玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZI10211 号

正明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪2359BG4N63

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120
三、	事务所执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZI10211 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称玉禾田）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉禾田 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 营业收入是否计入恰当的会计期间。

（二） 营业成本完整性。

（三） PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入是否计入恰当的会计期间	
因为营业收入是玉禾田利润表关键指标之一，营业收入是否计入恰当的会计期间是影响净利润的关键因素之一，因此将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。 详见附注三、重要会计政策及会计估计（二十七）收入及附注五、合并财务报表项目注释（三十八）营业收入和营业成本。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查服务费合同，识别服务是否已经提供，提供劳务交易的结果是否能够可靠估计，与交易相关的经济利益是否能够流入企业，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性程序，评价收入和毛利是否有明显的异常波动； 4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务费合同、结算函、销售发票、客户银行回款单等； 5、选取样本执行函证程序，对期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证； 6、分析并核查公司的主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查； 7、选取样本检查资产负债表日前后确认的收入，核对客户结算函等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）营业成本完整性	
因为营业成本是玉禾田利润表关键指标之一，营业成本是否完整是影响净利润的关键因素之一，	1、了解和评价管理层与采购、工薪和人事相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

因此将营业成本是否完整作为关键审计事项。	2、核查采购成本的完整性，具体核查程序包括： （1）检查主要供应商变动情况、检索主要供应商工商信息情况； （2）抽取样本检查采购合同、采购入库单、采购发票、付款凭证及银行回单； （3）选取样本执行函证程序； （4）执行采购截止测试程序； 3、核查人工成本的完整性，具体核查程序包括： （1）核查应付职工薪酬及工资费用的计提与分配情况，询问玉禾田人力资源政策，了解、复核人力资源成本的财务核算方法； （2）对工资计提及分配情况进行分析性复核，分析人均薪酬和变化情况； （3）获取职工花名册与工资明细表、考勤明细表，与账面每月计提数进行核对，检查银行流水，将实际发放金额与计提金额进行核对； （4）检查购买商业保险的人数与公司实有人数是否存在明显差异； （5）抽取部分项目进行实地走访，访谈部分员工，针对被访谈员工核查其对应职工花名册、考勤表、工资表和工资发放记录。
（三）PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性	
玉禾田承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，玉禾田为使有关	1、了解和评价管理层对 PPP 项目的日常管理和特许经营权会

基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性是影响净利润的关键因素之一，因此将玉禾田 PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性作为关键审计事项。 详见附注三、重要会计政策及会计估计（十九）无形资产，附注三、重要会计政策及会计估计（二十四）预计负债及附注五、合并财务报表项目注释（十七）无形资产，附注五、合并财务报表项目注释（三十三）预计负债，附注五、合并财务报表项目注释（四十三）财务费用。	计处理方面相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对 PPP 项目特许经营期预计发生的资产更新改造支出的计算过程，评价管理层对未来经营期间的资本性支出进行预测时使用的估值方法的适当性，并评价关键参数选取的适当性，包括： （1）评价评估基准日现有资产规模、日后资本性支出、各类资产的折旧年限和资产使用寿命是否与政府批准额度或者合同约定投资额度及折旧政策无重大偏差； （2）评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性； （3）对比审核每一年度实际发生的资本性支出是否与预测的投资额度无重大偏差。

四、 其他信息

玉禾田管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玉禾田 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估玉禾田的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉禾田的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就玉禾田中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2023 年 4 月 21 日

玉禾田环境发展集团股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,017,795,060.81	1,158,260,333.89
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	（二）	2,631,712.40	133,332.50
应收账款	（三）	2,270,608,012.88	1,500,330,074.68
应收款项融资	（四）	1,650,524.80	
预付款项	（五）	13,171,975.87	6,129,917.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	270,090,960.12	233,245,703.30
买入返售金融资产			
存货	（七）	43,865,237.38	15,528,063.02
合同资产	（八）	70,532,106.01	91,865,303.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	113,424,002.81	72,767,254.42
其他流动资产	（十）	96,531,284.25	92,600,225.40
流动资产合计		3,900,300,877.33	3,170,860,208.38
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	（十一）	149,174,103.13	165,965,071.95
长期股权投资	（十二）	385,172,810.35	377,317,224.73
其他权益工具投资	（十三）	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十四）	4,008,950.50	4,533,949.54
固定资产	（十五）	915,385,775.69	779,085,861.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十六）	150,699,561.34	182,698,737.10
无形资产	（十七）	251,405,444.28	283,408,022.51
开发支出			
商誉	（十八）	152,247,942.25	48,118,916.25
长期待摊费用	（十九）	20,526,943.57	22,551,590.88
递延所得税资产	（二十）	63,222,640.39	29,954,020.02
其他非流动资产	（二十一）	125,822,759.13	157,048,441.28
非流动资产合计		2,218,401,930.63	2,051,416,836.15
资产总计		6,118,702,807.96	5,222,277,044.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	718,000,000.00	514,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十三）	572,703,903.18	444,999,356.33
预收款项			
合同负债	（二十四）	22,670,180.80	22,068,231.41
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	（二十五）	375,110,368.46	320,944,144.97
应交税费	（二十六）	103,289,999.31	91,482,469.01
其他应付款	（二十七）	46,589,560.02	27,554,068.06
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	（二十八）	150,628,504.47	104,302,033.12
其他流动负债	（二十九）	47,932,154.47	33,269,160.51
流动负债合计		2,036,924,670.71	1,559,119,463.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	132,500,000.00	240,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	70,351,257.04	99,194,818.10
长期应付款	（三十二）		
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	218,486,574.06	207,775,666.06
递延收益			
递延所得税负债	（二十）	19,983,631.48	22,977,399.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,321,462.58	570,447,883.48
负债合计		2,478,246,133.29	2,129,567,346.89
所有者权益：			
股本	（三十四）	332,160,000.00	276,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	772,087,176.36	823,671,908.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十六）	75,373,049.22	36,966,903.12
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	2,128,204,585.36	1,743,149,914.45
归属于母公司所有者权益合计		3,307,824,810.94	2,880,588,726.04
少数股东权益		332,631,863.73	212,120,971.60
所有者权益合计		3,640,456,674.67	3,092,709,697.64
负债和所有者权益总计		6,118,702,807.96	5,222,277,044.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		216,563,690.35	251,204,392.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	148,001,780.25	152,787,600.22
应收款项融资			
预付款项			2,179,675.00
其他应收款	（二）	1,113,688,715.70	828,215,164.61
存货		343,253.72	403,467.83
合同资产		18,238,487.26	34,430,381.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,675,577.66	14,878,725.95
流动资产合计		1,507,511,504.94	1,284,099,408.04
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	（三）	1,406,302,917.42	1,220,116,062.40
其他权益工具投资		735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,095,120.82	100,321,166.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,060,966.61	18,878,795.36
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		411,936.44	
递延所得税资产		8,803,724.47	
其他非流动资产		40,058,858.80	48,140,309.40
非流动资产合计		1,554,468,524.56	1,388,191,333.48
资产总计		3,061,980,029.50	2,672,290,741.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		480,000,000.00	344,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,570,726.73	57,996,038.97
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		36,469,914.95	52,087,511.95
应交税费		1,290,825.65	2,040,785.59
其他应付款		626,796,210.90	601,933,956.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		111,003,742.67	50,361,063.62
其他流动负债		2,549,024.65	2,983,007.51
流动负债合计		1,299,680,445.55	1,111,402,364.16
非流动负债：			
长期借款		132,500,000.00	240,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,552,690.27	7,177,772.26
长期应付款		25,000,000.00	25,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		123,926.06	
递延收益			
递延所得税负债			3,185,490.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,176,616.33	275,863,263.13
负债合计		1,462,857,061.88	1,387,265,627.29
所有者权益：			
股本		332,160,000.00	276,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		763,847,880.82	818,310,689.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,051,663.50	37,645,517.40
未分配利润		427,063,423.30	152,268,907.74
所有者权益合计		1,599,122,967.62	1,285,025,114.23
负债和所有者权益总计		3,061,980,029.50	2,672,290,741.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并利润表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,393,502,532.73	4,833,627,585.37
其中：营业收入	（三十八）	5,393,502,532.73	4,833,627,585.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,690,407,979.81	4,194,758,937.21
其中：营业成本	（三十八）	4,185,276,718.17	3,738,214,599.71
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	（三十九）	25,954,280.55	20,025,732.40
销售费用	（四十）	48,289,097.97	44,398,668.92
管理费用	（四十一）	366,781,852.01	333,560,186.91
研发费用	（四十二）	18,326,438.56	9,053,594.61
财务费用	（四十三）	45,779,592.55	49,506,154.66
其中：利息费用		41,206,647.65	46,797,514.88
利息收入		15,954,728.46	18,335,433.14
加：其他收益	（四十四）	41,836,974.08	33,454,627.89
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	17,968,550.00	19,919,634.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,546,651.89	10,481,781.70
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）	（四十六）	-49,584,319.91	-19,494,883.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-18,004,309.63	-2,731,255.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-2,348,774.84	3,058,225.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		692,962,672.62	673,074,997.28
加：营业外收入	（四十九）	5,995,531.32	3,840,456.63
减：营业外支出	（五十）	13,223,299.38	15,251,699.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		685,734,904.56	661,663,754.00
减：所得税费用	（五十一）	128,874,567.74	139,614,151.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		556,860,336.82	522,049,602.50
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		556,860,336.82	522,049,602.50
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		494,321,616.37	472,528,405.37
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		62,538,720.45	49,521,197.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		556,860,336.82	522,049,602.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		494,321,616.37	472,528,405.37
归属于少数股东的综合收益总额		62,538,720.45	49,521,197.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十二）	1.49	1.42
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十二）	1.49	1.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司利润表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	400,186,908.12	554,309,405.87
减：营业成本	（四）	334,492,256.85	447,143,321.64
税金及附加		1,819,781.44	2,035,650.68
销售费用		23,861,123.66	27,301,337.16
管理费用		73,500,702.78	89,549,415.74
研发费用			2,368,788.64
财务费用		15,373,892.87	6,384,976.08
其中：利息费用		28,951,961.40	23,453,432.56
利息收入		14,792,804.46	17,487,546.59
加：其他收益		3,389,844.81	3,252,172.17
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	420,325,831.37	21,954,944.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,518,663.51	9,904,263.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,177,211.16	-1,684,743.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,503,885.58	-74,866.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,885,649.09	-5,082.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		371,295,852.03	2,968,339.88
加：营业外收入		905,373.93	459,089.30
减：营业外支出		704,443.17	1,765,308.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,496,782.79	1,662,120.26
减：所得税费用		-12,564,678.23	1,778,069.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		384,061,461.02	-115,948.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		384,061,461.02	-115,948.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		384,061,461.02	-115,948.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,031,696,493.22	4,622,313,525.84
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		3,565,396.30	
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）、1	213,552,065.86	262,224,960.21
经营活动现金流入小计		5,248,813,955.38	4,884,538,486.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,617,596.87	836,201,535.87
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		3,105,523,554.85	2,892,609,894.80
支付的各项税费		379,427,968.78	284,062,372.03
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）、2	330,283,929.24	251,891,086.46
经营活动现金流出小计		4,876,853,049.74	4,264,764,889.16
经营活动产生的现金流量净额		371,960,905.64	619,773,596.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,421,898.11	9,741,778.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,992,630.24	6,333,051.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（五十三）、3	1,592,330,097.52	2,175,168,536.84
投资活动现金流入小计		1,607,744,625.87	2,191,243,366.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,244,436.79	466,124,800.60
投资支付的现金		42,000,000.00	48,450,000.00
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		52,576,075.48	27,425,026.45
支付其他与投资活动有关的现金	（五十三）、4	1,556,000,000.00	2,158,068,030.08
投资活动现金流出小计		2,103,820,512.27	2,700,067,857.13
投资活动产生的现金流量净额		-496,075,886.40	-508,824,491.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		260,000.00	8,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		260,000.00	8,100,000.00
取得借款收到的现金		848,010,000.00	748,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		848,270,000.00	756,400,000.00
偿还债务支付的现金		705,701,120.15	747,561,907.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,731,461.15	231,267,953.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,549,229.12	31,919,839.50
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）、5	29,589,881.70	34,963,176.14
筹资活动现金流出小计		858,022,463.00	1,013,793,037.64
筹资活动产生的现金流量净额		-9,752,463.00	-257,393,037.64
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		-133,867,443.76	-146,443,931.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,145,935,145.56	1,292,379,077.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,012,067,701.80	1,145,935,145.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		442,749,444.02	568,933,872.69
收到的税费返还		206,687.63	
收到其他与经营活动有关的现金		78,899,696.50	119,642,883.45
经营活动现金流入小计		521,855,828.15	688,576,756.14
购买商品、接受劳务支付的现金		129,797,447.95	140,363,686.89
支付给职工以及为职工支付的现金		275,700,896.73	368,355,703.68
支付的各项税费		14,073,353.12	14,653,908.64
支付其他与经营活动有关的现金		73,106,633.27	108,017,884.14
经营活动现金流出小计		492,678,331.07	631,391,183.35
经营活动产生的现金流量净额		29,177,497.08	57,185,572.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		148,969,151.67	127,914,389.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,002,421.93	306,756.45
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		246,000,000.00	1,470,000,000.00
投资活动现金流入小计		401,971,573.60	1,598,221,145.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,217,149.93	48,578,918.35
投资支付的现金		170,076,800.00	127,440,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			51,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		246,000,000.00	2,218,345,460.63
投资活动现金流出小计		449,293,949.93	2,445,865,278.98
投资活动产生的现金流量净额		-47,322,376.33	-847,644,133.09
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		530,000,000.00	553,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		530,000,000.00	553,800,000.00
偿还债务支付的现金		440,035,325.98	209,898,226.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,840,813.94	176,383,662.13
支付其他与筹资活动有关的现金		3,746,809.19	5,746,832.69
筹资活动现金流出小计		542,622,949.11	392,028,721.25
筹资活动产生的现金流量净额		-12,622,949.11	161,771,278.75
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		-30,767,828.36	-628,687,281.55
加：期初现金及现金等价物余额		246,436,568.71	875,123,850.26
六、期末现金及现金等价物余额		215,668,740.35	246,436,568.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　上管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,966,903.12		1,743,149,914.45	2,880,588,726.04	212,120,971.60	3,092,709,697.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,966,903.12		1,743,149,914.45	2,880,588,726.04	212,120,971.60	3,092,709,697.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,360,000.00				-51,584,732.11				38,406,146.10		385,054,670.91	427,236,084.90	120,510,892.13	547,746,977.03
（一）综合收益总额											494,321,616.37	494,321,616.37	62,538,720.45	556,860,336.82
（二）所有者投入和减少资本					3,775,267.89							3,775,267.89	85,070,629.92	88,845,897.81
1. 所有者投入的普通股													2,010,000.00	2,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,775,267.89							3,775,267.89		3,775,267.89
4. 其他													83,060,629.92	83,060,629.92
（三）利润分配									38,406,146.10		-109,266,945.46	-70,860,799.36	-27,098,458.24	-97,959,257.60
1. 提取盈余公积									38,406,146.10		-38,406,146.10			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-70,860,799.36	-70,860,799.36	-27,098,458.24	-97,959,257.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	55,360,000.00				-55,360,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,360,000.00				-55,360,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,373,049.22		2,128,204,585.36	3,307,824,810.94	332,631,863.73	3,640,456,674.67

6-1-18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	138,400,000.00				957,659,448.70				36,966,903.12		1,425,629,509.08	2,558,655,860.90	145,390,515.95	2,704,046,376.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	138,400,000.00				957,659,448.70				36,966,903.12		1,425,629,509.08	2,558,655,860.90	145,390,515.95	2,704,046,376.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,400,000.00				-133,987,540.23						317,520,405.37	321,932,865.14	66,730,455.65	388,663,320.79
（一）综合收益总额											472,528,405.37	472,528,405.37	49,521,197.13	522,049,602.50
（二）所有者投入和减少资本					4,412,459.77							4,412,459.77	49,129,098.03	53,541,557.80
1. 所有者投入的普通股													18,985,016.80	18,985,016.80
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					4,412,459.77							4,412,459.77		4,412,459.77
4. 其他													30,144,081.23	30,144,081.23
（三）利润分配											-155,008,000.00	-155,008,000.00	-31,919,839.51	-186,927,839.51
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											-155,008,000.00	-155,008,000.00	-31,919,839.51	-186,927,839.51
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	138,400,000.00				-138,400,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	138,400,000.00				-138,400,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,966,903.12		1,743,149,914.45	2,880,588,726.04	212,120,971.60	3,092,709,697.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

9-1-19

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,645,517.40	152,268,907.74	1,285,025,114.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,645,517.40	152,268,907.74	1,285,025,114.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,360,000.00				-54,462,808.27				38,406,146.10	274,794,515.56	314,097,853.39
（一）综合收益总额										384,061,461.02	384,061,461.02
（二）所有者投入和减少资本					897,191.73						897,191.73
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					897,191.73						897,191.73
4．其他											
（三）利润分配									38,406,146.10	-109,266,945.46	-70,860,799.36
1．提取盈余公积									38,406,146.10	-38,406,146.10	
2．对所有者（或股东）的分配										-70,860,799.36	-70,860,799.36
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	55,360,000.00				-55,360,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	55,360,000.00				-55,360,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,051,663.50	427,063,423.30	1,599,122,967.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	138,400,000.00				955,600,149.99				37,645,517.40	307,392,856.58	1,439,038,523.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	138,400,000.00				955,600,149.99				37,645,517.40	307,392,856.58	1,439,038,523.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,400,000.00				-137,289,460.90					-155,123,948.84	-154,013,409.74
（一）综合收益总额										-115,948.84	-115,948.84
（二）所有者投入和减少资本					1,110,539.10						1,110,539.10
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					1,110,539.10						1,110,539.10
4．其他											
（三）利润分配										-155,008,000.00	-155,008,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-155,008,000.00	-155,008,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	138,400,000.00				-138,400,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	138,400,000.00				-138,400,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,645,517.40	152,268,907.74	1,285,025,114.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 33,216 万股，注册资本为 33,216 万元，公司注册地：安徽省安庆市岳西县天馨大道筑梦小镇电商产业园 5 号楼。总部地址： 广东省深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼。

本公司主要经营活动为：楼宇清洁服务；道路清扫保洁；垃圾清运；环保工程；生物柴油加工制造；垃圾分类项目运营管理，垃圾分类技术咨询与开发服务；垃圾中转站的设计和技术开发；垃圾无害化处理技术开发；RDF 技术、厌氧生物制沼技术焚烧等环保产业的投资、建设、运营管理；生活垃圾分类及回收、餐厨垃圾回收利用处理及相关环保设备制造、运营管理；物业管理；白蚁防治、灭治；除虫灭鼠及消毒；室内外空气环境治理；绿化养护管理；花卉租售；市政公用工程施工；高空外墙清洗；（车辆、机械设备等）有形资产租赁；货物运输；生活饮用水二次供水设施清洗消毒；水域垃圾清理；冰雪清除、运输服务、冰雪消纳场管理；公厕管理服务；市场管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

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

子公司名称
海口市海玉盟园林科技有限公司（简称“海口海玉盟”）
包头市青禾源城市环境管理有限公司（简称“包头青禾源”）
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司（简称“九江智慧城市玉禾田”）
秦皇岛骥玉环境工程有限公司（简称“秦皇岛骥玉”）
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司（简称“浮梁浮玉”）
德州鲁玉城市服务有限公司（简称“德州鲁玉”）
佛山顺玉智慧城市运营有限公司（简称“佛山顺玉）
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司（简称“永登陇玉”）
定安海玉盟环境工程有限公司（简称“定安海玉盟”）
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司（简称“濉溪深玉”）
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司（简称“汉中南郑汉玉”）
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司（简称“吉安吉玉”）
天津津玉智慧城市运营管理有限公司（简称“天津津玉”）
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司（简称“文昌文玉盟”）
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司（简称“九江经开德玉”）
深圳禾城智行科技有限公司（简称“深圳禾城智行”）
吉林通玉智慧城市发展有限公司（简称“吉林通玉）
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司（简称“汉中汉玉尚辉”）
七台河市城投公共环境服务有限公司（简称“七台河城投玉禾田”）
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司（简称“山西玉禾隰州”）
深圳鹏安达智能工程有限公司（简称“深圳鹏安达”）
深圳市惠丰达建设工程有限公司（简称“深圳市惠丰达”）
深圳市深中源实业有限公司（简称“深圳市深中源”）
深圳永恒光智慧科技集团有限公司（简称“深圳永恒光”）
张家港苏玉城市服务有限公司（简称“张家港苏玉”）
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司(简称“南昌红谷滩玉禾田”)
安徽玉禾田环境事业发展有限公司（简称“安徽玉禾田”）
湖南玉禾田城市运营管理有限公司（简称“湖南城市玉禾田”）
南昌市城环市容管理服务有限公司（简称“南昌保洁玉禾田”）
深圳禾云城市服务有限公司（简称“禾云玉禾田”）
玉禾田市政公共服务（桦南县）有限公司（简称“桦南玉禾田”）

说明：本年度深圳源创环保科技有限公司更名为深圳绿源智谷科技环境有限公司、深圳市宝泰鑫环保科技有限公司更名为深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

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

本公司各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

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

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分应收款项、合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备（除作业车辆外）	年限平均法	8	5.00	11.88
作业车辆及设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为受益期内。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 物业清洁收入和传统市政环卫收入

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

② PPP 模式的市政环卫收入

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

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

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

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

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

1）提供劳务服务收入

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

2）BOT/TOT 利息收入

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

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助以外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

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

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

新冠肺炎疫情减免的情况较少，本公司针对新冠肺炎疫情减免的情况，仍选择适用新租赁准则而不选择简化处理。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金

收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十二) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（2）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2022年5月19日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

本公司及下属子公司本年度的企业所得税税率列示如下：

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
赣县玉禾田	25
彭泽玉禾田	25
萍乡玉禾田	25
新沂玉禾田	25
宜春玉禾田	25
石河子玉禾田	25
九江玉禾田	25
临淄玉禾田	25
九江经开玉禾田	25
寻乌玉禾田	25
儋州玉禾田	25
玉溪玉禾田	20
南昌县玉禾田	25
深圳玉蜻蜓投资	20
深圳金枫投资	20
莲花玉禾田	25
海口城市玉禾田	20
湖南天长玉禾田	20
太湖玉禾田	25
庆禾润玉禾田	25
湘潭城市玉禾田	25
南昌青禾玉禾田	25
大连玉禾田	20
辽宁辽阳玉禾田	25
山高玉禾田	25
环境投资玉禾田	20
天津自贸玉禾田	25
辽宁彰武玉禾田	20
潍坊玉禾田	20
滨州玉禾田	25
晓润科技	25
澄迈园林玉禾田	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
石河子医废处置玉禾田	20
成都城市运营玉禾田	20
深圳绿源智谷	25
深圳绿达	25
深圳绿源中碳	25
陕西山高玉禾田	25
建宁玉禾田	20
万宁玉禾田	20
南宁玉禾田	25
瀛润玉禾田	25
宝玉玉禾田	20
内蒙古玉禾田	25
株洲玉禾田	25
佳木斯郊区玉禾田	25
辽宁城市玉禾田	25
定远县玉禾田	25
延安城市玉禾田	25
福州玉禾田	20
锦州玉禾田	20
包头玉禾田	25
琼中玉禾田	20
陵水玉禾田	25
云和玉禾田	25
勃利玉禾田	25
泉州玉禾田	25
山西玉禾田	20
成都城市管理玉禾田	20
平遥晋玉隆	20
济宁鲁玉	20
高密鲁玉	25
沈阳玉禾田物业	20
赣县赣玉	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
海口海玉盟	20
包头青禾源	25
九江智慧城市玉禾田	25
秦皇岛骥玉	25
浮梁浮玉	25
德州鲁玉	20
佛山顺玉	25
永登陇玉	25
定安海玉盟	25
濉溪深玉	25
汉中南郑汉玉	20
吉安吉玉	20
天津津玉	20
文昌文玉盟	20
九江经开德玉	25
深圳禾城智行	20
吉林通玉	20
汉中汉玉尚辉	25
七台河城投玉禾田	25
山西玉禾隰州	25
深圳鹏安达	20
深圳市惠丰达	20
深圳市深中源	20
深圳永恒光	25
张家港苏玉	25
南昌红谷滩玉禾田	25
安徽玉禾田	20
湖南城市玉禾田	20
南昌保洁玉禾田	25
禾云玉禾田	20
桦南玉禾田	20

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定："一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。"《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定："一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。"公司之下属子公司 2022 年度符合小型微利企业标准的，享受该小微企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部 国家税务总局 国家 发展改革委关于公布《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》的通知(财税〔2009〕166 号）的规定，公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、节能减 排技术改造等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳 税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据税局备案及实际项目进度情况，公司之下属子公司 2022 年度从事公共污水处理及公共垃圾处理业务取得的收益符合税收政策相关标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

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

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

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	160,839.31	58,899.38
银行存款	1,011,906,862.49	1,145,876,246.18
其他货币资金	5,727,359.01	12,325,188.33
合计	1,017,795,060.81	1,158,260,333.89
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,699,950.00	12,325,188.33
诉讼冻结资金	3,027,409.01	
合计	5,727,359.01	12,325,188.33

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
账面原值		
商业承兑汇票	1,820,357.79	133,332.50
银行承兑汇票	910,414.84	
小计	2,730,772.63	133,332.50
减值准备		
商业承兑汇票减值准备	53,539.49	
银行承兑汇票减值准备	45,520.74	
小计	99,060.23	
账面价值	2,631,712.40	133,332.50

2、 本期无已质押的应收票据

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,600,000.00	
合计	20,600,000.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	10,000.00
合计	10,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,014,739,067.08	1,420,979,632.56
其中：0-3 个月（含 3 个月）	1,306,986,905.77	994,999,360.70
3-12 个月（含 12 个月）	707,752,161.31	425,980,271.86
1-2 年（含 2 年）	264,127,415.65	78,773,563.41
2-3 年（含 3 年）	48,909,659.84	42,764,737.17
3-4 年（含 4 年）	35,092,125.33	7,422,309.45
4-5 年（含 5 年）	7,422,309.45	
5 年以上	102,387.91	304,987.91
小计	2,370,392,965.26	1,550,245,230.50
减：坏账准备	99,784,952.38	49,915,155.82
合计	2,270,608,012.88	1,500,330,074.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	11,738,939.72	0.50	11,738,939.72	100.00		11,959,830.12	0.77	11,959,830.12	100.00	
按组合计提坏账准备	2,358,654,025.54	99.50	88,046,012.66	3.73	2,270,608,012.88	1,538,285,400.38	99.23	37,955,325.70	2.47	1,500,330,074.68
其中：										
风险组合	2,358,654,025.54	99.50	88,046,012.66	3.73	2,270,608,012.88	1,538,285,400.38	99.23	37,955,325.70	2.47	1,500,330,074.68
合计	2,370,392,965.26	100.00	99,784,952.38		2,270,608,012.88	1,550,245,230.50	100.00	49,915,155.82		1,500,330,074.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
琼海市综合行政执法局	10,262,992.78	10,262,992.78	100.00	预期无法收回
深圳西部义乌小商品城有限公司	897,900.00	897,900.00	100.00	存在诉讼，预期收回可能性较小
零星小额按单项计提坏账准备	578,046.94	578,046.94	100.00	预期无法收回
合计	11,738,939.72	11,738,939.72		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月（含 3 个月）	1,306,986,905.78		
3-12 个月（含 12 个月）	707,752,161.31	35,387,608.22	5.00
1-2 年（含 2 年）	264,127,415.65	26,412,741.63	10.00
2-3 年（含 3 年）	48,909,659.84	9,781,931.96	20.00
3-4 年（含 4 年）	27,530,177.05	13,765,088.53	50.00
4-5 年（含 5 年）	3,245,318.01	2,596,254.41	80.00
5 年以上	102,387.91	102,387.91	100.00
合计	2,358,654,025.54	88,046,012.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,959,830.12		18,090.40	202,800.00		11,738,939.72
按组合计提坏账准备	37,955,325.70	49,557,386.96			533,300.00	88,046,012.66
合计	49,915,155.82	49,557,386.96	18,090.40	202,800.00	533,300.00	99,784,952.38

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	202,800.00

本期无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	278,591,174.50	11.75	18,602,083.57
第二名	117,615,073.07	4.96	20,617,187.07
第三名	106,068,085.03	4.47	1,135,665.05
第四名	101,103,761.96	4.27	3,812,089.53
第五名	64,223,834.47	2.71	4,152,893.79
合计	667,601,929.03	28.16	48,319,919.01

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,650,524.80	
合计	1,650,524.80	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		1,650,524.80			1,650,524.80	
合计		1,650,524.80			1,650,524.80	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,171,975.87	100.00	6,129,917.41	100.00
合计	13,171,975.87	100.00	6,129,917.41	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,200,000.00	39.48
第二名	1,690,000.00	12.83
第三名	1,130,000.00	8.58
第四名	597,767.96	4.54
第五名	525,000.00	3.99
合计	9,142,767.96	69.42

(六) 其他应收款

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	124,847,053.42	97,048,090.97
1至2年	54,444,557.50	71,733,780.18
2至3年	56,941,428.39	30,078,784.66
3至4年	13,296,986.14	28,235,140.83
4至5年	24,587,734.95	6,655,938.06
5年以上	859,671.00	4,401,296.66
小计	274,977,431.40	238,153,031.36
减：坏账准备	4,886,471.28	4,907,328.06
合计	270,090,960.12	233,245,703.30

（2） 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	692,285.46	0.25	692,285.46	100.00		236,217.87	0.10	236,217.87	100.00	
按组合计提坏账准备	274,285,145.94	99.75	4,194,185.82	1.53	270,090,960.12	237,916,813.49	99.90	4,671,110.19	1.96	233,245,703.30
其中：										
风险组合	48,192,612.81	17.53	4,194,185.82	8.70	43,998,426.99	37,895,444.83	15.91	4,671,110.19	12.33	33,224,334.64
性质组合	226,092,533.13	82.22			226,092,533.13	200,021,368.66	83.99			200,021,368.66
合计	274,977,431.40	100.00	4,886,471.28		270,090,960.12	238,153,031.36	100.00	4,907,328.06		233,245,703.30

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	692,285.46	692,285.46	100.00	
合计	692,285.46	692,285.46		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	25,106,041.71	1,255,302.09	5.00
1-2年（含2年）	21,340,768.65	2,134,076.87	10.00
2-3年（含3年）	360,989.65	72,197.93	20.00
3-4年（含4年）	1,250,804.38	625,402.20	50.00
4-5年（含5年）	134,008.42	107,206.74	80.00
5年以上	-	-	
合计	48,192,612.81	4,194,185.82	

（3） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,671,110.19		236,217.87	4,907,328.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-485,365.62		548,491.86	63,126.24
本期转回			92,424.27	92,424.27
本期转销				
本期核销				
其他变动	8,441.25			8,441.25
期末余额	4,194,185.82		692,285.46	4,886,471.28

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备	236,217.87	548,491.86	92,424.27		692,285.46
按组合计提坏账准备	4,671,110.19	-485,365.62		8,441.25	4,194,185.82
合计	4,907,328.06	63,126.24	92,424.27	8,441.25	4,886,471.28

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本期无重要的其他应收款项核销情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	223,413,028.64	195,073,865.83
个人借款和备用金	8,194,293.92	7,545,054.07
社保公积金个人承担部分	11,744,607.18	10,036,874.49
往来款	23,625,501.66	15,887,647.94
单位借款及利息	8,000,000.00	9,609,589.03
合计	274,977,431.40	238,153,031.36

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	55,000,000.00	2-3 年	20.00	-
第二名	押金、保证金	21,723,000.00	1-2 年	7.90	-
第三名	押金、保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.27	-
第四名	押金、保证金	13,000,000.00	4-5 年	4.73	-
第五名	押金、保证金	11,358,928.00	3-4 年	4.13	-
合计		121,081,928.00		44.03	

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,188,318.49		17,188,318.49	9,160,325.98		9,160,325.98
合同履约成本	26,676,918.89		26,676,918.89	6,367,737.04		6,367,737.04
合计	43,865,237.38		43,865,237.38	15,528,063.02		15,528,063.02

2、 期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	80,083,162.84	9,551,056.83	70,532,106.01	102,487,557.59	10,622,253.83	91,865,303.76
合计	80,083,162.84	9,551,056.83	70,532,106.01	102,487,557.59	10,622,253.83	91,865,303.76

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	80,083,162.84	100.00	9,551,056.83	11.93	70,532,106.01	102,487,557.59	100.00	10,622,253.83	10.36	91,865,303.76
其中：										
风险组合	80,083,162.84	100.00	9,551,056.83	11.93	70,532,106.01	102,487,557.59	100.00	10,622,253.83	10.36	91,865,303.76
合计	80,083,162.84	100.00	9,551,056.83		70,532,106.01	102,487,557.59	100.00	10,622,253.83		91,865,303.76

按组合计提减值准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
3个月以内（含一年）	8,374,555.58		
3至12月（含一年）	35,021,313.47	1,751,065.67	5.00
一至二年（含二年）	4,149,460.50	414,946.05	10.00
二至三年（含三年）	29,612,905.12	5,922,581.02	20.00
三至四年（含四年）	2,924,928.17	1,462,464.09	50.00
合计	80,083,162.84	9,551,056.83	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	10,622,253.83	-1,071,197.00			9,551,056.83	
合计	10,622,253.83	-1,071,197.00			9,551,056.83	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	93,424,002.81	52,767,254.42
一年内到期的其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	113,424,002.81	72,767,254.42

其中，一年内到期的长期应收款明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	107,026,146.09	60,496,214.11
减：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	7,071,822.49	7,548,348.54
减：长期应收款减值准备	6,530,320.79	180,611.15
合计	93,424,002.81	52,767,254.42

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊保险费、租赁费、油费及其他	50,488,871.76	55,247,058.38
待抵扣进项税及预缴税金	46,042,412.49	37,353,167.02
合计	96,531,284.25	92,600,225.40

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额	上年年末余额
长期应收款原值	299,984,061.79	273,986,106.88
减：未实现融资收益	50,855,635.06	48,698,720.87
减：长期应收款减值准备	6,530,320.79	6,555,059.64
减：一年内到期的长期应收款	93,424,002.81	52,767,254.42
合计	149,174,103.13	165,965,071.95

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,555,059.64	-24,738.85			6,530,320.79
合计	6,555,059.64	-24,738.85			6,530,320.79

3、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 联营企业											
深圳伏泰智慧环境有限公司	19,960.80			142,530.85						162,491.65	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	31,501,904.21			2,554,224.00						34,056,128.21	
山东高速（深圳）投资有限公司	296,471,393.84			12,184,991.44						308,656,385.28	
深圳市深时环卫装备技术有限公司	491,465.84			-193,660.63						297,805.21	
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司	20,047,518.26			-972,011.62				-19,075,506.64			19,075,506.64
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	28,784,981.78			830,577.85					-29,615,559.63		
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司		42,000,000.00								42,000,000.00	
小计	377,317,224.73	42,000,000.00		14,546,651.89				-19,075,506.64	-29,615,559.63	385,172,810.35	19,075,506.64
合计	377,317,224.73	42,000,000.00		14,546,651.89				-19,075,506.64	-29,615,559.63	385,172,810.35	19,075,506.64

其他说明：公司与南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司签订《<关于合资成立南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司的协议>的补充协议》约定：南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司试运行期内(自2021年4月1日起至2022年3月31日止)，南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司认缴出资比例为40%,享有公司51%的表决权;公司认缴出资比例为60%,享有公司49%的表决权。公司试运行期结束后,公司股东根据认缴出资比例享有相应的表决权。根据协议约定，公司自2022年4月1日起将被投资单位纳入合并报表范围。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非上市公司股权	735,000.00	735,000.00
合计	735,000.00	735,000.00

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	11,054,129.30	11,054,129.30
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	11,054,129.30	11,054,129.30
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	6,520,179.76	6,520,179.76
（2）本期增加金额	524,999.04	524,999.04
—计提或摊销	524,999.04	524,999.04
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	7,045,178.80	7,045,178.80
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
（1）期末账面价值	4,008,950.50	4,008,950.50
（2）上年年末账面价值	4,533,949.54	4,533,949.54

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	915,385,775.69	779,085,861.89
固定资产清理		
合计	915,385,775.69	779,085,861.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	159,596,277.63	32,165,266.35	989,122,042.69	14,395,477.81	1,195,279,064.48
（2）本期增加金额	33,009.71	5,615,563.22	334,942,961.48	3,547,611.54	344,139,145.95
—购置	33,009.71	3,674,403.85	282,204,693.19	3,197,432.07	289,109,538.82
—其他长期资产转入			3,213,193.57		3,213,193.57
—企业合并增加		1,941,159.37	49,525,074.72	350,179.47	51,816,413.56
—股东投入					
（3）本期减少金额		377,935.76	38,069,682.24	556,362.48	39,003,980.48
—处置或报废		377,935.76	38,069,682.24	556,362.48	39,003,980.48
—处置子公司减少					
—转至其他长期资产					
（4）期末余额	159,629,287.34	37,402,893.81	1,285,995,321.93	17,386,726.87	1,500,414,229.95
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	10,002,582.04	11,720,391.61	385,770,975.07	8,699,253.87	416,193,202.59
（2）本期增加金额	7,549,210.68	3,914,997.44	176,093,006.00	3,057,926.82	190,615,140.94
—计提	7,549,210.68	3,507,925.98	171,293,882.56	3,015,292.02	185,366,311.24
—企业合并增加		407,071.46	3,731,626.96	42,634.80	4,181,333.22
—其他长期资产转入			1,067,496.48		1,067,496.48

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
（3）本期减少金额		235,203.09	21,041,169.25	503,516.93	21,779,889.27
—处置或报废		235,203.09	21,041,169.25	503,516.93	21,779,889.27
—处置子公司减少					
—转至其他长期资产					
（4）期末余额	17,551,792.72	15,400,185.96	540,822,811.82	11,253,663.76	585,028,454.26
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	142,077,494.62	22,002,707.85	745,172,510.11	6,133,063.11	915,385,775.69
（2）上年年末账面价值	149,593,695.59	20,444,874.74	603,351,067.62	5,696,223.94	779,085,861.89

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	791,872.50	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿转移运输设备，目前产权过户尚在办理中。
作业车辆及设备	110,407,540.94	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿转移作业车辆及设备，目前产权过户尚在办理中。

(十六) 使用权资产

项目	房屋租赁	车辆租赁	设施设备租赁	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	109,224,887.95	195,924,565.36	683,928.35	305,833,381.66
（2）本期增加金额	19,999,063.63	313,212.61		20,312,276.24
—新增租赁	19,999,063.63	313,212.61		20,312,276.24
—其他增加				
（3）本期减少金额		16,315,365.39	683,928.35	16,999,293.74
—转出至固定资产				
—处置		16,315,365.39	683,928.35	16,999,293.74
（4）期末余额	129,223,951.58	179,922,412.58		309,146,364.16
2．累计折旧				
（1）上年年末余额	30,279,422.39	92,358,068.14	497,154.03	123,134,644.56
（2）本期增加金额	25,785,825.16	16,761,050.78		42,546,875.94
—计提	25,785,825.16	16,761,050.78		42,546,875.94
—其他增加				
（3）本期减少金额		6,737,563.65	497,154.03	7,234,717.68
—转出至固定资产				
—处置		6,737,563.65	497,154.03	7,234,717.68
（4）期末余额	56,065,247.55	102,381,555.27		158,446,802.82
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				

项目	房屋租赁	车辆租赁	设施设备租赁	合计
—其他增加				
（3）本期减少金额				
—转出至固定资产				
—其他减少				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	73,158,704.03	77,540,857.31		150,699,561.34
（2）上年年末账面价值	78,945,465.56	103,566,497.22	186,774.32	182,698,737.10

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许经营权（PPP 项目）	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	435,687,829.30	6,310,088.28	441,997,917.58
（2）本期增加金额	3,826,415.45	2,830,188.57	6,656,604.02
—购置	3,826,415.45	2,830,188.57	6,656,604.02
—在建工程转入			
（3）本期减少金额	1,474,336.28		1,474,336.28
—转至其他长期资产	1,474,336.28		1,474,336.28
（4）期末余额	438,039,908.47	9,140,276.85	447,180,185.32
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	154,617,004.90	3,972,890.17	158,589,895.07
（2）本期增加金额	36,988,697.41	457,712.82	37,446,410.23
—计提	36,988,697.41	457,712.82	37,446,410.23
（3）本期减少金额	261,564.26		261,564.26
—转至其他长期资产	261,564.26		261,564.26
（4）期末余额	191,344,138.05	4,430,602.99	195,774,741.04
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			

项目	特许经营权（PPP 项目）	软件	合计
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	246,695,770.42	4,709,673.86	251,405,444.28
（2）上年年末账面价值	281,070,824.40	2,337,198.11	283,408,022.51

2、 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、 期末无使用寿命不确定的知识产权。

4、 期末无具有重要影响的单项知识产权。

5、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。

6、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	46,228,916.25			46,228,916.25
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,890,000.00			1,890,000.00
深圳永恒光智慧科技集团有限公司		99,849,411.48		99,849,411.48
七台河市城投公共环境服务有限公司		4,279,614.52		4,279,614.52
小计	48,118,916.25	104,129,026.00		152,247,942.25
减值准备				
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司				
陕西山高玉禾田建设工程有限公司				
深圳永恒光智慧科技集团有限公司				
七台河市城投公共环境服务有限公司				
小计				
账面价值	48,118,916.25	104,129,026.00		152,247,942.25

说明:

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息以及商誉减值测试情况

（1）深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司

①深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司及其下属子公司深圳绿源智谷科技环境有限公司、深圳绿达环境工程技术有限公司从事的业务均为垃圾分类相关的督导相关服务，故将其作为一个资产组进行商誉减值测试。

②基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。商誉减值测试情况如下：

深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司及其下属子公司垃圾分类督导服务提供商，为用户提供垃圾分类督导等服务，收入模式主要包括垃圾分类督导服务收入。资产组可收回金额取值于预计未来现金流量的现值估值，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2023] 006-1 号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于 25,231.42 万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

（2）深圳永恒光智慧科技集团有限公司

①深圳永恒光智慧科技集团有限公司及其下属子公司深圳市惠丰达建设工程有限公司、深圳市深中源实业有限公司、深圳鹏安达智能工程有限公司从事的业务主要为市政服务及工程相关的服务，故将其作为一个资产组进行商誉减值测试。

②基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。商誉减值测试情况如下：

深圳永恒光智慧科技集团有限公司及其下属子公司市政服务的提供商，为用户提供路灯维护、装饰工程等服务，收入模式主要包括路灯维护、装饰工程收入。资产组可收回金额取值于预计未来现金流量的现值估值，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2023] 006-2 号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于 22,104.42 万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	18,664,574.08	5,456,402.46	7,057,432.41		17,063,544.13
停车场工程	122,292.78		103,433.77		18,859.01
智慧展厅	3,764,724.02		396,286.67		3,368,437.35
其他		89,940.00	13,836.92		76,103.08
合计	22,551,590.88	5,546,342.46	7,570,989.77		20,526,943.57

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	136,594,711.57	27,501,191.51	60,127,590.67	12,452,052.26
预计负债-诉讼支出	3,769,724.97	893,429.05	6,841,978.97	1,509,663.32
预计负债-PPP 项目预计更新改造支出	134,763,237.51	32,107,561.17	138,513,526.96	24,063,725.05
预计负债-PPP 项目计提利息费用	78,912,703.54	18,565,004.46	62,420,160.13	10,288,361.04
无形资产-PPP 项目摊销差异	53,877,368.54	12,768,302.98	45,886,002.87	7,763,753.73
可弥补亏损	106,049,694.13	26,512,423.54	26,820,695.73	6,705,173.93
预提费用	215,586.30	5,389.66	9,303,515.89	2,316,300.68
租金	1,497,608.76	345,003.51	2,435,808.72	483,063.18
合计	515,680,635.32	118,698,305.88	352,349,279.94	65,582,093.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-PPP 项目预计更新改造支出	134,763,237.51	32,107,561.17	138,513,526.96	24,063,725.05
固定资产-新购进的设备、器具一次性税前扣除	170,130,226.33	42,532,556.60	148,160,838.78	34,372,040.06
租金	3,310,768.15	819,179.20	884,044.87	169,707.38
合计	308,204,231.99	75,459,296.97	287,558,410.61	58,605,472.49

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	55,475,665.49	63,222,640.39	35,628,073.17	29,954,020.02
递延所得税负债	55,475,665.49	19,983,631.48	35,628,073.17	22,977,399.32

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备及软件款	4,557,591.93		4,557,591.93	36,423,350.00		36,423,350.00
预付 PPP 项目设备款	6,693,987.72		6,693,987.72	6,948,049.88		6,948,049.88
合同取得成本	55,585,331.28		55,585,331.28	43,140,309.40		43,140,309.40
其他	58,985,848.20		58,985,848.20	70,536,732.00		70,536,732.00
合计	125,822,759.13		125,822,759.13	157,048,441.28		157,048,441.28

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	678,000,000.00	514,500,000.00
质押贷款	20,000,000.00	
质押+保证借款	20,000,000.00	
合计	718,000,000.00	514,500,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	357,155,317.55	330,109,041.27
1-2 年（含 2 年）	164,256,239.05	111,963,239.23
2-3 年（含 3 年）	49,319,561.58	2,923,125.83
3 年以上	1,972,785.00	3,950.00
合计	572,703,903.18	444,999,356.33

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费（不含增值税、不含租赁款）	22,670,180.80	22,068,231.41
合计	22,670,180.80	22,068,231.41

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	320,694,121.54	2,998,762,285.32	2,946,061,633.64	373,394,773.22
离职后福利-设定提存计划	148,237.06	170,213,391.77	169,141,815.02	1,219,813.81
辞退福利	101,786.37	5,306,476.46	4,912,481.40	495,781.43
合计	320,944,144.97	3,174,282,153.55	3,120,115,930.06	375,110,368.46

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	316,802,197.16	2,824,031,788.54	2,776,315,497.96	364,518,487.74
（2）职工福利费	637,377.48	44,187,521.56	40,788,955.79	4,035,943.25
（3）社会保险费	296,484.92	90,921,369.12	91,039,708.72	178,145.32
其中：医疗保险费	287,791.47	81,554,204.93	81,705,183.85	136,812.55
工伤保险费	4,585.50	7,412,013.02	7,375,265.75	41,332.77
生育保险费	4,107.95	1,955,151.17	1,959,259.12	
（4）住房公积金	373,622.00	19,420,331.16	19,072,971.36	720,981.80
（5）工会经费和职工教育经费	2,584,439.98	20,201,274.94	18,844,499.81	3,941,215.11
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）劳务派遣				
合计	320,694,121.54	2,998,762,285.32	2,946,061,633.64	373,394,773.22

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	139,883.70	164,766,192.09	163,745,048.28	1,161,027.51
失业保险费	8,353.36	5,447,199.68	5,396,766.74	58,786.30
合计	148,237.06	170,213,391.77	169,141,815.02	1,219,813.81

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	17,093,046.47	16,637,382.69
企业所得税	82,425,659.44	69,499,054.76

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	1,220,371.04	1,328,639.33
个人所得税	1,437,490.87	1,197,133.74
教育费附加	911,828.93	1,063,978.15
其他	201,602.56	1,756,280.34
合计	103,289,999.31	91,482,469.01

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	13,549,229.12	
其他应付款项	33,040,330.90	27,554,068.06
合计	46,589,560.02	27,554,068.06

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付子公司少数股东股利	13,549,229.12	
合计	13,549,229.12	

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,408,823.05	9,425,985.39
押金、保证金	3,859,539.12	7,787,428.15
工伤赔付、车辆赔付	1,698,182.63	1,241,360.43
设备投资款	6,480,000.00	6,480,000.00
其他	7,593,786.10	2,619,294.09
合计	33,040,330.90	27,554,068.06

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

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

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	108,000,000.00	34,000,000.00
一年内到期的长期应付款		20,737,547.07
一年内到期的租赁负债	42,628,504.47	49,564,486.05
合计	150,628,504.47	104,302,033.12

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估增值税销项税	47,932,154.47	33,269,160.51
合计	47,932,154.47	33,269,160.51

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	240,500,000.00	274,500,000.00
减：一年内到期部分	108,000,000.00	34,000,000.00
合计	132,500,000.00	240,500,000.00

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	33,903,843.76	50,848,871.47
经营租赁	79,075,917.75	97,910,432.68
减：一年内到期的租赁负债	42,628,504.47	49,564,486.05
合计	70,351,257.04	99,194,818.10

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		21,488,886.11

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用		751,339.04
减：一年内到期部分		20,737,547.07
合计		

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目资产预计更新支出	200,933,687.09	20,058,149.23	7,315,895.27	213,675,941.05	
诉讼支出	6,841,978.97	2,956,032.90	4,987,378.86	4,810,633.01	
合计	207,775,666.06	23,014,182.13	12,303,274.13	218,486,574.06	

其中 PPP 项目资产预计更新改造支出：

项目	期末余额	上年年末余额
PPP 项目资产预计更新改造支出原值	286,816,509.17	295,715,496.64
减：未确认融资费用	73,140,568.12	94,781,809.55
PPP 项目资产预计更新改造支出净值	213,675,941.05	200,933,687.09

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	276,800,000.00		55,360,000.00			55,360,000.00	332,160,000.00

注：公司于 2022 年 4 月 19 日召开 2021 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，分配方案为：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 55,360,000 股，转增后公司总股本增加至 332,160,000 股。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	819,259,448.70		55,360,000.00	763,899,448.70
其他资本公积	4,412,459.77	3,775,267.89		8,187,727.66
合计	823,671,908.47	3,775,267.89	55,360,000.00	772,087,176.36

注 1：本期减少是公司于 2022 年 4 月 19 日召开 2021 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，分配方案为：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 55,360,000 股，转增后公司总股本增加至 332,160,000 股，资本公积减少 55,360,000.00 元；

注 2：其他资本公积因进行股权激励而增加了 3,775,267.89 元，详见本附注十一、股份支付。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,966,903.12	38,406,146.10		75,373,049.22
合计	36,966,903.12	38,406,146.10		75,373,049.22

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,743,149,914.45	1,425,629,509.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,743,149,914.45	1,425,629,509.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	494,321,616.37	472,528,405.37
减：提取法定盈余公积	38,406,146.10	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,860,799.36	155,008,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,128,204,585.36	1,743,149,914.45

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,389,902,934.22	4,182,945,864.03	4,829,730,179.16	3,735,845,011.11
其他业务	3,599,598.51	2,330,854.14	3,897,406.21	2,369,588.60
合计	5,393,502,532.73	4,185,276,718.17	4,833,627,585.37	3,738,214,599.71

主营业务（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业清洁	1,066,173,733.26	968,904,365.27	1,070,596,372.25	960,658,535.18
市政环卫	4,323,729,200.96	3,214,041,498.76	3,759,133,806.91	2,775,186,475.93
合计	5,389,902,934.22	4,182,945,864.03	4,829,730,179.16	3,735,845,011.11

2、 合同产生的收入情况

合同分类	物业清洁业务	市政环卫业务	其他	分部间抵消	合计
按经营地区分类：					
东北	103,743,516.02	698,076,530.04			801,820,046.06
华北	71,149,443.10	332,603,032.96	50,940.22		403,803,416.28
华东	117,037,028.22	1,662,928,214.61	1,734,561.49		1,781,699,804.32
华南	658,708,079.05	1,182,211,316.88	1,766,273.72		1,842,685,669.65
华中	10,849,008.86	68,049,429.52	9,771.68		78,908,210.06
西北	10,375,509.26	322,150,405.20	38,051.40		332,563,965.86
西南	94,311,148.75	57,710,271.75			152,021,420.50
合计	1,066,173,733.26	4,323,729,200.96	3,599,598.51		5,393,502,532.73
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认					
在某一时段内确认	1,066,173,733.26	4,323,729,200.96	3,599,598.51		5,393,502,532.73
合计	1,066,173,733.26	4,323,729,200.96	3,599,598.51		5,393,502,532.73

