

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审阅报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZI10696 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司
审阅报告及财务报表
(2019年01月01日至2019年9月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
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	1-92
三、	事务所执业资质证明	

审 阅 报 告

信会师报字[2019]第 ZI10696 号

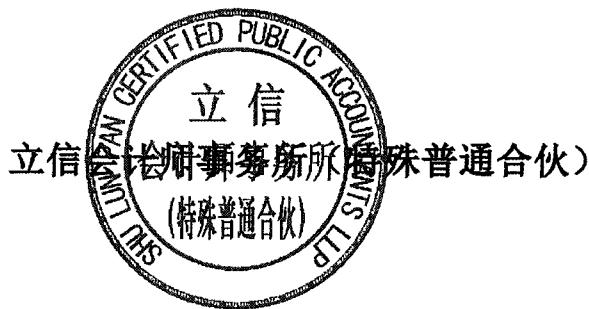
玉禾田环境发展集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称“玉禾田股份”）财务报表，包括 2019 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-9 月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。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，或未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2019 年 9 月 30 日的财务状况、2019 年 1-9 月经营成果和现金流量。

(此页无正文)

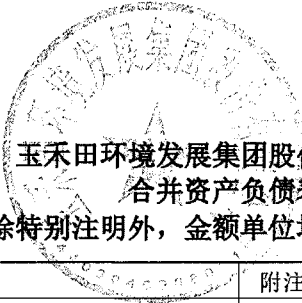


中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

2019年12月3日


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

资产	附注五	2019.9.30	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	346,273,131.22	371,455,638.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	840,211,620.71	629,312,660.92
应收款项融资			
预付款项	(三)	8,518,582.03	4,643,340.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	134,315,222.97	126,973,959.28
买入返售金融资产			
存货	(五)	12,661,777.98	7,283,465.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	34,038,463.89	30,054,625.93
其他流动资产	(七)	47,009,943.72	44,286,393.22
流动资产合计		1,423,028,742.52	1,214,010,083.46
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	108,470,491.41	113,143,416.86
长期股权投资	(九)	87,028.67	87,587.79
其他权益工具投资	(十)	294,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	546,656,340.44	414,912,478.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	327,199,646.62	352,658,352.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	9,056,212.64	10,949,958.43
递延所得税资产	(十四)	9,468,248.47	9,890,537.79
其他非流动资产	(十五)	59,813,021.96	5,325,941.75
非流动资产合计		1,061,044,990.21	906,968,274.24
资产总计		2,484,073,732.73	2,120,978,357.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（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	2019.9.30	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	(十六)	545,798,750.15	514,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	225,390,168.23	234,001,606.23
预收款项	(十八)	3,793,832.09	2,463,050.85
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	(十九)	186,877,470.14	175,934,679.03
应交税费	(二十)	37,977,733.22	29,642,320.60
其他应付款	(二十一)	21,967,833.30	38,408,892.61
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	(二十二)	109,807,218.71	77,572,823.52
其他流动负债	(二十三)	34,963,823.53	25,458,576.15
流动负债合计		1,166,576,829.37	1,097,481,948.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	7,096,110.46	4,897,004.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十五)	97,552,978.46	72,929,834.24
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十六)	205,076,407.11	203,599,248.34
递延收益			
递延所得税负债	(十四)	7,832,703.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,558,199.88	281,426,087.57
负债合计		1,484,135,029.25	1,378,908,036.56
所有者权益：			
股本	(二十七)	103,800,000.00	103,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	28,247,418.77	28,247,418.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	925,754.49	925,754.49
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	788,484,208.82	549,254,808.02
归属于母公司所有者权益合计		921,457,382.08	682,227,981.28
少数股东权益		78,481,321.40	59,842,339.86
所有者权益合计		999,938,703.48	742,070,321.14
负债和所有者权益总计		2,484,073,732.73	2,120,978,357.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

资产	附注十四	2019.9.30	2018.12.31
流动资产:			
货币资金		78,702,240.46	36,586,547.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	101,255,915.76	87,537,498.39
应收款项融资			
预付款项		7,572,589.16	4,558,490.56
其他应收款	(二)	269,841,662.72	156,823,053.42
存货		6,497,802.24	4,380,928.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,229,640.16	7,487,000.85
流动资产合计		470,099,850.50	297,373,519.84
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	583,387,684.60	533,388,243.72
其他权益工具投资		294,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,897,322.91	51,108,574.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,440.17	192,603.67
递延所得税资产			2,246,502.54
其他非流动资产		24,462,811.78	59,327.20
非流动资产合计		665,060,259.46	586,995,251.53
资产总计		1,135,160,109.96	884,368,771.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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

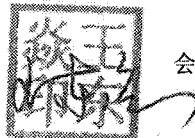
负债和所有者权益	附注十四	2019.9.30	2018.12.31
流动负债:			
短期借款		222,000,000.00	304,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,245,978.28	33,663,056.30
预收款项		3,360,039.00	2,136,412.92
应付职工薪酬		20,266,192.46	22,531,473.96
应交税费		1,250,012.22	1,487,267.96
其他应付款		617,082,953.66	319,927,468.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,768,841.93	24,163,159.94
其他流动负债		4,749,289.69	4,039,821.13
流动负债合计		941,723,307.24	712,448,660.60
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		21,016,588.39	21,803,108.71
长期应付职工薪酬			
预计负债		119,054.27	480,154.32
递延收益			
递延所得税负债		1,582,661.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,718,304.61	22,283,263.03
负债合计		964,441,611.85	734,731,923.63
所有者权益:			
股本		103,800,000.00	103,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		29,793,160.06	29,793,160.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,604,368.77	1,604,368.77
未分配利润		35,520,969.28	14,439,318.91
所有者权益合计		170,718,498.11	149,636,847.74
负债和所有者权益总计		1,135,160,109.96	884,368,771.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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

项目	附注五	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业总收入		2,630,950,171.26	2,041,344,538.40
其中: 营业收入	(三十一)	2,630,950,171.26	2,041,344,538.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,302,742,311.32	1,843,566,238.96
其中: 营业成本	(三十一)	2,059,239,249.86	1,639,781,530.02
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	(三十二)	11,127,305.68	9,409,065.67
销售费用	(三十三)	16,096,842.58	14,846,241.79
管理费用	(三十四)	171,996,976.57	149,409,742.82
研发费用			
财务费用	(三十五)	44,281,936.63	30,119,658.66
其中: 利息费用		30,292,779.89	17,578,649.43
利息收入		816,025.12	736,139.36
加: 其他收益	(三十六)	15,311,881.30	6,742,290.52
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	-559.12	-200,327.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-559.12	-200,327.25
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)	(三十八)	-20,750,153.43	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)		-8,474,324.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	1,652,861.28	397,434.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		324,421,889.97	196,243,372.68
加: 营业外收入	(四十一)	8,162,723.37	5,840,310.89
减: 营业外支出	(四十二)	11,546,857.18	7,618,102.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		321,037,756.16	194,465,581.15
减: 所得税费用	(四十三)	59,343,921.81	31,239,744.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		261,693,834.35	163,225,836.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		261,693,834.35	163,225,836.16
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)		239,229,400.80	146,432,497.07
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		22,464,433.55	16,793,339.09
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		261,693,834.35	163,225,836.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		239,229,400.80	146,432,497.07
归属于少数股东的综合收益总额		22,464,433.55	16,793,339.09
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.30	1.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.30	1.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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

项目	附注十四	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业收入	(四)	346,413,721.26	240,988,293.87
减: 营业成本	(四)	261,822,694.60	184,955,784.52
税金及附加		1,241,753.08	860,468.89
销售费用		7,354,042.92	6,599,254.91
管理费用		39,392,242.59	33,822,595.50
研发费用			
财务费用		13,590,711.72	9,864,478.07
其中: 利息费用		13,072,965.12	8,078,888.52
利息收入		243,437.88	182,975.63
加: 其他收益		1,314,795.04	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-559.12	-344,219.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-559.12	-344,219.89
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)		-1,910,464.79	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-595,087.36
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,123,036.53	4,288.13
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		23,539,084.01	3,950,692.86
加: 营业外收入		2,017,074.19	1,355,824.59
减: 营业外支出		640,749.34	826,919.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,915,408.86	4,479,597.80
减: 所得税费用		3,833,758.49	1,119,899.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,081,650.37	3,359,698.35
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,081,650.37	3,359,698.35
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		21,081,650.37	3,359,698.35
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。

企业法定代表人:



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
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-9月	2018年1-9月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,547,079,963.24	2,002,022,616.47
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	(四十四)、1	177,044,764.49	170,448,570.37
经营活动现金流入小计		2,724,124,727.73	2,172,471,186.84
购买商品、接受劳务支付的现金		419,747,835.49	269,432,682.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,665,686,064.95	1,400,615,269.63
支付的各项税费		131,473,588.94	129,833,093.73
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)、2	260,763,804.66	254,057,224.59
经营活动现金流出小计		2,477,671,294.04	2,053,938,269.95
经营活动产生的现金流量净额		246,453,433.69	118,532,916.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,470,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,325,644.06	701,180.09
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	(四十四)、3	9,012,034.89	1,376,088.24
投资活动现金流入小计		13,337,678.95	3,547,268.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,455,796.52	293,514,816.38
投资支付的现金		24,314,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		322,769,796.52	293,514,816.38
投资活动产生的现金流量净额		-309,432,117.57	-289,967,548.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			245,000.00
取得借款收到的现金		589,921,500.00	589,346,387.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)、4		797,000,000.00
筹资活动现金流入小计		589,921,500.00	1,386,591,387.16
偿还债务支付的现金		519,931,905.35	66,563,311.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,947,693.97	15,415,839.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,441,887.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)、5	3,000,000.00	876,911,014.00
筹资活动现金流出小计		574,879,599.32	958,890,165.03
筹资活动产生的现金流量净额		15,041,900.68	427,701,222.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		354,851,723.55	131,076,666.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		306,914,940.35	387,343,257.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

项目	附注十四	2019年1-9月	2018年1-9月
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		351,749,228.22	228,472,514.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		379,716,012.47	79,816,555.29
经营活动现金流入小计		731,465,240.69	308,289,069.82
购买商品、接受劳务支付的现金		76,333,272.96	46,445,865.97
支付给职工以及为职工支付的现金		209,998,671.39	148,263,663.48
支付的各项税费		7,633,388.59	10,398,772.23
支付其他与经营活动有关的现金		215,749,413.94	93,508,273.49
经营活动现金流出小计		509,714,746.88	298,616,575.17
经营活动产生的现金流量净额		221,750,493.81	9,672,494.65
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,439,096.02	386,796.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,439,096.02	386,796.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,170,103.07	24,047,522.13
投资支付的现金		74,314,000.00	200,705,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,484,103.07	224,752,522.13
投资活动产生的现金流量净额		-99,045,007.05	-224,365,725.30
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		251,080,000.00	358,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			797,000,000.00
筹资活动现金流入小计		251,080,000.00	1,155,230,000.00
偿还债务支付的现金		322,962,823.58	17,814,138.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,993,308.03	6,343,952.16
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	875,861,014.00
筹资活动现金流出小计		338,956,131.61	900,019,104.17
筹资活动产生的现金流量净额		-87,876,131.61	255,210,895.83
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		34,829,355.15	40,517,665.18
加: 期初现金及现金等价物余额		36,586,547.74	8,311,618.58
六、期末现金及现金等价物余额		71,415,902.89	48,829,283.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



玉禾田环境发展集团股份有限公司

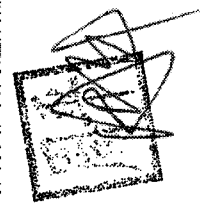
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

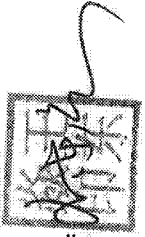
项目	2019年1-9月										所有者 权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	103,800,000.00			28,247,418.77				925,754.49		549,254,808.02		682,227,981.28	59,842,339.86	742,070,321.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	103,800,000.00			28,247,418.77				925,754.49		549,254,808.02		682,227,981.28	59,842,339.86	742,070,321.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										239,229,400.80		239,229,400.80	18,638,981.54	257,868,382.34
(一) 综合收益总额										239,229,400.80		239,229,400.80	22,464,433.55	261,693,834.35
(二) 所有者投入和减少资本													10,000,000.00	10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													10,000,000.00	10,000,000.00
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														
4. 其他														
(三) 利润分配													-13,825,452.01	-13,825,452.01
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
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	103,800,000.00			28,247,418.77				925,754.49		788,484,208.82		921,457,382.08	78,481,321.40	999,938,703.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



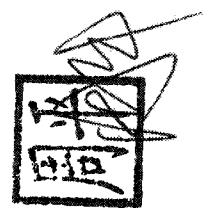
会计机构负责人：

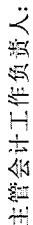


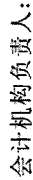
玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-9月											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	103,800,000.00				28,247,418.77				789,050.74		366,961,571.23		499,798,040.74	55,585,914.79	555,383,955.53
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	103,800,000.00				28,247,418.77				789,050.74		366,961,571.23		499,798,040.74	55,585,914.79	555,383,955.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额											146,432,497.07		146,432,497.07	897,667.17	147,330,164.24
(二) 所有者投入和减少资本											146,432,497.07		146,432,497.07	16,793,339.09	163,225,836.16
1. 所有者投入的普通股														245,000.00	245,000.00
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															
4. 其他														245,000.00	245,000.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-16,140,671.92	-16,140,671.92
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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	103,800,000.00				28,247,418.77				789,050.74		513,394,068.30		646,230,537.81	56,483,581.96	702,714,119.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





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）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年1-9月						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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	103,800,000.00			29,793,160.06			148,269,810.21
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	103,800,000.00			29,793,160.06			148,269,810.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	103,800,000.00			29,793,160.06			151,629,508.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



