000.00	14,460,078,106.33
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	7,992,780,506.15	53,595,350.00	233,065,857.05	281,333,670.42	2,242,569,968.98	5,755,538,073.80
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	23,966,188.95		2,732,276.62	2,311,031.14	587,889.92	23,799,544.51
合计	20,890,443,012.40	1,126,624,926.70	2,712,254,106.98	1,135,079,937.54	2,260,893,414.46	21,333,348,694.08

59、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	-1,167,246,485.54	-1,047,477,715.88
加：资产减值准备	112,888,835.26	257,579,321.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,621,352.08	48,977,413.06
使用权资产折旧	2,401,917.86	1,166,145.71
无形资产摊销	26,564,669.81	25,728,002.18
长期待摊费用摊销	3,923,053.89	4,121,510.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,637.47	-4,747,241.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,857.96	61,214.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	533,134,809.78	453,228,039.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,689,318.63	13,139,899.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-812,983.23	3,928,955.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,850,614.29	-987,737.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,371,905.86	-3,964,428.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	830,238,753.69	481,104,489.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-435,760,533.89	-482,804,053.94
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-169,416.86	-250,946,185.78
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	176,560,308.10	246,648,921.93
减：现金的期初余额	190,197,939.97	417,553,539.90
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	-13,637,631.87	-170,904,617.97

(2) 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	176,560,308.10	190,197,939.97
其中：库存现金	61,794.56	144,137.38
可随时用于支付的银行存款	176,498,513.54	190,053,802.59
三、期末现金及现金等价物余额	176,560,308.10	190,197,939.97

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	362,613.94	1,242,601.13	使用受限
保函保证金	10,299,909.43	10,278,284.38	使用受限
抵押、质押、冻结等资金	231,903,581.63	347,132,840.60	使用受限
合计	242,566,105.00	358,653,726.11	

60、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			499,584.02
其中：美元			
欧元			
港币	547,369.37	0.9127	499,584.02
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、16、34。

②计入本期损益情况

单位:元

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
使用权资产折旧	管理费用	2,401,917.86
租赁负债的利息	财务费用	566,549.62

③与租赁相关的现金流量流出情况

单位:元

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,766,340.34
合计	—	2,766,340.34

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,301,235.18	
合计	1,301,235.18	

作为出租人的融资租赁

□适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	36,769,729.70	41,532,822.60
直接投入	4,268,231.46	2,844,419.22
折旧费用与长期费用摊销	808,368.63	948,840.67
设计费	8,468.17	
无形资产摊销	390,548.54	716,114.96
其他费用	152,940.43	116,455.65
合计	42,398,286.93	46,158,653.10
其中：费用化研发支出	42,398,286.93	46,158,653.10

1、符合资本化条件的研发项目

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	
生态导向下的乡村振兴元素空间耦合策略研究	186,039.82			186,039.82		
基于生态安全的城市景观水体物理-化学治理技术研究与应用	4,391,083.03			4,391,083.03		
以植被修复为基础的南方地区水土流失综合治理技术与示范	4,549,467.21			4,549,467.21		
合计	9,126,590.06			9,126,590.06		