3、 履约义务的说明

本公司物业清洁业务及市政环卫业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 24 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 269.88 亿元，预计将于 2023 年及以后年度确认收入。

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,228,560.66	8,394,030.43
教育费附加	9,315,114.32	6,465,857.69
其他	4,410,605.57	5,165,844.28
合计	25,954,280.55	20,025,732.40

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,378,701.95	28,128,260.75
办公费	2,150,482.41	1,685,455.41
招待费	5,519,801.69	4,298,461.05
差旅费	2,940,874.76	1,613,446.06
广告费	2,935,301.73	4,071,100.90
其他	8,363,935.43	4,601,944.75
合计	48,289,097.97	44,398,668.92

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	240,701,938.89	217,677,731.44
保险费	858,753.09	562,821.11
办公费	21,507,131.66	22,149,317.43
车辆费用	12,626,828.88	10,436,765.48
房屋租赁费	9,574,325.87	3,448,994.25
水电气费	3,327,687.77	3,352,901.31
差旅费	4,334,104.88	5,756,739.82
通讯费	884,094.06	891,744.96
招待费	26,270,340.86	21,320,710.19
折旧费	23,207,889.79	25,786,608.39
中介咨询费	15,470,608.45	15,511,146.56
其他	8,018,147.81	6,664,705.97
合计	366,781,852.01	333,560,186.91

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,331,383.83	6,298,341.78
办公费	756,147.72	390,226.88
差旅费	242,417.73	76,814.37
车辆费用	95,309.06	48,943.20
外包费用	2,599,109.12	2,143,910.85
材料费	2,172,124.36	
其他	1,129,946.74	95,357.53
合计	18,326,438.56	9,053,594.61

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	41,206,647.65	46,797,514.88
其中：租赁负债利息费用	2,203,810.67	4,217,480.32
减：利息收入	15,954,728.46	18,335,433.14
手续费及其他	3,891,350.28	5,058,299.29
更新改造费计提利息	16,636,323.08	15,985,773.63
合计	45,779,592.55	49,506,154.66

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,430,913.89	14,475,222.33
进项税加计抵减	18,996,364.97	14,917,465.39
代扣个人所得税手续费	133,715.11	98,650.81
其他补助	4,275,980.11	3,963,289.36
合计	41,836,974.08	33,454,627.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
石河子市财政局社保补贴，稳岗补贴	5,440,947.26	3,465,189.15	与收益相关
海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴	558,526.05	674,223.01	与收益相关
海口市秀英区人力资源和社会保障局职工适岗培训补贴	810,700.00	175,200.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
哈尔滨宾县入库奖励，税收返税奖励	605,095.44	922,890.91	与收益相关
天津市红桥区人力资源和社会保障局以工代训补贴		297,760.00	与收益相关
天津市企业招聘农民工补贴款	10,000.00	150,000.00	与收益相关
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴	151,333.07	195,611.29	与收益相关
岳西企业所得税奖励款		211,089.17	与收益相关
赣州市赣县区就业人才服务局职业技能提升补贴、社保补贴，稳岗补贴	240,817.92	389,400.00	与收益相关
江西省人力资源和社会保障厅职业技能提升补贴		117,600.00	与收益相关
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励	227,138.06	474,464.18	与收益相关
寻乌县公共就业人才服务局职业技能提升补贴、稳岗补贴、寻乌县城市管理局环卫工人节活动经费	159,504.69	114,427.71	与收益相关
赣州市章贡区就业创业服务中心稳岗补贴、就业补贴、社保补贴	100,088.04	767,742.86	与收益相关
石狮市人力资源公共服务中心 2020 年困难企业失业保险稳岗返还		3,912.00	与收益相关
福建-晋安区市环境卫生小型垃圾运输车辆补助经费		270,000.00	与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	189,756.32	90,312.41	与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局社保补贴	725,854.72	238,284.48	与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局技能提升补贴款		174,000.00	与收益相关
琼海市就业局吸纳困难人员社保保险补贴	94,684.95	128,169.14	与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局以工代训补贴		233,800.00	与收益相关
沈阳稳岗补贴，稳岗培训补贴		130,004.00	与收益相关
辽宁省财政厅超比例安置残疾人就业奖励费		152,040.00	与收益相关
定南县公共就业人才服务局企业岗前培训补贴款、稳岗补贴	98,332.97	6,500.00	与收益相关
成都市促进城乡充分就业工作领导小组办公室社保补贴和岗位补贴款	68,677.16	5,988.77	与收益相关
长沙财政局贫困劳动力社保补贴		170,715.60	与收益相关
江西省人力资源和社会保障局稳岗补贴		42,953.61	与收益相关
深圳市龙华区观湖街道办事处市政管理服务中心发放生活垃圾分类激励补助金		145,248.31	与收益相关
宁夏回族自治区就业与创业服务局稳岗补贴		10,158.70	与收益相关
沈阳市和平区财政事务服务中安置残疾人就业奖励基金		21,720.00	与收益相关
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局慰问金		107,400.00	与收益相关
福田区人力资源局适岗补贴		1,169,400.00	与收益相关
深圳市福田区人民政府经营贡献支持-营业收入增长奖		300,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴		148,928.12	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心总部经济支持-社会产业用房购置支持款项		100,900.00	与收益相关
上海静安区财政局财政扶持资金		50,000.00	与收益相关
重庆锦绣企业管理有限公司税费返还	744,597.00	546,834.00	与收益相关
安庆市人力资源社会保障局 2022 年失业保险稳岗补贴	113,159.97		与收益相关
白沙黎族自治县劳动就业服务中心稳岗补贴	125,614.15		与收益相关
白沙黎族自治县劳动就业服务中心一次性留工培训补助	170,700.00		与收益相关
澄迈县就业局稳岗补贴	255,551.22		与收益相关
澄迈县就业局一次性留工培训补助	350,700.00		与收益相关
澄迈县就业局招用就业困难人员社保补贴	218,192.94		与收益相关
大庆市社会保险事业中心大庆失业一次性留工补助	142,000.00		与收益相关
海口市人力资源开发局社保补贴	29,627.70		与收益相关
江西省人力资源和社会保障厅留工培训补助	142,500.00		与收益相关
江西省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补助	124,000.00		与收益相关
九江市开发区社保局稳岗补贴	186,021.00		与收益相关
辽宁省省人力资源和社会保障厅 2021 年稳岗补贴款	105,979.00		与收益相关
南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险一次性留工培训补助	285,000.00		与收益相关
南昌县就业创业服务中心一次性留工培训补助	104,500.00		与收益相关
内江市人力资源和社会保障局省社保局 2022 年留工补助	111,500.00		与收益相关
内蒙古人力资源和社会保障厅稳岗补贴	177,500.00		与收益相关
内蒙古自治区人力资源和社会保障厅办一次性留工培训补助	143,000.00		与收益相关
琼海市就业局失业保险退费	251,356.77		与收益相关
琼海市就业局一次性留工培训补助	297,600.00		与收益相关
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局翠竹街道 2022 年罗湖区环卫工人春节慰问金	93,600.00		与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	79,446.40		与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局一次性留工培训补贴	155,250.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	318,665.38		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴款	1,136,625.00		与收益相关
天津市红桥区人力资源和社会保障局企业新学徒培训费补贴款	277,500.00		与收益相关
天津市社会保险基金管理中心稳岗补贴	241,794.22		与收益相关
招用就业困难人员社保补贴	42,202.35		与收益相关
重庆市人力资源和社会保障局社保补贴、稳岗补贴	41,868.56		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他零星小额补助	2,483,405.58	2,272,354.91	与收益相关
合计	18,430,913.89	14,475,222.33	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对联营企业的投资收益	14,546,651.89	10,481,781.70
处置长期股权投资产生的投资收益		1,590,148.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,421,898.11	7,847,704.35
合计	17,968,550.00	19,919,634.26

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	49,539,296.56	13,690,567.61
应收票据坏账损失	99,060.23	-211,784.64
其他应收款坏账损失	-29,298.03	1,790,477.44
长期应收款坏账损失	-24,738.85	4,225,622.59
合计	49,584,319.91	19,494,883.00

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-1,071,197.00	2,731,255.25
长期股权投资减值损失	19,075,506.63	
合计	18,004,309.63	2,731,255.25

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-2,348,774.84	3,058,225.22	-2,348,774.84
合计	-2,348,774.84	3,058,225.22	-2,348,774.84

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	471,389.39	456,414.16	471,389.39
保险理赔及其他	5,524,141.93	3,384,042.47	5,524,141.93
合计	5,995,531.32	3,840,456.63	5,995,531.32

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
龙华区商贸业稳增长奖励补贴		100,000.00	与收益相关
龙岗区工业和信息化局纳入统计局补贴		100,000.00	与收益相关
内江 2022 年 9 月疫情防控经费	100,000.00		与收益相关
零星小额补助	371,389.39	256,414.16	与收益相关
合计	471,389.39	456,414.16	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,946,427.45	1,588,650.43	1,946,427.45
非流动资产毁损报废损失	1,147,158.32	2,131,557.30	1,147,158.32
工伤赔付及其他	10,129,713.61	11,531,492.18	10,129,713.61
合计	13,223,299.38	15,251,699.91	13,223,299.38

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	165,025,375.26	149,572,975.26
递延所得税费用	-36,150,807.52	-9,958,823.76
合计	128,874,567.74	139,614,151.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	685,734,904.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	171,433,726.14
子公司适用不同税率的影响	-18,994,868.84
调整以前期间所得税的影响	-995,783.50

项目	本期金额
非应税收入的影响	-17,950,512.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,378,493.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,646,647.94
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	5,715,148.25
税法规定的额外可扣除费用	-6,315,016.11
税率差异对递延所得税的影响	-8,749,971.64
所得税费用	128,874,567.74

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	494,321,616.37	472,528,405.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	332,160,000.00	332,160,000.00
基本每股收益	1.49	1.42
其中：持续经营基本每股收益	1.49	1.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	494,321,616.37	472,528,405.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	332,160,000.00	332,160,000.00
稀释每股收益	1.49	1.42
其中：持续经营稀释每股收益	1.49	1.42
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	15,058,949.20	33,726,140.89
利息收入	15,954,728.46	18,335,433.14
政府补助	18,902,303.28	14,931,636.49
押金及保证金	117,252,779.81	139,632,982.06
收到保险公司赔偿款	18,397,404.79	15,595,546.35
代收代付款	14,885,544.12	12,703,866.49
其他	13,100,356.20	27,299,354.79
合计	213,552,065.86	262,224,960.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	32,153,746.32	35,736,183.16
费用支出	113,743,099.27	74,603,489.74
工伤赔付、车辆赔付	18,807,107.88	19,254,775.86
押金及保证金	138,689,424.22	89,670,464.59
代收代付款	16,252,827.83	15,726,242.92
其他	10,637,723.72	16,899,930.19
合计	330,283,929.24	251,891,086.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	1,530,000,000.00	2,150,000,000.00
收回长期应收款及其他	24,625,650.52	17,371,968.84
其他	37,704,447.00	7,796,568.00
合计	1,592,330,097.52	2,175,168,536.84

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,530,000,000.00	2,150,000,000.00
其他	26,000,000.00	8,068,030.08
合计	1,556,000,000.00	2,158,068,030.08

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁款	29,589,881.70	34,963,176.14
合计	29,589,881.70	34,963,176.14

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	556,860,336.82	522,049,602.50
加：信用减值损失	49,584,319.91	19,494,883.00
资产减值准备	18,004,309.63	2,731,255.25
固定资产折旧	185,366,311.24	150,975,967.60
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	42,546,875.94	42,848,386.34
无形资产摊销	37,446,410.23	37,854,120.38
长期待摊费用摊销	7,570,989.77	4,171,828.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,348,774.84	-3,058,225.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,147,158.32	2,131,557.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,842,970.73	62,783,288.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,968,550.00	-19,919,634.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,153,185.06	-11,428,352.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,993,767.84	1,372,474.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,025,858.84	-6,978,063.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-830,123,121.72	-465,940,363.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	320,506,931.67	280,684,872.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	371,960,905.64	619,773,596.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
减：现金的期初余额	1,145,935,145.56	1,292,379,077.37
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	-133,867,443.76	-146,443,931.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
其中：库存现金	160,839.31	58,899.38
可随时用于支付的银行存款	1,011,906,862.49	1,145,876,246.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,727,359.01	保函保证金、冻结
应收账款*	322,135,750.43	质押担保
固定资产-作业车辆及设备	83,953,186.15	融资租赁资产
固定资产-运输设备	687,162.01	融资租赁资产
合计	412,503,457.60	

*应收账款质押担保说明：

1、2022 年 9 月 28 日，南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司与九江银行股份有限公司南昌分行签订《流动资金借款合同》（编号：JK220829987845）。以南昌市红

谷滩区玉禾田环境工程有限公司与南昌市红谷滩城市投资集团有限公司签订的《养护服务项目》产生的应收债权为质押物提供质押担保(编号：ZY220829406366)。截至 2022 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 62,146,659.50 元。

2、2022 年 1 月 25 日，淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与山东临淄农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》(编号：临农商流借字 2022 年第 0206016 号)。以淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与临淄区综合行政执法局签订特许经营权合同产生的应收债权为质押物提供质押担保(编号：临农商应质字 2022 年第 0206016-1 号)。截至 2022 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 259,989,090.93 元。

(五十六) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
石河子市财政局社保补贴，稳岗补贴	5,440,947.26	5,440,947.26	3,465,189.15	其他收益
海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴	558,526.05	558,526.05	674,223.01	其他收益
海口市秀英区人力资源和社会保障局职工适岗培训补贴	810,700.00	810,700.00	175,200.00	其他收益
哈尔滨宾县入库奖励，税收返税奖励	605,095.44	605,095.44	922,890.91	其他收益
天津市红桥区人力资源和社会保障局以工代训补贴			297,760.00	其他收益
天津市企业招聘农民工补贴款	10,000.00	10,000.00	150,000.00	其他收益
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴	151,333.07	151,333.07	195,611.29	其他收益
岳西企业所得税奖励款			211,089.17	其他收益
赣州市赣县区就业人才服务局职业技能提升补贴、社保补贴，稳岗补贴	240,817.92	240,817.92	389,400.00	其他收益
江西省人力资源和社会保障厅职业技能提升补贴			117,600.00	其他收益
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励	227,138.06	227,138.06	474,464.18	其他收益
寻乌县公共就业人才服务局职业技能提升补贴、稳岗补贴、寻乌县城市管理局环卫工人节活动经费	159,504.69	159,504.69	114,427.71	其他收益
赣州市章贡区就业创业服务中心稳岗补贴、就业补贴、社保补贴	100,088.04	100,088.04	767,742.86	其他收益
石狮市人力资源公共服务中心 2020 年困难企业失业保险稳岗返还			3,912.00	其他收益
福建-晋安区市环境卫生小型垃圾运输车辆补助经费			270,000.00	其他收益
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	189,756.32	189,756.32	90,312.41	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
景德镇市劳动就业服务管理局社保补贴	725,854.72	725,854.72	238,284.48	其他收益
景德镇市劳动就业服务管理局技能提升补贴款			174,000.00	其他收益
琼海市就业局吸纳困难人员社保保险补贴	94,684.95	94,684.95	128,169.14	其他收益
沈阳市人力资源和社会保障局以工代训补贴			233,800.00	其他收益
沈阳稳岗补贴，稳岗培训补贴			130,004.00	其他收益
辽宁省财政厅超比例安置残疾人就业奖励费			152,040.00	其他收益
定南县公共就业人才服务局企业岗前培训补贴款、稳岗补贴	98,332.97	98,332.97	6,500.00	其他收益
成都市促进城乡充分就业工作领导小组办公室社保补贴和岗位补贴款	68,677.16	68,677.16	5,988.77	其他收益
长沙财政局贫困劳动力社保补贴			170,715.60	其他收益
江西省人力资源和社会保障局稳岗补贴			42,953.61	其他收益
深圳市龙华区观湖街道办事处市政管理服务中心发放生活垃圾分类激励补助金			145,248.31	其他收益
宁夏回族自治区就业与创业服务局稳岗补贴			10,158.70	其他收益
沈阳市和平区财政事务服务中安置残疾人就业奖励基金			21,720.00	其他收益
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局慰问金			107,400.00	其他收益
福田区人力资源局适岗补贴			1,169,400.00	其他收益
深圳市福田区人民政府经营贡献支持-营业收入增长奖			300,000.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴			148,928.12	其他收益
深圳市福田区企业发展服务中心总部经济支持-社会产业用房购置支持款项			100,900.00	其他收益
上海静安区财政局财政扶持资金			50,000.00	其他收益
重庆锦绣企业管理有限公司税费返还	744,597.00	744,597.00	546,834.00	其他收益
安庆市人力资源社会保障局 2022 年失业保险稳岗补贴	113,159.97	113,159.97		其他收益
白沙黎族自治县劳动就业服务中心稳岗补贴	125,614.15	125,614.15		其他收益
白沙黎族自治县劳动就业服务中心一次性留工培训补助	170,700.00	170,700.00		其他收益
澄迈县就业局稳岗补贴	255,551.22	255,551.22		其他收益
澄迈县就业局一次性留工培训补助	350,700.00	350,700.00		其他收益
澄迈县就业局招用就业困难人员社保补贴	218,192.94	218,192.94		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
大庆市社会保险事业中心大庆失业一次性留工补助	142,000.00	142,000.00		其他收益
海口市人力资源开发局社保补贴	29,627.70	29,627.70		其他收益
江西省人力资源和社会保障厅留工培训补助	142,500.00	142,500.00		其他收益
江西省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补助	124,000.00	124,000.00		其他收益
九江市开发区社保局稳岗补贴	186,021.00	186,021.00		其他收益
辽宁省省人力资源和社会保障厅 2021 年稳岗补贴款	105,979.00	105,979.00		其他收益
南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险一次性留工培训补助	285,000.00	285,000.00		其他收益
南昌县就业创业服务中心一次性留工培训补助	104,500.00	104,500.00		其他收益
内江市人力资源和社会保障局省社保局 2022 年留工补助	111,500.00	111,500.00		其他收益
内蒙古人力资源和社会保障厅稳岗补贴	177,500.00	177,500.00		其他收益
内蒙古自治区人力资源和社会保障厅办一次性留工培训补助	143,000.00	143,000.00		其他收益
琼海市就业局失业保险退费	251,356.77	251,356.77		其他收益
琼海市就业局一次性留工培训补助	297,600.00	297,600.00		其他收益
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局翠竹街道 2022 年罗湖区环卫工人春节慰问金	93,600.00	93,600.00		其他收益
深圳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	79,446.40	79,446.40		其他收益
深圳市人力资源和社会保障局一次性留工培训补贴	155,250.00	155,250.00		其他收益
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	318,665.38	318,665.38		其他收益
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴款	1,136,625.00	1,136,625.00		其他收益
天津市红桥区人力资源和社会保障局企业新学徒培训费补贴款	277,500.00	277,500.00		其他收益
天津市社会保险基金管理中心稳岗补贴	241,794.22	241,794.22		其他收益
招用就业困难人员社保补贴	42,202.35	42,202.35		其他收益
重庆市人力资源和社会保障局社保补贴、稳岗补贴	41,868.56	41,868.56		其他收益
龙华区商贸业稳增长奖励补贴			100,000.00	营业外收入
龙岗区工业和信息化局纳入统计局补贴			100,000.00	营业外收入
内江 2022 年 9 月疫情防控经费	100,000.00	100,000.00		营业外收入
其他零星小额补助	2,854,794.97	2,854,794.97	2,528,769.07	其他收益/营业外收入

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,913,104.14	4,217,480.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	45,043,825.34	69,205,683.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	5,004,869.48	7,118,861.25
与租赁相关的总现金流出	29,589,881.70	37,462,824.52

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	45,266,159.26
1 至 2 年	26,295,866.74
2 至 3 年	19,256,745.72
3 年以上	31,699,566.04
合计	122,518,337.76

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	349,438.54	1,167,475.57
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内		396,612.73
合计		396,612.73

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	2022 年 1 月 31 日	136,400,000.00	55.00	购买	2022 年 1 月 31 日	取得控制权	208,960,950.31	33,574,260.96
七台河市城投公共环境服务有限公司	2022 年 7 月 12 日	75,968,191.51	75.00	增资	2022 年 7 月 12 日	取得控制权	35,585,120.63	-1,687,600.26

2、 合并成本及商誉

	深圳永恒光智慧科技集团有限公司	七台河市城投公共环境服务有限公司
合并成本		
—现金	130,304,500.00	75,968,191.51
—或有对价的公允价值	6,095,500.00	
合并成本合计	136,400,000.00	75,968,191.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,550,588.52	71,688,576.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	99,849,411.48	4,279,614.52

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳永恒光智慧科技集团有限公司		七台河市城投公共环境服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	90,811,700.93	90,811,700.93	127,600,872.66	127,600,872.66
货币资金	16,033,714.37	16,033,714.37	79,721,640.32	79,721,640.32
应收票据	1,052,486.01	1,052,486.01		
应收账款	33,788,490.23	33,788,490.23	25,651,642.52	25,651,642.52
预付款项	1,691,397.26	1,691,397.26		
其他应收款	27,112,635.56	27,112,635.56	31,585.94	31,585.94
存货	5,125,498.26	5,125,498.26		
其他流动资产	1,918,388.38	1,918,388.38		
固定资产	4,089,090.86	4,089,090.86	22,196,003.88	22,196,003.88
负债：	35,219,898.14	35,219,898.14	32,016,135.54	32,016,135.54
应付账款	23,386,844.42	23,386,844.42	23,889,929.62	23,889,929.62
合同负债	1,557,693.70	1,557,693.70		
应付职工薪酬	5,760,454.83	5,760,454.83	2,009,692.16	2,009,692.16
应交税费	151,729.48	151,729.48	134,480.99	134,480.99
其他应付款	3,706,283.35	3,706,283.35	5,982,032.77	5,982,032.77
其他流动负债	656,892.36	656,892.36		
净资产	55,591,802.79	55,591,802.79	95,584,737.12	95,584,737.12
减：少数股东权益	19,041,214.27	19,041,214.27	23,896,160.13	23,896,160.13
取得的净资产	36,550,588.52	36,550,588.52	71,688,576.99	71,688,576.99

(二) 其他原因的合并范围变动

1、公司与南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司签订《<关于合资成立南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司的协议>的补充协议》约定：南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司试运行期内(自2021年4月1日起至2022年3月31日止), 南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司认缴出资比例为40%,享有公司51%的表决权;公司认缴出资比例为60%,享有公司49%的表决权。公司试运行期结束后,公司股东根据认缴出资比例享有相应的表决权。根据协议约定，公司自2022年4月1日起将被投资单位纳入合并报表范围。

2、公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

（1）平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司系本公司与太原市凌云志环保节能有限公司于2022年1月26日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为91140728MA7Y5AMD14，注册资本为100万元人民币。

（2）济宁鲁玉智慧城市服务有限公司系本公司于2022年2月18日设立的法人企业，统一社会信用代码为91370811MA7H4CN65E，注册资本为1000万元人民币。

（3）高密鲁玉智慧城市服务有限公司系本公司于2022年2月21日设立的法人企业，统一社会信用代码为91370785MA7J6FEBX9，注册资本为1000万元人民币。

（4）沈阳玉禾田物业服务有限公司系本公司于2022年3月9日设立的法人企业，统一社会信用代码为91211500MA7K24J275，注册资本为500万元人民币。

（5）赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司系本公司于2022年3月18日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360721MA7JMNCJ1A，注册资本为100万元人民币。

（6）海口市海玉盟园林科技有限公司系本公司于2022年3月4日设立的法人企业，统一社会信用代码为91460106MA7JPJ6T01，注册资本为500万元人民币。

（7）包头市青禾源城市环境管理有限公司系本公司于2022年4月7日设立的法人企业，统一社会信用代码为91150204MA7L12560X，注册资本为1000万元人民币。

（8）九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司系本公司于2022年4月26日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360416MA7N9J0M13，注册资本为500万元人民币。

（9）秦皇岛骥玉环境工程有限公司系本公司于2022年6月20日设立的法人企业，统一社会信用代码为91130306MABQKY264U，注册资本为500万元人民币。

（10）浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司系本公司于2022年6月13日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360222MABQDCP46G，注册资本为500万元人民币。

（11）德州鲁玉城市服务有限公司系本公司于2022年7月4日设立的法人企业，统一社会信用代码为91371402MABRYQDE5P，注册资本为500万元人民币。

（12）佛山顺玉智慧城市运营有限公司系本公司于2022年7月5日设立的法人企业，统一社会信用代码为91440606MABT1B041D，注册资本为500万元人民币。

（13）永登陇玉智慧城市运营管理有限公司系本公司与甘肃德邦环保科技工程有限公司于2022年7月5日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为91620121MABT1U2P8P，注册资本为256.68万元人民币。

（14）定安海玉盟环境工程有限公司系本公司于2022年8月22日设立的法人企业，统一社会信用代码为91469025MABX5UH98C，注册资本为500万元人民币。

（15）濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于2022年9月7日设立的法人企业，统一社会信用代码为91340621MA8PEWB67M，注册资本为500万元人民币。

（16）汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司系本公司于2022年9月16日设立的法人企业，统一社会信用代码为91610721MA701W2B58，注册资本为1000万元人民币。

（17）吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于2022年10月17日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360805MAC1J59M4N，注册资本为300万元人民币。

（18）天津津玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于2022年11月9日设立的法人企业，统一社会信用代码为91120106MAC38TH617，注册资本为500万元人民币。

（19）文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司系本公司于2022年10月24日设立的法人企业，统一社会信用代码为91460000MAC0LWN66F，注册资本为100万元人民币。

（20）九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于2022年11月11日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360406MAC3D0EQ4A，注册资本为500万元人民币。

（21）深圳禾城智行科技有限公司系本公司与深圳市前海亿车科技有限公司于2022年7月6日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为91440300MA5HDT044D，注册资本为3000万元人民币。

（22）吉林通玉智慧城市发展有限公司系本公司于2022年9月27日设立的法人企业，统一社会信用代码为91220500MAC1460H7L，注册资本为500万元人民币。

（23）山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司系本公司于2022年12月12日设立的法人企业，统一社会信用代码为91141031MAC42EQQXB，注册资本为500万元人民币。

（24）张家港苏玉城市服务有限公司系本公司于2022年12月1日设立的法人企业，统一社会信用代码为91320582MAC5KJDM77，注册资本为1250万元。

（25）汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司系本公司于 2022 年 12 月 16 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91610702MA702RMB4J，注册资本 428.11 万元人民币。

3、公司本期注销的子公司：南昌市城环市容管理服务有限公司，玉禾田市政公共服务（桦南县）有限公司，湖南玉禾田城市运营管理有限公司，深圳禾云城市服务有限公司，安徽玉禾田环境事业发展有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳玉禾田	深圳	深圳	物业清洁、市政环卫	100		购买
北京玉禾田	北京	北京	物业清洁		100	购买
上海玉禾田	上海	上海	物业清洁		100	购买
成都玉禾田	成都	成都	物业清洁		100	购买
广州玉禾田	广州	广州	物业清洁		100	购买
湖南玉禾田	长沙	长沙	市政环卫		100	设立
哈尔滨玉禾田	哈尔滨	哈尔滨	物业清洁、市政环卫	100		设立
海南玉禾田	三亚	三亚	市政环卫	100		设立
福建玉禾田	福州	福州	物业清洁、市政环卫	100		设立
江西玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	100		设立
深圳金枫叶	深圳	深圳	物业清洁	100		购买
深圳玉蜻蜓	深圳	深圳	物业清洁	100		购买
天津玉禾田	天津	天津	市政环卫	100		设立
南昌临空玉禾田	南昌	南昌	市政环卫		75	设立
山东玉禾田	济宁	济宁	物业清洁、市政环卫	100		设立
赣州玉禾田	赣州	赣州	市政环卫	80		设立
海口玉禾田	海口	海口	市政环卫		70	设立
银川玉禾田	银川	银川	市政环卫	100		设立
定南玉禾田	定南	定南	市政环卫	100		设立
琼海玉禾田	琼海	琼海	市政环卫	100		设立
澄迈玉禾田	澄迈	澄迈	市政环卫	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
白沙玉禾田	白沙	白沙	市政环卫	100		设立
岳西玉禾田	岳西	岳西	市政环卫	90		设立
宜良玉禾田	宜良	宜良	市政环卫	90		设立
景德镇玉禾田	景德镇	景德镇	市政环卫	90		设立
延安玉禾田	延安	延安	市政环卫	100		设立
沈阳于洪玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	100		设立
沈阳和平玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	100		设立
沈阳经开玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	90		设立
大庆玉禾田	大庆	大庆	市政环卫	77.78		设立
赣县玉禾田	赣县	赣县	市政环卫	100		设立
彭泽玉禾田	彭泽	彭泽	市政环卫	90		设立
萍乡玉禾田	江西	萍乡	市政环卫	100		设立
新沂玉禾田	江苏	徐州	市政环卫	100		设立
宜春玉禾田	江西	宜春	市政环卫	100		设立
石河子玉禾田	新疆	石河子	市政环卫	100		设立
九江玉禾田	江西	九江	市政环卫	100		设立
临淄玉禾田	山东	淄博	市政环卫	75		设立
九江经开玉禾田	江西	九江	市政环卫	100		设立
寻乌玉禾田	江西	寻乌	市政环卫	100		设立
儋州玉禾田	海南	儋州	市政环卫		100	设立
玉溪玉禾田	云南	玉溪	市政环卫	70.81		设立
南昌县玉禾田	江西	南昌	市政环卫		100	设立
深圳玉蜻蜓投资	深圳	深圳	投资咨询		100	设立
深圳金枫投资	深圳	深圳	投资咨询		100	设立
莲花玉禾田	萍乡	萍乡	市政环卫	100		设立
海口城市玉禾田	海口	海口	市政环卫	100		设立
湖南天长玉禾田	长沙	长沙	其他	65		设立
太湖玉禾田	安庆	安庆	市政环卫	95		设立
庆禾润玉禾田	大庆	大庆	其他	100		设立
湘潭城市玉禾田	湘潭	湘潭	市政环卫	100		设立
南昌青禾玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连玉禾田	大连	大连	市政环卫	100		设立
辽宁辽阳玉禾田	辽阳	辽阳	市政环卫	100		设立
山高玉禾田	济南	济南	市政环卫		51	设立
环境投资玉禾田	深圳	深圳	其他	100		设立
天津自贸玉禾田	天津	天津	市政环卫	100		设立
辽宁彰武玉禾田	阜新	阜新	市政环卫	100		设立
潍坊玉禾田	潍坊	潍坊	市政环卫		75	设立
滨州玉禾田	滨州	滨州	市政环卫	75		设立
晓润科技	深圳	深圳	其他	100		设立
澄迈园林玉禾田	澄迈	澄迈	市政环卫	100		设立
石河子医废处置玉禾田	石河子	石河子	其他	100		设立
成都城市运营玉禾田	成都	成都	其他	100		设立
深圳绿源智谷	深圳	深圳	垃圾分类		51	购买
深圳绿达	深圳	深圳	垃圾分类		51	购买
深圳绿源中碳	深圳	深圳	垃圾分类	51		购买
陕西山高玉禾田	西安	西安	其他		51	购买
建宁玉禾田	三明	三明	市政环卫		90	设立
万宁玉禾田	万宁	万宁	市政环卫		100	设立
南宁玉禾田	南宁	南宁	物业清洁		100	设立
瀛润玉禾田	深圳	深圳	其他		100	设立
宝玉玉禾田	深圳	深圳	其他		100	设立
内蒙古玉禾田	包头	包头	市政环卫		100	设立
株洲玉禾田	株洲	株洲	市政环卫		100	设立
佳木斯郊区玉禾田	佳木斯	佳木斯	市政环卫		100	设立
辽宁城市玉禾田	阜新	阜新	市政环卫		100	设立
定远县玉禾田	滁州	滁州	市政环卫		100	设立
延安城市玉禾田	延安	延安	市政环卫		100	设立
福州玉禾田	福州	福州	市政环卫		100	设立
锦州玉禾田	锦州	锦州	市政环卫		100	设立
包头玉禾田	包头	包头	市政环卫		100	设立
琼中玉禾田	琼中	琼中	市政环卫	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陵水玉禾田	陵水	陵水	市政环卫		100	设立
云和玉禾田	丽水	丽水	市政环卫		100	设立
勃利玉禾田	七台河	七台河	市政环卫	100		设立
泉州玉禾田	泉州	泉州	物业清洁		100	设立
山西玉禾田	山西	山西	市政环卫	55		设立
成都城市管理玉禾田	成都	成都	物业清洁		100	设立
平遥晋玉隆	平遥	平遥	市政环卫		55	设立
济宁鲁玉	济宁	济宁	市政环卫		100	设立
高密鲁玉	高密	高密	市政环卫		100	设立
沈阳玉禾田物业	沈阳	沈阳	物业清洁		100	设立
赣县赣玉	赣县	赣县	市政环卫		100	设立
海口海玉盟	海口	海口	市政环卫		100	设立
包头青禾源	包头	包头	市政环卫		100	设立
九江智慧城市玉禾田	九江	九江	市政环卫		100	设立
秦皇岛骥玉	秦皇岛	秦皇岛	市政环卫		100	设立
浮梁浮玉	浮梁	浮梁	市政环卫		100	设立
德州鲁玉	德州	德州	市政环卫		100	设立
佛山顺玉	佛山	佛山	市政环卫		100	设立
永登陇玉	永登	永登	市政环卫		63	设立
定安海玉盟	定安	定安	市政环卫		100	设立
濉溪深玉	濉溪	濉溪	市政环卫		100	设立
汉中南郑汉玉	汉中	汉中	市政环卫		100	设立
吉安吉玉	吉安	吉安	市政环卫		100	设立
天津津玉	天津	天津	市政环卫		100	设立
文昌文玉盟	文昌	文昌	市政环卫		100	设立
九江经开德玉	九江	九江	市政环卫		100	设立
深圳禾城智行	深圳	深圳	其他		70	设立
吉林通玉	吉林	吉林	其他	100		设立
汉中汉玉尚辉	汉中	汉中	市政环卫		80	设立
七台河城投玉禾田	七台河	七台河	市政环卫	75		购买
山西玉禾隰州	山西	山西	市政环卫		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳鹏安达	深圳	深圳	城市照明		55	购买
深圳市惠丰达	深圳	深圳	城市照明		55	购买
深圳市深中源	深圳	深圳	城市照明		55	购买
深圳永恒光	深圳	深圳	城市照明		55	购买
张家港苏玉	张家港	张家港	市政环卫		100	设立
南昌红谷滩玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60		设立
安徽玉禾田	芜湖	芜湖	市政环卫	100		设立
湖南城市玉禾田	长沙	长沙	市政环卫		100	设立
南昌保洁玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60		设立
禾云玉禾田	深圳	深圳	物业清洁		60	设立
桦南玉禾田	佳木斯	佳木斯	市政环卫	100		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口玉禾田	30.00%	25,282,791.33	27,098,458.24	65,996,048.00

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田	252,849,339.96	199,579,275.74	452,428,615.70	78,984,419.25	153,350,967.89	232,335,387.14

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田	205,592,119.18	186,064,893.80	391,657,012.98	34,434,263.04	131,128,300.06	165,562,563.10

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口玉禾田	359,389,849.53	84,275,971.09	84,275,971.09	70,583,906.95	348,678,363.60	100,364,660.16	100,364,660.16	137,021,024.40

4、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	山东高速（深圳）投资有限公司	山东高速（深圳）投资有限公司
流动资产	349,202,984.91	302,791,752.51
非流动资产	719,440,903.40	713,485,620.67
资产合计	1,068,643,888.31	1,016,277,373.18
流动负债	413,128,815.20	387,081,050.20
非流动负债		
负债合计	413,128,815.20	387,081,050.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	655,515,073.11	629,196,322.98
按持股比例计算的净资产份额	294,981,782.90	283,138,345.34
调整事项	13,674,602.38	13,333,049.00
—其他	13,674,602.38	13,333,049.00
对联营企业权益投资的账面价值	308,656,385.28	296,471,394.34
营业收入		
净利润	27,077,758.75	16,198,819.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,077,758.75	16,198,819.03
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	76,516,425.07	80,845,830.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,402,078.56	3,192,313.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,402,078.56	3,192,313.14

4、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

5、 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可

能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	514,500,000.00				514,500,000.00
应付账款	444,999,356.33				444,999,356.33
其他应付款	27,554,068.06				27,554,068.06
一年内到期的非流动负债	104,302,033.12				104,302,033.12
长期借款		34,000,000.00	108,000,000.00	98,500,000.00	240,500,000.00
合计	1,091,355,457.51	34,000,000.00	108,000,000.00	98,500,000.00	1,331,855,457.51

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

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

3、 其他价格风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆其他权益工具投资			735,000.00	735,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			735,000.00	735,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

注：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司 47.92%的股份；

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

西藏天之润投资管理有限公司直接和间接控制本公司合计 54.28%的股份。

本公司的母公司情况的说明：

西藏天之润投资管理有限公司由周平、周梦晨出资组建，并于 2014 年 1 月 15 日取得拉萨市达孜县工商行政管理局核发的注册号为 540126100000015 号企业法人营业执照，注册资本 1,000 万元业经西藏大德信会计师事务所有限公司出具藏大信验字（2014）字第 071 号验资报告验证。

本公司最终控制方：周平、周梦晨，合计控制本公司 54.28%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周平	公司实际控制人之一
周梦晨	公司实际控制人之一
狄丽	公司实际控制人周平之妻

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周聪	实际控制人周平之弟
陈曼青	实际控制人周平之弟周聪之妻
山东高速股份有限公司	子公司山高玉禾田之少数股东
内江高能环境技术有限公司	公司间接股东高能环境之子公司；本公司参股公司
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	子公司大庆玉禾田之少数股东
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	子公司赣州玉禾田之少数股东
湖南天长置业有限责任公司	子公司湖南天长玉禾田之少数股东
淄博齐德城市建设投资有限公司	子公司临淄玉禾田之少数股东
南昌临空置业投资有限公司	子公司南昌临空之少数股东
南昌青鼎环境工程有限公司	子公司南昌青禾玉禾田之少数股东
甘肃德邦环保科技工程有限公司	子公司永登陇玉之少数股东
建宁县城市建设投资经营有限公司	子公司建宁玉禾田少数股东
宜良县城市资源开发有限公司	子公司宜良玉禾田之少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	采购外包服务	5,873,569.81	5,691,673.26
深圳伏泰智慧环境有限公司	采购材料、外包及维修服务	2,737,248.11	2,709,374.56
深圳市深时环卫装备技术有限公司	采购维修服务	1,540,882.23	697,087.24
甘肃德邦环保科技工程有限公司	采购材料、外包及维修服务	157,976.00	
宜良县城市资源开发有限公司	采购材料、外包及维修服务	76,800.00	
合计		10,386,476.15	9,098,135.06

注：以上交易金额均为不含税金额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南昌临空置业投资有限公司	商品及服务销售	53,207.54	9,056.60
内江高能环境技术有限公司	商品及服务销售	18,654,423.93	22,944,126.96
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	商品及服务销售	32,306.61	131,164.83

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	商品及服务销售	2,424,528.24	2,460,896.20
湖南天长置业有限责任公司	商品及服务销售	1,016,457.98	1,180,852.63
南昌青鼎环境工程有限公司	商品及服务销售	57,412,687.76	31,054,100.25
山东高速股份有限公司	商品及服务销售	6,349,079.08	6,906,523.91
建宁县城市建设投资经营有限公司	商品及服务销售	8,809,470.47	
合计		94,752,161.61	64,686,721.38

注：以上交易金额均为不含税金额。

2、 关联租赁情况

本期无本公司作为出租方的关联方租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
周平	房屋租赁			4,196,313.36	477,783.73				3,991,552.57	579,229.38	14,698,464.04
淄博齐德城市建设投资有限公司	车辆租赁，设备租赁费						325,141.74		989,908.48	34,134.78	2,125,665.54

关联租赁情况说明：

本公司与周平签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼 1801B、1802、1803、1805、1807 房产用于办公；深圳金枫叶、深圳玉蜻蜓与周平签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼 1806A、1806B 房产用于办公；广州玉禾田与周平签订房屋租赁合同，承租广州市海珠区华新一街 12 号 2304、2305、2306、2307、2308、2309 房产用于办公。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020/8/27	2024/1/31	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/12/27	2023/5/5	否
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020/12/24	2023/5/15	否
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020/12/24	2023/5/15	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/4/1	2023/9/21	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/4/1	2023/3/4	否
陈曼青、西藏天之润、周平	60,000,000.00	2021/9/16	2023/9/16	否
周平	500,000,000.00	2021/11/9	2023/3/21	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/7/6	2025/1/31	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/1/12	2024/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/1/12	2024/5/31	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/8/12	2024/8/12	否
周平、周梦晨	240,000,000.00	2022/5/26	2023/3/24	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022/9/15	2023/9/16	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022/9/15	2023/3/23	否
周平、周梦晨	330,000,000.00	2022/9/13	2023/11/17	否
周平	250,000,000.00	2022/5/27	2024/12/6	否
周平、周梦晨	230,000,000.00	2022/3/14	2023/3/25	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2022/7/20	2023/8/19	否
周平、周梦晨	500,000,000.00	2022/1/13	2025/6/30	否
西藏天之润、周平、周梦晨	28,330,000.40	2021/10/20	2025/10/20	否
周平、周梦晨	30,000,000.00	2022/11/11	2024/11/11	否
周平、周梦晨	500,000,000.00	2022/1/13	2025/7/12	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳伏泰智慧环境有限公司	采购设备		380,152.45

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,477,056.83	6,580,594.91

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	内江高能环境技术有限公司	27,999,380.95	1,833,293.84	18,294,239.71	582,152.32
	赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司			11,415.00	
	湖南天长置业有限责任公司	534,800.00	15,280.00	123,721.85	
	南昌青鼎环境工程有限公司	13,971,496.78		19,362,206.54	368,943.67
	山东高速股份有限公司	449,484.45		555,271.28	
	南昌临空置业投资有限公司	46,800.00	2,340.00		
	建宁县城市建设投资经营有限公司	2,334,509.70		750,848.70	
其他应收款					
	南昌青鼎环境工程有限公司	8,000,000.00	800,000.00	8,000,000.00	400,000.00
	山东高速股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
	深圳市深时环卫装备技术有限公司	29,160.00	1,458.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	7,149,461.44	5,212,309.36
	深圳伏泰智慧环境有限公司	18,076.00	1,857,153.00
	深圳市深时环卫装备技术有限公司	890,864.00	454,556.56
	淄博齐德城市建设投资有限公司	6,649,455.65	1,505,562.36
其他应付款			
	深圳伏泰智慧环境有限公司	5,410.00	12,410.00
	南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司		85,465.03
租赁负债			
	周平	9,415,159.54	11,954,035.16
	淄博齐德城市建设投资有限公司		809,925.12

(七) 关联方承诺

本期公司无关联方承诺的情况。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	15,529,385.14
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	19.63 元/股、20 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	董事会决议、股东大会决议、独立董事意见
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,187,727.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,775,267.89

(三) 本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 本期无股份支付的修改、终止情况

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十七）租赁”

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司涉诉金额 2,666.97 万元，账面已确认预计负债 481.06 万元。

2、 出具的各类未到期的保函

参见本附注“五、（一）货币资金”。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	189,331,200.00

公司董事会拟定 2022 年度利润分配预案为：

1、以公司总股本 332,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.70 元（含税），合计派发现金股利人民币 189,331,200.00 元(含税)，不送红股。

2、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 66,432,000 股，转增后公司总股为 398,592,000 股。

此预案需提交公司董事会、 2022 年年度股东大会审议通过后方可实施。

十四、 其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	142,239,368.45	150,089,429.83
其中：0-3 个月（含 3 个月）	60,220,310.65	85,106,222.80
3-12 个月（含 12 个月）	82,019,057.80	64,983,207.03
1 至 2 年	9,890,889.38	3,089,905.63
2 至 3 年	490,118.44	3,958,019.61
3 至 4 年	1,138,939.01	
4 至 5 年		
5 年以上		183,600.00
小计	153,759,315.28	157,320,955.07
减：坏账准备	5,757,535.03	4,533,354.85
合计	148,001,780.25	152,787,600.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						183,600.00	0.12	183,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	153,759,315.28	100.00	5,757,535.03	3.74	148,001,780.25	157,137,355.07	99.88	4,349,754.85	2.77	152,787,600.22
其中：										
风险组合	153,759,315.28		5,757,535.03	3.74	148,001,780.25	157,137,355.07		4,349,754.85	2.77	152,787,600.22
合计	153,759,315.28	100.00	5,757,535.03		148,001,780.25	157,320,955.07	100.00	4,533,354.85		152,787,600.22

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月（含 3 个月）	60,220,310.65		
3-12 个月（含 12 个月）	82,019,057.80	4,100,952.89	5.00
1-2 年（含 2 年）	9,890,889.38	989,088.96	10.00
2-3 年（含 3 年）	490,118.44	98,023.67	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,138,939.01	569,469.51	50.00
合计	153,759,315.28	5,757,535.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	183,600.00			183,600.00	
按组合计提坏账准备	4,349,754.85	1,407,780.18			5,757,535.03
合计	4,533,354.85	1,407,780.18		183,600.00	5,757,535.03

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	183,600.00

本期无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	37,280,069.22	24.25	960,503.03
第二名	27,999,380.95	18.21	1,833,293.84
第三名	19,319,525.06	12.56	475,043.60
第四名	17,597,107.98	11.44	879,855.40
第五名	9,809,222.28	6.38	
合计	112,005,305.49	72.84	4,148,695.87

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	7,545,710.52	2,309,885.67
应收股利	18,000,000.00	
其他应收款项	1,088,143,005.18	825,905,278.94
合计	1,113,688,715.70	828,215,164.61

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
集团内借款利息	7,545,710.52	2,309,885.67
小计	7,545,710.52	2,309,885.67
减：坏账准备		
合计	7,545,710.52	2,309,885.67

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
深圳玉禾田	18,000,000.00	
小计	18,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	18,000,000.00	

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	970,085,933.46	727,132,645.52
1至2年	40,037,782.52	60,983,431.82
2至3年	55,063,200.00	18,345,194.42
3至4年	11,414,013.00	15,820,000.00
4至5年	13,002,500.00	4,312,000.00
5年以上	30,000.00	33,000.00
小计	1,089,633,428.98	826,626,271.76
减：坏账准备	1,490,423.80	720,992.82
合计	1,088,143,005.18	825,905,278.94

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,089,633,428.98	100.00	1,490,423.80	0.14	1,088,143,005.18	826,626,271.76	100.00	720,992.82	0.09	825,905,278.94
其中：										
风险组合	19,146,208.58	1.00	1,490,423.80	7.78	17,655,784.78	13,251,525.53	1.60	720,992.82	5.44	12,530,532.71
性质组合	1,070,487,220.40	99.00			1,070,487,220.40	813,374,746.23	98.40			813,374,746.23
合计	1,089,633,428.98	100.00	1,490,423.80		1,088,143,005.18	826,626,271.76	100.00	720,992.82		825,905,278.94

本期无按单项计提坏账准备的其他应收款项：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	8,723,941.18	436,197.06	5.00
1-2年（含2年）	10,362,267.40	1,036,226.74	10.00
2-3年（含3年）	40,000.00	8,000.00	20.00
3-4年（含4年）	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年（含5年）		-	-
5年以上		-	-
合计	19,146,208.58	1,490,423.80	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	720,992.82			720,992.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	769,430.98			769,430.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,490,423.80			1,490,423.80

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	720,992.82	769,430.98			1,490,423.80
合计	720,992.82	769,430.98			1,490,423.80

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	110,303,948.27	121,319,968.07
个人借款和备用金	1,784,758.79	1,351,859.08
社保公积金个人承担部分	968,484.90	1,204,831.82
往来款	968,576,237.02	694,749,612.79
单位借款及利息	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	1,089,633,428.98	826,626,271.76

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	294,695,597.87	1 年以内	27.05	
第二名	往来款	108,894,500.00	1 年以内	9.99	
第三名	往来款	82,080,530.00	1 年以内	7.53	
第四名	押金、保证金	55,000,000.00	2-3 年	5.05	
第五名	往来款	46,974,526.11	1 年以内	4.31	
合计		587,645,153.98		53.93	

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,021,130,107.07		1,021,130,107.07	862,846,355.93		862,846,355.93
对联营、合营企业投资	385,172,810.35		385,172,810.35	357,269,706.47		357,269,706.47
合计	1,406,302,917.42		1,406,302,917.42	1,220,116,062.40		1,220,116,062.40

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳玉禾田	119,175,751.92			119,175,751.92		
哈尔滨玉禾田	6,000,000.00			6,000,000.00		
海南玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳金枫叶	21,287,127.69			21,287,127.69		
深圳玉蜻蜓	3,202,776.32			3,202,776.32		
天津玉禾田	10,800,000.00			10,800,000.00		
山东玉禾田	3,000,000.00			3,000,000.00		
银川玉禾田	27,000,000.00			27,000,000.00		
定南玉禾田	5,500,000.00			5,500,000.00		
琼海玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
澄迈玉禾田	16,130,000.00			16,130,000.00		
白沙玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
岳西玉禾田	36,000,000.00			36,000,000.00		
宜良玉禾田	11,760,900.00			11,760,900.00		
景德镇玉禾田		27,000,000.00		27,000,000.00		
延安玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳于洪玉禾田	28,000,000.00			28,000,000.00		
沈阳和平玉禾田	28,000,000.00			28,000,000.00		
沈阳经开玉禾田	110,000,000.00	25,000,000.00		135,000,000.00		
大庆玉禾田	35,000,000.00			35,000,000.00		
赣县玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
彭泽玉禾田	2,205,000.00			2,205,000.00		
萍乡玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
新沂玉禾田	8,000,000.00			8,000,000.00		
宜春玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
石河子玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
九江玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
临淄玉禾田	22,500,000.00			22,500,000.00		
九江经开玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
寻乌玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
玉溪玉禾田	15,834,800.00			15,834,800.00		
海口城市玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南天长玉禾田	3,250,000.00			3,250,000.00		
太湖玉禾田	38,000,000.00			38,000,000.00		
庆禾润玉禾田	20,000,000.00			20,000,000.00		
南昌青禾玉禾田	12,000,000.00			12,000,000.00		
辽宁辽阳玉禾田	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津自贸玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
滨州玉禾田	37,500,000.00			37,500,000.00		
晓润科技	5,500,000.00	4,500,000.00		10,000,000.00		
环境投资玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
石河子医废处置玉禾田	700,000.00			700,000.00		
成都城市运营玉禾田		600,000.00		600,000.00		
深圳绿源中碳	76,500,000.00			76,500,000.00		
吉林通玉		600,000.00		600,000.00		
七台河城投玉禾田		75,968,191.51		75,968,191.51		
南昌红谷滩玉禾田		29,615,559.63		29,615,559.63		
安徽玉禾田	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	862,846,355.93	168,283,751.14	10,000,000.00	1,021,130,107.07		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．联营企业											
深圳伏泰智慧环境有限公司	19,960.80			142,530.85						162,491.65	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	31,501,904.21			2,554,224.00						34,056,128.21	
山东高速（深圳）投资有限公司	296,471,393.84			12,184,991.44						308,656,385.28	
深圳市深时环卫装备技术有限公司	491,465.84			-193,660.63						297,805.21	
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	28,784,981.78			830,577.85					-29,615,559.63		
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司		42,000,000.00								42,000,000.00	
小计	357,269,706.47	42,000,000.00		15,518,663.51					-29,615,559.63	385,172,810.35	
合计	357,269,706.47	42,000,000.00		15,518,663.51					-29,615,559.63	385,172,810.35	

其他说明：公司与南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司签订《<关于合资成立南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司的协议>的补充协议》约定：南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司试运行期内(自 2021 年 4 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止)，南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司认缴出资比例为 40%,享有公司 51%的表决权;公司认缴出资比例为 60%,享有公司 49%的表决权。公司试运行期结束后,公司股东根据认缴出资比例享有相应的表决权。根据协议约定,公司自 2022 年 4 月 1 日起将被投资单位纳入合并报表范围。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,555,718.66	329,315,917.23	549,560,597.48	442,128,517.27
其他业务	5,631,189.46	5,176,339.62	4,748,808.39	5,014,804.37
合计	400,186,908.12	334,492,256.85	554,309,405.87	447,143,321.64