玉禾田环境发展集团股份有限公司
二〇一九年一月至九月财务报表附注
(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”)前身为深圳市玉禾田环境事业发展有限公司,系由自然人周平、周梦晨投资设立,于2010年4月13日在深圳市市场监督管理局登记注册,取得注册号为440301104604297的《企业法人营业执照》。

2010年4月13日设立时,股东以货币资金3,000万元出资。出资后注册资本3,000万元,股权结构为:周平85%,周梦晨15%。该次出资业经深圳国信泰会计师事务所出具深国信泰(内)验字[2010]21号验资报告验证。

2012年3月12日,经本公司股东会决议,增加注册资本1,000万元,系由周平以货币资金出资。增资后注册资本4,000万元,股权结构为:周平88.75%,周梦晨11.25%。该次增资业经深圳普天会计师事务所有限公司出具深普所验字[2012]21号验资报告验证。

2012年7月11日,经本公司股东会决议,增加注册资本1,000万元,系由周平以货币资金出资。增资后注册资本5,000万元,股权结构为:周平91%,周梦晨9%。该次增资业经深圳普天会计师事务所有限公司出具深普所验字[2012]57号验资报告验证。

2014年2月11日,经本公司股东会决议和股权转让协议,周平、周梦晨分别将所持本公司91%和9%的股权以人民币4,550万元和450万元转让给西藏天之润投资管理有限公司。变更后股权结构为:西藏天之润投资管理有限公司100%。

2014年11月17日,经本公司股东会决议,增加注册资本700万元,系由西藏天之润投资管理有限公司以货币资金2,520万元出资,其中:注册资本700万元,资本公积1,820万元。增资后注册资本5,700万元,股权结构为:西藏天之润投资管理有限公司100%。该次增资业经深圳普天会计师事务所有限公司出具深普所验字[2014]64号验资报告验证。

2014年12月23日,经本公司股东会决议,增加注册资本300万元,系由自然人王东焱、周明和周聪以货币资金1,080万元出资,其中:注册资本300万元,资本公积780万元。增资后注册资本6,000万元,股权结构为:西藏天之润投资管理有限公司95%,王东焱4%,周明0.50%,周聪0.50%。该次增资业经深圳普天会计师事务所有限公司出具深普所验字[2014]70号验资报告验证。

2015年5月18日，经本公司股东会决议和股权转让协议，西藏天之润投资管理有限公司分别将所持本公司20%和5%的股权以人民币1,200万元和300万元转让给深圳市鑫卓泰投资管理有限公司和深圳市鑫宏泰投资管理有限公司。变更后股权结构为：西藏天之润投资管理有限公司70%，深圳市鑫卓泰投资管理有限公司20%，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司5%，王东焱4%，周明0.50%，周聪0.50%。

2015年7月20日，根据公司发起人协议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币10,000万元，由深圳玉禾田环境事业发展集团有限公司截至2015年5月31日经审计的所有者权益(净资产)人民币101,564,560.06元，按1:0.9846的比例折合股份总额10,000万股，每股面值1元，共计股本人民币10,000万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分1,564,560.06元计入资本公积。变更完成后股权结构为：西藏天之润投资管理有限公司持有本公司股本7,000万股，深圳市鑫卓泰投资管理有限公司持有本公司股本2,000万股，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司持有本公司股本500万股，王东焱持有本公司股本400万股，周明持有本公司股本50万股，周聪持有本公司股本50万股。该次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2015]第310679号验资报告验证。

2016年9月12日，经本公司股东会决议，增加注册资本380万元，系由深圳市鑫宏泰投资管理有限公司以货币资金2,508万元出资，其中：注册资本380万元，资本公积2,128万元。增资后注册资本10,380万元，股权结构为：西藏天之润投资管理有限公司67.44%，深圳市鑫卓泰投资管理有限公司19.27%，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司8.48%，王东焱3.85%，周明0.48%，周聪0.48%。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2016]第310845号验资报告验证。

2017年8月30日，西藏天之润投资管理有限公司、本公司、周平与嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)签订了《嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)与玉禾田环境发展集团股份有限公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平关于玉禾田环境发展集团股份有限公司之股权转让协议》，西藏天之润投资管理有限公司将其持有本公司2.9586%的股份以壹亿元的价格转让给嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)。

2017年8月31日，西藏天之润投资管理有限公司、本公司、周平与杭州城和股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订了《杭州城和股权投资基金合伙企业(有限合伙)与玉禾田环境发展集团股份有限公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平关于玉禾田环境发展集团股份有限公司之股权转让协议》，西藏天之润投资管理有限公司将其持有本公司0.8876%的股份以叁仟万元的价格转让给杭州城和股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

2017年12月15日，西藏天之润投资管理有限公司、本公司、周平与天津海立方舟

投资管理有限公司签订了《天津海立方舟投资管理有限公司与玉禾田环境发展集团股份有限公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平关于玉禾田环境发展集团股份有限公司之股权转让协议》，西藏天之润投资管理有限公司将其持有本公司1.7751%的股份以陆仟万元转让给天津海立方舟投资管理有限公司。

2017年12月28日，西藏天之润投资管理有限公司、本公司、周平与安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）签订了《安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）与玉禾田环境发展集团股份有限公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平关于玉禾田环境发展集团股份有限公司之股权转让协议》，西藏天之润投资管理有限公司将其持有本公司0.8876%的股份以叁仟万元的价格转让给安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）。

2018年1月18日，经本公司股东大会决议修改《公司章程》，更新章程附件的股东名册。

2018年2月8日，岳西县市场监督管理局对本次变更后的公司章程进行了备案，本次变更完成后，本公司的股权结构如下：

股东姓名或名称	持股数（股）	股份比例（%）
西藏天之润投资管理有限公司	63,243,786.00	60.9285
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	20,000,000.00	19.2678
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	8,800,000.00	8.4778
王东焱	4,000,000.00	3.8536
嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业（有限合伙）	3,071,006.00	2.9586
天津海立方舟投资管理有限公司	1,842,604.00	1.7751
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	921,302.00	0.8876
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	921,302.00	0.8876
周明	500,000.00	0.4817
周聪	500,000.00	0.4817
合计	103,800,000.00	100.00

2019年10月15日，西藏天之润投资管理有限公司、本公司、周平与嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司2.9586%的股份以13,632.88万元的价格转让给西藏天之润投资管理有限公司。

本次股权转让完成后，本公司股权结构如下：

股东姓名或名称	持股数（股）	股份比例（%）
西藏天之润投资管理有限公司	66,314,792.00	63.8871
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	20,000,000.00	19.2678
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	8,800,000.00	8.4778

股东姓名或名称	持股数（股）	股份比例（%）
王东焱	4,000,000.00	3.8536
天津海立方舟投资管理有限公司	1,842,604.00	1.7751
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	921,302.00	0.8876
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	921,302.00	0.8876
周明	500,000.00	0.4817
周聪	500,000.00	0.4817
合计	103,800,000.00	100.00

本公司经营范围：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。

（二）合并财务报表范围

截至2019年9月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.9.30	2018.12.31
深圳市玉禾田物业清洁管理有限公司（简称“深圳玉禾田”）	是	是
北京玉禾田环境管理服务有限公司（简称“北京玉禾田”）	是	是
上海玉禾田环境管理服务有限公司（简称“上海玉禾田”）	是	是
成都玉禾田环境管理服务有限公司（简称“成都玉禾田”）	是	是
广州玉禾田环境发展有限公司（简称“广州玉禾田”）	是	是
湖南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“湖南玉禾田”）	是	是
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司（简称“哈尔滨玉禾田”）	是	是
牡丹江玉禾田环境事业发展有限公司（简称“牡丹江玉禾田”）	是	是
海南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“海南玉禾田”）	是	是
浏阳玉禾田环境事业发展有限公司（简称“浏阳玉禾田”）	是	是
福建玉禾田环境事业发展有限公司（简称“福建玉禾田”）	是	是
安徽玉禾田环境事业发展有限公司（简称“安徽玉禾田”）	是	是
江西玉禾田环境事业发展有限公司（简称“江西玉禾田”）	是	是
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”）	是	是
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司（简称“深圳玉蜻蜓”）	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.9.30	2018.12.31
天津玉禾田环境发展有限公司（简称“天津玉禾田”）	是	是
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”）	是	是
山东玉禾田环境发展有限公司（简称“山东玉禾田”）	是	是
赣州玉禾田环境事业发展有限公司（简称“赣州玉禾田”）	是	是
海口玉禾田环境服务有限公司（简称“海口玉禾田”）	是	是
银川玉禾田环境发展有限公司（简称“银川玉禾田”）	是	是
定南玉禾田环境发展有限公司（简称“定南玉禾田”）	是	是
琼海玉禾田环境服务有限公司（简称“琼海玉禾田”）	是	是
澄迈玉禾田环境服务有限公司（简称“澄迈玉禾田”）	是	是
白沙玉禾田环境工程有限公司（简称“白沙玉禾田”）	是	是
岳西县玉禾田环境发展有限公司（简称“岳西玉禾田”）	是	是
宜良玉禾田环境发展有限公司（简称“宜良玉禾田”）	是	是
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司（简称“景德镇玉禾田”）	是	是
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司（简称“延安玉禾田”）	是	是
沈阳玉禾田环境发展有限公司（简称“沈阳于洪玉禾田”）	是	是
沈阳玉禾田环境管理有限公司（简称“沈阳和平玉禾田”）	是	是
沈阳玉禾田环境清洁有限公司（简称“沈阳经开玉禾田”）	是	是
大庆玉禾田环境发展有限公司（简称“大庆玉禾田”）	是	是
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司（简称“赣县玉禾田”）	是	是
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司（简称“彭泽玉禾田”）	是	是
萍乡玉禾田环境发展有限公司（简称“萍乡玉禾田”）	是	是
新沂玉禾田环境发展有限公司（简称“新沂玉禾田”）	是	是
宜春玉禾田环境发展有限公司（简称“宜春玉禾田”）	是	是
石河子市玉禾田环境发展有限公司（简称“石河子玉禾田”）	是	是
九江玉禾田环境发展有限公司（简称“九江玉禾田”）	是	否
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司（简称“临淄玉禾田”）	是	否
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”）	是	否
寻乌玉禾田环境管理有限公司（简称“寻乌玉禾田”）	是	否

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- 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。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (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

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

(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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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2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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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、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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项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2号》，确认金融资产（长期应收款）。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，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账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款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账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将该应收账款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，相同账龄的应收款项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，包含：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，本公司将该应收账款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，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
0-3个月(含3个月)	-
3-12个月(含12个月)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	20.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

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

2、其他的应收款项

对于除应收账款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，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额500万（含）以上款项，其他应收款100万（含）以上款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确认组合的依据	
组合1：正常风险组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合2：无风险组合	有客观证据表明可以收回的应收款项，包含：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：正常风险组合	账龄分析法
组合2：无风险组合	不计提坏账准备

组合中,本公司将风险组合应收账款和其他应收款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-3个月(含3个月)	-	5.00
3-12个月(含12个月)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2中,本公司对关联方之间的款项、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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

组合1、组合2中,对有客观证据表明可能发生了信用减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备并说明导致单独进行减值测试的应收款项的特征,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;合同履行完毕后6个月内债务人未履行归还履约保证金义务的应收款项、中标信息公示的6个月内债务人未履行归还投标保证金义务的应收款项等。

4、 长期应收款坏账准备计提政策:

本公司将确认为金融资产的BOT/TOT项目特许经营权在长期应收款核算,以合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日,按应收款项的账龄信用风险特征组合减值方法计提坏账准备。

对有客观证据表明可能发生了信用减值的确认为金融资产的BOT/TOT项目特许经营权的长期应收款,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、低值易耗品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，按加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 持有待售资产

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。

(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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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利率计算确定。

(十八) 无形资产

公司的无形资产主要包括软件使用权和特许经营权。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命内摊销。

各项主要无形资产的摊销年限为：

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

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

1、 特许经营权：

公司采用 BOT/TOT 形式，参与市政环卫一体化项目。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。

公司对特许经营权的会计处理如下：

(1) 初始确认

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。根据《企业会计准则解释第 2 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2号》，公司确认无形资产。

本公司将为使有关作业设备及基础设施保持一定服务能力的预计发生的资产更新改造支出用恰当的折现率折现，计入无形资产的初始入账价值，同时将其确认为预计负债，在特许经营权经营期内按预计负债的摊余成本和实际利率确定利息费用。

(2) 后续计量

根据《企业会计准则第6号——无形资产》的规定：使用寿命有限的无形资产，其应摊销的金额应当在使用寿命内系统合理摊销。企业摊销无形资产，应当自无形资产可供使用时（即达到既定用途）起，至不再作为无形资产确认时止。公司在特许经营权经营期内按照直线法摊销无形资产。

2、 减值测试方法及减值准备计提的方法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前年度估计数不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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) 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。

(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

本公司每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

详见本附注“五、（二十六）预计负债”。

（二十三）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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、销售商品

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

2、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务的收入

(1) 在资产负债表日服务已经提供，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认服务收入的实现。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合

同或协议价款不公允的除外。

公司营业收入主要包括市政环卫收入和物业清洁收入，其中市政环卫业务包括传统市政环卫业务和 PPP 模式的市政环卫业务。

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，服务提供完毕且取得收款权利时确认收入。公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入，待客户结算完成后，如果客户考核后确定的服务费与暂估收入的金额出现差异，根据差异情况及企业会计准则规定调整相应的财务报表。同时，公司为了避免存在大额收入跨期的情况，一般在各报告期的期末根据期后结算情况，对大额的暂估差异调整回对应的归属期。

对于因客户临时需求、重大活动、自然灾害等产生的临时性服务，因工作量总体较小，周期总体较短，在项目完成后取得客户服务费确认文件时确认收入。

②PPP 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 2 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 2 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，服务提供完毕且取得收款权利时确认收入。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。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

