

玉禾田环境发展集团股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二〇年度
信会师报字[2021]第 ZI10091 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

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-116
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10091 号

玉禾田环境发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了玉禾田环境发展集团股份有限公司（以下简称玉禾田）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一） 营业收入是否计入恰当的会计期间。
- （二） 营业成本完整性。
- （三） PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式（BOT/TOT）提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入是否计入恰当的会计期间	
<p>因为营业收入是玉禾田利润表关键指标之一，营业收入是否计入恰当的会计期间是影响净利润的关键因素之一，因此将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。</p> <p>详见附注三、重要会计政策及会计估计（二十七）收入及附注五、合并财务报表项目注释（三十六）营业收入和营业成本。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查服务费合同，识别服务是否已经提供，提供劳务交易的结果是否能够可靠估计，与交易相关的经济利益是否能够流入企业，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性程序，评价收入和毛利是否有明显的异常波动； 4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务费合同、结算函、销售发票、客户银行回款单等； 5、选取样本执行函证程序，对期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证； 6、分析并核查公司的主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查； 7、选取样本检查资产负债表日前后确认的收入，核对客户结算函等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 营业成本完整性	
<p>因为营业成本是玉禾田利润表关键指标之一，营业成本是否完整是影响净利润的关键因素之一，因此将营业成本是否完整作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与采购、工薪和人事相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、核查采购成本的完整性，具体核查程序包括：

	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 选取样本执行函证程序；</p> <p>(4) 执行采购截止测试程序；</p> <p>3、核查人工成本的完整性，具体核查程序包括：</p> <p>(1) 核查应付职工薪酬及工资费用的计提与分配情况，询问玉禾田人力资源政策，了解、复核人力资源成本的财务核算方法；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>
<p>(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。</p>	
<p>玉禾田承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，玉禾田为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一</p>	<p>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；</p>

定的使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性是影响净利润的关键因素之一，因此将玉禾田 PPP 项目采用建设/移交、运营、移交方式

(BOT/TOT) 提供服务的，特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性作为关键审计事项。

详见附注三、重要会计政策及会计估计(十九)无形资产，附注三、重要会计政策及会计估计(二十四)预计负债及附注五、合并财务报表项目注释(十六)无形资产，附注五、合并财务报表项目注释(三十一)预计负债，附注五、合并财务报表项目注释(四十一)财务费用。

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 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督玉禾田的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2021年3月26日

玉禾田环境发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,320,716,030.60	587,443,387.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	8,709,999.54	
应收账款	(三)	1,021,162,366.29	757,654,321.63
应收款项融资			
预付款项	(四)	4,664,655.58	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	(五)	238,874,295.57	134,423,689.74
买入返售金融资产			
存货	(六)	8,549,999.85	4,635,539.05
合同资产	(七)	102,374,113.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	77,244,646.37	35,237,468.32
其他流动资产	(九)	82,578,762.75	44,369,154.42
流动资产合计		2,864,874,869.91	1,569,129,288.33
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	137,283,345.39	112,877,832.82
长期股权投资	(十一)	318,385,443.02	24,844,201.31
其他权益工具投资	(十二)	735,000.00	441,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	5,058,948.58	5,583,947.62
固定资产	(十四)	730,014,196.79	578,433,133.70
在建工程	(十五)	471,126.58	14,238,880.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	318,951,422.63	321,593,871.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	10,856,003.49	9,199,904.28
递延所得税资产	(十八)	18,525,667.15	9,299,879.43
其他非流动资产	(十九)	142,692,263.35	10,051,911.92
非流动资产合计		1,682,973,416.98	1,086,564,562.90
资产总计		4,547,848,286.89	2,655,693,851.23

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）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	617,460,445.55	566,798,750.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十一）	370,750,131.56	247,089,470.14
预收款项	（二十二）		164,176.12
合同负债	（二十三）	12,300,539.92	
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	（二十四）	286,147,369.09	217,270,005.52
应交税费	（二十五）	77,774,864.69	44,755,408.59
其他应付款	（二十六）	18,113,340.12	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	（二十七）	90,137,230.49	126,267,222.44
其他流动负债	（二十八）	19,107,682.00	29,776,475.09
流动负债合计		1,491,791,603.42	1,261,251,649.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	90,000,000.00	5,782,015.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	42,146,798.83	99,195,761.15
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	198,258,582.66	197,968,506.30
递延收益			
递延所得税负债	（十八）	21,604,925.13	11,947,938.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		352,010,306.62	314,894,221.52
负债合计		1,843,801,910.04	1,576,145,871.34
所有者权益：			
股本	（三十二）	138,400,000.00	103,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	957,659,448.70	28,247,418.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十四）	36,966,903.12	20,925,133.10
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	1,425,629,509.08	842,046,069.72
归属于母公司所有者权益合计		2,558,655,860.90	995,018,621.59
少数股东权益		145,390,515.95	84,529,358.30
所有者权益合计		2,704,046,376.85	1,079,547,979.89
负债和所有者权益总计		4,547,848,286.89	2,655,693,851.23

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
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		890,493,021.98	142,630,010.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	3,296,505.57	
应收账款	(二)	106,227,313.63	109,194,114.49
应收款项融资			
预付款项		4,001,399.00	4,950,130.92
其他应收款	(三)	615,951,439.44	428,494,745.23
存货		997,950.23	360,651.14
合同资产		45,289,064.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,765,317.11	5,393,184.41
流动资产合计		1,689,022,011.14	691,022,837.06
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	1,021,470,898.95	623,979,657.24
其他权益工具投资		735,000.00	441,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,687,359.37	57,321,293.04
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产		46,221,760.03	353,400.00
非流动资产合计		1,194,115,018.35	682,095,350.28
资产总计		2,883,137,029.49	1,373,118,187.34

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）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		145,982,652.02	222,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,827,682.76	36,476,754.65
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		50,960,548.21	24,092,092.82
应交税费		3,225,439.01	1,742,517.44
其他应付款		1,011,942,635.78	641,847,865.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,548,477.12	49,832,847.28
其他流动负债		5,735,809.20	4,754,738.59
流动负债合计		1,340,223,244.10	980,746,816.54
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,604,317.27	39,887,093.52
长期应付职工薪酬			
预计负债		639,868.60	102,536.39
递延收益			
递延所得税负债		1,631,075.55	2,751,107.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,875,261.42	42,740,736.99
负债合计		1,444,098,505.52	1,023,487,553.53
所有者权益：			
股本		138,400,000.00	103,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		955,600,149.99	29,793,160.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,645,517.40	21,603,747.38
未分配利润		307,392,856.58	194,433,726.37
所有者权益合计		1,439,038,523.97	349,630,633.81
负债和所有者权益总计		2,883,137,029.49	1,373,118,187.34

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
2020 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		4,315,219,469.31	3,594,582,012.69
其中: 营业收入	(三十六)	4,315,219,469.31	3,594,582,012.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,441,171,375.00	3,173,402,653.30
其中: 营业成本	(三十六)	3,032,614,255.85	2,820,077,138.20
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	(三十七)	10,023,732.51	16,084,241.35
销售费用	(三十八)	45,762,844.15	21,333,969.41
管理费用	(三十九)	300,382,647.27	255,258,068.27
研发费用	(四十)	4,489,047.98	
财务费用	(四十一)	47,898,847.24	60,649,236.07
其中: 利息费用		37,602,496.91	42,372,230.38
利息收入		8,799,040.82	1,205,167.21
加: 其他收益	(四十二)	30,089,396.79	25,278,755.20
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	11,061,376.14	736,613.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,227,341.71	736,613.52
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)	(四十四)	-12,681,921.44	-22,810,943.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-6,295,928.08	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	629,942.95	1,791,421.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		896,850,960.67	426,175,206.29
加: 营业外收入	(四十七)	12,659,005.72	10,684,041.72
减: 营业外支出	(四十八)	43,792,793.59	16,847,440.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		865,717,172.80	420,011,807.24
减: 所得税费用	(四十九)	176,634,499.59	78,708,696.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		689,082,673.21	341,303,110.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		689,082,673.21	341,303,110.76
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)		631,042,009.37	312,790,640.31
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		58,040,663.84	28,512,470.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		689,082,673.21	341,303,110.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		631,042,009.37	312,790,640.31
归属于少数股东的综合收益总额		58,040,663.84	28,512,470.45
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十)	4.66	3.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十)	4.66	3.01

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
 2020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	(五)	508,087,326.62	463,300,557.02
减：营业成本	(五)	346,773,763.62	350,862,730.97
税金及附加		1,013,657.22	1,810,439.29
销售费用		34,581,108.83	10,082,841.10
管理费用		90,246,535.74	60,562,072.78
研发费用		4,489,047.98	
财务费用		3,011,798.04	18,354,756.93
其中：利息费用		16,021,094.36	17,831,582.96
利息收入		13,887,489.76	353,033.91
加：其他收益		2,596,828.56	2,502,191.30
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	140,515,130.48	180,736,613.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,227,341.71	736,613.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,584,855.24	-2,031,356.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,063,711.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		196,624.89	1,131,187.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,631,432.77	203,966,351.65
加：营业外收入		8,280,415.97	1,933,652.64
减：营业外支出		7,303,895.67	904,014.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,607,953.07	204,995,989.69
减：所得税费用		6,190,252.85	5,002,203.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,417,700.22	199,993,786.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,417,700.22	199,993,786.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		160,417,700.22	199,993,786.07
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
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,017,218,760.16	3,659,501,533.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)、1	319,525,568.98	240,962,047.40
经营活动现金流入小计		4,336,744,329.14	3,900,463,581.32
购买商品、接受劳务支付的现金		668,437,541.65	583,273,930.18
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		2,348,702,474.76	2,241,673,094.01
支付的各项税费		209,308,671.89	180,480,991.54
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)、2	588,542,223.51	330,026,740.82
经营活动现金流出小计		3,814,990,911.81	3,335,454,756.55
经营活动产生的现金流量净额		521,753,417.33	565,008,824.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,461,139.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,044,267.33	8,653,393.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,377,269.50	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)、3	720,952,784.78	21,407,859.92
投资活动现金流入小计		752,835,460.65	30,061,252.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,304,592.73	417,522,330.29
投资支付的现金		290,607,900.00	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	(五十一)、4	800,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,494,912,492.73	441,983,330.29
投资活动产生的现金流量净额		-742,077,032.08	-411,922,077.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,001,262,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,705,600.00	
取得借款收到的现金		762,488,634.61	746,481,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)、5	140,000,000.00	6,750,000.00
筹资活动现金流入小计		1,903,751,334.61	753,231,500.00
偿还债务支付的现金		712,835,215.94	626,299,326.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,461,177.30	63,458,946.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,180,548.29	22,441,887.13
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)、6	113,813,948.22	50,350,000.00
筹资活动现金流出小计		912,110,341.46	740,108,272.01
筹资活动产生的现金流量净额		991,640,993.15	13,123,227.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		771,317,378.40	166,209,975.42
加：期初现金及现金等价物余额		521,061,698.97	354,851,723.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,292,379,077.37	521,061,698.97

