

玉禾田环境发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZI10185 号

**玉禾田环境发展集团股份有限公司**  
**审计报告及财务报表**  
(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	<b>审计报告</b>	1-7
二、	<b>财务报表</b>	
	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	1-103
三、	<b>事务所执业资质证明</b>	

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10185 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称玉禾田股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉禾田股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一） 营业收入是否计入恰当的会计期间。
- （二） 营业成本完整性。

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 营业收入是否计入恰当的会计期间</b>	
<p>因为营业收入是玉禾田股份利润表关键指标之一, 营业收入是否计入恰当的会计期间是影响净利润的关键因素之一, 因此将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。</p> <p>详见附注三、重要会计政策及会计估计(二十四)收入及附注五、合并财务报表项目注释(三十三)营业收入和营业成本。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、选取样本检查服务费合同, 识别服务是否已经提供, 提供劳务交易的结果是否能够可靠估计, 与交易相关的经济利益是否能够流入企业, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>3、执行分析性程序, 评价收入和毛利是否有明显的异常波动;</li> <li>4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件, 包括服务费合同、结算函、销售发票、客户银行回款单等;</li> <li>5、选取样本执行函证程序, 对期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证;</li> <li>6、选取样本执行客户访谈程序;</li> <li>7、分析并核查公司的主要客户及变化情况, 对重要新增客户进行背景调查;</li> <li>8、选取样本检查资产负债表日前后确认的收入, 核对客户结算函等支持性文件, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 营业成本完整性</b>	
<p>因为营业成本是玉禾田股份利润表关键指标之一, 营业成本是否</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与采购、工薪和人事相关的关键内部控</li> </ol>

完整是影响净利润的关键因素之一，因此将营业成本是否完整作为关键审计事项。

制的设计和运行有效性；

2、核查采购成本的完整性，具体核查程序包括：

（1）检查主要供应商变动情况、检索主要供应商工商信息情况；

（2）抽取样本检查采购合同、采购入库单、采购发票、付款凭证及银行回单；

（3）选取样本执行供应商访谈程序；

（4）选取样本执行函证程序；

（5）执行采购截止测试程序；

3、核查人工成本的完整性，具体核查程序包括：

（1）核查应付职工薪酬及工资费用的计提与分配情况，询问玉禾田股份人力资源政策，了解、复核人力资源成本的财务核算方法；

（2）对工资计提及分配情况进行分析性复核，分析人均薪酬和变化情况；

（3）获取职工花名册与工资明细表、考勤明细表，与账面每月计提数进行核对，检查银行流水，将实际发放金额与计提金额进行核对；

（4）检查购买商业保险的人数与公司实有人数是否存在明显差异；

（5）抽取部分项目进行实地走访，访谈部分员工，针对被访谈员工核查其对应职工花名册、考勤表、工资表和工资发放记录。

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

玉禾田股份承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，玉禾田股份为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性是影响净利润的关键因素之一，因此将玉禾田股份 PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性作为关键审计事项。

详见附注三、重要会计政策及会计估计（十八）无形资产，附注三、重要会计政策及会计估计（二十二）预计负债及附注五、合并财务报表项目注释（十四）无形资产，附注五、合并财务报表项目注释（二十八）预计负债，附注五、合并财务报表项目注释（三十七）财务费用。

1、了解和评价管理层对 PPP 项目的日常管理和特许经营权会计处理方面相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、利用管理层专家的工作（外部估值专家），评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、独立性和客观性；

3、复核管理层对 PPP 项目特许经营期预计发生的资产更新改造支出的计算过程，评价管理层对未来经营期间的资本性支出进行预测时使用的估值方法的适当性，并评价关键参数选取的适当性，包括：

（1）评价评估基准日现有资产规模、日后资本性支出、各类资产的折旧年限和资产使用寿命是否与政府批准额度或者合同约定投资额度及折旧政策无重大偏差；

（2）评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性；

（3）对比审核每一年度实际发生的资本性支出是否与预测的投资额度无重大偏差。

#### 四、 其他信息

玉禾田股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玉禾田股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督玉禾田股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2020年4月24日

玉禾田环境发展集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	587,443,387.01	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)	757,654,321.63	629,312,660.92
应收款项融资			
预付款项	(三)	5,365,728.16	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)	134,423,689.74	126,973,959.28
买入返售金融资产			
存货	(五)	4,635,539.05	7,283,465.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	35,237,468.32	30,054,625.93
其他流动资产	(七)	44,369,154.42	44,286,393.22
<b>流动资产合计</b>		<b>1,569,129,288.33</b>	<b>1,214,010,083.46</b>
<b>非流动资产:</b>			
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)	112,877,832.82	113,143,416.86
长期股权投资	(九)	24,844,201.31	87,587.79
其他权益工具投资	(十)	441,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	5,583,947.62	
固定资产	(十二)	578,433,133.70	414,912,478.96
在建工程	(十三)	14,238,880.43	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	321,593,871.39	352,658,352.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	9,199,904.28	10,949,958.43
递延所得税资产	(十六)	9,299,879.43	9,890,537.79
其他非流动资产	(十七)	10,051,911.92	5,325,941.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,086,564,562.90</b>	<b>906,968,274.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,655,693,851.23</b>	<b>2,120,978,357.70</b>

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）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	566,798,750.15	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	（十九）	247,089,470.14	234,001,606.23
预收款项	（二十）	164,176.12	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	（二十一）	217,270,005.52	175,934,679.03
应交税费	（二十二）	44,755,408.59	29,642,320.60
其他应付款	（二十三）	29,130,141.77	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	（二十四）	126,267,222.44	77,572,823.52
其他流动负债	（二十五）	29,776,475.09	25,458,576.15
<b>流动负债合计</b>		<b>1,261,251,649.82</b>	<b>1,097,481,948.99</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	5,782,015.93	4,897,004.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	99,195,761.15	72,929,834.24
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	197,968,506.30	203,599,248.34
递延收益			
递延所得税负债	（十六）	11,947,938.14	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>314,894,221.52</b>	<b>281,426,087.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,576,145,871.34</b>	<b>1,378,908,036.56</b>
所有者权益：			
股本	（二十九）	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	（三十）	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	（三十一）	20,925,133.10	925,754.49
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	842,046,069.72	549,254,808.02
归属于母公司所有者权益合计		995,018,621.59	682,227,981.28
少数股东权益		84,529,358.30	59,842,339.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,079,547,979.89</b>	<b>742,070,321.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,655,693,851.23</b>	<b>2,120,978,357.70</b>

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  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		142,630,010.87	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)	109,194,114.49	87,537,498.39
应收款项融资			
预付款项		4,950,130.92	4,558,490.56
其他应收款	(二)	428,494,745.23	156,823,053.42
存货		360,651.14	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		5,393,184.41	7,487,000.85
<b>流动资产合计</b>		<b>691,022,837.06</b>	<b>297,373,519.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	623,979,657.24	533,388,243.72
其他权益工具投资		441,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,321,293.04	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			192,603.67
递延所得税资产			2,246,502.54
其他非流动资产		353,400.00	59,327.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>682,095,350.28</b>	<b>586,995,251.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,373,118,187.34</b>	<b>884,368,771.37</b>

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）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
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		36,476,754.65	33,663,056.30
预收款项			2,136,412.92
应付职工薪酬		24,092,092.82	22,531,473.96
应交税费		1,742,517.44	1,487,267.96
其他应付款		641,847,865.76	319,927,468.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,832,847.28	24,163,159.94
其他流动负债		4,754,738.59	4,039,821.13
<b>流动负债合计</b>		<b>980,746,816.54</b>	<b>712,448,660.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		39,887,093.52	21,803,108.71
长期应付职工薪酬			
预计负债		102,536.39	480,154.32
递延收益			
递延所得税负债		2,751,107.08	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,740,736.99</b>	<b>22,283,263.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,023,487,553.53</b>	<b>734,731,923.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		21,603,747.38	1,604,368.77
未分配利润		194,433,726.37	14,439,318.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>349,630,633.81</b>	<b>149,636,847.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,373,118,187.34</b>	<b>884,368,771.37</b>

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**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,594,582,012.69	2,816,367,647.92
其中: 营业收入	(三十三)	3,594,582,012.69	2,816,367,647.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,173,402,653.30	2,570,780,703.13
其中: 营业成本	(三十三)	2,820,077,138.20	2,285,759,434.55
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	(三十四)	16,084,241.35	12,046,375.39
销售费用	(三十五)	21,333,969.41	18,788,461.24
管理费用	(三十六)	255,258,068.27	208,506,541.30
研发费用			
财务费用	(三十七)	60,649,236.07	45,679,890.65
其中: 利息费用		42,372,230.38	30,194,904.89
利息收入		1,205,167.21	1,390,094.32
加: 其他收益	(三十八)	25,278,755.20	9,093,547.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	736,613.52	-201,106.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		736,613.52	-201,106.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-22,810,943.50	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)		-10,446,811.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	1,791,421.68	522,036.04
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		426,175,206.29	244,554,610.75
加: 营业外收入	(四十三)	10,684,041.72	9,065,609.94
减: 营业外支出	(四十四)	16,847,440.77	13,046,719.67
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		420,011,807.24	240,573,501.02
减: 所得税费用	(四十五)	78,708,696.48	37,991,463.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		341,303,110.76	202,582,037.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		341,303,110.76	202,582,037.53
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)		312,790,640.31	182,429,940.54
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		28,512,470.45	20,152,096.99
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		341,303,110.76	202,582,037.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		312,790,640.31	182,429,940.54
归属于少数股东的综合收益总额		28,512,470.45	20,152,096.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十六)、1	3.01	1.76
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十六)、2	3.01	1.76