公司市政环卫业务存在部分托管项目，托管项目是指在地方政府通过正式的招标投标程序引入环卫服务企业之前，指定公司作为项目托管方，临时负责当地环卫工作。如托管项目合同约定了服务费金额，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。如未约定，按照如下处理：

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

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

4、 按完工百分比法确认建造合同收入

当建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

具体确认原则为：

(1) 对于合同金额在人民币 500 万元以下或建造周期不超过一个（含一个）会计年度的建造项目，在相关建造完工并经客户验收合格时确认收入。对于未完工建造项目，已发生的工程施工成本在存货中核算。

(2) 对于合同金额在人民币 500 万元以上且建造周期超过一个会计年度的建造项目，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用；建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，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

本公司以收到政府补助款项时作为确认时点。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于2019年4月30日《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)的相关规定，修订了财务报表附注中的相关披露内容与格式。适用于已执行新金融准则的一般企业。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	2019年9月30日	2018年12月31日
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”；比较数据相应调整。	资产负债表列示应收票据0元，列示应收账款840,211,620.71元，列示应收款项融资0元。	资产负债表列示应收票据0元，列示应收账款629,312,660.92元，列示应收款项融资0元。
(2) 资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	资产负债表列示应付票据0元，列示应付账款225,390,168.23元。	资产负债表列示应付票据0元，列示应付账款234,001,606.23元。

(2) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月

1日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第五次会议于2019年9月2日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司按照该准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司依照准则要求未做调整。本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整2019年期初留存收益或其他综合收益。

2、重要会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

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、10、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15、12.5、0

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（%）
玉禾田股份	25
深圳玉禾田	25
北京玉禾田	25
上海玉禾田	25

玉禾田环境发展集团股份有限公司
2019年1月1日至2019年9月30日
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率(%)
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
牡丹江玉禾田	25
海南玉禾田	25
浏阳玉禾田	20
福建玉禾田	25
安徽玉禾田	20
江西玉禾田	25
深圳金枫叶	20
深圳玉蜻蜓	20
天津玉禾田	25
南昌临空玉禾田	20
山东玉禾田	20
赣州玉禾田	15
海口玉禾田	12.5、25
银川玉禾田	25
定南玉禾田	0、25
琼海玉禾田	0、25
澄迈玉禾田	0、25
白沙玉禾田	25
岳西玉禾田	25
宜良玉禾田	20
景德镇玉禾田	25
延安玉禾田	15
沈阳于洪玉禾田	25
沈阳和平玉禾田	25
沈阳经开玉禾田	25
大庆玉禾田	25
赣县玉禾田	15
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	0、25

(二) 税收优惠

1、根据海南省海口市地方税务局 2016 年 5 月 18 日出具的海南省海口市地方税务局税务事项通知书海口地税通[2016]18684 号文件，海口玉禾田可根据财政部、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）和《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第 27 条第三款规定，从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。根据上述文件规定，海口玉禾田符合条件的所得在 2018 年度免征企业所得税，在 2019 年度减按 12.5%的税率征收企业所得税。

2、根据财税[2013]4 号财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》文件中的第二条的规定（自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税），2018 年度及 2019 年度赣州玉禾田减按 15%的税率征收企业所得税。

3、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。定南玉禾田享受西部大开发所得税优惠政策，2017 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、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）和《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第 27 条第三款规定，从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。根据上述文件规定，定南玉禾田符合条件的所得在 2018 年度及 2019 年度免征企业所得税。

4、根据澄迈县国家税务局 2017 年 8 月 28 日出具的县国家税务局税务事项通知书澄国税通[2017]911 号文件，澄迈玉禾田可根据财政部、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）和《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第 27 条第三款规定，从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。根据上述文件规定，澄迈玉禾田符合条件的所得在 2018 年度及 2019 年度免征企业所得税。

5、根据琼海市国家税务局 2017 年 9 月 6 日出具的琼海市国家税务局税务事项通知书琼海国税通[2017]1006 号文件，琼海玉禾田可根据财政部、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)和《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63号第 27 条第三款规定,从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。根据上述文件规定,琼海玉禾田符合条件的所得在 2018 年度及 2019 年度免征企业所得税。

6、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)文件,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。延安玉禾田享受西部大开发所得税优惠政策,2018 年度及 2019 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

7、根据财税[2013]4号财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》文件中的第二条的规定(自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在赣州市鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税),2018 年度及 2019 年度赣县玉禾田减按 15%的税率征收企业所得税。

8、根据财政部、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)和《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第 27 条第三款规定,从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。根据上述文件规定,本公司寻乌县分公司符合条件的所得在 2018 年度及 2019 年度免征企业所得税。

9、根据财政部、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)和《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第 27 条第三款规定,从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。根据上述文件规定,寻乌玉禾田符合条件的所得在 2019 年度免征企业所得税。

10、本公司所属单位被认定为小型微利企业的,其适用企业所得税率为 20%,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2018]77 号的规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2019]13 号的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,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;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2018年本公司被认定为小型微利企业有深圳玉蜻蜓。

2019年本公司被认定为小型微利企业有浏阳玉禾田、安徽玉禾田、深圳金枫叶、深圳玉蜻蜓、山东玉禾田、湖南玉禾田、南昌临空玉禾田、宜良玉禾田。

(三) 其他说明

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.9.30	2018.12.31
库存现金	109,612.79	103,318.52
银行存款	306,805,327.56	355,068,405.03
其他货币资金	39,358,190.87	16,283,914.57
合计	346,273,131.22	371,455,638.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019.9.30	2018.12.31
被冻结的银行存款		320,000.00
保函保证金	39,358,190.87	16,283,914.57
合计	39,358,190.87	16,603,914.57

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2019.9.30	2018.12.31
1年以内（含1年）	830,533,729.15	623,421,771.45
其中：0-3个月（含3个月）	680,798,372.80	508,059,471.16
3-12个月（含12个月）	149,735,356.35	115,362,300.29
1-2年（含2年）	33,594,559.74	18,048,096.82
2-3年（含3年）	2,176,202.37	498,486.49
3-4年（含4年）	314,642.60	141,960.00
4-5年（含5年）	110,403.89	104,400.00
5年以上	303,787.91	223,183.91
合计	867,033,325.66	642,437,898.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年9月30日

类别	2019.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,268,514.86	1.99	17,268,514.86	100.00	
按组合计提坏账准备	849,764,810.80	98.01	9,553,190.09	1.12	840,211,620.71
其中:					
风险组合	849,042,111.51	97.93	9,553,190.09	1.13	839,488,921.42
性质组合	722,699.29	0.08			722,699.29
合计	867,033,325.66	100.00	26,821,704.95	3.09	840,211,620.71

2018年12月31日

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,500,120.82	0.86	5,500,120.82	100.00	
二、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 正常风险组合(无明显减值迹象的应收款项, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征)	634,525,616.22	98.77	7,337,553.04	1.16	627,188,063.18
组合2: 无风险组合(有客观证据表明可以收回的应收款项, 包含: 关联方之间的款项、押金和保证金、社保公积金个人承担部分)	2,124,597.74	0.33			2,124,597.74
组合小计	636,650,213.96	99.10	7,337,553.04	1.15	629,312,660.92
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	287,563.89	0.04	287,563.89	100.00	
合计	642,437,898.67	100.00	13,125,237.75	2.04	629,312,660.92

按单项计提坏账准备:

2019年9月30日

名称	2019.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济宁市任城区城市管理局	4,063,364.00	4,063,364.00	100.00	存在争议, 预期收回可能性较小
济宁市任城区人民政府李营街道办事处	2,905,574.00	2,905,574.00	100.00	存在诉讼, 预期收回可能性较小
济宁市任城区人民政府南张街道办事处	2,846,809.00	2,846,809.00	100.00	存在诉讼, 预期收回可能性较小

名称	2019.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济宁市任城区人民政府二十里铺街道办事处	1,816,672.00	1,816,672.00	100.00	存在诉讼,预期收回可能性较小
济宁市任城区长沟镇人民政府	1,816,652.00	1,816,652.00	100.00	存在诉讼,预期收回可能性较小
深圳市陆港物业管理有限公司长春分公司	958,767.00	958,767.00	100.00	预期无法收回
沈阳恒辉商业有限公司	886,354.30	886,354.30	100.00	与对方存在诉讼,预期无法收回
昆明市五华区环境卫生管理处	857,662.00	857,662.00	100.00	存在争议,预期收回可能性较小
昆明西山华亭寺	464,750.00	464,750.00	100.00	预期无法收回
零星小额按单项计提坏账准备	651,910.56	651,910.56	100.00	预期无法收回
合计	17,268,514.86	17,268,514.86	100.00	

2018年12月31日

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:				
昌乐县环境卫生管理局	5,500,120.82	5,500,120.82	100.00	合同双方因实际清扫面积产生争议,依据一审判决结果计算的不可收回金额计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:				
零星小额按单项计提坏账准备	287,563.89	287,563.89	100.00	预期无法收回
合计	5,787,684.71	5,787,684.71	100.00	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-9月	2018年度
计提(转回)坏账准备	19,015,839.78	10,230,383.60

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-9月	2018年度
实际核销的应收账款	5,319,372.58	95,629.04

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年9月30日

单位名称	2019.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海口市秀英区环境卫生管理局	80,788,626.53	9.32	
琼海市综合行政执法局	48,993,187.36	5.65	1,594,414.61
天津港保税区管理委员会	41,416,802.80	4.78	1,184,063.64
沈阳经济技术开发区城管服务中心	39,842,873.88	4.60	248,978.83
澄迈县综合行政执法局	31,224,819.19	3.60	269,079.80
合计	242,266,309.76	27.95	3,296,536.88

2018年12月31日

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海口市秀英区环境卫生管理局	92,466,148.48	14.39	574,708.60
琼海市综合行政执法局	38,793,910.61	6.04	715,854.90
天津港保税区管理委员会	30,361,981.17	4.73	598,283.05
沈阳市和平区城市管理局	26,917,276.84	4.19	261,778.86
澄迈县综合行政执法局	24,314,219.52	3.78	531.45
合计	212,853,536.62	33.13	2,151,156.86

6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.9.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,287,449.95	85.55	4,643,340.66	100.00
1-2年(含2年)	1,231,132.08	14.45		
合计	8,518,582.03	100.00	4,643,340.66	100.00

公司无账龄超过一年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年9月30日

预付对象	2019.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	4,981,132.08	58.47
招商证券股份有限公司	2,200,000.00	25.83
广东华商律师事务所	377,358.48	4.43
寻乌县亿净保洁服务有限公司	315,000.00	3.70
安徽省高速公路联网运营有限公司	109,302.00	1.28
合计	7,982,792.56	93.71

2018年12月31日

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
招商证券股份有限公司	2,200,000.00	47.38
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,981,132.08	42.67
广东华商律师事务所	377,358.48	8.13
江西赣粤高速公路股份有限公司	54,485.00	1.17
澄迈金江艾尚家建材批发部	25,247.10	0.54
合计	4,638,222.66	99.89

(四) 其他应收款

项目	2019.9.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,315,222.97	126,973,959.28
合计	134,315,222.97	126,973,959.28

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.9.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	62,483,644.74	86,763,638.78
1-2年(含2年)	52,449,445.29	21,375,419.18
2-3年(含3年)	6,629,191.35	8,907,499.31
3-4年(含4年)	9,934,827.24	7,809,292.89
4-5年(含5年)	2,676,933.45	1,113,720.00
5年以上	2,461,248.00	2,052,784.00
合计	136,635,290.07	128,022,354.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31
押金、保证金	117,027,434.34	110,151,232.50
个人借款和备用金	4,971,823.47	4,326,208.02
社保公积金个人承担部分	7,495,045.95	7,206,579.91
往来款	3,621,232.99	2,308,126.16
单位借款及利息	3,025,191.11	2,963,580.61
其他	494,562.21	1,066,626.96
合计	136,635,290.07	128,022,354.16

(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)	
2018.12.31	1,008,394.88		40,000.00	1,048,394.88
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	940,113.70		331,558.52	1,271,672.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.9.30	1,948,508.58		371,558.52	2,320,067.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-9月	2018年度
计提(转回)坏账准备	1,271,672.22	-79,115.48

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-9月	2018年度
实际核销的其他应收款		118,684.60

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年9月30日

单位名称	款项性质	2019.9.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳经济技术开发区城管服务中心	押金、保证金	13,000,000.00	1-2年	9.51	
寻乌县城市管理局	押金、保证金	11,358,928.00	1年以内	8.31	
福州市晋安区新店镇人民政府	押金、保证金	10,797,417.31	1年以内	7.90	
南昌县城市管理局	押金、保证金	3,593,216.96	1年以内、2-3年	2.63	
南宁轨道交通集团有限责任公司	押金、保证金	3,591,045.63	1-2年	2.63	
合计		42,340,607.90		30.98	

2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳经济技术开发区城管服务中心	押金、保证金	13,000,000.00	1年以内	10.15	
福州市晋安区新店镇人民政府	押金、保证金	10,797,417.31	1年以内	8.43	
平安国际融资租赁有限公司	押金、保证金	5,500,000.00	1年以内	4.30	
南昌县城市管理局	押金、保证金	3,593,216.96	1年以内、1-2年	2.81	
南宁轨道交通集团有限责任公司	押金、保证金	3,591,045.63	1年以内	2.81	
合计		36,481,679.90		28.50	

(7) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,486,854.87		6,486,854.87	3,142,471.61		3,142,471.61
建造合同形成的已完工未结算资产	6,174,923.11		6,174,923.11	4,140,993.72		4,140,993.72
合计	12,661,777.98		12,661,777.98	7,283,465.33		7,283,465.33

2、 期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

3、 期末公司存货余额无借款费用资本化情况。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31
一年内到期的长期应收款	34,038,463.89	30,054,625.93
合计	34,038,463.89	30,054,625.93