主营业务（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业清洁	31,889,757.19	27,506,923.13	39,312,878.31	35,361,144.13
市政环卫	362,665,961.47	301,808,994.10	510,247,719.17	406,767,373.14
合计	394,555,718.66	329,315,917.23	549,560,597.48	442,128,517.27

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按经营地区分类：	
东北	77,436,859.03
华北	75,444,050.93
华东	118,667,574.90
华南	96,265,472.56
西北	8,415,190.30
西南	23,957,760.40
合计	400,186,908.12
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	400,186,908.12
合计	400,186,908.12

3、 履约义务的说明

本公司物业清洁业务及市政环卫业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 24 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，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交易价格金额为 18.96 亿元，预计将于 2023 年及以后年度确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对联营企业或合营企业的投资收益	15,518,663.51	9,904,263.45
子公司分配的股利收入	404,463,959.33	6,263,864.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	343,208.53	5,786,816.99
合计	420,325,831.37	21,954,944.96

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,495,933.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,902,303.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,421,898.11	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,551,999.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,276,269.10	
所得税影响额	-2,723,334.29	
少数股东权益影响额（税后）	-365,626.55	
合计	9,187,308.26	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.98%	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.68%	1.46	1.46

玉禾田环境发展集团股份有限公司

（加盖公章）

2023 年 4 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.7.29

2011 年 5 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李建军
474701000001
深圳市注册会计师协会

2013 年 6 月 15 日



姓　名 Full name　李建军
性　别 Sex　男
出生日期 Date of Birth　1968 年 11 月
工作单位 Working unit　深圳市鹏盛会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　142401196811273115

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 10 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 10 月 30 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：474701000001
No. of Certificate
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2003 年 10 月
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.6.28

2017 年 7 月 31 日

6-1-142

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



诚信
110101480806
深圳市注册会计师协会

证书编号：110101480806
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 10 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

5



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 7 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 7 月 28 日
/y /m /d

18

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 12 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 12 月 20 日
/y /m /d

19

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

22

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 12 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 7 月 20 日
/y /m /d

23

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-144

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZI10227 号

证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：沪24A7Z2KSNE

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-153
三、	事务所执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZI10227 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称“玉禾田”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉禾田 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）营业收入是否计入恰当的会计期间。

（二）营业成本完整性。

（三）PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入是否计入恰当的会计期间	
因为营业收入是玉禾田利润表关键指标之一，营业收入是否计入恰当的会计期间是影响净利润的关键因素之一，因此将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。 详见附注三、重要会计政策及会计估计（二十七）收入及附注五、合并财务报表项目注释（四十一）营业收入和营业成本。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查服务费合同，识别服务是否已经提供，提供劳务交易的结果是否能够可靠估计，与交易相关的经济利益是否能够流入企业，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性程序，评价收入和毛利是否有明显的异常波动； 4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务费合同、结算函、销售发票、客户银行回款单等； 5、选取样本执行函证程序，对期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证； 6、分析并核查公司的主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查； 7、选取样本检查资产负债表日前后确认的收入，核对客户结算函等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）营业成本完整性	
因为营业成本是玉禾田利润表关键指标之一，营业成本是否完整是影响净利润的关键因素之一，因此将营业成本是否完整作为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与采购、工薪和人事相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、核查采购成本的完整性，具体核查程序包括：

	（1）检查主要供应商变动情况、检索主要供应商工商信息情况； （2）抽取样本检查采购合同、采购入库单、采购发票、付款凭证及银行回单； （3）选取样本执行函证程序； （4）执行采购截止测试程序； 3、核查人工成本的完整性，具体核查程序包括： （1）核查应付职工薪酬及工资费用的计提与分配情况，询问玉禾田人力资源政策，了解、复核人力资源成本的财务核算方法； （2）对工资计提及分配情况进行分析性复核，分析人均薪酬和变化情况； （3）获取职工花名册与工资明细表、考勤明细表，与账面每月计提数进行核对，检查银行流水，将实际发放金额与计提金额进行核对； （4）检查购买商业保险的人数与公司实有人数是否存在明显差异； （5）抽取部分项目进行实地走访，访谈部分员工，针对被访谈员工核查其对应职工花名册、考勤表、工资表和工资发放记录。
（三）PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性	
玉禾田承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，玉禾田为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计	1、了解和评价管理层对 PPP 项目的日常管理和特许经营权会计处理方面相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对 PPP 项目特许经营期预计发生的资产更新改造支出的计算过程，评价管理层对未来经营期间的资本性支出

未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性是影响净利润的关键因素之一，因此将玉禾田 PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性作为关键审计事项。 详见附注三、重要会计政策及会计估计（十九）无形资产，附注三、重要会计政策及会计估计（二十四）预计负债及附注五、合并财务报表项目注释（十八）无形资产，附注五、合并财务报表项目注释（三十六）预计负债，附注五、合并财务报表项目注释（四十六）财务费用。	进行预测时使用的估值方法的适当性，并评价关键参数选取的适当性，包括： （1）评价评估基准日现有资产规模、日后资本性支出、各类资产的折旧年限和资产使用寿命是否与政府批准额度或者合同约定投资额度及折旧政策无重大偏差； （2）评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性； （3）对比审核每一年度实际发生的资本性支出是否与预测的投资额度无重大偏差。

四、 其他信息

玉禾田管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玉禾田 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估玉禾田的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉禾田的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对玉禾田持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玉禾田不能持续经营。

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

（六）就玉禾田中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　2024 年 4 月 24 日

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,121,077,779.48	1,017,795,060.81
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	（二）	1,383,063.61	2,631,712.40
应收账款	（三）	3,266,179,180.71	2,270,608,012.88
应收款项融资	（四）	647,342.82	1,650,524.80
预付款项	（五）	5,258,945.03	13,171,975.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	347,576,343.76	270,090,960.12
买入返售金融资产			
存货	（七）	40,031,654.52	43,865,237.38
合同资产	（八）	52,240,210.23	70,532,106.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	134,178,882.36	113,424,002.81
其他流动资产	（十）	131,260,598.37	96,531,284.25
流动资产合计		5,099,834,000.89	3,900,300,877.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	（十一）	241,372,266.84	149,174,103.13
长期股权投资	（十二）	86,891,086.36	385,172,810.35
其他权益工具投资	（十三）	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十四）		4,008,950.50
固定资产	（十五）	1,068,242,448.61	915,385,775.69
在建工程	（十六）	12,772,571.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十七）	79,618,486.98	150,699,561.34
无形资产	（十八）	218,407,299.17	251,405,444.28
开发支出			
商誉	（十九）	225,869,709.20	152,247,942.25
长期待摊费用	（二十）	21,234,207.79	20,526,943.57
递延所得税资产	（二十一）	76,207,809.50	63,542,903.77
其他非流动资产	（二十二）	210,062,879.01	125,822,759.13
非流动资产合计		2,241,413,765.27	2,218,722,194.01
资产总计		7,341,247,766.16	6,119,023,071.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	909,083,836.87	718,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十五）	3,983,697.42	
应付账款	（二十六）	805,930,695.89	572,703,903.18
预收款项			
合同负债	（二十七）	11,089,123.89	22,670,180.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十八）	420,677,732.17	375,110,368.46
应交税费	（二十九）	117,200,930.76	103,289,999.31
其他应付款	（三十）	92,737,959.12	46,589,560.02
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	（三十一）	256,837,423.40	150,628,504.47
其他流动负债	（三十二）	82,433,779.62	47,932,154.47
流动负债合计		2,699,975,179.14	2,036,924,670.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）	263,472,832.06	132,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	51,178,953.11	70,351,257.04
长期应付款	（三十五）	18,649,720.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十六）	224,269,207.15	218,486,574.06
递延收益			
递延所得税负债	（二十一）	26,098,069.53	20,495,753.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		583,668,781.93	441,833,584.71
负债合计		3,283,643,961.07	2,478,758,255.42
所有者权益：			
股本	（三十七）	398,592,000.00	332,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	698,387,325.76	772,087,176.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十九）	83,446,221.07	75,376,154.92
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	2,441,194,828.74	2,128,004,127.56
归属于母公司所有者权益合计		3,621,620,375.57	3,307,627,458.84
少数股东权益		435,983,429.52	332,637,357.08
所有者权益合计		4,057,603,805.09	3,640,264,815.92
负债和所有者权益总计		7,341,247,766.16	6,119,023,071.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		382,093,684.58	216,563,690.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	168,090,481.28	148,001,780.25
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（二）	1,382,348,008.34	1,113,688,715.70
存货		334,774.42	343,253.72
合同资产		3,319,568.19	18,238,487.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,579,539.78	10,675,577.66
流动资产合计		1,942,766,056.59	1,507,511,504.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,251,657,322.80	1,406,302,917.42
其他权益工具投资		735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,725,558.96	84,095,120.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,199,303.44	14,060,966.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		247,161.80	411,936.44
递延所得税资产		2,354,746.47	8,834,781.48
其他非流动资产		36,977,408.15	40,058,858.80
非流动资产合计		1,357,896,501.62	1,554,499,581.57
资产总计		3,300,662,558.21	3,062,011,086.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		450,781,027.78	480,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,038,495.97	41,570,726.73
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		32,417,654.55	36,469,914.95
应交税费		1,349,633.23	1,290,825.65
其他应付款		745,851,157.71	626,796,210.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		168,312,276.88	111,003,742.67
其他流动负债		4,629,025.08	2,549,024.65
流动负债合计		1,438,379,271.20	1,299,680,445.55
非流动负债：			
长期借款		239,900,000.00	132,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,241,518.45	5,552,690.27
长期应付款		25,000,000.00	25,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		217,569.31	123,926.06
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		267,359,087.76	163,176,616.33
负债合计		1,705,738,358.96	1,462,857,061.88
所有者权益：			
股本		398,592,000.00	332,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		696,298,766.54	763,847,880.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,676,618.09	76,054,769.20
未分配利润		405,356,814.62	427,091,374.61
所有者权益合计		1,594,924,199.25	1,599,154,024.63
负债和所有者权益总计		3,300,662,558.21	3,062,011,086.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,160,573,616.12	5,393,502,532.73
其中：营业收入	（四十一）	6,160,573,616.12	5,393,502,532.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,352,959,988.30	4,690,407,979.81
其中：营业成本	（四十一）	4,760,703,448.81	4,185,276,718.17
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	（四十二）	28,538,902.00	25,954,280.55
销售费用	（四十三）	72,505,227.60	48,289,097.97
管理费用	（四十四）	403,994,475.78	366,781,852.01
研发费用	（四十五）	31,643,737.51	18,326,438.56
财务费用	（四十六）	55,574,196.60	45,779,592.55
其中：利息费用		47,295,138.53	41,206,647.65
利息收入		12,248,630.36	15,954,728.46
加：其他收益	（四十七）	63,444,681.25	41,836,974.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	4,829,139.73	17,968,550.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,585,150.70	14,546,651.89
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）	（四十九）	-95,832,622.44	-49,584,319.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十）	-23,074,041.89	-18,004,309.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	2,210,658.35	-2,348,774.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		759,191,442.82	692,962,672.62
加：营业外收入	（五十二）	5,250,343.22	5,995,531.32
减：营业外支出	（五十三）	19,579,759.41	13,223,299.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		744,862,026.63	685,734,904.56
减：所得税费用	（五十四）	161,876,457.32	128,779,631.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		582,985,569.31	556,955,273.05
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		582,985,569.31	556,955,273.05
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		521,143,750.07	494,348,910.69
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,841,819.24	62,606,362.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		582,985,569.31	556,955,273.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		521,143,750.07	494,348,910.69
归属于少数股东的综合收益总额		61,841,819.24	62,606,362.36
八、每股收益：	（五十五）		
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	1.24
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	1.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	384,934,197.74	400,186,908.12
减：营业成本	（四）	268,980,659.59	334,492,256.85
税金及附加		1,698,818.32	1,819,781.44
销售费用		10,148,937.93	23,861,123.66
管理费用		75,079,155.25	73,500,702.78
研发费用			
财务费用		8,755,847.89	15,373,892.87
其中：利息费用		29,736,815.48	28,951,961.40
利息收入		22,219,705.22	14,792,804.46
加：其他收益		2,515,241.39	3,389,844.81
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	171,857,255.36	420,325,831.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,623,518.81	15,518,663.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,101,089.20	-2,177,211.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,211,047.21	1,503,885.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,601.36	-2,885,649.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,848,834.88	371,295,852.03
加：营业外收入		344,303.67	905,373.93
减：营业外支出		1,310,160.50	704,443.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,882,978.05	371,496,782.79
减：所得税费用		6,664,489.15	-12,552,034.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,218,488.90	384,048,817.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		186,218,488.90	384,048,817.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（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		186,218,488.90	384,048,817.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,670,441,183.71	5,031,696,493.22
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		1,887,067.21	3,565,396.30
收到其他与经营活动有关的现金	（五十六）、1(1)	186,736,822.98	213,552,065.86
经营活动现金流入小计		5,859,065,073.90	5,248,813,955.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,299,459,432.22	1,061,617,596.87
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		3,485,204,275.16	3,105,523,554.85
支付的各项税费		343,896,855.86	379,427,968.78
支付其他与经营活动有关的现金	（五十六）、1(2)	402,495,776.97	330,283,929.24
经营活动现金流出小计		5,531,056,340.21	4,876,853,049.74
经营活动产生的现金流量净额		328,008,733.69	371,960,905.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		296,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,309,817.97	3,421,898.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,808,401.67	11,992,630.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		87,189,068.64	
收到其他与投资活动有关的现金	（五十六）、2(1)	1,765,107,361.53	1,592,330,097.52
投资活动现金流入小计		2,175,114,649.81	1,607,744,625.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,148,431.37	453,244,436.79
投资支付的现金		52,842,000.00	42,000,000.00
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		115,180,652.62	52,576,075.48
支付其他与投资活动有关的现金	（五十六）、2(2)	1,745,000,000.00	1,556,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,382,171,083.99	2,103,820,512.27
投资活动产生的现金流量净额		-207,056,434.18	-496,075,886.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,818,254.00	260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,818,254.00	260,000.00
取得借款收到的现金		1,603,377,136.45	848,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,612,195,390.45	848,270,000.00
偿还债务支付的现金		1,308,981,614.65	705,701,120.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,159,039.82	122,731,461.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,625,551.97	13,549,229.12
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十六）、3(1)	77,442,113.92	29,589,881.70
筹资活动现金流出小计		1,632,582,768.39	858,022,463.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,387,377.94	-9,752,463.00
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		100,564,921.57	-133,867,443.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,112,632,623.37	1,012,067,701.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		405,213,999.53	442,749,444.02
收到的税费返还		86,544.80	206,687.63
收到其他与经营活动有关的现金		39,943,180.78	78,899,696.50
经营活动现金流入小计		445,243,725.11	521,855,828.15
购买商品、接受劳务支付的现金		88,829,837.53	129,797,447.95
支付给职工以及为职工支付的现金		224,978,169.15	275,700,896.73
支付的各项税费		11,724,555.90	14,073,353.12
支付其他与经营活动有关的现金		76,598,690.29	73,106,633.27
经营活动现金流出小计		402,131,252.87	492,678,331.07
经营活动产生的现金流量净额		43,112,472.24	29,177,497.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		311,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,608,789.73	148,969,151.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,050.79	7,002,421.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		65,851,503.62	246,000,000.00
投资活动现金流入小计		490,386,344.14	401,971,573.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,583,217.90	33,217,149.93
投资支付的现金		151,400,000.00	170,076,800.00
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		118,519,973.82	246,000,000.00
投资活动现金流出小计		279,503,191.72	449,293,949.93
投资活动产生的现金流量净额		210,883,152.42	-47,322,376.33
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		910,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		910,000,000.00	530,000,000.00
偿还债务支付的现金		775,700,000.00	440,035,325.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,443,223.16	98,840,813.94
支付其他与筹资活动有关的现金		6,492,649.12	3,746,809.19
筹资活动现金流出小计		997,635,872.28	542,622,949.11
筹资活动产生的现金流量净额		-87,635,872.28	-12,622,949.11
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		166,359,752.38	-30,767,828.36
加：期初现金及现金等价物余额		215,668,740.35	246,436,568.71
六、期末现金及现金等价物余额		382,028,492.73	215,668,740.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,373,049.22		2,128,204,585.36	3,307,824,810.94	332,631,863.73	3,640,456,674.67
加：会计政策变更									3,105.70		-200,457.80	-197,352.10	5,493.35	-191,858.75
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,376,154.92		2,128,004,127.56	3,307,627,458.84	332,637,357.08	3,640,264,815.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,432,000.00				-73,699,850.60				8,070,066.15		313,190,701.18	313,992,916.73	103,346,072.44	417,338,989.17
（一）综合收益总额											521,143,750.07	521,143,750.07	61,841,819.24	582,985,569.31
（二）所有者投入和减少资本					-8,187,727.66							-8,187,727.66	68,335,088.24	60,147,360.58
1、所有者投入的普通股													8,818,254.00	8,818,254.00
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					-8,187,727.66							-8,187,727.66		-8,187,727.66
4、其他													59,516,834.24	59,516,834.24
（三）利润分配									8,070,066.15		-207,953,048.89	-199,882,982.74	-26,830,835.04	-226,713,817.78
1、提取盈余公积									18,621,848.89		-18,621,848.89			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-189,331,200.00	-189,331,200.00	-26,830,835.04	-216,162,035.04
4、其他									-10,551,782.74			-10,551,782.74		-10,551,782.74
（四）所有者权益内部结转	66,432,000.00				-66,432,000.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	66,432,000.00				-66,432,000.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					919,877.06							919,877.06		919,877.06
四、本期期末余额	398,592,000.00				698,387,325.76				83,446,221.07		2,441,194,828.74	3,621,620,375.57	435,983,429.52	4,057,603,805.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,966,903.12		1,743,149,914.45	2,880,588,726.04	212,120,971.60	3,092,709,697.64
加：会计政策变更									4,370.07		-229,016.49	-224,646.42	-62,148.56	-286,794.98
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	276,800,000.00				823,671,908.47				36,971,273.19		1,742,920,897.96	2,880,364,079.62	212,058,823.04	3,092,422,902.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,360,000.00				-51,584,732.11				38,404,881.73		385,083,229.60	427,263,379.22	120,578,534.04	547,841,913.26
（一）综合收益总额											494,348,910.69	494,348,910.69	62,606,362.36	556,955,273.05
（二）所有者投入和减少资本					3,775,267.89							3,775,267.89	85,070,629.92	88,845,897.81
1、所有者投入的普通股													2,010,000.00	2,010,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,775,267.89							3,775,267.89		3,775,267.89
4、其他													83,060,629.92	83,060,629.92
（三）利润分配									38,404,881.73		-109,265,681.09	-70,860,799.36	-27,098,458.24	-97,959,257.60
1、提取盈余公积									38,404,881.73		-38,404,881.73			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-70,860,799.36	-70,860,799.36	-27,098,458.24	-97,959,257.60
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	55,360,000.00				-55,360,000.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	55,360,000.00				-55,360,000.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,376,154.92		2,128,004,127.56	3,307,627,458.84	332,637,357.08	3,640,264,815.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,051,663.50	427,063,423.30	1,599,122,967.62
加：会计政策变更									3,105.70	27,951.31	31,057.01
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,054,769.20	427,091,374.61	1,599,154,024.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,432,000.00				-67,549,114.28				18,621,848.89	-21,734,559.99	-4,229,825.38
（一）综合收益总额										186,218,488.90	186,218,488.90
（二）所有者投入和减少资本					-2,036,991.34						-2,036,991.34
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					-2,036,991.34						-2,036,991.34
4．其他											
（三）利润分配									18,621,848.89	-207,953,048.89	-189,331,200.00
1．提取盈余公积									18,621,848.89	-18,621,848.89	
2．对所有者（或股东）的分配										-189,331,200.00	-189,331,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	66,432,000.00				-66,432,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	66,432,000.00				-66,432,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					919,877.06						919,877.06
四、本期期末余额	398,592,000.00				696,298,766.54				94,676,618.09	405,356,814.62	1,594,924,199.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,645,517.40	152,268,907.74	1,285,025,114.23
加：会计政策变更									4,370.07	39,330.63	43,700.70
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	276,800,000.00				818,310,689.09				37,649,887.47	152,308,238.37	1,285,068,814.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,360,000.00				-54,462,808.27				38,404,881.73	274,783,136.24	314,085,209.70
（一）综合收益总额										384,048,817.33	384,048,817.33
（二）所有者投入和减少资本					897,191.73						897,191.73
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					897,191.73						897,191.73
4．其他											
（三）利润分配									38,404,881.73	-109,265,681.09	-70,860,799.36
1．提取盈余公积									38,404,881.73	-38,404,881.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-70,860,799.36	-70,860,799.36
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	55,360,000.00				-55,360,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	55,360,000.00				-55,360,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,054,769.20	427,091,374.61	1,599,154,024.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 39,859.2 万股，注册资本为 39,859.2 万元，公司注册地：安徽省安庆市岳西县天馨大道筑梦小镇电商产业园 5 号楼。总部地址： 广东省深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司
北京玉禾田环境管理服务有限公司
上海玉禾田环境管理服务有限公司
广州玉禾田环境发展有限公司
成都玉禾田环境管理服务有限公司
湖南玉禾田环境事业发展有限公司
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司
海口玉禾田环境服务有限公司
儋州玉禾田环境工程有限公司
南昌县玉禾田环境事业有限公司
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司
广西南宁玉禾田环境工程有限公司
深圳瀛润综合服务有限公司
深圳美好城市咨询设计有限公司
青岛同辉玉禾田城市服务有限公司
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司
株洲玉禾田城市运营管理有限公司
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公司
定远县玉禾田智慧城市运营有限公司
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司
福州玉禾田环境服务有限公司
锦州玉禾田生态环境发展有限公司
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司
陵水玉禾田环境工程有限公司
云和玉禾田智慧城市运营有限公司
山东鲁玉环卫服务有限公司
陕西玉禾田建设工程有限公司
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司
高密鲁玉智慧城市服务有限公司
沈阳玉禾田物业服务有限公司
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司
海口市海玉盟园林科技有限公司

子公司名称
包头市青禾源城市环境管理有限公司
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司
秦皇岛骥玉环境工程有限公司
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司
德州鲁玉城市服务有限公司
佛山顺玉智慧城市运营有限公司
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司
定安海玉盟环境工程有限公司
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司
天津津玉智慧城市运营管理有限公司
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司
张家港苏玉城市服务有限公司
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司
张家港江玉城市服务有限公司
汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司
固安骥玉环境工程有限公司
伊宁市新玉城市环境服务有限公司
株洲湘玉城市运营管理有限公司
九江星玉智慧城市运营管理有限公司
包头市玉青城市环境服务有限公司
白沙玉禾田环境工程有限公司
吉林通玉智慧城市发展有限公司
吉林通玉保安服务有限公司
赣州美净环境管理有限公司
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司
阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司
佛山市安禾智慧城市管理有限公司
贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司
吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司
九江庐玉智慧城市运营管理有限公司
沛县玉禾田城市服务有限公司
三明市建宁玉竹环境绿化有限公司

子公司名称
连云港苏玉城市服务有限公司
湖南湘玉城市运营管理有限公司
定南宝玉环境管理有限公司
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司
海南玉禾田环境事业发展有限公司
福建玉禾田环境事业发展有限公司
江西玉禾田环境事业发展有限公司
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司
天津玉禾田环境发展有限公司
山东玉禾田环境发展有限公司
银川玉禾田环境发展有限公司
定南玉禾田环境发展有限公司
琼海玉禾田环境服务有限公司
澄迈玉禾田环境服务有限公司
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司
赣州玉禾田环境事业发展有限公司
岳西县玉禾田环境发展有限公司
宜良玉禾田环境发展有限公司
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司
沈阳玉禾田环境发展有限公司
沈阳玉禾田环境管理有限公司
沈阳玉禾田环境清洁有限公司
大庆玉禾田环境发展有限公司
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司
萍乡玉禾田环境发展有限公司
新沂玉禾田环境发展有限公司
宜春玉禾田环境发展有限公司
石河子市玉禾田环境发展有限公司
九江玉禾田环境发展有限公司
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司
潍坊玉禾田环境工程有限公司
寻乌玉禾田环境管理有限公司
九江经开区玉禾田环境发展有限公司
大庆市庆禾润科技发展有限公司
海口玉禾田城市公共服务有限公司
湖南天长玉禾田物业管理有限公司

子公司名称
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司
太湖玉禾田环境发展有限公司
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司
大连玉禾田清洁服务有限公司
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司
成都玉禾田城市运营服务有限公司
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司
澄迈玉禾田园林科技有限公司
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司
滨州玉禾田城市服务有限公司
深圳市晓润科技有限公司
深圳禾城智行科技有限公司
深圳市禾能汇充科技有限公司
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司
深圳绿源智谷科技环境有限公司
深圳绿达环境工程技术有限公司
琼中玉禾田环境工程有限公司
玉禾田（深圳）环境投资有限公司
深圳永恒光智慧科技集团有限公司
深圳市深中源实业有限公司
深圳市惠丰达建设工程有限公司
深圳鹏安达智能工程有限公司
吉安市勇恒光智慧科技有限公司
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司
七台河市城投公共环境服务有限公司
佛山乐禾智慧城市管理有限公司
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司
上海玉禾田特来电环境科技有限公司
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司
乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司
乌鲁木齐万泽高洁城市综合服务有限公司
乌鲁木齐高洁万亩绿心城市服务有限公司
乌鲁木齐高洁城市服务有限公司
伊宁县高洁城市综合服务有限公司
博州高洁城市环境服务有限公司

子公司名称
哈密市高洁城市服务有限公司
霍城高洁城市环境服务有限公司
重庆云港环境绿化工程有限公司
重庆市城口县高洁城市环境服务有限公司
重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司
巴州高洁环境绿化工程有限公司
和硕高洁环境绿化工程有限公司
尉犁高洁环境绿化工程有限公司
巴州高洁物业服务有限公司
博湖县高洁城市环境服务有限公司
墨玉县高洁环境绿化工程有限公司
策勒县高洁城市环卫服务有限公司
民丰县高洁环境绿化工程有限公司
于田县高洁环境绿化工程有限公司
阿勒泰高洁城市环卫服务有限公司
玛纳斯高洁城市环卫服务有限公司
伊吾高洁城市综合服务有限公司
五家渠高洁城市综合服务有限公司
高洁环卫服务（天津）有限公司
宁夏高洁城市环境服务有限责任公司
海原县高洁智慧城市运营管理有限公司
西藏高洁环境绿化工程有限公司
西藏那曲高洁城市服务有限公司
陕西高洁环境有限公司
广饶鲁玉环境服务有限公司
山西玉禾田城市公共服务有限公司
湖南永恒光智慧科技有限公司
景德镇市光享智慧科技有限公司
德州汉特能源科技有限公司
深圳市禾荣智慧物业服务有限公司
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

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

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分应收款项、合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备（除作业车辆外）	年限平均法	8	5.00	11.88
作业车辆及设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3、固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 **暂停资本化期间**

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

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

1、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为受益期内。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 物业管理收入和传统城市运营收入

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

② PPP 模式的市政环卫收入

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

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

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

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

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

1）提供劳务服务收入

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

2）BOT/TOT 利息收入

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

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助以外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单

项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产	155,521.43	43,700.70
	递延所得税负债	442,316.41	
	盈余公积	4,370.07	4,370.07
	未分配利润	-229,016.49	39,330.63
	少数股东权益	-62,148.56	
	所得税费用	286,794.98	-43,700.70

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产	643,649.60	320,263.38	52,574.30	31,057.01
	递延所得税负债	281,232.52	512,122.13		
	盈余公积	5,257.43	3,105.70	5,257.43	3,105.70
	未分配利润	453,106.00	-200,457.80	47,316.87	27,951.31
	少数股东权益	-95,946.35	5,493.35		
	所得税费用	-457,353.31	-94,936.23	-39,930.61	12,643.69

2、 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

本公司及下属子公司本年度的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
玉禾田环境发展集团股份有限公司	25.00
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司	25.00
北京玉禾田环境管理服务有限公司	25.00
上海玉禾田环境管理服务有限公司	20.00
广州玉禾田环境发展有限公司	25.00
成都玉禾田环境管理服务有限公司	25.00
湖南玉禾田环境事业发展有限公司	20.00
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司	25.00
海口玉禾田环境服务有限公司	25.00
儋州玉禾田环境工程有限公司	25.00
南昌县玉禾田环境事业有限公司	25.00
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司	20.00
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司	20.00
广西南宁玉禾田环境工程有限公司	25.00
深圳瀛润综合服务有限公司	25.00
深圳美好城市咨询设计有限公司	15.00
青岛同辉玉禾田城市服务有限公司	25.00
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司	25.00
株洲玉禾田城市运营管理有限公司	25.00
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司	25.00
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公司	25.00
定远县玉禾田智慧城市运营有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司	25.00
福州玉禾田环境服务有限公司	25.00
锦州玉禾田生态环境发展有限公司	25.00
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司	25.00
陵水玉禾田环境工程有限公司	20.00
云和玉禾田智慧城市运营有限公司	25.00
山东鲁玉环卫服务有限公司	25.00
陕西玉禾田建设工程有限公司	25.00
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司	20.00
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司	20.00
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司	25.00
高密鲁玉智慧城市服务有限公司	25.00
沈阳玉禾田物业服务有限公司	20.00
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司	25.00
海口市海玉盟园林科技有限公司	25.00
包头市青禾源城市环境管理有限公司	25.00
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司	25.00
秦皇岛骥玉环境工程有限公司	25.00
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司	25.00
德州鲁玉城市服务有限公司	20.00
佛山顺玉智慧城市运营有限公司	25.00
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
定安海玉盟环境工程有限公司	25.00
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司	20.00
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司	20.00
天津津玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司	20.00
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
张家港苏玉城市服务有限公司	20.00
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司	20.00
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
张家港江玉城市服务有限公司	25.00
汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司	20.00
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司	25.00
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
固安骥玉环境工程有限公司	25.00
伊宁市新玉城市环境服务有限公司	25.00
株洲湘玉城市运营管理有限公司	25.00
九江星玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
包头市玉青城市环境服务有限公司	20.00
白沙玉禾田环境工程有限公司	25.00
吉林通玉智慧城市发展有限公司	20.00
吉林通玉保安服务有限公司	20.00
赣州美净环境管理有限公司	20.00
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司	25.00
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	25.00
贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司	25.00
九江庐玉智慧城市运营管理有限公司	25.00
沛县玉禾田城市服务有限公司	25.00
三明市建宁玉竹环境绿化有限公司	20.00
连云港苏玉城市服务有限公司	25.00
湖南湘玉城市运营管理有限公司	20.00
定南宝玉环境管理有限公司	25.00
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司	25.00
海南玉禾田环境事业发展有限公司	25.00
福建玉禾田环境事业发展有限公司	25.00
江西玉禾田环境事业发展有限公司	20.00
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司	20.00
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司	20.00
天津玉禾田环境发展有限公司	25.00
山东玉禾田环境发展有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
银川玉禾田环境发展有限公司	25.00
定南玉禾田环境发展有限公司	25.00
琼海玉禾田环境服务有限公司	25.00
澄迈玉禾田环境服务有限公司	25.00
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司	20.00
赣州玉禾田环境事业发展有限公司	15.00
岳西县玉禾田环境发展有限公司	25.00
宜良玉禾田环境发展有限公司	25.00
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	25.00
沈阳玉禾田环境发展有限公司	25.00
沈阳玉禾田环境管理有限公司	25.00
沈阳玉禾田环境清洁有限公司	25.00
大庆玉禾田环境发展有限公司	25.00
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司	25.00
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司	15.00
萍乡玉禾田环境发展有限公司	25.00
新沂玉禾田环境发展有限公司	25.00
宜春玉禾田环境发展有限公司	25.00
石河子市玉禾田环境发展有限公司	25.00
九江玉禾田环境发展有限公司	25.00
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司	25.00
潍坊玉禾田环境工程有限公司	25.00
寻乌玉禾田环境管理有限公司	25.00
九江经开区玉禾田环境发展有限公司	25.00
大庆市庆禾润科技发展有限公司	25.00
海口玉禾田城市公共服务有限公司	25.00
湖南天长玉禾田物业管理有限公司	20.00
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	25.00
太湖玉禾田环境发展有限公司	25.00
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司	20.00
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司	25.00
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
大连玉禾田清洁服务有限公司	20.00
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司	25.00
成都玉禾田城市运营服务有限公司	20.00
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司	20.00
澄迈玉禾田园林科技有限公司	15.00
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司	20.00
滨州玉禾田城市服务有限公司	25.00
深圳市晓润科技有限公司	25.00
深圳禾城智行科技有限公司	20.00
深圳市禾能汇充科技有限公司	25.00
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	25.00
深圳绿源智谷科技环境有限公司	15.00
深圳绿达环境工程技术有限公司	15.00
琼中玉禾田环境工程有限公司	20.00
玉禾田（深圳）环境投资有限公司	20.00
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	15.00
深圳市深中源实业有限公司	20.00
深圳市惠丰达建设工程有限公司	25.00
深圳鹏安达智能工程有限公司	20.00
吉安市勇恒光智慧科技有限公司	20.00
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司	20.00
七台河市城投公共环境服务有限公司	25.00
佛山乐禾智慧城市管理有限公司	20.00
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司	20.00
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司	20.00
上海玉禾田特来电环境科技有限公司	25.00
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	15.00
乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司	25.00
乌鲁木齐万泽高洁城市综合服务有限公司	20.00
乌鲁木齐高洁万亩绿心城市服务有限公司	20.00
乌鲁木齐高洁城市服务有限公司	20.00
伊宁县高洁城市综合服务有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
博州高洁城市环境服务有限公司	25.00
哈密市高洁城市服务有限公司	20.00
霍城高洁城市环境服务有限公司	20.00
重庆云港环境绿化工程有限公司	20.00
重庆市城口县高洁城市环境服务有限公司	20.00
重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司	25.00
巴州高洁环境绿化工程有限公司	25.00
和硕高洁环境绿化工程有限公司	20.00
尉犁高洁环境绿化工程有限公司	20.00
巴州高洁物业服务有限公司	20.00
博湖县高洁城市环境服务有限公司	20.00
墨玉县高洁环境绿化工程有限公司	25.00
策勒县高洁城市环卫服务有限公司	25.00
民丰县高洁环境绿化工程有限公司	20.00
于田县高洁环境绿化工程有限公司	25.00
阿勒泰高洁城市环卫服务有限公司	25.00
玛纳斯高洁城市环卫服务有限公司	20.00
伊吾高洁城市综合服务有限公司	25.00
五家渠高洁城市综合服务有限公司	25.00
高洁环卫服务（天津）有限公司	20.00
宁夏高洁城市环境服务有限责任公司	20.00
海原县高洁智慧城市运营管理有限公司	20.00
西藏高洁环境绿化工程有限公司	20.00
西藏那曲高洁城市服务有限公司	20.00
陕西高洁环境有限公司	20.00
广饶鲁玉环境服务有限公司	25.00
山西玉禾田城市公共服务有限公司	25.00
湖南永恒光智慧科技有限公司	25.00
景德镇市光享智慧科技有限公司	25.00
德州汉特能源科技有限公司	25.00
深圳市禾荣智慧物业服务有限公司	25.00
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司	25.00

(二) 税收优惠

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》的通知（财 税〔2009〕166 号）的规定，公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、节能减排技术改造等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据税局备案及实际项目进度情况，公司之下属子公司 2023 年度从事公共污水处理及公共垃圾处理业务取得的收益符合税收政策相关标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

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

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司取得高新技术企业证书后，按 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。深圳绿源智谷科技环境有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得国家高新技术企业资格，证书编号 GR202344207312；深圳绿达环境工程技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得国家高新技术企业资格，证书编号 GR202144207997；深圳永恒光智慧科技集团有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得国家高新技术企业资格，证书编号：GR202144203425；重庆高洁环境绿化工程集团有限公司于 2021 年 11 月 12 日取得国家高新技术企业资格，证书编号：GR202151100095。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	332,702.26	160,839.31
银行存款	1,112,299,921.11	1,011,906,862.49
其他货币资金	8,445,156.11	5,727,359.01
合计	1,121,077,779.48	1,017,795,060.81
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,725,000.00	2,699,950.00
诉讼冻结资金	2,813,384.09	3,027,409.01
票据保证金	1,047,384.67	
银行额度冻结资金	1,859,387.35	
合计	8,445,156.11	5,727,359.01

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		864,894.10
商业承兑汇票	1,383,063.61	1,766,818.30
合计	1,383,063.61	2,631,712.40

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,415,271.76	100.00	32,208.15	2.28	1,383,063.61	2,730,772.63	100.00	99,060.23	3.63	2,631,712.40
其中：										
银行承兑汇票						910,414.84	33.34	45,520.74	5.00	864,894.10
商业承兑汇票	1,415,271.76	100.00	32,208.15	2.28	1,383,063.61	1,820,357.79	66.66	53,539.49	2.94	1,766,818.30
合计	1,415,271.76	100.00	32,208.15		1,383,063.61	2,730,772.63	100.00	99,060.23		2,631,712.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,415,271.76	32,208.15	2.28
合计	1,415,271.76	32,208.15	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	45,520.74	-45,520.74				
商业承兑汇票	53,539.49	-21,331.34				32,208.15
合计	99,060.23	-66,852.08				32,208.15

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,618,006.50	
商业承兑汇票		428,241.08
合计	42,618,006.50	428,241.08

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,846,284,532.60	2,014,739,067.08
其中：0-3个月（含3个月）	1,575,147,938.29	1,306,986,905.77
4-12个月（含12个月）	1,271,136,594.31	707,752,161.31
1-2年（含2年）	388,101,524.22	264,127,415.65
2-3年（含3年）	130,480,454.33	48,909,659.84
3-4年（含4年）	49,104,007.59	35,092,125.33
4-5年（含5年）	28,878,395.03	7,422,309.45
5年以上	4,176,152.98	102,387.91
小计	3,447,025,066.75	2,370,392,965.26
减：坏账准备	180,845,886.04	99,784,952.38
合计	3,266,179,180.71	2,270,608,012.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,973,102.71	0.06	1,973,102.71	100.00		11,738,939.72	0.50	11,738,939.72	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,445,051,964.04	99.94	178,872,783.33	5.19	3,266,179,180.71	2,358,654,025.54	99.50	88,046,012.66	3.73	2,270,608,012.88
其中：										
风险组合	3,445,051,964.04	99.94	178,872,783.33	5.19	3,266,179,180.71	2,358,654,025.54	99.50	88,046,012.66	3.73	2,270,608,012.88
合计	3,447,025,066.75	100.00	180,845,886.04		3,266,179,180.71	2,370,392,965.26	100.00	99,784,952.38		2,270,608,012.88

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳西部义乌小商品城有限公司	897,900.00	897,900.00	100.00	预计无法收回
浮梁县市政服务中心	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回
宁波市俊悦保洁有限公司	298,125.00	298,125.00	100.00	预计无法收回
彰武县住房和城乡建设局	274,000.00	274,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市迈科科技有限公司	193,077.71	193,077.71	100.00	预计无法收回
合计	1,973,102.71	1,973,102.71		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月（含 3 个月）	1,575,197,938.29		
4-12 个月（含 12 个月）	1,271,086,594.31	63,554,329.81	5.00
1-2 年（含 2 年）	388,094,924.22	38,809,492.49	10.00
2-3 年（含 3 年）	130,213,054.33	26,042,610.90	20.00
3-4 年（含 4 年）	48,794,007.59	24,397,003.84	50.00
4-5 年（含 5 年）	27,980,495.03	22,384,396.02	80.00
5 年以上	3,684,950.27	3,684,950.27	100.00
合计	3,445,051,964.04	178,872,783.33	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,738,939.72	625,000.00	86,844.23	10,303,992.78		1,973,102.71
按组合计提坏账准备	88,046,012.66	84,091,698.64			6,735,072.03	178,872,783.33
合计	99,784,952.38	84,716,698.64	86,844.23	10,303,992.78	6,735,072.03	180,845,886.04

说明：其他变动主要是本期收购重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及其子公司导致的变化。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,303,992.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
琼海市综合行政执法局	服务费	10,262,992.78	确定无法收回	内部签报流程	否
合计		10,262,992.78			

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
第一名	300,834,493.02		300,834,493.02	8.57	26,759,363.91
第二名	154,848,781.72	46,215,763.18	201,064,544.90	5.73	7,188,299.32
第三名	155,204,610.61		155,204,610.61	4.42	11,163,985.55
第四名	143,730,769.07		143,730,769.07	4.09	38,428,450.94
第五名	100,078,458.03		100,078,458.03	2.85	5,786,417.67
合计	854,697,112.45	46,215,763.18	900,912,875.63	25.66	89,326,517.39

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	647,342.82	1,650,524.80
合计	647,342.82	1,650,524.80

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,650,524.80	4,193,763.98	5,056,945.96	-140,000.00	647,342.82	
合计	1,650,524.80	4,193,763.98	5,056,945.96	-140,000.00	647,342.82	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	5,258,945.03	100.00	13,171,975.87	100.00
合计	5,258,945.03	100.00	13,171,975.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	564,267.60	10.73
第二名	540,000.00	10.27
第三名	276,000.00	5.25
第四名	250,000.00	4.75
第五名	233,865.24	4.45
合计	1,864,132.84	35.45

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	347,576,343.76	270,090,960.12
合计	347,576,343.76	270,090,960.12

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	125,963,730.83	124,847,053.42
1-2年（含2年）	107,193,259.97	54,444,557.50
2-3年（含3年）	44,919,047.67	56,941,428.39
3-4年（含4年）	59,079,875.16	13,296,986.14
4-5年（含5年）	1,874,875.38	24,587,734.95
5年以上	17,124,280.89	859,671.00
小计	356,155,069.90	274,977,431.40
减：坏账准备	8,578,726.14	4,886,471.28
合计	347,576,343.76	270,090,960.12

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	680,067.86	0.19	680,067.86	100.00		692,285.46	0.25	692,285.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	355,475,002.04	99.81	7,898,658.28	2.22	347,576,343.76	274,285,145.94	99.75	4,194,185.82	1.53	270,090,960.12
其中：										
风险组合	83,361,614.97	23.41	7,898,658.28	9.48	75,462,956.69	48,192,612.81	17.53	4,194,185.82	8.70	43,998,426.99
性质组合	272,113,387.07	76.40			272,113,387.07	226,092,533.13	82.22			226,092,533.13
合计	356,155,069.90	100.00	8,578,726.14		347,576,343.76	274,977,431.40	100.00	4,886,471.28		270,090,960.12

单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	680,067.86	680,067.86	100.00	预计无法收回
合计	680,067.86	680,067.86		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	53,257,508.70	2,662,875.49	5.00
1-2年（含2年）	16,338,158.49	1,633,815.85	10.00
2-3年（含3年）	12,340,841.56	2,468,168.30	20.00
3-4年（含4年）	90,293.42	45,146.71	50.00
4-5年（含5年）	1,230,804.38	984,643.51	80.00
5年以上	104,008.42	104,008.42	100.00
合计	83,361,614.97	7,898,658.28	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,194,185.82		692,285.46	4,886,471.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,176,878.16			2,176,878.16
本期转回			12,217.60	12,217.60
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,527,594.30			1,527,594.30
期末余额	7,898,658.28		680,067.86	8,578,726.14

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	692,285.46		12,217.60			680,067.86
按组合计提坏账准备	4,194,185.82	2,176,878.16			1,527,594.30	7,898,658.28
合计	4,886,471.28	2,176,878.16	12,217.60		1,527,594.30	8,578,726.14

说明：其他变动主要是本期收购重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及其子公司导致的变化。

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	274,241,682.87	223,413,028.64
个人借款和备用金	8,356,796.08	8,194,293.92
社保公积金个人承担部分	15,577,395.12	11,744,607.18
往来款	28,009,753.07	23,625,501.66
单位借款及利息	29,969,442.76	8,000,000.00
合计	356,155,069.90	274,977,431.40

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	55,000,000.00	3-4 年	15.44	
第二名	押金、保证金	30,000,000.00	1 年以内	8.42	
第三名	押金、保证金	21,723,000.00	2-3 年	6.10	
第四名	押金、保证金	20,000,000.00	1-2 年	5.62	
第五名	单位借款及利息	18,419,442.76	1 年以内	5.17	920,972.14
合计		145,142,442.76		40.75	920,972.14

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,925,673.19		20,925,673.19	17,188,318.49		17,188,318.49
合同履约成本	19,105,981.33		19,105,981.33	26,676,918.89		26,676,918.89
合计	40,031,654.52		40,031,654.52	43,865,237.38		43,865,237.38

2、 期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化的情况

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	64,773,090.67	12,532,880.44	52,240,210.23	80,083,162.84	9,551,056.83	70,532,106.01
合计	64,773,090.67	12,532,880.44	52,240,210.23	80,083,162.84	9,551,056.83	70,532,106.01

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	64,773,090.67	100.00	12,532,880.44	19.35	52,240,210.23	80,083,162.84	100.00	9,551,056.83	11.93	70,532,106.01
其中：										
风险组合	64,773,090.67	100.00	12,532,880.44	19.35	52,240,210.23	80,083,162.84	100.00	9,551,056.83	11.93	70,532,106.01
合计	64,773,090.67	100.00	12,532,880.44		52,240,210.23	80,083,162.84	100.00	9,551,056.83		70,532,106.01

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备	9,551,056.83	2,981,823.61			12,532,880.44
合计	9,551,056.83	2,981,823.61			12,532,880.44

5、 本期无实际核销的合同资产情况

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	114,178,882.36	93,424,002.81
一年内到期的其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	134,178,882.36	113,424,002.81

其中，一年内到期的长期应收款明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	144,687,433.96	107,026,146.09
减：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	14,873,271.26	7,071,822.49
减：长期应收款减值准备	15,635,280.34	6,530,320.79
合计	114,178,882.36	93,424,002.81

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊保险费、租赁费、油费及其他	70,798,882.82	50,488,871.76
待抵扣进项税及预缴税金	60,461,715.55	46,042,412.49
合计	131,260,598.37	96,531,284.25

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款原值	489,794,656.00	15,635,280.34	474,159,375.66	299,984,061.79	6,530,320.79	293,453,741.00	
减：未实现融资收益	118,608,226.46		118,608,226.46	50,855,635.06		50,855,635.06	
小计	371,186,429.54	15,635,280.34	355,551,149.20	249,128,426.73	6,530,320.79	242,598,105.94	
减：一年内到期部分	129,814,162.70	15,635,280.34	114,178,882.36	99,954,323.60	6,530,320.79	93,424,002.81	0%-26.41%
合计	241,372,266.84		241,372,266.84	149,174,103.13		149,174,103.13	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	489,794,656.00	100.00	15,635,280.34	3.19	474,159,375.66	299,984,061.79	100.00	6,530,320.79	2.18	293,453,741.00
其中：										
无风险组合	391,865,019.56	80.01			391,865,019.56	222,754,843.18	74.26			222,754,843.18
风险组合	97,929,636.44	19.99	15,635,280.34	15.97	82,294,356.10	77,229,218.61	25.74	6,530,320.79	8.46	70,698,897.82
合计	489,794,656.00	100.00	15,635,280.34		474,159,375.66	299,984,061.79	100.00	6,530,320.79		293,453,741.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月	33,376,698.44		
4-12 个月	9,605,365.23	480,268.26	5.00
1-2 年	24,328,562.92	2,432,856.29	10.00
2-3 年	12,897,297.13	2,579,459.43	20.00
3-4 年	13,448,912.74	6,724,456.37	50.00
4-5 年	4,272,799.98	3,418,239.99	80.00
合计	97,929,636.44	15,635,280.34	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	6,530,320.79	9,104,959.55				15,635,280.34
合计	6,530,320.79	9,104,959.55				15,635,280.34

4、 本期无实际核销的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1.联营企业												
深圳伏泰智慧环境有限公司	162,491.65				56,425.63						218,917.28	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	34,056,128.21				2,812,408.98						36,868,537.19	
山东高速（深圳）投资有限公司	308,656,385.28			308,656,385.28								
深圳市深时环卫装备技术有限公司	297,805.21			297,805.21								
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司	19,075,506.64	19,075,506.64									19,075,506.64	19,075,506.64
坎德拉（深圳）智能科技有限公司			50,000,000.00		-3,330,444.84						46,669,555.16	
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	42,000,000.00		153,000,000.00		7,754,684.20		919,877.06			-203,674,561.26		
蓝禾智慧（山东）			2,842,000.00		292,076.73						3,134,076.73	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本月增减变动								期末余额	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		
城市服务有限公司												
小计	404,248,316.99	19,075,506.64	205,842,000.00	308,954,190.49	7,585,150.70		919,877.06			-203,674,561.26	105,966,593.00	19,075,506.64
合计	404,248,316.99	19,075,506.64	205,842,000.00	308,954,190.49	7,585,150.70		919,877.06			-203,674,561.26	105,966,593.00	19,075,506.64

其他说明：

1、公司于 2023 年 7 月 19 日与山东高速股份有限公司签订股权转让协议，将其持有的山东高速(深圳)投资有限公司 45%的股权以 296,700,000.00 元的价格转让给山东高速股份有限公司，以上相关股权交易于 2023 年 9 月 15 日完成股权交割，玉禾田不再对上述已转让的股份享有任何权益。

2、深圳市深时环卫装备技术有限公司与 2023 年 9 月 1 日办理注销登记，并于注销前与玉禾田环境发展集团股份有限公司、淄博临淄玉禾田环境工程有限公司和成都智通众城企业管理咨询合伙企业(有限合伙)就公司账面截至 2023 年 3 月 31 日的剩余财产签订《应收/应付款项处置及注销清算剩余资产分配协议》，协议约定取得剩余财产分配金额 160,700.33 元，账面投资金额 297,805.21 元，确认投资收益-137,104.88 元。

3、公司与重庆高洁环境绿化工程集团有限公司签订《关于重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之股权转让协议》约定取得公司 65%股权，享有公司 65%的表决权。公司自 2023 年 10 月 31 日起将被投资单位纳入合并报表范围，相关信息详见本附注六、合并范围的变更、（一）非同一控制下企业合并。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	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
非上市公司股权	735,000.00	735,000.00						
合计	735,000.00	735,000.00						

2、 本期不存在终止确认的情况

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	11,054,129.30	11,054,129.30
（2）本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额	11,054,129.30	11,054,129.30
—处置	11,054,129.30	11,054,129.30
（4）期末余额		
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	7,045,178.80	7,045,178.80
（2）本期增加金额	218,749.60	218,749.60
—计提或摊销	218,749.60	218,749.60
（3）本期减少金额	7,263,928.40	7,263,928.40
—处置	7,263,928.40	7,263,928.40
（4）期末余额		
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值		
（2）上年年末账面价值	4,008,950.50	4,008,950.50

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,068,242,448.61	915,385,775.69
固定资产清理		
合计	1,068,242,448.61	915,385,775.69