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  
 母公司利润表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	463,300,557.02	339,321,647.04
减：营业成本	(四)	350,862,730.97	264,093,184.23
税金及附加		1,810,439.29	1,231,859.41
销售费用		10,082,841.10	8,188,744.28
管理费用		60,562,072.78	46,351,022.45
研发费用			
财务费用		18,354,756.93	17,349,442.98
其中：利息费用		17,831,582.96	16,801,558.05
利息收入		353,033.91	265,827.96
加：其他收益		2,502,191.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	180,736,613.52	-344,998.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		736,613.52	-344,998.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,031,356.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-666,015.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,131,187.69	143,505.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,966,351.65	1,239,884.13
加：营业外收入		1,933,652.64	1,545,527.36
减：营业外支出		904,014.60	958,205.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,995,989.69	1,827,206.14
减：所得税费用		5,002,203.62	460,168.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,993,786.07	1,367,037.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,993,786.07	1,367,037.53
（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		199,993,786.07	1,367,037.53
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  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,659,501,533.92	2,761,133,223.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,146,868.46
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)、1	240,962,047.40	238,304,117.20
经营活动现金流入小计		3,900,463,581.32	3,000,584,209.48
购买商品、接受劳务支付的现金		583,273,930.18	412,242,127.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,241,673,094.01	1,914,941,674.38
支付的各项税费		180,480,991.54	147,812,494.92
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)、2	330,026,740.82	326,505,884.49
经营活动现金流出小计		3,335,454,756.55	2,801,502,180.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		565,008,824.77	199,082,028.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		8,653,393.03	5,545,319.74
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	(四十七)、3	21,407,859.92	5,717,375.95
投资活动现金流入小计		30,061,252.95	12,732,695.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,522,330.29	355,371,816.31
投资支付的现金		24,461,000.00	
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		441,983,330.29	355,371,816.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-411,922,077.34	-342,639,120.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		746,481,500.00	665,621,256.25
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)、4	6,750,000.00	797,000,000.00
筹资活动现金流入小计		753,231,500.00	1,462,866,256.25
偿还债务支付的现金		626,299,326.01	138,081,227.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,458,946.00	40,439,421.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,441,887.13	7,524,236.80
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)、5	50,350,000.00	917,013,458.55
筹资活动现金流出小计		740,108,272.01	1,095,534,106.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,123,227.99	367,332,149.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		166,209,975.42	223,775,057.34
加：期初现金及现金等价物余额		354,851,723.55	131,076,666.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		521,061,698.97	354,851,723.55

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  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,661,169.96	325,295,257.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		427,573,861.58	211,253,065.12
经营活动现金流入小计		894,235,031.54	536,548,322.97
购买商品、接受劳务支付的现金		100,654,902.51	74,724,171.10
支付给职工以及为职工支付的现金		280,273,156.41	204,056,564.66
支付的各项税费		10,210,708.81	12,585,356.17
支付其他与经营活动有关的现金		225,854,475.43	161,519,097.45
经营活动现金流出小计		616,993,243.16	452,885,189.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>277,241,788.38</b>	<b>83,663,133.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		1,227,000.00	572,718.22
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		1,227,000.00	572,718.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,997,038.19	30,641,562.14
投资支付的现金		90,295,800.00	220,705,000.00
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		129,292,838.19	251,346,562.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,065,838.19</b>	<b>-250,773,843.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,750,000.00	358,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,750,000.00	797,000,000.00
筹资活动现金流入小计		307,500,000.00	1,155,230,000.00
偿还债务支付的现金		338,261,296.46	22,328,762.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,748,942.51	20,502,139.22
支付其他与筹资活动有关的现金		10,350,000.00	917,013,458.55
筹资活动现金流出小计		366,360,238.97	959,844,360.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,860,238.97</b>	<b>195,385,639.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>90,315,711.22</b>	<b>28,274,929.16</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		36,586,547.74	8,311,618.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>126,902,258.96</b>	<b>36,586,547.74</b>

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  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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)								19,999,378.61			292,791,261.70	312,790,640.31	24,687,018.44	337,477,658.75
(一) 综合收益总额											312,790,640.31	312,790,640.31	28,512,470.45	341,303,110.76
(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								19,999,378.61			-19,999,378.61		-13,825,452.01	-13,825,452.01
1. 提取盈余公积								19,999,378.61			-19,999,378.61			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-13,825,452.01	-13,825,452.01
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				20,925,133.10		842,046,069.72	995,018,621.59	84,529,358.30	1,079,547,979.89

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）  
2019年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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）										136,703.75		182,293,236.79	182,429,940.54	4,256,425.07	186,686,365.61
（一）综合收益总额												182,429,940.54	182,429,940.54	20,152,096.99	202,582,037.53
（二）所有者投入和减少资本														245,000.00	245,000.00
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															
（三）利润分配										136,703.75		-136,703.75		-16,140,671.92	-16,140,671.92
1. 提取盈余公积										136,703.75		-136,703.75			
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、本期期末余额	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

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  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	103,800,000.00				29,793,160.06				1,604,368.77	14,439,318.91	149,636,847.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	103,800,000.00				29,793,160.06				1,604,368.77	14,439,318.91	149,636,847.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									19,999,378.61	179,994,407.46	199,993,786.07
(一) 综合收益总额										199,993,786.07	199,993,786.07
(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									19,999,378.61	-19,999,378.61	
1. 提取盈余公积									19,999,378.61	-19,999,378.61	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	103,800,000.00				29,793,160.06				21,603,747.38	194,433,726.37	349,630,633.81

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）  
 2019年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	103,800,000.00				29,793,160.06				1,467,665.02	13,208,985.13	148,269,810.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	103,800,000.00				29,793,160.06				1,467,665.02	13,208,985.13	148,269,810.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									136,703.75	1,230,333.78	1,367,037.53
（一）综合收益总额										1,367,037.53	1,367,037.53
（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									136,703.75	-136,703.75	
1. 提取盈余公积									136,703.75	-136,703.75	
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、本期期末余额	103,800,000.00				29,793,160.06				1,604,368.77	14,439,318.91	149,636,847.74

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  
二〇一九年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

玉禾田环境发展集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳市玉禾田环境事业发展集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年8月14日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300553876133C的营业执照。2019年12月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2963号《关于核准玉禾田环境发展集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司向社会公众发行人民币普通股3,460万股,并于2020年1月23日在深圳证券交易所上市。发行完成后,公司注册资本为人民币138,400,000.00元。公司所属行业为水利、环境和公共设施管理业。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数103,800,000股,注册资本为103,800,000.00元,公司注册地:安徽省安庆市岳西县天馨大道筑梦小镇电商产业园5号楼。总部地址:广东省深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦A座18楼。

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

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

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳市玉禾田物业清洁管理有限公司(简称“深圳玉禾田”)
北京玉禾田环境管理服务有限公司(简称“北京玉禾田”)

子公司名称

上海玉禾田环境管理服务有限公司（简称“上海玉禾田”）
成都玉禾田环境管理服务有限公司（简称“成都玉禾田”）
广州玉禾田环境发展有限公司（简称“广州玉禾田”）
湖南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“湖南玉禾田”）
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司（简称“哈尔滨玉禾田”）
牡丹江玉禾田环境事业发展有限公司（简称“牡丹江玉禾田”）
海南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“海南玉禾田”）
浏阳玉禾田环境事业发展有限公司（简称“浏阳玉禾田”）
福建玉禾田环境事业发展有限公司（简称“福建玉禾田”）
安徽玉禾田环境事业发展有限公司（简称“安徽玉禾田”）
江西玉禾田环境事业发展有限公司（简称“江西玉禾田”）
深圳市金枫叶园林生态科技工程有限公司（简称“深圳金枫叶”）
深圳市玉蜻蜓有害生物防治有限公司（简称“深圳玉蜻蜓”）
天津玉禾田环境发展有限公司（简称“天津玉禾田”）
南昌临空玉禾田物业经营管理有限公司（简称“南昌临空玉禾田”）
山东玉禾田环境发展有限公司（简称“山东玉禾田”）
赣州玉禾田环境事业发展有限公司（简称“赣州玉禾田”）
海口玉禾田环境服务有限公司（简称“海口玉禾田”）
银川玉禾田环境发展有限公司（简称“银川玉禾田”）
定南玉禾田环境发展有限公司（简称“定南玉禾田”）
琼海玉禾田环境服务有限公司（简称“琼海玉禾田”）
澄迈玉禾田环境服务有限公司（简称“澄迈玉禾田”）
白沙玉禾田环境工程有限公司（简称“白沙玉禾田”）
岳西县玉禾田环境发展有限公司（简称“岳西玉禾田”）
宜良玉禾田环境发展有限公司（简称“宜良玉禾田”）
景德镇玉禾田环境事业发展有限公司（简称“景德镇玉禾田”）
延安市宝塔区玉禾田环境发展有限公司（简称“延安玉禾田”）
沈阳玉禾田环境发展有限公司（简称“沈阳于洪玉禾田”）
沈阳玉禾田环境管理有限公司（简称“沈阳和平玉禾田”）
沈阳玉禾田环境清洁有限公司（简称“沈阳经开玉禾田”）
大庆玉禾田环境发展有限公司（简称“大庆玉禾田”）
赣州市赣县区玉禾田环境管理有限公司（简称“赣县玉禾田”）
彭泽县玉禾田环境事业发展有限公司（简称“彭泽玉禾田”）
萍乡玉禾田环境发展有限公司（简称“萍乡玉禾田”）
新沂玉禾田环境发展有限公司（简称“新沂玉禾田”）
宜春玉禾田环境发展有限公司（简称“宜春玉禾田”）
石河子市玉禾田环境发展有限公司（简称“石河子玉禾田”）
九江玉禾田环境发展有限公司（简称“九江玉禾田”）

子公司名称

淄博临淄玉禾田环境工程有限公司（简称“临淄玉禾田”）

九江经开区玉禾田环境发展有限公司（简称“九江经开玉禾田”）

寻乌玉禾田环境管理有限公司（简称“寻乌玉禾田”）

儋州玉禾田环境工程有限公司（简称“儋州玉禾田”）

玉溪市江川区玉禾田环境发展有限公司（简称“玉溪玉禾田”）

南昌县玉禾田环境事业有限公司（简称“南昌县玉禾田”）

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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。

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

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

### 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、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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）、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）、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。

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

对于应收账款，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：合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金、社保及住房公积金个人承担部分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：风险组合	预期信用损失（账龄分析法）
组合 2：性质组合	不计提坏账准备

对于组合 1，本公司将该应收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，本公司对合并报表范围内关联方之间的款项、押金和保证金、社保及住房公积金个人承担部分的应收款项不计提坏账准备。

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，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 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) 应收款项坏账准备：

#### 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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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。

(3) 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) 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。

## (十二) 持有待售

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。

## (十三) 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，且换入资产和换出资产的公允价值均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。

#### (十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

## (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带来经济利益，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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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、（二十八）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。