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
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,868,084.05	466,661,169.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		511,958,930.90	427,573,861.58
经营活动现金流入小计		976,827,014.95	894,235,031.54
购买商品、接受劳务支付的现金		109,507,528.47	100,654,902.51
支付给职工以及为职工支付的现金		286,737,050.38	280,273,156.41
支付的各项税费		9,809,578.21	10,210,708.81
支付其他与经营活动有关的现金		443,295,909.61	225,854,475.43
经营活动现金流出小计		849,350,066.67	616,993,243.16
经营活动产生的现金流量净额		127,476,948.28	277,241,788.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,906,845.40	
取得投资收益收到的现金		180,273,041.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		738,484.90	1,227,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		284,918,371.39	1,227,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,236,591.41	38,997,038.19
投资支付的现金		409,657,900.00	90,295,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		554,894,491.41	129,292,838.19
投资活动产生的现金流量净额		-269,976,120.02	-128,065,838.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		979,557,100.00	
取得借款收到的现金		290,982,652.02	300,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	6,750,000.00
筹资活动现金流入小计		1,370,539,752.02	307,500,000.00
偿还债务支付的现金		324,169,912.08	338,261,296.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,835,128.68	17,748,942.51
支付其他与筹资活动有关的现金		113,813,948.22	10,350,000.00
筹资活动现金流出小计		479,818,988.98	366,360,238.97
筹资活动产生的现金流量净额		890,720,763.04	-58,860,238.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		748,221,591.30	90,315,711.22
加: 期初现金及现金等价物余额		126,902,258.96	36,586,547.74
六、期末现金及现金等价物余额		875,123,850.26	126,902,258.96

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
2020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				20,925,133.10		842,046,069.72	995,018,621.59	84,529,358.30	1,079,547,979.89
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				20,925,133.10		842,046,069.72	995,018,621.59	84,529,358.30	1,079,547,979.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,600,000.00				929,412,029.93				16,041,770.02		583,583,439.36	1,563,637,239.31	60,861,157.65	1,624,498,396.96
(一) 综合收益总额											631,042,009.37	631,042,009.37	58,040,663.84	689,082,673.21
(二) 所有者投入和减少资本	34,600,000.00				929,412,029.93							964,012,029.93	20,001,042.10	984,013,072.03
1. 所有者投入的普通股	34,600,000.00				929,412,029.93							964,012,029.93	25,600,609.00	989,612,638.93
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													-5,599,566.90	-5,599,566.90
(三) 利润分配									16,041,770.02		-47,458,570.01	-31,416,799.99	-17,180,548.29	-48,597,348.28
1. 提取盈余公积									16,041,770.02		-16,041,770.02			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,416,799.99	-31,416,799.99	-17,180,548.29	-48,597,348.28
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	138,400,000.00				957,659,448.70				36,966,903.12		1,425,629,509.08	2,558,655,860.90	145,390,515.95	2,704,046,376.85

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）
2020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				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
 母公司所有者权益变动表
 2020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				21,603,747.38	194,433,726.37	349,630,633.81
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				21,603,747.38	194,433,726.37	349,630,633.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,600,000.00				925,806,989.93				16,041,770.02	112,959,130.21	1,089,407,890.16
（一）综合收益总额										160,417,700.22	160,417,700.22
（二）所有者投入和减少资本	34,600,000.00				925,806,989.93						960,406,989.93
1. 所有者投入的普通股	34,600,000.00				925,806,989.93						960,406,989.93
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									16,041,770.02	-47,458,570.01	-31,416,799.99
1. 提取盈余公积									16,041,770.02	-16,041,770.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,416,799.99	-31,416,799.99
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	138,400,000.00				955,600,149.99				37,645,517.40	307,392,856.58	1,439,038,523.97

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）
 2020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				1,604,368.77	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

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

玉禾田环境发展集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳玉禾田环境事业发展集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年8月14日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300553876133C的营业执照。2019年12月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2963号《关于核准玉禾田环境发展集团股份有限公司首次公开发行股票批复》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2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数138,400,000股,注册资本为138,400,000.00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2021年3月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020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”)

子公司名称

北京玉禾田环境管理服务有限公司（简称“北京玉禾田”）
上海玉禾田环境管理服务有限公司（简称“上海玉禾田”）
成都玉禾田环境管理服务有限公司（简称“成都玉禾田”）
广州玉禾田环境发展有限公司（简称“广州玉禾田”）
湖南玉禾田环境事业发展有限公司（简称“湖南玉禾田”）
哈尔滨玉禾田环境事业发展有限公司（简称“哈尔滨玉禾田”）
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”）

子公司名称
九江玉禾田环境发展有限公司（简称“九江玉禾田”）
淄博临淄玉禾田环境工程有限公司（简称“临淄玉禾田”）
九江经开区玉禾田环境发展有限公司（简称“九江经开玉禾田”）
寻乌玉禾田环境管理有限公司（简称“寻乌玉禾田”）
儋州玉禾田环境工程有限公司（简称“儋州玉禾田”）
玉溪市江川区玉禾田环境发展有限公司（简称“玉溪玉禾田”）
南昌县玉禾田环境事业有限公司（简称“南昌县玉禾田”）
湖南玉禾田城市运营管理有限公司（简称“湖南城市玉禾田”）
深圳市玉蜻蜓投资咨询有限公司（简称“深圳玉蜻蜓投资”）
深圳市金枫投资咨询有限公司（简称“深圳金枫投资”）
安庆玉禾田环保科技有限公司（简称“安庆玉禾田”）
莲花玉禾田环境发展有限公司（简称“莲花玉禾田”）
海口玉禾田城市公共服务有限公司（简称“海口城市玉禾田”）
湖南天长玉禾田物业管理有限公司（简称“湖南天长玉禾田”）
南昌市红谷滩区玉禾田环境工程有限公司（简称“南昌红谷滩玉禾田”）
太湖玉禾田环境发展有限公司（简称“太湖玉禾田”）
大庆市庆禾润科技发展有限公司（简称“庆禾润玉禾田”）
湘潭玉禾田城市运营管理有限公司（简称“湘潭城市玉禾田”）
南昌市青山湖青禾环境工程有限公司（简称“南昌青禾玉禾田”）
大连玉禾田清洁服务有限公司（简称“大连玉禾田”）
辽宁玉禾田市容环境管护有限公司（简称“辽宁玉禾田”）
山高玉禾田（山东）城市运营服务有限公司（简称“山高玉禾田”）
南昌市玉禾田环卫保洁有限公司（简称“南昌保洁玉禾田”）
深圳市玉禾田华南环境发展有限公司（简称“华南环境玉禾田”）

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

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

(二) 持续经营

本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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、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计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有

用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为受益期内。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

详见本附注“五、（三十一）预计负债”。

（二十五）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予

后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 物业清洁收入和传统市政环卫收入

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

② PPP模式的市政环卫收入

公司PPP模式主要包括BOT/TOT形式。公司从政府部门（合同授予方）获取

市政环卫一体化项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，公司需要将有关作业设备和设施移交政府部门或政府指定单位。

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

1) 根据相关约定，公司进行资本性投入后，能够收回本金及合理回报，并与客户约定了合理回报，且公司的资本性投入经过甲方客户确认后，可以收取确定金额的货币资金或其他金融资产。客户按照项目运营年限以及合同约定的固定付款金额或者约定的计算方式，按照合同约定期限支付可用性服务费。根据《企业会计准则解释第 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，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。具体的会计处理与物业清洁业务和传统市政环卫业务类似。

2) BOT/TOT 利息收入

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

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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标投标程序引入环卫服务企业之前，指定公司作为项目托管方，临时负责当地环卫工作。如托管项目合同约定了服务费金额，具体的会计处理与物业清洁业务和传统市政环卫业务类似。如未约定，按照如下处理：

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

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

4、按完工百分比法确认建造合同收入

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

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

具体确认原则为：

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

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

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助以外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

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。

(三十二) 终止经营

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

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

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与提供服务相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产,将与提供服务的预收款项重分类至合同负债	公司于 2020 年 2 月 27 日召开第二届董事会 2020 年第二次会议批准。	应收账款	-37,321,782.06	-31,573,054.63
		合同资产	37,321,782.06	31,573,054.63
		合同负债	3,824.57	
		其他流动负债	139.47	
		预收款项	-3,964.04	

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	102,374,113.36	45,289,064.18
应收账款	-102,374,113.36	-45,289,064.18
合同负债	12,300,539.92	
预收款项	-13,038,572.32	
其他流动负债	738,032.40	
长期待摊费用	-46,221,760.03	
其他非流动资产	46,221,760.03	

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 397,761.23 元。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	757,654,321.63	720,332,539.57	-37,321,782.06		-37,321,782.06
合同资产		37,321,782.06	37,321,782.06		37,321,782.06
预收款项	164,176.12	160,212.08	-3,964.04		-3,964.04
合同负债		3,824.57	3,824.57		3,824.57
其他流动负债	29,776,475.09	29,776,614.56	139.47		139.47

各项目调整情况的说明：

2020年1月1日，公司将与提供服务相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	109,194,114.49	77,621,059.86	-31,573,054.63		-31,573,054.63
合同资产		31,573,054.63	31,573,054.63		31,573,054.63

各项目调整情况的说明：

2020年1月1日，公司将与提供服务相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。

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
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、7.5、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	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	20
海南玉禾田	20
浏阳玉禾田	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建玉禾田	25
安徽玉禾田	20
江西玉禾田	20
深圳金枫叶	20
深圳玉蜻蜓	20
天津玉禾田	25
南昌临空玉禾田	25
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	7.5、25
琼海玉禾田	12.5、25
澄迈玉禾田	12.5、25
白沙玉禾田	25
岳西玉禾田	25
宜良玉禾田	25
景德镇玉禾田	25
延安玉禾田	15
沈阳于洪玉禾田	25
沈阳和平玉禾田	25
沈阳经开玉禾田	25
大庆玉禾田	25
赣县玉禾田	15
彭泽玉禾田	25
萍乡玉禾田	25
新沂玉禾田	25
宜春玉禾田	25
石河子玉禾田	25
九江玉禾田	25
临淄玉禾田	25
九江经开玉禾田	25
寻乌玉禾田	0、25
儋州玉禾田	25
玉溪玉禾田	25
南昌县玉禾田	20
湖南城市玉禾田	20
深圳玉蜻蜓投资	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳金枫投资	20
安庆玉禾田	25
莲花玉禾田	25
海口城市玉禾田	20
湖南天长玉禾田	20
南昌红谷滩玉禾田	20
太湖玉禾田	25
庆禾润玉禾田	25
湘潭城市玉禾田	25
南昌青禾玉禾田	20
大连玉禾田	25
辽宁玉禾田	25
山高玉禾田	25
南昌保洁玉禾田	25
华南环境玉禾田	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 2020 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），2020 年度赣州玉禾田减按 15%的税率征收企业所得税。

3、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）。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 2020 年度减按 7.5% 的税率征收企业所得税。

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 2020 年度减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

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 2020 年度减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

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，2020 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），2020 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 2020 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 2020 年度免征企业所得税。

10、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。

2020 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、南昌县玉禾田、湖南城市玉禾田、深圳玉蜻蜓投资、深圳金枫投资、牡丹江玉禾田、海南玉禾田、江西玉禾田、海口城市玉禾田、湖南天长玉禾田、南昌红谷滩玉禾田、南昌青禾玉禾田。

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	64,756.36	55,637.25
银行存款	1,292,314,321.01	521,006,061.72
其他货币资金	28,336,953.23	66,381,688.04
合计	1,320,716,030.60	587,443,387.01
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	28,336,953.23	26,381,688.04
其他保证金		40,000,000.00
合计	28,336,953.23	66,381,688.04