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	159,629,287.34	37,402,893.81	1,285,995,321.93	17,386,726.87	1,500,414,229.95
（2）本期增加金额	22,855,525.63	11,598,778.67	613,867,715.15	10,058,386.68	658,380,406.13
—购置		5,085,793.89	221,057,285.42	3,165,969.96	229,309,049.27
—在建工程转入			168,006.00		168,006.00
—企业合并增加	22,855,525.63	2,778,935.81	188,960,239.56	6,671,415.77	221,266,116.77
—使用权资产转入		3,711,771.56	198,604,956.05		202,316,727.61
—其他		22,277.41	5,077,228.12	221,000.95	5,320,506.48
（3）本期减少金额	69,287,736.97	4,781,403.66	37,215,212.45	801,968.21	112,086,321.29
—处置或报废		602,968.95	31,513,506.15	645,252.85	32,761,727.95
—处置子公司减少	68,466,686.76				68,466,686.76
—转至其他长期资产			5,701,706.30		5,701,706.30
—其他	821,050.21	4,178,434.71		156,715.36	5,156,200.28
（4）期末余额	113,197,076.00	44,220,268.82	1,862,647,824.63	26,643,145.34	2,046,708,314.79
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	17,551,792.72	15,400,185.96	540,822,811.82	11,253,663.76	585,028,454.26
（2）本期增加金额	7,189,703.95	8,952,484.97	405,920,764.13	8,850,267.00	430,913,220.05
—计提	6,104,066.46	4,099,689.02	219,441,220.75	3,667,315.46	233,312,291.69
—在建工程转入					
—企业合并增加	1,085,637.49	1,786,728.33	79,651,351.17	5,041,280.26	87,564,997.25
—使用权资产转入		3,024,609.55	105,129,521.99		108,154,131.54

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
—其他		41,458.07	1,698,670.22	141,671.28	1,881,799.57
（3）本期减少金额	7,826,360.65	904,465.66	28,033,761.11	711,220.71	37,475,808.13
—处置或报废		572,820.50	25,179,743.44	589,603.06	26,342,167.00
—处置子公司减少	7,046,362.96				7,046,362.96
—转至其他长期资产			2,854,017.67		2,854,017.67
—其他	779,997.69	331,645.16		121,617.65	1,233,260.50
（4）期末余额	16,915,136.02	23,448,205.27	918,709,814.84	19,392,710.05	978,465,866.18
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	96,281,939.98	20,772,063.55	943,938,009.79	7,250,435.29	1,068,242,448.61
（2）上年年末账面价值	142,077,494.62	22,002,707.85	745,172,510.11	6,133,063.11	915,385,775.69

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
作业车辆及设备	30,645,011.17	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿转移运输设备，目前产权过户尚在办理中。
运输设备	187,502.31	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿转移运输设备，目前产权过户尚在办理中。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,772,571.81		12,772,571.81			
合计	12,772,571.81		12,772,571.81			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昭通中心城市路灯改造工程	5,349,069.51		5,349,069.51			
克拉玛依独山子区路灯改造工程	7,423,502.30		7,423,502.30			
合计	12,772,571.81		12,772,571.81			

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	车辆租赁	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	129,223,951.58	179,922,412.58	309,146,364.16
（2）本期增加金额	29,347,535.73	27,862,469.22	57,210,004.95
—新增租赁	26,276,777.18	423,913.56	26,700,690.74
—企业合并增加	3,070,758.55	27,438,555.66	30,509,314.21
—重估调整			
（3）本期减少金额	30,393,071.81	202,516,113.44	232,909,185.25
—转出至固定资产		202,316,727.61	202,316,727.61
—处置	30,393,071.81	199,385.83	30,592,457.64
（4）期末余额	128,178,415.50	5,268,768.36	133,447,183.86
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	56,065,247.55	102,381,555.27	158,446,802.82
（2）本期增加金额	33,167,208.84	9,192,237.50	42,359,446.34
—计提	31,677,193.61	2,402,641.78	34,079,835.39
—企业合并增加	1,490,015.23	6,789,595.72	8,279,610.95
（3）本期减少金额	38,734,804.82	108,242,747.46	146,977,552.28
—转出至固定资产		108,154,131.54	108,154,131.54
—处置	38,734,804.82	88,615.92	38,823,420.74
（4）期末余额	50,497,651.57	3,331,045.31	53,828,696.88
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	77,680,763.93	1,937,723.05	79,618,486.98
（2）上年年末账面价值	73,158,704.03	77,540,857.31	150,699,561.34

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许经营权（PPP 项目）	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	438,039,908.47	9,140,276.85		447,180,185.32
（2）本期增加金额	4,807,549.23	100,000.00	596,917.71	5,504,466.94
—购置	4,807,549.23	100,000.00		4,907,549.23
—企业合并增加			596,917.71	596,917.71
（3）本期减少金额	188,000.00			188,000.00
—处置	188,000.00			188,000.00
（4）期末余额	442,659,457.70	9,240,276.85	596,917.71	452,496,652.26
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	191,344,138.05	4,430,602.99		195,774,741.04
（2）本期增加金额	37,180,258.01	651,747.64	596,917.71	38,428,923.36
—计提	37,180,258.01	651,747.64		37,832,005.65
—企业合并增加			596,917.71	596,917.71
（3）本期减少金额	114,311.31			114,311.31
—处置	114,311.31			114,311.31
（4）期末余额	228,410,084.75	5,082,350.63	596,917.71	234,089,353.09
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	214,249,372.95	4,157,926.22		218,407,299.17
（2）上年年末账面价值	246,695,770.42	4,709,673.86		251,405,444.28

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权

3、 期末无具有重要影响的单项知识产权

4、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	46,228,916.25			46,228,916.25
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,890,000.00			1,890,000.00
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	99,849,411.48			99,849,411.48
七台河市城投公共环境服务有限公司	4,279,614.52			4,279,614.52
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司		93,713,985.23		93,713,985.23
小计	152,247,942.25	93,713,985.23		245,961,927.48
减值准备				
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司		20,092,218.28		20,092,218.28
陕西山高玉禾田建设工程有限公司				
深圳永恒光智慧科技集团有限公司				
七台河市城投公共环境服务有限公司				
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司				
小计		20,092,218.28		20,092,218.28
账面价值	152,247,942.25	73,621,766.95		225,869,709.20

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

（1）深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司

①深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司及其下属子公司深圳绿源智谷科技环境有限公司、深圳绿达环境工程技术有限公司从事的业务均为垃圾分类相关的督导相关服务，故将其作为一个资产组进行商誉减值测试。

②基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。商誉减值测试情况如下：

深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司及其下属子公司垃圾分类督导服务提供商，为用户提供垃圾分类督导等服务，收入模式主要包括垃圾分类督导服务收入。资产组可收回金额取值于预计未来现金流量的现值估值，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2024]005-1号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于8,013.08万元，与包含完全商誉的资产组的账面价值11,952.73万元的差额按照持股比例51%计提减值准备2,009.22万元。

（2）深圳永恒光智慧科技集团有限公司

①深圳永恒光智慧科技集团有限公司及其下属子公司深圳市惠丰达建设工程有限公司、深圳市深中源实业有限公司、深圳鹏安达智能工程有限公司从事的业务主要为市政服务及工程相关的服务，故将其作为一个资产组进行商誉减值测试。

②基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。商誉减值测试情况如下：

深圳永恒光智慧科技集团有限公司及其下属子公司市政服务的提供商，为用户提供路灯维护、装饰工程等服务，收入模式主要包括路灯维护、装饰工程收入。资产组可收回金额取值于预计未来现金流量的现值估值，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2024] 005-2号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于26,926.51万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

（3）重庆高洁环境绿化工程集团有限公司

①重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及其下属子公司从事的业务主要为城市运营和物业管理，故将其作为一个资产组进行商誉减值测试。

②基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。商誉减值测试情况如下：

重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及其下属子公司市政服务的提供商，为用户提供公共区域的环境卫生综合管理等服务，收入模式主要包括城市运营和物业管理收入。资产组可收回金额取值于预计未来现金流量的现值估值，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2024] 005-3号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于32,931.61万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	119,527,275.05	80,130,768.61	39,396,506.44	5年	平均收入增长率：5.61%； 平均毛利率：23.99%； 税前折现率：13.09%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定； 折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%； 毛利率：26.86%； 税前折现率：13.09%。	增长率为0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,930,211.01	11,798,025.66		资质使用期间内	不适用	不适用	不适用	不适用
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	189,353,986.75	269,265,071.87		5年	平均收入增长率：7.94%； 平均毛利率：22.42%； 税前折现率：11.28%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定； 折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%； 毛利率：21.50%； 税前折现率：11.28%。	增长率为0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。
七台河市城投公共环境服务有限公司	54,851,573.91	58,252,747.07		5年	平均收入增长率：0.92%； 平均毛利率：9.05%； 税前折现率：9.84%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定； 折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%； 毛利率：9.79%； 税前折现率：9.84%。	增长率为0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	308,788,838.60	329,316,069.17		5 年	平均收入增长率：5.52%； 平均毛利率：18.28%； 税前折现率：11.25%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定； 折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%； 毛利率：17.53%； 税前折现率：11.25%。	增长率为 0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。
合计	674,451,885.32	748,762,682.38	39,396,506.44					

4、 业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	33,000,000.00	10,441,154.11	31.64	30,000,000.00	23,445,761.78	78.15	20,092,218.28	
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	350,000,000.00	386,527,704.05	110.44	280,000,000.00	216,217,928.52	77.22		
	45,000,000.00	46,727,448.28	103.84	38,000,000.00	33,019,876.45	86.89		
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	604,000,000.00	610,976,441.03	101.16					
	35,400,000.00	25,897,478.60	73.16					

其他说明：

1、以经审计后扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低者为计算依据；

2、深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司的业绩承诺指标为净利润，深圳永恒光智慧科技集团有限公司和重庆高洁环境绿化工程集团有限公司的业绩承诺指标 1 系营业收入、指标 2 系净利润；

3、深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司的业绩承诺期间为 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日；深圳永恒光智慧科技集团有限公司的业绩承诺期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；重庆高洁环境绿化工程集团有限公司的业绩承诺期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。以上业绩数据列示均为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日数据。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,063,544.13	8,002,046.70	6,440,013.30	9,147,156.10	9,478,421.43
停车场工程	18,859.01	5,481,095.17	1,148,873.84		4,351,080.34
智慧展厅	3,368,437.35		396,286.68		2,972,150.67
其他	76,103.08	4,547,326.07	190,873.80		4,432,555.35
合计	20,526,943.57	18,030,467.94	8,176,047.62	9,147,156.10	21,234,207.79

其他说明：

其他减少为本期处置深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司和深圳市金枫投资咨询有限公司引起的减少。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	197,707,118.60	44,562,436.17	136,594,711.57	27,501,191.51
预计负债-诉讼支出	3,913,678.11	726,543.56	3,769,724.97	893,429.05
预计负债-PPP 项目预计更新改造支出	132,632,473.91	31,571,353.80	134,763,237.51	32,107,561.17
预计负债-PPP 项目计提利息费用	87,275,580.52	20,497,988.40	78,912,703.54	18,565,004.46
无形资产-PPP 项目摊销差异	60,661,130.03	14,359,547.17	53,877,368.54	12,768,302.98
可弥补亏损	68,433,384.55	17,108,346.14	106,049,694.13	26,512,423.54
预提费用	1,226,250.00	306,562.50	215,586.30	5,389.66
租赁负债	74,958,942.67	18,344,199.70	96,331,672.97	22,789,099.57
合计	626,808,558.39	147,476,977.44	610,514,699.53	141,142,401.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-PPP 项目预计更新改造支出	132,632,473.91	31,571,353.80	134,763,237.51	32,107,561.17
固定资产-新购进的设备、器具一次性税前扣除	191,256,404.20	47,814,101.05	170,130,226.33	42,532,556.60
使用权资产	73,507,370.17	17,981,782.62	98,922,617.54	23,455,134.01
合计	397,396,248.28	97,367,237.47	403,816,081.38	98,095,251.78

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	71,269,167.94	76,207,809.50	77,599,498.17	63,542,903.77
递延所得税负债	71,269,167.94	26,098,069.53	77,599,498.17	20,495,753.61

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备及软件款	2,703,421.50		2,703,421.50	4,557,591.93		4,557,591.93
预付 PPP 项目设备款	8,923,841.95		8,923,841.95	6,693,987.72		6,693,987.72
合同取得成本	82,263,284.06		82,263,284.06	55,585,331.28		55,585,331.28
预付的房屋购置款	58,346,580.50		58,346,580.50			-
其他	57,825,751.00		57,825,751.00	58,985,848.20		58,985,848.20
合计	210,062,879.01		210,062,879.01	125,822,759.13		125,822,759.13

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	8,445,156.11	8,445,156.11	保函保证金、涉诉冻结款、票据保证金、银行额度冻结款	保函保证金受限金额 2,725,000.00 元；银行涉诉冻结资金 2,813,384.09 元；票据保证金受限金额 1,047,384.67 元；银行额度冻结资金 1,859,387.35 元。	5,727,359.01	5,727,359.01	保函保证金、涉诉冻结款	保函保证金受限金额 2,699,950.00 元；银行涉诉冻结资金 3,027,409.01 元。
固定资产	175,123,897.89	106,950,582.60	融资租赁资产		84,640,348.16	84,640,348.16	融资租赁资产	
应收账款	132,842,139.15	132,159,611.47	质押担保		322,135,750.43	322,135,750.43	质押担保	
合计	316,411,193.15	247,555,350.18			412,503,457.60	412,503,457.60		

应收账款质押担保说明：

1、2023 年 1 月 16 日，淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与山东临淄农村商业银行股份有限公司孙娄支行签订《流动资金借款合同》(编号:临农商流借字 2023 年第 0102109 号)。淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与临淄区综合行政执法局签订特许经营权合同产生的应收债权为质押物提供质押担保（编号：临农商应质字 2023 年第 0102009 号）。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值 99,611,191.36 元 。

2、2023 年 5 月 19 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及乌鲁木齐高洁城市服务有限公司与海翼商业保理（天津）有限公司签订《有追索权保理合同》(编号：HYBL-202305-00016-BL)。以乌鲁木齐高洁城市服务有限公司与第十二师五一农场城镇管理服务中心签订的《兵团五一新区（五一农场）市政环卫政府采购服务合同》产生的应收债权为质押物提供质押保理。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 1,211,854.47 元。

3、2023 年 7 月 6 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《最高额应收账款质押合同》（编号：信银渝贷字第 7420423013-2 号）。以重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与重庆市荣昌区城市管理局签订的《重庆市政府采购合同》（即《荣昌区城乡环卫一体化项目合同》）（合同编号：19C0087）产生的应收债权为质押物提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 9,731,324.55 元。

4、2023 年 7 月 6 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《最高额应收账款质押合同》（编号：信银渝贷字第 7420423013-1 号）。以重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与城口县住房和城乡建设委员会签订的《城口县城区清扫保洁市场化运作服务合同》产生的应收债权为质押物提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 4,347,944.85 元。

5、2023 年 9 月 1 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司与中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《最高额应收账款质押合同》（合同编号:【银乌【2023】最应质字/第【0744】号】），以重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)市容市政管理局签订的《乌鲁木齐高新区(新市区)向社会购买环卫保洁、滑雪、垃圾清运作业服务项目(B 标段)购买服务协议》产生的应收债权为质押物提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 0.00 元。

6、2023 年 9 月 1 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及霍城高洁城市环境服务有限公司与中信银行股份有限公司重庆星光支行签订《最高额应收账款质押合同》（合同编号:【银乌【2023】最应质字/第【0978】号】），以重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与霍城县住房和城乡建设局签订的《霍城县环卫服务外包项目服务合同》产生的应收债权为质押物提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 7,160,965.87 元。

7、2023 年 9 月 1 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及伊宁县高洁城市综合服务有限公司与中信银行股份有限公司重庆星光支行签订《最高额应收账款质押合同》（合同编号:【银乌【2023】最应质字/第【0745】号】，以重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与伊宁县住房和城乡建设局签订的《伊宁县城市公共服务市场化服务项目》产生的应收债权为质押物提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 10,025,650.37 元。

8、高洁环卫服务（天津）有限公司与中国农业银行股份有限公司天津东丽支行签订《权利质押合同》（合同编号：121000000000144257），以《中标合同》（编号：津采同【2023】296580 号）产生的应收债权为质押物提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 70,680.00 元。

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	807,781,027.78	678,000,000.00
质押贷款	11,220,800.00	20,000,000.00
质押+保证借款	80,066,666.68	20,000,000.00
票据融资	428,241.08	
信用借款	9,587,101.33	
合计	909,083,836.87	718,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,487,793.12	

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	495,904.30	
合计	3,983,697.42	

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	574,334,109.14	357,155,317.55
1-2年（含2年）	149,284,453.34	164,256,239.05
2-3年（含3年）	62,583,405.53	49,319,561.58
3年以上	19,728,727.88	1,972,785.00
合计	805,930,695.89	572,703,903.18

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费（不含增值税、不含租赁款）	11,089,123.89	22,670,180.80
合计	11,089,123.89	22,670,180.80

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	373,394,773.22	3,331,937,776.79	3,287,450,089.17	417,882,460.84
离职后福利-设定提存计划	1,219,813.81	193,258,167.21	192,912,808.96	1,565,172.06
辞退福利	495,781.43	5,481,421.57	4,747,103.73	1,230,099.27
合计	375,110,368.46	3,530,677,365.57	3,485,110,001.86	420,677,732.17

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	364,518,487.74	3,143,149,062.84	3,097,277,617.35	410,389,933.23
（2）职工福利费	4,035,943.25	42,100,667.24	42,230,702.58	3,905,907.91
（3）社会保险费	178,145.32	103,229,419.97	102,828,671.70	578,893.59
其中：医疗保险费	136,812.55	92,176,687.00	91,812,520.06	500,979.49
工伤保险费	41,332.77	9,054,538.95	9,017,957.62	77,914.10
生育保险费		1,998,194.02	1,998,194.02	
（4）住房公积金	720,981.80	20,514,668.09	20,894,616.00	341,033.89
（5）工会经费和职工教育经费	3,941,215.11	22,943,958.65	24,218,481.54	2,666,692.22
（6）短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（7）短期利润分享计划				
（8）劳务派遣				
合计	373,394,773.22	3,331,937,776.79	3,287,450,089.17	417,882,460.84

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,161,027.51	187,151,472.61	186,798,944.60	1,513,555.52
失业保险费	58,786.30	6,106,694.60	6,113,864.36	51,616.54
合计	1,219,813.81	193,258,167.21	192,912,808.96	1,565,172.06

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,548,528.54	17,093,046.47
企业所得税	89,575,578.78	82,425,659.44
城市维护建设税	1,317,324.62	1,220,371.04
个人所得税	1,323,167.61	1,437,490.87
教育费附加	976,016.12	911,828.93
其他	460,315.09	201,602.56
合计	117,200,930.76	103,289,999.31

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	22,754,512.19	13,549,229.12
其他应付款项	69,983,446.93	33,040,330.90
合计	92,737,959.12	46,589,560.02

1、 应付股利

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

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	27,768,040.05	13,408,823.05
押金、保证金	5,039,814.74	3,859,539.12
工伤赔付、车辆赔付	1,126,732.49	1,698,182.63

项目	期末余额	上年年末余额
设备投资款	6,480,000.00	6,480,000.00
其他	1,273,359.65	1,498,286.10
股权投资款	28,295,500.00	6,095,500.00
合计	69,983,446.93	33,040,330.90

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

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

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	183,067,996.92	108,000,000.00
一年内到期的长期应付款	35,803,494.59	
一年内到期的租赁负债	37,965,931.89	42,628,504.47
合计	256,837,423.40	150,628,504.47

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估增值税销项税	82,433,779.62	47,932,154.47
合计	82,433,779.62	47,932,154.47

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,501,220.56	
保证借款	416,627,026.24	240,500,000.00
抵押+保证借款	11,066,195.12	
质押+保证借款	15,346,387.06	
减：一年内到期部分	183,067,996.92	108,000,000.00
合计	263,472,832.06	132,500,000.00

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	4,641,978.99	33,903,843.76
经营租赁	84,502,906.01	79,075,917.75
减：一年内到期的租赁负债	37,965,931.89	42,628,504.47
合计	51,178,953.11	70,351,257.04

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	18,649,720.08	
合计	18,649,720.08	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款原值	55,142,370.92	
减：未确认融资费用	689,156.25	
减：一年内到期部分	35,803,494.59	
合计	18,649,720.08	

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目资产预计更新支出	213,675,941.05	16,800,541.02	10,568,427.64	219,908,054.43	
诉讼支出	4,810,633.01	5,373,958.02	5,823,438.31	4,361,152.72	
合计	218,486,574.06	22,174,499.04	16,391,865.95	224,269,207.15	

其中 PPP 项目资产预计更新改造支出：

项目	期末余额	上年年末余额
PPP 项目资产预计更新改造支出原值	276,248,081.53	286,816,509.17
减：未确认融资费用	56,340,027.10	73,140,568.12
PPP 项目资产预计更新改造支出净值	219,908,054.43	213,675,941.05

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	332,160,000.00			66,432,000.00		66,432,000.00	398,592,000.00

说明：公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会 2023 年第二次会议和第三届监事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：以公司总股本 332,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.70 元（含税），合计派发现金股利人民币 189,331,200 元(含税)，不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 66,432,000 股，转增后公司总股为 398,592,000 股。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	763,899,448.70	919,877.06	66,432,000.00	698,387,325.76
其他资本公积	8,187,727.66		8,187,727.66	
合计	772,087,176.36	919,877.06	74,619,727.66	698,387,325.76

说明：

1、资本溢价本期增加是本期收购重庆高洁环境绿化工程集团有限公司，在取得控制权之前按权益法核算时，其他权益变动导致增加 919,877.06 元。

2、资本溢价本期减少是公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会 2023 年第二次会议和第三届监事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：以公司总股本 332,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.70 元（含税），合计派发现金股利人民币 189,331,200 元(含税)，不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 66,432,000 股，转增后公司总股为 398,592,000 股。

3、其他资本公积本期因业绩未达标，股权激励作废而减少了 8,187,727.66 元，详见本附注十二、股份支付。

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,376,154.92	18,621,848.89	10,551,782.74	83,446,221.07
合计	75,376,154.92	18,621,848.89	10,551,782.74	83,446,221.07

说明：本期减少主要是公司之子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司取得山东鲁玉环卫服务有限公司 49%的少数股权，所支付的收购少数股权价款与对应的少数股东权益账面价值之间的差额调整盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,128,204,585.36	1,743,149,914.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-200,457.80	-229,016.49
调整后年初未分配利润	2,128,004,127.56	1,742,920,897.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	521,143,750.07	494,348,910.69
减：提取法定盈余公积	18,621,848.89	38,404,881.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	189,331,200.00	70,860,799.36

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,441,194,828.74	2,128,004,127.56

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,142,543,239.52	4,753,602,233.09	5,389,902,934.22	4,182,945,864.03
其他业务	18,030,376.60	7,101,215.72	3,599,598.51	2,330,854.14
合计	6,160,573,616.12	4,760,703,448.81	5,393,502,532.73	4,185,276,718.17

营业收入明细（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理	1,075,673,217.64	971,090,809.65	1,066,173,733.26	968,904,365.27
城市运营	5,066,870,021.88	3,782,511,423.44	4,323,729,200.96	3,214,041,498.76
合计	6,142,543,239.52	4,753,602,233.09	5,389,902,934.22	4,182,945,864.03

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	物业管理业务		城市运营业务		其他		分部间抵销		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	营业收入	营业成本
按经营地区分类：										
东北	143,912,931.65	136,312,803.65	742,977,919.19	561,882,044.47	472,453.29				887,363,304.13	698,194,848.12
华北	72,551,915.41	63,894,506.36	430,653,513.69	341,544,862.05	55,221.24				503,260,650.34	405,439,368.41
华东	72,446,936.95	67,465,483.43	1,843,423,288.84	1,362,016,866.27	15,317,256.49	6,895,215.72			1,931,187,482.28	1,436,377,565.42
华南	664,907,786.57	597,972,416.14	1,395,175,916.93	997,607,367.05	1,861,755.64	103,013.20			2,061,945,459.14	1,595,682,796.39
华中	12,071,282.38	11,251,047.23	62,632,268.63	40,809,213.93	141,082.04	102,986.80			74,844,633.05	52,163,247.96
西北	12,186,733.80	10,889,165.16	501,694,733.11	414,736,693.02					513,881,466.91	425,625,858.18
西南	97,595,630.88	83,305,387.68	90,312,381.49	63,914,376.65	182,607.90				188,090,620.27	147,219,764.33
合计	1,075,673,217.64	971,090,809.65	5,066,870,021.88	3,782,511,423.44	18,030,376.60	7,101,215.72			6,160,573,616.12	4,760,703,448.81
按商品转让时间分类：										
在某一时点确认										
在某一时段内确认	1,075,673,217.64	971,090,809.65	5,066,870,021.88	3,782,511,423.44	18,030,376.60	7,101,215.72			6,160,573,616.12	4,760,703,448.81
合计	1,075,673,217.64	971,090,809.65	5,066,870,021.88	3,782,511,423.44	18,030,376.60	7,101,215.72			6,160,573,616.12	4,760,703,448.81

3、 履约义务的说明

本公司物业管理业务及城市运营业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 24 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 36,014,210,361.22 元，其中：

预计将于 2024 年度确认收入 5,287,452,415.63 元；

预计将于 2025 年度确认收入 4,027,611,795.35 元；

预计将于 2026 年度确认收入 3,024,525,487.10 元。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,854,579.61	12,228,560.66
教育费附加	10,121,422.80	9,315,114.32
其他	5,562,899.59	4,410,605.57
合计	28,538,902.00	25,954,280.55

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,016,707.72	26,378,701.95
办公费	3,530,457.74	2,150,482.41
招待费	9,360,983.89	5,519,801.69
差旅费	5,354,775.13	2,940,874.76
广告费	347,118.41	2,935,301.73
其他	13,895,184.71	8,363,935.43
合计	72,505,227.60	48,289,097.97

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	251,822,303.78	240,701,938.89
保险费	569,397.86	858,753.09
办公费	19,673,299.68	21,507,131.66
车辆费用	12,605,931.31	12,626,828.88
房屋租赁费	9,221,482.33	9,574,325.87
水电气费	3,991,155.17	3,327,687.77
差旅费	7,425,977.52	4,334,104.88
通讯费	1,011,027.45	884,094.06
招待费	36,214,230.97	26,270,340.86
折旧费	34,611,096.29	23,207,889.79
中介咨询费	21,940,667.54	15,470,608.45
其他	4,907,905.88	8,018,147.81
合计	403,994,475.78	366,781,852.01

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,104,747.88	11,331,383.83
办公费	1,685,234.32	756,147.72
差旅费	526,824.07	242,417.73
车辆费用	270,164.12	95,309.06
外包费用	225,672.17	2,599,109.12
材料费	10,197,517.64	2,172,124.36
其他	2,633,577.31	1,129,946.74
合计	31,643,737.51	18,326,438.56

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,295,138.53	41,206,647.65
其中：租赁负债利息费用	3,654,465.39	2,203,810.67
减：利息收入	12,248,630.36	15,954,728.46
手续费及其他	3,727,147.41	3,891,350.28
更新改造费计提利息	16,800,541.02	16,636,323.08
合计	55,574,196.60	45,779,592.55

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,600,974.57	18,430,913.89
进项税加计抵减	16,722,203.97	18,996,364.97
代扣个人所得税手续费	76,783.91	133,715.11
其他补助	31,044,718.80	4,275,980.11
合计	63,444,681.25	41,836,974.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
石河子市财政局社保补贴，稳岗补贴	5,801,363.16	5,440,947.26	与收益相关
辽宁省省人力资源和社会保障厅稳岗补贴款	102,125.00	105,979.00	与收益相关
海南省财政厅、海南省人力资源和社会保障厅、海南省人力资源开发局社保保险补贴	119,215.18		与收益相关
国家税务总局招录重点群体人员	284,700.00		与收益相关
白沙黎族自治县劳动就业服务中心稳岗补贴	241,413.71	125,614.15	与收益相关
重庆锦绣企业管理有限公司税费返还	925,912.57	744,597.00	与收益相关
赣州市赣县区就业人才服务局职业技能提升补贴、社保补贴，稳岗补贴	305,640.67	240,817.92	与收益相关
赣州市章贡区就业创业服务中心稳岗补贴、就业补贴、社保补贴	294,475.21	100,088.04	与收益相关
定安县人民政府社会保险补贴-单位社保补贴资金	160,813.71		与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局社保补贴	238,210.56	725,854.72	与收益相关
太湖县残疾人联合会辅助性就业资金补贴	100,119.00		与收益相关
深圳市龙华区科技创新局收企业创新科付 2023 年科技创新专项资金	317,494.91		与收益相关
哈尔滨宾县入库奖励，税收返税奖励	632,000.00	605,095.44	与收益相关
江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅稳岗补贴	149,902.63		与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	128,128.00	189,756.32	与收益相关
九江市创业就业服务中心稳岗补贴	122,707.14		与收益相关
辽阳市白塔区住房和城乡建设	120,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
局政府补贴购买电动三轮侧挂桶车			
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会收深圳市科技创新委员会（高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第三批第 1 次深科技创新资助）	100,000.00		与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	125,890.00		与收益相关
宁夏就业与创业服务局宁夏就业与创业服务局稳岗返还	81,024.26		与收益相关
海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴		558,526.05	与收益相关
海口市秀英区人力资源和社会保障局职工适岗培训补贴		810,700.00	与收益相关
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴		151,333.07	与收益相关
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励		227,138.06	与收益相关
寻乌县公共就业人才服务局职业技能提升补贴、稳岗补贴、寻乌县城市管理局环卫工人节活动经费		159,504.69	与收益相关
琼海市就业局吸纳困难人员社保保险补贴		94,684.95	与收益相关
安庆市人力资源社会保障局 2022 年失业保险稳岗补贴		113,159.97	与收益相关
白沙黎族自治县劳动就业服务中心一次性留工培训补助		170,700.00	与收益相关
澄迈县就业局稳岗补贴		255,551.22	与收益相关
澄迈县就业局一次性留工培训补助		350,700.00	与收益相关
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励	164,899.50	218,192.94	与收益相关
大庆市社会保险事业中心大庆失业一次性留工补助		142,000.00	与收益相关
江西省人力资源和社会保障厅留工培训补助		142,500.00	与收益相关
江西省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补助		124,000.00	与收益相关
九江市开发区社保局稳岗补贴		186,021.00	与收益相关
南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险一次性留工培训补助		285,000.00	与收益相关
南昌县就业创业服务中心一次性留工培训补助		104,500.00	与收益相关
内江市人力资源和社会保障局		111,500.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省社保局 2022 年留工补助			
内蒙古人力资源和社会保障厅稳岗补贴		177,500.00	与收益相关
内蒙古自治区人力资源和社会保障厅办一次性留工培训补助		143,000.00	与收益相关
琼海市就业局失业保险退费		251,356.77	与收益相关
琼海市就业局一次性留工培训补助		297,600.00	与收益相关
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局翠竹街道 2022 年罗湖区环卫工人春节慰问金		93,600.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局稳岗补贴		79,446.40	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局一次性留工培训补贴		155,250.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款		318,665.38	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴款		1,136,625.00	与收益相关
天津市红桥区人力资源和社会保障局企业新学徒培训费补贴款		277,500.00	与收益相关
天津市社会保险基金管理中心稳岗补贴		241,794.22	与收益相关
江西省统计局、江西省发展和改革委员会、江西省住房和城乡建设厅、江西省财政厅新增纳入统计范围内服务业企业给予财政资金奖励	100,000.00		与收益相关
重庆市人力资源和社会保障局社保补贴、稳岗补贴		41,868.56	与收益相关
太湖县发展和改革委员会 2022 年度经济高质量发展若干政策奖补资金	110,000.00		与收益相关
伊吾县人力资源和社会保障局社保补贴	598,061.61		与收益相关
民丰县人力资源和社会保障局保险补贴	232,639.88		与收益相关
五家渠人力资源和社会保障局社保补贴	138,880.23		与收益相关
阿勒泰人力资源和社会保障局社保补贴款	123,722.56		与收益相关
哈密市人力资源和社会保障局社保补贴款	123,708.00		与收益相关
重庆市九龙坡财政局社保补贴	107,891.56		与收益相关
其他收益-其他零星小额补助	3,450,035.52	2,732,245.76	与收益相关
合计	15,600,974.57	18,430,913.89	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,585,150.70	14,546,651.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,065,828.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,309,817.97	3,421,898.11
合计	4,829,139.73	17,968,550.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-66,852.08	99,060.23
应收账款坏账损失	84,629,854.41	49,539,296.56
其他应收款坏账损失	2,164,660.56	-29,298.03
长期应收款坏账损失	9,104,959.55	-24,738.85
合计	95,832,622.44	49,584,319.91

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,981,823.61	-1,071,197.00
商誉减值损失	20,092,218.28	
长期股权投资减值损失		19,075,506.63
合计	23,074,041.89	18,004,309.63

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	2,210,658.35	-2,348,774.84	2,210,658.35
合计	2,210,658.35	-2,348,774.84	2,210,658.35

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		471,389.39	
保险理赔及其他	5,250,343.22	5,524,141.93	5,250,343.22
合计	5,250,343.22	5,995,531.32	5,250,343.22

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
内江 2022 年 9 月疫情防控经费		100,000.00	与收益相关
零星小额补助		371,389.39	与收益相关
合计		471,389.39	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,340,982.30	1,946,427.45	8,340,982.30
非流动资产毁损报废损失	1,125,631.95	1,147,158.32	1,125,631.95
工伤赔付及其他	10,113,145.16	10,129,713.61	10,113,145.16
合计	19,579,759.41	13,223,299.38	19,579,759.41

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	167,833,068.49	165,025,375.26
递延所得税费用	-5,956,611.17	-36,245,743.75
合计	161,876,457.32	128,779,631.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	744,862,026.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	186,215,506.66
子公司适用不同税率的影响	-26,410,550.17
调整以前期间所得税的影响	100,706.18
非应税收入的影响	-2,887,065.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,080,521.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,733,076.40
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	-226,130.35
税法规定的额外可扣除费用	-7,294,094.11
税率差异对递延所得税的影响	30,640.00
所得税费用	161,876,457.32

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	521,143,750.07	494,124,264.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	398,592,000.00	398,592,000.00
基本每股收益	1.31	1.24
其中：持续经营基本每股收益	1.31	1.24
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	521,143,750.07	494,124,264.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	398,592,000.00	398,592,000.00
稀释每股收益	1.31	1.24
其中：持续经营稀释每股收益	1.31	1.24
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	21,392,867.72	15,058,949.20
利息收入	13,371,972.15	15,954,728.46
政府补助	15,600,974.57	18,902,303.28
押金及保证金	94,734,763.39	117,252,779.81
收到保险公司赔偿款	21,626,556.15	18,397,404.79
代收代付款	17,418,535.81	14,885,544.12
其他	2,591,153.19	13,100,356.20
合计	186,736,822.98	213,552,065.86

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	11,170,651.92	32,153,746.32
费用支出	196,038,843.90	113,743,099.27
工伤赔付、车辆赔付	19,398,633.74	18,807,107.88
押金及保证金	133,554,107.90	138,689,424.22
代收代付款	13,700,382.58	16,252,827.83
其他	28,633,156.93	10,637,723.72
合计	402,495,776.97	330,283,929.24

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	1,745,000,000.00	1,530,000,000.00
收回长期应收款及其他	19,100,827.53	24,625,650.52
其他	1,006,534.00	37,704,447.00
合计	1,765,107,361.53	1,592,330,097.52

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,745,000,000.00	1,530,000,000.00
其他		26,000,000.00
合计	1,745,000,000.00	1,556,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁款	51,024,779.19	29,589,881.70
支付购买少数股权款	16,222,300.00	
其他	10,195,034.73	
合计	77,442,113.92	29,589,881.70

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	582,985,569.31	556,955,273.05
加：信用减值损失	95,832,622.44	49,584,319.91
资产减值准备	23,074,041.89	18,004,309.63
固定资产折旧	233,531,041.29	185,366,311.24
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	34,079,835.39	42,546,875.94
无形资产摊销	37,832,005.65	37,446,410.23
长期待摊费用摊销	8,176,047.62	7,570,989.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-2,210,658.35	2,348,774.84
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	901,883.40	1,147,158.32
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	64,203,997.42	57,842,970.73
投资损失（收益以“一”号填列）	-4,829,139.73	-17,968,550.00
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	10,592,595.27	-33,248,121.29
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-16,548,956.44	-2,993,767.84
存货的减少（增加以“一”号填列）	10,601,298.87	-23,025,858.84
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-984,604,688.58	-830,123,121.72
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	234,391,238.24	320,506,931.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	328,008,733.69	371,960,905.64
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	1,112,632,623.37	1,012,067,701.80
减：现金的期初余额	1,012,067,701.80	1,145,935,145.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,564,921.57	-133,867,443.76

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,800,000.00
其中：重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	130,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,619,347.38
其中：重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	15,619,347.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	115,180,652.62

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,215,400.00
其中：深圳市金枫投资咨询有限公司	50,181,500.00
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	50,033,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,026,331.36
其中：深圳市金枫投资咨询有限公司	7,568,864.79
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	5,457,466.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	87,189,068.64

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,112,632,623.37	1,012,067,701.80
其中：库存现金	332,702.26	160,839.31
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,112,299,921.11	1,011,906,862.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,112,632,623.37	1,012,067,701.80
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

5、 本期无采用净额列报的项目

6、 本期无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

(五十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,654,465.39	3,913,104.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	50,411,163.67	45,043,825.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	2,117,288.72	5,004,869.48
与租赁相关的总现金流出	51,024,779.19	29,589,881.70

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	40,708,306.77
1至2年	23,757,777.78
2至3年	8,122,080.07
3年以上	24,949,930.50
合计	97,538,095.12

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		349,438.54
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	2023 年 10 月 31 日	201,000,000.00	65.00	购买	2023 年 10 月 31 日	取得控制权	103,375,222.74	5,992,216.39	10,068,472.89

2、 合并成本及商誉

	重庆高洁环境绿化工程集团有限公司
合并成本	
—现金	94,350,000.00
一或有对价的公允价值	16,650,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	90,000,000.00
合并成本合计	201,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	107,286,014.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,713,985.23

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	426,420,890.14	426,420,890.14
货币资金	17,702,743.67	17,702,743.67
应收款项	169,225,957.69	169,225,957.69
预付账款	1,822,854.23	1,822,854.23
存货	5,069,916.43	5,069,916.43
其他流动资产	22,966,246.39	22,966,246.39
固定资产	133,701,119.52	133,701,119.52
递延所得税资产	1,501,414.47	1,501,414.47
负债：	258,290,016.12	258,290,016.12
借款	82,330,190.36	82,330,190.36
应付款项	70,645,729.73	70,645,729.73
递延所得税负债	395,185.83	395,185.83
净资产	168,130,874.02	168,130,874.02
减：少数股东权益	3,075,466.68	3,075,466.68
取得的净资产	165,055,407.34	165,055,407.34

4、 分步实现企业合并的补充信息

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	2023/1/12	30.00%	84,000,000.00	增资	84,000,000.00	90,000,000.00	6,000,000.00	标的公司整体估值：管理层根据以标的公司 2022 年度实现的经会计师审计的合并报表净利润并考虑标的公司在手订单、未来经营业绩和发展前景作为估值基础，确定公司整体估值 30,000 万元。	

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

(二) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	50,033,900.00	100.00	股权转让	2023/6/14	工商变更登记日	6,044,741.97					不适用	
深圳市金枫投资咨询有限公司	50,181,500.00	100.00	股权转让	2023/6/14	工商变更登记日	5,999,972.77					不适用	

说明：

玉禾田之子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司分别与受让方深圳天之润投资咨询有限公司、深圳美丽城乡规划设计有限公司于2023年4月21日签署《股权转让协议》拟将深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司100%股权以人民币5,003.39万元的价格出售给深圳天之润投资咨询有限公司；拟将深圳市金枫投资咨询有限公司100%股权以人民币5,018.15万元的价格出售给深圳美丽城乡规划设计有限公司。

以上交易公司于2023年4月21日召开第三届董事会2023年第二次会议、第三届监事会2023年第二次会议，审议通过《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》。

截至2023年6月14日以上交易已完成股权交割，玉禾田不再对上述已转让的股份享有任何权益。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

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

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

（3）佛山乐禾智慧城市管理有限公司系本公司于2023年2月7日设立的法人企业，统一社会信用代码为91440606MAC6KG4W48，注册资本为500万元人民币。

（4）景德镇市光享智慧科技有限公司系本公司于2023年2月7日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360202MAC6KD1W7X，注册资本为100万元人民币。

（5)汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司系本公司于2023年2月13日设立的法人企业，统一社会信用代码为91610702MAB2TDGC22，注册资本为500万元人民币。

（6)张家港江玉城市服务有限公司系本公司于2023年3月1日设立的法人企业，统一社会信用代码为91320582MACAEFCR2N，注册资本为100万元人民币。

（7)深圳市禾能汇充科技有限公司系本公司于2023年3月31日设立的法人企业，统一社会信用代码为91440300MA5HRLEA7X，注册资本为1000万元人民币。

（8）伊宁市新玉城市环境服务有限公司系本公司于2023年4月7日设立的法人企业，统一社会信用代码为91654002MACDD28WX5，注册资本为500万元人民币。

（9)甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于2023年4月19日设立的法人企业，统一社会信用代码为91620103MACG3MBE4K，注册资本为2675.49万元人民币。

（10）株洲湘玉城市运营管理有限公司系本公司于2023年4月23日设立的法人企业，统一社会信用代码为91430202MACH1XRNX3，注册资本为50万元人民币。

（11)固安骥玉环境工程有限公司系本公司于2023年4月23日设立的法人企业，统一社会信用代码为91131022MACGR8Y25W，注册资本为500万元人民币。

（12）福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司系本公司于2023年4月25日设立的法人企业，统一社会信用代码为91350104MACGE16L2J，注册资本为500万元人民币。

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

（14)九江星玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于2023年6月9日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360427MACLQ4J52J，注册资本为500万元人民币。

（15）赣州美净环境管理有限公司系本公司于 2023 年 6 月 15 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360702MACL2JY742，注册资本为 100 万元人民币。

（16）包头市玉青城市环境服务有限公司系本公司于 2023 年 6 月 25 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91150221MACLLKMP1X，注册资本为 1000 万元人民币。

（17）佛山市安禾智慧城市管理有限公司系本公司于 2023 年 6 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440606MACNX8XG2G，注册资本为 1000 万元人民币。

（18）青岛同辉玉禾田城市服务有限公司系本公司于 2023 年 7 月 14 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91370283MACQY9JM30，注册资本为 889 万元人民币。

（19）玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司系本公司于 2023 年 7 月 17 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MACNYBKR3B，注册资本为 1000 万元人民币。

（20）上海玉禾田特来电环境科技有限公司系本公司于 2023 年 7 月 19 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91310000MACPXF0M2D，注册资本为 5000 万元人民币。

（21）贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2023 年 7 月 25 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91451102MACRTB2Y2Q，注册资本为 1000 万元人民币。

（22）阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司系本公司于 2023 年 8 月 2 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91210900MACT05Y80T，注册资本为 500 万元人民币。

（23）三明市建宁玉竹环境绿化有限公司系本公司于 2023 年 9 月 6 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91350430MACX65WD56，注册资本为 100 万元人民币。

（24）吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司系本公司于 2023 年 9 月 8 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360821MACUEM4LXK，注册资本为 300 万元人民币。

（25）九江庐玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2023 年 9 月 11 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360404MACYB49403，注册资本为 500 万元人民币。

（26）沛县玉禾田城市服务有限公司系本公司于 2023 年 9 月 12 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91320322MACY07R434，注册资本为 1000 万元人民币。

（27）贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2023 年 9 月 14 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360681MACY9PTJ7C，注册资本为 300 万元人民币。

（28）吉安市勇恒光智慧科技有限公司系本公司于 2023 年 9 月 20 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360802MACYHFAT4H，注册资本为 100 万元人民币。

（29）德州汉特能源科技有限公司系本公司于 2023 年 9 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91371400MAD0PUN21G，注册资本为 3000 万元港元。

（30）连云港苏玉城市服务有限公司系本公司于 2023 年 11 月 6 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91320707MAD3QDG02D，注册资本为 100 万元人民币。

（31）湖南湘玉城市运营管理有限公司系本公司于 2023 年 11 月 9 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91430104MAD4FXC29F，注册资本为 2000 万元人民币。

（32）定南宝玉环境管理有限公司系本公司于 2023 年 11 月 9 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360728MAD3X7HX04，注册资本为 100 万元人民币。

（33）深圳市禾荣智慧物业服务有限公司系本公司于 2023 年 12 月 4 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MAD5UCN59L，注册资本为 500 万元人民币。

（34）广饶鲁玉环境服务有限公司系本公司于 2023 年 12 月 12 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91370523MAD6PJCW27，注册资本为 500 万元人民币。

（35）陕西高洁环境有限公司系本公司于 2023 年 11 月 17 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91610132MAD5BXXB57，注册资本为 100 万元人民币。

2、 公司本期注销的子公司：

玉溪市江川区玉禾田环境发展有限公司、莲花玉禾田环境发展有限公司、广饶玉禾田环境服务有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司	11,000.00	深圳	深圳	物业管理、市政环卫	100.00		购买
北京玉禾田环境管理服务有限公司	1,000.00	北京	北京	物业管理		100.00	购买
上海玉禾田环境管理服务有限公司	1,500.00	上海	上海	物业管理		100.00	购买
广州玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	广州	广州	物业管理		100.00	购买
成都玉禾田环境管理服务有限公司	1,000.00	成都	成都	物业管理		100.00	购买
湖南玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	长沙	长沙	市政环卫		100.00	设立
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司	500.00	南昌	南昌	市政环卫		75.00	设立
海口玉禾田环境服务有限公司	9,116.52	海口	海口	市政环卫		70.00	设立
儋州玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	海南	儋州	市政环卫		100.00	设立
南昌县玉禾田环境事业有限公司	500.00	江西	南昌	市政环卫		100.00	设立
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	三明	三明	市政环卫		90.00	设立
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司	1,000.00	万宁	万宁	市政环卫		100.00	设立
广西南宁玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	南宁	南宁	物业管理		100.00	设立
深圳瀛润综合服务有限公司	1,000.00	深圳	深圳	其他		100.00	设立
深圳美好城市咨询设计有限公司	1,000.00	深圳	深圳	其他		100.00	设立
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司	1,000.00	包头	包头	市政环卫		100.00	设立
株洲玉禾田城市运营管理有限公司	100.00	株洲	株洲	市政环卫		100.00	设立
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司	3,000.00	佳木斯	佳木斯	市政环卫		100.00	设立
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公	1,000.00	阜新	阜新	市政环卫		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
定远县玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	滁州	滁州	市政环卫		100.00	设立
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	延安	延安	市政环卫		100.00	设立
福州玉禾田环境服务有限公司	500.00	福州	福州	市政环卫		100.00	设立
锦州玉禾田生态环境发展有限公司	1,000.00	锦州	锦州	市政环卫		100.00	设立
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司	1,000.00	包头	包头	市政环卫		100.00	设立
陵水玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	陵水	陵水	市政环卫		100.00	设立
云和玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	丽水	丽水	市政环卫		100.00	设立
山东鲁玉环卫服务有限公司	10,000.00	山东	山东	市政环卫		100.00	设立
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司	500.00	成都	成都	物业管理		100.00	设立
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司	100.00	平遥	平遥	市政环卫		55.00	设立
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司	1,000.00	济宁	济宁	市政环卫		100.00	设立
高密鲁玉智慧城市服务有限公司	1,000.00	高密	高密	市政环卫		100.00	设立
沈阳玉禾田物业服务有限公司	500.00	沈阳	沈阳	物业管理		100.00	设立
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司	100.00	赣县	赣县	市政环卫		100.00	设立
海口市海玉盟园林科技有限公司	500.00	海口	海口	市政环卫		100.00	设立
包头市青禾源城市环境管理有限公司	1,000.00	包头	包头	市政环卫		100.00	设立
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司	500.00	九江	九江	市政环卫		100.00	设立
秦皇岛骥玉环境工程有限公司	500.00	秦皇岛	秦皇岛	市政环卫		100.00	设立
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司	500.00	浮梁	浮梁	市政环卫		100.00	设立
德州鲁玉城市服务有限公司	500.00	德州	德州	市政环卫		100.00	设立
佛山顺玉智慧城市运营有限公司	500.00	佛山	佛山	市政环卫		100.00	设立
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司	256.68	永登	永登	市政环卫		63.00	设立
定安海玉盟环境工程有限公司	500.00	定安	定安	市政环卫		100.00	设立
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	濉溪	濉溪	市政环卫		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司	1,000.00	汉中	汉中	市政环卫		100.00	设立
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司	300.00	吉安	吉安	市政环卫		100.00	设立
天津津玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	天津	天津	市政环卫		100.00	设立
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司	100.00	文昌	文昌	市政环卫		100.00	设立
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	九江	九江	市政环卫		100.00	设立
张家港苏玉城市服务有限公司	1,250.00	张家港	张家港	市政环卫		100.00	设立
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司	500.00	山西	山西	市政环卫		100.00	设立
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司	428.11	汉中	汉中	市政环卫		80.00	设立
张家港江玉城市服务有限公司	100.00	张家港	张家港	市政环卫		100.00	设立
汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司	500.00	陕西	陕西	市政环卫		100.00	设立
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司	500.00	福州	福州	市政环卫		100.00	设立
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司	2,675.49	甘肃	甘肃	市政环卫		100.00	设立
固安骥玉环境工程有限公司	500.00	固安	固安	市政环卫		100.00	设立
伊宁市新玉城市环境服务有限公司	500.00	伊宁	伊宁	市政环卫		100.00	设立
株洲湘玉城市运营管理有限公司	50.00	株洲	株洲	市政环卫		100.00	设立
九江星玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	九江	九江	市政环卫		100.00	设立
包头市玉青城市环境服务有限公司	1,000.00	包头	包头	市政环卫		100.00	设立
白沙玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	白沙	白沙	市政环卫		100.00	设立
吉林通玉智慧城市发展有限公司	500.00	吉林	吉林	市政环卫		100.00	设立
赣州美净环境管理有限公司	100.00	赣州	赣州	市政环卫		100.00	设立
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司	1,000.00	贺州	贺州	市政环卫		100.00	设立
阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司	500.00	阜新	阜新	市政环卫		100.00	设立
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	1,000.00	佛山	佛山	市政环卫		51.00	设立
贵溪市贵玉智慧城	300.00	贵溪	贵溪	市政环卫		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
市运营管理有限公司							
吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司	300.00	吉安	吉安	市政环卫		100.00	设立
九江庐玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	九江	九江	市政环卫		100.00	设立
沛县玉禾田城市服务有限公司	1,000.00	沛县	沛县	市政环卫		100.00	设立
三明市建宁玉竹环境绿化有限公司	100.00	三明	三明	市政环卫		90.00	设立
连云港苏玉城市服务有限公司	100.00	连云港	连云港	市政环卫		100.00	设立
湖南湘玉城市运营管理有限公司	2,000.00	湖南	湖南	市政环卫		51.00	设立
定南宝玉环境管理有限公司	100.00	定南	定南	市政环卫		100.00	设立
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	哈尔滨	哈尔滨	物业管理、市政环卫	100.00		设立
海南玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	三亚	三亚	市政环卫	100.00		设立
福建玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	福州	福州	物业管理、市政环卫	100.00		设立
江西玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	南昌	南昌	市政环卫	100.00		设立
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司	2,100.00	深圳	深圳	物业管理	100.00		购买
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司	300.00	深圳	深圳	物业管理	100.00		购买
天津玉禾田环境发展有限公司	1,080.00	天津	天津	市政环卫	100.00		设立
山东玉禾田环境发展有限公司	300.00	济宁	济宁	物业管理、市政环卫	100.00		设立
银川玉禾田环境发展有限公司	2,700.00	银川	银川	市政环卫	100.00		设立
定南玉禾田环境发展有限公司	550.00	定南	定南	市政环卫	100.00		设立
琼海玉禾田环境服务有限公司	1,000.00	琼海	琼海	市政环卫	100.00		设立
澄迈玉禾田环境服务有限公司	1,613.00	澄迈	澄迈	市政环卫	100.00		设立
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	延安	延安	市政环卫	100.00		设立
赣州玉禾田环境事业发展有限公司	500.00	赣州	赣州	市政环卫	80.00		设立
岳西县玉禾田环境发展有限公司	4,000.00	岳西	岳西	市政环卫	90.00		设立
宜良玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	宜良	宜良	市政环卫	90.00		设立
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	3,000.00	景德镇	景德镇	市政环卫	90.00		设立
沈阳玉禾田环境发展有限公司	2,800.00	沈阳	沈阳	市政环卫	100.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳玉禾田环境管理有限公司	2,800.00	沈阳	沈阳	市政环卫	100.00		设立
沈阳玉禾田环境清洁有限公司	15,000.00	沈阳	沈阳	市政环卫	90.00		设立
大庆玉禾田环境发展有限公司	4,500.00	大庆	大庆	市政环卫	77.78		设立
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司	245.00	彭泽	彭泽	市政环卫	90.00		设立
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司	500.00	赣县	赣县	市政环卫	100.00		设立
萍乡玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西	萍乡	市政环卫	100.00		设立
新沂玉禾田环境发展有限公司	800.00	江苏	徐州	市政环卫	100.00		设立
宜春玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西	宜春	市政环卫	100.00		设立
石河子市玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	新疆	石河子	市政环卫	100.00		设立
九江玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西	九江	市政环卫	100.00		设立
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司	3,000.00	山东	淄博	市政环卫	75.00		设立
寻乌玉禾田环境管理有限公司	500.00	江西	寻乌	市政环卫	100.00		设立
九江经开区玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西	九江	市政环卫	100.00		设立
大庆市庆禾润科技发展有限公司	2,000.00	大庆	大庆	其他	100.00		设立
海口玉禾田城市公共服务有限公司	1,000.00	海口	海口	市政环卫	100.00		设立
湖南天长玉禾田物业管理有限公司	500.00	长沙	长沙	其他	65.00		设立
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	5,000.00	南昌	南昌	市政环卫	60.00		设立
太湖玉禾田环境发展有限公司	4,000.00	安庆	安庆	市政环卫	95.00		设立
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司	1,000.00	石河子	石河子	其他	100.00		设立
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司	1,000.00	湘潭	湘潭	市政环卫	100.00		设立
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司	2,000.00	南昌	南昌	市政环卫	60.00		设立
大连玉禾田清洁服务有限公司	500.00	大连	大连	市政环卫	100.00		设立
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司	3,000.00	辽阳	辽阳	市政环卫	100.00		设立
成都玉禾田城市运营服务有限公司	5,000.00	成都	成都	其他	100.00		设立
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司	500.00	天津	天津	市政环卫	100.00		设立
澄迈玉禾田园林科	1,000.00	澄迈	澄迈	市政环卫	100.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
技有限公司							
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司	1,000.00	阜新	阜新	市政环卫	100.00		设立
滨州玉禾田城市服务有限公司	5,000.00	滨州	滨州	市政环卫	75.00		设立
深圳市晓润科技有限公司	1,000.00	深圳	深圳	其他	100.00		设立
深圳禾城智行科技有限公司	3,000.00	深圳	深圳	其他		70.00	设立
深圳市禾能汇充科技有限公司	1,000.00	深圳	深圳	其他		51.00	设立
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	1,449.18	深圳	深圳	垃圾分类	51.00		购买
深圳绿源智谷科技环境有限公司	500.00	深圳	深圳	垃圾分类		51.00	购买
深圳绿达环境工程技术有限公司	500.00	深圳	深圳	垃圾分类		51.00	购买
琼中玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	琼中	琼中	市政环卫	100.00		设立
玉禾田（深圳）环境投资有限公司	1,000.00	深圳	深圳	投资咨询	100.00		设立
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	9,202.00	深圳	深圳	城市照明		55.00	购买
深圳市深中源实业有限公司	3,001.00	深圳	深圳	城市照明		55.00	购买
深圳市惠丰达建设工程有限公司	500.00	深圳	深圳	城市照明		55.00	购买
深圳鹏安达智能工程有限公司	4,200.00	深圳	深圳	城市照明		55.00	购买
吉安市勇恒光智慧科技有限公司	100.00	吉安	吉安	城市照明		55.00	设立
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司	500.00	七台河	七台河	市政环卫	100.00		设立
七台河市城投公共环境服务有限公司	10,050.24	七台河	七台河	市政环卫	75.00		购买
佛山乐禾智慧城市管理有限公司	500.00	佛山	佛山	市政环卫	51.00		设立
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁	其他	100.00		设立
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司	1,000.00	深圳	深圳	投资咨询	100.00		设立
上海玉禾田特来电环境科技有限公司	5,000.00	深圳	深圳	其他	60.00		设立
广饶鲁玉环境服务有限公司	500.00	广饶	广饶	市政环卫		100.00	设立
山西玉禾田城市公共服务有限公司	500.00	山西	山西	市政环卫		55.00	设立
湖南永恒光智慧科技有限公司	200.00	湖南	湖南	城市照明		55.00	设立
景德镇市光享智慧科技有限公司	100.00	景德镇	景德镇	其他		33.00	设立
德州汉特能源科技有限公司	3,000.00	德州	德州	其他		33.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市禾荣智慧物业服务有限公司	500.00	深圳	深圳	物业管理		75.00	设立
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	泉州	泉州	市政环卫		100.00	设立
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	6,332.84	重庆	重庆	市政环卫	65.00		购买
乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司	1,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
乌鲁木齐高洁城市服务有限公司	50.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
伊宁县高洁城市综合服务有限公司	50.00	伊宁	伊宁	市政环卫		65.00	购买
博州高洁城市环境服务有限公司	50.00	博州	博州	市政环卫		65.00	购买
乌鲁木齐高洁万亩绿心城市服务有限公司	50.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
乌鲁木齐万泽高洁城市综合服务有限公司	50.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
重庆云港环境绿化工程有限公司	480.00	重庆	重庆	物业管理、市政环卫		65.00	购买
重庆市城口县高洁城市环境服务有限公司	500.00	重庆	重庆	市政环卫		65.00	购买
重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司	100.00	重庆	重庆	市政环卫		65.00	购买
巴州高洁环境绿化工程有限公司	1,000.00	巴州	巴州	市政环卫		65.00	购买
和硕高洁环境绿化工程有限公司	100.00	和硕	和硕	市政环卫		65.00	购买
尉犁高洁环境绿化工程有限公司	100.00	尉犁	尉犁	市政环卫		65.00	购买
巴州高洁物业服务有限公司	50.00	巴州	巴州	市政环卫		65.00	购买
博湖县高洁城市环境服务有限公司	100.00	博湖	博湖	物业管理		65.00	购买
墨玉县高洁环境绿化工程有限公司	1,000.00	墨玉	墨玉	物业管理		65.00	购买
策勒县高洁城市环卫服务有限公司	1,000.00	策勒	策勒	市政环卫		65.00	购买
民丰县高洁环境绿化工程有限公司	50.00	民丰	民丰	市政环卫		65.00	购买
于田县高洁环境绿化工程有限公司	50.00	于田	于田	市政环卫		65.00	购买
霍城高洁城市环境服务有限公司	100.00	霍城	霍城	市政环卫		65.00	购买
阿勒泰高洁城市环卫服务有限公司	100.00	阿勒泰	阿勒泰	市政环卫		65.00	购买
玛纳斯高洁城市环卫服务有限公司	100.00	玛纳斯	玛纳斯	市政环卫		65.00	购买
伊吾高洁城市综合	50.00	伊吾	伊吾	市政环卫		65.00	购买