九、合并范围的变更

1、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：

环境投资将其持有的北京市东方康元生态科技有限公司 100% 股权转让给东方园林。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京东方利禾景观设计有限公司	25,000,000.00	北京	北京	环境景观设计	100.00%	0.00%	设立
东方园林生态工程有限公司	160,000,000.00	武汉	武汉	市政、环保工程建设	100.00%	0.00%	收购
中山市环保产业有限公司	221,344,720.00	中山	中山	承接环境污染防治工程、市政工程、建筑工程	100.00%	0.00%	收购
上海立源生态工程有限公司	300,000,000.00	上海	上海	从事水处理技术	100.00%	0.00%	收购
东方园林环境建设集团有限公司	70,000,000.00	武汉	武汉	建筑工程	100.00%	0.00%	收购
温州晟丽景观园林工程有限公司	1,000,000.00	温州	温州	园林绿化工程	100.00%	0.00%	设立
湖北东方苗联苗木科技有限公司	10,000,000.00	黄冈	黄冈	研发、种植、销售园林植物	100.00%	0.00%	设立
东方丽邦建设有限公司	300,000,000.00	嵊州	嵊州	水利工程建设	100.00%	0.00%	收购
北京东方园林基金管理有限公司	20,000,000.00	北京	北京	基金管理	100.00%	0.00%	设立
北京苗联网科技有限公司	15,506,761.52	北京	北京	苗木投资管理	100.00%	0.00%	设立
北京东方德聪生态科技有限公司	3,261,509.52	北京	北京	生态景观设计	60.00%	0.00%	设立
北京东方园林环境投资有限公司	100,000,000.00	北京	北京	项目投资	100.00%	0.00%	设立
上海普能投资有限公司	200,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%	0.00%	设立
北京东方文旅资产管理有限公司	5,000,000.00	北京	北京	投资管理	100.00%	0.00%	收购
东方风景文旅产业发展(北京)有限公司(曾用名:东方园林集团文旅有限公司)	10,000,000.00	北京	北京	旅游管理服务	100.00%	0.00%	设立
滁州东方明湖文化旅游有限公司	513,600,000.00	滁州	滁州	文化旅游项目投资、建设、运营	78.00%	2.00%	设立
民权东发投资建设有限公司	401,000,000.00	民权	民权	基础设施建设项目投资	60.00%	0.00%	设立
雄安东方园林环境建设有限公司	50,000,000.00	雄安	雄安	工程总承包、工程项目管理;	100.00%	0.00%	设立
北京东方复地环境科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	土壤修复	75.00%	0.00%	设立
北京市东方科林环境科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	环境检测	100.00%	0.00%	设立
天津绿碳科技发展有限公司	100,000,000.00	天津	天津	技术服务、技术开发	100.00%	0.00%	设立

平昌东园建设开发有限公司	225,000,000.00	巴中	巴中	市政公用工程	70.00%	0.00%	设立
东方园林环境科技有限公司	50,000,000.00	合肥	合肥	园林绿化工程施工	51.00%	0.00%	设立
北京东园京西生态投资有限公司	650,000,000.00	北京	北京	项目投资；投资管理；公园管理	100.00%	0.00%	设立
湘潭碧泉湖运营管理有限公司	120,000,000.00	湘潭	湘潭	项目建设及运营管理	70.00%	0.00%	设立
凤凰全域东方文化旅游投资开发有限公司	100,000,000.00	湘西州	湘西州	文化旅游、基础设施项目建设	80.00%	0.00%	设立
乌鲁木齐东园众成建设工程有限公司	90,069,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林绿化工程服务	79.00%	1.00%	设立
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	60,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林绿化工程服务	79.00%	1.00%	设立
龙陵县东园投资建设有限责任公司	462,100,000.00	保山	保山	项目投资及经营管理	68.00%	2.00%	设立
江苏东方尧都建设开发有限公司	300,000,000.00	淮安	淮安	城镇基础设施、水利基础设施、景观工程设施建设、设计、经营和管理	80.00%	0.00%	设立
东方醇谷农业科技（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流	51.00%	0.00%	设立
北京双东朝富企业管理中心（有限合伙）	501,000,000.00	北京	北京	企业管理；商务秘书服务；办公服务	99.80%	0.20%	设立
北京市东方康元生态科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	城市生活垃圾经营性服务	100.00%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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		
--净利润	839,654.31	-5,192,789.09
--综合收益总额	839,654.31	-5,192,789.09
联营企业：		
投资账面价值合计	216,555,467.09	215,437,760.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,161,112.06	-19,721,319.86
--综合收益总额	1,161,112.06	-19,721,319.86

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：50,656,088.95 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,239,317.56			2,323,185.36	-860,000.00	26,056,132.20	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,230,431.79	44,039,884.99

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（2）利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行及非金融机构借款(详见本附注七、23、26、31、33)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2024 年 6 月 30 日，在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 20 个基点，对公司利润总额影响金额为 4,104.88 万元。

（3）价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、5 中披露。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

·发行方或债务人发生重大财务困难；

·债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

·债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

·债务人很可能破产或进行其他财务重组；

·发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

·以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动风险

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

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务管理中心基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,093,932,969.44			1,093,932,969.44
应付票据	24,485,002.69			24,485,002.69
其他应付款	8,565,266,944.74	5,900,298,325.56		14,465,565,270.30
一年内到期的非流动负债	2,295,830,934.41			2,295,830,934.41
长期借款		2,907,979,975.42	546,240,000.00	3,454,219,975.42
合计	11,979,515,851.28	8,808,278,300.98	546,240,000.00	21,334,034,152.26