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	8,921,784.18	
减：商业承兑汇票减值准备	211,784.64	
商业承兑汇票净额	8,709,999.54	
合计	8,709,999.54	

2、 本期无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,296,505.57
合计		3,296,505.57

4、 本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	967,835,683.17	729,595,454.20
其中: 0-3个月(含3个月)	712,994,774.75	580,820,615.80
3-12个月(含12个月)	254,840,908.42	148,774,838.40
1-2年(含2年)	65,192,906.21	45,355,184.53
2-3年(含3年)	19,079,568.41	10,930,839.23
3-4年(含4年)	4,562,880.46	385,086.49
4-5年(含5年)		141,960.00
5年以上	333,987.91	288,787.91
小计	1,057,005,026.16	786,697,312.36
减: 坏账准备	35,842,659.87	29,042,990.73
合计	1,021,162,366.29	757,654,321.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,321,418.32	1.17	12,321,418.32	100.00		17,012,381.86	2.16	17,012,381.86	100.00	
按组合计提坏账准备	1,044,683,607.84	98.83	23,521,241.55	2.25	1,021,162,366.29	769,684,930.50	97.84	12,030,608.87	1.56	757,654,321.63
其中：										
风险组合	1,044,683,607.84	98.83	23,521,241.55	2.25	1,021,162,366.29	769,684,930.50	97.84	12,030,608.87	1.56	757,654,321.63
合计	1,057,005,026.16	100.00	35,842,659.87	3.39	1,021,162,366.29	786,697,312.36	100.00	29,042,990.73	3.69	757,654,321.63

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
琼海市综合行政执法局	10,262,992.78	10,262,992.78	100.00	预期无法收回
深圳西部义乌小商品城有限公司	897,900.00	897,900.00	100.00	存在诉讼, 预期收回可能性较小
零星小额按单项计提坏账准备	1,160,525.54	1,160,525.54	100.00	预期无法收回
合计	12,321,418.32	12,321,418.32		

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)	712,994,774.75		
3-12个月(含12个月)	254,840,908.42	12,742,045.55	5.00
1-2年(含2年)	59,656,598.01	5,965,659.79	10.00
2-3年(含3年)	12,857,736.89	2,571,547.37	20.00
3-4年(含4年)	4,183,201.86	2,091,600.93	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上	150,387.91	150,387.91	100.00
合计	1,044,683,607.84	23,521,241.55	

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	其他减少	
按单项计提坏账准备	17,012,381.86	17,012,381.86	-3,505,071.98		1,185,891.56		12,321,418.32
按组合计提坏账准备	12,030,608.87	10,435,538.37	13,086,346.68			643.50	23,521,241.55
合计	29,042,990.73	27,447,920.23	9,581,274.70		1,185,891.56	643.50	35,842,659.87

注: 其他减少为处置子公司安庆玉禾田导致的减少。

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	1,185,891.56

本期无重要的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	107,576,191.37	10.18	1,305,376.30
第二名	80,065,222.80	7.57	2,288,798.01
第三名	62,197,342.36	5.88	3,505,436.62
第四名	48,480,699.22	4.59	725,124.43
第五名	46,793,911.69	4.43	1,424,083.78
合计	345,113,367.44	32.65	9,248,819.14

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。

(四) 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	4,664,655.58	100.00	2,788,369.68	51.97
1至2年			2,577,358.48	48.03
合计	4,664,655.58	100.00	5,365,728.16	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	4,000,000.00	85.75
第二名	111,150.00	2.38
第三名	80,634.00	1.73
第四名	62,208.26	1.33
第五名	39,980.00	0.86
合计	4,293,972.26	92.05

(五) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	238,874,295.57	134,423,689.74
合计	238,874,295.57	134,423,689.74

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)	135,772,786.72	55,913,511.89
1-2年(含2年)	32,897,774.97	52,831,972.74
2-3年(含3年)	50,705,691.70	12,257,148.65
3-4年(含4年)	10,148,826.20	7,657,087.24
4-5年(含5年)	7,288,717.64	4,922,593.45
5年以上	5,161,216.45	2,875,536.00
小计	241,975,013.68	136,457,849.97
减: 坏账准备	3,100,718.11	2,034,160.23
合计	238,874,295.57	134,423,689.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	150,642.76	0.06	150,642.76	100.00		126,128.00	0.09	126,128.00	100.00	
按组合计提坏账准备	241,824,370.92	99.94	2,950,075.35	1.22	238,874,295.57	136,331,721.97	99.91	1,908,032.23	1.40	134,423,689.74
其中：										
风险组合	14,078,012.87	5.82	2,950,075.35	20.96	11,127,937.52	11,333,088.41	8.31	1,908,032.23	16.84	9,425,056.18
性质组合	227,746,358.05	94.12			227,746,358.05	124,998,633.56	91.60			124,998,633.56
合计	241,975,013.68	100.00	3,100,718.11	1.28	238,874,295.57	136,457,849.97	100.00	2,034,160.23	1.49	134,423,689.74

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
零星小额按单项计提坏账准备	150,642.76	150,642.76	100.00	预期无法收回
合计	150,642.76	150,642.76		

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)	9,050,348.00	452,517.41	5.00
1-2年(含2年)	1,608,619.89	160,861.98	10.00
2-3年(含3年)	664,233.36	132,846.66	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	2,754,811.62	2,203,849.30	80.00
合计	14,078,012.87	2,950,075.35	

(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	1,908,032.23		126,128.00	2,034,160.23
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	1,135,096.22		64,514.76	1,199,610.98
本期转回				
本期转销				
本期核销			40,000.00	40,000.00
其他变动	-93,053.10			-93,053.10
期末余额	2,950,075.35		150,642.76	3,100,718.11

注: 其他变动为处置子公司安庆玉禾田导致的减少。

(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	其他减少	
按单项计提坏账准备	126,128.00	126,128.00	64,514.76		40,000.00		150,642.76
按组合计提坏账准备	1,908,032.23	1,908,032.23	1,135,096.22			93,053.10	2,950,075.35
合计	2,034,160.23	2,034,160.23	1,199,610.98		40,000.00	93,053.10	3,100,718.11

注：其他减少为处置子公司安庆玉禾田导致的减少。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,000.00

本期无重要的其他应收款项核销情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	219,930,658.63	117,797,950.55
个人借款和备用金	6,156,458.13	5,226,901.90
社保公积金个人承担部分	7,823,149.42	7,272,683.01
往来款	4,976,919.05	1,643,218.07
单位借款及利息	3,087,828.45	3,087,828.45
其他		1,429,267.99
合计	241,975,013.68	136,457,849.97

(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	60,000,000.00	1年以内	24.80	
第二名	押金、保证金	21,723,000.00	1年以内	8.98	
第三名	押金、保证金	13,000,000.00	2-3年	5.37	
第四名	押金、保证金	11,358,928.00	1-2年	4.69	
第五名	押金、保证金	10,797,417.31	2-3年	4.46	
合计		116,879,345.31		48.30	

(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。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	8,549,999.85		8,549,999.85	4,635,539.05		4,635,539.05
合计	8,549,999.85		8,549,999.85	4,635,539.05		4,635,539.05

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。

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	110,265,111.94	7,890,998.58	102,374,113.36
合计	110,265,111.94	7,890,998.58	102,374,113.36

2、 本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	110,265,111.94	100.00	7,890,998.58	7.16	102,374,113.36
其中：					
风险组合	110,265,111.94	100.00	7,890,998.58	7.16	102,374,113.36
合计	110,265,111.94	100.00	7,890,998.58	7.16	102,374,113.36

按组合计提减值准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
0-3个月（含3个月）	18,709,034.45		
3-12个月（含12个月）	55,651,847.56	2,782,592.36	5.00
1-2年（含2年）	20,724,397.75	2,072,439.78	10.00
2-3年（含3年）	15,179,832.18	3,035,966.44	20.00
合计	110,265,111.94	7,890,998.58	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
风险组合	1,595,070.50	6,295,928.08			7,890,998.58	
合计	1,595,070.50	6,295,928.08			7,890,998.58	

(八) 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	57,244,646.37	35,237,468.32
一年内到期的其他非流动资产	20,000,000.00	
合计	77,244,646.37	35,237,468.32

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	67,156,707.89	43,906,662.83
减：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	7,582,624.47	8,029,008.58
减：长期应收款减值准备	2,329,437.05	640,185.93
合计	57,244,646.37	35,237,468.32

(九) 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	44,414,822.30	33,958,468.52
待抵扣进项税及预缴税金	38,163,940.45	10,410,685.90
合计	82,578,762.75	44,369,154.42

(十) 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	246,044,466.47	205,121,050.18
减：未实现融资收益	49,187,037.66	56,365,563.11
减：长期应收款减值准备	2,329,437.05	640,185.93
减：一年内到期的长期应收款 (附注五、(八))	57,244,646.37	35,237,468.32
合计	137,283,345.39	112,877,832.82

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	640,185.93	640,185.93	1,689,251.12			2,329,437.05
合计	640,185.93	640,185.93	1,689,251.12			2,329,437.05

3、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十一) 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	86,695.33			-27,991.57						58,703.76
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有 限公司	24,757,505.98			4,387,308.00						29,144,813.98
山东高速（深圳）投资有限公司		290,313,900.00		-1,131,974.72						289,181,925.28
小计	24,844,201.31	290,313,900.00		3,227,341.71						318,385,443.02
合计	24,844,201.31	290,313,900.00		3,227,341.71						318,385,443.02

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非上市公司股权	735,000.00	441,000.00
合计	735,000.00	441,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,054,129.30	11,054,129.30
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	11,054,129.30	11,054,129.30
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,470,181.68	5,470,181.68
(2) 本期增加金额	524,999.04	524,999.04
—计提或摊销	524,999.04	524,999.04
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,995,180.72	5,995,180.72
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	5,058,948.58	5,058,948.58
(2) 上年年末账面价值	5,583,947.62	5,583,947.62

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 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	730,014,196.79	578,433,133.70
固定资产清理		
合计	730,014,196.79	578,433,133.70

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	14,189,390.35	24,460,439.63	778,611,262.44	8,723,215.26	825,984,307.68
(2) 本期增加金额	76,912,755.39	3,564,506.93	239,524,986.91	3,921,428.50	323,923,677.73
—购置	76,912,755.39	3,564,506.93	232,192,791.47	3,921,428.50	316,591,482.29
—其他长期资产转入			7,332,195.44		7,332,195.44
(3) 本期减少金额		999,872.60	54,439,900.91	714,382.78	56,154,156.29
—处置或报废		850,045.00	41,451,359.25	698,559.76	42,999,964.01
—处置子公司减少			3,744,574.00	15,823.02	3,760,397.02
—转至其他长期资产		149,827.60	9,243,967.66		9,393,795.26
(4) 期末余额	91,102,145.74	27,025,073.96	963,696,348.44	11,930,260.98	1,093,753,829.12
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	692,732.73	9,136,490.21	231,227,242.49	6,494,708.55	247,551,173.98
(2) 本期增加金额	2,853,385.47	3,006,830.10	135,701,788.84	1,845,194.20	143,407,198.61
—计提	2,853,385.47	3,006,830.10	135,701,788.84	1,845,194.20	143,407,198.61
(3) 本期减少金额		812,012.73	25,743,484.46	663,243.07	27,218,740.26
—处置或报废		779,394.21	22,595,630.16	660,964.77	24,035,989.14
—处置子公司减少			660,070.60	2,278.30	662,348.90
—转至其他长期资产		32,618.52	2,487,783.70		2,520,402.22
(4) 期末余额	3,546,118.20	11,331,307.58	341,185,546.87	7,676,659.68	363,739,632.33
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