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
服务有限公司							
五家渠高洁城市综合服务有限公司	50.00	五家渠	五家渠	市政环卫		65.00	购买
高洁环卫服务（天津）有限公司	200.00	天津	天津	市政环卫		33.15	购买
宁夏高洁城市环境服务有限责任公司	1,000.00	宁夏	宁夏	市政环卫		33.15	购买
海原县高洁智慧城市运营管理有限公司	50.00	宁夏	宁夏	市政环卫		33.12	购买
哈密市高洁城市服务有限公司	100.00	哈密	哈密	市政环卫		65.00	购买
西藏高洁环境绿化工程有限公司	500.00	拉萨	拉萨	市政环卫		33.15	购买
西藏那曲高洁城市服务有限公司	100.00	那曲	那曲	物业管理		33.12	购买
陕西高洁环境有限公司	100.00	西安	西安	物业管理		33.15	购买
青岛同辉玉禾田城市服务有限公司	889.00	青岛	青岛	市政环卫		70.00	设立
陕西玉禾田建设工程有限公司	5,000.00	陕西	陕西	市政环卫		100.00	设立
吉林通玉保安服务有限公司	100.00	吉林	吉林	物业管理		51.00	设立
潍坊玉禾田环境工程有限公司	500.00	潍坊	潍坊	市政环卫		75.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口玉禾田环境服务有限公司	30.00%	16,276,035.47	22,754,512.19	59,517,571.28

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田环境服务有限公司	277,977,086.65	187,524,347.98	465,501,434.63	109,276,963.17	157,832,567.18	267,109,530.35	252,849,339.96	199,579,275.74	452,428,615.70	78,984,419.25	153,350,967.89	232,335,387.14

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口玉禾田环境服务有限公司	344,899,338.40	54,253,451.58	54,253,451.58	29,170,050.81	359,389,849.53	84,275,971.09	84,275,971.09	70,583,906.95

4、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司之子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于2023年7月19日与山东高速股份有限公司签订产权交易合同，以16,222,300.00元的价格受让山东鲁玉环卫服务有限公司（曾用名：山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司）49%国有股权。以上相关股权交易于2023年7月31日完成股权交割，山东高速股份有限公司不再对上述已转让的股份享有任何权益。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	山东鲁玉环卫服务有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	16,222,300.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	16,222,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,670,517.26
差额	10,551,782.74
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	10,551,782.74
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展		34.65	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	坎德拉（深圳）智能科技有限公司	
流动资产	73,279,545.38	
非流动资产	1,188,902.10	
资产合计	74,468,447.48	
流动负债	2,992,684.65	
非流动负债	1,087,436.26	
负债合计	4,080,120.91	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	70,388,326.57	
按持股比例计算的净资产份额	24,389,555.16	
调整事项	22,280,000.00	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	22,280,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	46,669,555.16	
营业收入	3,717,767.99	
净利润	-9,611,673.43	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,611,673.43	
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	40,221,531.20	76,516,425.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,160,911.34	1,402,078.56
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,160,911.34	1,402,078.56

4、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

5、 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
内江 2022 年 9 月疫情防控经费			100,000.00	营业外收入
零星小额补助			371,389.39	营业外收入
石河子市财政局社保补贴，稳岗补贴	5,801,363.16	5,801,363.16	5,440,947.26	其他收益
辽宁省省人力资源和社会保障厅稳岗补贴款	102,125.00	102,125.00	105,979.00	其他收益
海南省财政厅、海南省人力资源和社会保障厅、海南省人力资源开发局社保保险补贴	119,215.18	119,215.18		其他收益
国家税务总局招录重点群体人员	284,700.00	284,700.00		其他收益
白沙黎族自治县劳动就业服务中心稳岗补贴	241,413.71	241,413.71	125,614.15	其他收益
重庆锦绣企业管理有限公司税费返还	925,912.57	925,912.57	744,597.00	其他收益
赣州市赣县区就业人才服务局职业技能提升补贴、社保补贴，稳岗补贴	305,640.67	305,640.67	240,817.92	其他收益
赣州市章贡区就业创业服务中心稳岗补贴、就业补贴、社保补贴	294,475.21	294,475.21	100,088.04	其他收益
定安县人民政府社会保险补贴-单位社保补贴资金	160,813.71	160,813.71		其他收益
景德镇市劳动就业服务管理局社保补贴	238,210.56	238,210.56	725,854.72	其他收益
太湖县残疾人联合会辅助性就业资金补贴	100,119.00	100,119.00		其他收益
深圳市龙华区科技创新局收企业创新科付 2023 年科技创新专项资金	317,494.91	317,494.91		其他收益
哈尔滨宾县入库奖励，税收返税奖励	632,000.00	632,000.00	605,095.44	其他收益
江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅稳岗补贴	149,902.63	149,902.63		其他收益
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	128,128.00	128,128.00	189,756.32	其他收益
九江市创业就业服务中心稳岗补贴	122,707.14	122,707.14		其他收益
辽阳市白塔区住房和城乡建设局政府补贴购买电动三轮侧挂桶车	120,000.00	120,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新	100,000.00	100,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会收深圳市科技创新委员会（高新处报 2023 年高新技术企业	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
培育资助第三批第1次深科技创新资助）				
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	125,890.00	125,890.00		其他收益
宁夏就业与创业服务局宁夏就业与创业服务局稳岗返还	81,024.26	81,024.26		其他收益
海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴			558,526.05	其他收益
海口市秀英区人力资源和社会保障局职工适岗培训补贴			810,700.00	其他收益
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴			151,333.07	其他收益
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励			227,138.06	其他收益
寻乌县公共就业人才服务局职业技能提升补贴、稳岗补贴、寻乌县城市管理局环卫工人节活动经费			159,504.69	其他收益
琼海市就业局吸纳困难人员社保保险补贴			94,684.95	其他收益
安庆市人力资源社会保障局2022年失业保险稳岗补贴			113,159.97	其他收益
白沙黎族自治县劳动就业服务中心一次性留工培训补助			170,700.00	其他收益
澄迈县就业局稳岗补贴			255,551.22	其他收益
澄迈县就业局一次性留工培训补助			350,700.00	其他收益
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励	164,899.50	164,899.50	218,192.94	其他收益
大庆市社会保险事业中心大庆失业一次性留工补助			142,000.00	其他收益
江西省人力资源和社会保障厅留工培训补助			142,500.00	其他收益
江西省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补助			124,000.00	其他收益
九江市开发区社保局稳岗补贴			186,021.00	其他收益
南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险一次性留工培训补助			285,000.00	其他收益
南昌县就业创业服务中心一次性留工培训补助			104,500.00	其他收益
内江市人力资源和社会保障局省社保局2022年留工补助			111,500.00	其他收益
内蒙古人力资源和社会保障厅稳岗补贴			177,500.00	其他收益
内蒙古自治区人力资源和社会保障厅办一次性留工培训补助			143,000.00	其他收益
琼海市就业局失业保险退费			251,356.77	其他收益
琼海市就业局一次性留工培训补助			297,600.00	其他收益
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局翠竹街道2022年罗湖区环卫工人春节慰问金			93,600.00	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局稳岗补贴			79,446.40	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局一次性留工培训补贴			155,250.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款			318,665.38	其他收益
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴款			1,136,625.00	其他收益
天津市红桥区人力资源和社会保障局企业新学徒培训费补贴款			277,500.00	其他收益
天津市社会保险基金管理中心稳岗补贴			241,794.22	其他收益
江西省统计局、江西省发展和改革委员会、江西省住房和城乡建设厅、江西省财政厅新增纳入统计范围内服务业企业给予财政资金奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
重庆市人力资源和社会保障局社保补贴、稳岗补贴			41,868.56	其他收益
太湖县发展和改革委员会2022年度经济高质量发展若干政策奖补资金	110,000.00	110,000.00		其他收益
伊吾县人力资源和社会保障局社保补贴	598,061.61	598,061.61		其他收益
民丰县人力资源和社会保障局保险补贴	232,639.88	232,639.88		其他收益
五家渠人力资源和社会保障局社保补贴	138,880.23	138,880.23		其他收益
阿勒泰人力资源和社会保障局社保补贴款	123,722.56	123,722.56		其他收益
哈密市人力资源和社会保障局社保补贴款	123,708.00	123,708.00		其他收益
重庆市九龙坡财政局社保补贴	107,891.56	107,891.56		其他收益
其他收益-其他零星小额补助	3,450,035.52	3,450,035.52	2,732,245.76	其他收益
合计	15,600,974.57	15,600,974.57	18,902,303.28	

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		909,083,836.87				909,083,836.87	909,083,836.87
应付账款		805,930,695.89				805,930,695.89	805,930,695.89
其他应付款		92,737,959.12				92,737,959.12	92,737,959.12
一年内到期的非流动负债		256,837,423.40				256,837,423.40	256,837,423.40
长期借款			263,472,832.06			263,472,832.06	263,472,832.06
合计		2,064,589,915.28	263,472,832.06			2,328,062,747.34	2,328,062,747.34

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		718,000,000.00				718,000,000.00	718,000,000.00
应付账款		572,703,903.18				572,703,903.18	572,703,903.18
其他应付款		46,589,560.02				46,589,560.02	46,589,560.02
一年内到期的非流动负债		150,628,504.47				150,628,504.47	150,628,504.47
长期借款			132,500,000.00			132,500,000.00	132,500,000.00
合计		1,487,921,967.67	132,500,000.00			1,620,421,967.67	1,620,421,967.67

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款及长期应付款。本期公司无以浮动利率计算的外部借款。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，无以外币计价的金融资产和金融负债。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本期公司未持有其他上市公司的权益投资。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
其他权益工具投资			735,000.00	735,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	735,000.00	735,000.00

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏天之润投资管理有限公司	西藏自治区拉萨市	投资管理、资产管理	1,000 万元	51.46	51.46

说明：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司 47.92%的股份；

西藏天之润投资管理有限公司持有深圳市鑫宏泰投资管理有限公司 83.3306%的股份，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司持有本公司 3.54%的股份，西藏天之润投资管理有限公司通过深圳市鑫宏泰投资管理有限公司间接控制本公司 3.54%的股份；

西藏天之润投资管理有限公司直接和间接控制本公司合计 51.46%的股份。

本公司的母公司情况的说明：

西藏天之润投资管理有限公司由周平、周梦晨出资组建，并于 2014 年 1 月 15 日取得拉萨市达孜县工商行政管理局核发的注册号为 540126100000015 号企业法人营业执照，注册资本 1,000 万元业经西藏大德信会计师事务所有限公司出具藏大信验字（2014）字第 071 号验资报告验证。

本公司最终控制方：周平、周梦晨，合计控制本公司 51.46%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳伏泰智慧环境有限公司	公司联营企业
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	公司联营企业
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司	公司联营企业
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	公司联营企业
蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周平	公司实际控制人之一
周梦晨	公司实际控制人之一
狄丽	公司实际控制人周平之妻
周聪	公司董事，公司实际控制人周平之弟
陈曼青	公司实际控制人周平之弟周聪之妻
内江高能环境技术有限公司	公司间接股东高能环境之子公司；本公司参股公司
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	子公司大庆玉禾田环境发展有限公司之少数股东
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	子公司赣州玉禾田环境事业发展有限公司之少数股东
湖南天长置业有限责任公司	子公司湖南天长玉禾田物业管理有限公司之少数股东
淄博齐德城市建设投资有限公司	子公司淄博临淄玉禾田环境工程有限公司之少数股东
山东高速股份有限公司	子公司山东鲁玉环卫服务有限公司之少数股东
南昌青鼎环境工程有限公司	子公司南昌市青山湖青禾环境工程有限公司之少数股东
宜良县城市资源开发有限公司	子公司宜良玉禾田环境发展有限公司之少数股东
彭泽县城市发展建设集团有限公司	子公司彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司之少数股东
南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	子公司南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司之少数股东
滨州润达城市发展集团有限公司	子公司滨州玉禾田城市服务有限公司之少数股东
成都华盛天诚企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
广安行远企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
广安德咏企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
四川尼春企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
甘肃德邦环保科技工程有限公司	子公司永登陇玉智慧城市运营管理有限公司之少数股东
南昌临空置业投资有限公司	子公司南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司之少数股东
建宁县城市建设投资经营有限公司	子公司福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司少数股东
青岛同辉汽车技术有限公司	子公司青岛同辉玉禾田城市服务有限公司之少数股东
深圳天之润投资咨询有限公司	实际控制人周平控制的公司
深圳美丽城乡规划设计有限公司	实际控制人周平控制的公司
付燕	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
郑加易	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
李婧	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东近亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳伏泰智慧环境有限公司	采购维修服务	1,112,874.94	2,737,248.11
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	采购外包服务	5,873,569.81	5,873,569.81
青岛同辉汽车技术有限公司	采购设备、维修服务	3,000,282.35	
深圳市深时环卫装备技术有限公司	采购维修服务		1,540,882.23
甘肃德邦环保科技工程有限公司	采购材料、外包及维修服务		157,976.00
宜良县城市资源开发有限公司	采购材料、外包及维修服务		76,800.00
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	采购设备	2,123,893.80	
合计		12,110,620.90	10,386,476.15

注：以上交易金额均为不含税金额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南昌临空置业投资有限公司	商品及服务销售	10,566.03	53,207.54
内江高能环境技术有限公司	商品及服务销售	23,930,976.55	18,654,423.93
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	商品及服务销售		32,306.61
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	商品及服务销售	2,424,528.24	2,424,528.24
湖南天长置业有限责任公司	商品及服务销售	366,679.83	1,016,457.98
南昌青鼎环境工程有限公司	商品及服务销售	60,479,981.43	57,412,687.76
山东高速股份有限公司	商品及服务销售		6,349,079.08
建宁县城市建设投资经营有限公司	商品及服务销售	8,809,470.36	8,809,470.47
南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	商品及服务销售	98,555.88	
彭泽县城市发展建设集团有限公司	商品及服务销售	45,283.02	
蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	商品及服务销售	38,093.48	
合计		96,204,134.82	94,752,161.61

注：以上交易金额均为不含税金额。

2、 关联租赁情况

本期无本公司作为出租方的关联方租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
周平	房屋租赁			4,002,104.04	392,820.04	557,289.84			4,196,313.36	477,783.73	
南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	房屋租赁				31,005.49	328,433.23					
建宁县城市建设投资经营有限公司	房屋租赁			23,224.90	1,141.80						
南昌临空置业投资有限公司	房屋租赁	45,379.83									

关联租赁情况说明：

本公司与周平签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦A座18楼1801B、1802、1803、1805、1807房产用于办公；深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司、深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司与周平签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦A座18楼1806A、1806B房产用于办公；广州玉禾田环境发展有限公司与周平签订房屋租赁合同，承租广州市海珠区华新一街12号2304、2305、2306、2307、2308、2309房产用于办公。

3、 关联担保情况

本公司无作为担保方情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/1/12	2024/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/1/12	2024/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022/3/8	2023/8/30	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022/3/8	2023/8/30	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022/9/15	2024/1/7	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2022/9/15	2023/9/16	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	否
周平、周梦晨、西藏天之润	230,000,000.00	2022/3/14	2023/3/25	是
周平、周梦晨、西藏天之润	230,000,000.00	2023/2/15	2028/4/7	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/12/27	2023/5/5	是
周平	100,000,000.00	2023/3/15	2026/9/26	否
周平	100,000,000.00	2023/12/19	2025/6/1	否
周平	500,000,000.00	2021/11/9	2023/3/21	是
周平	500,000,000.00	2023/4/19	2024/6/18	否
周平、周梦晨	500,000,000.00	2022/1/13	2025/6/30	是
周平、周梦晨	500,000,000.00	2023/6/5	2025/6/30	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/4/1	2023/9/21	是
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/4/1	2023/3/4	是
周平	300,000,000.00	2023/7/10	2027/9/14	否
周平	300,000,000.00	2023/7/10	2027/11/15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020/8/27	2024/1/31	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/7/6	2025/1/31	否
李勇	30,000,000.00	2022/9/7	2025/12/13	否
周平、周梦晨	330,000,000.00	2022/9/13	2026/6/6	否
周平	330,000,000.00	2023/10/24	2026/11/8	否
周平、周梦晨	240,000,000.00	2021/3/26	2023/3/14	是
周平、周梦晨	240,000,000.00	2022/5/26	2024/3/8	否
周平	270,000,000.00	2023/12/19	2024/12/15	否
西藏天之润、陈曼青、周平	60,000,000.00	2021/9/16	2024/5/23	否
西藏天之润、周平	100,000,000.00	2023/12/19	2026/12/19	否
周平	100,000,000.00	2022/12/6	2024/9/21	否
周平、周梦晨	300,000,000.00	2022/7/20	2023/9/25	是
周平	300,000,000.00	2023/9/18	2024/4/20	否
周平	250,000,000.00	2022/5/27	2025/12/9	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/2/9	2023/8/14	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/2/9	2023/8/14	是
周平	100,000,000.00	2023/10/25	2024/8/31	否
周平	100,000,000.00	2023/10/25	2024/8/31	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2021/8/12	2024/8/12	否
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020/12/24	2023/5/15	是
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020/12/24	2023/5/15	是
周平	100,000,000.00	2023/2/10	2024/2/8	否
周平	100,000,000.00	2023/2/10	2024/7/14	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/7/5	2026/9/20	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/7/26	2023/12/20	否
西藏天之润、周平、周梦晨	28,330,000.40	2021/10/20	2025/10/20	否
周平、周梦晨	30,000,000.00	2022/11/11	2024/11/11	否
周平、周梦晨	30,000,000.00	2023/8/24	2026/8/24	否
付燕、郑加易、李婧	16,780,000.00	2020/7/15	2030/7/14	否
付燕、郑加易、李婧	20,000,000.00	2023/5/19	2025/5/29	否
付燕、郑加易、李婧	30,000,000.00	2023/7/6	2024/7/5	否
付燕	30,000,000.00	2023/9/1	2024/9/1	否
付燕	30,000,000.00	2023/9/19	2024/9/19	否
付燕	30,000,000.00	2023/10/18	2024/10/18	否
付燕、郑加易、李婧、广安德咏企业管理有限公司、广安行远企业管理有限公司、成都华盛天诚企业管理有限公司	8,000,000.00	2023/3/31	2026/3/30	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳天之润投资咨询有限公司	股权转让	50,033,900.00	
深圳美丽城乡规划设计有限公司	股权转让	50,181,500.00	

说明：

玉禾田之子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司分别与受让方深圳天之润投资咨询有限公司、深圳美丽城乡规划设计有限公司于 2023 年 4 月 21 日签署《股权转让协议》拟将玉蜻蜓投资 100%股权以人民币 5,003.39 万元的价格出售给深圳天之润；拟将金枫投资 100%股权以人民币 5,018.15 万元的价格出售给美丽城乡。

以上交易公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会 2023 年第二次会议、第三届监事会 2023 年第二次会议，审议通过《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》。

截至 2023 年 6 月 14 日以上交易已完成股权交割，玉禾田不再对上述已转让的股份享有任何权益。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,786,803.49	6,477,056.83

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	9,266,666.48	1,735,708.32		
	建宁县城市建设投资经营有限公司	2,770,621.31	21,805.58	2,334,509.70	
	湖南天长置业有限责任公司			534,800.00	15,280.00
	南昌临空置业投资有限公司			46,800.00	2,340.00
	南昌青鼎环境工程有限公司	27,165,259.79	653,906.68	13,971,496.78	
	内江高能环境技术有限公司	29,966,216.08	1,374,012.02	27,999,380.95	1,833,293.84
	山东高速股份有限公司	449,484.45		449,484.45	
其他应收款					
	南昌青鼎环境工程有限公司	8,000,000.00	1,600,000.00	8,000,000.00	800,000.00
	蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	34,912.53	1,745.63		
	滨州润达城市发展集团有限公司	1,855,360.00			
	山东高速股份有限公司			50,000.00	
	深圳市深时环卫装备技术有限公司			29,160.00	1,458.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳伏泰智慧环境有限公司	20,000.00	18,076.00
	坎德拉（深圳）智能科技有限公司	900,000.00	
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	18,427,952.00	7,149,461.44
	青岛同辉汽车技术有限公司	2,335,219.05	
	淄博齐德城市建设投资有限公司		6,649,455.65
	深圳市深时环卫装备技术有限公司		890,864.00
其他应付款			
	深圳伏泰智慧环境有限公司		5,410.00
	青岛同辉汽车技术有限公司	24,999.98	
	丹江口喜盛元投资合伙企业（有限合伙）	6,095,500.00	
	广安行远企业管理有限公司	10,329,660.00	
	广安德咏企业管理有限公司	8,451,540.00	
	成都华盛天诚企业管理有限公司	2,220,000.00	
	四川尼春企业管理有限公司	1,198,800.00	
租赁负债			
	周平	6,905,806.26	9,415,159.54
	南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	1,275,594.59	
	建宁县城市建设投资经营有限公司	15,700.47	

(七) 关联方承诺

本期公司无关联方承诺的情况

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							980,160.00	7,460,014.86
销售人员							96,920.00	511,005.35
作业人员							30,120.00	216,707.45
合计	-	-					1,107,200.00	8,187,727.66

期末无发行在外的股份期权或其他权益工具

(二) 本期无以现金结算的股份支付情况

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
可行权权益工具数量的确定依据	董事会决议、股东大会决议、独立董事意见
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	-7,460,014.86		-7,460,014.86	3,528,906.82		3,528,906.82
销售人员	-511,005.35		-511,005.35	142,486.47		142,486.47
作业人员	-216,707.45		-216,707.45	103,874.60		103,874.60
合计	-8,187,727.66		-8,187,727.66	3,775,267.89		3,775,267.89

(五) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十八）租赁”

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司涉诉金额 2,555.56 万元，账面已确认预计负债 436.12 万元。

2、 出具的各类未到期的保函

参见本附注“五、（一）货币资金”。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	79,718,400.00
拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	79,718,400.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股(股)	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数(股)	
利润分配方案	公司董事会拟定 2023 年度利润分配预案为：以公司总股本 398,592,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 79,718,400.00 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。此预案需提交公司董事会、 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施。

十五、 其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	148,167,372.41	142,239,368.45
其中：0-3 个月（含 3 个月）	58,707,903.54	60,220,310.65
4-12 个月（含 12 个月）	89,459,468.87	82,019,057.80
1-2 年（含 2 年）	17,295,204.08	9,890,889.38
2-3 年（含 3 年）	10,561,688.42	490,118.44
3-4 年（含 4 年）	466,520.32	1,138,939.01
4-5 年（含 5 年）	738,939.01	
5 年以上		
小计	177,229,724.24	153,759,315.28
减：坏账准备	9,139,242.96	5,757,535.03
合计	168,090,481.28	148,001,780.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	177,229,724.24	100.00	9,139,242.96	5.16	168,090,481.28	153,759,315.28	100.00	5,757,535.03	3.74	148,001,780.25
其中：										
风险组合	177,229,724.24	100.00	9,139,242.96	5.16	168,090,481.28	153,759,315.28	100.00	5,757,535.03	3.74	148,001,780.25
性质组合										
合计	177,229,724.24	100.00	9,139,242.96		168,090,481.28	153,759,315.28	100.00	5,757,535.03		148,001,780.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月（含 3 个月）	58,707,903.54		
4-12 个月（含 12 个月）	89,459,468.87	4,472,973.46	5.00
1-2 年（含 2 年）	17,295,204.08	1,729,520.42	10.00
2-3 年（含 3 年）	10,561,688.42	2,112,337.69	20.00
3-4 年（含 4 年）	466,520.32	233,260.18	50.00
4-5 年（含 5 年）	738,939.01	591,151.21	80.00
	177,229,724.24	9,139,242.96	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,757,535.03	3,381,707.93				9,139,242.96
合计	5,757,535.03	3,381,707.93				9,139,242.96

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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
第一名	56,340,112.76		56,340,112.76	31.79	1,891,506.25
第二名	29,966,216.08		29,966,216.08	16.91	1,374,012.02
第三名	19,670,205.86		19,670,205.86	11.10	491,272.64
第四名	15,913,647.34		15,913,647.34	8.98	931,494.62
第五名	10,342,746.00		10,342,746.00	5.84	2,068,549.20
合计	132,232,928.04		132,232,928.04	74.62	6,756,834.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	13,431,133.91	7,545,710.52
应收股利	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款项	1,350,916,874.43	1,088,143,005.18
合计	1,382,348,008.34	1,113,688,715.70

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
集团内借款利息	13,431,133.91	7,545,710.52
小计	13,431,133.91	7,545,710.52
减：坏账准备		
合计	13,431,133.91	7,545,710.52

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司		18,000,000.00
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	18,000,000.00	
小计	18,000,000.00	18,000,000.00
减：坏账准备		
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,233,654,278.27	970,085,933.46
1-2年（含2年）	21,163,548.64	40,037,782.52
2-3年（含3年）	30,246,767.61	55,063,200.00
3-4年（含4年）	55,000,000.00	11,414,013.00
4-5年（含5年）	32,085.00	13,002,500.00
5年以上	13,030,000.00	30,000.00
小计	1,353,126,679.52	1,089,633,428.98
减：坏账准备	2,209,805.09	1,490,423.80
合计	1,350,916,874.43	1,088,143,005.18

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,353,126,679.52	100.00	2,209,805.09	0.16	1,350,916,874.43	1,089,633,428.98	100.00	1,490,423.80	0.14	1,088,143,005.18
其中：										
风险组合	15,318,705.72	1.13	2,209,805.09	14.43	13,108,900.63	19,146,208.58	1.00	1,490,423.80	7.78	17,655,784.78
性质组合	1,337,807,973.80	98.87			1,337,807,973.80	1,070,487,220.40	99.00			1,070,487,220.40
合计	1,353,126,679.52	100.00	2,209,805.09		1,350,916,874.43	1,089,633,428.98	100.00	1,490,423.80		1,088,143,005.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,435,884.74	171,794.23	5.00
1-2年（含2年）	3,385,533.37	338,553.34	10.00
2-3年（含3年）	8,497,287.61	1,699,457.52	20.00
合计	15,318,705.72	2,209,805.09	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,490,423.80			1,490,423.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	719,381.29			719,381.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,209,805.09			2,209,805.09

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,490,423.80	719,381.29				2,209,805.09
合计	1,490,423.80	719,381.29				2,209,805.09

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	138,788,013.27	110,303,948.27
个人借款和备用金	889,149.25	1,784,758.79
社保公积金个人承担部分	961,740.44	968,484.90
往来款	1,204,487,776.56	968,576,237.02
单位借款及利息	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	1,353,126,679.52	1,089,633,428.98

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	339,301,401.93	1年以内（含一年）	25.08	
第二名	往来款	140,904,500.00	1年以内（含一年）	10.41	
第三名	往来款	85,808,013.47	1年以内（含一年）	6.34	
第四名	往来款	59,054,703.48	1年以内（含一年）	4.36	
第五名	往来款	48,152,791.49	1年以内（含一年）	3.56	
合计		673,221,410.37		49.75	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,214,569,868.33		1,214,569,868.33	1,021,130,107.07		1,021,130,107.07
对联营、合营企业投资	37,087,454.47		37,087,454.47	385,172,810.35		385,172,810.35
合计	1,251,657,322.80		1,251,657,322.80	1,406,302,917.42		1,406,302,917.42

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
天津玉禾田环境发展有限公司	10,800,000.00						10,800,000.00	
定南玉禾田环境发展有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司	119,175,751.92						119,175,751.92	
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司	21,287,127.69						21,287,127.69	
江西玉禾田环境事业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
银川玉禾田环境发展有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
福建玉禾田环境事业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司	3,202,776.32						3,202,776.32	
海南玉禾田环境事业发展有限公	10,000,000.00						10,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
司								
山东玉禾田环境发展有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
琼海玉禾田环境服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
澄迈玉禾田环境服务有限公司	16,130,000.00						16,130,000.00	
白沙玉禾田环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
沈阳玉禾田环境发展有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
沈阳玉禾田环境管理有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
新沂玉禾田环境发展有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
萍乡玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
宜春玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
石河子市玉禾田环境发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
九江玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
寻乌玉禾田环境管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
九江经开区玉禾	5,000,000.00						5,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
田环境发展有限公司								
海口玉禾田城市公共服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
大庆市庆禾润科技发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司	700,000.00						700,000.00	
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
深圳市晓润科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
玉禾田（深圳）环境投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
成都玉禾田城市运营服务有限公司	600,000.00						600,000.00	
吉林通玉智慧城市发展有限公司	600,000.00		4,400,000.00	5,000,000.00				
玉禾田（辽宁）实业发展有限公			3,000,000.00				3,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
司								
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
岳西县玉禾田环境发展有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
宜良玉禾田环境发展有限公司	11,760,900.00						11,760,900.00	
大庆玉禾田环境发展有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
沈阳玉禾田环境清洁有限公司	135,000,000.00						135,000,000.00	
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司	2,205,000.00						2,205,000.00	
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
玉溪市江川区玉禾田环境发展有限公司	15,834,800.00			15,834,800.00				
湖南天长玉禾田物业管理有限公司	3,250,000.00						3,250,000.00	
太湖玉禾田环境发展有限公司	38,000,000.00						38,000,000.00	
南昌市红谷滩区	29,615,559.63						29,615,559.63	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
玉禾田环境工程有限公司								
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
滨州玉禾田城市服务有限公司	37,500,000.00						37,500,000.00	
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	76,500,000.00						76,500,000.00	
七台河市城投公共环境服务有限公司	75,968,191.51						75,968,191.51	
上海玉禾田特来电环境科技有限公司			1,200,000.00				1,200,000.00	
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司			203,674,561.26				203,674,561.26	
合计	1,021,130,107.07		224,274,561.26	30,834,800.00			1,214,569,868.33	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
2. 联营企业												
深圳伏泰智慧环境有限公司	162,491.65				56,425.63						218,917.28	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	34,056,128.21				2,812,408.98						36,868,537.19	
山东高速（深圳）投资有限公司	308,656,385.28			308,656,385.28								
深圳市深时环卫装备技术有限公司	297,805.21			297,805.21								
重庆高洁环境绿化工	42,000,000.00		153,000,000.00		7,754,684.20		919,877.06			-203,674,561.26		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
程集团有限公司												
小计	385,172,810.35		153,000,000.00	308,954,190.49	10,623,518.81		919,877.06			-203,674,561.26	37,087,454.47	
合计	385,172,810.35		153,000,000.00	308,954,190.49	10,623,518.81		919,877.06			-203,674,561.26	37,087,454.47	

其他说明：

1、公司于 2023 年 7 月 19 日与山东高速股份有限公司签订股权转让协议，将其持有的山东高速(深圳)投资有限公司 45%的股权以 296,700,000.00 元的价格转让给山东高速股份有限公司，以上相关股权交易于 2023 年 9 月 15 日完成股权交割，玉禾田不再对上述已转让的股份享有任何权益。

2、深圳市深时环卫装备技术有限公司与 2023 年 9 月 1 日办理注销登记，并于注销前与玉禾田环境发展集团股份有限公司、淄博临淄玉禾田环境工程有限公司和成都智通众城企业管理咨询合伙企业(有限合伙)就公司账面截至 2023 年 3 月 31 日的剩余财产签订《应收/应付款项处置及注销清算剩余资产分配协议》，协议约定取得剩余财产分配金额 160,700.33 元，账面投资金额 297,805.21 元，确认投资收益-137,104.88 元。

3、公司与重庆高洁环境绿化工程集团有限公司签订《关于重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之股权转让协议》约定取得公司 65%股权，享有公司 65%的表决权。公司自 2023 年 10 月 31 日起将被投资单位纳入合并报表范围，相关信息详见本附注六、合并范围的变更、（一）非同一控制下企业合并。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,122,706.14	264,574,524.71	394,555,718.66	329,315,917.23
其他业务	4,811,491.60	4,406,134.88	5,631,189.46	5,176,339.62
合计	384,934,197.74	268,980,659.59	400,186,908.12	334,492,256.85

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理	28,836,199.48	26,766,370.15	31,889,757.19	27,506,923.13
城市运营	351,286,506.66	237,808,154.56	362,665,961.47	301,808,994.10
合计	380,122,706.14	264,574,524.71	394,555,718.66	329,315,917.23

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类：		
东北	68,583,674.24	48,091,601.61
华北	75,458,432.53	57,436,176.37
华东	124,303,222.77	82,392,626.15
华南	85,934,286.96	58,575,025.93
西北		
西南	30,654,581.24	22,485,229.53
合计	384,934,197.74	268,980,659.59
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认		
在某一时段内确认	384,934,197.74	268,980,659.59
合计	384,934,197.74	268,980,659.59

3、 履约义务的说明

本公司物业管理业务及城市运营业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 24 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 1,713,760,830.45 元，其中：

预计将于 2024 年度确认收入 181,343,852.88 元；

预计将于 2025 年度确认收入 162,523,919.90 元；

预计将于 2026 年度确认收入 120,570,705.17 元。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	168,800,000.00	404,463,959.33
权益法核算的长期股权投资收益	10,623,518.81	15,518,663.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,675,053.18	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	108,789.73	343,208.53
合计	171,857,255.36	420,325,831.37

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,071,046.08	
计入当期损益的政府补助，但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	15,677,758.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	4,309,817.97	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	86,844.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,672,224.75	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,310,851.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,162,390.04	
所得税影响额	506,487.34	
少数股东权益影响额（税后）	-83,418.05	
合计	10,739,320.75	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.00	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.69	1.28	1.28

玉禾田环境发展集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十四日


姓　名　谈　佩
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1969 年 12 月 24 日
Date of birth
工作单位　湖北万信湾股商任会计师事务所
Working unit
身份证号码　370602691224345
Identity card No.

谈佩

6


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年6月28日.

2014 年 3 月 1 日
/y /m /d

6

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继
This certificate is valid for un
this renewal.

2011年5月30日.

2013年6月15日.

2015.7.29

2017 年 11 月 14 日
/y /m /d

7


立　信
会计师事务所
(特殊普通合伙)


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

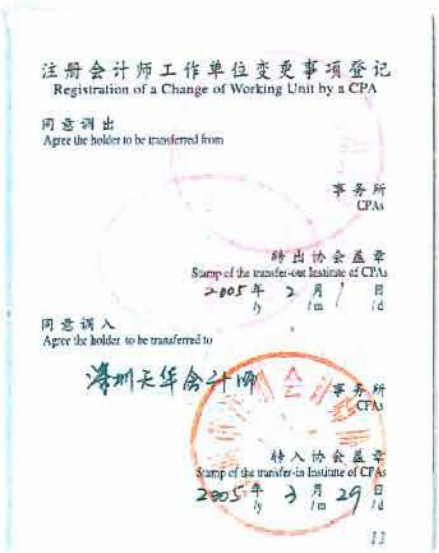
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 6 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 6 月 12 日
/y /m /d

10


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005 年 2 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005 年 3 月 29 日
/y /m /d

11


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007 年 11 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 11 月 12 日
/y /m /d

12

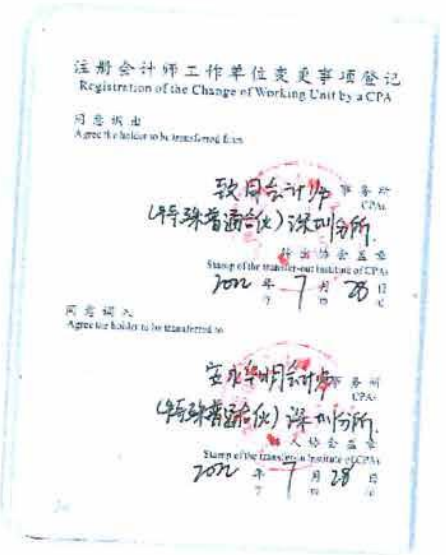


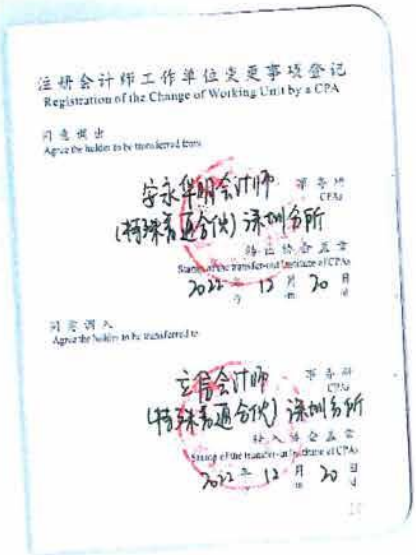


此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用









统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

6-1-322

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-323

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZI10330 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-146
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZI10330 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称“玉禾田”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉禾田 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）营业收入是否计入恰当的会计期间。

（二）营业成本完整性。

（三）PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入是否计入恰当的会计期间	
因为营业收入是玉禾田利润表关键指标之一，营业收入是否计入恰当的会计期间是影响净利润的关键因素之一，因此将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。 详见附注三、重要会计政策及会计估计（二十七）收入及附注五、合并财务报表项目注释（四十二）营业收入和营业成本。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查服务费合同，识别服务是否已经提供，提供劳务交易的结果是否能够可靠估计，与交易相关的经济利益是否能够流入企业，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性程序，评价收入和毛利是否有明显的异常波动； 4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务费合同、结算函、销售发票、客户银行回款单等； 5、选取样本执行函证程序，对期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证； 6、分析并核查公司的主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查； 7、选取样本检查资产负债表日前后确认的收入，核对客户结算函等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）营业成本完整性	
因为营业成本是玉禾田利润表关键指标之一，营业成本是否完整是影响净利润的关键因素之一，因此将营业成本是否完整作为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与采购、工薪和人事相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、核查采购成本的完整性，具体核查程序包括： （1）检查主要供应商变动情况、检索主要供应商工商信息情况； （2）抽取样本检查采购合同、采购入库单、采购发票、付款凭

	证及银行回单； （3）选取样本执行函证程序； （4）执行采购截止测试程序； 3、核查人工成本的完整性，具体核查程序包括： （1）核查应付职工薪酬及工资费用的计提与分配情况，询问玉禾田人力资源政策，了解、复核人力资源成本的财务核算方法； （2）对工资计提及分配情况进行分析性复核，分析人均薪酬和变化情况； （3）获取职工花名册与工资明细表、考勤明细表，与账面每月计提数进行核对，检查银行流水，将实际发放金额与计提金额进行核对； （4）检查购买商业保险的人数与公司实有人数是否存在明显差异； （5）抽取部分项目进行实地走访，访谈部分员工，针对被访谈员工核查其对应职工花名册、考勤表、工资表和工资发放记录。
（三）PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性	
玉禾田承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，玉禾田为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计	1、了解和评价管理层对 PPP 项目的日常管理和特许经营权会计处理方面相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对 PPP 项目特许经营期预计发生的资产更新改造支出的计算过程，评价管理层对未来经营期间的资本性支出进行预测时使用的估值方法的适当性，并评价关键参数选取的适当性，包括： （1）评价评估基准日现有资产

算利息支出，利息支出一并计入预计负债。特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性是影响净利润的关键因素之一，因此将玉禾田 PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性作为关键审计事项。 详见附注三、重要会计政策及会计估计（十九）无形资产，附注三、重要会计政策及会计估计（二十四）预计负债及附注五、合并财务报表项目注释（十八）无形资产，附注五、合并财务报表项目注释（三十六）预计负债，附注五、合并财务报表项目注释（四十七）财务费用。	规模、日后资本性支出、各类资产的折旧年限和资产使用寿命是否与政府批准额度或者合同约定投资额度及折旧政策无重大偏差； （2）评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性； （3）对比审核每一年度实际发生的资本性支出是否与预测的投资额度无重大偏差。

四、 其他信息

玉禾田管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玉禾田 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估玉禾田的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉禾田的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就玉禾田中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　2025 年 4 月 24 日