其中，一年内到期的长期应收款明细如下：

项目	2019.9.30	2018.12.31
一年内到期的长期应收款原值	43,104,865.51	37,864,343.35
减：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	8,551,513.64	7,757,470.87
减：长期应收款减值准备	514,887.98	52,246.55
合计	34,038,463.89	30,054,625.93

(七) 其他流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31
待摊保险费、租赁费、油费及其他	38,819,448.05	27,946,568.66
待抵扣进项税及预缴税金	8,190,495.67	16,339,824.56
合计	47,009,943.72	44,286,393.22

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2019.9.30	2018.12.31
长期应收款原值	192,866,861.43	196,931,495.99
减：未实现融资收益	49,843,018.15	53,681,206.65
减：长期应收款减值准备	514,887.98	52,246.55
减：一年内到期的长期应收款	34,038,463.89	30,054,625.93
合计	108,470,491.41	113,143,416.86

2、 长期应收款坏账准备

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)	
2018.12.31	52,246.55			52,246.55
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	462,641.43			462,641.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.9.30	514,887.98			514,887.98

3、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 期末公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(九) 长期股权投资

2019年9月30日

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动					2019.9.30	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		
联营企业								
深圳伏泰智慧环境有限公司	87,587.79			-559.12			87,028.67	
小计	87,587.79			-559.12			87,028.67	
合计	87,587.79			-559.12			87,028.67	

2018年12月31日

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	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		
联营企业									
深圳伏泰智慧环境有限公司	432,586.71			-344,998.92				87,587.79	
银川阅海湾玉禾田物业服务 有限公司	1,569,403.85	-1,470,000.00		143,892.64			243,296.49		
小计	2,001,990.56	-1,470,000.00		-201,106.28			243,296.49	87,587.79	
合计	2,001,990.56	-1,470,000.00		-201,106.28			243,296.49	87,587.79	

(十) 其他权益工具投资

项目	2019.9.30
非上市公司股权	294,000.00
合计	294,000.00

说明:

于2019年2月,本公司与北京高能时代环境技术股份有限公司等5家公司共同投资设立了内江高能环境技术有限公司,截至2019年9月30日,本公司累计投资金额为294,000.00元,占被投资单位注册资本比例为0.147%,对该公司无重大影响。因该公司成立时间较短,尚未开展实际运营,截至2019年9月30日,该项股权投资的公允价值暂按初始投资成本确定。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.9.30	2018.12.31
固定资产	546,656,340.44	414,912,478.96
固定资产清理		
合计	546,656,340.44	414,912,478.96

2、固定资产情况

2019年1-9月

项目	房屋建筑物	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) 2018.12.31	11,875,179.51	23,191,872.28	522,640,366.44	7,625,506.62	565,332,924.85
(2) 本期增加金额		1,804,746.33	220,931,058.00	1,552,228.62	224,288,032.95
—购置		1,804,746.33	220,931,058.00	1,552,228.62	224,288,032.95
(3) 本期减少金额		1,021,327.30	16,331,962.94	251,829.33	17,605,119.57
—处置或报废		1,021,327.30	16,222,962.94	251,829.33	17,496,119.57
—转至其他长期资产			109,000.00		109,000.00
(4) 2019.9.30	11,875,179.51	23,975,291.31	727,239,461.50	8,925,905.91	772,015,838.23
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	5,521,562.29	6,950,681.80	133,579,265.73	4,368,936.07	150,420,445.89
(2) 本期增加金额	481,014.09	2,243,937.26	80,903,919.83	1,368,949.62	84,997,820.80
—计提	481,014.09	2,243,937.26	80,903,919.83	1,368,949.62	84,997,820.80
(3) 本期减少金额		503,055.62	9,327,858.54	227,854.74	10,058,768.90
—处置或报废		503,055.62	9,274,995.64	227,854.74	10,005,906.00
—转至其他长期资产			52,862.90		52,862.90
(4) 2019.9.30	6,002,576.38	8,691,563.44	205,155,327.02	5,510,030.95	225,359,497.79
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.9.30 账面价值	5,872,603.13	15,283,727.87	522,084,134.48	3,415,874.96	546,656,340.44
(2) 2018.12.31 账面价值	6,353,617.22	16,241,190.48	389,061,100.71	3,256,570.55	414,912,478.96

2018年度

项目	房屋建筑物	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) 2017.12.31	11,875,179.51	14,829,873.10	270,326,908.14	6,101,309.24	303,133,269.99
(2) 本期增加金额		9,327,285.42	300,471,512.94	1,909,259.99	311,708,058.35
一购置		9,327,285.42	296,855,243.30	1,909,259.99	308,091,788.71
一其他资产转入			3,616,269.64		3,616,269.64
(3) 本期减少金额		965,286.24	48,158,054.64	385,062.61	49,508,403.49
一处置或报废		401,982.00	10,460,065.25	385,062.61	11,247,109.86
一转至其他长期资产		563,304.24	37,697,989.39		38,261,293.63
(4) 2018.12.31	11,875,179.51	23,191,872.28	522,640,366.44	7,625,506.62	565,332,924.85
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	4,621,602.43	4,577,819.90	74,884,684.46	3,489,424.30	87,573,561.09
(2) 本期增加金额	899,959.86	2,754,265.89	67,496,494.18	1,233,340.69	72,384,060.62
一计提	899,959.86	2,754,265.89	67,496,494.18	1,233,340.69	72,384,060.62
(3) 本期减少金额		381,433.99	8,801,912.91	353,828.92	9,537,175.82
一处置或报废		327,958.63	7,397,308.91	353,828.92	8,079,096.46
一转至其他长期资产		53,475.36	1,404,604.00		1,458,079.36
(4) 2018.12.31	5,521,562.29	6,950,681.80	133,579,265.73	4,368,936.07	150,420,445.89
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	6,353,617.22	16,241,190.48	389,061,100.71	3,256,570.55	414,912,478.96
(2) 2017.12.31 账面价值	7,253,577.08	10,252,023.20	195,442,223.68	2,611,884.94	215,559,708.90

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
作业车辆及设备	170,735,110.02	62,949,465.31		107,785,644.71
运输设备	3,414,778.68	1,980,675.35		1,434,103.33
合计	174,149,888.70	64,930,140.66		109,219,748.04

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,715,197.38
合计	5,715,197.38

6、 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	122,785,001.07	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿移交作业车辆及设备，目前产权过户尚在办理中。
运输设备	3,860,469.59	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿移交普通运输设备，目前产权过户尚在办理中。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

2019年1-9月

项目	特许经营权(PPP项目)	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	401,576,593.67	6,209,899.59	407,786,493.26
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额	140,580.16		140,580.16
—处置			
—其他减少	140,580.16		140,580.16
(4) 2019.9.30	401,436,013.51	6,209,899.59	407,645,913.10
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	53,565,249.11	1,562,891.49	55,128,140.60
(2) 本期增加金额	24,172,987.22	1,145,138.66	25,318,125.88
—计提	24,172,987.22	1,145,138.66	25,318,125.88
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.9.30	77,738,236.33	2,708,030.15	80,446,266.48

项目	特许经营权(PPP项目)	软件	合计
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.9.30 账面价值	323,697,777.18	3,501,869.44	327,199,646.62
(2) 2018.12.31 账面价值	348,011,344.56	4,647,008.10	352,658,352.66

2018年度

项目	特许经营权(PPP项目)	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	333,778,203.63	2,718,446.60	336,496,650.23
(2) 本期增加金额	70,733,194.94	3,491,452.99	74,224,647.93
—购置	11,649,352.51		11,649,352.51
—其他资产转入	14,829,841.52	3,491,452.99	18,321,294.51
—预计设备更新改造支出出现值	44,254,000.91		44,254,000.91
(3) 本期减少金额	2,934,804.90		2,934,804.90
—处置	2,934,804.90		2,934,804.90
(4) 2018.12.31	401,576,593.67	6,209,899.59	407,786,493.26
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	23,679,457.15	453,074.43	24,132,531.58
(2) 本期增加金额	30,357,420.07	1,109,817.06	31,467,237.13
—计提	30,357,420.07	1,109,817.06	31,467,237.13
(3) 本期减少金额	471,628.11		471,628.11
—处置	471,628.11		471,628.11
(4) 2018.12.31	53,565,249.11	1,562,891.49	55,128,140.60
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	348,011,344.56	4,647,008.10	352,658,352.66
(2) 2017.12.31 账面价值	310,098,746.48	2,265,372.17	312,364,118.65

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 期末公司无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末公司无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 期末公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

2019年1-9月

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.9.30
装修费	5,460,667.18	444,103.65	2,091,401.64		3,813,369.19
停车场工程	535,707.19	272,727.27	221,960.03		586,474.43
智慧展厅	4,953,584.06		297,215.04		4,656,369.02
合计	10,949,958.43	716,830.92	2,610,576.71		9,056,212.64

2018年度

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	2,501,397.86	4,696,593.66	1,737,324.34		5,460,667.18
停车场工程		642,848.64	107,141.45		535,707.19
智慧展厅		5,151,727.42	198,143.36		4,953,584.06
合计	2,501,397.86	10,491,169.72	2,042,609.15		10,949,958.43

(十四) 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	2019.9.30		2018.12.31	
	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	27,761,858.77	6,574,047.03	12,667,992.37	3,165,004.90
股份支付	6,948,600.00	1,737,150.00	6,948,600.00	1,737,150.00
预计负债-诉讼支出	6,325,094.24	1,539,812.60	4,526,718.99	1,108,521.78
预计负债-PPP项目预计更新改造支出	80,238,784.28	17,340,206.28	87,605,581.03	18,634,382.73
预计负债-PPP项目计提利息费用	20,498,244.24	3,943,964.81	8,512,751.13	1,888,635.40
无形资产-PPP项目摊销差异	17,623,442.83	3,597,950.77	9,047,800.54	1,991,225.71
固定资产一次性扣除导致可弥补亏损	28,843,986.76	7,210,996.69		
合计	188,240,011.12	41,944,128.18	129,309,444.06	28,524,920.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.9.30		2018.12.31	
	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	80,238,784.28	17,340,206.28	87,605,581.03	18,634,382.73
固定资产-新购进的设 备、器具一次性税前扣除	91,873,509.08	22,968,577.28		
合计	172,112,293.36	40,308,583.56	87,605,581.03	18,634,382.73

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019.9.30		2018.12.31	
	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	32,475,879.71	9,468,248.47	18,634,382.73	9,890,537.79
递延所得税负债	32,475,879.71	7,832,703.85	18,634,382.73	

*注：公司拥有多个纳税主体，对同一税收征管部门管辖的同一纳税主体同时确认的递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示为递延所得税资产或递延所得税负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.9.30	2018.12.31
可抵扣亏损	13,558,738.65	20,071,346.87
可抵扣暂时性差异：		
预计负债-PPP项目计提利息费用	17,668,810.69	17,668,810.70
无形资产-PPP项目摊销差异	13,102,472.18	13,102,472.18
资产减值准备	2,381,956.11	1,557,886.81
预计负债-诉讼支出	202,280.88	100,000.00
合计	46,914,258.51	52,500,516.56

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019.9.30	2018.12.31
2020年度	637,585.83	637,585.83
2021年度	2,649,210.59	2,649,210.59
2022年度	3,925,075.21	12,845,131.01
2023年度	4,439,488.85	3,939,419.44
2024年度	1,907,378.17	
合计	13,558,738.65	20,071,346.87

(十五) 其他非流动资产

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备及软件款	12,002,943.77		12,002,943.77	1,420,797.20		1,420,797.20
预付PPP项目设备款	9,993,128.56		9,993,128.56	3,905,144.55		3,905,144.55
预付的股权投资款	24,020,000.00		24,020,000.00			
预付的房屋购置款	13,796,949.63		13,796,949.63			
合计	59,813,021.96		59,813,021.96	5,325,941.75		5,325,941.75

(十六) 短期借款

项目	2019.9.30	2018.12.31
保证借款	97,800,000.00	24,000,000.00
质押借款	200,000,000.00	300,000,000.00
质押+保证借款	118,000,000.00	68,000,000.00
抵押+保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
抵押+质押+保证借款	69,998,750.15	92,000,000.00
合计	545,798,750.15	514,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	2019.9.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	172,084,960.21	210,164,863.93
1-2年(含2年)	47,664,716.22	23,823,692.30
2-3年(含3年)	5,552,127.80	13,050.00
3年以上	88,364.00	
合计	225,390,168.23	234,001,606.23

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.9.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	3,793,832.09	2,463,050.85
合计	3,793,832.09	2,463,050.85

期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

2、 期末公司无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2019年1-9月

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
短期薪酬	174,267,581.27	1,575,524,997.47	1,562,999,509.33	186,793,069.41
离职后福利-设定提存计划	1,644,097.76	99,188,843.19	100,768,540.22	64,400.73
辞退福利	23,000.00	1,903,174.72	1,906,174.72	20,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	175,934,679.03	1,676,617,015.38	1,665,674,224.27	186,877,470.14

2018年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	151,203,179.00	1,813,732,811.97	1,790,668,409.70	174,267,581.27
离职后福利-设定提存计划	286,121.12	122,511,935.63	121,153,958.99	1,644,097.76
辞退福利		2,809,280.03	2,786,280.03	23,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	151,489,300.12	1,939,054,027.63	1,914,608,648.72	175,934,679.03