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
(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	87,556,027.54	15,693,766.38	622,510,801.57	4,253,601.30	730,014,196.79
(2) 上年年末账面价值	13,496,657.62	15,323,949.42	547,384,019.95	2,228,506.71	578,433,133.70

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	163,545,535.39	76,260,395.92		87,285,139.47
运输设备	2,874,034.68	1,916,623.26		957,411.42
合计	166,419,570.07	78,177,019.18		88,242,550.89

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	45,949,758.73	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	1,410,719.48	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。

(十五) 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	471,126.58	14,238,880.43
工程物资		
合计	471,126.58	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
核工业赣州工程勘察院稼轩路立体停车场	471,126.58		471,126.58			
合计	471,126.58		471,126.58	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*1	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	3,372,477.02		13,574,326.56		106.45	100.00				自筹资金
合计		10,201,849.54	3,372,477.02		13,574,326.56							

*1：海口乡村公厕和垃圾转运站本期其他减少金额为转入无形资产的金額。

(十六) 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	404,465,841.89	6,209,899.59	410,675,741.48
（2）本期增加金额	40,169,854.47		40,169,854.47
—购置	26,360,359.19		26,360,359.19
—预计设备更新改造支 出现值	235,168.72		235,168.72
—在建工程转入	13,574,326.56		13,574,326.56
（3）本期减少金额	11,003,949.24		11,003,949.24
—处置			
—转至其他长期资产	11,003,949.24		11,003,949.24
（4）期末余额	433,631,747.12	6,209,899.59	439,841,646.71
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	86,263,684.51	2,818,185.58	89,081,870.09
（2）本期增加金额	34,370,414.36	802,219.68	35,172,634.04
—计提	34,370,414.36	802,219.68	35,172,634.04
（3）本期减少金额	3,364,280.05		3,364,280.05
—处置			
—转至其他长期资产	3,364,280.05		3,364,280.05
（4）期末余额	117,269,818.82	3,620,405.26	120,890,224.08
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	316,361,928.30	2,589,494.33	318,951,422.63
（2）上年年末账面价值	318,202,157.38	3,391,714.01	321,593,871.39

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。

(十七) 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	4,124,212.96	5,435,537.91	3,077,959.98		6,481,790.89
停车场工程	518,393.94		305,192.04		213,201.90
智慧展厅	4,557,297.38		396,286.68		4,161,010.70
合计	9,199,904.28	5,435,537.91	3,779,438.70		10,856,003.49

(十八) 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	49,035,472.09	10,010,191.86	31,717,336.88	7,223,062.80
预计负债-诉讼支出	6,949,486.04	1,482,482.94	5,074,789.81	1,085,788.90
预计负债-PPP 项目预计更新改造支出	129,669,834.38	22,301,259.07	148,173,821.08	25,845,012.94
预计负债-PPP 项目计提利息费用	36,816,044.24	6,547,397.32	20,578,852.58	3,562,120.44
无形资产-PPP 项目摊销差异	27,292,092.70	5,022,603.80	17,169,272.68	3,156,782.94
固定资产一次性扣除导致可弥补亏损	10,267,672.76	2,566,918.19	15,948,720.06	3,987,180.01
预提费用	17,856,264.00	4,464,066.00		
合计	277,886,866.21	52,394,919.18	238,662,793.09	44,859,948.03

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	129,669,834.38	22,301,259.07	148,173,821.08	25,845,012.94
固定资产-新购进的设备、器具一次性税前扣除	132,691,672.33	33,172,918.09	86,651,975.18	21,662,993.80
合计	262,361,506.71	55,474,177.16	234,825,796.26	47,508,006.74

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	33,869,252.03	18,525,667.15	35,560,068.60	9,299,879.43
递延所得税负债	33,869,252.03	21,604,925.13	35,560,068.60	11,947,938.14

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	20,567,005.43	17,103,071.51
可抵扣暂时性差异：		
预计负债-PPP项目计提利息费用	13,046,079.50	13,814,228.63
无形资产-PPP项目摊销差异	9,829,966.29	10,365,649.73
资产减值准备	340,126.16	2,618,551.55
预计负债-诉讼支出	141,837.53	232,000.00
合计	43,925,014.91	44,133,501.42

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
2021年度	2,649,210.59	2,649,210.59
2022年度	1,543,576.78	8,001,439.92
2023年度	2,120,252.24	3,413,890.11
2024年度	4,686,607.38	3,038,530.89
2025年度	9,567,358.44	
合计	20,567,005.43	17,103,071.51

(十九) 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	9,390,090.00		9,390,090.00	5,739,080.62		5,739,080.62
预付PPP项目设备款	8,747,113.32		8,747,113.32	4,312,831.30		4,312,831.30
合同取得成本	46,221,760.03		46,221,760.03			
其他	78,333,300.00		78,333,300.00			
合计	142,692,263.35		142,692,263.35	10,051,911.92		10,051,911.92

(二十) 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	504,860,445.55	98,800,000.00
质押借款		200,000,000.00
质押+保证借款	30,000,000.00	118,000,000.00
抵押+保证借款	27,600,000.00	80,000,000.00
抵押+质押+保证借款	55,000,000.00	69,998,750.15
合计	617,460,445.55	566,798,750.15

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 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）	315,862,641.79	204,379,679.77
1-2年（含2年）	39,625,568.30	37,536,961.35
2-3年（含3年）	13,977,323.38	5,172,829.02
3年以上	1,284,598.09	
合计	370,750,131.56	247,089,470.14

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
深圳东风汽车有限公司	8,555,440.00	车辆购置款，合同约定分期付款，公司与其签订合同约定的付款期限超过1年
沈阳市和平区城市管理局	8,472,811.92	接收资产约定分期付款，公司与其签订合同约定的付款期限超过1年
合计	17,028,251.92	

(二十二) 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
合计		164,176.12

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收服务费	12,300,539.92
合计	12,300,539.92

(二十四) 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	217,144,743.43	2,365,924,975.80	2,297,662,605.88	285,407,113.35
离职后福利-设定提存计划	125,262.09	50,702,705.40	50,725,944.75	102,022.74
辞退福利		2,344,245.48	1,706,012.48	638,233.00
一年内到期的其他福利				
合计	217,270,005.52	2,418,971,926.68	2,350,094,563.11	286,147,369.09

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	215,410,612.49	2,240,353,312.74	2,172,542,347.68	283,221,577.55
(2) 职工福利费		33,946,288.26	33,946,288.26	
(3) 社会保险费	26,669.24	52,866,965.50	52,716,324.04	177,310.70
其中：医疗保险费	13,357.15	48,923,462.52	48,765,367.77	171,451.90
工伤保险费	8,810.02	1,726,198.61	1,729,218.27	5,790.36
生育保险费	4,502.07	2,217,304.37	2,221,738.00	68.44
(4) 住房公积金	17,861.89	17,464,865.91	17,482,727.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,689,599.81	14,615,425.65	14,296,800.36	2,008,225.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣		6,678,117.74	6,678,117.74	
合计	217,144,743.43	2,365,924,975.80	2,297,662,605.88	285,407,113.35

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	120,671.75	49,062,428.59	49,088,673.58	94,426.76
失业保险费	4,590.34	1,640,276.81	1,637,271.17	7,595.98
合计	125,262.09	50,702,705.40	50,725,944.75	102,022.74

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,266,926.06	13,118,750.15
企业所得税	65,001,086.70	29,371,391.01
城市维护建设税	679,450.45	852,904.21
个人所得税	1,220,896.30	613,535.16
教育费附加	494,472.98	669,473.03

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他	112,032.20	129,355.03
合计	77,774,864.69	44,755,408.59

(二十六) 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		
其他应付款项	18,113,340.12	29,130,141.77
合计	18,113,340.12	29,130,141.77

1、 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	6,040,716.40	8,034,957.49
押金、保证金	3,366,980.67	4,021,674.91
工伤赔付、车辆赔付	2,056,007.25	2,670,396.95
设备投资款	6,480,000.00	13,980,000.00
其他	169,635.80	423,112.42
合计	18,113,340.12	29,130,141.77

(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。

(二十七) 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	8,000,000.00	2,628,189.06
一年内到期的长期应付款	82,137,230.49	123,639,033.38
合计	90,137,230.49	126,267,222.44

(二十八) 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	15,811,176.43	29,776,475.09
继续涉入负债	3,296,505.57	
合计	19,107,682.00	29,776,475.09

(二十九) 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
保证借款	98,000,000.00	
减: 一年内到期部分(附注五、(二十七))	8,000,000.00	2,628,189.06
合计	90,000,000.00	5,782,015.93

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	42,146,798.83	99,195,761.15
专项应付款		
合计	42,146,798.83	99,195,761.15

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资应付款	129,827,927.37	240,480,431.95
减: 未确认融资费用	5,543,898.05	17,645,637.42
减: 一年内到期部分(附注五、(二十七))	82,137,230.49	123,639,033.38
合计	42,146,798.83	99,195,761.15

(三十一) 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	192,893,716.49	13,398,980.17	15,125,437.57	191,167,259.09	
诉讼支出	5,074,789.81	4,503,828.42	2,487,294.66	7,091,323.57	
合计	197,968,506.30	17,902,808.59	17,612,732.23	198,258,582.66	

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	302,739,870.65	314,947,285.46
减: 未确认融资费用	111,572,611.56	122,053,568.97
PPP 项目资产预计更新改造支出净值	191,167,259.09	192,893,716.49

(三十二) 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	34,600,000.00				34,600,000.00	138,400,000.00

注: 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2963 号《关于核准玉禾田环境发展集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准, 公司公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 34,600,000 股, 面值为 1 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。上述实收股本业经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证并出具信会师报字[2020]第 ZI10011 号验资报告。

(三十三) 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	929,412,029.93		957,659,448.70
合计	28,247,418.77	929,412,029.93		957,659,448.70

注 1: 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2963 号《关于核准玉禾田环境发展集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准, 公司公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 34,600,000 股, 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。

注 2: 因子公司少数股东增资增加资本公积人民币 3,605,040.00 元。

(三十四) 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	20,925,133.10	16,041,770.02		36,966,903.12
合计	20,925,133.10	16,041,770.02		36,966,903.12

(三十五) 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	842,046,069.72	549,254,808.02
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	842,046,069.72	549,254,808.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	631,042,009.37	312,790,640.31
减：提取法定盈余公积	16,041,770.02	19,999,378.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,416,799.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,425,629,509.08	842,046,069.72

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,301,851,223.19	3,022,562,986.05	3,590,587,249.97	2,817,199,038.85
其他业务	13,368,246.12	10,051,269.80	3,994,762.72	2,878,099.35
合计	4,315,219,469.31	3,032,614,255.85	3,594,582,012.69	2,820,077,138.20

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	931,108,446.11	823,174,245.18	863,707,419.34	760,513,715.34
市政环卫	3,370,742,777.08	2,199,388,740.87	2,726,879,830.63	2,056,685,323.51
合计	4,301,851,223.19	3,022,562,986.05	3,590,587,249.97	2,817,199,038.85