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	6,213,002.46	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票由信用等级较低的银行承兑，已背书或贴现不影响追索权，票据的相关信用风险和延期支付风险未转移
背书	商业承兑汇票	586,189.21	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票由信用等级较低的公司承兑，已背书或贴现不影响追索权，票据的相关信用风险和延期支付风险未转移
合计		6,799,191.67		

十三、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	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资		513,135,308.80		513,135,308.80
（二）其他非流动金融资产			7,133,878,523.38	7,133,878,523.38
持续以公允价值计量的资产总额		513,135,308.80	7,133,878,523.38	7,647,013,832.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、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	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
北京朝汇鑫企业管理 有限公司	北京市	从事企业管理与 咨询	5,000 万元	5.00%	15.00%

本企业的母公司情况的说明

北京朝汇鑫企业管理有限公司为朝阳国资公司全资子公司，成立日期：2019 年 7 月 23 日，主要从事企业管理与咨询。

截至 2024 年 6 月 30 日，北京朝汇鑫企业管理有限公司持有的公司股权比例为 5.00%，表决权比例为 15.00%（其中 10.00% 的表决权系何巧女、唐凯委托），北京市盈润汇民基金管理中心（有限合伙）与朝汇鑫为同一实际控制人控制下的一致行动人，持有公司股权比例为 5.00%，表决权比例为 5.00%，二者合计持有公司的股权比例为 10%，表决权比例为 20.00%；何巧女、唐凯合计持有的公司股权比例为 10.00%，表决权比例为 0%。朝汇鑫系公司控股股东，公司实际控制人为北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1。

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十 2(1)。

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
北京东方易地景观设计有限公司	合营企业
岳池县香山家园污水处理有限公司	联营企业

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
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	本公司间接控股股东
北京市盈润汇民基金管理中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
张浩楠	董事长
贾莹	董事、总裁
陈莹	董事、副总裁、董事会秘书
胡健	董事
何澜	董事
何昊	董事
刘雪亮	独立董事
孙燕萍	独立董事
张光	独立董事
谭潭	监事会主席
何美娟	监事
丁传华	职工代表监事
张超	副总裁
李在渊	财务负责人
北京东方园林投资控股有限公司	本公司持股 5% 以上股东何巧女控制的公司
北京巧女公益基金会	本公司董事何澜担任理事长的机构
东方园林产业集团有限公司	本公司持股 5% 以上股东何巧女控制，董事何澜担任董事的公司

江西省水利投资集团有限公司	本公司独立董事刘雪亮担任外部董事的公司
衢州市国有资本运营有限公司	本公司独立董事刘雪亮担任外部董事的公司
辽渔集团有限公司	本公司独立董事刘雪亮担任外部董事的公司
锦州文旅（集团）有限公司	本公司独立董事刘雪亮担任外部董事的公司
北京市康达（广州）律师事务所	本公司独立董事张光担任高级合伙人的企业
北京潘家园国际民间文化发展有限公司	本公司监事会主席谭潭担任董事的公司
何巧女	本公司持股 5% 以上股东
唐凯	本公司持股 5% 以上股东何巧女的一致行动人
上海筑博投资管理有限公司	本公司持股 5% 以上股东何巧女控制的公司
北京东方玫瑰投资管理有限公司	本公司持股 5% 以上股东何巧女控制的公司
东方风景（北京）建设有限公司	本公司持股 5% 以上股东何巧女控制的公司
武义东方茶花园	本公司持股 5% 以上股东何巧女直系亲属控制的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
武义东方茶花园	销售商品		50,300.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	74,400,000.00	2021 年 01 月 29 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	80,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	47,500,000.00	2021 年 06 月 08 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	40,000,000.00	2022 年 01 月 12 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	35,000,000.00	2022 年 01 月 29 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	6,300,000.00	2022 年 06 月 22 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	64,000,000.00	2022 年 12 月 19 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	103,900,000.00	2023 年 01 月 01 日	2038 年 01 月 25 日	否
阳西县香山家园污水处理有限公司	1,526,679.26	2022 年 03 月 22 日	2028 年 03 月 21 日	否
阳西县百奥污水处理有限公司	2,023,737.64	2022 年 03 月 22 日	2028 年 03 月 21 日	否

