

盈峰环境科技集团股份有限公司

2023 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—145 页
四、证书附件	第 146—150 页

审计报告

天健审〔2024〕4373号

盈峰环境科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称盈峰环境公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、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，我们独立于盈峰环境公司，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。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三(二十七)及五(二)1。

盈峰环境公司的营业收入主要来自于环境及环卫机械设备、风机装备的销售及环卫运营业务等。2023 年度，盈峰环境公司营业收入金额为人民币 1,263,105.10 万元，较上年上涨 3.06%。

由于营业收入是盈峰环境公司关键财务指标，收入确认的真实性、准确性和完整性对盈峰环境公司财务报表影响重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查盈峰环境公司与客户签订的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户或者项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于环境及环卫机械设备、风机装备等产品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、客户签收单等。对于环卫运营业务收入，抽查销售合同、服务考核对账单、监理进度单等与收入确认相关的支持性文件；

(5) 对产品销售的重要客户以及主要环卫运营业务客户实施函证程序，确认本期发生的销售金额、往来款项的余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和长期应收款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)3、9、11。

截至 2023 年 12 月 31 日，盈峰环境公司应收账款账面余额为人民币 664,708.05 万元，坏账准备为人民币 77,941.10 万元，账面价值为人民币 586,766.95 万元；长期应收款（含一年内到期）账面余额为人民币 106,748.83 万元，坏账准备为人民币 9,230.73 万元，账面价值为人民币 97,518.10 万元。应收账款和长期应收款（以下合称应收款）账面价值合计为人民币 684,285.05 万元。

盈峰环境公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收款的信用风险特征，以单项应收款或应收款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款金额重大，且应收款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款，评价管理层按信用风险

特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收款的期后回款情况，评价管理层计提应收款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(一)20。

截至 2023 年 12 月 31 日，盈峰环境公司商誉账面原值为人民币 626,884.55 万元，减值准备为人民币 62,348.01 万元，账面价值为人民币 564,536.54 万元，占总资产比例为 19.43%。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、稳定收入增长率、利润率、税前折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价我们聘用的专家的胜任能力、专业素质和客观性以及专家工作的恰当性；

(5) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(6) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(7) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(8) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(9) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估盈峰环境公司的持续经营能力，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。

盈峰环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督盈峰环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盈峰环境公司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盈峰环境公司不能持续经营。