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	799,995,518.43	1,121,077,779.48
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	（二）	6,213,114.30	1,383,063.61
应收账款	（三）	4,218,104,164.61	3,266,179,180.71
应收款项融资	（四）	304,166.00	647,342.82
预付款项	（五）	12,807,958.83	5,258,945.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	359,575,210.82	347,576,343.76
买入返售金融资产			
存货	（七）	86,049,528.35	40,031,654.52
其中：数据资源			
合同资产	（八）	58,926,511.27	52,240,210.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	140,470,958.33	134,178,882.36
其他流动资产	（十）	185,966,505.04	131,260,598.37
流动资产合计		5,868,413,635.98	5,099,834,000.89
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	（十一）	470,160,991.01	241,372,266.84
长期股权投资	（十二）	87,027,411.94	86,891,086.36
其他权益工具投资	（十三）	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十四）	2,457,500.01	
固定资产	（十五）	1,543,364,985.93	1,068,242,448.61
在建工程	（十六）		12,772,571.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十七）	141,655,003.51	79,618,486.98
无形资产	（十八）	484,898,613.02	218,407,299.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	（十九）	223,979,709.20	225,869,709.20
长期待摊费用	（二十）	42,714,026.58	21,234,207.79
递延所得税资产	（二十一）	105,970,756.90	76,207,809.50
其他非流动资产	（二十二）	136,282,357.48	210,062,879.01
非流动资产合计		3,239,246,355.58	2,241,413,765.27
资产总计		9,107,659,991.56	7,341,247,766.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	1,386,274,182.65	909,083,836.87
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	（二十五）	14,044,051.45	3,983,697.42
应付账款	（二十六）	1,009,323,228.76	805,930,695.89
预收款项			
合同负债	（二十七）	20,250,024.09	11,089,123.89
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	（二十八）	467,103,496.10	420,677,732.17
应交税费	（二十九）	177,453,437.43	117,200,930.76
其他应付款	（三十）	99,804,710.12	92,737,959.12
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	193,737,786.75	256,837,423.40
其他流动负债	（三十二）	105,655,687.62	82,433,779.62
流动负债合计		3,473,646,604.97	2,699,975,179.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）	481,390,000.00	263,472,832.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	109,874,966.57	51,178,953.11
长期应付款	（三十五）	151,196,530.27	18,649,720.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十六）	174,081,643.54	224,269,207.15
递延收益	（三十七）	24,127,900.00	
递延所得税负债	（二十一）	36,570,963.27	26,098,069.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		977,242,003.65	583,668,781.93
负债合计		4,450,888,608.62	3,283,643,961.07
所有者权益：			
股本	（三十八）	398,592,000.00	398,592,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十九）	713,050,946.43	698,387,325.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（四十）	111,444,364.73	83,446,221.07
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	2,908,828,141.23	2,441,194,828.74
归属于母公司所有者权益合计		4,131,915,452.39	3,621,620,375.57
少数股东权益		524,855,930.55	435,983,429.52
所有者权益合计		4,656,771,382.94	4,057,603,805.09
负债和所有者权益总计		9,107,659,991.56	7,341,247,766.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		178,134,275.19	382,093,684.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	154,718,466.70	168,090,481.28
应收款项融资			
预付款项		9,218.00	
其他应收款	（二）	1,837,329,540.74	1,382,348,008.34
存货		55,571.67	334,774.42
其中：数据资源			
合同资产			3,319,568.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,562,361.27	6,579,539.78
流动资产合计		2,174,809,433.57	1,942,766,056.59
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	（三）	1,309,137,685.65	1,251,657,322.80
其他权益工具投资		735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,907,973.43	60,725,558.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		506,227.47	5,199,303.44
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		82,387.16	247,161.80
递延所得税资产		2,506,245.25	2,354,746.47
其他非流动资产		33,900,834.54	36,977,408.15
非流动资产合计		1,377,776,353.50	1,357,896,501.62
资产总计		3,552,585,787.07	3,300,662,558.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		660,000,000.00	450,781,027.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,015,237.36	35,038,495.97
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,563,160.70	32,417,654.55
应交税费		1,921,228.32	1,349,633.23
其他应付款		660,878,790.29	745,851,157.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		102,034,883.21	168,312,276.88
其他流动负债		6,930,583.03	4,629,025.08
流动负债合计		1,474,343,882.91	1,438,379,271.20
非流动负债：			
长期借款		256,000,000.00	239,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		105,377.86	2,241,518.45
长期应付款			25,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,949,290.47	217,569.31
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		258,054,668.33	267,359,087.76
负债合计		1,732,398,551.24	1,705,738,358.96
所有者权益：			
股本		398,592,000.00	398,592,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		721,298,766.54	696,298,766.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,674,761.75	94,676,618.09
未分配利润		577,621,707.54	405,356,814.62
所有者权益合计		1,820,187,235.83	1,594,924,199.25
负债和所有者权益总计		3,552,585,787.07	3,300,662,558.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,203,251,250.15	6,160,573,616.12
其中：营业收入	（四十二）	7,203,251,250.15	6,160,573,616.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,230,054,072.53	5,352,959,988.30
其中：营业成本	（四十二）	5,487,141,927.72	4,760,703,448.81
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	（四十三）	36,024,592.63	28,538,902.00
销售费用	（四十四）	100,551,264.69	72,505,227.60
管理费用	（四十五）	491,318,313.33	403,994,475.78
研发费用	（四十六）	40,854,328.83	31,643,737.51
财务费用	（四十七）	74,163,645.33	55,574,196.60
其中：利息费用		58,376,630.97	47,295,138.53
利息收入		9,559,364.45	12,248,630.36
加：其他收益	（四十八）	33,754,428.91	63,444,681.25
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	35,759.09	4,829,139.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,743,674.42	7,585,150.70
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）	（五十）	-130,708,854.33	-95,832,622.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十一）	-7,903,595.93	-23,074,041.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	-529,014.54	2,210,658.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		867,845,900.82	759,191,442.82
加：营业外收入	（五十三）	26,242,164.59	5,250,343.22
减：营业外支出	（五十四）	36,791,762.82	19,579,759.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		857,296,302.59	744,862,026.63
减：所得税费用	（五十五）	186,005,378.21	161,876,457.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		671,290,924.38	582,985,569.31
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		671,290,924.38	582,985,569.31
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		575,349,856.15	521,143,750.07
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		95,941,068.23	61,841,819.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		671,290,924.38	582,985,569.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		575,349,856.15	521,143,750.07
归属于少数股东的综合收益总额		95,941,068.23	61,841,819.24
八、每股收益：	（五十六）		
（一）基本每股收益（元/股）		1.44	1.31
（二）稀释每股收益（元/股）		1.44	1.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	252,214,088.52	384,934,197.74
减：营业成本	（四）	182,006,867.14	268,980,659.59
税金及附加		1,401,029.47	1,698,818.32
销售费用		8,759,148.61	10,148,937.93
管理费用		63,388,532.82	75,079,155.25
研发费用			
财务费用		-3,994,292.50	8,755,847.89
其中：利息费用		31,252,589.57	29,736,815.48
利息收入		36,180,181.92	22,219,705.22
加：其他收益		569.88	2,515,241.39
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	283,777,542.37	171,857,255.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,771,752.45	10,623,518.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,705,494.03	-4,101,089.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		829,892.02	3,211,047.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		166,978.15	95,601.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,722,291.37	193,848,834.88
加：营业外收入		1,425,229.02	344,303.67
减：营业外支出		3,099,862.62	1,310,160.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,047,657.77	192,882,978.05
减：所得税费用		66,221.19	6,664,489.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,981,436.58	186,218,488.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		279,981,436.58	186,218,488.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（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		279,981,436.58	186,218,488.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,502,288,650.49	5,670,441,183.71
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			1,887,067.21
收到其他与经营活动有关的现金	（五十七）、1(1)	319,371,426.61	186,736,822.98
经营活动现金流入小计		6,821,660,077.10	5,859,065,073.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,672,452,736.56	1,299,459,432.22
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		3,863,843,166.99	3,485,204,275.16
支付的各项税费		485,762,138.38	343,896,855.86
支付其他与经营活动有关的现金	（五十七）、1(2)	430,338,574.80	402,495,776.97
经营活动现金流出小计		6,452,396,616.73	5,531,056,340.21
经营活动产生的现金流量净额		369,263,460.37	328,008,733.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			296,700,000.00
取得投资收益收到的现金		3,231,940.85	4,309,817.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,549,737.81	21,808,401.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			87,189,068.64
收到其他与投资活动有关的现金	（五十七）、2(1)	2,090,476,278.75	1,765,107,361.53
投资活动现金流入小计		2,098,257,957.41	2,175,114,649.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,289,052,973.21	469,148,431.37
投资支付的现金		5,880,000.00	52,842,000.00
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		5,550,000.00	115,180,652.62
支付其他与投资活动有关的现金	（五十七）、2(2)	2,087,011,709.05	1,745,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,387,494,682.26	2,382,171,083.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,289,236,724.85	-207,056,434.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		29,695,800.00	8,818,254.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,695,800.00	8,818,254.00
取得借款收到的现金		2,362,216,877.23	1,603,377,136.45
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,391,912,677.23	1,612,195,390.45
偿还债务支付的现金		1,594,403,049.18	1,308,981,614.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,787,581.87	246,159,039.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,500,179.46	17,625,551.97
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十七）、3(1)	46,456,369.14	77,442,113.92
筹资活动现金流出小计		1,797,647,000.19	1,632,582,768.39
筹资活动产生的现金流量净额		594,265,677.04	-20,387,377.94
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		-325,707,587.44	100,564,921.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,112,632,623.37	1,012,067,701.80
六、期末现金及现金等价物余额		786,925,035.93	1,112,632,623.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2024年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,388,204.45	405,213,999.53
收到的税费返还			86,544.80
收到其他与经营活动有关的现金		122,977,490.90	39,943,180.78
经营活动现金流入小计		402,365,695.35	445,243,725.11
购买商品、接受劳务支付的现金		79,551,356.85	88,829,837.53
支付给职工以及为职工支付的现金		154,136,039.74	224,978,169.15
支付的各项税费		9,655,860.37	11,724,555.90
支付其他与经营活动有关的现金		110,004,657.32	76,598,690.29
经营活动现金流出小计		353,347,914.28	402,131,252.87
经营活动产生的现金流量净额		49,017,781.07	43,112,472.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			311,700,000.00
取得投资收益收到的现金		819,100.12	112,608,789.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,444.15	226,050.79
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		511,575,804.15	65,851,503.62
投资活动现金流入小计		512,710,348.42	490,386,344.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,743,651.51	9,583,217.90
投资支付的现金		66,950,000.00	151,400,000.00
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		740,599,360.27	118,519,973.82
投资活动现金流出小计		813,293,011.78	279,503,191.72
投资活动产生的现金流量净额		-300,582,663.36	210,883,152.42
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		1,040,000,000.00	910,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,040,000,000.00	910,000,000.00
偿还债务支付的现金		877,300,000.00	775,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,623,292.01	215,443,223.16
支付其他与筹资活动有关的现金		3,471,235.09	6,492,649.12
筹资活动现金流出小计		992,394,527.10	997,635,872.28
筹资活动产生的现金流量净额		47,605,472.90	-87,635,872.28
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		-203,959,409.39	166,359,752.38
加：期初现金及现金等价物余额		382,028,492.73	215,668,740.35
六、期末现金及现金等价物余额		178,069,083.34	382,028,492.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	398,592,000.00				698,387,325.76				83,446,221.07		2,441,194,828.74	3,621,620,375.57	435,983,429.52	4,057,603,805.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	398,592,000.00				698,387,325.76				83,446,221.07		2,441,194,828.74	3,621,620,375.57	435,983,429.52	4,057,603,805.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,663,620.67				27,998,143.66		467,633,312.49	510,295,076.82	88,872,501.03	599,167,577.85
（一）综合收益总额											575,349,856.15	575,349,856.15	95,941,068.23	671,290,924.38
（二）所有者投入和减少资本													31,375,045.89	31,375,045.89
1．所有者投入的普通股													31,375,045.89	31,375,045.89
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									27,998,143.66		-107,716,543.66	-79,718,400.00	-25,502,229.83	-105,220,629.83
1．提取盈余公积									27,998,143.66		-27,998,143.66			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-79,718,400.00	-79,718,400.00	-25,502,229.83	-105,220,629.83
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														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					14,663,620.67							14,663,620.67	-12,941,383.26	1,722,237.41
四、本期期末余额	398,592,000.00				713,050,946.43				111,444,364.73		2,908,828,141.23	4,131,915,452.39	524,855,930.55	4,656,771,382.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,373,049.22		2,128,204,585.36	3,307,824,810.94	332,631,863.73	3,640,456,674.67
加：会计政策变更									3,105.70		-200,457.80	-197,352.10	5,493.35	-191,858.75
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	332,160,000.00				772,087,176.36				75,376,154.92		2,128,004,127.56	3,307,627,458.84	332,637,357.08	3,640,264,815.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,432,000.00				-73,699,850.60				8,070,066.15		313,190,701.18	313,992,916.73	103,346,072.44	417,338,989.17
（一）综合收益总额											521,143,750.07	521,143,750.07	61,841,819.24	582,985,569.31
（二）所有者投入和减少资本					-8,187,727.66							-8,187,727.66	68,335,088.24	60,147,360.58
1．所有者投入的普通股													8,818,254.00	8,818,254.00
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					-8,187,727.66							-8,187,727.66		-8,187,727.66
4．其他													59,516,834.24	59,516,834.24
（三）利润分配									8,070,066.15		-207,953,048.89	-199,882,982.74	-26,830,835.04	-226,713,817.78
1．提取盈余公积									18,621,848.89		-18,621,848.89			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-189,331,200.00	-189,331,200.00	-26,830,835.04	-216,162,035.04
4．其他									-10,551,782.74			-10,551,782.74		-10,551,782.74
（四）所有者权益内部结转	66,432,000.00				-66,432,000.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	66,432,000.00				-66,432,000.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					919,877.06							919,877.06		919,877.06
四、本期期末余额	398,592,000.00				698,387,325.76				83,446,221.07		2,441,194,828.74	3,621,620,375.57	435,983,429.52	4,057,603,805.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	398,592,000.00				696,298,766.54				94,676,618.09	405,356,814.62	1,594,924,199.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	398,592,000.00				696,298,766.54				94,676,618.09	405,356,814.62	1,594,924,199.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,000,000.00				27,998,143.66	172,264,892.92	225,263,036.58
（一）综合收益总额										279,981,436.58	279,981,436.58
（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									27,998,143.66	-107,716,543.66	-79,718,400.00
1．提取盈余公积									27,998,143.66	-27,998,143.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-79,718,400.00	-79,718,400.00
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					25,000,000.00						25,000,000.00
四、本期期末余额	398,592,000.00				721,298,766.54				122,674,761.75	577,621,707.54	1,820,187,235.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,051,663.50	427,063,423.30	1,599,122,967.62
加：会计政策变更									3,105.70	27,951.31	31,057.01
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	332,160,000.00				763,847,880.82				76,054,769.20	427,091,374.61	1,599,154,024.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,432,000.00				-67,549,114.28				18,621,848.89	-21,734,559.99	-4,229,825.38
（一）综合收益总额										186,218,488.90	186,218,488.90
（二）所有者投入和减少资本					-2,036,991.34						-2,036,991.34
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					-2,036,991.34						-2,036,991.34
4．其他											
（三）利润分配									18,621,848.89	-207,953,048.89	-189,331,200.00
1．提取盈余公积									18,621,848.89	-18,621,848.89	
2．对所有者（或股东）的分配										-189,331,200.00	-189,331,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	66,432,000.00				-66,432,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	66,432,000.00				-66,432,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					919,877.06						919,877.06
四、本期期末余额	398,592,000.00				696,298,766.54				94,676,618.09	405,356,814.62	1,594,924,199.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 39,859.2 万股，注册资本为 39,859.2 万元，公司注册地：安徽省安庆市岳西县天馨大道筑梦小镇电商产业园 5 号楼。总部地址：深圳市福田区梅林街道梅秀路 1 号中粮福田大悦广场 A 座 38 层。本公司主要经营活动为：一般项目：建筑物清洁服务；物业管理；城市绿化管理；生活垃圾处理装备制造；白蚁防治服务；病媒生物防制服务；林业有害生物防治服务；室内空气污染治理；大气环境污染防治服务；园林绿化工程施工；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；花卉种植；花卉绿植租借与代管理；机械设备租赁；机械设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；新能源汽车整车销售；汽车销售；小微型客车租赁经营服务；专业保洁、清洗、消毒服务；水污染治理；环境卫生公共设施安装服务；集贸市场管理服务；市政设施管理；污水处理及其再生利用；固体废物治理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；停车场服务；家政服务；劳务服务（不含劳务派遣）；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源再生利用技术研发；服装服饰批发；服装服饰零售；厨具卫具及日用杂品批发；日用杂品销售；日用百货销售；日用品批发；五金产品批发；五金产品零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机动车修理和维护；塑料制品销售；劳动保护用品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；室内环境检测；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；道路货物运输（不含危险货物）；危险废物经营；互联网信息服务；自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

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

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司
北京玉禾田环境管理服务有限公司
上海玉禾田环境管理服务有限公司
广州玉禾田环境发展有限公司
广东雅玉城市运营管理有限公司
成都玉禾田环境管理服务有限公司
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司
海口玉禾田环境服务有限公司
儋州玉禾田环境工程有限公司
南昌县玉禾田环境事业有限公司
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司
广西南宁玉禾田环境工程有限公司
深圳瀛润综合服务有限公司
宜宾瀛润企业管理服务有限公司
深圳美好城市咨询设计有限公司
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司
株洲玉禾田城市运营管理有限公司
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公司
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司
福州玉禾田环境服务有限公司
锦州玉禾田生态环境发展有限公司
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司
陵水玉禾田环境工程有限公司
云和玉禾田智慧城市运营有限公司
陕西玉禾田建设工程有限公司
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司
高密鲁玉智慧城市服务有限公司

子公司名称
沈阳玉禾田物业服务有限公司
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司
包头市青禾源城市环境管理有限公司
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司
秦皇岛骥玉环境工程有限公司
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司
德州鲁玉城市服务有限公司
佛山顺玉智慧城市运营有限公司
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司
定安海玉盟环境工程有限公司
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司
天津津玉智慧城市运营管理有限公司
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司
汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司
固安骥玉环境工程有限公司
伊宁市新玉城市环境服务有限公司
株洲湘玉城市运营管理有限公司
九江星玉智慧城市运营管理有限公司
包头市玉青城市环境服务有限公司
白沙玉禾田环境工程有限公司
吉林通玉智慧城市发展有限公司
吉林通玉保安服务有限公司
赣州美净环境管理有限公司
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司
阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司
佛山市安禾智慧城市管理有限公司
贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司
吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司
九江庐玉智慧城市运营管理有限公司
沛县玉禾田城市服务有限公司
三明市建宁玉竹环境绿化有限公司

子公司名称
连云港苏玉城市服务有限公司
湖南湘玉城市运营管理有限公司
定南宝玉环境管理有限公司
贵州汇玉智慧城市运营管理有限公司
贵州红玉智慧城市运营管理有限公司
佳木斯佳玉智慧城市运营有限公司
霸州骥玉环境发展有限公司
深圳利万家智慧水务环保有限公司
保定满城区骥玉环境工程有限公司
伊宁市玉之锦城市环境服务有限公司
南昌陆玉港环境工程有限公司
深圳市龙玉智慧城市服务有限公司
天津玉津智慧城市运营管理有限公司
贵州都玉环境管理有限公司
怀化鹤玉城市运营管理有限公司
深圳禾禾美美智慧城市运营服务有限公司
深圳市禾荣智慧物业服务有限公司
辽阳市慧玉城市运营管理服务有限公司
庆云鲁玉智慧城市环境服务有限公司
石河子市玉成环境服务有限公司
深圳凤玉智慧城市服务有限公司
云和丽玉智慧城市运营有限公司
通化市江玉智慧城市发展有限公司
深圳航玉智慧城市运营有限公司
通化市昌玉智慧城市发展有限公司
广西鹿玉智慧城市运营管理有限公司
儋州海玉盟环境工程有限公司
大田明玉城市环境服务有限公司
金溪县溪玉智慧城市运营管理有限公司
白沙海玉盟环境工程有限公司
庆阳城投集团陇玉智慧城市建设发展有限公司
深圳市宝玉智慧城市服务有限公司
海口海玉环环境工程有限公司
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司
海南玉禾田环境事业发展有限公司
福建玉禾田环境事业发展有限公司
江西玉禾田环境事业发展有限公司

子公司名称
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司
四川合田城市管理服务有限责任公司
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司
天津玉禾田环境发展有限公司
山东玉禾田环境发展有限公司
银川玉禾田环境发展有限公司
定南玉禾田环境发展有限公司
琼海玉禾田环境服务有限公司
澄迈玉禾田环境服务有限公司
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司
赣州玉禾田环境事业发展有限公司
岳西县玉禾田环境发展有限公司
宜良玉禾田环境发展有限公司
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司
沈阳玉禾田环境发展有限公司
沈阳玉禾田环境管理有限公司
沈阳玉禾田环境清洁有限公司
大庆玉禾田环境发展有限公司
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司
萍乡玉禾田环境发展有限公司
新沂玉禾田环境发展有限公司
宜春玉禾田环境发展有限公司
石河子市玉禾田环境发展有限公司
九江玉禾田环境发展有限公司
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司
寻乌玉禾田环境管理有限公司
九江经开区玉禾田环境发展有限公司
大庆市庆禾润科技发展有限公司
海口玉禾田城市公共服务有限公司
湖南天长玉禾田物业管理有限公司
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司
太湖玉禾田环境发展有限公司
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司
大连玉禾田清洁服务有限公司
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司

子公司名称
成都玉禾田城市运营服务有限公司
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司
澄迈玉禾田园林科技有限公司
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司
滨州玉禾田城市服务有限公司
深圳市晓润科技有限公司
深圳禾城智行科技有限公司
深圳市禾能汇充科技有限公司
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司
深圳绿源智谷科技环境有限公司
深圳绿达环境工程技术有限公司
深圳绿源深回收环境科技有限公司
琼中玉禾田环境工程有限公司
玉禾田（深圳）环境投资有限公司
深圳永恒光智慧科技集团有限公司
深圳市深中源实业有限公司
深圳市惠丰达建设工程有限公司
吉安市勇恒光智慧科技有限公司
深圳市永恒辉科技有限公司
和田永恒光智慧电气科技有限公司
广河永恒光智慧科技有限公司
普洱云永光智慧科技有限公司
湖南永恒光智慧科技有限公司
景德镇市光享智慧科技有限公司
瑞昌市光享智慧科技有限公司
云南永恒光智慧科技有限公司
深圳深智慧能投资合伙企业（有限合伙）
深圳深中亮投资合伙企业（有限合伙）
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司
七台河市城投公共环境服务有限公司
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司
玉禾阳光城市运营管理服务（沈阳）有限公司
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司
禾创智城（兰州）人工智能科技有限公司
深圳玉龙无人机技术有限公司
上海玉禾田特来电环境科技有限公司
广饶鲁玉环境服务有限公司
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司

子公司名称
乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司
乌鲁木齐万泽高洁城市综合服务有限公司
乌鲁木齐高洁万亩绿心城市服务有限公司
乌鲁木齐高洁城市服务有限公司
伊宁县高洁城市综合服务有限公司
博州高洁城市环境服务有限公司
哈密市高洁城市服务有限公司
霍城高洁城市环境服务有限公司
重庆云港环境绿化工程有限公司
西藏迪沃城市服务有限公司
重庆市城口县高洁城市环境服务有限公司
重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司
巴州高洁环境绿化工程有限公司
和硕高洁环境绿化工程有限公司
尉犁高洁环境绿化工程有限公司
巴州高洁物业服务有限公司
博湖县高洁城市环境服务有限公司
墨玉县高洁环境绿化工程有限公司
策勒县高洁城市环卫服务有限公司
民丰县高洁环境绿化工程有限公司
于田县高洁环境绿化工程有限公司
阿勒泰高洁城市环卫服务有限公司
玛纳斯高洁城市环卫服务有限公司
伊吾高洁城市综合服务有限公司
五家渠高洁城市综合服务有限公司
高洁环卫服务（天津）有限公司
宁夏高洁城市环境服务有限责任公司
海原县高洁智慧城市运营管理有限公司
西藏高洁环境绿化工程有限公司
西藏那曲高洁城市服务有限公司
陕西高洁环境有限公司
和静高洁环境发展有限公司
重庆綦江玉之洁城市环境服务有限公司
深圳市博润资产服务有限公司
山西玉禾田城市公共服务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

本公司各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

（2）对于应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分应收款项、合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备（除作业车辆外）	年限平均法	8	5.00	11.88
作业车辆及设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为受益期内。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 物业管理收入和传统城市运营收入

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

② PPP 模式的市政环卫收入

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

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

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

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

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

收入。

1）提供劳务服务收入

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

2）BOT/TOT 利息收入

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

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助以外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

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（%）
玉禾田环境发展集团股份有限公司	25
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司	25
北京玉禾田环境管理服务有限公司	25
上海玉禾田环境管理服务有限公司	20
广州玉禾田环境发展有限公司	25
广东雅玉城市运营管理有限公司	25
成都玉禾田环境管理服务有限公司	25
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司	20
海口玉禾田环境服务有限公司	25
儋州玉禾田环境工程有限公司	25
南昌县玉禾田环境事业有限公司	25
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司	20
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司	20
广西南宁玉禾田环境工程有限公司	25
深圳瀛润综合服务有限公司	25
宜宾瀛润企业管理服务有限公司	20
深圳美好城市咨询设计有限公司	15
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司	20
株洲玉禾田城市运营管理有限公司	25
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司	25
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公司	25
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司	25
福州玉禾田环境服务有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
锦州玉禾田生态环境发展有限公司	25
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司	25
陵水玉禾田环境工程有限公司	20
云和玉禾田智慧城市运营有限公司	25
陕西玉禾田建设工程有限公司	25
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司	20
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司	20
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司	25
高密鲁玉智慧城市服务有限公司	25
沈阳玉禾田物业服务有限公司	20
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司	20
包头市青禾源城市环境管理有限公司	25
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司	25
秦皇岛骥玉环境工程有限公司	25
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司	25
德州鲁玉城市服务有限公司	20
佛山顺玉智慧城市运营有限公司	25
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司	25
定安海玉盟环境工程有限公司	25
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司	25
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司	20
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司	20
天津津玉智慧城市运营管理有限公司	20
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司	20
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司	25
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司	20
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司	25
汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司	20
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司	25
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司	25
固安骥玉环境工程有限公司	25
伊宁市新玉城市环境服务有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
株洲湘玉城市运营管理有限公司	25
九江星玉智慧城市运营管理有限公司	25
包头市玉青城市环境服务有限公司	20
白沙玉禾田环境工程有限公司	25
吉林通玉智慧城市发展有限公司	20
吉林通玉保安服务有限公司	20
赣州美净环境管理有限公司	20
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司	25
阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司	20
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	25
贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司	25
吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司	25
九江庐玉智慧城市运营管理有限公司	20
沛县玉禾田城市服务有限公司	25
三明市建宁玉竹环境绿化有限公司	20
连云港苏玉城市服务有限公司	25
湖南湘玉城市运营管理有限公司	20
定南宝玉环境管理有限公司	25
贵州汇玉智慧城市运营管理有限公司	25
贵州红玉智慧城市运营管理有限公司	25
佳木斯佳玉智慧城市运营有限公司	25
霸州骥玉环境发展有限公司	25
深圳利万家智慧水务环保有限公司	25
保定满城区骥玉环境工程有限公司	25
伊宁市玉之锦城市环境服务有限公司	20
南昌陆玉港环境工程有限公司	20
深圳市龙玉智慧城市服务有限公司	20
天津玉津智慧城市运营管理有限公司	25
贵州都玉环境管理有限公司	20
怀化鹤玉城市运营管理有限公司	25
深圳禾禾美美智慧城市运营服务有限公司	20
深圳市禾荣智慧物业服务有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
辽阳市慧玉城市运营管理服务有限公司	20
庆云鲁玉智慧城市环境服务有限公司	20
石河子市玉成环境服务有限公司	20
深圳凤玉智慧城市服务有限公司	25
云和丽玉智慧城市运营有限公司	20
通化市江玉智慧城市发展有限公司	25
深圳航玉智慧城市运营有限公司	25
通化市昌玉智慧城市发展有限公司	25
广西鹿玉智慧城市运营管理有限公司	20
儋州海玉盟环境工程有限公司	25
大田明玉城市环境服务有限公司	20
金溪县溪玉智慧城市运营管理有限公司	25
白沙海玉盟环境工程有限公司	20
庆阳城投集团陇玉智慧城市建设发展有限公司	20
深圳市宝玉智慧城市服务有限公司	20
海口海玉环环境工程有限公司	20
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司	20
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司	25
海南玉禾田环境事业发展有限公司	25
福建玉禾田环境事业发展有限公司	25
江西玉禾田环境事业发展有限公司	20
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司	20
四川合田城市管理服务有限责任公司	20
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司	20
天津玉禾田环境发展有限公司	25
山东玉禾田环境发展有限公司	20
银川玉禾田环境发展有限公司	25
定南玉禾田环境发展有限公司	15
琼海玉禾田环境服务有限公司	25
澄迈玉禾田环境服务有限公司	25
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司	20
赣州玉禾田环境事业发展有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
岳西县玉禾田环境发展有限公司	25
宜良玉禾田环境发展有限公司	25
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	25
沈阳玉禾田环境发展有限公司	25
沈阳玉禾田环境管理有限公司	25
沈阳玉禾田环境清洁有限公司	25
大庆玉禾田环境发展有限公司	25
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司	25
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司	15
萍乡玉禾田环境发展有限公司	25
新沂玉禾田环境发展有限公司	25
宜春玉禾田环境发展有限公司	25
石河子市玉禾田环境发展有限公司	25
九江玉禾田环境发展有限公司	20
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司	25
寻乌玉禾田环境管理有限公司	25
九江经开区玉禾田环境发展有限公司	25
大庆市庆禾润科技发展有限公司	20
海口玉禾田城市公共服务有限公司	20
湖南天长玉禾田物业管理有限公司	20
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	25
太湖玉禾田环境发展有限公司	25
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司	20
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司	25
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司	25
大连玉禾田清洁服务有限公司	20
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司	25
成都玉禾田城市运营服务有限公司	20
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司	20
澄迈玉禾田园林科技有限公司	15
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司	20
滨州玉禾田城市服务有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市晓润科技有限公司	25
深圳禾城智行科技有限公司	20
深圳市禾能汇充科技有限公司	20
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	20
深圳绿源智谷科技环境有限公司	15
深圳绿达环境工程技术有限公司	15
深圳绿源深回收环境科技有限公司	20
琼中玉禾田环境工程有限公司	20
玉禾田（深圳）环境投资有限公司	20
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	15
深圳市深中源实业有限公司	20
深圳市惠丰达建设工程有限公司	20
吉安市勇恒光智慧科技有限公司	20
深圳市永恒辉科技有限公司	20
和田永恒光智慧电气科技有限公司	20
广河永恒光智慧科技有限公司	20
普洱云永光智慧科技有限公司	20
湖南永恒光智慧科技有限公司	20
景德镇市光享智慧科技有限公司	20
瑞昌市光享智慧科技有限公司	20
云南永恒光智慧科技有限公司	20
深圳深智慧能投资合伙企业（有限合伙）	20
深圳深中亮投资合伙企业（有限合伙）	20
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司	20
七台河市城投公共环境服务有限公司	25
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司	20
玉禾阳光城市运营管理服务（沈阳）有限公司	20
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司	25
禾创智城（兰州）人工智能科技有限公司	25
深圳玉龙无人机技术有限公司	20
上海玉禾田特来电环境科技有限公司	20
广饶鲁玉环境服务有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	15
乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司	25
乌鲁木齐万泽高洁城市综合服务有限公司	20
乌鲁木齐高洁万亩绿心城市服务有限公司	20
乌鲁木齐高洁城市服务有限公司	20
伊宁县高洁城市综合服务有限公司	25
博州高洁城市环境服务有限公司	20
哈密市高洁城市服务有限公司	25
霍城高洁城市环境服务有限公司	20
重庆云港环境绿化工程有限公司	20
西藏迪沃城市服务有限公司	25
重庆市城口县高洁城市环境服务有限公司	20
重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司	25
巴州高洁环境绿化工程有限公司	20
和硕高洁环境绿化工程有限公司	20
尉犁高洁环境绿化工程有限公司	25
巴州高洁物业服务有限公司	20
博湖县高洁城市环境服务有限公司	20
墨玉县高洁环境绿化工程有限公司	25
策勒县高洁城市环卫服务有限公司	25
民丰县高洁环境绿化工程有限公司	20
于田县高洁环境绿化工程有限公司	25
阿勒泰高洁城市环卫服务有限公司	20
玛纳斯高洁城市环卫服务有限公司	25
伊吾高洁城市综合服务有限公司	25
五家渠高洁城市综合服务有限公司	25
高洁环卫服务（天津）有限公司	20
宁夏高洁城市环境服务有限责任公司	20
海原县高洁智慧城市运营管理有限公司	20
西藏高洁环境绿化工程有限公司	25
西藏那曲高洁城市服务有限公司	25
陕西高洁环境有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
和静高洁环境发展有限公司	20
重庆綦江玉之洁城市环境服务有限公司	20
深圳市博润资产服务有限公司	20
山西玉禾田城市公共服务有限公司	20

(二) 税收优惠

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告规定，公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、节能减排技术改造等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据税局备案及实际项目进度情况，公司之下属子公司 2024 年度从事公共污水处理及公共垃圾处理业务取得的收益符合税收政策相关标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

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

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司取得高新技术企业证书后，按15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。深圳绿源智谷科技环境有限公司于2023年12月12日取得国家高新技术企业资格，证书编号GR202344207312；深圳绿达环境工程技术有限公司于2024年12月26日取得国家高新技术企业资格，证书编号GR202444200065；深圳永恒光智慧科技集团有限公司于2024年12月26日取得国家高新技术企业资格，证书编号：GR202444207651；重庆高洁环境绿化工程集团有限公司于2024年10月28日取得国家高新技术企业资格，证书编号：GR202451102326。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	217,026.22	332,702.26
银行存款	786,698,917.70	1,112,299,921.11
其他货币资金	13,079,574.51	8,445,156.11
合计	799,995,518.43	1,121,077,779.48
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其中受到限制的货币资金明细详见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,213,114.30	1,383,063.61
合计	6,213,114.30	1,383,063.61

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,551,231.81	100.00	338,117.51	5.16	6,213,114.30	1,415,271.76	100.00	32,208.15	2.28	1,383,063.61
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	6,551,231.81	100.00	338,117.51	5.16	6,213,114.30	1,415,271.76	100.00	32,208.15	2.28	1,383,063.61
合计	6,551,231.81	100.00	338,117.51		6,213,114.30	1,415,271.76	100.00	32,208.15		1,383,063.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,551,231.81	338,117.51	5.16
合计	6,551,231.81	338,117.51	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	32,208.15	305,909.36				338,117.51
合计	32,208.15	305,909.36				338,117.51

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,146,592.83	
商业承兑汇票	5,188,748.70	4,613,347.81
合计	12,335,341.53	4,613,347.81

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,467,837,457.59	2,846,284,532.60
其中：0 至 3 个月（含 3 个月）	1,682,531,099.51	1,575,147,938.29
4 至 12 个月（含 12 个月）	1,785,306,358.08	1,271,136,594.31
1 至 2 年（含 2 年）	740,656,848.22	388,101,524.22
2 至 3 年（含 3 年）	183,179,624.33	130,480,454.33
3 至 4 年（含 4 年）	42,731,454.23	49,104,007.59
4 至 5 年（含 5 年）	46,800,479.00	28,878,395.03
5 年以上	30,403,002.09	4,176,152.98

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	4,511,608,865.46	3,447,025,066.75
减：坏账准备	293,504,700.85	180,845,886.04
合计	4,218,104,164.61	3,266,179,180.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	9,823,859.59	0.22	9,823,859.59	100.00		1,973,102.71	0.06	1,973,102.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,501,785,005.87	99.78	283,680,841.26	6.30	4,218,104,164.61	3,445,051,964.04	99.94	178,872,783.33	5.19	3,266,179,180.71
其中：										
风险组合	4,501,785,005.87	99.78	283,680,841.26	6.30	4,218,104,164.61	3,445,051,964.04	99.94	178,872,783.33	5.19	3,266,179,180.71
合计	4,511,608,865.46	100.00	293,504,700.85		4,218,104,164.61	3,447,025,066.75	100.00	180,845,886.04		3,266,179,180.71

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
上饶市信州区茅家岭街道办事处	3,776,381.60	3,776,381.60	100.00	预计无法收回	3,776,381.60	1,718,324.68
兴润建设集团有限公司博湖县分公司	3,671,687.36	3,671,687.36	100.00	预计无法收回	3,671,687.36	367,168.74
深圳西部义乌小商品城有限公司	897,900.00	897,900.00	100.00	预计无法收回	897,900.00	897,900.00
浮梁县市政服务中心	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回	310,000.00	310,000.00
宁波市俊悦保洁有限公司	298,125.00	298,125.00	100.00	预计无法收回	298,125.00	298,125.00
彰武县住房和城乡建设局	274,000.00	274,000.00	100.00	预计无法收回	274,000.00	274,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他零星应收账款	595,765.63	595,765.63	100.00	预计无法收回	193,077.71	193,077.71
合计	9,823,859.59	9,823,859.59			9,421,171.67	4,058,596.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0 至 3 个月（含 3 个月）	1,682,531,099.51		
4 至 12 个月（含 12 个月）	1,785,299,140.64	89,264,957.19	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	740,450,458.24	74,045,045.97	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	179,380,622.37	35,876,124.50	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	41,832,203.13	20,916,101.59	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	43,564,349.77	34,851,479.80	80.00
5 年以上	28,727,132.21	28,727,132.21	100.00
合计	4,501,785,005.87	283,680,841.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,973,102.71	7,873,989.71	23,232.83			9,823,859.59
按组合计提坏账准备	178,872,783.33	109,678,750.88		4,870,692.95		283,680,841.26
合计	180,845,886.04	117,552,740.59	23,232.83	4,870,692.95		293,504,700.85

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,870,692.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
哈巴河县住房和城乡建设局	服务费	4,050,960.80	确定无法收回	内部签报流程	否
合计		4,050,960.80			

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
第一名	318,163,458.77	56,680,005.50	374,843,464.27	8.17	18,679,320.76

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
第二名	273,771,224.10		273,771,224.10	5.97	29,509,722.90
第三名	214,517,320.61		214,517,320.61	4.67	21,422,595.82
第四名	172,545,399.75		172,545,399.75	3.76	57,013,550.75
第五名	116,302,019.93		116,302,019.93	2.53	7,054,031.32
合计	1,095,299,423.16	56,680,005.50	1,151,979,428.66	25.10	133,679,221.55

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	304,166.00	647,342.82
合计	304,166.00	647,342.82

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	647,342.82	304,166.00	647,342.82		304,166.00	
合计	647,342.82	304,166.00	647,342.82		304,166.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5、 期末公司无应收款项融资减值准备

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	12,807,958.83	100.00	5,258,945.03	100.00
合计	12,807,958.83	100.00	5,258,945.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,966,168.35	54.39
第二名	763,200.00	5.96
第三名	723,866.72	5.65
第四名	580,000.00	4.53
第五名	368,569.50	2.88
合计	9,401,804.57	73.41

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	359,575,210.82	347,576,343.76
合计	359,575,210.82	347,576,343.76

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	186,834,141.56	125,963,730.83
1 至 2 年（含 2 年）	75,572,212.89	107,193,259.97
2 至 3 年（含 3 年）	44,950,461.19	44,919,047.67
3 至 4 年（含 4 年）	38,142,823.31	59,079,875.16
4 至 5 年（含 5 年）	30,199,656.76	1,874,875.38
5 年以上	3,990,353.51	17,124,280.89
小计	379,689,649.22	356,155,069.90
减：坏账准备	20,114,438.40	8,578,726.14
合计	359,575,210.82	347,576,343.76

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	713,343.86	0.19	713,343.86	100.00		680,067.86	0.19	680,067.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	378,976,305.36	99.81	19,401,094.54	5.12	359,575,210.82	355,475,002.04	99.81	7,898,658.28	2.22	347,576,343.76
其中：										
风险组合	196,615,635.79	51.78	19,401,094.54	9.87	177,214,541.25	83,361,614.97	23.41	7,898,658.28	9.48	75,462,956.69
性质组合	182,360,669.57	48.03			182,360,669.57	272,113,387.07	76.40			272,113,387.07
合计	379,689,649.22	100.00	20,114,438.40		359,575,210.82	356,155,069.90	100.00	8,578,726.14		347,576,343.76

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	713,343.86	713,343.86	100.00	项目撤场后尚未按合同内归还保证金期限归还押金	680,067.86	680,067.86
合计	713,343.86	713,343.86			680,067.86	680,067.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	128,452,232.87	6,421,361.68	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	43,867,329.63	4,386,732.99	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	13,905,427.10	2,781,085.42	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	9,137,631.97	4,568,815.99	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	49,578.76	39,663.00	80.00
5 年以上	1,203,435.46	1,203,435.46	100.00
合计	196,615,635.79	19,401,094.54	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,898,658.28		680,067.86	8,578,726.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,502,436.26		125,276.00	11,627,712.26
本期转回				
本期转销				
本期核销			92,000.00	92,000.00
其他变动				
期末余额	19,401,094.54		713,343.86	20,114,438.40

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	680,067.86	125,276.00		92,000.00		713,343.86
按组合计提坏账准备	7,898,658.28	11,502,436.26				19,401,094.54
合计	8,578,726.14	11,627,712.26		92,000.00		20,114,438.40

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	92,000.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	202,870,565.74	274,241,682.87
个人借款和备用金	11,585,784.71	8,356,796.08
社保公积金个人承担部分	15,106,353.63	15,577,395.12
往来款	120,157,502.38	28,009,753.07
单位借款及利息	29,969,442.76	29,969,442.76
合计	379,689,649.22	356,155,069.90

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金、往来款	111,014,985.91	4至5年（含5年）	29.24	4,721,693.99
第二名	押金、保证金	21,723,000.00	3至4年（含4年）	5.72	
第三名	押金、保证金	20,000,000.00	2至3年（含3年）	5.27	1,000,000.00
第四名	押金、保证金	15,000,000.00	1至2年（含2年）	3.95	1,500,000.00
第五名	押金、保证金	13,000,000.00	1至2年（含2年）	3.42	
合计		180,737,985.91		47.60	7,221,693.99

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,305,600.55		19,305,600.55	20,925,673.19		20,925,673.19
合同履约成本	66,743,927.80		66,743,927.80	19,105,981.33		19,105,981.33
合计	86,049,528.35		86,049,528.35	40,031,654.52		40,031,654.52

2、 期末存货无减值迹象，未计提跌价准备

3、 本公司无数据资源存货情况

4、 存货期末余额无含有借款费用资本化的情况

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	77,472,987.64	18,546,476.37	58,926,511.27	64,773,090.67	12,532,880.44	52,240,210.23
合计	77,472,987.64	18,546,476.37	58,926,511.27	64,773,090.67	12,532,880.44	52,240,210.23

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	77,472,987.64	100.00	18,546,476.37	23.94	58,926,511.27	64,773,090.67	100.00	12,532,880.44	19.35	52,240,210.23
其中：										
风险组合	77,472,987.64	100.00	18,546,476.37	23.94	58,926,511.27	64,773,090.67	100.00	12,532,880.44	19.35	52,240,210.23
合计	77,472,987.64	100.00	18,546,476.37		58,926,511.27	64,773,090.67	100.00	12,532,880.44		52,240,210.23

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
0 至 3 个月（含 3 个月）	6,760,549.23		
4 至 12 个月（含 12 个月）	19,587,619.21	979,380.96	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	18,875,744.32	1,887,574.43	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	17,841,207.60	3,568,241.52	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）	11,482,939.11	9,186,351.29	80.00
5 年以上	2,924,928.17	2,924,928.17	100.00
合计	77,472,987.64	18,546,476.37	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,532,880.44	6,013,595.93				18,546,476.37
合计	12,532,880.44	6,013,595.93				18,546,476.37

5、 本期无实际核销的合同资产情况

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	140,470,958.33	114,178,882.36
一年内到期的其他非流动资产		20,000,000.00
合计	140,470,958.33	134,178,882.36

其中，一年内到期的长期应收款明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	171,512,915.32	144,687,433.96
减：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	14,160,951.70	14,873,271.26
减：长期应收款减值准备	16,881,005.29	15,635,280.34
合计	140,470,958.33	114,178,882.36

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊保险费、租赁费、油费及其他	84,563,399.99	70,798,882.82
待抵扣进项税及预缴税金	101,403,105.05	60,461,715.55
合计	185,966,505.04	131,260,598.37

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款原值	901,958,452.61	16,881,005.29	885,077,447.32	489,794,656.00	15,635,280.34	474,159,375.66	
减：未实现融资收益	274,445,497.98		274,445,497.98	118,608,226.46		118,608,226.46	
小计	627,512,954.63	16,881,005.29	610,631,949.34	371,186,429.54	15,635,280.34	355,551,149.20	
减：一年内到期部分	157,351,963.62	16,881,005.29	140,470,958.33	129,814,162.70	15,635,280.34	114,178,882.36	0%-26.41%
合计	470,160,991.01		470,160,991.01	241,372,266.84		241,372,266.84	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	901,958,452.61	100.00	16,881,005.29	1.87	885,077,447.32	489,794,656.00	100.00	15,635,280.34	3.19	474,159,375.66
其中：										
无风险组合	794,942,955.65	88.14			794,942,955.65	391,865,019.56	80.01			391,865,019.56
风险组合	107,015,496.96	11.86	16,881,005.29	15.77	90,134,491.67	97,929,636.44	19.99	15,635,280.34	15.97	82,294,356.10
合计	901,958,452.61	100.00	16,881,005.29		885,077,447.32	489,794,656.00	100.00	15,635,280.34		474,159,375.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
0 至 3 个月（含 3 个月）	35,611,932.59		
4 至 12 个月（含 12 个月）	7,608,214.91	380,410.74	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	36,737,123.13	3,673,712.31	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	14,447,036.38	2,889,407.28	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	3,353,456.66	1,676,728.33	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	4,984,933.31	3,987,946.65	80.00
5 年以上	4,272,799.98	4,272,799.98	100.00
合计	107,015,496.96	16,881,005.29	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	15,635,280.34	1,245,724.95				16,881,005.29
合计	15,635,280.34	1,245,724.95				16,881,005.29

4、 本期无实际核销的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．联营企业												
深圳伏泰智慧环境有限公司	218,917.28				95,019.41						313,936.69	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	36,868,537.19				2,676,733.04						39,545,270.23	
蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	3,134,076.73				894,241.13						4,028,317.86	
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司	19,075,506.64	19,075,506.64									19,075,506.64	19,075,506.64
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	46,669,555.16				-9,141,762.66						37,527,792.50	
大悦玉禾田（深圳）物业管理有限公司			2,450,000.00		326.67						2,450,326.67	
湖南同辉汽车制造有限公司			3,430,000.00		-268,232.01						3,161,767.99	
小计	105,966,593.00	19,075,506.64	5,880,000.00		-5,743,674.42						106,102,918.58	19,075,506.64
合计	105,966,593.00	19,075,506.64	5,880,000.00		-5,743,674.42						106,102,918.58	19,075,506.64

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	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
非上市公司股权	735,000.00	735,000.00						
合计	735,000.00	735,000.00						

2、 本期不存在终止确认的情况

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	2,457,500.01	2,457,500.01
—外购	2,457,500.01	2,457,500.01
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	2,457,500.01	2,457,500.01
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提或摊销		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	2,457,500.01	2,457,500.01
（2）上年年末账面价值		

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,543,364,985.93	1,068,242,448.61
固定资产清理		
合计	1,543,364,985.93	1,068,242,448.61

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	113,197,076.00	44,220,268.82	1,862,647,824.63	26,643,145.34	2,046,708,314.79
（2）本期增加金额	558,171,031.49	3,680,750.75	224,062,347.76	3,755,702.86	789,669,832.86
—购置	552,008,231.49	3,680,750.75	210,404,280.73	3,734,502.85	769,827,765.82
—在建工程转入			112,277.22		112,277.22
—其他	6,162,800.00		13,545,789.81	21,200.01	19,729,789.82
（3）本期减少金额	60,454.84	3,329,026.92	105,852,513.30	1,034,505.46	110,276,500.52
—处置或报废	27,445.13	2,869,729.81	59,717,441.38	989,105.46	63,603,721.78
—处置子公司减少				24,200.00	24,200.00
—转至其他长期资产		375,589.79	41,370,695.36		41,746,285.15
—其他	33,009.71	83,707.32	4,764,376.56	21,200.00	4,902,293.59
（4）期末余额	671,307,652.65	44,571,992.65	1,980,857,659.09	29,364,342.74	2,726,101,647.13
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	16,915,136.02	23,448,205.27	918,709,814.84	19,392,710.05	978,465,866.18
（2）本期增加金额	15,238,050.49	4,397,599.11	237,036,096.57	3,629,640.57	260,301,386.74
—计提	15,238,050.49	4,397,599.11	231,261,400.50	3,629,640.57	254,526,690.67
—其他			5,774,696.07		5,774,696.07
（3）本期减少金额	18,830.51	1,742,246.01	53,453,435.65	816,079.55	56,030,591.72
—处置或报废	18,830.51	1,607,796.31	51,537,298.90	812,971.03	53,976,896.75
—处置子公司减少				3,108.52	3,108.52
—转至其他长期资产		134,449.70	374,296.80		508,746.50

项目	房屋及建筑物	运输设备	作业车辆及设备	办公设备及其他	合计
—其他			1,541,839.95		1,541,839.95
（4）期末余额	32,134,356.00	26,103,558.37	1,102,292,475.76	22,206,271.07	1,182,736,661.20
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	639,173,296.65	18,468,434.28	878,565,183.33	7,158,071.67	1,543,364,985.93
（2）上年年末账面价值	96,281,939.98	20,772,063.55	943,938,009.79	7,250,435.29	1,068,242,448.61

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	29,388,545.87	本期金枫叶子新增办公楼（大悦广场房产）其中 3201 以及 3204 房产权证正在办理中
作业车辆及设备	29,897,484.07	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿转移运输设备，目前产权过户尚在办理中。
运输设备	112,616.70	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿转移运输设备，目前产权过户尚在办理中。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				12,772,571.81		12,772,571.81
合计				12,772,571.81		12,772,571.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昭通中心城市路灯改造工程				5,349,069.51		5,349,069.51
克拉玛依独山子区路灯改造工程				7,423,502.30		7,423,502.30
合计				12,772,571.81		12,772,571.81

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	车辆租赁	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	128,178,415.50	5,268,768.36	133,447,183.86
（2）本期增加金额	105,710,317.22	2,194,884.72	107,905,201.94
—新增租赁	105,710,317.22	2,194,884.72	107,905,201.94
（3）本期减少金额	44,937,761.21	1,438,023.54	46,375,784.75

项目	房屋及建筑物	车辆租赁	合计
—处置	44,937,761.21	1,438,023.54	46,375,784.75
（4）期末余额	188,950,971.51	6,025,629.54	194,976,601.05
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	50,497,651.57	3,331,045.31	53,828,696.88
（2）本期增加金额	36,744,292.80	1,800,041.50	38,544,334.30
—计提	36,744,292.80	1,800,041.50	38,544,334.30
（3）本期减少金额	37,715,633.56	1,335,800.08	39,051,433.64
—处置	37,715,633.56	1,335,800.08	39,051,433.64
（4）期末余额	49,526,310.81	3,795,286.73	53,321,597.54
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	139,424,660.70	2,230,342.81	141,655,003.51
（2）上年年末账面价值	77,680,763.93	1,937,723.05	79,618,486.98

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许经营权（PPP项目）	软件	土地使用权	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	442,659,457.70	9,240,276.85	596,917.71	452,496,652.26
（2）本期增加金额	361,279,476.51	3,294,844.14		364,574,320.65
—购置	361,279,476.51	2,697,926.43		363,977,402.94
—其他增加		596,917.71		596,917.71
（3）本期减少金额	74,772,688.93	100,000.00	596,917.71	75,469,606.64
—处置	74,772,688.93	100,000.00		74,872,688.93
—其他减少			596,917.71	596,917.71
（4）期末余额	729,166,245.28	12,435,120.99		741,601,366.27
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	228,410,084.75	5,082,350.63	596,917.71	234,089,353.09
（2）本期增加金额	44,677,036.78	1,267,562.89		45,944,599.67
—计提	44,677,036.78	670,645.18		45,347,681.96
—其他增加		596,917.71		596,917.71

项目	特许经营权（PPP项目）	软件	土地使用权	合计
（3）本期减少金额	22,721,781.80	12,500.00	596,917.71	23,331,199.51
—处置	22,721,781.80	12,500.00		22,734,281.80
—其他减少			596,917.71	596,917.71
（4）期末余额	250,365,339.73	6,337,413.52		256,702,753.25
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	478,800,905.55	6,097,707.47		484,898,613.02
（2）上年年末账面价值	214,249,372.95	4,157,926.22		218,407,299.17

2、 公司无知识产权情况

3、 公司无数据资源无形资产情况

4、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	46,228,916.25			46,228,916.25
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,890,000.00			1,890,000.00
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	99,849,411.48			99,849,411.48
七台河市城投公共环境服务有限公司	4,279,614.52			4,279,614.52
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	93,713,985.23			93,713,985.23
小计	245,961,927.48			245,961,927.48
减值准备				
深圳绿源中碳智慧环境集	20,092,218.28			20,092,218.28

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
团有限公司				
陕西山高玉禾田建设工程有限公司		1,890,000.00		1,890,000.00
深圳永恒光智慧科技集团有限公司				
七台河市城投公共环境服务有限公司				
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司				
小计	20,092,218.28	1,890,000.00		21,982,218.28
账面价值	225,869,709.20	-1,890,000.00		223,979,709.20

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司及其下属子公司从事的业务均为垃圾分类相关的督导相关服务，故将其作为一个资产组合	依据产品分类，为城市运营中的垃圾分类	否
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	陕西山高玉禾田建设工程有限公司所在的资产组可以产生独立的现金流	依据产品分类，为城市运营中的市政环卫	是
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	深圳永恒光智慧科技集团有限公司及其下属子公司从事的业务主要为市政服务及工程相关的服务，故将其作为一个资产组合	依据产品分类，为城市运营中的城市照明及市政服务工程	是
七台河市城投公共环境服务有限公司	七台河市城投公共环境服务有限公司所在的资产组可以产生独立的现金流	依据产品分类，为城市运营	是
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	重庆高洁环境绿化工程集团有限公司及其下属子公司从事的业务主要为城市运营和物业管理，故将其作为一个资产组合	依据产品分类，为城市运营及物业管理	是

说明：

（1）深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2024]068-1 号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于 9,143.33 万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

（2）深圳永恒光智慧科技集团有限公司

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2024] 068-2 号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于 25,832.88 万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

（3）重庆高洁环境绿化工程集团有限公司

根据公司聘请的深圳立信资产评估房地产估价有限公司出具的《深立信咨报字[2024] 068-3 号》资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额不低于 33,192.59

万元，高于包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

资产组或资产组组合发生变化的说明：

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用、长期应收款以及分摊的商誉	包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉	因业绩考核未完成，按协议约定的第三期投资款无需支付，原资产组构成部分长期应收款本期发生变化

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	86,257,152.74	91,433,318.84		2025 年至 2029 年	平均收入增长率： 4.03%；平均毛利率：37.73%；税前折现率：12.71%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定；折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%；毛利率：37.74%；税前折现率：12.71%。	增长率为 0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,890,000.00		1,890,000.00	资质使用期间内	不适用	不适用	不适用	不适用
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	196,598,048.28	258,328,774.03		2025 年至 2029 年	平均收入增长率： 1.38%；平均毛利率：22.35%；税前折现率：11.50%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定；折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%；毛利率：21.13%；税前折现率：11.50%。	增长率为 0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。
七台河市城投公共环境服务有限公司	40,929,023.84	45,393,500.60		2025 年至 2029 年	平均收入增长率： 4.24%；平均毛利率：7.50%；税前折现率：9.23%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定；折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%；毛利率：7.94%；税前折现率：9.23%。	增长率为 0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	295,242,226.02	331,925,932.40		2025 年至 2029 年	平均收入增长率：1.72%； 平均毛利率：21.07%； 税前折现率：11.25%。	增长率、毛利率：管理层根据在手订单及对市场发展的预测确定； 折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	增长率：0%； 毛利率：19.92%； 税前折现率：11.25%。	增长率为 0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致。
合计	620,916,450.88	727,081,525.87	1,890,000.00					

4、 业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司				33,000,000.00	10,441,154.11	31.64		20,092,218.28
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	① 430,000,000.00	532,248,213.35	123.78	350,000,000.00	386,527,704.05	110.44		
	② 55,000,000.00	52,723,061.49	95.86	45,000,000.00	46,727,448.28	103.84		
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	① 694,600,000.00	680,591,949.75	97.98	604,000,000.00	610,976,441.03	101.16		
	② 41,772,000.00	48,185,253.44	115.35	35,400,000.00	25,897,478.60	73.16		

其他说明：

1、以经审计后扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低者为计算依据；

2、深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司的业绩承诺指标为净利润，深圳永恒光智慧科技集团有限公司和重庆高洁环境绿化工程集团有限公司的业绩承诺指标①系营业收入、指标②系净利润；