### ② PPP 模式的市政环卫收入

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

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

1) 根据相关约定，公司进行资本性投入后，能够收回本金及合理回报，并与客户约定了合理回报，且公司的资本性投入经过甲方客户确认后，可以收取确定金额的货币资金或其他金融资产。客户按照项目运营年限以及合同约定的固定付款金额或者约定的计算方式，按照合同约定期限支付可用性服务费。根据《企业会计准则解释第 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) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般

企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 629,312,660.92 元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 87,537,498.39 元；
(2) 资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 234,001,606.23 元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 33,663,056.30 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，本公司首次执行上述新金融工具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。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	371,455,638.12	货币资金	摊余成本	371,455,638.12
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	629,312,660.92	应收账款	摊余成本	629,312,660.92
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	126,973,959.28	其他应收款	摊余成本	126,973,959.28
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益			
以成本计量(权益工具)			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	113,143,416.86	长期应收款	摊余成本	113,143,416.86
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	36,586,547.74	货币资金	摊余成本	36,586,547.74
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	87,537,498.39	应收账款	摊余成本	87,537,498.39
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	156,823,053.42	其他应收款	摊余成本	156,823,053.42
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		其他非流动金融资产			
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司于2019年11月22日召开公司第二届董事会2019年第六次会议审议通过了《关于应收款项关联方组合计提坏账准备的会计估计变更的议案》,具体的变更事项为:

公司拟将合并报表范围外关联方之间的应收款项划分为风险组合,合并报表范围内关联方之间的应收款项仍作为性质组合,不计提坏账准备,变更后的会计估计自2019年12月1日起适用。

根据董事会议案要求上述会计估计变更自2019年12月1日起执行,根据企业会计准则的要求按照未来适用法进行账务处理。

上述会计估计变更影响当期利润的金额:

项目	影响本年度利润总额金额	备注
会计估计变更	-72,875.05	按照资产负债表日应收款项余额计算

## 3、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

本公司首次执行新金融工具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。

#### 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	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15、12.5、0

本公司及下属子公司本年度的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
玉禾田股份	25
深圳玉禾田	25
北京玉禾田	25
上海玉禾田	25
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

纳税主体名称	所得税税率(%)
岳西玉禾田	25
宜良玉禾田	25
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	0、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
儋州玉禾田	25
玉溪玉禾田	25
南昌县玉禾田	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 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），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、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 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 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 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，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），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 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、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，彭泽玉禾田符合条件的所得在 2019 年度免征企业所得税。

11、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。

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。

### （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	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,637.25	103,318.52
银行存款	521,006,061.72	355,068,405.03
其他货币资金	66,381,688.04	16,283,914.57
合计	587,443,387.01	371,455,638.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他单位保证金*1	40,000,000.00	
保函保证金	26,381,688.04	16,283,914.57
被冻结的银行存款		320,000.00
合计	66,381,688.04	16,603,914.57

\*1 截至 2019 年 12 月 31 日，深圳玉禾田以人民币 40,000,000.00 元其他单位保证金存入中国农业银行股份有限公司，为深圳玉禾田在中国农业银行股份有限公司深圳福田支行取得的短期借款提供担保。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	729,595,454.20	623,421,771.45
其中：0-3 个月（含 3 个月）	580,820,615.80	508,059,471.16
3-12 个月（含 12 个月）	148,774,838.40	115,362,300.29
1-2 年（含 2 年）	45,355,184.53	18,048,096.82
2-3 年（含 3 年）	10,930,839.23	498,486.49
3-4 年（含 4 年）	385,086.49	141,960.00
4-5 年（含 5 年）	141,960.00	104,400.00
5 年以上	288,787.91	223,183.91
小计	786,697,312.36	642,437,898.67
减：坏账准备	29,042,990.73	13,125,237.75
合计	757,654,321.63	629,312,660.92

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	17,012,381.86	2.16	17,012,381.86	100.00	
按组合计提坏账准备	769,684,930.50	97.84	12,030,608.87	1.56	757,654,321.63
其中：					
风险组合	769,684,930.50	97.84	12,030,608.87	1.56	757,654,321.63
合计	786,697,312.36	100.00	29,042,990.73	3.69	757,654,321.63

类别	上年年末余额				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:

名称	期末余额			
	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
济宁市任城区李营街道办事处	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	存在诉讼, 预期收回可能性较小
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	395,777.56	395,777.56	100.00	预期无法收回
合计	17,012,381.86	17,012,381.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	580,847,615.80		
3-12 个月 (含 12 个月)	148,747,838.40	7,437,391.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	35,721,886.53	3,572,188.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,183,201.86	836,640.37	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	184,387.91	184,387.91	100.00
合计	769,684,930.50	12,030,608.87	1.56

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,787,684.71	5,787,684.71	16,544,182.94		5,319,485.79	17,012,381.86
按组合计提坏账准备	7,337,553.04	7,337,553.04	4,693,055.83			12,030,608.87
合计	13,125,237.75	13,125,237.75	21,237,238.77		5,319,485.79	29,042,990.73

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,319,485.79

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
昌乐县环境卫生管理局	服务款	5,304,672.58	合同双方因实际清扫面积产生争议, 依据二审判决明确上述款项无法收回, 因此进行核销。	董事会批准核销	否
合计		5,304,672.58			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	47,632,708.03	6.05	1,410,760.14
第二名	46,486,983.10	5.91	2,116,517.09
第三名	44,569,168.41	5.67	539,471.61

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第四名	32,359,111.67	4.11	730,174.53
第五名	27,728,537.54	3.52	487,696.76
合计	198,776,508.75	25.26	5,284,620.13

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,788,369.68	51.97	4,643,340.66	100.00
1至2年	2,577,358.48	48.03		
合计	5,365,728.16	100.00	4,643,340.66	100.00

期末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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,200,000.00	41.00
第二名	2,090,566.05	38.96
第三名	641,509.41	11.96
第四名	164,313.03	3.06
第五名	122,400.00	2.28
合计	5,218,788.49	97.26

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	134,423,689.74	126,973,959.28
合计	134,423,689.74	126,973,959.28

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	55,913,511.89	86,763,638.78
1-2年(含2年)	52,831,972.74	21,375,419.18
2-3年(含3年)	12,257,148.65	8,907,499.31
3-4年(含4年)	7,657,087.24	7,809,292.89
4-5年(含5年)	4,922,593.45	1,113,720.00
5年以上	2,875,536.00	2,052,784.00
小计	136,457,849.97	128,022,354.16
减: 坏账准备	2,034,160.23	1,048,394.88
合计	134,423,689.74	126,973,959.28

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				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	126,128.00	0.09	126,128.00	100.00	
按组合计提坏账准备	136,331,721.97	99.91	1,908,032.23	1.40	134,423,689.74
其中:					
风险组合	11,333,088.41	8.31	1,908,032.23	16.84	9,425,056.18
性质组合	124,998,633.56	91.60			124,998,633.56
合计	136,457,849.97	100.00	2,034,160.23	1.49	134,423,689.74

类别	上年年末余额				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其他应收款					
二、按组合计提坏账准备的其他应收款					
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)	10,664,541.75	8.33	1,008,394.88	9.46	9,656,146.87
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)	117,317,812.41	91.64			117,317,812.41
组合小计	127,982,354.16	99.97	1,008,394.88	0.79	126,973,959.28
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	0.03	40,000.00	100.00	
合计	128,022,354.16	100.00	1,048,394.88	0.82	126,973,959.28

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星小额按单项计提坏账准备	126,128.00	126,128.00	100.00	预期无法收回
合计	126,128.00	126,128.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,737,363.76	336,868.17	5.00
1-2年(含2年)	1,774,243.52	177,424.35	10.00
2-3年(含3年)	56,669.51	11,333.90	20.00
3-4年(含4年)	2,764,811.62	1,382,405.81	50.00
合计	11,333,088.41	1,908,032.23	16.84

(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)	
年初余额	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	899,637.35		86,128.00	985,765.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,908,032.23		126,128.00	2,034,160.23

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	127,054,865.53	927,488.63	40,000.00	128,022,354.16
年初余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,885,052.24	4,464,315.57	86,128.00	8,435,495.81
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	130,939,917.77	5,391,804.20	126,128.00	136,457,849.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	40,000.00	40,000.00	86,128.00			126,128.00
按组合计提坏账准备	1,008,394.88	1,008,394.88	899,637.35			1,908,032.23
合计	1,048,394.88	1,048,394.88	985,765.35			2,034,160.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	117,797,950.55	110,151,232.50
个人借款和备用金	5,226,901.90	4,326,208.02
社保公积金个人承担部分	7,272,683.01	7,206,579.91
往来款	1,643,218.07	2,308,126.16
单位借款及利息	3,087,828.45	2,963,580.61
其他	1,429,267.99	1,066,626.96
合计	136,457,849.97	128,022,354.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	13,000,000.00	1-2年	9.53	
第二名	押金、保证金	11,358,928.00	1年以内	8.32	
第三名	押金、保证金	10,797,417.31	1-2年	7.91	
第四名	押金、保证金	3,854,521.48	1年以内、1-2年、2-3年	2.82	
第五名	押金、保证金	3,591,045.63	1-2年	2.63	
合计		42,601,912.42		31.21	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,635,539.05		4,635,539.05	3,142,471.61		3,142,471.61
建造合同形成的已完工未结算资产				4,140,993.72		4,140,993.72
合计	4,635,539.05		4,635,539.05	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、 期末存货余额无借款费用资本化金额的情况。

4、 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	35,237,468.32	30,054,625.93
合计	35,237,468.32	30,054,625.93

其中，一年内到期的长期应收款明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	43,906,662.83	37,864,343.35
减：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	8,029,008.58	7,757,470.87
减：长期应收款减值准备	640,185.93	52,246.55
合计	35,237,468.32	30,054,625.93

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊保险费、租赁费、油费及其他	33,958,468.52	27,946,568.66
待抵扣进项税及预缴税金	10,410,685.90	16,339,824.56
合计	44,369,154.42	44,286,393.22

#### (八) 长期应收款

##### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额	上年年末余额
长期应收款原值	205,121,050.18	196,931,495.99
减：未实现融资收益	56,365,563.11	53,681,206.65
减：长期应收款减值准备	640,185.93	52,246.55
减：一年内到期的长期应收款 (附注五、(六))	35,237,468.32	30,054,625.93
合计	112,877,832.82	113,143,416.86

##### 2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	52,246.55	52,246.55	587,939.38			640,185.93
合计	52,246.55	52,246.55	587,939.38			640,185.93