2、 合同产生的收入情况

合同分类	物业清洁业务	市政环卫业务	其他	分部间抵消	合计
按经营地区分类:					
东北	95,133,583.66	484,572,974.78	1,469,026.51		581,175,584.95
华北	58,834,553.50	166,977,544.95	1,738,766.06		227,550,864.51
华东	105,182,475.18	1,394,930,142.35	1,663,982.14		1,501,776,599.67
华南	571,849,123.43	922,885,182.28	1,645,325.83		1,496,379,631.54
华中	3,292,889.31	54,671,479.92			57,964,369.23
西北	8,326,935.83	311,966,379.13	6,812,610.62		327,105,925.58
西南	88,488,885.20	34,739,073.67	38,534.96		123,266,493.83
合计	931,108,446.11	3,370,742,777.08	13,368,246.12		4,315,219,469.31
按商品转让的时间分类:					
在某一时点确认			12,357,442.05		12,357,442.05
在某一时段内确认	931,108,446.11	3,370,742,777.08	1,010,804.07		4,302,862,027.26
合计	931,108,446.11	3,370,742,777.08	13,368,246.12		4,315,219,469.31

3、 履约义务的说明

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

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 264.96 亿元，预计将于 2021 年至 2044 年期间确认收入。

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,212,240.48	7,987,683.71
教育费附加	3,136,360.69	6,063,182.70
其他	2,675,131.34	2,033,374.94
合计	10,023,732.51	16,084,241.35

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,471,074.83	9,978,522.10
办公费	1,822,632.66	1,489,172.97
招待费	1,510,445.29	843,457.92
差旅费	616,220.48	623,117.56
广告费	9,225,051.08	7,687,045.23
其他	1,117,419.81	712,653.63
合计	45,762,844.15	21,333,969.41

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	195,566,204.49	172,613,020.72
保险费	760,013.36	594,355.41
办公费	21,470,367.65	12,538,150.97
车辆费用	9,683,244.73	7,902,672.12
房屋租赁费	16,197,090.80	13,994,179.69

项目	本期金额	上期金额
水电气费	2,901,980.71	2,608,027.57
差旅费	4,014,056.15	6,471,332.99
通讯费	1,089,329.34	1,307,840.87
招待费	19,381,580.02	14,270,559.30
固定资产折旧费	7,167,111.24	4,586,850.52
中介咨询费	12,863,557.68	15,494,449.44
其他	9,288,111.10	2,876,628.67
合计	300,382,647.27	255,258,068.27

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,366,877.11	
差旅费	63,890.48	
车辆费用	30,628.00	
其他	27,652.39	
合计	4,489,047.98	

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	37,602,496.91	42,372,230.38
减：利息收入	8,799,040.82	1,205,167.21
手续费及其他	2,116,950.91	2,081,065.52
更新改造费计提利息	16,978,440.24	17,401,107.38
合计	47,898,847.24	60,649,236.07

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,993,348.98	16,427,996.89
进项税加计抵减	3,497,417.19	5,470,544.80
代扣个人所得税手续费	297,332.25	34,388.65
其他补助	3,301,298.37	3,345,824.86
合计	30,089,396.79	25,278,755.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
石河子市财政局社保补贴	3,973,092.93	2,140,706.32	与收益相关
海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴	2,138,291.08	900,153.80	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局岗前培训补贴款	1,735,561.54	158,600.00	与收益相关
哈尔滨宾县人民政府税收补贴	1,497,294.24		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	802,738.06	486,900.00	与收益相关
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴	662,927.76	1,605,488.26	与收益相关
萍乡市安源区安源镇人民政府招商引资税收补贴	652,882.00		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	647,800.00	200,400.00	与收益相关
安庆市人力资源和社会保障局公益性岗位补贴、扶贫基地和社保补贴	627,620.40		与收益相关
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴	587,553.18	483,821.47	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中防护用品支持款项	545,000.00		与收益相关
寻乌县公共就业人才服务局职业技能提升补贴、稳岗补贴	517,232.00		与收益相关
深圳市福田区国库支付中心总部培育支持款	500,000.00		与收益相关
赣州市赣县区人民政府办公室社保及稳岗补贴	404,929.47		与收益相关
石狮市人力资源公共服务中心 2020 年困难企业失业保险稳岗返还	394,740.00		与收益相关
福州市城区生活垃圾分类“四定”工作补贴	393,200.00		与收益相关
石河子第八师石河子市财政局社会稳岗补贴	375,945.98		与收益相关
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	351,394.47	174,399.57	与收益相关
琼海市就业局企业稳定岗位补贴	289,976.93	295,584.96	与收益相关
沈阳市失业保险基金财政专户稳岗补贴	281,518.00		与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局线上适岗培训补贴	274,000.00		与收益相关
定南县公共就业人才服务局企业岗前培训补贴款	270,004.36		与收益相关
成都市促进城乡充分就业工作领导小组办公室社保补贴和岗位补贴款	258,675.28	285,504.09	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	252,075.38	232,551.46	与收益相关
江西省人力资源和社会保障局稳岗补贴	229,463.37		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	209,091.40	500,273.00	与收益相关
彭泽县公共就业人才服务局公益性岗位补贴	197,387.00	225,300.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局专利保险保费资助项目款项	185,400.00		与收益相关
宁夏回族自治区就业与创业服务局稳岗补贴	181,394.80		与收益相关
沈阳市和平区财政事务服务中安置残疾人就业奖励基金	178,380.00		与收益相关
温州市人力资源和社会保障局职工失业保险基金专户稳岗补贴	176,570.12		与收益相关
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局慰问金	164,800.00		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
沈阳市失业保险基金财政专户援企稳岗	164,501.00		与收益相关
海口市旅游发展委员会旅游公厕奖补资金	160,000.00		与收益相关
赣州市人力资源和社会保障局稳岗补贴	158,000.54		与收益相关
琼海市就业局就业困难人员保险补贴、疫情防控补贴	144,711.95	194,543.72	与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	143,723.00	276,806.00	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前培训补贴款	133,400.00		与收益相关
浮梁县劳动就业服务管理局吸纳贫困劳动力补贴款	131,500.00		与收益相关
陵水黎族自治县就业局稳岗补贴	117,227.06		与收益相关
天津市滨海新区财政局一次性吸纳就业补贴	116,653.79		与收益相关
岳西县疫情期间医疗垃圾补助款	112,174.00		与收益相关
海南省人力资源和社会保障厅失业保险稳岗返还、以工代训补贴	101,367.38		与收益相关
上海静安区财政局财政扶持资金	85,086.00	150,000.00	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
赣州市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	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稳岗补贴		589,996.90	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
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
银川市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
零星小额补助	1,468,064.51	600,630.10	与收益相关
合计	22,993,348.98	16,427,996.89	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对联营企业的投资收益	3,227,341.71	736,613.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-627,104.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,461,139.04	
合计	11,061,376.14	736,613.52

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	9,581,274.70	21,237,238.77
应收票据坏账损失	211,784.64	
其他应收款坏账损失	1,199,610.98	985,765.35

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	1,689,251.12	587,939.38
合计	12,681,921.44	22,810,943.50

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	6,295,928.08	
合计	6,295,928.08	

(四十六) 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	629,942.95	1,791,421.68	629,942.95
合计	629,942.95	1,791,421.68	629,942.95

(四十七) 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	8,297,400.00	3,893,100.00	8,297,400.00
保险理赔及其他	4,361,605.72	6,790,941.72	4,361,605.72
合计	12,659,005.72	10,684,041.72	12,659,005.72

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
公司上市安庆市财政奖励	5,000,000.00		与收益相关
公司上市岳西县财政奖励	1,600,000.00		与收益相关
岳西县财政局公司首次公开发行股票奖励资金	1,400,000.00		与收益相关
深圳市生态环境综合执法支队老旧车补贴	295,400.00		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
零星小额补助	2,000.00	47,000.00	与收益相关
合计	8,297,400.00	3,893,100.00	

(四十八) 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	7,405,078.35	5,923,522.97	7,405,078.35
对外捐赠	25,967,252.79	903,838.60	25,967,252.79
工伤赔付及其他	10,420,462.45	10,020,079.20	10,420,462.45
合计	43,792,793.59	16,847,440.77	43,792,793.59

(四十九) 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	176,203,300.32	66,170,099.98
递延所得税费用	431,199.27	12,538,596.50
合计	176,634,499.59	78,708,696.48

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	865,717,172.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	216,429,293.20
子公司适用不同税率的影响	-39,366,863.60
调整以前期间所得税的影响	1,779,394.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,457,708.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,969,124.24
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	1,654,745.83
税法规定的额外可扣除费用	-7,350,654.33
所得税费用	176,634,499.59

(五十) 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	631,042,009.37	312,790,640.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	135,516,666.67	103,800,000.00
基本每股收益	4.66	3.01
其中：持续经营基本每股收益	4.66	3.01
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）	631,042,009.37	312,790,640.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	135,516,666.67	103,800,000.00
稀释每股收益	4.66	3.01
其中：持续经营稀释每股收益	4.66	3.01
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 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	68,867,347.72	14,001,783.78
利息收入	8,799,040.82	1,080,919.37
政府补助	32,497,983.47	20,355,485.54
押金及保证金	158,574,860.72	138,168,031.54
收到保险公司赔偿款	16,569,468.64	19,204,406.54
代收代付款	17,743,853.40	27,954,537.58
收回被冻结的银行存款		320,000.00
其他	16,473,014.21	19,876,883.05
合计	319,525,568.98	240,962,047.40

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	76,941,946.61	13,668,087.19
费用支出	117,642,196.38	90,340,773.76
工伤赔付、车辆赔付	21,882,394.73	17,504,679.52
押金及保证金	261,362,263.04	144,995,436.68
代收代付款	18,391,578.92	27,106,567.31
为取得合同发生的增量成本	46,221,760.03	
其他	46,100,083.80	36,411,196.36
合计	588,542,223.51	330,026,740.82

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
赎回理财产品	700,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
收回长期应收款	19,286,084.78	21,407,859.92
其他	1,666,700.00	
合计	720,952,784.78	21,407,859.92

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	700,000,000.00	
其他	100,000,000.00	
合计	800,000,000.00	

5、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	100,000,000.00	6,750,000.00
收回借款保证金	40,000,000.00	
合计	140,000,000.00	6,750,000.00

6、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	100,000,000.00	6,750,000.00
支付上市中介服务费用	13,813,948.22	3,600,000.00
支付借款保证金		40,000,000.00
合计	113,813,948.22	50,350,000.00

(五十二) 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	689,082,673.21	341,303,110.76
加：信用减值损失	12,681,921.44	22,810,943.50
资产减值准备	6,295,928.08	
固定资产折旧	143,407,198.66	117,902,104.74
油气资产折耗		
无形资产摊销	35,172,634.04	33,953,729.49
其他长期资产摊销	4,304,437.74	3,946,185.37
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）	-629,942.95	-1,791,421.68

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,405,078.35	5,923,522.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,580,937.15	59,649,089.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,061,376.14	-736,613.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,225,787.72	590,658.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,656,986.99	11,947,938.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,914,460.80	2,647,926.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-582,841,493.47	-166,249,867.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,838,682.75	133,111,518.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	521,753,417.33	565,008,824.77
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,292,379,077.37	521,061,698.97
减：现金的期初余额	521,061,698.97	354,851,723.55
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	771,317,378.40	166,209,975.42

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,906,845.40
其中：安庆玉禾田环保科技有限公司	3,906,845.40
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	529,575.90
其中：安庆玉禾田环保科技有限公司	529,575.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,377,269.50