3、深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司的业绩承诺期间为 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，累计三个年度实现的净利润 5,619.18 万元小于协议承诺的净利润的 90%计算的承诺数 8,100.00 万元，未实现业绩期间的业绩承诺。实际盈利数与承诺数据的差异金额为 2,480.82 万元，承诺方已按照协议约定，以玉禾田第三期应付的股权增资款对未达业绩承诺的差额进行弥补，上述弥补措施已履行完毕。业绩承诺完成具体情况详见《信会师报字[2025]第 ZI10338 号》《关于深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司业绩承诺完成情况的专项审核报告》；

4、深圳永恒光智慧科技集团有限公司的业绩承诺期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，累计三个年度实现的营业收入 113,499.38 万元大于协议承诺的营业收入 106,000.00 万元，净利润 13,174.57 万元小于协议承诺的净利润 13,800.00 万元大于协议约定的 90%的净利润 12,420.00 万元，综合协议约定，视同完成业绩期间的业绩承诺。业绩承诺完成具体情况详见《信会师报字[2025]第 ZI10333 号》《关于深圳永恒光智慧科技集团有限公司业绩承诺完成情况的专项审核报告》；

5、重庆高洁环境绿化工程集团有限公司的业绩承诺期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	9,478,421.43	32,780,537.54	7,607,126.12		34,651,832.85
停车场工程	4,351,080.34	391,339.22	461,569.79		4,280,849.77
智慧展厅	2,972,150.67	86,800.00	403,520.01		2,655,430.66
其他	4,432,555.35	5,451,599.21	8,758,241.26		1,125,913.30
合计	21,234,207.79	38,710,275.97	17,230,457.18		42,714,026.58

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	317,497,764.44	71,052,658.93	197,707,118.60	44,562,436.17
预计负债-诉讼支出	10,150,550.52	2,433,026.64	3,913,678.11	726,543.56
预计负债-PPP 项目预计更新改造支出	67,915,901.37	15,875,813.77	132,632,473.91	31,571,353.80
预计负债-PPP 项目计提利息费用	93,562,226.40	21,868,687.00	87,275,580.52	20,497,988.40
无形资产-PPP 项目摊销差异	64,304,956.87	15,305,728.59	60,661,130.03	14,359,547.17
可弥补亏损	16,405,267.09	4,101,316.77	68,433,384.55	17,108,346.14
预提费用	7,520,991.77	1,877,306.30	1,226,250.00	306,562.50
租赁负债	140,032,055.23	34,041,504.21	74,958,942.67	18,344,199.70
合计	717,389,713.69	166,556,042.21	626,808,558.39	147,476,977.44

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-PPP 项目预计更新改造支出	67,915,901.37	15,875,813.77	132,632,473.91	31,571,353.80
固定资产-新购进的设备、器具一次性税前扣除	197,910,245.88	49,477,561.47	191,256,404.20	47,814,101.05
使用权资产	129,854,953.26	31,614,690.32	73,507,370.17	17,981,782.62
其他	1,270,265.05	188,183.02		
合计	396,951,365.56	97,156,248.58	397,396,248.28	97,367,237.47

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	60,585,285.31	105,970,756.90	71,269,167.94	76,207,809.50
递延所得税负债	60,585,285.31	36,570,963.27	71,269,167.94	26,098,069.53

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备及软件款	16,797,542.46		16,797,542.46	2,703,421.50		2,703,421.50
预付 PPP 项目设备款	13,524,272.44		13,524,272.44	8,923,841.95		8,923,841.95
合同取得成本	105,960,542.58		105,960,542.58	82,263,284.06		82,263,284.06
预付的房屋购置款				58,346,580.50		58,346,580.50
其他				57,825,751.00		57,825,751.00
合计	136,282,357.48		136,282,357.48	210,062,879.01		210,062,879.01

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	13,070,482.50	13,070,482.50	保函保证金、涉诉冻结款、票据保证金、履约保证金	保函保证金受限金额 3,467,724.31 元；银行涉诉冻结资金 3,547,245.41 元；票据保证金受限金额 6,053,312.78 元；履约保证金 2,200.00 元。	8,445,156.11	8,445,156.11	保函保证金、涉诉冻结款、票据保证金、银行额度冻结款	保函保证金受限金额 2,725,000.00 元；银行涉诉冻结资金 2,813,384.09 元；票据保证金受限金额 1,047,384.67 元；银行额度冻结资金 1,859,387.35 元。
固定资产	596,846,853.78	564,866,897.99	融资租赁资产、贷款抵押物	融资租赁资产原值 75,917,203.47 元，账面价值 58,357,279.17；贷款抵押物原值 520,929,650.31 元，账面价值 506,509,618.82 元。	175,123,897.89	106,950,582.60	融资租赁资产	
应收账款	284,204,199.38	254,691,235.32	质押担保		132,842,139.15	132,159,611.47	质押担保	
合计	894,121,535.66	832,628,615.81			316,411,193.15	247,555,350.18		

应收账款质押担保说明：

1、2024 年 3 月 27 日，淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与山东临淄农村商业银行股份有限公司孙娄支行签订《流动资金借款合同》(编号:临农商流借字 2024 年第 0106119 号)。淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与临淄区综合行政执法局签订特许经营权合同产生的应收债权为质押物提供质押担保(编号:临农商应收账款质字 2024 年第 0106119 号)，总计质押财产价值为 22,598,227.44 元。2024 年 10 月 31 日，淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与山东临淄农村商业银行股份有限公司孙娄支行签订《流动资金借款合同》(编号:临农商流借字 2024 年第 0106321 号)。淄博临淄玉禾田环境工程有限公司与临淄区综合行政执法局签订特许经营权合同产生的应收债权为质押物提供质押担保（编号：临农商应收账款质字 2024 年第 0106321 号），总计质押财产价值为 9,677,500.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值 244,261,501.20 元。

2、2024 年 7 月 15 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司、重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《最高额应收账款质押合同》（编号：信银渝最收质字第 7420424011 号、信银渝最收质字第 7420424011-1 号）。出质人重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司以其与重庆市荣昌区城市管理局于 2022 年 12 月签订的《重庆市政府采购合同》（项目号：19C0087）第二轮续签（2022-2025）及对应的《荣昌区城乡环卫一体化项目合同》项下形成的所有应收账款，总计质押财产价值为 230,598,842.60 元，为借款人重庆高洁环境绿化工程集团有限公司向中信银行股份有限公司重庆分行申请的授信额度提供最高额质押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 10,346,544.32 元。

3、2024 年 2 月 20 日，重庆高洁环境绿化工程集团有限公司与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订《应收账款最高额质押合同》（编号：公高质字第 ZH2400000000085 号）。出质人重庆高洁环境绿化工程集团有限公司将其伊吾高洁城市综合服务有限公司与伊吾县住房和城乡建设局 2022 年 1 月 28 日签订的《伊吾县城、淖毛湖园区、淖毛湖镇环卫绿化政府购买服务项目》，交易合同项下对伊吾县住房和城乡建设局所享有的截止 2024 年 2 月 20 日已经产生及未来将产生的全部应收账款质押给中国民生银行股份有限公司重庆分行，总计质押财产价值为 27,866,900.00 元，提供最高额质押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 83,189.8 元。

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,204,317,643.99	807,781,027.78
质押贷款	5,890,000.00	11,220,800.00
质押+保证借款	70,087,194.45	80,066,666.68
票据融资	19,586,078.91	428,241.08
信用借款	86,393,265.30	9,587,101.33
合计	1,386,274,182.65	909,083,836.87

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,044,051.45	3,487,793.12
商业承兑汇票		495,904.30
合计	14,044,051.45	3,983,697.42

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	872,790,787.69	574,334,109.14
1 至 2 年（含 2 年）	97,233,211.37	149,284,453.34
2 至 3 年（含 3 年）	24,189,812.36	62,583,405.53
3 年以上	15,109,417.34	19,728,727.88
合计	1,009,323,228.76	805,930,695.89

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费（不含增值税、不含租赁款）	20,250,024.09	11,089,123.89
合计	20,250,024.09	11,089,123.89

2、 账龄超过一年的重要合同负债

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	417,882,460.84	3,657,073,362.33	3,611,354,237.34	463,601,585.83
离职后福利-设定提存计划	1,565,172.06	245,108,903.25	245,441,063.55	1,233,011.76
辞退福利	1,230,099.27	8,648,988.23	7,610,188.99	2,268,898.51
合计	420,677,732.17	3,910,831,253.81	3,864,405,489.88	467,103,496.10

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	410,389,933.23	3,439,363,358.90	3,394,891,636.00	454,861,656.13
（2）职工福利费	3,905,907.91	49,208,452.15	49,750,446.96	3,363,913.10
（3）社会保险费	578,893.59	125,645,557.03	125,794,036.41	430,414.21
其中：医疗保险费	500,979.49	109,054,736.80	109,152,988.47	402,727.82
工伤保险费	77,914.10	14,280,877.88	14,331,105.59	27,686.39
生育保险费		2,309,942.35	2,309,942.35	
（4）住房公积金	341,033.89	20,207,236.59	20,129,949.68	418,320.80
（5）工会经费和职工教育经费	2,666,692.22	22,648,757.66	20,788,168.29	4,527,281.59
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	417,882,460.84	3,657,073,362.33	3,611,354,237.34	463,601,585.83

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,513,555.52	237,306,541.23	237,624,069.45	1,196,027.30
失业保险费	51,616.54	7,802,362.02	7,816,994.10	36,984.46
合计	1,565,172.06	245,108,903.25	245,441,063.55	1,233,011.76

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,764,890.18	23,548,528.54
企业所得税	146,613,536.14	89,575,578.78
城市维护建设税	1,934,015.89	1,317,324.62
个人所得税	1,275,822.50	1,323,167.61
教育费附加	1,517,894.02	976,016.12
其他	347,278.70	460,315.09
合计	177,453,437.43	117,200,930.76

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	25,806,846.56	22,754,512.19
其他应付款项	73,997,863.56	69,983,446.93
合计	99,804,710.12	92,737,959.12

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付子公司少数股东股利	25,806,846.56	22,754,512.19
合计	25,806,846.56	22,754,512.19

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	35,417,843.34	27,768,040.05
押金、保证金	6,750,675.61	5,039,814.74
工伤赔付、车辆赔付	1,505,910.95	1,126,732.49
设备投资款	6,480,000.00	6,480,000.00
其他	1,097,933.66	1,273,359.65
股权投资款	22,745,500.00	28,295,500.00
合计	73,997,863.56	69,983,446.93

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

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

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	128,591,926.10	183,067,996.92
一年内到期的长期应付款	29,119,339.28	35,803,494.59
一年内到期的租赁负债	36,026,521.37	37,965,931.89
合计	193,737,786.75	256,837,423.40

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估增值税销项税	105,655,687.62	82,433,779.62
合计	105,655,687.62	82,433,779.62

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,173,045.33	3,501,220.56
保证借款	358,838,880.77	416,627,026.24
抵押+保证借款	230,140,000.00	11,066,195.12
质押+保证借款	19,830,000.00	15,346,387.06
减：一年内到期部分	128,591,926.10	183,067,996.92
合计	481,390,000.00	263,472,832.06

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	3,823,183.90	4,641,978.99
经营租赁	142,078,304.04	84,502,906.01
减：一年内到期的租赁负债	36,026,521.37	37,965,931.89
合计	109,874,966.57	51,178,953.11

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	151,196,530.27	18,649,720.08
合计	151,196,530.27	18,649,720.08

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款原值	180,315,869.55	55,142,370.92
减：未确认融资费用		689,156.25
减：一年内到期部分	29,119,339.28	35,803,494.59
合计	151,196,530.27	18,649,720.08

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目资产预计更新支出	219,908,054.43	44,902,384.68	103,279,580.93	161,530,858.18	
诉讼支出	4,361,152.72	14,224,529.47	6,034,896.83	12,550,785.36	
合计	224,269,207.15	59,126,914.15	109,314,477.76	174,081,643.54	

其中 PPP 项目资产预计更新改造支出：

项目	期末余额	上年年末余额
PPP 项目资产预计更新改造支出原值	195,014,629.33	276,248,081.53
减：未确认融资费用	33,483,771.15	56,340,027.10
PPP 项目资产预计更新改造支出净值	161,530,858.18	219,908,054.43

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		24,127,900.00		24,127,900.00	
合计		24,127,900.00		24,127,900.00	

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	398,592,000.00						398,592,000.00

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	698,387,325.76			698,387,325.76
其他资本公积		14,663,620.67		14,663,620.67
合计	698,387,325.76	14,663,620.67		713,050,946.43

其他说明：

本期增加的资本公积如下：

（1）子公司深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司的业绩承诺期已满，未达到承诺约定的业绩条件，第三笔投资的款无需支付，合并层面增加资本公积 12,250,000.00 元；

（2）子公司深圳美好城市咨询设计有限公司取得青岛同辉玉禾田城市服务有限公司 30%的少数股权，所支付的收购少数股权价款与对应的少数股东权益账面价值之间的差额 308,410.56 元调整资本公积；

（3）子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司，转让济宁鲁玉智慧城市服务有限公司 10%股权，济宁市仁盛物业管理服务有限公司以固定资产形式出资，所取得的固定资产公允价值与对应的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额 2,105,210.11 元调整资本公积。

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,446,221.07	27,998,143.66		111,444,364.73
合计	83,446,221.07	27,998,143.66		111,444,364.73

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,441,194,828.74	2,128,204,585.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		-200,457.80
调整后年初未分配利润	2,441,194,828.74	2,128,004,127.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	575,349,856.15	521,143,750.07
减：提取法定盈余公积	27,998,143.66	18,621,848.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,718,400.00	189,331,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,908,828,141.23	2,441,194,828.74

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,196,099,116.67	5,484,908,575.17	6,142,543,239.52	4,753,602,233.09
其他业务	7,152,133.48	2,233,352.55	18,030,376.60	7,101,215.72
合计	7,203,251,250.15	5,487,141,927.72	6,160,573,616.12	4,760,703,448.81

营业收入明细（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理	1,086,841,131.99	977,260,680.02	1,075,673,217.64	971,090,809.65
城市运营	6,109,257,984.68	4,507,647,895.15	5,066,870,021.88	3,782,511,423.44
其他业务	7,152,133.48	2,233,352.55	18,030,376.60	7,101,215.72
合计	7,203,251,250.15	5,487,141,927.72	6,160,573,616.12	4,760,703,448.81

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	物业管理业务		城市运营业务		其他业务		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
按经营地区分类：								
东北	145,717,856.30	136,946,751.90	772,031,495.14	559,051,705.15	535,654.59		918,285,006.03	695,998,457.05
华北	56,193,768.30	50,386,675.94	494,891,405.01	380,993,107.36	72,841.43		551,158,014.74	431,379,783.30
华东	79,568,095.15	45,183,038.49	1,796,485,070.60	1,320,836,219.47	1,599,055.00	1,167,225.29	1,877,652,220.75	1,367,186,483.25
华南	669,992,523.42	625,487,494.22	1,627,052,691.48	1,162,207,596.18	3,378,523.24	924,629.72	2,300,423,738.14	1,788,619,720.12
华中	20,707,559.74	18,379,640.32	107,986,427.34	81,175,649.23	127,712.60	123,584.16	128,821,699.68	99,678,873.71
西北	6,413,846.59	9,743,405.85	907,946,587.17	708,997,011.37	753,908.28		915,114,342.04	718,740,417.22
西南	108,247,482.49	91,133,673.30	402,864,307.94	294,386,606.39	684,438.34	17,913.38	511,796,228.77	385,538,193.07
合计	1,086,841,131.99	977,260,680.02	6,109,257,984.68	4,507,647,895.15	7,152,133.48	2,233,352.55	7,203,251,250.15	5,487,141,927.72
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认								
在某一时段内确认	1,086,841,131.99	977,260,680.02	6,109,257,984.68	4,507,647,895.15	7,152,133.48	2,233,352.55	7,203,251,250.15	5,487,141,927.72
合计	1,086,841,131.99	977,260,680.02	6,109,257,984.68	4,507,647,895.15	7,152,133.48	2,233,352.55	7,203,251,250.15	5,487,141,927.72

3、 履约义务的说明

本公司物业管理业务及城市运营业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 24 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2024 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 38,231,664,246.00 元，其中：

预计将于 2025 年度确认收入 5,964,183,156.18 元；

预计将于 2026 年度确认收入 4,364,929,092.80 元；

预计将于 2027 年度确认收入 3,332,695,827.11 元。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,355,771.39	12,854,579.61
教育费附加	12,749,741.54	10,121,422.80
其他	6,919,079.70	5,562,899.59
合计	36,024,592.63	28,538,902.00

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,306,550.13	40,016,707.72
办公费	3,304,208.29	3,530,457.74
招待费	13,439,060.49	9,360,983.89
差旅费	5,088,921.75	5,354,775.13
广告费	2,953,742.84	347,118.41
其他	39,458,781.19	13,895,184.71
合计	100,551,264.69	72,505,227.60

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	303,230,716.49	251,822,303.78
保险费	734,819.37	569,397.86
办公费	22,414,409.35	19,673,299.68
车辆费用	14,497,985.86	12,605,931.31
房屋租赁费	11,819,859.39	9,221,482.33
水电气费	4,661,399.89	3,991,155.17
差旅费	8,827,879.74	7,425,977.52
通讯费	1,182,116.43	1,011,027.45
招待费	41,505,261.62	36,214,230.97
折旧费	48,591,062.48	34,611,096.29
中介咨询费	25,089,694.11	21,940,667.54
其他	8,763,108.60	4,907,905.88
合计	491,318,313.33	403,994,475.78

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,215,377.81	16,104,747.88
办公费	4,207,816.74	1,685,234.32
差旅费	685,390.52	526,824.07
车辆费用	353,273.61	270,164.12
外包费用	163,022.79	225,672.17
材料费	9,141,682.01	10,197,517.64
其他	4,087,765.35	2,633,577.31
合计	40,854,328.83	31,643,737.51

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	58,376,630.97	47,295,138.53
其中：租赁负债利息费用	1,628,540.89	3,654,465.39
减：利息收入	9,559,364.45	12,248,630.36
手续费及其他	8,798,345.68	3,727,147.41
更新改造费计提利息	16,548,033.13	16,800,541.02
合计	74,163,645.33	55,574,196.60

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	21,361,234.60	15,600,974.57
进项税加计抵减		16,722,203.97
代扣个人所得税手续费	106,827.72	76,783.91
其他补助	12,286,366.59	31,044,718.80
合计	33,754,428.91	63,444,681.25

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,743,674.42	7,585,150.70
处置长期股权投资产生的投资收益	2,547,492.66	-7,065,828.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,231,940.85	4,309,817.97
合计	35,759.09	4,829,139.73

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	305,909.36	-66,852.08
应收账款坏账损失	117,529,507.76	84,629,854.41
其他应收款坏账损失	11,627,712.26	2,164,660.56
长期应收款坏账损失	1,245,724.95	9,104,959.55
合计	130,708,854.33	95,832,622.44

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	6,013,595.93	2,981,823.61
商誉减值损失	1,890,000.00	20,092,218.28
合计	7,903,595.93	23,074,041.89

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-529,014.54	2,210,658.35	-529,014.54
合计	-529,014.54	2,210,658.35	-529,014.54

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔及其他	26,242,164.59	5,250,343.22	26,242,164.59
合计	26,242,164.59	5,250,343.22	26,242,164.59

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,406,650.00	8,340,982.30	8,406,650.00
非流动资产毁损报废损失	2,514,089.71	1,125,631.95	2,514,089.71
工伤赔付及其他	25,871,023.11	10,113,145.16	25,871,023.11
合计	36,791,762.82	19,579,759.41	36,791,762.82

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	205,295,431.87	167,833,068.49
递延所得税费用	-19,290,053.66	-5,956,611.17
合计	186,005,378.21	161,876,457.32

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	857,296,302.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	214,324,075.65
子公司适用不同税率的影响	99,940,102.89
调整以前期间所得税的影响	2,280,931.62
非应税收入的影响	-129,474,687.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,552,349.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,567,113.25
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	-5,120,988.33
税率差异对递延所得税的影响	-286,712.55
税法规定的额外可扣除费用	-10,776,806.42
所得税费用	186,005,378.21

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	575,349,856.15	521,143,750.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	398,592,000.00	398,592,000.00
基本每股收益	1.44	1.31
其中：持续经营基本每股收益	1.44	1.31
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	575,349,856.15	521,143,750.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	398,592,000.00	398,592,000.00
稀释每股收益	1.44	1.31
其中：持续经营稀释每股收益	1.44	1.31
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	67,363,287.52	21,392,867.72
利息收入	9,559,364.45	13,371,972.15
政府补助	45,489,134.60	15,600,974.57
押金及保证金	153,350,758.49	94,734,763.39
收到保险公司赔偿款	24,519,406.66	21,626,556.15
代收代付款	11,928,152.17	17,418,535.81
其他	7,161,322.72	2,591,153.19
合计	319,371,426.61	186,736,822.98

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	13,953,494.02	11,170,651.92
费用支出	254,227,376.41	196,038,843.90
工伤赔付、车辆赔付	20,754,824.98	19,398,633.74
押金及保证金	80,268,780.49	133,554,107.90

项目	本期金额	上期金额
代收代付款	23,305,712.01	13,700,382.58
其他	37,828,386.89	28,633,156.93
合计	430,338,574.80	402,495,776.97

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	2,087,000,000.00	1,745,000,000.00
收回长期应收款及其他	3,476,278.75	19,100,827.53
其他		1,006,534.00
合计	2,090,476,278.75	1,765,107,361.53

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	2,087,000,000.00	1,745,000,000.00
处置子公司现金净支出	11,709.05	
合计	2,087,011,709.05	1,745,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁款	46,331,069.14	51,024,779.19
支付购买少数股权款	125,300.00	16,222,300.00
其他		10,195,034.73
合计	46,456,369.14	77,442,113.92

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	671,290,924.38	582,985,569.31
加：信用减值损失	130,708,854.33	95,832,622.44
资产减值准备	7,903,595.93	23,074,041.89
固定资产折旧	254,526,690.67	233,531,041.29
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	38,544,334.30	34,079,835.39
无形资产摊销	45,347,681.96	37,832,005.65
长期待摊费用摊销	17,230,457.18	8,176,047.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	529,014.54	-2,210,658.35
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,514,089.71	901,883.40
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	74,924,664.10	64,203,997.42
投资损失（收益以“一”号填列）	-35,759.09	-4,829,139.73
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-29,762,947.40	10,592,595.27
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	10,472,893.74	-16,548,956.44
存货的减少（增加以“一”号填列）	-46,017,873.83	10,601,298.87
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,155,783,388.09	-984,604,688.58
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	346,870,227.94	234,391,238.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	369,263,460.37	328,008,733.69
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	786,925,035.93	1,112,632,623.37
减：现金的期初余额	1,112,632,623.37	1,012,067,701.80
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	-325,707,587.44	100,564,921.57

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,550,000.00
其中：重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	5,550,000.00
取得子公司支付的现金净额	5,550,000.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000.00
其中：深圳鹏安达智能工程有限公司	200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	211,709.05
其中：深圳鹏安达智能工程有限公司	211,709.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：深圳鹏安达智能工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-11,709.05

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	786,925,035.93	1,112,632,623.37
其中：库存现金	217,026.22	332,702.26
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	786,698,917.70	1,112,299,921.11
可随时用于支付的其他货币资金	9,092.01	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	786,925,035.93	1,112,632,623.37
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,628,540.89	3,654,465.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	130,629,014.53	50,411,163.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	19,022,601.33	2,117,288.72
与租赁相关的总现金流出	46,331,069.14	51,024,779.19

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	54,678,537.94
1 至 2 年	37,750,514.39
2 至 3 年	21,538,480.89
3 年以上	98,847,753.26
合计	212,815,286.48

2、 作为出租人

报告期内公司无作为出租人的租赁事项。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,215,377.81	16,104,747.88
办公费	4,207,816.74	1,685,234.32
差旅费	685,390.52	526,824.07
车辆费用	353,273.61	270,164.12
外包费用	163,022.79	225,672.17
材料费	9,141,682.01	10,197,517.64
其他	4,087,765.35	2,633,577.31
合计	40,854,328.83	31,643,737.51
其中：费用化研发支出	40,854,328.83	31,643,737.51
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
深圳鹏安达智能工程有限公司	2,250,000.00	55.00	股权转让	2024/3/22	工商变更登记日	2,289,331.13					不适用	

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

（1）广东雅玉城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 02 月 04 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440117MADA32F82F，注册资本为 500 万元人民币。

（2）宜宾瀛润企业管理服务有限公司系本公司于 2024 年 12 月 27 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91511528MAE7AUC52X，注册资本为 200 万元人民币。

（3）贵州汇玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 02 月 22 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91520303MADC7A5W0J，注册资本为 1,953.66 万元人民币。

（4）贵州红玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 02 月 21 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91520302MADAG9H937，注册资本为 2,536.93 万元人民币。

（5）佳木斯佳玉智慧城市运营有限公司系本公司于 2024 年 02 月 20 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91230800MADCALD229，注册资本为 500 万元人民币。

（6）霸州骥玉环境发展有限公司系本公司于 2024 年 03 月 20 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91131081MADDRCTX72，注册资本为 300 万元人民币。

（7）深圳利万家智慧水务环保有限公司系本公司于 2024 年 02 月 23 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADC9KL76B，注册资本为 1,000 万元人民币。

（8）保定满城区骥玉环境工程有限公司系本公司于 2024 年 04 月 25 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91130607MADJKNW2XR，注册资本为 400 万元人民币。

（9）伊宁市玉之锦城市环境服务有限公司系本公司于 2024 年 04 月 12 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91654002MADHELTR58，注册资本为 500 万元人民币。

（10）南昌陆玉港环境工程有限公司系本公司于 2024 年 06 月 07 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360121MADLTG6H9N，注册资本为 500 万元人民币。

（11）深圳市龙玉智慧城市服务有限公司系本公司于 2024 年 04 月 08 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADG0310XG，注册资本为 1,000

万元人民币。

（12）天津玉津智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 06 月 25 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91120105MADPD0TH8H，注册资本为 3,500 万元人民币。

（13）贵州都玉环境管理有限公司系本公司于 2024 年 07 月 12 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91522732MADPGDPY39，注册资本为 500 万元人民币。

（14）怀化鹤玉城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 07 月 17 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91431200MADRYP121Y，注册资本为 500 万元人民币。

（15）深圳禾禾美美智慧城市运营服务有限公司系本公司于 2024 年 06 月 18 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADPE8B28W，注册资本为 1,000 万元人民币。

（16）辽阳市慧玉城市运营管理服务有限公司系本公司于 2024 年 07 月 30 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91211011MADT2EDGXY，注册资本为 100 万元人民币。

（17）庆云鲁玉智慧城市环境服务有限公司系本公司于 2024 年 08 月 05 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91371423MADWQNCJ6X，注册资本为 500 万元人民币。

（18）石河子市玉成环境服务有限公司系本公司于 2024 年 10 月 14 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91659001MAE10LQL81，注册资本为 100 万元人民币。

（19）深圳凤玉智慧城市服务有限公司系本公司于 2024 年 10 月 23 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MAE3B81P85，注册资本为 1,000 万元人民币。

（20）云和丽玉智慧城市运营有限公司系本公司于 2024 年 10 月 24 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91331125MAE1X8D161，注册资本为 1,000 万元人民币。

（21）通化市江玉智慧城市发展有限公司系本公司于 2024 年 10 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91220503MAE3NL526U，注册资本为 500 万元人民币。

（22）深圳航玉智慧城市运营有限公司系本公司于 2024 年 10 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MAE3NW3P1G，注册资本为 1,000 万元人民币。

（23）通化市昌玉智慧城市发展有限公司系本公司于 2024 年 10 月 29 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91220502MAE3RTAU0K，注册资本为 1,000 万元人民币。

（24）广西鹿玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 11 月 05 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91450223MAE2TJHL4K，注册资本为 500 万元人民币。

（25）儋州海玉盟环境工程有限公司系本公司于 2024 年 11 月 12 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91460000MAE52XH14W，注册资本为 1,000 万元人民币。

（26）大田明玉城市环境服务有限公司系本公司于 2024 年 11 月 14 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91350425MAE4J2E042，注册资本为 100 万元人民币。

（27）金溪县溪玉智慧城市运营管理有限公司系本公司于 2024 年 12 月 20 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91361027MAE8PEHQ5F，注册资本为 450 万元人民币。

（28）白沙海玉盟环境工程有限公司系本公司于 2024 年 12 月 11 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91460000MAE7FUBW42，注册资本为 500 万元人民币。

（29）庆阳城投集团陇玉智慧城市建设发展有限公司系本公司于 2024 年 05 月 10 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91621000MADJ2T0D4P，注册资本为 500 万元人民币。

（30）深圳市宝玉智慧城市服务有限公司系本公司于 2024 年 12 月 26 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MAE8HT3943，注册资本为 1,000 万元人民币。

（31）海口海玉环环境工程有限公司系本公司于 2024 年 12 月 26 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91460000MAE86FG99G，注册资本为 1,000 万元人民币。

（32）四川合田城市管理服务有限责任公司系本公司于 2024 年 04 月 19 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91511528MADHPNPJXH，注册资本为 500 万元人民币。

（33）深圳绿源深回收环境科技有限公司系本公司于 2024 年 07 月 16 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADPQ31E4D，注册资本为 500 万元人民币。

（34）深圳市永恒辉科技有限公司系本公司于 2024 年 08 月 30 日设立的法人

企业，统一社会信用代码为 91440300MADY3U8J6C，注册资本为 100 万元人民币。

（35）和田永恒光智慧电气科技有限公司系本公司于 2024 年 10 月 09 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91653201MAE2142Y1F，注册资本为 100 万元人民币。

（36）广河永恒光智慧科技有限公司系本公司于 2024 年 11 月 15 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91622924MAE552YB68，注册资本为 100 万元人民币。

（37）普洱云永光智慧科技有限公司系本公司于 2024 年 05 月 28 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91530802MADKXCG03P，注册资本为 500 万元人民币。

（38）瑞昌市光享智慧科技有限公司系本公司于 2024 年 04 月 30 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360481MADHKBER5A，注册资本为 100 万元人民币。

（39）云南永恒光智慧科技有限公司系本公司于 2024 年 07 月 01 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91530103MADNEE09X3，注册资本为 5,001 万元人民币。

（40）深圳深智慧能投资合伙企业（有限合伙）系本公司于 2024 年 08 月 07 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADTRT1R02，注册资本为 910 万元人民币。

（41）深圳深中亮投资合伙企业（有限合伙）系本公司于 2024 年 08 月 06 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADW93KC24，注册资本为 1,010 万元人民币。

（42）玉禾阳光城市运营管理服务（沈阳）有限公司系本公司于 2024 年 03 月 13 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91210106MADCEQH07K，注册资本为 10,000 万元人民币。

（43）禾创智城（兰州）人工智能科技有限公司系本公司于 2024 年 12 月 10 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91620102MAE7B39P9K，注册资本为 1,000 万元人民币。

（44）深圳玉龙无人机技术有限公司系本公司于 2024 年 09 月 06 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADXC0Y292，注册资本为 1,000 万元人民币。

（45）西藏迪沃城市服务有限公司系本公司于 2024 年 07 月 30 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91540193MADUP6NQXP，注册资本为 100 万元人

民币。

（46）和静高洁环境发展有限公司系本公司于 2024 年 11 月 08 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91652827MAE4EG8J21，注册资本为 100 万元人民币。

（47）重庆綦江玉之洁城市环境服务有限公司系本公司于 2024 年 10 月 08 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91500110MAE0B52H8J，注册资本为 50 万元人民币。

（48）深圳市博润资产服务有限公司系本公司于 2024 年 03 月 26 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MADDQ9YJ0B，注册资本为 1,000 万元人民币。

2、 公司本期注销的子公司：

湖南玉禾田环境事业发展有限公司、青岛同辉玉禾田城市服务有限公司、定远县玉禾田智慧城市运营有限公司、山东鲁玉环卫服务有限公司、海口市海玉盟园林科技有限公司、张家港苏玉城市服务有限公司、张家港江玉城市服务有限公司、潍坊玉禾田环境工程有限公司、德州汉特能源科技有限公司、佛山乐禾智慧城市管理有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司	11,000.00	广东深圳	广东深圳	物业管理、市政环卫	100.00		购买
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	物业管理、市政环卫	100.00		设立
海南玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	海南三亚	海南三亚	市政环卫	100.00		设立
福建玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	福建福州	福建福州	物业管理、市政环卫	100.00		设立
江西玉禾田环境事业发展有限公司	1,000.00	江西南昌	江西南昌	市政环卫	100.00		设立
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司	2,100.00	广东深圳	广东深圳	物业管理	100.00		购买
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司	300.00	广东深圳	广东深圳	物业管理	100.00		购买
天津玉禾田环境发展有限公司	1,080.00	天津	天津	市政环卫	100.00		设立
山东玉禾田环境发展有限公司	300.00	山东济宁	山东济宁	物业管理、市政环卫	100.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
银川玉禾田环境发展有限公司	2,700.00	宁夏银川	宁夏银川	市政环卫	100.00		设立
定南玉禾田环境发展有限公司	550.00	江西赣州	江西赣州	市政环卫	100.00		设立
琼海玉禾田环境服务有限公司	1,000.00	海南琼海	海南琼海	市政环卫	100.00		设立
澄迈玉禾田环境服务有限公司	1,613.00	海南澄迈	海南澄迈	市政环卫	100.00		设立
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	陕西延安	陕西延安	市政环卫	100.00		设立
赣州玉禾田环境事业发展有限公司	500.00	江西赣州	江西赣州	市政环卫	80.00		设立
岳西县玉禾田环境发展有限公司	4,000.00	安徽安庆	安徽安庆	市政环卫	90.00		设立
宜良玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	云南昆明	云南昆明	市政环卫	90.00		设立
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	3,000.00	江西景德镇	江西景德镇	市政环卫	90.00		设立
沈阳玉禾田环境发展有限公司	2,800.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	市政环卫	100.00		设立
沈阳玉禾田环境管理有限公司	2,800.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	市政环卫	100.00		设立
沈阳玉禾田环境清洁有限公司	15,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	市政环卫	90.00		设立
大庆玉禾田环境发展有限公司	4,500.00	黑龙江大庆	黑龙江大庆	市政环卫	77.78		设立
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司	245.00	江西九江	江西九江	市政环卫	90.00		设立
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司	500.00	江西赣州	江西赣州	市政环卫	100.00		设立
萍乡玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西萍乡	江西萍乡	市政环卫	100.00		设立
新沂玉禾田环境发展有限公司	800.00	江苏徐州	江苏徐州	市政环卫	100.00		设立
宜春玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西宜春	江西宜春	市政环卫	100.00		设立
石河子市玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	新疆石河子	新疆石河子	市政环卫	100.00		设立
九江玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西九江	江西九江	市政环卫	100.00		设立
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司	3,000.00	山东淄博	山东淄博	市政环卫	75.00		设立
寻乌玉禾田环境管理有限公司	500.00	江西寻乌	江西寻乌	市政环卫	100.00		设立
九江经开区玉禾田环境发展有限公司	500.00	江西九江	江西九江	市政环卫	100.00		设立
大庆市庆禾润科技发展有限公司	2,000.00	黑龙江大庆	黑龙江大庆	其他	100.00		设立
海口玉禾田城市公共服务有限公司	1,000.00	海南海口	海南海口	市政环卫	100.00		设立
湖南天长玉禾田物业管理有限公司	500.00	湖南长沙	湖南长沙	物业管理	65.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	5,000.00	江西南昌	江西南昌	市政环卫	60.00		设立
太湖玉禾田环境发展有限公司	4,000.00	安徽安庆	安徽安庆	市政环卫	95.00		设立
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司	1,000.00	新疆石河子	新疆石河子	市政环卫	100.00		设立
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司	1,000.00	湖南湘潭	湖南湘潭	市政环卫	100.00		设立
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司	2,000.00	江西南昌	江西南昌	市政环卫	60.00		设立
大连玉禾田清洁服务有限公司	500.00	辽宁大连	辽宁大连	市政环卫	100.00		设立
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司	3,000.00	辽宁辽阳	辽宁辽阳	市政环卫	100.00		设立
成都玉禾田城市运营服务有限公司	5,000.00	四川成都	四川成都	物业管理	100.00		设立
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司	500.00	天津	天津	市政环卫	100.00		设立
澄迈玉禾田园林科技有限公司	1,000.00	海南澄迈	海南澄迈	市政环卫	100.00		设立
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司	1,000.00	辽宁阜新	辽宁阜新	市政环卫	100.00		设立
滨州玉禾田城市服务有限公司	4,107.81	山东滨州	山东滨州	市政环卫	75.00		设立
深圳市晓润科技有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他	100.00		设立
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	1,449.18	广东深圳	广东深圳	垃圾分类	51.00		购买
琼中玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	海南琼中	海南琼中	市政环卫	100.00		设立
玉禾田（深圳）环境投资有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他	100.00		设立
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司	500.00	黑龙江七台河	黑龙江七台河	市政环卫	100.00		设立
七台河市城投公共环境服务有限公司	10,050.24	黑龙江七台河	黑龙江七台河	市政环卫	75.00		购买
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司	1,000.00	辽宁辽阳	辽宁辽阳	其他	100.00		设立
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他	100.00		设立
上海玉禾田特来电环境科技有限公司	5,000.00	上海	上海	其他	60.00		设立
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	6,332.84	重庆	重庆	物业管理、市政环卫	65.00		购买
深圳市博润资产服务有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他	100.00		设立
山西玉禾田城市公共服务有限公司	500.00	山西太原	山西太原	市政环卫	55.00		设立
北京玉禾田环境管理服务有限公司	1,000.00	北京	北京	物业管理		100.00	购买
上海玉禾田环境管	1,500.00	上海	上海	物业管理		100.00	购买

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
理服务有限公司							
广州玉禾田环境发展有限公司	1,000.00	广东广州	广东广州	物业管理		100.00	购买
广东雅玉城市运营管理有限公司	500.00	广东广州	广东广州	物业管理		51.00	设立
成都玉禾田环境管理服务有限公司	1,000.00	四川成都	四川成都	物业管理		100.00	购买
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司	500.00	江西南昌	江西南昌	市政环卫		75.00	设立
海口玉禾田环境服务有限公司	9,116.52	海南海口	海南海口	市政环卫		70.00	设立
儋州玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	海南儋州	海南儋州	市政环卫		100.00	设立
南昌县玉禾田环境事业有限公司	500.00	江西南昌	江西南昌	市政环卫		100.00	设立
福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	福建三明	福建三明	市政环卫		90.00	设立
万宁玉禾田智慧城乡环境工程有限公司	1,000.00	海南万宁	海南万宁	市政环卫		100.00	设立
广西南宁玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	广西南宁	广西南宁	物业管理		100.00	设立
深圳瀛润综合服务有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		100.00	设立
宜宾瀛润企业管理服务有限公司	200.00	四川宜宾	四川宜宾	其他		100.00	设立
深圳美好城市咨询设计有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		100.00	设立
内蒙古玉禾田智慧管理有限公司	1,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	市政环卫		100.00	设立
株洲玉禾田城市运营管理有限公司	100.00	湖南株洲	湖南株洲	市政环卫		100.00	设立
佳木斯郊区玉禾田智慧城市运营有限公司	500.00	黑龙江佳木斯	黑龙江佳木斯	市政环卫		100.00	设立
辽宁玉禾田城市运营管理服务有限公司	1,000.00	辽宁阜新	辽宁阜新	市政环卫		100.00	设立
延安市宝塔区玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	陕西延安	陕西延安	市政环卫		100.00	设立
福州玉禾田环境服务有限公司	500.00	福建福州	福建福州	市政环卫		100.00	设立
锦州玉禾田生态环境发展有限公司	1,000.00	辽宁锦州	辽宁锦州	市政环卫		100.00	设立
包头市玉禾田智慧城市环境管理有限公司	1,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	市政环卫		100.00	设立
陵水玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	海南陵水	海南陵水	市政环卫		100.00	设立
云和玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	浙江丽水	浙江丽水	市政环卫		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西玉禾田建设工程有限公司	800.00	陕西西安	陕西西安	市政环卫		100.00	设立
成都玉禾田智慧城市管理服务有限公司	500.00	四川成都	四川成都	物业管理		100.00	设立
平遥晋玉隆智慧城市运营有限公司	100.00	山西晋中	山西晋中	市政环卫		55.00	设立
济宁鲁玉智慧城市服务有限公司	1,111.11	山东济宁	山东济宁	市政环卫		90.00	设立
高密鲁玉智慧城市服务有限公司	1,000.00	山东潍坊	山东潍坊	市政环卫		100.00	设立
沈阳玉禾田物业服务有限公司	500.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	物业管理		100.00	设立
赣州市赣县区赣玉城市环境服务有限公司	100.00	江西赣州	江西赣州	市政环卫		100.00	设立
包头市青禾源城市环境管理有限公司	1,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	市政环卫		100.00	设立
九江玉禾田智慧城市运营管理有限公司	500.00	江西九江	江西九江	市政环卫		100.00	设立
秦皇岛骥玉环境工程有限公司	500.00	河北秦皇岛	河北秦皇岛	市政环卫		100.00	设立
浮梁县浮玉智慧城市运营有限公司	500.00	江西景德镇	江西景德镇	市政环卫		100.00	设立
德州鲁玉城市服务有限公司	500.00	山东德州	山东德州	市政环卫		100.00	设立
佛山顺玉智慧城市运营有限公司	500.00	广东佛山	广东佛山	市政环卫		100.00	设立
永登陇玉智慧城市运营管理有限公司	256.68	甘肃兰州	甘肃兰州	市政环卫		63.00	设立
定安海玉盟环境工程有限公司	500.00	海南定安	海南定安	市政环卫		100.00	设立
濉溪县深玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	安徽淮北	安徽淮北	市政环卫		100.00	设立
汉中市南郑区汉玉城市综合运营管理有限公司	1,000.00	陕西汉中	陕西汉中	市政环卫		100.00	设立
吉安市吉玉智慧城市运营管理有限公司	300.00	江西吉安	江西吉安	市政环卫		100.00	设立
天津津玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	天津	天津	市政环卫		100.00	设立
文昌市文玉盟城市综合运营服务有限公司	100.00	海南文昌	海南文昌	市政环卫		100.00	设立
九江经开区德玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	江西九江	江西九江	市政环卫		100.00	设立
山西玉禾隰州生物质环境管理有限公司	500.00	山西临汾	山西临汾	市政环卫		100.00	设立
汉中汉玉尚辉城市环境运营有限公司	428.11	陕西汉中	陕西汉中	市政环卫		80.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
汉中兴汉汉玉城市环境运营有限公司	500.00	陕西汉中	陕西汉中	市政环卫		100.00	设立
福州市仓山玉竹城市环境服务有限公司	500.00	福建福州	福建福州	市政环卫		100.00	设立
甘肃陇玉智慧城市运营管理有限公司	2,675.49	甘肃兰州	甘肃兰州	市政环卫		100.00	设立
固安骥玉环境工程有限公司	500.00	河北廊坊	河北廊坊	市政环卫		100.00	设立
伊宁市新玉城市环境服务有限公司	500.00	新疆伊犁	新疆伊犁	市政环卫		100.00	设立
株洲湘玉城市运营管理有限公司	50.00	湖南株洲	湖南株洲	市政环卫		100.00	设立
九江星玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	江西九江	江西九江	市政环卫		100.00	设立
包头市玉青城市环境服务有限公司	1,000.00	内蒙古包头	内蒙古包头	市政环卫		100.00	设立
白沙玉禾田环境工程有限公司	1,000.00	海南白沙	海南白沙	市政环卫		100.00	设立
吉林通玉智慧城市发展有限公司	500.00	吉林通化	吉林通化	市政环卫		100.00	设立
吉林通玉保安服务有限公司	100.00	吉林通化	吉林通化	市政环卫		51.00	设立
赣州美净环境管理有限公司	100.00	江西赣州	江西赣州	市政环卫		100.00	设立
贺州市贺玉智慧城市运营管理有限公司	1,000.00	广西贺州	广西贺州	市政环卫		100.00	设立
阜新市辽玉城市运营管理服务有限公司	500.00	辽宁阜新	辽宁阜新	市政环卫		100.00	设立
佛山市安禾智慧城市管理有限公司	1,000.00	广东佛山	广东佛山	市政环卫		51.00	设立
贵溪市贵玉智慧城市运营管理有限公司	300.00	江西鹰潭	江西鹰潭	市政环卫		100.00	设立
吉安市红玉智慧城市环境管理有限公司	300.00	江西吉安	江西吉安	市政环卫		100.00	设立
九江庐玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	江西九江	江西九江	市政环卫		100.00	设立
沛县玉禾田城市服务有限公司	1,000.00	江苏徐州	江苏徐州	市政环卫		100.00	设立
三明市建宁玉竹环境绿化有限公司	100.00	福建三明	福建三明	市政环卫		90.00	设立
连云港苏玉城市服务有限公司	100.00	江苏连云港	江苏连云港	市政环卫		100.00	设立
湖南湘玉城市运营管理有限公司	2,000.00	湖南长沙	湖南长沙	市政环卫		51.00	设立
定南宝玉环境管理有限公司	100.00	江西赣州	江西赣州	市政环卫		100.00	设立
贵州汇玉智慧城市运营管理有限公司	1,953.66	贵州遵义	贵州遵义	市政环卫		100.00	设立
贵州红玉智慧城市运营管理有限公司	2,536.93	贵州遵义	贵州遵义	市政环卫		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佳木斯佳玉智慧城市运营有限公司	500.00	黑龙江佳木斯	黑龙江佳木斯	市政环卫		100.00	设立
霸州骥玉环境发展有限公司	300.00	河北廊坊	河北廊坊	市政环卫		100.00	设立
深圳利万家智慧水务环保有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		51.00	设立
保定满城区骥玉环境工程有限公司	400.00	河北保定	河北保定	市政环卫		100.00	设立
伊宁市玉之锦城市环境服务有限公司	500.00	新疆伊犁	新疆伊犁	市政环卫		100.00	设立
南昌陆玉港环境工程有限公司	500.00	江西南昌	江西南昌	市政环卫		100.00	设立
深圳市龙玉智慧城市服务有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	市政环卫		100.00	设立
天津玉津智慧城市运营管理有限公司	3,500.00	天津	天津	市政环卫		100.00	设立
贵州都玉环境管理有限公司	500.00	贵州黔南	贵州黔南	市政环卫		100.00	设立
怀化鹤玉城市运营管理有限公司	500.00	湖南怀化	湖南怀化	市政环卫		100.00	设立
深圳禾禾美美智慧城市运营服务有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		60.00	设立
深圳市禾荣智慧物业服务有限公司	500.00	广东深圳	广东深圳	物业管理		75.00	设立
辽阳市慧玉城市运营管理服务有限公司	100.00	辽宁辽阳	辽宁辽阳	市政环卫		100.00	设立
庆云鲁玉智慧城市环境服务有限公司	500.00	山东德州	山东德州	市政环卫		100.00	设立
石河子市玉成环境服务有限公司	100.00	新疆石河子	新疆石河子	市政环卫		100.00	设立
深圳凤玉智慧城市服务有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	市政环卫		100.00	设立
云和丽玉智慧城市运营有限公司	1,000.00	浙江丽水	浙江丽水	市政环卫		100.00	设立
通化市江玉智慧城市发展有限公司	500.00	吉林通化	吉林通化	市政环卫		100.00	设立
深圳航玉智慧城市运营有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	市政环卫		100.00	设立
通化市昌玉智慧城市发展有限公司	1,000.00	吉林通化	吉林通化	市政环卫		100.00	设立
广西鹿玉智慧城市运营管理有限公司	500.00	广西柳州	广西柳州	市政环卫		100.00	设立
儋州海玉盟环境工程有限公司	1,000.00	海南儋州	海南儋州	市政环卫		100.00	设立
大田明玉城市环境服务有限公司	100.00	福建三明	福建三明	市政环卫		100.00	设立
金溪县溪玉智慧城市运营管理有限公司	450.00	江西抚州	江西抚州	市政环卫		100.00	设立
白沙海玉盟环境工程有限公司	500.00	海南白沙	海南白沙	市政环卫		100.00	设立
庆阳城投集团陇玉智慧城市建设发展	500.00	甘肃庆阳	甘肃庆阳	其他		65.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司							
深圳市宝玉智慧城市服务有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	市政环卫		100.00	设立
海口海玉环环境工程有限公司	1,000.00	海南海口	海南海口	市政环卫		70.00	设立
福建泉州玉禾田智慧城市运营有限公司	1,000.00	福建泉州	福建泉州	物业管理		100.00	设立
四川合田城市管理服务有限责任公司	500.00	四川宜宾	四川宜宾	物业管理		100.00	设立
深圳禾城智行科技有限公司	3,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		70.00	设立
深圳市禾能汇充科技有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		51.00	设立
深圳绿源智谷科技环境有限公司	500.00	广东深圳	广东深圳	垃圾分类		51.00	购买
深圳绿达环境工程技术有限公司	500.00	广东深圳	广东深圳	垃圾分类		51.00	购买
深圳绿源深回收环境科技有限公司	500.00	广东深圳	广东深圳	垃圾分类		28.05	设立
深圳永恒光智慧科技集团有限公司	5,001.00	广东深圳	广东深圳	城市照明		55.00	购买
深圳市深中源实业有限公司	3,001.00	广东深圳	广东深圳	城市照明		55.00	购买
深圳市惠丰达建设工程有限公司	500.00	广东深圳	广东深圳	城市照明		55.00	购买
吉安市勇恒光智慧科技有限公司	100.00	江西吉安	江西吉安	城市照明		55.00	设立
深圳市永恒辉科技有限公司	100.00	广东深圳	广东深圳	城市照明		44.00	设立
和田永恒光智慧电气科技有限公司	100.00	新疆和田	新疆和田	城市照明		55.00	设立
广河永恒光智慧科技有限公司	100.00	甘肃临夏	甘肃临夏	城市照明		55.00	设立
普洱云永光智慧科技有限公司	500.00	云南普洱	云南普洱	城市照明		55.00	设立
湖南永恒光智慧科技有限公司	200.00	湖南长沙	湖南长沙	城市照明		55.00	设立
景德镇市光享智慧科技有限公司	100.00	江西景德镇	江西景德镇	城市照明		33.00	设立
瑞昌市光享智慧科技有限公司	100.00	江西九江	江西九江	城市照明		55.00	设立
云南永恒光智慧科技有限公司	5,001.00	云南昆明	云南昆明	城市照明		55.00	设立
深圳深智慧能投资合伙企业（有限合伙）	910.00	广东深圳	广东深圳	其他		1.10	设立
深圳深中亮投资合伙企业（有限合伙）	1,010.00	广东深圳	广东深圳	其他		0.99	设立
玉禾阳光城市运营管理服务（沈阳）有限公司	10,000.00	辽宁辽阳	辽宁辽阳	其他		66.00	设立
禾创智城（兰州）人工智能科技有限公司	1,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	其他		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳玉龙无人机技术有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	其他		51.00	设立
广饶鲁玉环境服务有限公司	500.00	山东东营	山东东营	市政环卫		100.00	设立
乌鲁木齐高洁城市环境绿化工程综合服务有限责任公司	1,000.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
乌鲁木齐万泽高洁城市综合服务有限公司	50.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
乌鲁木齐高洁万亩绿心城市服务有限公司	50.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
乌鲁木齐高洁城市服务有限公司	50.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	市政环卫		65.00	购买
伊宁县高洁城市综合服务有限公司	50.00	新疆伊犁	新疆伊犁	市政环卫		65.00	购买
博州高洁城市环境服务有限公司	50.00	新疆博州	新疆博州	市政环卫		65.00	购买
哈密市高洁城市服务有限公司	100.00	新疆哈密	新疆哈密	市政环卫		65.00	购买
霍城高洁城市环境服务有限公司	100.00	新疆伊犁	新疆伊犁	市政环卫		65.00	购买
重庆云港环境绿化工程有限公司	480.00	重庆	重庆	市政环卫		65.00	购买
西藏迪沃城市服务有限公司	100.00	西藏拉萨	西藏拉萨	市政环卫		33.15	设立
重庆市城口县高洁城市环境服务有限公司	500.00	重庆	重庆	市政环卫		65.00	购买
重庆市荣昌区高洁生态环境科技有限公司	100.00	重庆	重庆	市政环卫		65.00	购买
巴州高洁环境绿化工程有限公司	1,000.00	新疆巴州	新疆巴州	市政环卫		65.00	购买
和硕高洁环境绿化工程有限公司	100.00	新疆巴州	新疆巴州	市政环卫		65.00	购买
尉犁高洁环境绿化工程有限公司	100.00	新疆巴州	新疆巴州	市政环卫		65.00	购买
巴州高洁物业服务有限公司	50.00	新疆巴州	新疆巴州	市政环卫		65.00	购买
博湖县高洁城市环境服务有限公司	100.00	新疆巴州	新疆巴州	市政环卫		65.00	购买
墨玉县高洁环境绿化工程有限公司	100.00	新疆和田	新疆和田	市政环卫		65.00	购买
策勒县高洁城市环卫服务有限公司	100.00	新疆和田	新疆和田	市政环卫		65.00	购买
民丰县高洁环境绿化工程有限公司	50.00	新疆和田	新疆和田	市政环卫		65.00	购买
于田县高洁环境绿化工程有限公司	50.00	新疆和田	新疆和田	市政环卫		65.00	购买
阿勒泰高洁城市环卫服务有限公司	100.00	新疆阿勒泰	新疆阿勒泰	市政环卫		65.00	购买
玛纳斯高洁城市环卫服务有限公司	100.00	新疆昌吉	新疆昌吉	市政环卫		65.00	购买