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

（六）就盈峰环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：边珊珊
（项目合伙人）

中国注册会计师：魏晓慧

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,411,376,583.78	4,728,203,530.46	短期借款	25	126,939,855.26	440,103,105.44
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	4,947,131.83	13,565,706.22	应付票据	26	2,294,276,551.46	2,515,229,293.17
应收账款	3	5,867,669,476.86	5,625,792,472.37	应付账款	27	2,918,543,704.46	2,771,961,271.66
应收款项融资	4	146,814,501.64	107,316,593.41	预收款项			
预付款项	5	140,241,046.66	192,360,542.24	合同负债	28	306,777,173.57	274,289,978.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	316,661,073.26	385,622,271.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	490,900,839.98	409,574,018.72
存货	7	971,229,637.15	881,038,036.95	应交税费	30	124,031,931.13	114,968,226.88
合同资产	8	74,803,489.48	101,023,854.33	其他应付款	31	709,941,824.77	657,122,287.53
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	552,082,464.00	476,505,825.28	应付分保账款			
其他流动资产	10	523,880,405.80	497,450,797.42	持有待售负债			
流动资产合计		13,009,705,810.46	13,008,879,629.68	一年内到期的非流动负债	32	405,027,444.29	561,019,099.59
				其他流动负债	33	36,931,126.97	31,616,947.24
				流动负债合计		7,413,370,451.89	7,775,884,228.48
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	34	1,884,356,851.73	1,922,306,226.32
				应付债券	35	1,360,603,802.12	1,308,690,556.32
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	36	16,170,790.76	23,255,624.30
				长期应付款	37	302,949,472.95	315,735,814.91
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	38	1,994,511.41	4,575,049.22
				递延收益	39	115,340,494.42	120,890,710.04
				递延所得税负债	22	47,219,579.85	54,207,628.08
				其他非流动负债	40	8,148,148.14	8,333,333.33
				非流动负债合计		3,736,783,651.38	3,757,994,942.52
				负债合计		11,150,154,103.27	11,533,879,171.00
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	41	3,179,506,670.00	3,179,505,559.00
债权投资				其他权益工具	42	266,914,714.33	266,916,341.80
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	11	423,098,527.59	932,130,871.82	永续债			
长期股权投资	12	681,629,084.69	676,829,959.84	资本公积	43	9,661,398,721.27	9,662,511,254.48
其他权益工具投资	13	15,352,971.01	15,352,971.01	减：库存股	44	94,132,795.17	94,132,795.17
其他非流动金融资产				其他综合收益	45	-4,630,000.00	-4,630,000.00
投资性房地产	14	1,138,868.60	27,105,435.03	专项储备	46		
固定资产	15	2,338,316,124.14	2,268,287,202.01	盈余公积	47	379,017,020.19	315,124,767.92
在建工程	16	288,057,018.89	41,073,267.68	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	48	4,049,434,826.11	3,963,306,890.06
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		17,437,509,156.73	17,288,602,018.09
使用权资产	17	25,125,671.95	31,859,454.24	少数股东权益		460,538,300.36	448,810,670.89
无形资产	18	5,984,348,824.39	6,048,114,364.49	所有者权益合计		17,898,047,457.09	17,737,412,688.98
开发支出	19		30,338,218.08				
商誉	20	5,645,365,375.67	5,739,602,679.79				
长期待摊费用	21	31,130,797.49	30,210,935.91				
递延所得税资产	22	116,448,305.64	114,577,132.19				
其他非流动资产	23	488,484,179.84	306,929,738.21				
非流动资产合计		16,038,495,749.90	16,262,412,230.30				
资产总计		29,048,201,560.36	29,271,291,859.98	负债和所有者权益总计		29,048,201,560.36	29,271,291,859.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 盈峰环境科技集团股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		564,746,779.67	632,554,163.45	短期借款		8,006,821.92	20,022,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		34,562,159.28	42,395,262.51
应收账款				应付账款		1,137,507.93	1,137,507.93
应收款项融资		43,226,079.68	118,400,000.00	预收款项			
预付款项		450,233.21	638,924.48	合同负债			
其他应收款	1	4,470,847,162.66	4,492,807,441.80	应付职工薪酬		3,603,061.04	4,221,817.88
存货				应交税费		6,535,689.77	6,259,662.49
合同资产				其他应付款		783,282,804.29	1,064,116,084.37
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		12,180,055.74	311,902,807.73
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		5,079,270,255.22	5,244,400,529.73	流动负债合计		849,308,099.97	1,450,055,142.91
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		48,985,720.00	59,871,432.00
债权投资				应付债券		1,360,603,802.12	1,308,690,556.32
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	16,970,439,351.38	17,076,616,871.15	租赁负债		626,060.41	