2、 短期薪酬列示

2019年1-9月

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	172,892,685.97	1,475,334,031.98	1,463,051,433.94	185,175,284.01
(2) 职工福利费		24,804,999.79	24,804,999.79	
(3) 社会保险费	325,836.85	47,733,578.20	48,048,765.16	10,649.89
其中：医疗保险费	68,946.53	41,492,062.09	41,561,008.62	
工伤保险费	177,997.11	2,776,414.30	2,948,902.53	5,508.88
生育保险费	78,893.21	3,465,101.81	3,538,854.01	5,141.01
(4) 住房公积金	131.20	13,998,458.16	13,996,061.36	2,528.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,048,927.25	8,286,868.52	7,731,188.26	1,604,607.51
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣		5,367,060.82	5,367,060.82	
合计	174,267,581.27	1,575,524,997.47	1,562,999,509.33	186,793,069.41

2018年度				
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	149,900,460.64	1,697,209,294.90	1,674,217,069.57	172,892,685.97
(2) 职工福利费		24,274,433.94	24,274,433.94	
(3) 社会保险费	151,720.45	53,090,295.82	52,916,179.42	325,836.85
其中：医疗保险费	127,662.44	45,480,235.87	45,538,951.78	68,946.53
工伤保险费	12,786.78	3,761,991.27	3,596,780.94	177,997.11
生育保险费	11,271.23	3,848,068.68	3,780,446.70	78,893.21
(4) 住房公积金	128,245.00	18,896,544.08	19,024,657.88	131.20
(5) 工会经费和职工教育经费	1,022,752.91	8,926,951.29	8,900,776.95	1,048,927.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣		11,335,291.94	11,335,291.94	
合计	151,203,179.00	1,813,732,811.97	1,790,668,409.70	174,267,581.27

3、 设定提存计划列示

2019年1-9月				
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
基本养老保险	1,595,837.26	96,304,964.70	97,841,161.21	59,640.75
失业保险费	48,260.50	2,883,878.49	2,927,379.01	4,759.98
合计	1,644,097.76	99,188,843.19	100,768,540.22	64,400.73

2018年度				
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	276,625.80	119,042,104.39	117,722,892.93	1,595,837.26
失业保险费	9,495.32	3,469,831.24	3,431,066.06	48,260.50
合计	286,121.12	122,511,935.63	121,153,958.99	1,644,097.76

(二十) 应交税费

税费项目	2019.9.30	2018.12.31
增值税	12,702,586.77	9,422,415.19
企业所得税	23,315,979.84	18,697,251.45
城市维护建设税	787,312.83	600,539.90
个人所得税	505,394.69	384,366.79
教育费附加	584,616.16	449,273.20
其他	81,842.93	88,474.07
合计	37,977,733.22	29,642,320.60

(二十一) 其他应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		8,616,435.12
其他应付款	21,967,833.30	29,792,457.49
合计	21,967,833.30	38,408,892.61

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

项目	2019.9.30	2018.12.31
海口玉禾田分红		8,616,435.12
合计		8,616,435.12

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
往来款	4,925,178.52	9,242,187.39
押金、保证金	1,192,327.00	1,702,362.00
工伤赔付、车辆赔付	1,485,586.73	1,562,240.57
设备投资款	13,980,000.00	16,480,000.00
其他	384,741.05	805,667.53
合计	21,967,833.30	29,792,457.49

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2019年9月30日

项目	2019.9.30	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。

2018年12月31日

项目	2018.12.31	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。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.9.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,102,551.25	918,188.44
一年内到期的长期应付款	107,704,667.46	76,654,635.08
合计	109,807,218.71	77,572,823.52

(二十三) 其他流动负债

项目	2019.9.30	2018.12.31
暂估增值税销项税	34,963,823.53	25,458,576.15
合计	34,963,823.53	25,458,576.15

(二十四) 长期借款

项目	2019.9.30	2018.12.31
质押+保证借款	9,198,661.71	5,815,193.43
减：一年内到期部分（附注五、（二十二））	2,102,551.25	918,188.44
合计	7,096,110.46	4,897,004.99

(二十五) 长期应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
长期应付款	97,552,978.46	72,929,834.24
专项应付款		
合计	97,552,978.46	72,929,834.24

1、 长期应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
融资应付款	221,743,874.73	163,183,919.23
减：未确认融资费用	16,486,228.81	13,599,449.91
减：一年内到期部分（附注五、（二十二））	107,704,667.46	76,654,635.08
合计	97,552,978.46	72,929,834.24

2、 专项应付款

无。

(二十六) 预计负债

项目	2019.9.30	2018.12.31
海口玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	102,105,090.40	101,718,357.06
银川玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	21,319,694.86	20,008,159.96

项目	2019.9.30	2018.12.31
赣州玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	10,640,117.37	12,775,407.72
景德镇玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	18,017,243.35	17,961,696.94
彭泽玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	17,207,053.91	16,577,148.52
赣县玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	21,353,725.09	22,388,477.28
新沂玉禾田 PPP 项目资产预计更新改造支出	7,906,107.01	7,543,281.87
诉讼支出	6,527,375.12	4,626,718.99
合计	205,076,407.11	203,599,248.34

其中 PPP 项目资产预计更新改造支出：

项目	2019.9.30	2018.12.31
PPP 项目资产预计更新改造支出原值	322,065,453.03	335,592,881.41
减：未确认融资费用	123,516,421.04	136,620,352.06
PPP 项目资产预计更新改造支出净值	198,549,031.99	198,972,529.35

(二十七) 股本

1、 股本情况

项目	2019.9.30	2018.12.31
西藏天之润投资管理有限公司	63,243,786.00	63,243,786.00
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00
王东焱	4,000,000.00	4,000,000.00
嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业（有限合伙）	3,071,006.00	3,071,006.00
天津海立方舟投资管理有限公司	1,842,604.00	1,842,604.00
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	921,302.00	921,302.00
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	921,302.00	921,302.00
周明	500,000.00	500,000.00
周聪	500,000.00	500,000.00
合计	103,800,000.00	103,800,000.00

2、股本变动情况

2019年1-9月

股东名称	2018.12.31		本报告期增加	本报告期减少	2019.9.30	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
西藏天之润投资管理有限公司	63,243,786.00	60.93			63,243,786.00	60.93
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	20,000,000.00	19.27			20,000,000.00	19.27
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	8,800,000.00	8.48			8,800,000.00	8.48
王东姦	4,000,000.00	3.85			4,000,000.00	3.85
嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)	3,071,006.00	2.96			3,071,006.00	2.96
天津海立方舟投资管理有限公司	1,842,604.00	1.77			1,842,604.00	1.77
杭州城和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	921,302.00	0.89			921,302.00	0.89
安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)	921,302.00	0.89			921,302.00	0.89
周明	500,000.00	0.48			500,000.00	0.48
周聪	500,000.00	0.48			500,000.00	0.48
合计	103,800,000.00	100.00			103,800,000.00	100.00

2018年度

股东名称	2017.12.31		本报告期增加	本报告期减少	2018.12.31	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
西藏天之润投资管理有限公司	63,243,786.00	60.93			63,243,786.00	60.93
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	20,000,000.00	19.27			20,000,000.00	19.27
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	8,800,000.00	8.48			8,800,000.00	8.48
王东焱	4,000,000.00	3.85			4,000,000.00	3.85
嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)	3,071,006.00	2.96			3,071,006.00	2.96
天津海立方舟投资管理有限公司	1,842,604.00	1.77			1,842,604.00	1.77
杭州城和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	921,302.00	0.89			921,302.00	0.89
安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)	921,302.00	0.89			921,302.00	0.89
周明	500,000.00	0.48			500,000.00	0.48
周聪	500,000.00	0.48			500,000.00	0.48
合计	103,800,000.00	100.00			103,800,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

2019年1-9月

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
资本溢价（股本溢价）	28,247,418.77			28,247,418.77
合计	28,247,418.77			28,247,418.77

2018年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	28,247,418.77			28,247,418.77
合计	28,247,418.77			28,247,418.77

(二十九) 盈余公积

2019年1-9月

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
法定盈余公积	925,754.49			925,754.49
合计	925,754.49			925,754.49

2018年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	789,050.74	136,703.75		925,754.49
合计	789,050.74	136,703.75		925,754.49

(三十) 未分配利润

项目	2019年1-9月	2018年度
调整前上期未分配利润	549,254,808.02	366,961,571.23
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	549,254,808.02	366,961,571.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,229,400.80	182,429,940.54
减：提取法定盈余公积		136,703.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	788,484,208.82	549,254,808.02

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及营业成本

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
营业收入	2,630,950,171.26	2,041,344,538.40
营业成本	2,059,239,249.86	1,639,781,530.02

2、 按类别列示营业收入及营业成本

项目	2019年1-9月		2018年1-9月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业清洁	636,180,970.02	560,028,840.00	635,246,285.17	562,967,940.65
市政环卫	1,994,769,201.24	1,499,210,409.86	1,406,098,253.23	1,076,813,589.37
合计	2,630,950,171.26	2,059,239,249.86	2,041,344,538.40	1,639,781,530.02

(三十二) 税金及附加

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
城市维护建设税	5,572,671.37	4,574,444.25
教育费附加	4,211,082.36	3,366,260.53
其他	1,343,551.95	1,468,360.89
合计	11,127,305.68	9,409,065.67

(三十三) 销售费用

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
职工薪酬	6,513,387.97	7,291,755.29
办公费	1,103,185.41	1,032,130.55
招待费	582,029.67	1,157,054.53
差旅费	420,605.62	1,050,132.57
广告费	7,022,443.31	3,639,285.30
其他	455,190.60	675,883.55
合计	16,096,842.58	14,846,241.79

(三十四) 管理费用

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
职工薪酬	114,479,066.94	97,712,608.88
保险费	412,942.45	322,799.66
办公费	8,791,757.69	9,105,416.87
车辆费用	5,833,464.26	5,012,440.61
房屋租赁费	10,099,024.94	8,873,310.88

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
水电气费	1,688,627.03	1,039,566.77
差旅费	4,570,806.75	4,708,286.22
通讯费	982,420.42	1,075,029.13
招待费	10,203,206.38	8,605,500.50
固定资产折旧费	3,525,835.79	2,948,002.16
中介咨询费	9,700,923.85	6,987,717.50
其他	1,708,900.07	3,019,063.64
合计	171,996,976.57	149,409,742.82

(三十五) 财务费用

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
利息费用	30,292,779.89	17,578,649.43
减：利息收入	816,025.12	736,139.36
手续费及其他	1,701,250.94	2,744,170.60
更新改造费计提利息	13,103,930.92	10,532,977.99
合计	44,281,936.63	30,119,658.66

(三十六) 其他收益

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
政府补助	10,432,945.36	6,742,290.52
进项税加计抵减*1	2,935,665.83	
其他补助	1,943,270.11	
合计	15,311,881.30	6,742,290.52

*1：“进项税加计抵减”反映生产、生活性服务业纳税人自2019年4月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减的金额。

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2019年1-9月	2018年1-9月	与资产相关/ 与收益相关
深圳市罗湖区财政局环卫工人岗位补贴款	2,597,940.00		与收益相关
赣州章贡区公共就业人才服务局贫困劳动力用工和社保补贴	2,449,692.79	254,115.24	与收益相关
海口市人力资源开发局吸纳贫困劳动力就业奖励	900,153.80		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	869,199.70	299,663.13	与收益相关
深圳市罗湖区财政局工资专项补贴	799,800.00		与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局的稳岗补贴	587,946.56		与收益相关
长沙市财政局贫困劳动力社保补贴	441,556.00		与收益相关
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴	366,078.58		与收益相关

补助项目	2019年1-9月	2018年1-9月	与资产相关/ 与收益相关
赣州赣县区再就业工作领导小组办公室社保补贴	232,551.46		与收益相关
佳木斯市再就业服务指导中心黑龙江省就业补助资金	192,049.00		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	177,382.85		与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局2018年企业岗前培训补贴款	158,600.00		与收益相关
上海静安区财政局财政扶持资金	150,000.00	180,000.00	与收益相关
琼海就业局就业困难人员保险补贴	121,721.62		与收益相关
赣州市财政部税务总局税收补贴	108,000.00		与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	84,019.00		与收益相关
岳西县公共就业和人才服务局就业稳岗补贴	80,588.00		与收益相关
澄迈县税务局税收补贴	60,000.00		与收益相关
沈阳市失业保险基金专户稳岗补贴	55,666.00		与收益相关
赣州市章贡区商务局金融总部扶持资金		1,712,300.00	与收益相关
招商局补助费		1,590,000.00	与收益相关
招商局扶持资金		1,338,000.00	与收益相关
赣州市章贡区商务局补贴款		1,042,400.00	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		245,812.15	与收益相关
发改委机关现代服务业扶持奖励		80,000.00	与收益相关
合计	10,432,945.36	6,742,290.52	

(三十七) 投资收益

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
对联营企业的投资收益	-559.12	-200,327.25
合计	-559.12	-200,327.25

(三十八) 信用减值损失

项目	2019年1-9月
应收账款坏账损失	19,015,839.78
其他应收款坏账损失	1,271,672.22
长期应收款坏账损失	462,641.43
合计	20,750,153.43

(三十九) 资产减值损失

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
坏账损失		8,231,028.09
长期股权投资减值损失		243,296.49
合计		8,474,324.58

(四十) 资产处置收益

项目	2019年1-9月	2018年1-9月	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	1,652,861.28	397,434.55	1,652,861.28
合计	1,652,861.28	397,434.55	1,652,861.28

(四十一) 营业外收入

项目	2019年1-9月	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,454,726.04	2,427,430.95	3,454,726.04
保险理赔及其他	4,707,997.33	3,412,879.94	4,707,997.33
合计	8,162,723.37	5,840,310.89	8,162,723.37

计入营业外收入的政府补助:

补助项目	2019年1-9月	2018年1-9月	与资产相关/与收益相关
安庆市人民政府上市报会奖励	1,200,000.00		与收益相关
宾县人民政府企业扶持资金	866,000.00		与收益相关
岳西县居家就业企业奖补	326,000.00		与收益相关
海口市生态环境局老旧柴油车淘汰补贴	204,000.00		与收益相关
成都市龙潭都市工业集中发展区管理委员会企业扶持奖励	101,000.00		与收益相关
定南县税务局税收返还		1,146,868.46	与收益相关
岳西县财政局奖补资金		800,000.00	与收益相关
岳西县财政国库支付中心2017年度企业上市奖励		300,000.00	与收益相关
零星小额补助	757,726.04	180,562.49	与收益相关
合计	3,454,726.04	2,427,430.95	