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
伊吾高洁城市综合服务有限公司	50.00	新疆哈密	新疆哈密	市政环卫		65.00	购买
五家渠高洁城市综合服务有限公司	50.00	新疆五家渠	新疆五家渠	市政环卫		65.00	购买
高洁环卫服务（天津）有限公司	200.00	天津	天津	市政环卫		33.15	购买
宁夏高洁城市环境服务有限责任公司	120.00	宁夏银川	宁夏银川	市政环卫		33.15	购买
海原县高洁智慧城市运营管理有限公司	50.00	宁夏中卫	宁夏中卫	市政环卫		33.12	购买
西藏高洁环境绿化工程有限公司	500.00	西藏拉萨	西藏拉萨	市政环卫		33.15	购买
西藏那曲高洁城市服务有限公司	100.00	西藏那曲	西藏那曲	市政环卫		33.15	购买
陕西高洁环境有限公司	100.00	陕西西安	陕西西安	市政环卫		33.15	购买
和静高洁环境发展有限公司	100.00	新疆巴州	新疆巴州	市政环卫		65.00	设立
重庆綦江玉之洁城市环境服务有限公司	50.00	重庆	重庆	市政环卫		65.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口玉禾田环境服务有限公司	30.00%	18,763,385.79	16,276,035.47	62,004,921.60

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田环境服务有限公司	371,912,567.75	133,656,456.32	505,569,024.07	202,844,901.40	96,041,050.68	298,885,952.08

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田环境服务有限公司	277,977,086.65	187,524,347.98	465,501,434.63	109,276,963.17	157,832,567.18	267,109,530.35

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口玉禾田环境服务有限公司	344,609,519.20	62,544,619.29	62,544,619.29	-75,815,432.30	344,899,338.40	54,253,451.58	54,253,451.58	29,170,050.81

4、 报告期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

（1） 公司之子公司深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司于 2024 年 6 月 30 日与济宁市仁盛物业管理服务有限公司签订合作补充协议，转让济宁鲁玉智慧城市服务有限公司 10%股权，济宁市仁盛物业管理服务有限公司以固定资产形式出资。以上相关股权自合同签订起济宁市仁盛物业管理服务有限公司对上述已受让的股份享有权益。

（2） 公司之子公司深圳美好城市咨询设计有限公司于 2024 年 7 月 1 日与青岛同辉汽车技术有限公司签订股权转让协议，以 125,300.00 元的价格受让青岛同辉玉禾田城市服务有限公司 30%股权。以上相关股权自合同签订起青岛同辉汽车技术有限公司不再对上述已转让的股份享有任何权益。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	济宁鲁玉智慧城市服务有限公司	青岛同辉玉禾田城市服务有限公司
购买成本/处置对价		
—现金		125,300.00
—非现金资产的公允价值	3,450,220.00	
购买成本/处置对价合计	3,450,220.00	125,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,345,009.89	433,710.56
差额	2,105,210.11	308,410.56
其中：调整资本公积	2,105,210.11	308,410.56
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展		34.65	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	坎德拉（深圳）智能科技有限公司	坎德拉（深圳）智能科技有限公司
流动资产	49,852,642.48	73,279,545.38
非流动资产	262,945.29	1,188,902.10
资产合计	50,115,587.77	74,468,447.48
流动负债	6,110,414.61	2,992,684.65
非流动负债		1,087,436.26
负债合计	6,110,414.61	4,080,120.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	44,005,173.16	70,388,326.57
按持股比例计算的净资产份额	15,247,792.50	24,389,555.16
调整事项	22,280,000.00	22,280,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	22,280,000.00	22,280,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	37,527,792.50	46,669,555.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,575,333.29	3,717,767.99
净利润	-26,383,490.11	-9,611,673.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-26,383,490.11	-9,611,673.43
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	49,499,619.44	40,221,531.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,398,088.24	3,160,911.34
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,398,088.24	3,160,911.34

4、 报告期内无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

5、 报告期内无合营企业或联营企业发生的超额亏损

6、 报告期内无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 报告期内无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 报告期内无重要的共同经营

(五) 报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	24,127,900.00			
合计	24,127,900.00			

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	石河子市财政局社保补贴，稳岗补贴	4,091,629.34	4,091,629.34	5,801,363.16
其他收益	辽宁省省人力资源和社会保障厅稳岗补贴款			102,125.00
其他收益	海南省财政厅、海南省人力资源和社会保障厅、海南省人力资源开发局社保保险补贴			119,215.18
其他收益	国家税务总局招录重点群体人员	375,700.00	375,700.00	284,700.00
其他收益	白沙黎族自治县劳动就业服务中心稳岗补贴	315,417.36	315,417.36	241,413.71
其他收益	包头市稳岗就业补贴	86,217.61	86,217.61	
其他收益	重庆锦绣企业管理有限公司税费返还			925,912.57
其他收益	赣州市赣县区就业人才服务局职业技能提升补贴、社保补贴，稳岗补贴	148,718.28	148,718.28	305,640.67
其他收益	赣州市章贡区就业创业服务中心稳岗补贴、就业补贴、社保补贴	70,779.53	70,779.53	294,475.21

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	定安县人民政府社会保险补贴-单位社保补贴资金	246,025.71	246,025.71	160,813.71
其他收益	景德镇市劳动就业服务管理局社保补贴	250,875.52	250,875.52	238,210.56
其他收益	太湖县残疾人联合会辅助性就业资金补贴			100,119.00
其他收益	深圳市龙华区科技创新局收企业创新科付 2023 年科技创新专项资金			317,494.91
其他收益	哈尔滨宾县入库奖励，税收返税奖励			632,000.00
其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅稳岗补贴			149,902.63
其他收益	景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴			128,128.00
其他收益	九江市创业就业服务中心稳岗补贴	119,107.80	119,107.80	122,707.14
其他收益	辽阳市白塔区住房和城乡建设局政府补贴购买电动三轮侧挂桶车			120,000.00
其他收益	深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新			100,000.00
其他收益	深圳市科技创新委员会收深圳市科技创新委员会（高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第三批第 1 次深科技创新资助）			100,000.00
其他收益	沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴			125,890.00
其他收益	宁夏就业与创业服务局宁夏就业与创业服务局稳岗返还			81,024.26
其他收益	澄迈县就业局就业困难人员保险补贴，奖励	54,337.50	54,337.50	164,899.50
其他收益	澄迈县就业局稳岗返还	126,338.90	126,338.90	
其他收益	赣州市赣县区促进商贸消费若干政策措施	200,000.00	200,000.00	
其他收益	国家统计局统计联网直报平台 2023 年促进商贸服务业高质量发展专项扶持若干措施项目（鼓励营利性服务业高质量发展-居民维修）奖励金	1,325,255.00	1,325,255.00	
其他收益	海南省人力资源和社会保障厅收人力资源开发局稳岗补贴	292,770.07	292,770.07	
其他收益	景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	127,872.47	127,872.47	
其他收益	七台河市社会保险事业	118,937.63	118,937.63	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
	中心失业保险基金 2023 年稳岗返还			
其他收益	重庆市人力资源和社会保障局办公室社保补贴	163,524.30	163,524.30	
其他收益	南昌市稳岗补贴补贴	56,505.74	56,505.74	
其他收益	江西省人力资源和社会保障局就业补贴款	75,997.73	75,997.73	
其他收益	沈阳市稳岗补贴款	77,293.00	77,293.00	
其他收益	江西省寻乌县稳岗就业补贴	67,788.86	67,788.86	
其他收益	海南省人力资源开发局社保补贴	71,242.50	71,242.50	
其他收益	海南省财政厅 海南省人力资源和社会保障厅社保补贴	62,147.45	62,147.45	
其他收益	海南省财政厅、海南省人力资源和社会保障厅、海南省人力资源开发局稳岗就业补贴	99,824.63	99,824.63	
其他收益	太湖县残疾人联合会残疾人社会保险补贴	79,790.00	79,790.00	
其他收益	延安市宝塔区稳岗就业补贴	55,639.10	55,639.10	
其他收益	青山区稳岗就业补贴	53,862.10	53,862.10	
其他收益	财政部人力资源社会保障部稳岗就业补贴	55,000.00	55,000.00	
其他收益	深圳市社会保险基金管理局 2024 年深圳市稳岗返还补贴	90,959.12	90,959.12	
其他收益	九江市解决 2023 年度全市服务业企业升规奖励奖金	50,000.00	50,000.00	
其他收益	九江市解决 2023 年度全市服务业企业升规奖励奖金	50,000.00	50,000.00	
其他收益	庐山市解决 2023 年度全市服务业企业升规奖励奖金	100,000.00	100,000.00	
其他收益	德州市社保稳岗补贴	82,184.51	82,184.51	
其他收益	重庆市产业扶持基金补贴	614,280.04	614,280.04	
其他收益	岳西县人民政府招才引智政策补助款	1,246,770.32	1,246,770.32	
其他收益	太湖县发展和改革委员会 2022 年度经济高质量发展若干政策奖补资金			110,000.00
其他收益	哈巴河县人力资源和社会保障局社会保险补贴	100,488.54	100,488.54	
其他收益	新疆维吾尔自治区人民政府办公厅稳岗补贴	64,440.20	64,440.20	
其他收益	哈密市人力资源和社会保障局、哈密市财政局社会保险补贴	510,885.76	510,885.76	123,708.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	乌鲁木齐市人力资源和社会保障局、乌鲁木齐市财政局社会保险补贴	2,483,226.32	2,483,226.32	
其他收益	新疆生产建设兵团人力资源和社会保障局、新疆生产建设兵团财政局社会保险补贴	693,772.56	693,772.56	
其他收益	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区财政厅社会保险补贴	1,680,821.48	1,680,821.48	
其他收益	新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区财政厅促进就业补助资金	1,157,592.82	1,157,592.82	
其他收益	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局社保补贴	135,308.57	135,308.57	107,891.56
其他收益	重庆市人力资源和社会保障局一次性吸纳就业补贴	709,238.48	709,238.48	
其他收益	重庆市九龙坡区市场监督管理局、促进科技创新奖励	27,000.00	27,000.00	
其他收益	城口县财政局企业升规补助	40,000.00	40,000.00	
其他收益	伊吾县人力资源和社会保障局社保补贴			598,061.61
其他收益	民丰县人力资源和社会保障局保险补贴			232,639.88
其他收益	五家渠人力资源和社会保障局社保补贴			138,880.23
其他收益	阿勒泰人力资源和社会保障局社保补贴款			123,722.56
其他收益	四川产业扶持基金	340,658.31	340,658.31	
其他收益	江西省统计局、江西省发展和改革委员会、江西省住房和城乡建设厅、江西省财政厅新增纳入统计范围内服务业企业给予财政资金奖励			100,000.00
其他收益	其他收益-其他零星小额补助	2,315,009.44	2,315,009.44	3,450,035.52
合计		21,361,234.60	21,361,234.60	15,600,974.57

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		24,127,900.00					24,127,900.00	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,386,274,182.65				1,386,274,182.65	1,386,274,182.65
应付账款		1,009,323,228.76				1,009,323,228.76	1,009,323,228.76
其他应付款		99,804,710.12				99,804,710.12	99,804,710.12
一年内到期的非流动负债		193,737,786.75				193,737,786.75	193,737,786.75
长期借款			481,390,000.00			481,390,000.00	481,390,000.00
合计		2,689,139,908.28	481,390,000.00			3,170,529,908.28	3,170,529,908.28

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		909,083,836.87				909,083,836.87	909,083,836.87
应付账款		805,930,695.89				805,930,695.89	805,930,695.89
其他应付款		92,737,959.12				92,737,959.12	92,737,959.12
一年内到期的非流动负债		256,837,423.40				256,837,423.40	256,837,423.40
长期借款			263,472,832.06			263,472,832.06	263,472,832.06
合计		2,064,589,915.28	263,472,832.06			2,328,062,747.34	2,328,062,747.34

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款及长期应付款。本期公司无以浮动利率计算的外部借款。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，无以外币计价的金融资产和金融负债。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本期公司未持有其他上市公司的权益投资。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆其他权益工具投资			735,000.00	735,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			735,000.00	735,000.00

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏天之润投资管理有限公司	西藏自治区拉萨市	投资管理、资产管理	1,000 万元	51.46	51.46

说明：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司 47.92%的股份；

西藏天之润投资管理有限公司持有深圳市鑫宏泰投资管理有限公司 83.3306%的股份，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司持有本公司 3.54%的股份，西藏天之润投资管理有限公司通过深圳市鑫宏泰投资管理有限公司间接控制本公司 3.54%的股份；

西藏天之润投资管理有限公司直接和间接控制本公司合计 51.46%的股份。

本公司的母公司情况的说明：

西藏天之润投资管理有限公司由周平、周梦晨出资组建，并于 2014 年 1 月 15 日取得拉萨市达孜县工商行政管理局核发的注册号为 540126100000015 号企业法人营业执照，注册资本 1,000 万元业经西藏大德信会计师事务所有限公司出具藏大信验字（2014）字第 071 号验资报告验证。

本公司最终控制方：周平、周梦晨，合计控制本公司 51.46%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳伏泰智慧环境有限公司	公司联营企业
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	公司联营企业
深圳市迈睿迈特环境科技有限公司	公司联营企业
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	公司联营企业
蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	公司联营企业
大悦玉禾田（深圳）物业管理有限公司	公司联营企业
湖南同辉汽车制造有限公司	公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周平	公司实际控制人之一；公司董事长
周梦晨	公司实际控制人之一
周明	公司实际控制人周平之弟
张明凤	公司实际控制人周平之弟周明之妻
深圳可令环保科技有限公司	实际控制人周平控制的公司
深圳市海之润投资发展有限公司	实际控制人周平控制的公司
深圳市金枫投资咨询有限公司	实际控制人周平控制的公司
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	实际控制人周平控制的公司
内江高能环境技术有限公司	公司间接股东高能环境之子公司；本公司参股公司
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	子公司大庆玉禾田环境发展有限公司之少数股东
南昌青鼎环境工程有限公司	子公司南昌市青山湖青禾环境工程有限公司之少数股东
彭泽县城市发展建设集团有限公司	子公司彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司之少数股东
南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	子公司南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司之少数股东
滨州润达城市发展集团有限公司	子公司滨州玉禾田城市服务有限公司之少数股东
七台河市城投资本运营有限公司	子公司七台河市城投公共环境服务有限公司之少数股东
成都华盛天诚企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
广安行远企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
广安德咏企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
四川尼春企业管理有限公司	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
南昌临空置业投资有限公司	子公司南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司之少数股东
建宁县城市建设投资经营有限公司	子公司福建建宁玉禾田智慧城市运营有限公司之少数股东
青岛同辉汽车技术有限公司	子公司青岛同辉玉禾田城市服务有限公司之少数股东
佛山市顺德区保安服务有限公司	子公司佛山市安禾智慧城市管理有限公司之少数股东
济宁市仁盛物业管理服务有限公司	子公司济宁鲁玉智慧城市服务有限公司之少数股东
深圳市荣津物业管理有限公司	子公司深圳市禾荣智慧物业服务有限公司之少数股东
湖南天环经济开发有限责任公司	子公司湖南天长玉禾田物业管理有限公司之少数股东
西藏杰耀企业管理有限公司	子公司西藏迪沃城市服务有限公司之少数股东
李洁	子公司宁夏高洁城市环境服务有限责任公司/陕西高洁环境有限公司之少数股东
陈龙	子公司海原县高洁智慧城市运营管理有限公司之少数股东
向华伟	子公司西藏那曲高洁城市服务有限公司之少数股东
付燕	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
郑加易	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东
李婧	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东近亲属
朱春玲	子公司重庆高洁环境绿化工程集团有限公司之少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南同辉汽车制造有限公司	采购设备	6,308,318.60	
坎德拉（深圳）智能科技有限公司	采购设备、采购材料	6,043,230.78	2,123,893.80
南昌临空置业投资有限公司	采购其他服务	1,700.00	
青岛同辉汽车技术有限公司	采购维修服务、设备	3,448,828.60	3,000,282.35
深圳市荣津物业管理有限公司	采购其他服务	31,132.08	
西藏杰耀企业管理有限公司	采购其他服务	20,000.00	
深圳伏泰智慧环境有限公司	采购维修服务	1,103,252.08	1,112,874.94
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	采购外包服务	5,873,569.80	5,873,569.81

注：以上交易金额均为不含税金额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南昌临空置业投资有限公司	商品及服务销售		10,566.03
湖南天长置业有限责任公司	商品及服务销售		366,679.83
彭泽县城市发展建设集团有限公司	商品及服务销售		45,283.02
蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	商品及服务销售		38,093.48
内江高能环境技术有限公司	商品及服务销售	34,250,230.48	23,930,976.55
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	商品及服务销售	2,424,528.31	2,424,528.24
南昌青鼎环境工程有限公司	商品及服务销售	58,139,727.90	60,479,981.43
建宁县城市建设投资经营有限公司	商品及服务销售	8,809,470.58	8,809,470.36
南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	商品及服务销售	874,938.63	98,555.88
济宁市仁盛物业管理服务有限公司	商品及服务销售	81,816.00	
深圳可令环保科技有限公司	商品及服务销售	518,867.87	

注：以上交易金额均为不含税金额。

2、 报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

报告期内无本公司作为出租方的关联方租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
周平	房屋租赁			3,996,488.76	230,373.45				4,002,104.04	392,820.04	557,289.84
深圳市金枫投资咨询有限公司	房屋租赁					26,599,102.69					
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	房屋租赁					26,599,102.69					
深圳市海之润投资发展有限公司	房屋租赁					26,599,102.69					
南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	房屋租赁			846,330.27	22,576.69					31,005.49	328,433.23
建宁县城市建设投资经营有限公司	房屋租赁			15,861.67	127.09				23,224.90	1,141.80	
南昌临空置业投资有限公司	房屋租赁						45,379.83				

关联租赁情况说明：

1、深圳市博润资产服务有限公司与深圳市金枫投资咨询有限公司签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区梅秀路 1 号中粮福田大悦广场 1 栋 A 座 39 层房产用于办公。

2、深圳市博润资产服务有限公司与深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区梅秀路 1 号中粮福田大悦广场 1 栋 A 座 40 层房产用于办公。

3、深圳市博润资产服务有限公司与深圳市海之润投资发展有限公司签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区梅秀路 1 号中粮福田大悦广场 1 栋 A 座 41 层房产用于办公。

4、广州玉禾田环境发展有限公司与周平签订房屋租赁合同，承租广州市海珠区华新一街 12 号 2304、2305、2306、2307、2308、2309 房产用于办公。

4、 关联担保情况

报告期内无本公司作为担保方的关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、周梦晨	300,000,000.00	2021/7/6	2025/1/31	否
周平、周梦晨	330,000,000.00	2022/9/13	2026/6/6	否
周平	330,000,000.00	2023/10/24	2027/9/10	否
李勇	30,000,000.00	2022/9/7	2025/12/13	否
周平	195,000,000.00	2024/9/12	2026/8/30	否
周平	195,000,000.00	2024/9/12	2026/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	是
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/9/15	2027/8/30	是
周平、西藏天之润投资管理有限公司	230,000,000.00	2024/3/13	2028/4/7	否
周平、西藏天之润投资管理有限公司、周梦晨	230,000,000.00	2023/2/15	2028/4/7	是
周平	100,000,000.00	2024/9/14	2026/2/26	否
周平	100,000,000.00	2023/3/15	2026/10/7	否
周平	100,000,000.00	2023/12/19	2027/5/9	否
周平	500,000,000.00	2024/3/28	2025/3/31	否
周平、周梦晨	500,000,000.00	2023/6/5	2025/6/30	否
周平	300,000,000.00	2023/7/10	2027/11/15	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平	100,000,000.00	2024/9/14	2028/10/28	否
周平	300,000,000.00	2023/7/10	2028/9/21	否
周平	270,000,000.00	2023/12/19	2026/9/19	否
西藏天之润投资管理有限公司、周平	100,000,000.00	2023/12/19	2026/12/19	否
西藏天之润投资管理有限公司、周平	100,000,000.00	2023/12/19	2026/12/19	否
周平	100,000,000.00	2024/7/19	2025/7/24	否
周平	67,540,000.00	2024/7/26	2037/7/31	否
周平	100,890,000.00	2024/7/26	2037/7/31	否
周平	73,550,000.00	2024/7/26	2037/8/21	否
周平	300,000,000.00	2024/12/11	2025/12/11	否
周平	300,000,000.00	2023/9/18	2025/3/11	是
周平	250,000,000.00	2022/5/27	2025/12/9	否
周平	100,000,000.00	2023/10/25	2025/6/21	是
周平	100,000,000.00	2023/10/25	2026/11/30	是
周平	100,000,000.00	2024/8/20	2025/8/12	否
周平	100,000,000.00	2024/8/20	2027/8/20	否
周平	100,000,000.00	2024/6/27	2025/12/1	否
周平	100,000,000.00	2024/5/9	2025/8/26	否
周平	200,000,000.00	2024/5/9	2026/3/16	否
周平	100,000,000.00	2024/5/9	2026/3/16	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2023/7/5	2026/9/20	否
周平	100,000,000.00	2024/7/23	2028/6/25	否
周平	50,000,000.00	2024/7/23	2028/6/6	否
周平	100,000,000.00	2024/9/6	2025/10/17	否
周平	35,000,000.00	2024/8/21	2025/7/30	否
西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨	28,330,000.40	2021/10/20	2025/10/20	否
周平、周梦晨	30,000,000.00	2023/8/24	2026/8/24	是
付燕	1,900,000.00	2024/2/20	2028/2/19	否
郑加易	1,600,000.00	2024/2/20	2028/2/19	否
付燕	5,700,000.00	2024/3/28	2028/3/27	否
郑加易	4,800,000.00	2024/3/28	2028/3/27	否
付燕	7,600,000.00	2024/7/15	2029/1/5	否
郑加易	6,400,000.00	2024/7/15	2029/1/5	否
付燕	1,900,000.00	2024/7/16	2028/7/16	否
郑加易	1,600,000.00	2024/7/16	2028/7/16	否
付燕	3,800,000.00	2024/9/4	2028/6/20	否
郑加易	3,200,000.00	2024/9/4	2028/6/20	否

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
付燕	1,900,000.00	2024/9/29	2028/8/26	否
郑加易	1,600,000.00	2024/9/29	2028/8/26	否
付燕	5,700,000.00	2024/12/6	2028/12/17	否
郑加易、李婧	4,800,000.00	2024/12/6	2028/12/17	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
南昌青鼎环境工程有限公司	8,000,000.00	2021/5/18		

6、 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,938,614.84	7,786,803.49

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	内江高能环境技术有限公司	46,421,460.45	2,087,938.49	29,966,216.08	1,374,012.02
	建宁县城市建设投资经营有限公司	5,042,108.70	135,379.95	2,770,621.31	21,805.58
	济宁市仁盛物业管理服务有限公司	86,724.96	3,252.19		
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	11,836,666.48	3,457,708.30	9,266,666.48	1,735,708.32
	南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	631,550.57	20,115.64		
	南昌青鼎环境工程有限公司	33,395,868.04	990,478.96	27,165,259.79	653,906.68
	深圳可令环保科技有限公司	14,734.68	736.73		
	山东高速股份有限公司			449,484.45	
其他应收款					
	南昌青鼎环境工程有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00	1,600,000.00
	蓝禾智慧（山东）城市服务有限公司	139,650.12	6,982.51	34,912.53	1,745.63

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	滨州润达城市发展集团有限公司			1,855,360.00	
	青岛同辉汽车技术有限公司	11,187.73	559.39		
	七台河市城投资本运营有限公司	603,442.49	30,172.12		
	湖南天环经济开发有限责任公司	536,799.06	536,799.06	536,799.06	536,799.06
	广安行远企业管理有限公司	12,083,193.52	1,402,569.35	12,083,193.52	701,284.68
	广安德咏企业管理有限公司	9,886,249.24	1,148,374.92	9,886,249.24	574,187.46
	湖南同辉汽车制造有限公司	1,494.34	74.72		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	22,247,440.00	18,427,952.00
	湖南同辉汽车制造有限公司	5,684,963.68	
	坎德拉（深圳）智能科技有限公司	2,733,185.85	900,000.00
	深圳伏泰智慧环境有限公司	1,169,447.20	20,000.00
	青岛同辉汽车技术有限公司	26,387.05	2,335,219.05
	建宁县城市建设投资经营有限公司	6,000.00	
其他应付款			
	青岛同辉汽车技术有限公司	39,899.98	24,999.98
	丹江口喜盛元投资合伙企业（有限合伙）	6,095,500.00	6,095,500.00
	广安行远企业管理有限公司	7,747,245.00	10,329,660.00
	广安德咏企业管理有限公司	6,338,655.00	8,451,540.00
	成都华盛天诚企业管理有限公司	1,665,000.00	2,220,000.00
	四川尼春企业管理有限公司	899,100.00	1,198,800.00
	佛山市顺德区保安服务有限公司	2,000,000.00	
	向华伟	20,250.19	
	朱春玲	99,406.96	
租赁负债			
	周平	583,262.76	6,905,802.26
	深圳市金枫投资咨询有限公司	26,599,102.69	
	深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司	26,599,102.69	
	深圳市海之润投资发展有限公司	26,599,102.69	
	南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司	451,841.01	1,275,594.59

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	建宁县城市建设投资经营有限公司		15,700.47

(七) 关联方承诺

报告期内公司无关联方承诺的情况

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十九）租赁”

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司涉诉金额 4,868.02 万元，账面已确认预计负债 1,255.08 万元。

2、 出具的各类未到期的保函

参见本附注“五、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需披露重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	149,472,000.00
拟分配每 10 股派息数（元）	3.75
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	149,472,000.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股(股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数(股）	
利润分配方案	公司董事会拟定 2024 年度利润分配预案为：以公司总股本 398,592,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.75 元（含税），合计派发现金股利人民币 149,472,000 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。此预案需提交公司董事会、2024 年年度股东大会审议通过后方可实施。

十五、 其他重要事项

报告期内无需披露其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,921,111.29	148,167,372.41
其中：0 至 3 个月（含 3 个月）	40,554,893.17	58,707,903.54
4 至 12 个月（含 12 个月）	85,366,218.12	89,459,468.87
1 至 2 年（含 2 年）	28,483,017.57	17,295,204.08
2 至 3 年（含 3 年）	9,079,728.00	10,561,688.42
3 至 4 年（含 4 年）	154,476.04	466,520.32
4 至 5 年（含 5 年）	449,650.50	738,939.01
5 年以上	638,939.01	
小计	164,726,922.41	177,229,724.24
减：坏账准备	10,008,455.71	9,139,242.96
合计	154,718,466.70	168,090,481.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,726,922.41	100.00	10,008,455.71	6.08	154,718,466.70	177,229,724.24	100.00	9,139,242.96	5.16	168,090,481.28
其中：										
风险组合	164,726,922.41	100.00	10,008,455.71	6.08	154,718,466.70	177,229,724.24	100.00	9,139,242.96	5.16	168,090,481.28
合计	164,726,922.41	100.00	10,008,455.71		154,718,466.70	177,229,724.24	100.00	9,139,242.96		168,090,481.28

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0 至 3 个月（含 3 个月）	40,554,893.17		
4 至 12 个月（含 12 个月）	85,366,218.12	4,268,310.91	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	28,483,017.57	2,848,301.76	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,079,728.00	1,815,945.61	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	154,476.04	77,238.02	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	449,650.50	359,720.40	80.00
5 年以上	638,939.01	638,939.01	100.00
合计	164,726,922.41	10,008,455.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,139,242.96	872,212.75		3,000.00		10,008,455.71
合计	9,139,242.96	872,212.75		3,000.00		10,008,455.71

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,000.00

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
第一名	69,745,508.43		69,745,508.43	42.34	2,583,774.99
第二名	46,421,460.45		46,421,460.45	28.18	2,087,938.49
第三名	20,992,520.61		20,992,520.61	12.74	1,685,175.47
第四名	4,950,814.56		4,950,814.56	3.01	990,162.91
第五名	3,760,758.60		3,760,758.60	2.28	111,537.93
合计	145,871,062.65		145,871,062.65	88.55	7,458,589.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	43,070,776.63	13,431,133.91
应收股利		18,000,000.00
其他应收款项	1,794,258,764.11	1,350,916,874.43
合计	1,837,329,540.74	1,382,348,008.34

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
集团内借款利息	43,070,776.63	13,431,133.91
小计	43,070,776.63	13,431,133.91
减：坏账准备		
合计	43,070,776.63	13,431,133.91

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司		18,000,000.00
小计		18,000,000.00
减：坏账准备		
合计		18,000,000.00

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,706,961,205.81	1,233,654,278.27
1 至 2 年（含 2 年）	16,450,485.20	21,163,548.64
2 至 3 年（含 3 年）	19,542,679.47	30,246,767.61
3 至 4 年（含 4 年）	29,808,480.00	55,000,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	26,500,000.00	32,085.00
5 年以上	39,000.00	13,030,000.00
小计	1,799,301,850.48	1,353,126,679.52
减：坏账准备	5,043,086.37	2,209,805.09
合计	1,794,258,764.11	1,350,916,874.43

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,799,301,850.48	100.00	5,043,086.37	0.28	1,794,258,764.11	1,353,126,679.52	100.00	2,209,805.09	0.16	1,350,916,874.43
其中：										
风险组合	18,362,121.10	1.02	5,043,086.37	27.46	13,319,034.73	15,318,705.72	1.13	2,209,805.09	14.43	13,108,900.63
性质组合	1,780,939,729.38	98.98			1,780,939,729.38	1,337,807,973.80	98.87			1,337,807,973.80
合计	1,799,301,850.48	100.00	5,043,086.37		1,794,258,764.11	1,353,126,679.52	100.00	2,209,805.09		1,350,916,874.43

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,750,395.50	237,519.77	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,344,785.20	334,478.52	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,207,940.40	441,588.08	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	8,059,000.00	4,029,500.00	50.00
合计	18,362,121.10	5,043,086.37	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,209,805.09			2,209,805.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,833,281.28			2,833,281.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,043,086.37			5,043,086.37

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,209,805.09	2,833,281.28				5,043,086.37
合计	2,209,805.09	2,833,281.28				5,043,086.37

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	82,065,786.77	138,788,013.27
个人借款和备用金	858,037.02	889,149.25
社保公积金个人承担部分	843,324.21	961,740.44
往来款	1,707,534,702.48	1,204,487,776.56
单位借款及利息	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	1,799,301,850.48	1,353,126,679.52

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	475,811,396.82	1 年以内（含 1 年）	26.44	
第二名	往来款	140,904,500.00	1 年以内（含 1 年）	7.83	
第三名	往来款	113,409,877.99	1 年以内（含 1 年）	6.30	
第四名	往来款	79,317,073.98	1 年以内（含 1 年）	4.41	
第五名	往来款	78,054,703.48	1 年以内（含 1 年）	4.34	
合计		887,497,552.27		49.32	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,269,278,478.73		1,269,278,478.73	1,214,569,868.33		1,214,569,868.33
对联营、合营企业投资	39,859,206.92		39,859,206.92	37,087,454.47		37,087,454.47
合计	1,309,137,685.65		1,309,137,685.65	1,251,657,322.80		1,251,657,322.80

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
天津玉禾田环境发展有限公司	10,800,000.00						10,800,000.00	
定南玉禾田环境发展有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司	6,000,000.00		4,000,000.00				10,000,000.00	
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳玉禾田智慧城市运营集团有限公司	119,175,751.92						119,175,751.92	
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司	21,287,127.69						21,287,127.69	
江西玉禾田环境事业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
银川玉禾田环境发展有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
福建玉禾田环境事业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司	3,202,776.32						3,202,776.32	
海南玉禾田环境事业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
山东玉禾田环境发展有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
琼海玉禾田环境服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
澄迈玉禾田环境服务有限公司	16,130,000.00						16,130,000.00	
沈阳玉禾田环境发展有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
沈阳玉禾田环境管理有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
新沂玉禾田环境发展有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
萍乡玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
宜春玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
石河子市玉禾田环境发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
九江玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
寻乌玉禾田环境管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
九江经开区玉禾田环境发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
海口玉禾田城市公共服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
大庆市庆禾润科技发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
石河子市玉禾田医疗废弃物处置有限公司	700,000.00						700,000.00	
澄迈玉禾田园林科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
辽宁玉禾田城市环境工程有限公司	2,000,000.00		8,000,000.00				10,000,000.00	
深圳市晓润科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
天津自贸玉禾田城市环境服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
玉禾田（深圳）环境投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
勃利县玉禾田智慧城市运营管理有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
成都玉禾田城市运营服务有限公司	600,000.00		4,400,000.00				5,000,000.00	
玉禾田（辽宁）实业发展有限公司	3,000,000.00		5,000,000.00				8,000,000.00	
玉禾田（深圳）智慧科技投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广饶鲁玉环境服务有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
深圳市博润资产服务有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
岳西县玉禾田环境发展有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
宜良玉禾田环境发展有限公司	11,760,900.00						11,760,900.00	
大庆玉禾田环境发展有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
沈阳玉禾田环境清洁有限公司	135,000,000.00						135,000,000.00	
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司	2,205,000.00						2,205,000.00	
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
湖南天长玉禾田物业管理有限公司	3,250,000.00						3,250,000.00	
太湖玉禾田环境发展有限公司	38,000,000.00						38,000,000.00	
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司	29,615,559.63						29,615,559.63	
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
滨州玉禾田城市服务有限公司	37,500,000.00			6,691,389.60			30,808,610.40	
深圳绿源中碳智慧环境集团有限公司	76,500,000.00						76,500,000.00	
七台河市城投公共环境服务有限公司	75,968,191.51						75,968,191.51	
上海玉禾田特来电环境科技有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
重庆高洁环境绿化工程集团有限公司	203,674,561.26						203,674,561.26	
合计	1,214,569,868.33		61,400,000.00	6,691,389.60			1,269,278,478.73	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．联营企业												
深圳伏泰智慧环境有限公司	218,917.28				95,019.41						313,936.69	
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	36,868,537.19				2,676,733.04						39,545,270.23	
小计	37,087,454.47				2,771,752.45						39,859,206.92	
合计	37,087,454.47				2,771,752.45						39,859,206.92	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,728,816.72	170,664,772.52	380,122,706.14	264,574,524.71
其他业务	11,485,271.80	11,342,094.62	4,811,491.60	4,406,134.88
合计	252,214,088.52	182,006,867.14	384,934,197.74	268,980,659.59

营业收入明细（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理	33,313,547.05	28,935,779.63	28,836,199.48	26,766,370.15
城市运营	207,415,269.67	141,728,992.89	351,286,506.66	237,808,154.56
其他业务	11,485,271.80	11,342,094.62	4,811,491.60	4,406,134.88
合计	252,214,088.52	182,006,867.14	384,934,197.74	268,980,659.59

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类：		
东北	28,671,749.17	23,491,819.95
华北	92,668,506.56	70,831,568.76
华东	41,088,306.99	22,574,994.02
华南	54,927,253.37	43,728,338.41
西南	34,858,272.43	21,380,146.00
合计	252,214,088.52	182,006,867.14
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认		
在某一时段内确认	252,214,088.52	182,006,867.14
合计	252,214,088.52	182,006,867.14

3、 履约义务的说明

本公司物业管理业务及城市运营业务属于在某一时段内履行履约义务，履约时间通常在 1 至 24 年以内，按照合同约定，客户通常采用月度或者季度结算的方式，本公司作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务，本公司客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2024 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 1,631,719,709.38 元，其中：

预计将于 2025 年度确认收入 221,330,459.72 元；

预计将于 2026 年度确认收入 148,331,627.18 元；

预计将于 2027 年度确认收入 120,340,904.63 元。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	280,186,689.80	168,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,771,752.45	10,623,518.81
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,675,053.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	819,100.12	108,789.73
合计	283,777,542.37	171,857,255.36

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-495,611.59	
计入当期损益的政府补助，但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	21,361,234.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,231,940.85	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-13,139,002.33	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,103,493.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,062,055.34	
所得税影响额	308,766.28	
少数股东权益影响额（税后）	4,939,014.05	
合计	10,814,275.01	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.83	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.55	1.42	1.42

玉禾田环境发展集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二十四日

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	1,125,656,854.12	799,995,518.43
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	14,017,817.89	6,213,114.30
应收账款	4,508,416,894.15	4,218,104,164.61
应收款项融资	2,103,121.77	304,166.00
预付款项	19,436,966.06	12,807,958.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	357,167,347.45	359,575,210.82
买入返售金融资产		
存货	92,670,684.17	86,049,528.35
合同资产	51,093,219.58	58,926,511.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	140,686,436.15	140,470,958.33
其他流动资产	177,950,116.88	185,966,505.04
流动资产合计	6,489,199,458.22	5,868,413,635.98
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	463,340,379.78	470,160,991.01
长期股权投资	48,735,170.70	87,027,411.94
其他权益工具投资	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,399,134.41	2,457,500.01
固定资产	1,519,984,785.49	1,543,364,985.93
在建工程	8,134,432.53	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	130,469,523.51	141,655,003.51
无形资产	724,538,887.83	484,898,613.02
开发支出		
商誉	239,838,784.12	223,979,709.20
长期待摊费用	56,813,759.24	42,714,026.58
递延所得税资产	116,947,121.39	105,970,756.90
其他非流动资产	125,223,385.68	136,282,357.48
非流动资产合计	3,437,160,364.68	3,239,246,355.58
资产总计	9,926,359,822.90	9,107,659,991.56

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	2,129,351,105.75	1,386,274,182.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	938,621.07	-
衍生金融负债		
应付票据	18,603,024.89	14,044,051.45
应付账款	928,279,844.52	1,009,323,228.76
预收款项		
合同负债	130,033,088.52	20,250,024.09
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	340,721,235.16	467,103,496.10
应交税费	132,016,491.04	177,453,437.43
其他应付款	125,952,976.90	99,804,710.12
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	242,464,124.85	193,737,786.75
其他流动负债	122,057,731.67	105,655,687.62
流动负债合计	4,170,418,244.37	3,473,646,604.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	431,347,155.56	481,390,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	109,294,207.20	109,874,966.57
长期应付款	110,306,932.96	151,196,530.27
长期应付职工薪酬		
预计负债	206,840,010.87	174,081,643.54
递延收益	23,647,674.44	24,127,900.00
递延所得税负债	34,150,719.95	36,570,963.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	915,586,700.98	977,242,003.65
负债合计	5,086,004,945.35	4,450,888,608.62
所有者权益：		
股本	398,592,000.00	398,592,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	713,050,946.43	713,050,946.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,444,364.73	111,444,364.73
一般风险准备		
未分配利润	3,079,500,598.08	2,908,828,141.23
归属于母公司所有者权益合计	4,302,587,909.24	4,131,915,452.39
少数股东权益	537,766,968.31	524,855,930.55
所有者权益合计	4,840,354,877.55	4,656,771,382.94
负债和所有者权益总计	9,926,359,822.90	9,107,659,991.56

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	186,883,670.79	178,134,275.19
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产		
应收票据	-	-
应收账款	168,868,833.24	154,718,466.70
应收款项融资	-	-
预付款项	55,000.00	9,218.00
其他应收款	2,183,748,472.59	1,837,329,540.74
存货	31,867.93	55,571.67
合同资产	-	-
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	5,439,142.44	4,562,361.27
流动资产合计	2,545,026,986.99	2,174,809,433.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,316,856,706.34	1,309,137,685.65
其他权益工具投资	735,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	-	-
固定资产	29,619,193.54	30,907,973.43
在建工程	5,339,187.57	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	236,614.77	506,227.47
无形资产	1,221,730.58	-
开发支出		
商誉	-	-
长期待摊费用	321,016.77	82,387.16
递延所得税资产	6,119,687.96	2,506,245.25
其他非流动资产	32,355,232.23	33,900,834.54
非流动资产合计	1,392,804,369.76	1,377,776,353.50
资产总计	3,937,831,356.75	3,552,585,787.07

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	1,018,172,000.00	660,000,000.00
交易性金融负债	798,645.36	-
衍生金融负债		
应付票据	38,122,636.47	-
应付账款	27,529,550.54	25,015,237.36
预收款项		
合同负债	-	-
应付职工薪酬	7,854,644.49	17,563,160.70
应交税费	1,566,924.31	1,921,228.32
其他应付款	823,768,237.83	660,878,790.29
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	153,300,000.00	102,034,883.21
其他流动负债	7,345,129.75	6,930,583.03
流动负债合计	2,078,457,768.75	1,474,343,882.91
非流动负债：		
长期借款	183,200,000.00	256,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	454,178.39	105,377.86
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,979,783.08	1,949,290.47
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	185,633,961.47	258,054,668.33
负债合计	2,264,091,730.22	1,732,398,551.24
所有者权益：		
股本	398,592,000.00	398,592,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	721,298,766.54	721,298,766.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,674,761.75	122,674,761.75
未分配利润	431,174,098.24	577,621,707.54
所有者权益合计	1,673,739,626.53	1,820,187,235.83
负债和所有者权益总计	3,937,831,356.75	3,552,585,787.07

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并利润表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,711,178,204.05	3,404,661,715.68
其中：营业收入	3,711,178,204.05	3,404,661,715.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,205,860,619.54	2,888,927,559.49
其中：营业成本	2,814,653,832.50	2,555,887,125.72
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	17,057,007.83	15,439,600.48
销售费用	66,198,420.87	39,419,349.81
管理费用	248,378,628.51	224,152,416.39
研发费用	18,134,767.66	22,305,922.84
财务费用	41,437,962.17	31,723,144.25
其中：利息费用	47,604,223.43	33,612,854.83
利息收入	12,861,421.63	11,884,508.87
加：其他收益	11,974,667.03	14,818,781.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,998,867.40	414,877.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,572,707.37	-3,294,989.72
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）	-938,621.07	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,238,068.76	-36,655,413.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,494,154.68	-4,360,012.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,619.96	-404,391.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	452,642,159.59	489,547,997.27
加：营业外收入	4,088,782.63	3,500,381.28
减：营业外支出	8,321,781.42	17,341,964.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	448,409,160.80	475,706,413.80
减：所得税费用	97,659,762.08	94,920,900.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	350,749,398.72	380,785,513.01
（一）按经营持续性分类		
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	350,749,398.72	380,785,513.01
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	320,144,456.57	326,754,108.71
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,604,942.15	54,031,404.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1．重新计量设定受益计划变动额		
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		
3．其他权益工具投资公允价值变动		
4．企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1．权益法下可转损益的其他综合收益		
2．其他债权投资公允价值变动		
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4．其他债权投资信用减值准备		
5．现金流量套期储备		
6．外币财务报表折算差额		
7．其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	350,749,398.72	380,785,513.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	320,144,456.57	326,754,108.71
归属于少数股东的综合收益总额	30,604,942.15	54,031,404.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.8032	0.8198
（二）稀释每股收益（元/股）	0.8032	0.8198

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司利润表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	86,039,251.20	149,436,556.06
减：营业成本	68,990,535.83	98,155,237.07
税金及附加	400,287.14	863,883.71
销售费用	4,016,234.09	4,412,756.15
管理费用	25,910,333.05	33,121,978.18
研发费用	-	-
财务费用	-2,785,919.88	5,124,957.34
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	121,923.78	-37,582.53
投资收益（损失以“-”号填列）	15,183,911.60	39,558,366.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,469,020.69	1,441,846.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-798,645.36	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,250,894.15	-1,219,796.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,244,838.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-235,923.16	44,813,892.88
加：营业外收入	104,884.79	378,700.44
减：营业外支出	373,072.87	321,308.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-504,111.24	44,871,284.80
减：所得税费用	-3,528,501.66	1,856,120.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,024,390.42	43,015,163.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,024,390.42	43,015,163.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1．重新计量设定受益计划变动额		
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		
3．其他权益工具投资公允价值变动		
4．企业自身信用风险公允价值变动		
（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	3,024,390.42	43,015,163.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,788,536,703.95	3,037,457,738.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	250,984,463.75	169,673,567.96
经营活动现金流入小计	4,039,521,167.70	3,207,131,306.87
购买商品、接受劳务支付的现金	908,049,727.01	815,278,583.69
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	2,119,754,876.63	1,889,123,142.47
支付的各项税费	311,239,994.35	236,083,797.73
支付其他与经营活动有关的现金	343,307,313.72	173,864,564.71
经营活动现金流出小计	3,682,351,911.71	3,114,350,088.60
经营活动产生的现金流量净额	357,169,255.99	92,781,218.27
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,089,094.95	1,510,536.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,360,714.11	1,655,947.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	81,667.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	891,406,541.56	920,779,361.79
投资活动现金流入小计	903,938,018.54	923,945,845.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	593,774,067.33	624,279,540.63
投资支付的现金	-	5,550,000.00
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	40,758,258.36	-
支付其他与投资活动有关的现金	872,000,000.00	918,011,709.05
投资活动现金流出小计	1,506,532,325.69	1,547,841,249.68
投资活动产生的现金流量净额	-602,594,307.15	-623,895,403.92
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	8,238,874.60	7,350,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,238,874.60	7,350,100.00
取得借款收到的现金	1,859,923,383.19	982,496,774.59
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,868,162,257.79	989,846,874.59
偿还债务支付的现金	1,086,790,015.04	762,476,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,615,174.92	126,776,530.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,320,000.00	17,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,614,914.95	14,234,026.46
筹资活动现金流出小计	1,300,020,104.91	903,487,336.97
筹资活动产生的现金流量净额	568,142,152.88	86,359,537.62
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	322,717,101.72	-444,754,648.03
加：期初现金及现金等价物余额	786,925,035.93	1,112,632,623.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,109,642,137.65	667,877,975.34

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,794,412.71	170,355,352.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,527,117.53	69,047,385.05
经营活动现金流入小计	104,321,530.24	239,402,738.02
购买商品、接受劳务支付的现金	37,842,823.40	45,469,103.23
支付给职工以及为职工支付的现金	62,945,736.39	92,261,045.76
支付的各项税费	4,503,626.90	7,735,297.84
支付其他与经营活动有关的现金	20,385,890.78	66,058,932.23
经营活动现金流出小计	125,678,077.47	211,524,379.06
经营活动产生的现金流量净额	-21,356,547.23	27,878,358.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	13,731,838.35	616,519.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,270.00	379,474.00
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	50,000,000.00	370,000,000.00
投资活动现金流入小计	64,075,108.35	370,995,993.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,647,285.86	26,456,644.00
投资支付的现金	6,250,000.00	5,550,000.00
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	194,407,158.03	716,300,000.00
投资活动现金流出小计	203,304,443.89	748,306,644.00
投资活动产生的现金流量净额	-139,229,335.54	-377,310,650.68
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	899,538,000.00	499,218,972.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	899,538,000.00	499,218,972.22
偿还债务支付的现金	561,000,000.00	380,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,886,346.96	93,883,152.58
支付其他与筹资活动有关的现金	2,251,182.82	2,906,485.93
筹资活动现金流出小计	730,137,529.78	477,489,638.51
筹资活动产生的现金流量净额	169,400,470.22	21,729,333.71
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	8,814,587.45	-327,702,958.01
加：期初现金及现金等价物余额	178,069,083.34	382,093,684.58
六、期末现金及现金等价物余额	186,883,670.79	54,390,726.57

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025 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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	398,592,000.00	-	-	-	713,050,946.43	-	-	-	111,444,364.73	-	2,908,828,141.23	4,131,915,452.39	524,855,930.55	4,656,771,382.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	398,592,000.00	-	-	-	713,050,946.43	-	-	-	111,444,364.73	-	2,908,828,141.23	4,131,915,452.39	524,855,930.55	4,656,771,382.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,672,456.85	170,672,456.85	12,911,037.76	183,583,494.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320,144,456.57	320,144,456.57	30,604,942.17	350,749,398.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,389,694.35	11,389,694.35
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,389,694.35	11,389,694.35
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,471,999.72	-149,471,999.72	-29,083,598.76	-178,555,598.48
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,471,999.72	-149,471,999.72	-29,083,598.76	-178,555,598.48
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	398,592,000.00	-	-	-	713,050,946.43	-	-	-	111,444,364.73	-	3,079,500,598.08	4,302,587,909.24	537,766,968.31	4,840,354,877.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	398,592,000.00	-	-	-	698,387,325.76	-	-	-	83,446,221.07	-	2,441,194,828.74	3,621,620,375.57	435,983,429.52	4,057,603,805.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	398,592,000.00	-	-	-	698,387,325.76	-	-	-	83,446,221.07	-	2,441,194,828.74	3,621,620,375.57	435,983,429.52	4,057,603,805.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,250,000.00	-	-	-	-	-	247,035,708.71	259,285,708.71	20,355,468.83	279,641,177.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326,754,108.71	326,754,108.71	54,031,404.30	380,785,513.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,350,100.00	7,350,100.00
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,350,100.00	7,350,100.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,718,400.00	-79,718,400.00	-28,776,035.47	-108,494,435.47
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,718,400.00	-79,718,400.00	-28,776,035.47	-108,494,435.47
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	12,250,000.00	-	-	-	-	-	-	12,250,000.00	-12,250,000.00	-
四、本期期末余额	398,592,000.00	-	-	-	710,637,325.76	-	-	-	83,446,221.07	-	2,688,230,537.45	3,880,906,084.28	456,338,898.35	4,337,244,982.63

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	398,592,000.00	-	-	-	721,298,766.54	-	-	-	122,674,761.75	577,621,707.54	1,820,187,235.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	398,592,000.00	-	-	-	721,298,766.54	-	-	-	122,674,761.75	577,621,707.54	1,820,187,235.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-146,447,609.30	-146,447,609.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,024,390.42	3,024,390.42
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,471,999.72	-149,471,999.72
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,471,999.72	-149,471,999.72
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	398,592,000.00	-	-	-	721,298,766.54	-	-	-	122,674,761.75	431,174,098.24	1,673,739,626.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉禾田环境发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	398,592,000.00	-	-	-	696,298,766.54	-	-	-	94,676,618.09	405,356,814.62	1,594,924,199.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	398,592,000.00	-	-	-	696,298,766.54	-	-	-	94,676,618.09	405,356,814.62	1,594,924,199.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-	-	-36,703,236.02	-11,703,236.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,015,163.98	43,015,163.98
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,718,400.00	-79,718,400.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,718,400.00	-79,718,400.00
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	-	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
四、本期期末余额	398,592,000.00	-	-	-	721,298,766.54	-	-	-	94,676,618.09	368,653,578.60	1,583,220,963.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：