其他权益工具投资		15,352,971.01	15,352,971.01	长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		1,563,887.81	4,114,064.16
固定资产				递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,414,779,470.34	1,375,676,052.48
使用权资产		1,830,027.06	593,318.35	负债合计		2,264,087,570.31	2,825,731,195.39
无形资产		744,535.28	1,749,936.60	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		3,179,506,670.00	3,179,505,559.00
商誉				其他权益工具		266,914,714.33	266,916,341.80
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		15,324,662,735.39	15,324,654,061.79
非流动资产合计		16,988,366,884.73	17,094,313,097.11	减: 库存股		94,132,795.17	94,132,795.17
资产总计		22,067,637,139.95	22,338,713,626.84	其他综合收益		-4,630,000.00	-4,630,000.00
				专项储备			
				盈余公积		344,796,630.77	280,904,378.50
				未分配利润		786,431,614.32	559,764,885.53
				所有者权益合计		19,803,549,569.64	19,512,982,431.45
				负债和所有者权益总计		22,067,637,139.95	22,338,713,626.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	12,631,050,967.34	12,255,992,938.42
其中：营业收入	1	12,631,050,967.34	12,255,992,938.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,755,419,190.66	11,359,383,512.75
其中：营业成本	1	9,745,482,087.92	9,469,510,831.27
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	2	70,091,589.07	74,685,022.05
销售费用	3	794,334,952.02	762,970,847.95
管理费用	4	726,159,237.45	609,601,680.23
研发费用	5	344,030,239.33	340,775,707.34
财务费用	6	75,321,084.87	101,839,423.91
其中：利息费用		156,635,777.38	170,568,834.86
利息收入		99,626,077.56	86,389,951.68
加：其他收益	7	119,986,816.29	119,564,678.48
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-51,597,205.92	-41,466,125.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,960,692.79	8,548,481.77
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）	9	-216,352,591.11	-104,837,162.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-123,390,769.02	-312,998,494.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,191,825.82	532,796.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		603,086,201.10	557,405,118.17
加：营业外收入	12	19,846,705.60	12,798,235.90
减：营业外支出	13	13,031,066.19	13,947,988.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		609,901,840.51	556,255,365.25
减：所得税费用	14	97,357,651.45	96,963,243.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		512,544,189.06	459,292,121.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		512,544,189.06	459,292,121.57
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		498,383,730.00	418,794,179.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,160,459.06	40,497,942.44
六、其他综合收益的税后净额			-350,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-350,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-350,000.00
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			-350,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		512,544,189.06	458,942,121.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		498,383,730.00	418,444,179.13
归属于少数股东的综合收益总额		14,160,459.06	40,497,942.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.13
（二）稀释每股收益		0.16	0.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	156,799.03	818,861.05
减：营业成本	1	45,108.06	818,861.05
税金及附加		8,724.82	24,479.22
销售费用			188,548.41
管理费用		32,795,434.31	37,210,341.13
研发费用			
财务费用		-46,439,991.45	-26,702,758.90
其中：利息费用		6,683,662.60	17,704,428.72
利息收入		114,151,812.97	105,355,828.68
加：其他收益		90,205.68	134,351.98
投资收益（损失以“-”号填列）	2	627,767,256.36	192,483,839.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,220,248.17	25,737,537.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,535,721.98	304,725.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		637,069,263.35	182,202,306.50
加：营业外收入		1,853,259.39	1,496,537.14
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		638,922,522.74	183,698,843.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		638,922,522.74	183,698,843.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		638,922,522.74	183,698,843.64
（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			-350,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-350,000.00