3、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
联营企业										
深圳伏泰智慧环境有限公司	87,587.79			-892.46						86,695.33
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有 限公司		24,020,000.00		737,505.98						24,757,505.98
小计	87,587.79	24,020,000.00		736,613.52						24,844,201.31
合计	87,587.79	24,020,000.00		736,613.52						24,844,201.31

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额
非上市公司股权	441,000.00
合计	441,000.00

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，本公司投资金额为 441,000.00 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。因该公司成立后尚未开展实际运营，截至 2019 年 12 月 31 日，该项股权投资的公允价值暂按初始投资成本确定。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	11,054,129.30	11,054,129.30
— 固定资产转入	11,054,129.30	11,054,129.30
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	11,054,129.30	11,054,129.30
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	5,470,181.68	5,470,181.68
— 计提或摊销	306,249.44	306,249.44
— 固定资产转入	5,163,932.24	5,163,932.24
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	5,470,181.68	5,470,181.68
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,583,947.62	5,583,947.62
(2) 上年年末账面价值		

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	578,433,133.70	414,912,478.96
固定资产清理		
合计	578,433,133.70	414,912,478.96

## 2、 固定资产情况

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) 上年年末余额	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	13,368,340.14	2,612,261.93	283,057,241.32	1,810,495.13	300,848,338.52
—购置	13,368,340.14	2,612,261.93	283,057,241.32	1,810,495.13	300,848,338.52
(3) 本期减少金额	11,054,129.30	1,343,694.58	27,086,345.32	712,786.49	40,196,955.69
—处置或报废		1,343,694.58	26,977,345.32	712,786.49	29,033,826.39
—转至投资性房地产	11,054,129.30				11,054,129.30
—转至其他长期资产			109,000.00		109,000.00
(4) 期末余额	14,189,390.35	24,460,439.63	778,611,262.44	8,723,215.26	825,984,307.68
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	335,102.68	2,899,620.57	111,580,230.88	2,780,901.17	117,595,855.30
—计提	335,102.68	2,899,620.57	111,580,230.88	2,780,901.17	117,595,855.30
(3) 本期减少金额	5,163,932.24	713,812.16	13,932,254.12	655,128.69	20,465,127.21
—处置或报废		713,812.16	13,879,391.22	655,128.69	15,248,332.07
—转至投资性房地产	5,163,932.24				5,163,932.24
—转至其他长期资产			52,862.90		52,862.90
(4) 期末余额	692,732.73	9,136,490.21	231,227,242.49	6,494,708.55	247,551,173.98
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,496,657.62	15,323,949.42	547,384,019.95	2,228,506.71	578,433,133.70
(2) 上年年末账面价值	6,353,617.22	16,241,190.48	389,061,100.71	3,256,570.55	414,912,478.96

3、 期末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	167,546,698.34	66,298,492.61		101,248,205.73
运输设备	3,339,503.68	2,043,719.60		1,295,784.08
合计	170,886,202.02	68,342,212.21		102,543,989.81

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

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	110,659,357.86	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	2,203,310.55	主要为接受项目合作方（政府或政府授权单位）有偿移交运输设备，目前产权过户尚在办理中。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,238,880.43	
工程物资		
合计	14,238,880.43	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口乡村公厕和垃圾转运站	10,201,849.54		10,201,849.54			
石河子体育公园	4,037,030.89		4,037,030.89			
合计	14,238,880.43		14,238,880.43			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
海口乡村公厕和 垃圾转运站	12,752,311.93		10,201,849.54			10,201,849.54	80.00	80.00				自筹资金
合计			10,201,849.54			10,201,849.54						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许经营权 (PPP 项目)	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	401,576,593.67	6,209,899.59	407,786,493.26
(2) 本期增加金额	3,029,828.38		3,029,828.38
—购置	2,457,507.12		2,457,507.12
—预计设备更新改造支出出现值	572,321.26		572,321.26
(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) 期末余额	404,465,841.89	6,209,899.59	410,675,741.48
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	53,565,249.11	1,562,891.49	55,128,140.60
(2) 本期增加金额	32,698,435.40	1,255,294.09	33,953,729.49
—计提	32,698,435.40	1,255,294.09	33,953,729.49
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	86,263,684.51	2,818,185.58	89,081,870.09
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	318,202,157.38	3,391,714.01	321,593,871.39
(2) 上年年末账面价值	348,011,344.56	4,647,008.10	352,658,352.66

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

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

### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,460,667.18	1,923,403.95	3,259,858.17		4,124,212.96
停车场工程	535,707.19	272,727.27	290,040.52		518,393.94
智慧展厅	4,953,584.06		396,286.68		4,557,297.38
合计	10,949,958.43	2,196,131.22	3,946,185.37		9,199,904.28

### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,717,336.88	7,223,062.80	12,667,992.37	3,165,004.90
股份支付			6,948,600.00	1,737,150.00
预计负债-诉讼支出	5,074,789.81	1,085,788.90	4,526,718.99	1,108,521.78
预计负债-PPP项目预计更新改造支出	148,173,821.08	25,845,012.94	87,605,581.03	18,634,382.73
预计负债-PPP项目计提利息费用	20,578,852.58	3,562,120.44	8,512,751.13	1,888,635.40
无形资产-PPP项目摊销差异	17,169,272.68	3,156,782.94	9,047,800.54	1,991,225.71
固定资产一次性扣除导致可弥补亏损	15,948,720.06	3,987,180.01		
合计	238,662,793.09	44,859,948.03	129,309,444.06	28,524,920.52

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产-PPP项目预计更新改造支出	148,173,821.08	25,845,012.94	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	86,651,975.18	21,662,993.80		
合计	234,825,796.26	47,508,006.74	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	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	35,560,068.60	9,299,879.43	18,634,382.73	9,890,537.79
递延所得税负债	35,560,068.60	11,947,938.14	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	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	17,723,067.15	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	13,814,228.63	17,668,810.70
无形资产-PPP项目摊销差异	10,365,649.73	13,102,472.18
资产减值准备	2,618,551.55	1,557,886.81
预计负债-诉讼支出	232,000.00	100,000.00
合计	44,753,497.06	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	期末余额	上年年末余额
2020年度	619,995.64	637,585.83
2021年度	2,649,210.59	2,649,210.59
2022年度	8,001,439.92	12,845,131.01
2023年度	3,413,890.11	3,939,419.44
2024年度	3,038,530.89	
合计	17,723,067.15	20,071,346.87

#### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备及软件款	5,739,080.62		5,739,080.62	1,420,797.20		1,420,797.20
预付PPP项目设备款	4,312,831.30		4,312,831.30	3,905,144.55		3,905,144.55
合计	10,051,911.92		10,051,911.92	5,325,941.75		5,325,941.75

#### (十八) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	98,800,000.00	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	80,000,000.00	30,000,000.00
抵押+质押+保证借款	69,998,750.15	92,000,000.00
合计	566,798,750.15	514,000,000.00

##### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	204,379,679.77	210,164,863.93
1-2年(含2年)	37,536,961.35	23,823,692.30
2-3年(含3年)	5,172,829.02	13,050.00
合计	247,089,470.14	234,001,606.23

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳市和平区城市管理局	16,854,122.84	接收资产金额较高,公司与其签订合同约定的付款期限超过1年
合计	16,854,122.84	

## (二十) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	164,176.12	2,463,050.85
合计	164,176.12	2,463,050.85

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	174,267,581.27	2,151,354,513.60	2,108,477,351.44	217,144,743.43
离职后福利-设定提存计划	1,644,097.76	129,191,901.55	130,710,737.22	125,262.09
辞退福利	23,000.00	2,691,173.72	2,714,173.72	
一年内到期的其他福利				
合计	175,934,679.03	2,283,237,588.87	2,241,902,262.38	217,270,005.52

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	172,892,685.97	2,020,564,990.74	1,978,047,064.22	215,410,612.49
(2) 职工福利费		30,710,255.02	30,710,255.02	
(3) 社会保险费	325,836.85	62,893,191.09	63,192,358.70	26,669.24
其中：医疗保险费	68,946.53	54,967,085.27	55,022,674.65	13,357.15
工伤保险费	177,997.11	3,583,587.91	3,752,775.00	8,810.02
生育保险费	78,893.21	4,342,517.91	4,416,909.05	4,502.07
(4) 住房公积金	131.20	18,695,665.28	18,677,934.59	17,861.89
(5) 工会经费和职工教育经费	1,048,927.25	11,608,326.10	10,967,653.54	1,689,599.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣		6,882,085.37	6,882,085.37	
合计	174,267,581.27	2,151,354,513.60	2,108,477,351.44	217,144,743.43

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,595,837.26	125,340,104.12	126,815,269.63	120,671.75
失业保险费	48,260.50	3,851,797.43	3,895,467.59	4,590.34
合计	1,644,097.76	129,191,901.55	130,710,737.22	125,262.09

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,118,750.15	9,422,415.19
企业所得税	29,371,391.01	18,697,251.45
城市维护建设税	852,904.21	600,539.90
个人所得税	613,535.16	384,366.79
教育费附加	669,473.03	449,273.20
其他	129,355.03	88,474.07
合计	44,755,408.59	29,642,320.60

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		8,616,435.12
其他应付款项	29,130,141.77	29,792,457.49
合计	29,130,141.77	38,408,892.61

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
海口玉禾田分红		8,616,435.12
合计		8,616,435.12

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,034,957.49	9,242,187.39
押金、保证金	4,021,674.91	1,702,362.00
工伤赔付、车辆赔付	2,670,396.95	1,562,240.57
设备投资款	13,980,000.00	16,480,000.00
其他	423,112.42	805,667.53
合计	29,130,141.77	29,792,457.49

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

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

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,628,189.06	918,188.44
一年内到期的长期应付款	123,639,033.38	76,654,635.08
合计	126,267,222.44	77,572,823.52

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估增值税销项税	29,776,475.09	25,458,576.15
合计	29,776,475.09	25,458,576.15

### (二十六) 长期借款

#### 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押+保证借款	8,410,204.99	5,815,193.43
减：一年内到期部分（附注五、（二十四））	2,628,189.06	918,188.44
合计	5,782,015.93	4,897,004.99

### (二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	99,195,761.15	72,929,834.24
专项应付款		
合计	99,195,761.15	72,929,834.24

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资应付款	240,480,431.95	163,183,919.23
减：未确认融资费用	17,645,637.42	13,599,449.91
减：一年内到期部分（附注五、（二十四））	123,639,033.38	76,654,635.08
合计	99,195,761.15	72,929,834.24