通辽市东立环境治理 有限责任公司	48,728,061.63	2016年11月23日	2026年07月20日	否
南通九洲环保科技有 限公司	34,000,000.00	2023年07月25日	2027年07月27日	否
南通九洲环保科技有 限公司	8,000,000.00	2023年09月28日	2027年09月27日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	30,000,000.00	2020年09月01日	2027年08月06日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	2,428,317.00	2020年09月21日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	1,253,780.00	2020年10月13日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	822,080.00	2020年10月23日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	430,000.00	2020年11月26日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	2,640,000.00	2020年12月03日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	98,000.00	2021年01月22日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	1,018,588.49	2021年02月01日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	1,439,928.00	2021年02月07日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	179,780.00	2021年03月09日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	4,208,968.00	2021年03月12日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	1,000,000.00	2021年04月30日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	1,129,188.20	2021年05月19日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	2,705,100.00	2021年05月21日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	585,000.00	2021年06月03日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	4,739,859.00	2021年06月17日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	3,061,800.00	2021年06月30日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	38,104.00	2021年07月05日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	30,000.00	2021年07月08日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	3,827,627.80	2021年07月16日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	3,627,613.60	2021年08月11日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	146,250.00	2021年08月20日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	54,000.00	2021年08月03日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	6,787,971.43	2021年09月17日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治 理有限公司	535,368.00	2021年09月09日	2026年09月01日	否
甘肃东方瑞龙环境治	1,352,550.00	2021年11月23日	2026年09月01日	否

理有限公司				
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	581,297.70	2021 年 12 月 14 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	5,176,100.00	2023 年 02 月 06 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	2,000,000.00	2023 年 02 月 01 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	1,960,000.00	2023 年 03 月 15 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	899,615.00	2023 年 05 月 22 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	1,101,479.80	2023 年 11 月 08 日	2027 年 08 月 06 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	540,000.00	2023 年 12 月 29 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	2,236,900.00	2024 年 01 月 24 日	2026 年 09 月 01 日	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	1,358,450.00	2024 年 02 月 06 日	2026 年 09 月 01 日	否
东方园林集团环保有限公司	88,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2029 年 06 月 30 日	否
东方园林集团环保有限公司	36,000,000.00	2020 年 08 月 19 日	2030 年 06 月 30 日	否
东方园林集团环保有限公司	36,000,000.00	2021 年 02 月 10 日	2030 年 06 月 30 日	否
北京东方园林环境投资有限公司	22,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2029 年 06 月 30 日	否
北京东方园林环境投资有限公司	9,000,000.00	2020 年 08 月 19 日	2030 年 06 月 30 日	否
北京东方园林环境投资有限公司	9,000,000.00	2021 年 02 月 22 日	2030 年 06 月 30 日	否
江苏盈天环保科技有限公司	12,000,000.00	2020 年 11 月 06 日	2027 年 09 月 25 日	否
江苏盈天环保科技有限公司	40,000,000.00	2020 年 12 月 07 日	2027 年 09 月 25 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	44,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2035 年 02 月 01 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	96,950,000.00	2019 年 02 月 02 日	2035 年 02 月 02 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	96,950,000.00	2019 年 04 月 24 日	2035 年 01 月 24 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	105,750,000.00	2019 年 06 月 14 日	2035 年 01 月 14 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	88,150,000.00	2019 年 11 月 27 日	2035 年 01 月 27 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	35,200,000.00	2020 年 01 月 13 日	2035 年 01 月 13 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	26,400,000.00	2020 年 07 月 16 日	2035 年 01 月 16 日	否
滁州东方明湖文化旅游有限公司	26,400,000.00	2020 年 12 月 28 日	2035 年 01 月 28 日	否
四川锐恒润滑油有限公司	18,500,000.00	2021 年 03 月 24 日	2028 年 03 月 20 日	否
湖南瑞华再生资源有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否
北京东园京西生态投资有限公司	14,384,316.82	2022 年 09 月 06 日	2028 年 12 月 18 日	否

北京东园京西生态投资有限公司	16,422,685.49	2022 年 12 月 30 日	2028 年 12 月 18 日	否
北京东园京西生态投资有限公司	30,300,000.00	2023 年 05 月 31 日	2028 年 12 月 18 日	否
北京东园京西生态投资有限公司	4,063,649.00	2023 年 07 月 04 日	2028 年 12 月 18 日	否
北京东园京西生态投资有限公司	3,550,000.00	2023 年 08 月 25 日	2028 年 12 月 18 日	否