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			-350,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		638,922,522.74	183,348,843.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		12,453,986,179.20	11,979,875,703.49
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		30,441,488.60	178,294,936.92
收到其他与经营活动有关的现金	1. (1)	1,780,673,734.46	2,097,066,618.34
经营活动现金流入小计		14,265,101,402.26	14,255,237,258.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,623,799,094.31	7,399,369,111.76
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		2,522,411,850.58	2,062,334,468.26
支付的各项税费		534,381,305.14	734,988,426.49
支付其他与经营活动有关的现金	1. (2)	2,198,952,642.74	2,396,062,964.53
经营活动现金流出小计		12,879,544,892.77	12,592,754,971.04
经营活动产生的现金流量净额		1,385,556,509.49	1,662,482,287.71
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		17,581,018.93	24,671,510.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,804,215.79	16,999,998.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			115,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1. (3)	1,650,769,977.00	5,401,861,000.00
投资活动现金流入小计		1,691,155,211.72	5,558,632,508.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,119,006,242.88	1,083,515,734.97
投资支付的现金		4,900,000.00	130,189,561.55
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		43,472.96	83,807,513.74
支付其他与投资活动有关的现金	1. (4)	1,642,935,617.97	5,398,900,000.00
投资活动现金流出小计		2,766,885,333.81	6,696,412,810.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,075,730,122.09	-1,137,780,301.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,119,980.00	57,744,844.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,119,980.00	34,345,285.00
取得借款收到的现金		1,430,455,757.80	2,033,074,142.02
收到其他与筹资活动有关的现金	1. (5)	48,692,000.00	290,555,211.59
筹资活动现金流入小计		1,486,267,737.80	2,381,374,197.63
偿还债务支付的现金		1,946,364,301.72	1,732,314,139.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,087,036.44	451,503,767.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,622,681.40	11,792,867.41
支付其他与筹资活动有关的现金	1. (6)	44,749,906.87	263,396,824.36
筹资活动现金流出小计		2,462,201,245.03	2,447,214,731.68
筹资活动产生的现金流量净额		-975,933,507.23	-65,840,534.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,587,128.38	3,056,908.33
五、现金及现金等价物净增加额		-664,519,991.45	461,918,360.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,580,665,245.99	4,118,746,885.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,916,145,254.54	4,580,665,245.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	118,392.43	
收到的税费返还	1,008,139.39	
收到其他与经营活动有关的现金	448,771,549.67	622,328,508.84
经营活动现金流入小计	449,898,081.49	622,328,508.84
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,214,656.58	20,656,924.48
支付的各项税费	19,920.85	24,479.22
支付其他与经营活动有关的现金	448,609,614.55	727,589,122.93
经营活动现金流出小计	460,844,191.98	748,270,526.63
经营活动产生的现金流量净额	-10,946,110.49	-125,942,017.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		115,100,000.00
取得投资收益收到的现金	355,469,611.94	221,911,743.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,133,866,191.35	1,416,859,323.47
投资活动现金流入小计	1,489,335,803.29	1,753,871,067.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		96,546,250.00
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	1,020,256,248.67	1,441,321,272.72
投资活动现金流出小计	1,020,256,248.67	1,537,867,522.72
投资活动产生的现金流量净额	469,079,554.62	216,003,544.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		23,399,559.02
取得借款收到的现金	108,000,000.00	96,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		228,995,320.75
筹资活动现金流入小计	108,000,000.00	348,594,879.77
偿还债务支付的现金	430,885,712.00	155,585,856.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	367,220,162.26	340,633,373.24
支付其他与筹资活动有关的现金	1,258,782.48	181,368,993.06
筹资活动现金流出小计	799,364,656.74	677,588,222.30
筹资活动产生的现金流量净额	-691,364,656.74	-328,993,342.53
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	-233,231,212.61	-238,931,815.97
加：期初现金及现金等价物余额	631,351,957.34	870,283,773.31
六、期末现金及现金等价物余额	398,120,744.73	631,351,957.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