### (二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目资产预计更新改造支出	198,972,529.35	17,973,428.64	24,052,241.50	192,893,716.49	
诉讼支出	4,626,718.99	4,507,986.52	4,059,915.70	5,074,789.81	
合计	203,599,248.34	22,481,415.16	28,112,157.20	197,968,506.30	

其中 PPP 项目资产预计更新改造支出：

项目	期末余额	上年年末余额
PPP 项目资产预计更新改造支出原值	314,947,285.46	335,592,881.41
减：未确认融资费用	122,053,568.97	136,620,352.06
PPP 项目资产预计更新改造支出净值	192,893,716.49	198,972,529.35

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,800,000.00						103,800,000.00

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,247,418.77			28,247,418.77
合计	28,247,418.77			28,247,418.77

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	925,754.49	19,999,378.61		20,925,133.10
合计	925,754.49	19,999,378.61		20,925,133.10

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	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	312,790,640.31	182,429,940.54
减：提取法定盈余公积	19,999,378.61	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	842,046,069.72	549,254,808.02

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,590,587,249.97	2,817,199,038.85	2,816,367,647.92	2,285,759,434.55
其他业务	3,994,762.72	2,878,099.35		
合计	3,594,582,012.69	2,820,077,138.20	2,816,367,647.92	2,285,759,434.55

1、 主营业务（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业清洁	863,707,419.34	760,513,715.34	845,515,655.51	749,342,241.13
市政环卫	2,726,879,830.63	2,056,685,323.51	1,970,851,992.41	1,536,417,193.42
合计	3,590,587,249.97	2,817,199,038.85	2,816,367,647.92	2,285,759,434.55

2、 主营业务（分地区）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北	492,635,738.58	372,945,294.88	370,185,038.58	309,872,974.28
华北	192,748,576.93	152,882,149.98	180,012,791.01	140,283,105.68
华东	1,210,692,042.89	968,294,389.04	788,657,127.62	644,035,861.14

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南	1,256,968,749.03	973,464,116.08	1,186,184,626.56	955,453,996.88
华中	49,069,709.83	44,085,630.70	62,382,051.62	53,129,922.16
西北	271,554,473.88	214,019,792.45	121,621,031.60	96,160,345.32
西南	116,917,958.83	91,507,665.72	107,324,980.93	86,823,229.09
合计	3,590,587,249.97	2,817,199,038.85	2,816,367,647.92	2,285,759,434.55

#### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,987,683.71	6,148,223.77
教育费附加	6,063,182.70	4,533,924.10
其他	2,033,374.94	1,364,227.52
合计	16,084,241.35	12,046,375.39

#### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,978,522.10	9,939,428.18
办公费	1,489,172.97	1,261,828.46
招待费	843,457.92	1,381,312.69
差旅费	623,117.56	1,347,200.20
广告费	7,687,045.23	4,000,772.64
其他	712,653.63	857,919.07
合计	21,333,969.41	18,788,461.24

#### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	172,613,020.72	138,236,219.37
保险费	594,355.41	442,366.51
办公费	12,538,150.97	11,681,458.82
车辆费用	7,902,672.12	6,746,901.27
房屋租赁费	13,994,179.69	12,140,265.31
水电气费	2,608,027.57	1,587,229.35
差旅费	6,471,332.99	6,821,418.57
通讯费	1,307,840.87	1,447,277.51
招待费	14,270,559.30	11,425,794.86
固定资产折旧费	4,586,850.52	5,042,570.02
中介咨询费	15,494,449.44	10,980,128.28
其他	2,876,628.67	1,954,911.43
合计	255,258,068.27	208,506,541.30

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	42,372,230.38	30,194,904.89
减：利息收入	1,205,167.21	1,390,094.32
手续费及其他	2,081,065.52	1,733,347.71
更新改造费计提利息	17,401,107.38	15,141,732.37
合计	60,649,236.07	45,679,890.65

### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,462,385.54	9,093,547.36
进项税加计抵减*1	5,470,544.80	
其他补助	3,345,824.86	
合计	25,278,755.20	9,093,547.36

\*1： 进项税加计抵减为根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》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	本期金额	上期金额	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	2,744,940.00		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	2,599,840.69	405,662.28	与收益相关
石河市市财政局社保补贴	2,140,706.32		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	1,605,488.26	1,525,553.84	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
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	589,996.90	448,875.09	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	500,273.00		与收益相关
赣州市章贡区公共就业人才服务局技能提升培训补贴	486,900.00		与收益相关
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴	483,821.47		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
琼海市就业局企业稳定岗位补贴	295,584.96	130,914.82	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	285,504.09	360,441.33	与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	276,806.00		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
彭泽县公共就业人才服务局公益性岗位补贴	225,300.00		与收益相关
赣州市赣县区公共就业人才服务局职业技能提升补贴	200,400.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
琼海就业局就业困难人员保险补贴	194,543.72		与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	174,399.57		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
九江市劳动就业服务局就业补助资金职业培训补贴	120,000.00		与收益相关
银川就业与创业服务局稳岗补贴	112,200.55		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
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
深圳市福田区国库支付中心总部经营支持款		279,400.00	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
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
零星小额补助	635,018.75	80,000.00	与收益相关
合计	16,462,385.54	9,093,547.36	

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对联营企业的投资收益	736,613.52	-201,106.28
合计	736,613.52	-201,106.28

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	21,237,238.77
其他应收款坏账损失	985,765.35
长期应收款坏账损失	587,939.38
合计	22,810,943.50

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		10,203,514.67
长期股权投资减值损失		243,296.49
合计		10,446,811.16

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	1,791,421.68	522,036.04	1,791,421.68
合计	1,791,421.68	522,036.04	1,791,421.68

#### (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,893,100.00	3,487,930.08	3,893,100.00
保险理赔及其他	6,790,941.72	5,577,679.86	6,790,941.72
合计	10,684,041.72	9,065,609.94	10,684,041.72

##### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宾县人民政府企业扶持资金	1,571,000.00		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
岳西县居家就业企业奖补	497,800.00		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
深圳市福田区企业发展服务中心经营支持款项	172,300.00		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
陵水黎族自治县扶贫奖励款	100,000.00		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
海口市旅游发展委员会旅游标识厕所奖款项		590,000.00	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
定南县入规企业联网直报奖励资金		100,000.00	与收益相关
零星小额补助	47,000.00	551,061.62	与收益相关
合计	3,893,100.00	3,487,930.08	

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,923,522.97	607,906.49	5,923,522.97
对外捐赠	903,838.60	1,238,117.25	903,838.60
工伤赔付及其他	10,020,079.20	11,200,695.93	10,020,079.20
合计	16,847,440.77	13,046,719.67	16,847,440.77

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	66,170,099.98	43,109,125.12
递延所得税费用	12,538,596.50	-5,117,661.63
合计	78,708,696.48	37,991,463.49

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	420,011,807.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	105,002,951.81
子公司适用不同税率的影响	-25,531,494.49
调整以前期间所得税的影响	-264,223.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,105,426.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-678,885.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	611,738.55
税法规定的额外可扣除费用	-3,536,817.17
所得税费用	78,708,696.48

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	312,790,640.31	182,429,940.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	103,800,000.00	103,800,000.00
基本每股收益	3.01	1.76
其中：持续经营基本每股收益	3.01	1.76
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	312,790,640.31	182,429,940.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	103,800,000.00	103,800,000.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	3.01	1.76
其中：持续经营稀释每股收益	3.01	1.76
终止经营稀释每股收益		

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,001,783.78	29,588,746.36
利息收入	1,080,919.37	1,390,094.32
政府补助	20,355,485.54	11,434,608.98
押金及保证金	138,168,031.54	154,534,816.11
收到保险公司赔偿款	19,204,406.54	8,315,309.89
代收代付款	27,954,537.58	28,460,267.50
收回被冻结的银行存款	320,000.00	1,290,433.88
其他	19,876,883.05	3,289,840.16
合计	240,962,047.40	238,304,117.20

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	13,668,087.19	22,316,529.42
费用支出	90,340,773.76	73,998,150.88
工伤赔付、车辆赔付	17,504,679.52	13,503,114.64
押金及保证金	144,995,436.68	177,756,320.32
代收代付款	27,106,567.31	28,206,816.66
被冻结的银行存款		320,000.00
其他	36,411,196.36	10,404,952.57
合计	330,026,740.82	326,505,884.49

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回支付给非金融机构向本公司的借款		2,868,842.63
收回长期应收款	21,407,859.92	2,848,533.32
合计	21,407,859.92	5,717,375.95

#### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方往来款	6,750,000.00	797,000,000.00
合计	6,750,000.00	797,000,000.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方往来款	6,750,000.00	912,454,967.99
支付上市中介服务费用	3,600,000.00	4,558,490.56
借款保证金	40,000,000.00	
合计	50,350,000.00	917,013,458.55

### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	341,303,110.76	202,582,037.53
加：信用减值损失	22,810,943.50	
资产减值准备		10,446,811.16
固定资产折旧	117,902,104.74	72,384,060.62
无形资产摊销	33,953,729.49	31,467,237.13
长期待摊费用摊销	3,946,185.37	2,042,609.15
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)	-1,791,421.68	-522,036.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,923,522.97	607,906.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	59,649,089.92	45,336,637.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-736,613.52	201,106.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	590,658.36	-5,117,661.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,947,938.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,647,926.28	-5,461,293.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-166,249,867.70	-257,576,093.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,111,518.14	102,690,708.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	565,008,824.77	199,082,028.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	521,061,698.97	354,851,723.55
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	166,209,975.42	223,775,057.34

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	521,061,698.97	354,851,723.55
其中：库存现金	55,637.25	103,318.52
可随时用于支付的银行存款	521,006,061.72	354,748,405.03
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	521,061,698.97	354,851,723.55

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,381,688.04	保函保证金
货币资金	40,000,000.00	其他单位保证金
应收账款*	124,640,347.23	质押担保
投资性房地产-房屋建筑物	5,583,947.62	抵押担保
固定资产-作业车辆及设备	101,248,205.73	融资租赁资产
固定资产-运输设备	1,295,784.08	融资租赁资产
合计	299,149,972.70	