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
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	975,000,000.00	2023 年 12 月 19 日	2029 年 12 月 18 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	65,000,000.00	2021 年 07 月 19 日	2027 年 07 月 19 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	314,542,785.36	2021 年 08 月 09 日	2027 年 08 月 09 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	430,434,944.68	2021 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 21 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	140,000,000.00	2021 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 12 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	165,022,269.96	2021 年 12 月 29 日	2027 年 12 月 29 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	664,518,210.00	2021 年 09 月 15 日	2031 年 09 月 15 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	200,000,000.00	2022 年 09 月 28 日	2027 年 09 月 30 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	200,000,000.00	2022 年 09 月 30 日	2027 年 09 月 30 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	200,000,000.00	2023 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 28 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	900,000,000.00	2024 年 02 月 08 日	2028 年 02 月 07 日	否
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	100,000,000.00	2024 年 03 月 19 日	2028 年 03 月 19 日	否

关联担保情况说明

①本年度公司发生担保费金额 6,296.70 万元。

②上述担保中由北京朝阳国有资本运营管理有限公司提供差额补足的金额为 337,951.82 万元。

③公司以应收账款为北京朝阳国有资本运营管理有限公司对公司的借款提供质押，为北京朝阳国有资本运营管理有限公司对公司提供的担保提供反担保，累计金额 32.86 亿元。

(3) 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				
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	20,125,000.00	2024 年 06 月 20 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 0.20 亿元拆借金额

				产生的利息 2.12 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	1,982,500.00	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 0.02 亿元拆借金额产生的利息 0.19 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	3,542,000.00	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 0.04 亿元拆借金额产生的利息 0.34 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	356,484,375.00	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 3.56 亿元拆借金额产生的利息 34.16 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	304,537,500.00	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 3.05 亿元拆借金额产生的利息 29.18 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	17,311,666.67	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 0.17 亿元拆借金额产生的利息 1.66 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	14,055,555.56	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 0.14 亿元拆借金额产生的利息 1.35 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	1,267,757,638.89	2024 年 06 月 21 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 12.68 亿元拆借金额产生的利息 121.49 万元。
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	180,231,000.00	2024 年 06 月 27 日		拆借金额为借款期内累计发生额，本报告期 1.80 亿元拆借金额产生的利息 6.91 万元。

(4) 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	2,093,275.90	2,204,822.60

(5) 其他关联交易

①定向借款

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	间接控股股东	定向借款	185,248.32	4,201.82	32,975.00	4.62%	4,201.82	156,475.14

②因以前年度资金拆借，2024 年 1-6 月与武义东方茶花园产生的利息支出 0.71 万元。

③因以前年度资金拆借，2024 年 1-6 月与北京朝阳国有资本运营管理有限公司、北京市盈润汇民基金管理中心（有限合伙）产生的利息支出合计为 18,622.61 万元。

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	武义东方茶花园	42,300.00	4,230.00	42,300.00	2,115.00
应收账款	北京东方易地景观设计有限公司	20,000.00	6,000.00	20,000.00	2,000.00
应收账款	岳池县香山家园污水处理有限公司	25,567,722.93	25,567,722.93	25,567,722.93	25,567,722.93
其他应收款	中山市零碳智合科技发展有限公司			525,000.00	52,500.00

(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	武义东方茶花园	4,542,403.25	4,558,483.25
应付账款	北京东方易地景观设计有限公司	8,955,078.20	8,955,078.20
应付账款	中山市零碳智合科技发展有限公司		4,040.00
其他应付款	北京东方玫瑰投资管理有限公司	6,287.88	6,287.88
其他应付款	北京东方园林投资控股有限公司	4,620,000.00	4,620,000.00
其他应付款	东方园林产业集团有限公司	2,457,324.61	1,857,980.53
其他应付款	武义东方茶花园	397,907.12	390,847.04
其他应付款	北京朝阳国有资本运营管理有限公司	12,955,404,414.58	11,083,445,571.20
其他应付款	岳池县香山家园污水处理有限公司	3,899,000.00	3,899,000.00
其他应付款	北京市盈润汇民基金管理中心（有限合伙）	292,058,056.55	286,252,399.99
其他应付款	张超		500,000.00
应付股利	北京市盈润汇民基金管理中心（有限合伙）	42,408,816.00	42,408,816.00

十五、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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，公司被诉案件涉案金额为 132,887.73 万元，重大诉讼仲裁事项详见第六节重要事项八、诉讼事项。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十四、关联方交易之关联担保情况”。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为非关联方南召县东方金源生态建设有限责任公司、济宁蓼河东方生态建设开发有限公司提供担保的金额为 94,923.31 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、债务重组