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,292,379,077.37	521,061,698.97
其中：库存现金	64,756.36	55,637.25
可随时用于支付的银行存款	1,292,314,321.01	521,006,061.72
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		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,292,379,077.37	521,061,698.97

(五十三) 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	28,336,953.23	保函保证金
应收账款*	165,225,858.64	质押担保
固定资产-作业车辆及设备	87,285,139.47	融资租赁资产
固定资产-运输设备	957,411.42	融资租赁资产
合计	281,805,362.76	

*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 2020 年 12 月 31 日，上述应收账款的账面价值为 19,297,340.81 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 2020 年 12 月 31 日，上述应收账款账面价值为 10,148,862.13 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：GX YLG20174015-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2020年12月31日，上述应收账款账面价值为3,932,108.87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2020年12月31日，上述应收账款账面价值为2,311,235.93元。

5、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2020年12月31日，上述应收账款账面价值为10,346,835.22元。

6、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2020年12月31日，上述应收账款账面价值为30,854,581.30元。

7、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2020年12月31日，上述应收账款账面价值为3,460,804.42元。

8、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2020年12月31日，上述应收账款账面价值为1,664,393.13元。

9、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2020年12月31日，上述应收账款的账面价值为76,896,502.98元。

10、2020年4月14日，深圳玉禾田与中国工商银行股份有限公司深圳湾支行签订《流动资金借款合同》（编号：0400000010-2020年（深湾）字00059号）。以深圳玉禾田与深圳市华星光电半导体显示技术有限公司签订的《无尘室保洁服务合同》、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管理委员会福州市鼓岭旅游度假区三年卫生保洁服务项目服务类采购项目合同》、与中国工商银行股份有限公司深圳市分行签订的《清洁专项服务合同》、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物提供质押担保。截至2020年12月31日，上述应收账款账面价值为6,313,193.85元。

(五十四) 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	
石河子市财政局社保补贴	3,973,092.93	2,140,706.32	其他收益
海口市人力资源开发局单位招用贫困户补贴、稳岗补贴	2,138,291.08	900,153.80	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局岗前培训补贴款	1,735,561.54	158,600.00	其他收益
哈尔滨宾县人民政府税收补贴	1,497,294.24		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	802,738.06	486,900.00	其他收益
岳西县人力资源和社会保障局的公益性岗位补贴	662,927.76	1,605,488.26	其他收益
萍乡市安源区安源镇人民政府招商引资税收补贴	652,882.00		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	
赣州市赣县区公共就业人才服务局职业技能提升补贴	647,800.00	200,400.00	其他收益
安庆市人力资源和社会保障局公益性岗位补贴、扶贫基地和社保补贴	627,620.40		其他收益
澄迈县就业局就业困难人员保险补贴	587,553.18	483,821.47	其他收益
深圳市福田区企业发展服务中防护用品支持款项	545,000.00		其他收益
寻乌县公共就业人才服务局职业技能提升补贴、稳岗补贴	517,232.00		其他收益
深圳市福田区国库支付中心总部培育支持款	500,000.00		其他收益
赣州市赣县区人民政府办公室社保及稳岗补贴	404,929.47		其他收益
石狮市人力资源公共服务中心 2020 年困难企业失业保险稳岗返还	394,740.00		其他收益
福州市城区生活垃圾分类“四定”工作补贴	393,200.00		其他收益
石河子第八师石河子市财政局社会稳岗补贴	375,945.98		其他收益
景德镇市劳动就业服务管理局稳岗补贴	351,394.47	174,399.57	其他收益
琼海市就业局企业稳定岗位补贴	289,976.93	295,584.96	其他收益
沈阳市失业保险基金财政专户稳岗补贴	281,518.00		其他收益
沈阳市人力资源和社会保障局线上适岗培训补贴	274,000.00		其他收益
定南县公共就业人才服务局企业岗前培训补贴款	270,004.36		其他收益
成都市促进城乡充分就业工作领导小组办公室社保补贴和岗位补贴款	258,675.28	285,504.09	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	252,075.38	232,551.46	其他收益
江西省人力资源和社会保障局稳岗补贴	229,463.37		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	209,091.40	500,273.00	其他收益
彭泽县公共就业人才服务局公益性岗位补贴	197,387.00	225,300.00	其他收益
深圳市市场监督管理局专利保险保费资助项目款项	185,400.00		其他收益
宁夏回族自治区就业与创业服务局稳岗补贴	181,394.80		其他收益
沈阳市和平区财政事务服务中安置残疾人就业奖励基金	178,380.00		其他收益
温州市人力资源和社会保障局职工失业保险基金专户稳岗补贴	176,570.12		其他收益
深圳市罗湖区城市管理和综合执法局慰问金	164,800.00		其他收益
沈阳市失业保险基金财政专户援企稳岗	164,501.00		其他收益
海口市旅游发展委员会旅游公厕奖补资金	160,000.00		其他收益
赣州市人力资源和社会保障局稳岗补贴	158,000.54		其他收益
琼海市就业局就业困难人员保险补贴、疫情防控补贴	144,711.95	194,543.72	其他收益
沈阳市人力资源和社会保障局稳岗补贴	143,723.00	276,806.00	其他收益
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前培训补贴款	133,400.00		其他收益
浮梁县劳动就业服务管理局吸纳贫困劳动力补贴款	131,500.00		其他收益
陵水黎族自治县就业局稳岗补贴	117,227.06		其他收益
天津市滨海新区财政局一次性吸纳就业补贴	116,653.79		其他收益
岳西县疫情期间医疗垃圾补助款	112,174.00		其他收益
海南省人力资源和社会保障厅失业保险稳岗返还、以工	101,367.38		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	
代训补贴			
上海静安区财政局财政扶持资金	85,086.00	150,000.00	其他收益
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
赣州市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	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稳岗补贴		589,996.90	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
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
银川市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
公司上市安庆市财政奖励	5,000,000.00		营业外收入
公司上市岳西县财政奖励	1,600,000.00		营业外收入
岳西县财政局公司首次公开发行股票奖励资金	1,400,000.00		营业外收入
深圳市生态环境综合执法支队老旧车补贴	295,400.00		营业外收入
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
零星小额补助	1,470,064.51	647,630.10	其他收益、营业外收入
合计	31,290,748.98	20,321,096.89	

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

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
安庆玉禾田环保科技有 限公司	5,201,016.04	51.00	转让	2020/11/6	收到大部分转让 款且股权转让手 续完成	-627,104.61						

(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 湖南城市玉禾田系本公司于 2020 年 5 月 21 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91430103MA4RBXNF8K, 注册资本为 1,000 万元人民币。

*2 深圳玉蜻蜓投资系本公司于 2020 年 7 月 30 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91440300MA5GARDT9C, 注册资本为 5,000 万元人民币。

*3 深圳金枫投资系本公司于 2020 年 7 月 30 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91440300MA5GATBX4U, 注册资本为 5,000 万元人民币。

*4 安庆玉禾田系本公司与优睿智能科技(深圳)有限公司、天津长荣健康科技股份有限公司于 2020 年 2 月 27 日共同设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91340828MA2UH3375A, 注册资本为 1,000 万元人民币。

*5 莲花玉禾田系本公司于 2020 年 7 月 1 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91360321MA3991AM68, 注册资本为 500 万元人民币。

*6 海口城市玉禾田系本公司于 2020 年 7 月 13 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91460100MA5RCHNRX7, 注册资本为 1,000.00 万元人民币。

*7 湖南天长玉禾田系本公司与湖南天长置业有限责任公司于 2020 年 8 月 4 日共同设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91430103MA4RJYYP6G, 注册资本为 500 万元人民币。

*8 南昌红谷滩玉禾田系本公司与南昌市红谷滩文化旅游发展有限公司于 2020 年 9 月 2 日共同设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91360125MA39ACG423, 注册资本为 2,000 万元人民币。

*9 太湖玉禾田系本公司与太湖县富强城市管理服务有限公司于 2020 年 9 月 8 日共同设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91340825MA2W6H6237, 注册资本为 4,000 万元人民币。

*10 庆禾润玉禾田系本公司于 2020 年 9 月 8 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91230602MA1C8KAD8P, 注册资本为 2,000 万元人民币。

*11 湘潭城市玉禾田系本公司于 2020 年 10 月 22 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91430300MA4RRLA58F, 注册资本为 1,000 万元人民币。

*12 南昌青禾玉禾田系本公司与南昌青鼎环境工程有限公司于 2020 年 10 月 23 日共同设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91360111MA39BB887G, 注册资本为 2,000 万元人民币。

*13 大连玉禾田系本公司于 2020 年 10 月 30 日设立的法人企业, 统一社会信用代码为 91210212MA10NURWX7, 注册资本为 500 万元人民币。

*14 辽宁玉禾田系本公司于 2020 年 11 月 12 日设立的法人企业, 统一社会信用代码

为 91211000MA10PMW17A，注册资本为 3,000 万元人民币。

*15 山高玉禾田系本公司与山东高速股份有限公司于 2020 年 11 月 24 日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为 91370102MA3UF6JW0L，注册资本为 10,000 万元人民币。

*16 南昌保洁玉禾田系本公司与南昌市容环卫集团有限公司于 2020 年 9 月 3 日共同设立的法人企业，统一社会信用代码为 91360104MA39ADPH9P，注册资本为 2,000 万元人民币。

*17 华南环境玉禾田系本公司于 2020 年 12 月 23 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MA5GJJ741，注册资本为 1,000 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
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

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	
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
湖南城市玉禾田	长沙	长沙	市政环卫		100.00	设立
深圳玉蜻蜓投资	深圳	深圳	投资咨询		100.00	设立
深圳金枫投资	深圳	深圳	投资咨询		100.00	设立
安庆玉禾田*1	安庆	安庆	生产制造			设立
莲花玉禾田	萍乡	萍乡	市政环卫	100.00		设立
海口城市玉禾田	海口	海口	市政环卫	100.00		设立
湖南天长玉禾田	长沙	长沙	其他	65.00		设立
南昌红谷滩玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60.00		设立
太湖玉禾田	安庆	安庆	市政环卫	95.00		设立
庆禾润玉禾田	大庆	大庆	其他	100.00		设立
湘潭城市玉禾田	湘潭	湘潭	市政环卫	100.00		设立

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	
南昌青禾玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60.00		设立
大连玉禾田	大连	大连	市政环卫	100.00		设立
辽宁玉禾田	辽阳	辽阳	市政环卫	100.00		设立
山高玉禾田	济南	济南	市政环卫	51.00		设立
南昌保洁玉禾田	南昌	南昌	市政环卫	60.00		设立
华南环境玉禾田	深圳	深圳	物业清洁	100.00		设立

*1: 安庆玉禾田系本公司与优睿智能科技(深圳)有限公司、天津长荣健康科技股份有限公司于2020年2月27日共同设立的法人企业,本公司持股比例为51%;2020年11月,本公司将持有的51%股权全部进行对外转让并丧失控制权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口玉禾田	30.00%	35,466,488.35	17,180,548.29	69,622,156.40

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	192,029,971.97	169,858,294.39	361,888,266.36	28,812,122.54	101,002,289.20	129,814,411.74

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	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	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	360,046,981.77	118,221,627.83	118,221,627.83	36,989,661.46	302,208,806.13	63,631,660.32	63,631,660.32	215,855,823.24