\*应收账款质押担保说明：

1、2017年11月7日，琼海玉禾田与交通银行股份有限公司海南省分行同时签订了《流动资金借款合同》（编号：琼交银（龙昆南）2017年流贷字第 QHYHT001 号）、《固定资产借款合同》（编号：琼交银（龙昆南）2017年固贷字第 QHYHT001 号）以及《开立担保函合同》（编号：琼交银（龙昆南）2017年保函字第 QHYHT001 号）。琼海玉禾田以未来五年的对琼海市嘉积城区及部分镇墟环卫一体化 PPP 项目的所有应收账款及未来收费权作为质押物，签订了应收账款质押合同（编号：琼交银（龙

昆南) 2017 年质字第 QHYHT001 号)。截至 2019 年 12 月 31 日, 上述应收账款的账面价值为 26,758,942.41 元。

2、2018 年 4 月 28 日, 深圳玉禾田与中联重科融资租赁(中国)有限公司签订《最高额应收账款质押合同》, 以深圳玉禾田与南昌县城市管理委员会签订的服务合同(合同编号 HT2017-C0303-B-1, 项目名称南昌县城市管理委员会环卫保洁、园林绿化管护市场化服务外包采购项目 B 包)所产生的应收债权为质押物, 为本公司(包括分子公司)与长沙中联重科环境产业有限公司在 2018 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间签订的《融资保理合同》及/或《保理服务合同》提供最高额质押担保; 2019 年 8 月 15 日, 本公司、深圳玉禾田与中联重科融资租赁(中国)有限公司、中联重科融资租赁(北京)有限公司再次签订《最高额应收账款质押合同》, 新增以本公司与合肥经济技术开发区城市管理局签订的服务合同(合同编号 2018FJCZ4775, 项目名称为合经区城市道路清扫保洁、生活垃圾前端收集及垃圾中转站管养服务)所产生的应收债权为质押物, 为本公司(包括分子公司)与长沙中联重科环境产业有限公司在 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 7 月 30 日期间签订的《融资保理合同》及/或《保理服务合同》及/或《融资租赁合同》提供最高额质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 上述应收账款账面价值为 12,015,593.60 元。

3、2018 年 5 月 20 日, 本公司与海尔融资租赁(中国)有限公司签订应收债权转让协议, 系以本公司与佳木斯市城市管理行政执法局签订的《佳木斯市环卫作业项目委托管理协议》产生的应收债权、与南宁市青秀区环境卫生管理站签订的《南宁市政府采购协议之青秀区凤岭北片区环境卫生作业服务采购(重 1)合同》(项目编号: GXYLG20174015-NQX)产生的应收债权、与兰陵县芦柞镇人民政府签订的《环境卫生委托服务合同》产生的应收债权和与兰陵县磨山镇人民政府签订的《环境卫生委托服务合同》产生的应收债权为转让标的, 转让价款为 47,500,000.00 元, 合同期限为 36 个月。截至 2019 年 12 月 31 日, 上述应收账款账面价值为 5,753,219.51 元。

4、2018 年 8 月 2 日, 深圳玉禾田与长江联合金融租赁有限公司签订售后回租合同, 转让价格为 50,000,000.00 元, 以与延安市宝塔区城市管理执法局签订的《宝塔区环卫“市场化运营、契约化管理”A 标段承包协议》、与定远县城市管理行政执法局签订的《定远县城区道路清扫保洁及垃圾中转运输服务项目承包合同》产生的应收债权为质押物提供质押担保, 租赁期限为 36 个月。截至 2019 年 12 月 31 日, 上述应收账款账面价值为 2,732,074.32 元。

5、2019 年 1 月 30 日, 深圳玉禾田与中国工商银行股份有限公司深圳深圳湾支行签订《流动资金借款合同》(编号: 0400000010-2019 年(深湾)字 00013 号)。深圳玉禾田以与福州市鼓岭旅游度假区管理委员会签订的《福州市鼓岭旅游度假区三年卫生保洁服务项目政府采购合同》、与深圳市中航城置业发展有限公司签订的《华强北九方购物中心日常保洁服务合同(D1D2 地块)》、与深圳市中航华城置业发展有限

公司签订的《华强北九方购物中心日常保洁服务合同（GMH 地块）》、与深圳市京基百纳商业管理有限公司沙井京基百纳广场店签订的《沙井京基百纳广场保洁服务合同》、与株洲市芦淞区环境卫生管理处签订的《株洲市芦淞区环卫作业市场化服务项目第一标段》产生的应收债权为质押标的签订了借款合同。截至 2019 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 1,418,489.77 元。

6、2019 年 7 月 19 日，深圳玉禾田与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订了《授信额度协议》（编号：2019 圳中银东额协字第 085 号）。深圳玉禾田以与东明县人民政府签订的《东明县国道机械化保洁标段作业承包合同》、与上饶市信州区爱国卫生运动委员会办公室签订的《三江片区环境卫生市场化招标政府采购服务合同书》产生的应收债权作为质押物，签订了《最高额应收账款质押合同》（编号：2019 圳中银东最高质字第 085 号）。截至 2019 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 4,095,855.70 元。

7、2019 年 8 月 13 日，本公司、深圳玉禾田、哈尔滨玉禾田分别于平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司签订租赁成本为 6,500,000.00 元、33,500,000.00 元和 10,000,000.00 元的售后回租合同，均以与萍乡市安源区城市管理局签署的编号为 YHT-2019-01-15 的《萍乡市安源区环卫市场化改革（第一期）采购项目政府采购合同书》及后续将要与萍乡市安源区城市管理局签署的任何合同/协议项下对萍乡市安源区城市管理局已经和将要形成的全部应收账款、与广饶县城市管理和行政执法局及广饶县花官镇人民政府及广饶经济开发区管理委员会（乐安街道办事处）签署的《花官镇城乡环卫一体化市场运行项目服务合同》及《乐安街道办事处城乡环卫一体化市场化运行项目服务合同》及后续将要与广饶县城市管理和行政执法局签署的任何合同/协议下对广饶县城市管理和行政执法局已经和将要形成的全部应收账款作为质押物提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 24,122,736.33 元。

8、2019 年 9 月 11 日，本公司、深圳玉禾田、景德镇玉禾田与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签署了银行授信函（授信函号码：CN11002187524-CM06Sep2019）。景德镇玉禾田以其对景德镇市市容环境卫生管理局的应收债权为质押物，本公司以与宜春市袁州区综合行政执法局（宜春市袁州区城市管理局）签订的《宜春市袁州区环卫保洁、园林绿化养护、市政管护服务项目政府采购合同》（合同编号：大业-YZ2018-013-2）产生的应收债权为质押物，提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 32,681,155.63 元。

9、2019 年 10 月 12 日，本公司、深圳玉禾田与中远海运租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物价款总额为人民币 26,000,000.00 元，以本公司与天津市红桥区园林管理服务中心签订的《天津市红桥区园林绿化养护服务项目（2019.7.31-2020.7.31）服务合同》产生的应收债权为质押物提供质押担保，租赁期限为 36 个月。截至 2019

年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 2,442,179.31 元。

10、2019 年 10 月 15 日，本公司、澄迈玉禾田与中远海运租赁有限公司签订融资租赁租赁合同，租赁物价款总额为人民币 27,000,000.00 元，以本公司、新沂玉禾田与新沂市城市管理局共同签订的《新沂城乡环卫一体化 PPP 项目（标段二）PPP 项目合同》产生的应收债权为质押物提供质押担保，租赁期限为 36 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 3,028,133.34 元。

11、2019 年 11 月 29 日，海口玉禾田与交通银行股份有限公司海南省分行签订了《流动资金借款合同》（编号：琼交银（龙昆南）2019 年流贷字第 HKYHT001 号）和《开立担保函合同》（编号：琼交银（龙昆南）2019 年保函字第 HKYHT001 号）。海口玉禾田以海口市秀英区环卫一体化 PPP 项目的未来收费权为质押物，签订了应收账款质押合同（编号：琼交银（龙昆南）2019 年质字第 HKYHT001 号、琼交银（龙昆南）2019 年质字第 HKYHT002 号）。截至 2019 年 12 月 31 日，上述应收账款的账面价值为 9,591,967.31 元。

## （五十）政府补助

### 1、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
	本期金额	上期金额	
深圳市罗湖区财政局环卫工人岗位补贴款	2,744,940.00		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	2,599,840.69	405,662.28	其他收益
石河子市财政局社保补贴	2,140,706.32		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	1,605,488.26	1,525,553.84	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
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	589,996.90	448,875.09	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	500,273.00		其他收益
赣州市章贡区公共就业人才服务局技能提升培训补贴	486,900.00		其他收益
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴	483,821.47		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
琼海市就业局企业稳定岗位补贴	295,584.96	130,914.82	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	285,504.09	360,441.33	其他收益
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	276,806.00		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
彭泽县公共就业人才服务局公益性岗位补贴	225,300.00		其他收益
赣州市赣县区公共就业人才服务局职业技能提升补贴	200,400.00		其他收益
琼海就业局就业困难人员保险补贴	194,543.72		其他收益
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	174,399.57		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
	本期金额	上期金额	
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
九江市劳动就业服务局就业补助资金职业培训补贴	120,000.00		其他收益
银川就业与创业服务局稳岗补贴	112,200.55		其他收益
赣州市财政部税务总局税收补贴	108,000.00		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
深圳市福田区国库支付中心总部经营支持款		279,400.00	其他收益
赣州市章贡区商务局补贴款		1,042,400.00	其他收益
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
宾县人民政府企业扶持资金	1,571,000.00		营业外收入
安庆市人民政府上市报会奖励	1,200,000.00		营业外收入
岳西县居家就业企业奖补	497,800.00		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
深圳市福田区企业发展服务中心经营支持款项	172,300.00		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
陵水黎族自治县扶贫奖励款	100,000.00		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
海口市旅游发展委员会旅游标识厕所奖款项		590,000.00	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
定南县入规企业联网直报奖励资金		100,000.00	营业外收入
零星小额补助	682,018.75	631,061.62	其他收益、营业外收入
合计	20,355,485.54	12,581,477.44	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本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

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

### (三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

### (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

## (五) 其他原因的合并范围变动

公司因新设立子公司导致合并范围的变动:

\*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 万元人民币。

\*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 万元人民币。

\*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 万元人民币。

\*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 91360406MA38TAACL3R, 注册资本为 500 万元人民币。

\*5 儋州玉禾田系深圳玉禾田于 2019 年 10 月 14 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91460000MA5TDT5K8M, 注册资本为 1,000 万元人民币。