(四十二) 营业外支出

项目	2019年1-9月	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,817,430.79	486,160.28	3,817,430.79
对外捐赠	701,800.00	1,153,663.25	701,800.00
工伤赔付及其他	7,027,626.39	5,978,278.89	7,027,626.39
合计	11,546,857.18	7,618,102.42	11,546,857.18

(四十三) 所得税费用

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
当期所得税费用	51,088,928.64	34,154,625.73
递延所得税费用	8,254,993.17	-2,914,880.74
合计	59,343,921.81	31,239,744.99

(四十四) 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	2019年1-9月	2018年1-9月
往来款	14,804,098.51	21,437,843.81
利息收入	816,025.12	736,139.36
政府补助	13,887,671.40	9,169,721.47
押金及保证金	111,859,929.02	106,120,658.87
收到保险公司赔偿款	13,517,665.18	9,057,322.13
代收代付款	16,163,607.26	20,566,230.12
收回被冻结的银行存款	320,000.00	1,290,433.88
其他	5,675,768.00	2,070,220.73
合计	177,044,764.49	170,448,570.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
往来款	18,332,166.80	21,299,266.15
费用支出	62,670,257.98	58,221,946.43
工伤赔付、车辆赔付	9,587,250.82	11,133,480.76
押金及保证金	116,486,165.86	130,834,658.35
代收代付款	20,079,501.55	22,481,982.65
被冻结的银行存款		320,000.00
其他	33,608,461.65	9,765,890.25
合计	260,763,804.66	254,057,224.59

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
收回支付给非金融机构向本公司的借款		1,376,088.24
收回长期应收款	9,012,034.89	
合计	9,012,034.89	1,376,088.24

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
收到关联方往来款		797,000,000.00
合计		797,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
支付关联方往来款		875,861,014.00
支付上市中介服务费用	3,000,000.00	1,050,000.00
合计	3,000,000.00	876,911,014.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-9月	2018年1-9月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	261,693,834.35	163,225,836.16
加：信用减值损失	20,750,153.43	
资产减值准备		8,474,324.58
固定资产折旧	84,997,820.80	44,703,257.40
无形资产摊销	25,318,125.88	20,790,584.93
长期待摊费用摊销	2,610,576.71	825,842.45
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）	-1,652,861.28	-397,434.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,817,430.79	486,160.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,396,710.81	28,111,627.42
投资损失（收益以“-”号填列）	559.12	200,327.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	422,289.32	-2,914,880.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,832,703.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,378,312.65	-2,246,846.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,520,803.65	-185,534,360.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,165,206.21	42,808,478.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	246,453,433.69	118,532,916.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	2019年1-9月	2018年1-9月
现金的期末余额	306,914,940.35	387,343,257.18
减：现金的期初余额	354,851,723.55	131,076,666.21
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	-47,936,783.20	256,266,590.97

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.9.30	2018.9.30
一、现金	306,914,940.35	387,343,257.18
其中：库存现金	109,612.79	26,177.21
可随时用于支付的银行存款	306,805,327.56	387,317,079.97
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	306,914,940.35	387,343,257.18
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019.9.30	2018.12.31	
货币资金	39,358,190.87	16,283,914.57	保函保证金
货币资金		320,000.00	因诉讼被冻结的银行存款
应收账款	174,330,421.65	159,145,237.93	质押担保
固定资产-房屋建筑物	5,715,197.38	6,108,946.66	抵押担保
固定资产-作业车辆	107,785,644.71	80,497,905.56	融资租赁资产
固定资产-普通运输设备	1,434,103.33	1,356,188.42	融资租赁资产
合计	328,623,557.94	263,712,193.14	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

2019年1-9月

*1 九江玉禾田系本公司于2019年1月23日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360406MA38C91Q9E，注册资本为500万元。

*2 临淄玉禾田系本公司与淄博齐德城市建设投资有限公司于2019年5月17日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为91370305MA3PRJGW8H，注册资本为3,000万元。

*3 寻乌玉禾田系本公司于2019年7月29日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360734MA38QKK03F，注册资本为500万元。

*4 九江经开玉禾田系本公司于2019年8月26日设立的法人企业，统一社会信用代码为91360406MA38TACL3R，注册资本为500万元。

本公司无因注销子公司导致合并范围的变动。

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	100.00	-	购买
北京玉禾田	北京	北京	物业清洁	-	100.00	购买
上海玉禾田	上海	上海	物业清洁	-	100.00	购买
成都玉禾田	成都	成都	物业清洁	-	100.00	购买
广州玉禾田	广州	广州	物业清洁	-	100.00	购买
湖南玉禾田	长沙	长沙	市政环卫	-	100.00	设立
哈尔滨玉禾田	哈尔滨	哈尔滨	物业清洁、市政环卫	100.00	-	设立

玉禾田环境发展集团股份有限公司
2019年1月1日至2019年9月30日
财务报表附注

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	
牡丹江玉禾田	牡丹江	牡丹江	市政环卫	100.00	-	设立
海南玉禾田	三亚	三亚	市政环卫	100.00	-	设立
浏阳玉禾田	浏阳	浏阳	市政环卫	100.00	-	设立
福建玉禾田	福州	福州	物业清洁、市政环卫	100.00	-	设立
安徽玉禾田	芜湖	芜湖	市政环卫	100.00	-	设立
江西玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	100.00	-	设立
深圳金枫叶	深圳	深圳	物业清洁	100.00	-	购买
深圳玉蜻蜓	深圳	深圳	物业清洁	100.00	-	购买
天津玉禾田	天津	天津	市政环卫	100.00	-	设立
南昌临空玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	-	75.00	设立
山东玉禾田	济宁	济宁	物业清洁、市政环卫	100.00	-	设立
赣州玉禾田	赣州	赣州	市政环卫	80.00	-	设立
海口玉禾田	海口	海口	市政环卫	-	70.00	设立
银川玉禾田	银川	银川	市政环卫	100.00	-	设立
定南玉禾田	定南	定南	市政环卫	100.00	-	设立
琼海玉禾田	琼海	琼海	市政环卫	100.00	-	设立
澄迈玉禾田	澄迈	澄迈	市政环卫	100.00	-	设立
白沙玉禾田	白沙	白沙	市政环卫	100.00	-	设立
岳西玉禾田	岳西	岳西	市政环卫	90.00	-	设立
宜良玉禾田	宜良	宜良	市政环卫	90.00	-	设立
景德镇玉禾田	景德镇	景德镇	市政环卫	90.00	-	设立
延安玉禾田	延安	延安	市政环卫	100.00	-	设立
沈阳于洪玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	100.00	-	设立
沈阳和平玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	100.00	-	设立
沈阳经开玉禾田	沈阳	沈阳	市政环卫	90.00	-	设立
大庆玉禾田	大庆	大庆	市政环卫	77.78	-	设立
彭泽玉禾田	彭泽	彭泽	市政环卫	90.00	-	设立
赣县玉禾田	赣县	赣县	市政环卫	100.00	-	设立
新沂玉禾田	江苏	徐州	市政环卫	100.00	-	设立
萍乡玉禾田	江西	萍乡	市政环卫	100.00	-	设立
宜春玉禾田	江西	宜春	市政环卫	100.00	-	设立
石河子玉禾田	新疆	石河子	市政环卫	100.00	-	设立
九江玉禾田	江西	九江	市政环卫	100.00	-	设立
临淄玉禾田	山东	淄博	市政环卫	75.00	-	设立
九江经开玉禾田	江西	九江	市政环卫	100.00	-	设立
寻乌玉禾田	江西	寻乌	市政环卫	100.00	-	设立

(二) 公司不存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、 公司无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.9.30/2019年1-9月
联营企业：	
投资账面价值合计	87,028.67
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-559.12
—其他综合收益	
—综合收益总额	-559.12

(四) 公司无重要的共同经营。

(五) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至2019年9月30日：

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	69.41	69.41

注：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司60.93%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%股份，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司持有本公司8.48%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8.48%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69.41%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69.41%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”。

(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
天津天宝园林绿化有限公司	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
深圳市渤海盛世基金管理有限公司	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
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	实际控制人周平控制的公司
深圳市之润咨询管理有限公司	实际控制人周平控制的公司
北京高能时代环境技术股份有限公司	公司间接股东、公司董事凌锦明任职公司
南昌临空置业投资有限公司	子公司南昌临空之少数股东
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
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	公司间接股东高能环境之参股的公司
沈阳中德园开发建设集团有限公司	子公司沈阳经开玉禾田之少数股东
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
彭泽县城市发展建设集团有限公司	子公司彭泽玉禾田之少数股东
海口市环境发展有限公司	子公司海口玉禾田之少数股东
岳西县城市建设投资有限责任公司	子公司岳西玉禾田之少数股东
宜良金汇公共资源经营管理有限公司	子公司宜良玉禾田之少数股东
景德镇大道环境服务有限公司	子公司景德镇玉禾田之少数股东
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
周平	公司实际控制人之一
狄丽	公司实际控制人周平之妻
周梦晨	公司实际控制人之一
周明	实际控制人周平之弟
周聪	实际控制人周平之弟
周梦娇	实际控制人周平之弟周明之女
陈曼青	实际控制人周平之弟周聪之妻
张明凤	实际控制人周平之弟周明之妻
王云福	公司监事
陈强	公司监事
李国刚	公司监事
杨宏伟	公司原监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张爱兵	公司原高级管理人员
张向前	公司高级管理人员
鲍江勇	公司高级管理人员
王东焱	公司董事、高级管理人员
凌锦明	公司董事
陈望	公司董事
华晓峰	公司独立董事
何俊辉	公司独立董事
曹阳	公司独立董事

(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	2019年1-9月	2018年1-9月
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	采购智慧环卫系统		8,700,557.91
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	采购外包服务	3,967,155.00	2,282,112.12

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-9月	2018年1-9月
南昌临空置业投资有限公司	提供清洁服务		3,855,963.49
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	提供清洁服务	658,349.07	6,492,255.69

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-9月 确认的租赁费	2018年1-9月 确认的租赁费
周平	房屋租赁	2,575,530.00	2,575,530.00

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 1805、1807 房产用于办公；深圳玉禾田物业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 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

(1) 银行授信、借款或开立保函提供的担保

序号	债权人	债务人	关联担保方	最高担保余额	担保类型	担保范围	是否履行完毕
1	中国农业银行股份有限公司	深圳玉禾田	本公司、周平、狄丽、陈曼青	36,000,000.00	保证、抵押	自2017年12月7日起至2018年11月24日止期间发生的债务	是
2	中国农业银行股份有限公司	深圳玉禾田	本公司、周平、狄丽、陈曼青	44,709,439.00	保证、抵押	自2018年12月5日起至2019年11月29日止期间发生的债务	否
3	交通银行股份有限公司海南省分行	海口玉禾田	本公司、周平、狄丽	48,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的琼交银（龙昆南）2017年流贷字第HKYHT001号《流动资金借款合同》项下全部义务	否
4	交通银行股份有限公司海南省分行	琼海玉禾田	本公司、周平、狄丽	76,500,000.00	保证	债权人与债务人2017年签署的《流动资金借款合同》、《固定资产借款合同》、《开立担保借款合同》项下全部义务	否
5	交通银行股份有限公司海南省分行	海口玉禾田	本公司、周平、狄丽	14,400,000.00	保证	债权人与债务人2018年签署的《开立担保借款合同》项下全部义务	否
6	平安银行股份有限公司深圳分行	本公司、深圳玉禾田	周平	200,000,000.00	抵押	债权人与债务人签署的平银（深圳）综字第A206201801180001号《综合授信额度合同》项下全部义务	是
7	江苏银行股份有限公司深圳分行	本公司	周平、深圳玉禾田	38,000,000.00	保证	自2016年12月21日起至2019年12月20日止期间发生的债务	否
8	江苏银行股份有限公司深圳分行	深圳玉禾田	周平、本公司	38,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的SX161118001539《最高额综合授信合同》项下全部义务	是
9	中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳玉禾田	本公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平	10,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的2017圳中银东额协字第0000014号的《授信额度协议》项下全部义务	是
10	中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳玉禾田	本公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平	15,000,000.00	保证、抵押	债权人与债务人签署的2018圳中银东额协字第0000035号的《授信额度协议》项下全部义务	是
11	兴业银行股份有限公司深圳高新支行	深圳玉禾田	本公司、周平、周梦晨	20,000,000.00	保证	自2017年8月16日起至2018年8月16日止期间发生的债务	是
12	徽商银行股份有限公司岳西支行	岳西玉禾田	周平、周聪、本公司	7,000,000.00	保证	自2017年11月28日起至2022年11月28日止期间发生的债务	否
13	汇丰银行（中国）有限公司深圳分行	本公司	西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨、深圳玉禾田、景德镇玉禾田、上海玉禾田	110,000,000.00	保证、抵押、质押	债务人欠付债权人的不超过最高担保余额的所有债务	否