4、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
山东高速（深圳）投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	45.00		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额
	山东高速（深圳）投资有限公司
流动资产	422,931,006.28
非流动资产	573,489,912.44
资产合计	996,420,918.72
流动负债	382,940,318.92
非流动负债	
负债合计	382,940,318.92
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	613,480,599.80
按持股比例计算的净资产份额	276,066,269.91
调整事项	
—其他	13,115,655.37
对联营企业权益投资的账面价值	289,181,925.28
营业收入	
净利润	16,244,744.07
综合收益总额	16,244,744.07

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	29,203,517.74	24,844,201.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,359,316.43	736,613.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,359,316.43	736,613.52

4、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。

5、 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	617,460,445.55				617,460,445.55
应付账款	370,750,131.56				370,750,131.56
其他应付款	18,113,340.12				18,113,340.12
一年内到期的非流动负债	90,137,230.49				90,137,230.49
长期借款		8,000,000.00	82,000,000.00		90,000,000.00
长期应付款		30,183,040.49	9,478,156.48	2,485,601.86	42,146,798.83
合计	1,096,461,147.72	38,183,040.49	91,478,156.48	2,485,601.86	1,228,607,946.55

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

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

3、 其他价格风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

注：

西藏天之润投资管理有限公司直接持有本公司 47.92% 的股份；

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

西藏天之润投资管理有限公司直接和间接控制本公司合计 54.28% 的股份。

本公司的母公司情况的说明：

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

本公司最终控制方：周平、周梦晨，合计控制本公司 54.28% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	联营
深圳伏泰智慧环境有限公司	联营

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
深圳天之润投资咨询有限公司	实际控制人周平控制的公司
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	持有 5% 以上股份的法人
北京高能时代环境技术股份有限公司	持有 5% 以上股份的法人；关联自然人(凌锦明)担任董事
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
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
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
湖南天长置业有限责任公司	子公司湖南天长玉禾田之少数股东
内江高能环境技术有限公司	公司间接股东高能环境之子公司；本公司参股公司
安庆玉禾田环保科技有限公司	公司已处置之子公司
优睿智能科技（深圳）有限公司	子公司安庆玉禾田之少数股东
天津长荣健康科技有限公司	子公司安庆玉禾田之少数股东
天津长荣科技集团股份有限公司	子公司安庆玉禾田之少数股东母公司
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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	采购外包服务	4,984,534.22	5,294,037.99
深圳伏泰智慧环境有限公司	采购材料及维修服务	905,371.81	

注：以上交易金额均为不含税金额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津长荣健康科技有限公司	销售商品	1,168,200.00	
内江高能环境技术有限公司	提供清洁服务	707,374.89	
赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	提供清洁服务	86,218.00	751,372.76
湖南天长置业有限责任公司	提供清洁服务	96,173.38	
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	提供清洁服务	29,482.02	

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	3,564,245.49	3,434,040.00
淄博齐德城市建设投资有限公司	车辆、设备租赁费	1,476,200.26	1,592,325.00

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，租期截止 2020 年 10 月 31 日；2020 年 11 月，本公司与周平签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼 1801B、1802、1803 房产用于办公；深圳金枫叶、深圳玉蜻蜓与周平签订房屋租赁合同，承租深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 18 楼 1806A、1806B 房产用于办公；广州玉禾田与周平签订房屋租赁合同，承租广州市海珠区华新一街 12 号 2304、2305、2306、2307、2308、2309 房产用于办公。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、狄丽	260,000,000.00	2019/8/5	2020/8/4	是
周梦晨、周平	500,000,000.00	2020/9/17	2021/9/16	否
周平、西藏天之润	50,000,000.00	2019/3/6	2020/3/5	是
周平	400,000,000.00	2020/7/17	2021/7/16	否
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020/1/20	2021/1/19	否
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020/8/27	2021/8/26	否
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020/8/18	2022/8/11	否
西藏天之润	38,000,000.00	2019/1/8	2020/1/8	是
周平、狄丽、陈曼青	44,773,400.00	2019/12/20	2020/12/20	是
西藏天之润、周平	33,000,000.00	2019/7/19	2020/7/19	是
周平	100,000,000.00	2020/10/23	2021/9/26	否
西藏天之润、周平、周梦晨	110,000,000.00	2019/12/9	2021/1/26	否
西藏天之润、周平、周梦晨	110,000,000.00	2019/12/9	2021/1/26	否
西藏天之润、周平、周梦晨	110,000,000.00	2019/12/9	2021/1/26	否
周平、陈曼青、西藏天之润	60,000,000.00	2019/1/2	2020/1/22	是
周平、陈曼青、西藏天之润	30,000,000.00	2020/4/14	2021/4/30	否
周平、狄丽、周梦晨	25,000,000.00	2019/4/26	2020/10/26	是
陈曼青、周聪、周平、狄丽	10,000,000.00	2019/6/20	2021/6/19	否
周平	100,000,000.00	2020/8/18	2022/8/17	否
周平、周梦晨	50,000,000.00	2020/8/18	2021/3/9	否
周平、周梦晨	200,000,000.00	2020/8/18	2022/8/11	否
周平、狄丽	48,000,000.00	2019/11/29	2021/11/29	否
西藏天之润、周平	10,000,000.00	2020/6/24	2021/6/24	否
周平、狄丽	58,200,000.00	2020/3/4	2022/3/4	否
周平、周聪	7,000,000.00	2017/11/28	2022/11/28	否
西藏天之润	200,000,000.00	2019/8/28	2020/8/30	是
周平、周梦晨、西藏天之润	230,000,000.00	2020/11/11	2021/11/11	否
周平、周梦晨、西藏天之润	165,000,000.00	2020/12/24	2021/11/30	否
周平、周梦晨	100,000,000.00	2020/12/24	2021/12/24	否
西藏天之润、周平、周梦晨	53,296,165.10	2018/5/28	2021/5/28	否
周平	150,000,000.00	2019/5/1	2021/7/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周平、周梦晨	7,029,211.93	2019/8/23	2022/8/23	否
周平、周梦晨	47,041,649.13	2019/8/23	2022/8/23	否
周平、周梦晨	56,225,192.40	2018/8/10	2021/8/10	否
周明、张明凤	14,158,314.96	2018/11/15	2020/11/15	是
西藏天之润、周梦晨、陈曼青、周平	24,758,980.04	2019/5/31	2022/5/31	否
西藏天之润、周梦晨、陈曼青、周平	20,117,016.13	2019/5/31	2022/5/31	否
西藏天之润、周梦晨、陈曼青、周平	6,903,220.48	2019/5/31	2022/5/31	否
周平	6,573,000.00	2019/5/29	2021/5/29	否
西藏天之润、周平、周梦晨、狄丽	27,819,821.16	2019/10/21	2022/10/20	否
西藏天之润、周平、周梦晨、狄丽	28,889,814.26	2019/10/21	2022/10/20	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	100,000,000.00	100,000,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00

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、2020 年度计提并支付了拆借利息 1,251,369.86 元，上述拆借金额不包含计提的利息费用。截至 2020 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
天津长荣科技集团股份有限公司	采购设备	2,761,061.94	
优睿智能科技（深圳）有限公司	销售设备	1,861,061.94	

注：以上交易金额均为不含税金额。

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	5,841,947.76	4,418,460.00

7、其他关联交易

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、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 73.50 万元，其中本期新增出资 29.40 万元，出资比例为 0.147%，对该公司无重大影响。参见本附注“五、（十二）其他权益工具投资”。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	内江高能环境技术有限公司	749,817.38	5,521.78		
	赣州市章贡区市容环境综合服务有限公司	57,152.91	2,286.90	821,304.38	72,269.93
	湖南天长置业有限责任公司	88,208.81			
预付款项					
	安庆玉禾田环保科技有限公司	4,000,000.00			
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			
	大庆市萨尔图区市政设施管理有限公司	1,556,325.33	1,775,328.00
	深圳伏泰智慧环境有限公司	117,753.00	
	淄博齐德城市建设投资有限公司	3,068,525.26	1,592,325.00
	苏州市伏泰信息科技股份有限公司		47,562.58
其他应付款			
	深圳伏泰智慧环境有限公司	7,000.00	
	淄博齐德城市建设投资有限公司		7,500,000.00

(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	31,826,417.11
1 至 2 年	19,174,310.55
2 至 3 年	10,481,810.03
3 年以上	17,142,063.10
合计	78,624,600.79

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司佳木斯分公司于 2020 年 7 月 12 日收到桦南县人民法院送达的起诉书，于 2020 年 10 月 10 日收到黑龙江省桦南县人民法院出具《刑事判决书》（2020）黑 0822 刑初 99 号，判决佳木斯分公司犯单位行贿罪，处罚金人民币 20 万元，被告人樊凤君犯单位行贿罪，免于刑事处罚。公司不服一审判决，在准备相关证据后于 2020 年 10 月 19 日向黑龙江省佳木斯市中级人民法院提起上诉。

黑龙江省佳木斯市中级人民法院于 2020 年 12 月 16 日终审裁定，认为辩护人提交的书证材料、准予注销通知书、营业执照，可能影响本案事实的认定及对佳木斯分公司的量刑，应予以查明，故撤销黑龙江省桦南县人民法院（2020）黑 0822 刑初 99 号刑事判决，并发回黑龙江省桦南县人民法院重新审理。截至本报告出具之日，该诉讼事项尚未判决。

2、 出具的各类未到期的保函

参见本附注“五、（一）货币资金”。

十三、资产负债表日后事项

(一) 本期重要的非调整事项

本期无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	155,008,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	31,416,799.99

经公司董事会审议通过的利润分配预案：以公司总股本 138,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 11.20 元（含税），合计派发现金股利人民币 155,008,000.00 元；同时进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 138,400,000 股，转增后公司总股本增加至 276,800,000 股；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 2020 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) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	3,296,505.57	
减：商业承兑汇票减值准备		
商业承兑汇票净额	3,296,505.57	
合计	3,296,505.57	

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,296,505.57
合计		3,296,505.57

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(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)	101,260,294.92	110,182,651.04
其中: 0-3个月(含3个月)	65,876,568.69	73,903,084.56
3-12个月(含12个月)	35,383,726.23	36,279,566.48
1-2年(含2年)	6,919,256.42	870,154.00
2-3年(含3年)		1,482,498.72
3-4年(含4年)	1,397,427.32	
4-5年(含5年)		79,200.00
5年以上	183,600.00	104,400.00
小计	109,760,578.66	112,718,903.76
减: 坏账准备	3,533,265.03	3,524,789.27
合计	106,227,313.63	109,194,114.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	563,278.60	0.51	563,278.60	100.00		1,506,012.00	1.34	1,506,012.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,197,300.06	99.49	2,969,986.43	2.72	106,227,313.63	111,212,891.76	98.66	2,018,777.27	1.82	109,194,114.49
其中：										
风险组合	109,197,300.06	99.49	2,969,986.43	2.72	106,227,313.63	111,212,891.76	98.66	2,018,777.27	1.82	109,194,114.49
合计	109,760,578.66	100.00	3,533,265.03	3.22	106,227,313.63	112,718,903.76	100.00	3,524,789.27	3.13	109,194,114.49

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
零星小额按单项计提坏账准备	563,278.60	563,278.60	100.00	预期无法收回
合计	563,278.60	563,278.60		

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)	65,876,568.69		
3-12 个月 (含 12 个月)	35,383,726.23	1,769,186.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,919,256.42	691,925.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	1,017,748.72	508,874.36	50.00
合计	109,197,300.06	2,969,986.43	