\*6 玉溪玉禾田系本公司与玉溪市江川区国有资产经营有限责任公司于 2019 年 10 月 18 日共同设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91530421MA6P54G27D, 注册资本为 2,236.18 万元人民币。

\*7 南昌县玉禾田系深圳玉禾田于 2019 年 12 月 4 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91360121MA391L134D, 注册资本为 500 万元人民币。

## 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
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

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
寻乌玉禾田	江西	寻乌	市政环卫	100.00		设立
九江经开玉禾田	江西	九江	市政环卫	100.00		设立
儋州玉禾田	海南	儋州	市政环卫		100.00	设立
玉溪玉禾田	云南	玉溪	市政环卫	70.81		设立
南昌县玉禾田	江西	南昌	市政环卫		100.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

说明：收入及总资产占比均超过合并报表 10%的非全资子公司为重要的非全资子公司。

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口玉禾田	30.00%	19,089,498.10	13,825,452.01	51,336,167.33

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田	136,720,678.31	175,328,934.10	312,049,612.41	48,003,389.13	92,925,665.53	140,929,054.66

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口玉禾田	161,908,563.68	178,795,843.00	340,704,406.68	85,412,312.15	101,718,357.06	187,130,669.21

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口玉禾田	302,208,806.13	63,631,660.32	63,631,660.32	215,855,823.24	296,915,153.80	51,205,377.82	51,205,377.82	30,340,845.66

- 4、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- 5、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司		
投资账面价值合计	24,757,505.98	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	737,505.98	
—其他综合收益		
—综合收益总额	737,505.98	
联营企业：深圳伏泰智慧环境有限公司		
投资账面价值合计	86,695.33	87,587.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-892.46	-344,998.92
—其他综合收益		
—综合收益总额	-892.46	-344,998.92
联营企业：银川阅海湾玉禾田物业服务 有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		143,892.64
—其他综合收益		
—综合收益总额		143,892.64

- 2、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。
- 3、 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损。
- 4、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺。
- 5、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

#### (2) 汇率风险

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

产和金融负债。

(3) 其他价格风险

本期公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	566,798,750.15				566,798,750.15
应付账款	247,089,470.14				247,089,470.14
其他应付款	29,130,141.77				29,130,141.77
一年内到期的非流动负债	126,267,222.44				126,267,222.44
长期借款		2,628,189.06	3,153,826.87		5,782,015.93
长期应付款		74,567,486.74	20,858,003.43	3,770,270.98	99,195,761.15
合计	969,285,584.50	77,195,675.80	24,011,830.30	3,770,270.98	1,074,263,361.58

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	514,000,000.00				514,000,000.00
应付账款	234,001,606.23				234,001,606.23
其他应付款	38,408,892.61				38,408,892.61
一年内到期的非流动负债	77,572,823.52				77,572,823.52
长期借款		1,530,314.06	1,530,314.06	1,836,376.87	4,897,004.99
长期应付款		51,472,620.72	16,603,064.71	4,854,148.81	72,929,834.24
合计	863,983,322.36	53,002,934.78	18,133,378.77	6,690,525.68	941,810,161.59

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他权益工具投资			441,000.00	441,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			441,000.00	441,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏天之润投资管理有限公司	西藏自治区拉萨市	投资管理、资产管理	1,000 万元	72.37	72.37

注：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司 63.89%的股份；

西藏天之润投资管理有限公司持有深圳市鑫宏泰投资管理有限公司 56.82%的股份，深圳市鑫宏泰投资管理有限公司持有本公司 8.48%的股份，西藏天之润投资管理有限公司通过深圳市鑫宏泰投资管理有限公司间接控制本公司 8.48%的股份；

西藏天之润投资管理有限公司直接和间接控制本公司合计 72.37%的股份。

本公司的母公司情况的说明：

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

本公司最终控制方：周平、周梦晨，合计控制本公司 72.37%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
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
玉溪市江川区国有资产经营有限责任公司	子公司玉溪玉禾田之少数股东
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
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
华晓锋	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	本期金额	上期金额
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	5,294,037.99	3,651,635.69
淄博齐德城市建设投资有限公司	租赁作业车辆及设备	1,592,325.00	

注：以上交易金额均为不含税金额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	提供清洁服务	751,372.76	9,459,944.11
南昌临空置业投资有限公司	提供清洁服务		4,416,685.86

注：以上交易金额均为不含税金额。

### 2、 关联租赁情况

本期无本公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
周平	房屋租赁	3,434,040.00	3,434,040.00

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	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	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	44,773,400.00	保证、抵押	自 2019 年 12 月 10 日起至 2020 年 12 月 10 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	14,400,000.00	保证、质押	债权人与债务人 2018 年签署的《开立担保函合同》项下全部义务	是
4	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、质押	债权人与债务人签署的琼交银（龙昆南）2019 年流贷字第 HKYHT001 号《流动资金借款合同》和琼交银（龙昆南）2019 年保函字第 HKYHT001 号《开立担保函合同》项下全部义务	否
5	交通银行股份有限公司海南省分行	琼海玉禾田	本公司、周平、狄丽	76,500,000.00	保证、质押	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》、《开立担保函合同》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	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	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
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	15,000,000.00	保证、抵押	债权人与债务人签署的 2018 年圳中银东额协字第 0000035 号的《授信额度协议》项下全部义务	是
10	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

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
11	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
12	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
13	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
14	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《流动资金借款合同》项下全部义务	是
15	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《流动资金借款合同》项下全部义务	否
16	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
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	25,750,000.00	保证	自2019年11月27日起至2020年10月27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	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	18,000,000.00	保证	自2019年11月27日起至2020年10月27日止期间发生的债务	否
20	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
21	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	36,500,000.00	保证	自2019年11月27日起至2020年10月27日止期间发生的债务	否
22	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《综合授信协议》项下全部义务	否
23	中国工商银行股份有限公司深圳	深圳玉禾田	本公司、周平、陈曼青、西藏天	60,000,000.00	保证	自2019年1月2日至2021年1月1日	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
	深圳湾支行		之润投资管理有限公司			期间发生的不超过最高担保余额的债务	
24	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《流动资金借款合同》项下全部债务	否
25	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
26	中国农业银行股份有限公司	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》项下全部义务	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	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-01609-004 的《应收债权转让协议》项下全部义务	是
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《应收债权转让协议》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/HW2016GD00000013 的《融资保理合同》项下全部义务	是
4	中联重科融资租赁(中国)有限公司	深圳玉禾田、彭泽玉禾田、沈阳于洪玉禾田、九江玉禾田、九江经开玉禾田、琼海玉禾田	本公司、周平	150,000,000.00	保证、质押	债权人与债务人在 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 7 月 30 日期间签订的《融资保理合同》/《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、狄丽		保证	编号为国金租【2017】租字第(ZT-3330185)号《融资租赁合同》项下全部义务	是

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
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《售后回租赁合同》项下全部义务	是
8	平安国际融资租赁有限公司	本公司	周平、周梦晨		保证	编号为 2019PAZL(SHTJ)0100172-ZL-01 的《售后回租赁合同》项下全部义务	否
9	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、周平、周梦晨		保证、质押	编号为 2019PAZL(SHTJ)0100174-ZL-01、2019PAZL(SHTJ)0100173-ZL-01 的《售后回租赁合同》项下全部义务	否
10	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-ZL0001-L001 的《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否
11	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
12	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
13	远东国际租赁有限公司	本公司	广州玉禾田、深圳玉禾田、西藏天之润投资管理有限公司、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 的《售后回租赁合同》项下全部义务	否
14	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、西藏天之润投资管理有限公司、安徽玉禾田、周梦晨、陈曼青、周平		保证	合同编号为 IFELC19G340FB9-L-01 的《售后回租赁合同》项下全部义务	否
15	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、西藏天之润投资管理有限公司、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 的《售后回租赁合同》项下全部义务	否
16	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 2019-02 号的《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否
17	中远海运租赁有限公司	本公司、深圳玉禾田	西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨、狄丽		保证	合同编号为 201930369 的《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否
18	中远海运租赁有限公司	本公司、澄迈玉禾田	西藏天之润投资管理有限公司、周平、周梦晨、狄丽、新沂玉禾田		保证、质押	合同编号为 201930370 的《融资租赁租赁合同》项下全部义务	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	本期		上期	
	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	6,750,000.00	6,750,000.00	797,000,000.00	912,454,967.99
合计	6,750,000.00	6,750,000.00	797,000,000.00	912,454,967.99

说明：1、拆出金额实际为本公司支付给关联方的资金，拆入金额为本公司收到关联方的资金。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，无关联方资金拆借情况。

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,418,460.00	4,931,082.00

#### 7、 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”，该公司注册资本为 10,000.00 万元，其中，本公司累计出资 44.10 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 12 月 31 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	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赣州市章贡区市容环境 综合服务有限公司	821,304.38	72,269.93	1,596,255.74	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南昌临空置业投资有限公司			528,342.00	
其他应收款					
	哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	12,102.42	605.12		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	淄博齐德城市建设投资有限公司	1,592,325.00	
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	1,775,328.00	418,832.00
	苏州市伏泰信息科技股份有限公司	47,562.58	6,030,980.00
	天津天宝园林绿化有限公司		1,600,786.75
其他应付款			
	淄博齐德城市建设投资有限公司	7,500,000.00	
	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

本期公司无关联方承诺的情况。

## 十一、 股份支付

本期公司无股份支付情况。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	25,824,581.57
1 至 2 年	15,987,321.26
2 至 3 年	13,618,215.47
3 年以上	45,964,648.44
合计	101,394,766.74

## (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	济宁市任城区区人民法院	承包合同纠纷	10,011,717.30	2019年9月11日立案，2019年10月17日开庭，济宁市任城区长沟镇人民政府的案件因对方提起反诉尚未开庭审理，除此之外其他案件均已于2020年2月19日一审判决。
2	吴文海、黄盛裕、黄崇标、李美作	深圳玉禾田	深圳市福田区人民法院	生命权、身体权、健康权纠纷	2,056,208.00	2019年10月25日立案，2020年2月25日开庭，尚未判决。
3	珠山区玉捷汽车修理厂	景德镇玉禾田	江西省景德镇市珠山区人民法院	服务合同纠纷	5,184,526.60	2020年3月4日立案，2020年4月1日开庭，尚未判决。