会合04表

编制单位：盛航环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	
	优先 股	永续 债	其他										优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	3,179,505,559.00			266,916,341.80	9,662,511,254.48	94,132,795.17	-4,630,000.00		315,124,767.92		3,963,306,890.06	448,810,670.89	17,737,412,688.98	3,175,734,760.00			266,929,289.24	9,772,795,863.75	455,303,777.91	-4,280,000.00		296,754,883.56		3,874,934,971.69	357,221,037.38	17,284,787,027.71	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	3,179,505,559.00			266,916,341.80	9,662,511,254.48	94,132,795.17	-4,630,000.00		315,124,767.92		3,963,306,890.06	448,810,670.89	17,737,412,688.98	3,175,734,760.00			266,929,289.24	9,772,795,863.75	455,303,777.91	-4,280,000.00		296,754,883.56		3,874,934,971.69	357,221,037.38	17,284,787,027.71	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,111.00			-1,627.47	-1,112,533.21				63,892,252.27		86,127,936.05	11,727,629.47	160,634,768.11	3,770,799.00			-12,947.44	-110,284,609.27	-361,170,982.74	-350,000.00		18,369,884.36		88,371,918.37	91,589,633.51	452,625,661.27	
(一) 综合收益总额									498,383,730.00		14,160,459.08	512,544,189.06													418,794,179.13	40,497,942.44	458,942,121.57
(二) 所有者投入和减少 资本	1,111.00			-1,627.47	-1,112,533.21						5,189,851.81	4,076,802.13	3,770,799.00				-12,947.44	-110,284,609.27	-361,170,982.74						60,341,209.93	314,985,434.96	
1. 所有者投入的普通股											8,619,980.00	8,619,980.00	3,761,991.00					-112,538,093.97	-361,170,982.74						46,970,675.00	299,365,554.77	
2. 其他权益工具持有者 投入资本	1,111.00			-1,627.47	8,673.60							8,157.13	8,808.00				-12,947.44	66,691.53								62,552.09	
3. 股份支付计入所有者 权益的金额																		3,868,552.56								170,516.82	4,039,069.38
4. 其他					-1,121,206.81						-3,430,128.19	-4,551,335.00						-1,681,759.39							13,200,018.11	11,518,258.72	
(三) 利润分配									63,892,252.27		-412,255,793.95	-7,622,681.40	-355,986,223.08									18,369,884.36		-330,422,260.76	-9,249,518.86	-321,301,895.26	
1. 提取盈余公积									63,892,252.27		-63,892,252.27											18,369,884.36		-18,369,884.36			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者(或股东) 的分配											-348,363,541.68	-7,622,681.40	-355,986,223.08												-312,052,376.40	-9,249,518.86	-321,301,895.26
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									8,608,843.62				8,608,843.62									8,693,981.54				8,693,981.54	
2. 本期使用									-8,608,843.62				-8,608,843.62									-8,693,981.54				-8,693,981.54	
(六) 其他																											
四、本期期末余额	3,179,506,670.00			266,914,714.33	9,661,398,721.27	94,132,795.17	-4,630,000.00		379,017,020.19		4,049,434,826.11	460,538,300.36	17,898,047,457.09	3,179,505,559.00			266,916,341.80	9,662,511,254.48	94,132,795.17	-4,630,000.00		315,124,767.92		3,963,306,890.06	448,810,670.89	17,737,412,688.98	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	3,179,505,559.00			266,916,341.80	15,324,654,061.79	94,132,795.17	-4,630,000.00		280,904,378.50	559,764,885.53	19,512,982,431.45	3,175,734,760.00			266,929,289.24	15,433,256,911.67	455,303,777.91	-4,280,000.00		262,534,494.14	706,488,302.65	19,385,359,979.79
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	3,179,505,559.00			266,916,341.80	15,324,654,061.79	94,132,795.17	-4,630,000.00		280,904,378.50	559,764,885.53	19,512,982,431.45	3,175,734,760.00			266,929,289.24	15,433,256,911.67	455,303,777.91	-4,280,000.00		262,534,494.14	706,488,302.65	19,385,359,979.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,111.00			-1,627.47	8,673.60				63,892,252.27	226,666,728.79	290,567,138.19	3,770,799.00			-12,947.44	-108,602,849.88	-361,170,982.74	-350,000.00		18,369,884.36	-146,723,417.12	127,622,451.66
(一) 综合收益总额										638,922,522.74	638,922,522.74							-350,000.00			183,698,843.64	183,348,843.64
(二) 所有者投入和减少 资本	1,111.00			-1,627.47	8,673.60						8,157.13	3,770,799.00			-12,947.44	-108,602,849.88	-361,170,982.74					256,325,984.42
1. 所有者投入的普通股												3,761,991.00			-112,538,093.97	-361,170,982.74						252,394,879.77
2. 其他权益工具持有者 投入资本	1,111.00			-1,627.47	8,673.60						8,157.13	8,808.00			-12,947.44	66,691.53						62,552.09
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															3,868,552.56							3,868,552.56
4. 其他																						
(三) 利润分配									63,892,252.27	-412,255,793.95	-348,363,541.68									18,369,884.36	-330,422,260.76	-312,052,376.40
1. 提取盈余公积									63,892,252.27	-63,892,252.27										18,369,884.36	-18,369,884.36	
2. 对所有者(或股东) 的分配											-348,363,541.68	-348,363,541.68									-312,052,376.40	-312,052,376.40
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	3,179,506,670.00			266,914,714.33	15,324,662,735.39	94,132,795.17	-4,630,000.00		344,796,630.77	786,431,614.32	19,803,549,569.64	3,179,505,559.00			266,916,341.80	15,324,654,061.79	94,132,795.17	-4,630,000.00		280,904,378.50	559,764,885.53	19,512,982,431.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