玉禾田环境发展集团股份有限公司
2019年1月1日至2019年9月30日
财务报表附注

序号	债权人	债务人	关联担保方	最高担保余额	担保类型	担保范围	是否履行完毕
14	汇丰银行(中国)有限公司深圳分行	深圳玉禾田	本公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨、景德镇玉禾田、上海玉禾田	110,000,000.00	保证、抵押、质押	债务人欠付债权人的不超过最高担保余额的所有债务	否
15	汇丰银行(中国)有限公司深圳分行	景德镇玉禾田	本公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨、深圳玉禾田、上海玉禾田	110,000,000.00	保证、抵押、质押	债务人欠付债权人的不超过最高担保余额的所有债务	否
16	珠海华润银行股份有限公司深圳分行	本公司	西藏天之润投资管理有限公司	300,000,000.00	质押	债权人与债务人签署的华银(2018)深流贷字(前海)第004号、005号、006号的共三份《流动资金贷款合同》项下全部义务	是
17	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	沈阳于洪玉禾田	本公司	22,500,000.00	保证	自2018年10月15日起至2019年10月12日止期间发生的债务	否
18	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	沈阳和平玉禾田	本公司	40,500,000.00	保证	自2018年10月15日起至2019年10月12日止期间发生的债务	否
19	中国光大银行股份有限公司深圳分行	本公司	周平、西藏天之润投资管理有限公司、深圳玉禾田	50,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的编号为ZH39071902001的《最高综合授信合同》项下全部义务	否
20	中国工商银行股份有限公司深圳深圳湾支行	深圳玉禾田	本公司、周平、陈曼青、西藏天之润投资管理有限公司	60,000,000.00	保证	自2019年1月2日至2021年1月1日期间发生的不超过最高担保余额的债务	否
21	珠海华润银行股份有限公司深圳分行	深圳玉禾田	本公司、周平、狄丽、周梦晨	25,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的编号为华银(2019)深流贷字(企业金融四部)第001号《流动资金贷款合同》项下全部债务	否
22	北京银行股份有限公司深圳分行	深圳玉禾田	本公司、陈曼青、周聪、周平、狄丽	10,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的编号为0557274的《综合授信合同》项下全部义务	否
23	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	沈阳经开玉禾田	本公司	30,000,000.00	保证	自2018年10月15日起至2019年10月12日止期间发生的债务	否
24	中国农业银行股份有限公司深圳福田支行	深圳玉禾田	西藏天之润投资管理有限公司	38,000,000.00	保证、质押	债权人与债务人签署的编号为81010120190000087的《流动资金借款合同》项目全部义务	否
25	珠海华润银行股份有限公司深圳分行	本公司	西藏天之润投资管理有限公司	200,000,000.00	质押	债权人与债务人签署的华银(2019)深流贷字企金四第035、036号的共两份《流动资金贷款合同》项下全部义务	否

序号	债权人	债务人	关联担保方	最高担保余额	担保类型	担保范围	是否履行完毕
26	平安银行股份有限公司深圳分行	本公司、深圳玉禾田	周平、狄丽、深圳玉禾田、本公司	260,000,000.00	保证、抵押	债权人与债务人签署的编号为平银深分市拓五综字 20190801 第 001 号《综合授信额度合同》项下的全部义务	否
27	中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳玉禾田	本公司、西藏天之润投资管理有限公司、周平、狄丽	33,000,000.00	保证、抵押、质押	债权人与债务人签署的编号为 2019 圳中银东额协字第 085 号的《授信额度协议》项下的全部义务	否

(2) 售后回租及保理业务提供的担保

序号	债权人	债务人	关联担保方	最高担保余额	担保类型	担保范围	是否履行完毕
1	海尔融资租赁(中国)有限公司	深圳玉禾田	本公司、周平、周梦晨	30,000,000.00	保证	编号 HF-LSJR-201609-004 的《应收账款转让协议》项下全部义务	否
2	海尔融资租赁(中国)有限公司	本公司	西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨		保证	编号 LSJR-201805-104-001-BL 的《应收账款转让协议》项下全部义务	否
3	中联重科融资租赁(中国)有限公司	深圳玉禾田	本公司、周平		保证	编号 CNBL-XY/HW/2016GD000000013 的《融资租赁保理合同》项下全部义务	是
4	中联重科融资租赁(中国)有限公司	沈阳于洪玉禾田、彭泽玉禾田、九江玉禾田、琼海玉禾田、深圳玉禾田	本公司、周平	100,000,000.00	保证	债权人与债务人签署的自 2018 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间签订的《融资租赁保理合同》/《保理服务合同》项下全部义务	否
5	国银金融租赁股份有限公司	本公司	周平		保证	编号为国金租【2017】租字第(ZT-3330185)号《融资租赁租赁合同》项下全部义务	是
6	平安国际融资租赁有限公司	本公司	深圳玉禾田、周平		保证、质押	编号为 2017PAZL0100571-ZL-01 的《售后回租租赁合同》项下全部义务	是
7	平安国际融资租赁有限公司	深圳玉禾田、哈尔滨玉禾田	本公司、深圳玉禾田、周平		保证、质押	编号为 2017PAZL0100498-ZL-01、2017PAZL0100574-ZL-01 的《售后回租租赁合同》项下全部义务	是
8	长江联合金融租赁有限公司	深圳玉禾田	本公司、周平、周梦晨、延安玉禾田		保证、质押	编号为 YUFLC002241-ZL-0001-L001 的《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否

序号	债权人	债务人	关联担保方	最高担保余额	担保类型	担保范围	是否履行完毕
9	国银金融租赁股份有限公司	福建玉禾田	本公司、周明、张明凤		保证	编号为国金租【2018】租字第(ZT-3330303)号《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否
10	国银金融租赁股份有限公司	萍乡玉禾田	本公司		保证	编号为国金租【2018】租字第(ZT-3330306)号《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否
11	远东国际租赁有限公司	本公司	广州玉禾田、深圳玉禾田、西藏天之润、沈阳于洪玉禾田、安徽玉禾田、周梦晨、陈曼青、周平		保证	合同编号为IFELC19G349R2X-L-01《售后回租赁合同》项下全部义务	否
12	远东国际租赁有限公司	沈阳于洪玉禾田	本公司、广州玉禾田、深圳玉禾田、西藏天之润、安徽玉禾田、周梦晨、陈曼青、周平		保证	合同编号为IFELC19G340FB9-L-01《售后回租赁合同》项下全部义务	否
13	远东国际租赁有限公司	安徽玉禾田	本公司、广州玉禾田、深圳玉禾田、西藏天之润、沈阳于洪玉禾田、周梦晨、陈曼青、周平		保证	合同编号为IFELC19G34W4TD-L-01《售后回租赁合同》项下全部义务	否
14	中浦融资租赁有限公司	石河子玉禾田	本公司、周平		保证	合同编号为ZP-HZ字第2019-002号《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否
15	平安国际融资租赁有限公司	本公司	周平、周梦晨		保证、质押	合同编号为2019PAZL(SHT)0100172-ZL-01《售后回租赁合同》项下全部义务	否
16	平安国际融资租赁有限公司	深圳玉禾田	本公司、周平、周梦晨		保证、质押	合同编号为2019PAZL(SHT)0100174-ZL-01《售后回租赁合同》项下全部义务	否
17	平安国际融资租赁有限公司	哈尔滨玉禾田	本公司、周平、周梦晨		保证、质押	合同编号为2019PAZL(SHT)0100173-ZL-01《售后回租赁合同》项下全部义务	否

4、 关联方资金拆借

关联方	2019年1-9月		2018年1-9月	
	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额
西藏天之润投资管理有限公司			797,000,000.00	875,861,014.00
周平				
合计			797,000,000.00	875,861,014.00

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年1-9月	2018年1-9月
天津天宝园林绿化有限公司	车辆转让至本公司		1,600,786.75

6、 其他关联交易

(1) 为实施内江城乡生活垃圾处理PPP项目，本公司与北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称“高能环境”）、内江投资控股集团有限公司、国开四川投资有限公司、中国航空规划设计研究总院有限公司、成都三创市容环境管理有限责任公司共同投资设立“内江高能环境技术有限公司”，其中，本公司累计出资29.40万元，出资比例为0.147%，对该公司无重大影响。参见附注五、（十）其他权益工具投资。

(2) 应珠海华润银行股份有限公司深圳分行的要求，本公司于2019年8月通过母公司西藏天之润投资管理有限公司归还银行借款本金及利息合计301,160,000.00元。截至2019年9月30日，本公司与西藏天之润投资管理有限公司之间往来款项已全部结清。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.9.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南昌临空置业投资有限公司			528,342.00	
	赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	722,699.29		1,596,255.74	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31
应付账款			
	苏州市伏泰信息科技股份有限公司	4,030,980.00	6,030,980.00

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31
	天津天宝园林绿化有限公司		1,600,786.75
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	1,406,496.00	418,832.00
其他应付款			
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司		10,000,000.00

(七) 关联方承诺

公司无关联方承诺的情况。

九、 股份支付

报告期内公司无股份支付情况。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	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
	2019年1-9月	2018年1-9月	
深圳市罗湖区财政局环卫工人岗位补贴款	2,597,940.00		其他收益
赣州章贡区公共就业人才服务局贫困劳动力用工和社保补贴	2,449,692.79	254,115.24	其他收益
海口市人力资源开发局吸纳贫困劳动力就业奖励	900,153.80		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	869,199.70	299,663.13	其他收益
深圳市罗湖区财政局工资专项补贴	799,800.00		其他收益
深圳市人力资源和社会保障局的稳岗补贴	587,946.56		其他收益
长沙市财政局贫困劳动力社保补贴	441,556.00		其他收益
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴	366,078.58		其他收益
赣州赣县区再就业工作领导小组办公室社保补贴	232,551.46		其他收益
佳木斯市再就业服务指导中心黑龙江省就业补助资金	192,049.00		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	177,382.85		其他收益
深圳市人力资源和社会保障局2018年企业岗前培训补贴款	158,600.00		其他收益
上海静安区财政局财政扶持资金	150,000.00	180,000.00	其他收益
琼海就业局就业困难人员保险补贴	121,721.62		其他收益

种类	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
	2019年1-9月	2018年1-9月	
赣州市财政部税务总局税收补贴	108,000.00		其他收益
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	84,019.00		其他收益
岳西县公共就业和人才服务局就业稳岗补贴	80,588.00		其他收益
澄迈县税务局税收补贴	60,000.00		其他收益
沈阳市失业保险基金专户稳岗补贴	55,666.00		其他收益
赣州市章贡区商务局金融总部扶持资金		1,712,300.00	其他收益
招商局补助费		1,590,000.00	其他收益
招商局扶持资金		1,338,000.00	其他收益
赣州市章贡区商务局补贴款		1,042,400.00	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		245,812.15	其他收益
发改委机关现代服务业扶持奖励		80,000.00	其他收益
安庆市人民政府上市报会奖励	1,200,000.00		营业外收入
宾县人民政府企业扶持资金	866,000.00		营业外收入
岳西县居家就业企业奖补	326,000.00		营业外收入
海口市生态环境局老旧柴油车淘汰补贴	204,000.00		营业外收入
成都市龙潭都市工业集中发展区管理委员会企业扶持奖励	101,000.00		营业外收入
定南县税务局税收返还		1,146,868.46	营业外收入
岳西县财政局奖补资金		800,000.00	营业外收入
岳西县财政国库支付中心2017年度企业上市奖励		300,000.00	营业外收入
零星小额补助	757,726.04	180,562.49	营业外收入
合计	13,887,671.40	9,169,721.47	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	25,594,629.92
1-2年(含2年)	16,451,726.95
2-3年(含3年)	14,286,061.85
3年以上	48,745,384.03
合计	105,077,802.75

(二) 或有事项

1、 重大未决诉讼事项

本公司作为一方当事人尚未了结的诉讼标的金额在 200 万元以上的诉讼、仲裁案件情况如下：

序号	原告 (申请人)	被告(被申请人)	审理单位	纠纷类型	涉案金额 (元)	案件进展
1	深圳玉禾田	济宁市任城区城市管理局、济宁市任城区人民政府二十里铺街道办事处、济宁市任城区人民政府李营街道办事处、济宁市任城区人民政府南张街道办事处、济宁市任城区长沟镇人民政府	济宁市任城区人民法院	承包合同纠纷	10,011,717.30	2019年8月29日 起诉，尚未开庭。

2、 出具的各类未到期的保函

参见附注五、(一) 货币资金。

十二、 资产负债表日后事项

2019年10月15日，西藏天之润投资管理有限公司、本公司、周平与嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)签订了《股权转让协议》，嘉兴禹龙九鼎投资合伙企业(有限合伙)将其持有本公司2.9586%的股份以13,632.88万元的价格转让给西藏天之润投资管理有限公司。

本次股权转让完成后，本公司股权结构如下：

股东姓名或名称	持股数(股)	股份比例(%)
西藏天之润投资管理有限公司	66,314,792.00	63.8871
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	20,000,000.00	19.2678
深圳市鑫宏泰投资管理有限公司	8,800,000.00	8.4778
王东焱	4,000,000.00	3.8536
天津海立方舟投资管理有限公司	1,842,604.00	1.7751
杭州城和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	921,302.00	0.8876
安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)	921,302.00	0.8876
周明	500,000.00	0.4817
周聪	500,000.00	0.4817
合计	103,800,000.00	100.00

十三、 其他重要事项

无。

十四、 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	2019.9.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	101,840,754.60	87,357,304.79
其中: 0-3个月(含3个月)	71,804,628.91	64,276,199.76
3-12个月(含12个月)	30,036,125.69	23,081,105.03
1-2年(含2年)	1,876,514.72	1,482,498.72
2-3年(含3年)	464,750.00	
3-4年(含4年)		79,200.00
4-5年(含5年)	79,200.00	104,400.00
5年以上	104,400.00	
合计	104,365,619.32	89,023,403.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年9月30日

类别	2019.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,506,012.00	1.44	1,506,012.00	100.00	
按组合计提坏账准备	102,859,607.32	98.56	1,603,691.56	1.56	101,255,915.76
其中:					
账龄组合	102,859,607.32	98.56	1,603,691.56	1.56	101,255,915.76
其他组合					
合计	104,365,619.32	100.00	3,109,703.56	2.98	101,255,915.76