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	1,506,012.00	1,506,012.00	-942,733.40			563,278.60
按组合计提坏账准备	2,018,777.27	612,530.14	2,357,456.29			2,969,986.43
合计	3,524,789.27	2,118,542.14	1,414,722.89			3,533,265.03

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	40,348,664.65	36.76	1,304,478.47
第二名	14,129,846.58	12.87	170,477.43
第三名	4,215,497.79	3.84	101,049.31
第四名	3,995,848.13	3.64	
第五名	3,626,000.92	3.30	362,600.09
合计	66,315,858.07	60.41	1,938,605.30

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) 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	129,926,935.01	180,000,000.00
其他应收款项	486,024,504.43	248,494,745.23
合计	615,951,439.44	428,494,745.23

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
澄迈玉禾田	25,036,091.73	
哈尔滨玉禾田	12,428,705.37	
江西玉禾田	10,669,782.26	
福建玉禾田	9,816,643.48	
天津玉禾田	9,486,620.32	
石河子玉禾田	9,352,883.05	
定南玉禾田	9,291,827.35	
琼海玉禾田	7,781,279.52	
沈阳于洪玉禾田	7,107,898.73	
浏阳玉禾田	5,006,075.84	
白沙玉禾田	3,269,180.07	
银川玉禾田	3,150,378.09	
九江玉禾田	3,120,610.84	
安徽玉禾田	2,694,402.81	
寻乌玉禾田	2,539,337.77	
延安玉禾田	2,243,861.60	
赣县玉禾田	2,100,173.33	
宜春玉禾田	1,542,760.72	
萍乡玉禾田	1,382,328.14	
沈阳和平玉禾田	1,333,273.61	
深圳玉蜻蜓	572,820.38	
深圳玉禾田		180,000,000.00
小计	129,926,935.01	180,000,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	129,926,935.01	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）	433,455,176.44	214,310,905.28
1-2年（含2年）	18,996,773.31	26,015,719.41
2-3年（含3年）	25,742,766.49	6,850,743.95
3-4年（含4年）	6,800,743.95	1,333,000.00
4-5年（含5年）	1,233,000.00	34,000.00
5年以上	30,000.00	14,200.00
小计	486,258,460.19	248,558,568.64
减：坏账准备	233,955.76	63,823.41
合计	486,024,504.43	248,494,745.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	486,258,460.19	100.00	233,955.76	0.05	486,024,504.43	248,558,568.64	100.00	63,823.41	0.03	248,494,745.23
其中：										
风险组合	4,263,828.45	0.88	233,955.76	5.49	4,029,872.69	874,604.57	0.35	63,823.41	7.30	810,781.16
性质组合	481,994,631.74	99.12			481,994,631.74	247,683,964.07	99.65			247,683,964.07
合计	486,258,460.19	100.00	233,955.76	0.05	486,024,504.43	248,558,568.64	100.00	63,823.41	0.03	248,494,745.23

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）	4,069,962.68	203,498.14	5.00
1-2年（含2年）	83,155.20	8,315.51	10.00
2-3年（含3年）	110,710.57	22,142.11	20.00
合计	4,263,828.45	233,955.76	

(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	63,823.41			63,823.41
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	170,132.35			170,132.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	233,955.76			233,955.76

(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	
按组合计提坏账准备	63,823.41	63,823.41	170,132.35			233,955.76
合计	63,823.41	63,823.41	170,132.35			233,955.76

(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	152,709,802.48	55,527,096.73
个人借款和备用金	546,241.39	277,257.47
社保公积金个人承担部分	757,205.15	659,649.23
往来款	332,245,211.17	191,806,227.71
其他		288,337.50
合计	486,258,460.19	248,558,568.64

(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	105,902,711.00	1年以内	21.78	
第二名	合并关联方往来	72,397,103.99	1年以内	14.89	
第三名	押金、保证金	60,000,000.00	1年以内	12.34	
第四名	合并关联方往来	47,363,736.12	1年以内	9.74	
第五名	合并关联方往来	23,291,280.23	1年以内	4.79	
合计		308,954,831.34		63.54	

(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。

(四) 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	703,085,455.93		703,085,455.93	599,135,455.93		599,135,455.93
对联营、合营企业投资	318,385,443.02		318,385,443.02	24,844,201.31		24,844,201.31
合计	1,021,470,898.95		1,021,470,898.95	623,979,657.24		623,979,657.24

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		
宜良玉禾田	9,000,000.00			9,000,000.00		
岳西玉禾田	36,000,000.00			36,000,000.00		
大庆玉禾田	35,000,000.00			35,000,000.00		
沈阳和平玉禾田	28,000,000.00			28,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳于洪玉禾田	28,000,000.00			28,000,000.00		
银川玉禾田	27,000,000.00			27,000,000.00		
深圳金枫叶	21,287,127.69			21,287,127.69		
澄迈玉禾田	16,130,000.00			16,130,000.00		
玉溪玉禾田	15,834,800.00			15,834,800.00		
天津玉禾田	10,800,000.00			10,800,000.00		
牡丹江玉禾田	10,000,000.00		10,000,000.00			
延安玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
琼海玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
石河子玉禾田	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳经开玉禾田	110,000,000.00			110,000,000.00		
新沂玉禾田	8,000,000.00			8,000,000.00		
哈尔滨玉禾田	6,000,000.00			6,000,000.00		
定南玉禾田	5,500,000.00			5,500,000.00		
浏阳玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
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		
九江玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
寻乌玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
九江经开玉禾田	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳玉蜻蜓	3,202,776.32			3,202,776.32		
山东玉禾田	3,000,000.00			3,000,000.00		
彭泽玉禾田	2,205,000.00			2,205,000.00		
白沙玉禾田		10,000,000.00		10,000,000.00		
海口城市玉禾田		10,000,000.00		10,000,000.00		
庆润玉禾田		20,000,000.00		20,000,000.00		
临淄玉禾田		22,500,000.00		22,500,000.00		
安庆玉禾田		5,100,000.00	5,100,000.00			
湖南天长玉禾田		3,250,000.00		3,250,000.00		
太湖玉禾田		38,000,000.00		38,000,000.00		
山高玉禾田		10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	599,135,455.93	119,050,000.00	15,100,000.00	703,085,455.93		

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	86,695.33			-27,991.57						58,703.76
哈尔滨地铁玉禾田环境事业发展有限公司	24,757,505.98			4,387,308.00						29,144,813.98
山东高速（深圳）投资有限公司		290,313,900.00		-1,131,974.72						289,181,925.28
小计	24,844,201.31	290,313,900.00		3,227,341.71						318,385,443.02
合计	24,844,201.31	290,313,900.00		3,227,341.71						318,385,443.02

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,434,135.68	344,120,572.67	460,168,388.29	347,732,396.07
其他业务	2,653,190.94	2,653,190.95	3,132,168.73	3,130,334.90
合计	508,087,326.62	346,773,763.62	463,300,557.02	350,862,730.97

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	46,239,953.30	42,408,044.19	45,142,903.53	41,485,402.58
市政环卫	459,194,182.38	301,712,528.48	415,025,484.76	306,246,993.49
合计	505,434,135.68	344,120,572.67	460,168,388.29	347,732,396.07

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
物业清洁业务	46,239,953.30
市政环卫业务	459,194,182.38
其他	2,653,190.94
合计	508,087,326.62
按经营地区分类：	
东北	89,398,521.55
华北	96,257,294.74
华东	135,799,832.01
华南	150,555,784.96
西北	20,780,856.97
西南	15,295,036.39
合计	508,087,326.62
按商品转让的时间分类：	
在某一时刻确认	
在某一时间段内确认	508,087,326.62
合计	508,087,326.62

3、 履约义务的说明

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

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 16.30 亿元，预计将于 2021 年至 2035 年期间确认收入。

(六) 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	3,227,341.71	736,613.52
子公司分配的股利收入	136,913,731.64	180,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	101,016.04	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	273,041.09	
合计	140,515,130.48	180,736,613.52

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	-6,775,135.40	
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）	34,889,379.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,461,139.04	
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,026,109.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,549,273.72	
所得税影响额	-887,384.70	
少数股东权益影响额（税后）	-594,070.46	
合计	3,067,818.56	

(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	28.98	4.66	4.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.84	4.63	4.63

(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	371,455,638.12	587,443,387.01	1,320,716,030.60
结算备付金			
拆出资金			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			8,709,999.54
应收账款	629,312,660.92	757,654,321.63	1,021,162,366.29
应收款项融资			
预付款项	4,643,340.66	5,365,728.16	4,664,655.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	126,973,959.28	134,423,689.74	238,874,295.57
买入返售金融资产			
存货	7,283,465.33	4,635,539.05	8,549,999.85
合同资产	不适用	不适用	102,374,113.36
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	77,244,646.37
其他流动资产	44,286,393.22	44,369,154.42	82,578,762.75
流动资产合计	1,214,010,083.46	1,569,129,288.33	2,864,874,869.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	113,143,416.86	112,877,832.82	137,283,345.39
长期股权投资	87,587.79	24,844,201.31	318,385,443.02
其他权益工具投资		441,000.00	735,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,583,947.62	5,058,948.58
固定资产	414,912,478.96	578,433,133.70	730,014,196.79
在建工程		14,238,880.43	471,126.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	352,658,352.66	321,593,871.39	318,951,422.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,949,958.43	9,199,904.28	10,856,003.49
递延所得税资产	9,890,537.79	9,299,879.43	18,525,667.15
其他非流动资产	5,325,941.75	10,051,911.92	142,692,263.35
非流动资产合计	906,968,274.24	1,086,564,562.90	1,682,973,416.98

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
资产总计	2,120,978,357.70	2,655,693,851.23	4,547,848,286.89
流动负债：			
短期借款	514,000,000.00	566,798,750.15	617,460,445.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	234,001,606.23	247,089,470.14	370,750,131.56
预收款项	2,463,050.85	164,176.12	
合同负债	不适用	不适用	12,300,539.92
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	175,934,679.03	217,270,005.52	286,147,369.09
应交税费	29,642,320.60	44,755,408.59	77,774,864.69
其他应付款	38,408,892.61	29,130,141.77	18,113,340.12
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	77,572,823.52	126,267,222.44	90,137,230.49
其他流动负债	25,458,576.15	29,776,475.09	19,107,682.00
流动负债合计	1,097,481,948.99	1,261,251,649.82	1,491,791,603.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,897,004.99	5,782,015.93	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	72,929,834.24	99,195,761.15	42,146,798.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	203,599,248.34	197,968,506.30	198,258,582.66
递延收益			
递延所得税负债		11,947,938.14	21,604,925.13
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,426,087.57	314,894,221.52	352,010,306.62

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
负债合计	1,378,908,036.56	1,576,145,871.34	1,843,801,910.04
所有者权益：			
股本	103,800,000.00	103,800,000.00	138,400,000.00
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	957,659,448.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	925,754.49	20,925,133.10	36,966,903.12
一般风险准备			
未分配利润	549,254,808.02	842,046,069.72	1,425,629,509.08
归属于母公司所有者权益合计	682,227,981.28	995,018,621.59	2,558,655,860.90
少数股东权益	59,842,339.86	84,529,358.30	145,390,515.95
所有者权益合计	742,070,321.14	1,079,547,979.89	2,704,046,376.85
负债和所有者权益总计	2,120,978,357.70	2,655,693,851.23	4,547,848,286.89

玉禾田环境发展集团股份有限公司

(加盖公章)

2021年3月26日