盈峰环境科技集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名浙江上风实业股份有限公司，于 1993 年 11 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1993〕51 号文批准，由浙江风机风冷设备公司为主发起人联合上虞风机厂、绍兴市流体工程研究所共同发起，以定向募集方式设立，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913300006096799222 的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，注册资本 3,179,505,559.00 元，股本 3,179,506,670.00 元，公司注册资本与股本差异系新增股本尚未办妥工商变更登记手续。根据中国证券登记结算有限责任公司记录，截至 2023 年 12 月 31 日，公司有限售条件的流通股份 1,472,469 股，无限售条件的流通股份 3,178,034,201 股，合计 3,179,506,670.00 股。公司股票已于 2000 年 3 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理业。主要经营活动包括环境监测仪器和环保装备的研发、维修及运营服务，环境治理技术开发、咨询及服务，环境治理设施的运营服务，环境工程、环保工程、市政工程，通风机、风冷、水冷、空调设备的销售等。主要收入大类包括环境及环卫机械设备、风机装备的销售及环卫运营业务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第十届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称中联环境公司）、浙江上风高科上风实业股份有限公司（以下简称上风股份）、广东盈峰科技有限公司（以下简称盈峰科技公司）和深圳市绿色东方环保有限公司（以下简称绿色东方公司）等 278 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3（2）2	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	五（一）3（4）2	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）5（1）2	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）6（3）2	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。

重要的核销其他应收款	五（一）6（5）2）	公司将单项其他应收款核销金额超过资产总额 0.3% 的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的在建工程项目	五（一）16（2）	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）27（1）2）	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）28（2）	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）31（2）	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的资本化研发项目、外购研发项目	六（二）2	公司将单项资本化研发项目、外购研发项目金额超过资产总额 0.3% 的资本化研发项目、外购研发项目认定为重要资本化研发项目、外购研发项目。
重要的子公司、非全资子公司	七（一）2	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七（五）	公司将单项合营企业、联营企业的长期股权投资金额超过资产总额 0.5% 的投资活动认定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收新能源汽车政府补贴款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——业绩补偿款组合	款项性质	
其他应收款——买方信贷组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——融资租赁款组合/长期应收款——应收账款融资保理组合/应收账款——商业保理款组合	款项性质	根据非银行金融机构信贷资产五级分类管理办法计算预期信用损失：正常类 1.5%，关注类 3%，次级类 30%，可疑类 60%，损失类 100%
长期应收款——账龄组合	款项性质	对未到合同约定支付截止日的信用期内长期应收款按 5%比例计提坏账准备；对已超过合同约定支付截止日尚未回款的长期应收款，根据超过的年限，按应收账款相应的账龄计提坏账准备
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款-母公司预期信用损失率 (%)	应收账款-通风装备制造产业及环境综合产业预期信用损失率 (%)	其他应收款-母公司预期信用损失率 (%)	其他应收款-通风装备制造产业及环境综合产业预期信用损失率 (%)
1-180 天 (含, 下同)	0	5	0	5
180 天-1 年	2	5	2	5
1-2 年	10	10	10	10
2-3 年	30	30	30	30
3-5 年	50	50	50	50
5 年以上	80	100	80	100

应收账款、其他应收款、长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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，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期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	3-50	3.00-5.00	2.71-32.33
通用设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
专用设备	年限平均法	2-15	0.00-5.00	6.33-50.00
运输工具	年限平均法	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的验收使用标准
工程建设	完成竣工验收达到预定可使用状态

(十九) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
特许经营权	合同规定年限	直线法摊销
土地使用权	35-50 年，土地使用许可证期限	直线法摊销
专利技术	5-10 年，经济生命周期	直线法摊销
软件	3-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法摊销
其他	5 年，经济生命周期	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用,包括研制特殊、专用的生产机器,改变生产和质量控制程序,或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。公司以形成样机试制图纸，进入样机试制阶段为研究、开发阶段划分时点。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在财务报表上列报为开发支出，自该项目具备可销售条件或形成量产时转为无形资产。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等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。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售环境及环卫机械设备、风机装备等产品，从事环卫运营业务。

(1) 风机装备的产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入中不需要安装的产品，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，取得到货签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；需要安装的产品，在产品交付并安装调试验收合格时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 环境及环卫机械设备产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品交货验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 环境及环卫综合治理工程属于在某一时段内履行的履约义务，依据监理方确认的工程进度，按照履约进度确认收入。