### 2、 出具的各类未到期的保函

参见附注五、（一）货币资金。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2963号《关于核准玉禾田环境发展集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司公开发行人民币普通股（A股）股票 34,600,000 股，面值为 1 元/股，发行价格为 29.55 元/股。公司股票已于 2020 年 1 月 23 日正式在深圳证券交易所创业板挂牌上市。本次募集资金总额为人民币 1,022,430,000.00 元，扣除发行费用人民币 62,023,010.07 元，募集资金净额为人民币 960,406,989.93 元，其中新增注册资本、股本人民币 34,600,000.00 元（大写人民币叁仟肆佰陆拾万元整），资本公积人民币 925,806,989.93 元。

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	31,416,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司董事会审议通过的利润分配预案：以公司截至 2020 年 4 月 24 日总股本 138,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.27 元（含税），合计派发现金股利人民币 31,416,800.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。此预案需提交公司 2019 年年度股东大会审议通过后方可实施。

#### 十四、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	110,182,651.04	87,357,304.79
其中: 0-3个月(含3个月)	73,903,084.56	64,276,199.76
3-12个月(含12个月)	36,279,566.48	23,081,105.03
1-2年(含2年)	870,154.00	1,482,498.72
2-3年(含3年)	1,482,498.72	
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	
小计	112,718,903.76	89,023,403.51
减: 坏账准备	3,524,789.27	1,485,905.12
合计	109,194,114.49	87,537,498.39

##### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	1.34	1,506,012.00	100.00	
按组合计提坏账准备	111,212,891.76	98.66	2,018,777.27	1.82	109,194,114.49
其中:					
风险组合	111,212,891.76	98.66	2,018,777.27	1.82	109,194,114.49
合计	112,718,903.76	100.00	3,524,789.27	3.13	109,194,114.49

类别	上年年末余额				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

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
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:

名称	期末余额			
	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		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	73,903,084.56		
3-12 个月 (含 12 个月)	36,279,566.48	1,813,978.33	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,492.00	1,249.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,017,748.72	203,549.74	20.00
合计	111,212,891.76	2,018,777.27	1.82

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	183,600.00	183,600.00	1,322,412.00			1,506,012.00
按组合计提坏账准备	1,302,305.12	1,302,305.12	716,472.15			2,018,777.27
合计	1,485,905.12	1,485,905.12	2,038,884.15			3,524,789.27

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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	47,632,708.03	42.26	1,410,760.14
第二名	7,748,200.00	6.87	
第三名	6,776,891.36	6.01	
第四名	4,626,000.92	4.10	
第五名	3,863,354.51	3.43	
合计	70,647,154.82	62.67	1,410,760.14

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	180,000,000.00	
其他应收款项	248,494,745.23	156,823,053.42
合计	428,494,745.23	156,823,053.42

### 1、应收股利

#### (1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
深圳玉禾田	180,000,000.00	
小计	180,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	180,000,000.00	

### 2、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	214,310,905.28	147,174,231.53
1-2年(含2年)	26,015,719.41	8,090,897.57
2-3年(含3年)	6,850,743.95	1,433,700.07
3-4年(含4年)	1,333,000.00	61,375.00
4-5年(含5年)	34,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	14,200.00	134,200.00
小计	248,558,568.64	156,894,404.17
减：坏账准备	63,823.41	71,350.75
合计	248,494,745.23	156,823,053.42

(2) 按分类披露

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	248,558,568.64	100.00	63,823.41	0.03	248,494,745.23
其中：					
风险组合	874,604.57	0.35	63,823.41	7.30	810,781.16
性质组合	247,683,964.07	99.65			247,683,964.07
合计	248,558,568.64	100.00	63,823.41	0.03	248,494,745.23

类别	上年年末余额				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其他应收款					
二、按组合计提坏账准备的其他应收款					
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）	1,193,431.22	0.76	71,350.75	5.98	1,122,080.47
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）	155,700,972.95	99.24			155,700,972.95
组合小计	156,894,404.17	100.00	71,350.75	0.05	156,823,053.42
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,894,404.17	100.00	71,350.75	0.05	156,823,053.42

本期无按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	472,741.08	23,637.06	5.00
1-2年(含2年)	401,863.49	40,186.35	10.00
合计	874,604.57	63,823.41	7.30

(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)	
年初余额	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				
本期转回	7,527.34			7,527.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,823.41			63,823.41

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	156,664,404.17	230,000.00		156,894,404.17
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				
本期新增	91,661,164.47	3,000.00		91,664,164.47
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	248,325,568.64	233,000.00		248,558,568.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	71,350.75	71,350.75		7,527.34		63,823.41
合计	71,350.75	71,350.75		7,527.34		63,823.41

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	55,527,096.73	42,710,776.55
个人借款和备用金	277,257.47	483,661.94
社保公积金个人承担部分	659,649.23	944,001.40
往来款	191,806,227.71	112,046,195.00
其他	288,337.50	709,769.28
合计	248,558,568.64	156,894,404.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	43,281,100.00	1年以内	17.41	
第二名	合并关联方往来	38,566,056.35	1年以内	15.52	
第三名	合并关联方往来	17,370,000.00	1年以内	6.99	
第四名	合并关联方往来	13,753,200.00	1年以内	5.53	
第五名	押金、保证金	13,000,000.00	1-2年	5.23	
合计		125,970,356.35		50.68	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	599,135,455.93		599,135,455.93	533,300,655.93		533,300,655.93
对联营、合营企业投资	24,844,201.31		24,844,201.31	87,587.79		87,587.79
合计	623,979,657.24		623,979,657.24	533,388,243.72		533,388,243.72

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳玉禾田	119,175,751.92			119,175,751.92		
哈尔滨玉禾田	6,000,000.00			6,000,000.00		
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		
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		
九江经开玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
寻乌玉禾田		5,000,000.00		5,000,000.00		
玉溪玉禾田		15,834,800.00		15,834,800.00		
合计	533,300,655.93	65,834,800.00		599,135,455.93		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
深圳伏泰智慧环境有限公司	87,587.79			-892.46						86,695.33
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司		24,020,000.00		737,505.98						24,757,505.98
小计	87,587.79	24,020,000.00		736,613.52						24,844,201.31
合计	87,587.79	24,020,000.00		736,613.52						24,844,201.31

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,168,388.29	347,732,396.07	339,321,647.04	264,093,184.23
其他业务	3,132,168.73	3,130,334.90		
合计	463,300,557.02	350,862,730.97	339,321,647.04	264,093,184.23

主营业务（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业清洁	45,142,903.53	41,485,402.58	46,264,719.41	42,622,955.07
市政环卫	415,025,484.76	306,246,993.49	293,056,927.63	221,470,229.16
合计	460,168,388.29	347,732,396.07	339,321,647.04	264,093,184.23

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对联营企业或合营企业的投资收益	736,613.52	-344,998.92
子公司分配的股利收入	180,000,000.00	
合计	180,736,613.52	-344,998.92

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,132,101.29	
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）	23,701,310.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	124,247.84	
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-4,132,976.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,560,480.87	
所得税影响额	-3,355,133.59	
少数股东权益影响额（税后）	-1,185,857.00	
合计	11,019,490.28	

## (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	37.30	3.01	3.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.98	2.91	2.91

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	144,223,843.69	371,455,638.12	587,443,387.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应收票据			
应收账款	414,738,042.51	629,312,660.92	757,654,321.63
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	97,920.00	4,643,340.66	5,365,728.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	101,341,585.98	126,973,959.28	134,423,689.74
买入返售金融资产			
存货	1,822,171.78	7,283,465.33	4,635,539.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,054,625.93	35,237,468.32
其他流动资产	37,581,069.08	44,286,393.22	44,369,154.42
<b>流动资产合计</b>	<b>699,804,633.04</b>	<b>1,214,010,083.46</b>	<b>1,569,129,288.33</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款		113,143,416.86	112,877,832.82
长期股权投资	2,001,990.56	87,587.79	24,844,201.31
其他权益工具投资	不适用	不适用	441,000.00
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			5,583,947.62
固定资产	215,559,708.90	414,912,478.96	578,433,133.70
在建工程			14,238,880.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	312,364,118.65	352,658,352.66	321,593,871.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,501,397.86	10,949,958.43	9,199,904.28
递延所得税资产	4,772,876.16	9,890,537.79	9,299,879.43
其他非流动资产	50,257,986.99	5,325,941.75	10,051,911.92
<b>非流动资产合计</b>	<b>587,458,079.12</b>	<b>906,968,274.24</b>	<b>1,086,564,562.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,287,262,712.16</b>	<b>2,120,978,357.70</b>	<b>2,655,693,851.23</b>
流动负债：			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
短期借款	80,000,000.00	514,000,000.00	566,798,750.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	122,240,026.94	234,001,606.23	247,089,470.14
预收款项	984,595.41	2,463,050.85	164,176.12
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	151,489,300.12	175,934,679.03	217,270,005.52
应交税费	33,309,584.22	29,642,320.60	44,755,408.59
其他应付款	133,474,760.33	38,408,892.61	29,130,141.77
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	35,040,089.89	77,572,823.52	126,267,222.44
其他流动负债	12,069,522.20	25,458,576.15	29,776,475.09
<b>流动负债合计</b>	<b>568,607,879.11</b>	<b>1,097,481,948.99</b>	<b>1,261,251,649.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		4,897,004.99	5,782,015.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	8,736,140.33	72,929,834.24	99,195,761.15
长期应付职工薪酬			
预计负债	154,534,737.19	203,599,248.34	197,968,506.30
递延收益			
递延所得税负债			11,947,938.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>163,270,877.52</b>	<b>281,426,087.57</b>	<b>314,894,221.52</b>
<b>负债合计</b>	<b>731,878,756.63</b>	<b>1,378,908,036.56</b>	<b>1,576,145,871.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	103,800,000.00	103,800,000.00	103,800,000.00

玉禾田环境发展集团股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28,247,418.77	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	789,050.74	925,754.49	20,925,133.10
一般风险准备			
未分配利润	366,961,571.23	549,254,808.02	842,046,069.72
归属于母公司所有者权益合计	499,798,040.74	682,227,981.28	995,018,621.59
少数股东权益	55,585,914.79	59,842,339.86	84,529,358.30
<b>所有者权益合计</b>	<b>555,383,955.53</b>	<b>742,070,321.14</b>	<b>1,079,547,979.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,287,262,712.16</b>	<b>2,120,978,357.70</b>	<b>2,655,693,851.23</b>

玉禾田环境发展集团股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月24日