2018年12月31日

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 正常风险组合(无明显减值迹象的应收款项, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征)	88,839,803.51	99.79	1,302,305.12	1.47	87,537,498.39
组合2: 无风险组合(有客观证据表明可以收回的应收款项, 包含: 关联方之间的款项、押金和保证金、社保公积金个人承担部分)					
组合小计	88,839,803.51	99.79	1,302,305.12	1.47	87,537,498.39

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	183,600.00	0.21	183,600.00	100.00	
合计	89,023,403.51	100.00	1,485,905.12	1.67	87,537,498.39

按单项计提坏账准备:

2019年9月30日

名称	2019.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆明市五华区环境卫生管理处	857,662.00	857,662.00	100.00	存在争议, 预期收回可能性较小
昆明西山华亭寺	464,750.00	464,750.00	100.00	预期无法收回
零星小额按单项计提坏账准备	183,600.00	183,600.00	100.00	预期无法收回
合计	1,506,012.00	1,506,012.00	100.00	

2018年12月31日

名称	2018.12.31			
	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应收账款:				
零星小额按单项计提坏账准备	183,600.00	183,600.00	100.00	预期无法收回
合计	183,600.00	183,600.00	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-9月	2018年度
计提(转回)坏账准备	1,623,798.44	680,971.85

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情况

2019年9月30日

单位名称	2019.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津港保税区管理委员会	41,416,802.80	39.68	1,184,063.64
赣州市赣县区新农村建设工作领导小组办公室	10,074,768.00	9.65	
陵水黎族自治县园林环卫服务中心	6,772,431.04	6.49	
银川阅海湾中央商务区服务中心	4,626,000.92	4.43	174,986.44

单位名称	2019.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
瑞安市玉海街道办事处	3,992,454.93	3.83	
合计	66,882,457.69	64.08	1,359,050.08

2018年12月31日

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津港保税区管理委员会	30,361,981.17	34.11	598,283.05
陵水黎族自治县园林环卫管理局	12,708,369.52	14.28	190,105.45
南宁市青秀区环境卫生管理站	5,545,563.68	6.23	
寻乌县城市管理局	4,517,000.00	5.07	
莲花县城市管理局	3,593,694.00	4.04	73,671.60
合计	56,726,608.37	63.73	862,060.10

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、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	2019.9.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	269,841,662.72	156,823,053.42
合计	269,841,662.72	156,823,053.42

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2019.9.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	227,227,814.94	147,174,231.53
1-2年(含2年)	36,385,114.88	8,090,897.57
2-3年(含3年)	5,466,000.00	1,433,700.07
3-4年(含4年)	1,085,750.00	61,375.00
4-5年(含5年)	10,000.00	
5年以上	25,000.00	134,200.00
合计	270,199,679.82	156,894,404.17

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31
押金和保证金	53,642,958.04	42,710,776.55
个人借款和备用金	277,886.97	483,661.94
社保公积金个人承担部分	707,116.38	944,001.40
关联方往来	215,555,504.94	112,046,195.00
其他	16,213.49	709,769.28
合计	270,199,679.82	156,894,404.17

(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)	
2018.12.31	71,350.75			71,350.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,666.35		230,000.00	286,666.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.9.30	128,017.10		230,000.00	358,017.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-9月	2018年度
计提(转回)坏账准备	286,666.35	-14,956.11

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019年9月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合并范围内关联方	关联方往来	215,555,504.94	1年以内	79.78	
沈阳经济技术开发区城管服务中心	押金、保证金	13,000,000.00	1-2年	4.81	
寻乌县城市管理局	押金、保证金	11,358,928.00	1年以内	4.20	
宜春市袁州区财政局	押金、保证金	3,300,000.00	1年以内	1.22	
瑞安市综合行政执法局	押金、保证金	3,253,183.50	1-2年	1.20	
延安市宝塔区城市管理执法局	押金、保证金	3,000,000.00	1-2年	1.11	
合计		249,467,616.44		92.32	

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合并范围内关联方	关联方往来	112,046,195.00	1年以内	71.42	
沈阳经济技术开发区城管服务中心	押金、保证金	13,000,000.00	1年以内	8.29	
宜春市袁州区财政局	押金、保证金	3,300,000.00	1年以内	2.10	
瑞安市综合行政执法局	押金、保证金	3,253,183.50	1年以内	2.07	
延安市宝塔区城市管理执法局	押金、保证金	3,000,000.00	1年以内	1.91	
赣州市赣县区城市管理局	押金、保证金	2,820,000.00	1年以内	1.80	
合计		137,419,378.50		87.59	

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	583,300,655.93		583,300,655.93	533,300,655.93		533,300,655.93
对联营、合营企业投资	87,028.67		87,028.67	87,587.79		87,587.79
合计	583,387,684.60		583,387,684.60	533,388,243.72		533,388,243.72

1、对子公司投资

2019年1-9月

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30	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		
牡丹江玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
浏阳玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽玉禾田	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		
岳西玉禾田	36,000,000.00			36,000,000.00		
沈阳和平玉禾田	28,000,000.00			28,000,000.00		
沈阳于洪玉禾田	28,000,000.00			28,000,000.00		
沈阳经开玉禾田	110,000,000.00			110,000,000.00		
大庆玉禾田	10,000,000.00	25,000,000.00		35,000,000.00		
宜良玉禾田	9,000,000.00			9,000,000.00		
新沂玉禾田	8,000,000.00			8,000,000.00		
延安玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
彭泽玉禾田	2,205,000.00			2,205,000.00		
赣县玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
萍乡玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜春玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		

玉禾田环境发展集团股份有限公司
2019年1月1日至2019年9月30日
财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
寻乌玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
九江经开玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	533,300,655.93	50,000,000.00		583,300,655.93		

2018年度

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	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		
牡丹江玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
浏阳玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽玉禾田	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	5,000,000.00	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		
岳西玉禾田	36,000,000.00			36,000,000.00		
沈阳和平玉禾田		28,000,000.00		28,000,000.00		
沈阳于洪玉禾田		28,000,000.00		28,000,000.00		
沈阳经开玉禾田		110,000,000.00		110,000,000.00		
大庆玉禾田		10,000,000.00		10,000,000.00		
宜良玉禾田		9,000,000.00		9,000,000.00		
新沂玉禾田		8,000,000.00		8,000,000.00		
延安玉禾田		10,000,000.00		10,000,000.00		
彭泽玉禾田		2,205,000.00		2,205,000.00		
赣县玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
萍乡玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
宜春玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	312,595,655.93	220,705,000.00		533,300,655.93		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
营业收入	346,413,721.26	240,988,293.87
营业成本	261,822,694.60	184,955,784.52

2、按类别列示营业收入及营业成本

项目	2019年1-9月		2018年1-9月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业清洁	33,599,538.64	30,917,994.78	34,744,909.58	32,000,359.42
市政环卫	312,814,182.62	230,904,699.82	206,243,384.29	152,955,425.10
合计	346,413,721.26	261,822,694.60	240,988,293.87	184,955,784.52

(五) 投资收益

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
对联营企业的投资收益	-559.12	-344,219.89
合计	-559.12	-344,219.89

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-9月
非流动资产处置损益	-2,164,569.51
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）	13,887,671.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	61,610.50
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	
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	
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	-4,151,536.93
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	

玉禾田环境发展集团股份有限公司
2019年1月1日至2019年9月30日
财务报表附注

项目	2019年1-9月
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	3,073,377.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,207,355.16
少数股东权益影响额	-1,018,508.35
合计	7,480,689.93

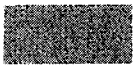
(二) 净资产收益率及每股收益:



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	29.83	2.30	2.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.90	2.23	2.23

玉禾田环境发展集团股份有限公司

(加盖公章)

2019年12月3日



		_____

	姓名 Date of Birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本
证
已



陈廷柏

420502514682

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 / 月 / 日
/y /m /d



4

5



	姓名	谈侃
	性别	男
	出生日期	1969年12月24日
	工作单位	湖北万信有限责任会计师事务所
	身份证号码	370602691224345

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.5.25

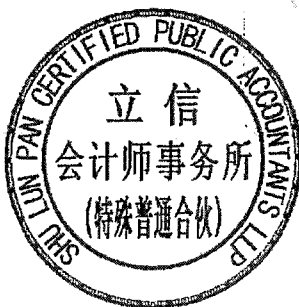
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 420000034212

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance ly /m /d

2016.7.30 02 年 2 月 6 日
ly /m /d



4

5

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

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.

2011年5月30日



420000034212
深圳市注册会计师协会

2013年6月15日

2014.7.29

2014年 3 月 1 日
/y /m /d

2005年 11 月 14 日
/y /m /d

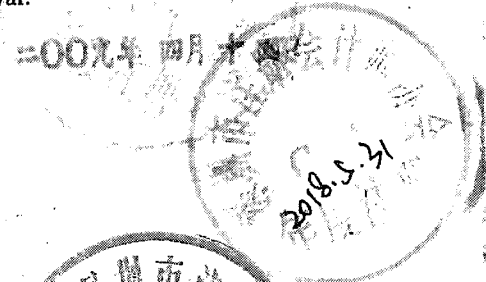
6



7

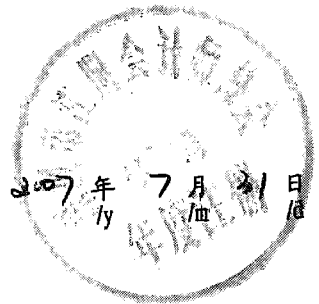
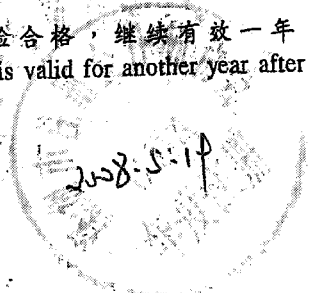
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



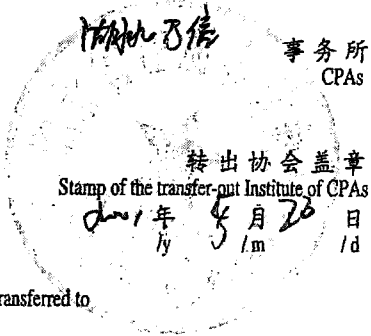
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
会计师事务所
CPAs

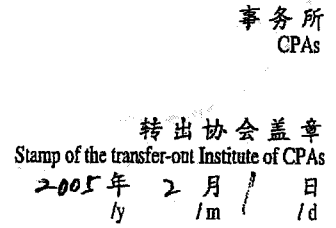
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年4月20日



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

海州天华会计师事务所
会计师事务所
CPAs

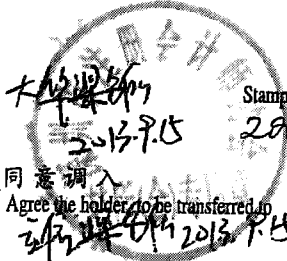
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年3月29日

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

深圳天华会计师事务所
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

深圳天华天城
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

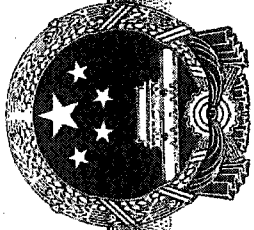


注意事项

- 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.



营业执照

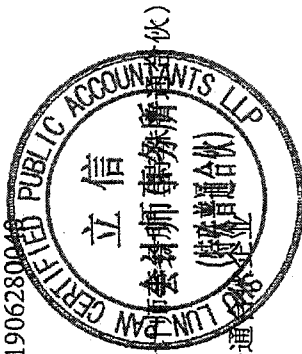
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280046

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

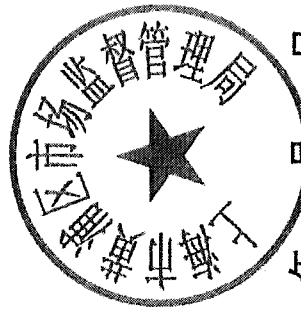
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规培训;信息系统的集成、应用及相关的技术服务;【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】

登记机关

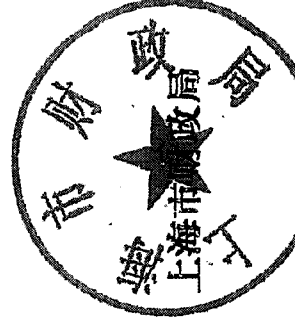
2019年06月28日



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:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制

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:

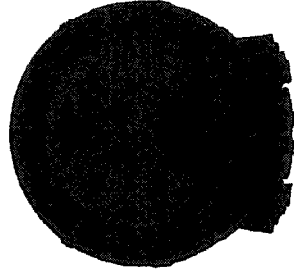
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

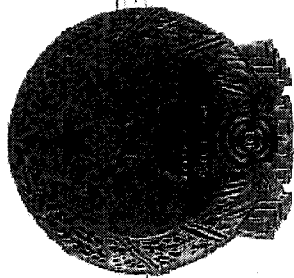
组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000006

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)





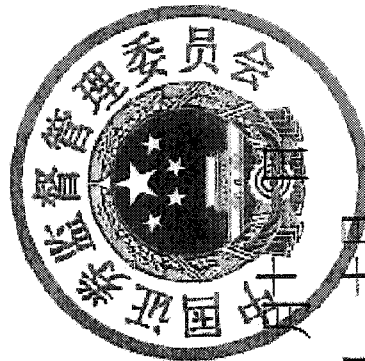
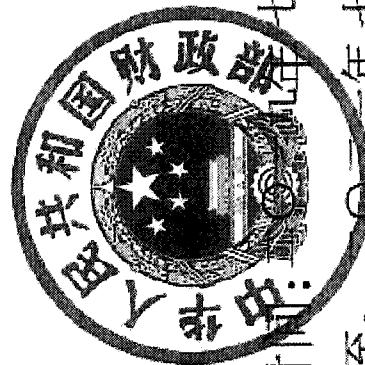
证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一三年七月十日

证书有效期至：二〇一五年七月十日