本期无重要的债务重组。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期内，公司业务按环境和环保业务划分，将水环境综合治理、市政园林、苗木业务、全域旅游、设计规划合并为环境板块，将固废处置服务、工业废弃物销售业务划分为环保板块。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	环境板块	环保板块	分部间抵销	合计
一.营业收入	-45,870,268.96	627,376,277.83		581,506,008.87
其中：对外交易收入	-45,870,268.96	627,376,277.83		581,506,008.87
分部间交易收入				
二.营业费用	931,703,371.81	734,809,520.85		1,666,512,892.66
其中：折旧费和摊销费	32,731,916.75	57,779,076.89		90,510,993.64
三.对联营和合营企业的投资收益	1,161,112.06			1,161,112.06
四.信用减值损失	-170,458,081.82	-2,630,721.14		-173,088,802.96
五.资产减值损失	60,935,934.51	-735,966.81		60,199,967.70
六.利润总额	-1,096,287,341.50	-73,097,363.18		-1,169,384,704.68
七.所得税费用	-1,455,349.23	-682,869.91		-2,138,219.14
八.净利润	-1,094,831,992.27	-72,414,493.27		-1,167,246,485.54
九.资产总额	33,136,630,092.93	4,512,647,181.11	2,808,196,409.55	34,841,080,864.49
十.负债总额	34,895,673,288.12	2,856,683,800.13	2,808,196,409.55	34,944,160,678.70

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1,337,968,517.76	1,164,628,010.82
1 至 2 年	2,772,984,614.32	3,016,180,527.66
2 至 3 年	782,729,979.87	1,021,701,860.45
3 年以上	4,508,776,576.99	4,441,284,999.38
3 至 4 年	550,773,411.87	445,556,384.61
4 至 5 年	927,451,526.01	1,348,482,574.27
5 年以上	3,030,551,639.11	2,647,246,040.50
合计	9,402,459,688.94	9,643,795,398.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	9,402,459,688.94	100.00%	3,734,287,197.10	39.72%	5,668,172,491.84	9,643,795,398.31	100.00%	3,567,762,187.68	37.00%	6,076,033,210.63
其中：										
组合 1 账龄组合	8,514,654,939.16	90.56%	3,734,287,197.10	43.86%	4,780,367,742.06	8,726,132,148.53	90.48%	3,567,762,187.68	40.89%	5,158,369,960.85
组合 2 合并范围内关联方组合	887,804,749.78	9.44%		0.00%	887,804,749.78	917,663,249.78	9.52%			917,663,249.78
合计	9,402,459,688.94	100.00%	3,734,287,197.10	39.72%	5,668,172,491.84	9,643,795,398.31	100.00%	3,567,762,187.68	37.00%	6,076,033,210.63

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,257,025,989.86	62,851,299.57	5.00%
1 至 2 年	2,685,131,436.43	268,513,143.64	10.00%
2 至 3 年	485,261,503.52	48,526,150.35	10.00%
3 至 4 年	394,164,384.72	118,249,315.42	30.00%
4 至 5 年	913,848,673.03	456,924,336.52	50.00%
5 年以上	2,779,222,951.60	2,779,222,951.60	100.00%
合计	8,514,654,939.16	3,734,287,197.10	

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：

适用 不适用

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,567,762,187.68	169,825,009.42		3,300,000.00		3,734,287,197.10
合计	3,567,762,187.68	169,825,009.42		3,300,000.00		3,734,287,197.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,300,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
巴彦淖尔市某发展公司	874,033,724.25	236,932,305.94	1,110,966,030.19	6.62%	388,354,251.23
济南某建设开发有限公司	518,848,254.76	151,458,328.35	670,306,583.11	4.00%	63,289,217.28
襄阳某集团有限公司	331,224,590.92	191,425,265.47	522,649,856.39	3.12%	39,431,788.68
民权某建设有限公司	210,236,853.84	266,741,075.55	476,977,929.39	2.84%	12,938,185.46
韩城某发展有限公司	196,983,013.50	231,533,364.80	428,516,378.30	2.56%	208,449,639.60
合计	2,131,326,437.27	1,078,090,340.11	3,209,416,777.38	19.14%	712,463,082.25

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	170,000,000.00	170,000,000.00
其他应收款	3,421,533,380.98	2,251,250,118.04
合计	3,591,533,380.98	2,421,250,118.04

(1) 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
中山市环保产业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京东方利禾景观设计有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

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
中山市环保产业有限公司	20,000,000.00	1 年以上	未及时收回	否
上海立源生态工程有限公司	100,000,000.00	1 年以上	未及时收回	全额计提减值准备
北京苗联网科技有限公司	150,000,000.00	1 年以上	未及时收回	全额计提减值准备
北京东方利禾景观设计有限公司	150,000,000.00	1 年以上	未及时收回	否
合计	420,000,000.00			

(2) 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
往来款	83,303,479.93	90,602,116.30
保证金	93,567,008.90	96,911,768.03
备用金及其他	34,041,230.95	34,262,085.97
合并范围内往来款	3,293,331,448.66	2,120,236,394.45
股权转让款	21,260,265.50	17,163,695.50
合计	3,525,503,433.94	2,359,176,060.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,195,842,374.90	420,867,488.49
1 至 2 年	263,828,636.00	367,168,717.05
2 至 3 年	714,430,022.39	524,473,925.39
3 年以上	351,402,400.65	1,046,665,929.32
3 至 4 年	234,723,793.79	728,260,126.30
4 至 5 年	23,174,111.17	216,465,758.45

5 年以上	93,504,495.69	101,940,044.57
合计	3,525,503,433.94	2,359,176,060.25

3) 按坏账计提方法分类披露

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	3,525,503,433.94	100.00%	103,970,052.96	2.95%	3,421,533,380.98	2,359,176,060.25	100.00%	107,925,942.21	4.57%	2,251,250,118.04
其中：										
组合 1 账龄组合	232,171,985.28	6.59%	103,970,052.96	44.78%	128,201,932.32	238,939,665.80	10.13%	107,925,942.21	45.17%	131,013,723.59
组合 2 合并范围内关联方组合	3,293,331,448.66	93.41%		0.00%	3,293,331,448.66	2,120,236,394.45	89.87%		0.00%	2,120,236,394.45
合计	3,525,503,433.94	100.00%	103,970,052.96	2.95%	3,421,533,380.98	2,359,176,060.25	100.00%	107,925,942.21	4.57%	2,251,250,118.04

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,194,175.30	3,009,708.81	5.00%
1 至 2 年	5,856,271.37	585,627.14	10.00%
2 至 3 年	37,202,867.75	3,720,286.78	10.00%
3 至 4 年	31,220,096.36	9,366,028.91	30.00%
4 至 5 年	20,820,346.37	10,410,173.19	50.00%
5 年以上	76,878,228.13	76,878,228.13	100.00%
合计	232,171,985.28	103,970,052.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	107,925,942.21			107,925,942.21
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-3,955,889.25			-3,955,889.25
2024 年 6 月 30 日余额	103,970,052.96			103,970,052.96

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合计提预期信用损失的其他应收款	107,925,942.21	-3,955,889.25				103,970,052.96
合计	107,925,942.21	-3,955,889.25				103,970,052.96

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
东方风景文旅产业发展（北京）有限公司（曾用名：东方园林集团文旅有限公司）	往来款	977,391,829.09	1 年以内	27.72%	
北京东方园林环境投资有限公司	往来款	595,386,836.93	1 年以内	16.89%	
北京东方利禾景观设计有限公司	往来款	550,785,268.06	1 年以内、1-2 年	15.62%	
东方园林环境建设集团有限公司	往来款	509,318,110.44	1 年以内、1-4 年	14.45%	
北京苗联网科技有限公司	往来款	297,922,099.51	1 年以内、2-4 年	8.45%	
合计		2,930,804,144.03		83.13%	

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	6,885,948,620.32	370,078,287.30	6,515,870,333.02	6,612,735,320.32	370,078,287.30	6,242,657,033.02
对联营、合营企业投资	201,271,081.23		201,271,081.23	200,109,969.17		200,109,969.17
合计	7,087,219,701.55	370,078,287.30	6,717,141,414.25	6,812,845,289.49	370,078,287.30	6,442,767,002.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
东方园林生态工程有限公司	188,050,000.00						188,050,000.00	
上海普能投资有限公司		50,000.00						50,000.00
中山市环保产业有限公司	1,130,000,000.00						1,130,000,000.00	
上海立源生态工程有限公司		324,624,600.00	272,333,300.00				272,333,300.00	324,624,600.00
温州晟丽景观园林工程有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
东方丽邦建设有限公司	279,750,000.00						279,750,000.00	
北京东方德聪生态科技有限公司	1,961,297.38						1,961,297.38	
北京东方利禾景观设计有限公司	25,439,470.86						25,439,470.86	
北京苗联网科技有限公司		15,506,761.52						15,506,761.52
湖北东方苗联苗木科技有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
北京东方园林基金管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京东方复地环境科技有限公司		7,500,000.00						7,500,000.00
北京东方文旅资产管理服务有限公司		4,506,925.78						4,506,925.78
东方园林环境建设集团有限公司	634,200,000.00						634,200,000.00	

北京东方园林环境投资有限公司	2,140,999.211.12						2,140,999.211.12	
通化市东立环境治理有限责任公司	402,395.00						402,395.00	
滁州东方明湖文化旅游有限公司	315,360.000.00						315,360.000.00	
民权东发投资建设有限公司	75,900,000.00						75,900,000.00	
化州市中环环保有限公司	9,434,210.00						9,434,210.00	
阳江市阳东区景富建设投资管理有限公司	141,030.000.00						141,030.000.00	
天津绿碳科技发展有限公司		6,890,000.00						6,890,000.00
平昌东园建设开发有限公司	102,000.000.00						102,000.000.00	
北京东园京西生态投资有限公司	666,723.695.66						666,723.695.66	
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	14,310,400.00						14,310,400.00	
湘潭碧泉湖运营管理有限公司	84,000,000.00						84,000,000.00	
乌鲁木齐东园众成建设工程有限公司	20,346,353.00						20,346,353.00	
凤凰全域东方文化旅游投资开发有限公司	167,700.000.00						167,700.000.00	
龙陵县东园投资建设有限责任公司	50,000.00						50,000.00	
江苏东方尧都建设开发有限公司	240,000.000.00						240,000.000.00	

公司									
雄安东方园林环境建设有限公司			880,000.00					880,000.00	
合计	6,242,657.033.02	370,078,287.30	273,213,300.00					6,515,870,333.02	370,078,287.30

(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)	减值准备 期初余额	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												
北京东方易地景观设计有限公司												
二、联营企业												
荔波东方投资开发有限责任公司	47,994,096.81										47,994,096.81	
安徽省生态产品交易所有限责任公司	21,170,667.60				-204,367.41						20,966,300.19	
吉林东园投资有限公司	7,560,077.15				1,224.42						7,561,301.57	
重庆两江新区市政景观建设有限公司	123,385,127.61				1,364,255.05						124,749,382.66	

小计	200,109,969.17				1,161,112.06						201,271,081.23
合计	200,109,969.17				1,161,112.06						201,271,081.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	-209,608,652.49	88,099,183.18	248,636,543.15	275,012,624.64
其他业务	-3,082,275.31	107,338.71	2,120,159.80	107,338.71
合计	-212,690,927.80	88,206,521.89	250,756,702.95	275,119,963.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
市政园林	63,220,972.73	30,092,768.88					63,220,972.73	30,092,768.88
水环境综合治理	128,240,331.43	35,333,986.14					128,240,331.43	35,333,986.14
全域旅游	5,791,508.60	31,628,078.77					5,791,508.60	31,628,078.77
土壤矿山修复	12,355,839.73	8,955,650.61					12,355,839.73	8,955,650.61
其他业务收入	3,082,275.31	107,338.71					3,082,275.31	107,338.71
按经营地区分类								
其中：								
华东地区	107,127,906.49	9,166,314.81					107,127,906.49	9,166,314.81
西北及西南地区	23,410,714.43	53,366,066.15					23,410,714.43	53,366,066.15
华北及东	-	-					-	-

北地区	80,432,527. 38	37,204,130. 88					80,432,527. 38	37,204,130. 88
华中及华南地区	- 1,719,779.5 0	62,878,271. 81					- 1,719,779.5 0	62,878,271. 81
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	- 212,690,92 7.80	88,206,521. 89					- 212,690,92 7.80	88,206,521. 89

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 11,736,773,781.24 元。

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	1,161,112.06	-19,721,319.86
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	197,600.00	
债务重组产生的投资收益	1,792,470.07	
合计	3,151,182.13	-19,721,319.86

十九、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
非流动性资产处置损益	3,553,084.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,691,481.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,477.73	
债务重组损益	923,050.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,640,001.68	
减：所得税影响额	-16,982.82	
少数股东权益影响额（税后）	3,696,112.86	
合计	-1,144,037.67	--

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	-148.94%	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-148.79%	-0.42	-0.42

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