(4) 环卫运营业务属于在某一时段内履行的履约义务，依据经接受劳务方确认的服务考核对账单等确认收入。

(5) BOT 模式等 PPP 业务的收入确认方法详见本财务报表附注三(三十五)1 之说明。

(二十八) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(三十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十三）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十五）其他重要的会计政策和会计估计

1. PPP 业务

公司采用建设经营移交方式（PPP 项目，主要采用 BOT、TOT 等方式），参与公共基础设施业务，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。如果单独售价无法直接观察的，或者缺少类似的市场价格的，公司考虑市场情况、公司特定因素以及与客户有关的信息等相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价。公司提供建造服务属于在某一时段履行的业务，按照履约进度确认收入，但履约进度不能合理确定的除外。履约进度通常按累计实际发生的合同成本占合同预计

总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，公司预计发生的成本能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在公司拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

对于公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与运营服务相关的收入。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交

易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%、出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%或1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
盈峰科技公司	15%
广东盈峰智能环卫科技有限公司	15%
上专股份	15%
中联环境公司	15%
峰云物联科技有限公司	15%
淮安晨洁环境工程有限公司	15%
浙江优力仕电驱动科技有限公司（以下简称优力仕公司）	15%
仙桃绿色东方环保发电有限公司（以下简称仙桃公司）	15%
佛山市顺德区华清源环保有限公司（以下简称华清源公司）	15%
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
廉江市绿色东方新能源有限公司（以下简称廉江公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%、20%（小型微利企业）

（二）税收优惠

1. 企业所得税

序号	公司名称	税收优惠
1	中联环境公司、峰云物联科技有限公司、淮安晨洁环境工程有限公司、优力仕公司、仙桃公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2023-2025 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。
2	上专股份、盈峰科技公司、华清源公司、广东盈峰智能环卫科技有限公司、廉江公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2022-2024 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。
3	华清源公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保水务有限公司	以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，2023 年度减按 90% 计入企业应税收入总额。
4	深圳盈峰城市服务智能科技有限公司、佛山市顺德区华博环保水务有限公司、佛山市顺德区源溢水务环保有限公司、定南中联环境产业有限责任公司等子孙公司	根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
5	平顶山盈合环境卫生管理有限公司、合阳盈合城市环境服务有限责任公司、张家界盈联环境管理有限责任公司、醴陵兆阳环保有限公司等子孙公司	根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）（以下简称《2009 年版目录》）的规定，项目公司自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。2021 年 12 月 16 日，财政部等四部门公布《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号》，公司从事的业务符合《2021 年版目录》，相关项目仍可享受环境保护企

		业所得税“三免三减半”的优惠。
6	瑞丽市盈联环境产业有限公司	根据国务院《云南瑞丽重点开发开放试验区建设实施方案》(国办函(2012)103号),对入驻试验区的新办企业,应缴纳企业所得税40%地方性税收优惠部分实行“五免五减半”优惠,其中2021-2025年度享受免征收企业所得税的税收优惠,2026-2030年度享受所得减按50%计入应纳税所得额;60%国家税收部分享受小微企业政策。

2. 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2023年子公司中联环境公司、盈峰科技公司销售其自行开发生产的软件产品,享受增值税即征即退的税收优惠。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号),符合《财政部、国家税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)规定的生活性服务业纳税人,允许按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。2023年子公司中联环境公司及其部分子公司、佛山市顺德区源溢水务环保有限公司、盈峰中联城市环境服务有限公司享受进项税加计扣除政策。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。2023年子公司中联环境公司、盈峰科技公司、上专股份、优力仕公司享受进项税加计扣除政策。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第40号)中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录第五条,2022年3月1日开始,污水处理劳务享受增值税即征即退70%的税收优惠。2023年子公司华清源

公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司享受该增值税即征即退税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局印发关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）第四条，自 2022 年 3 月 1 日起，污水处理劳务可适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。2023 年子公司华清源公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保水务有限公司选择免征增值税政策。

（5）根据《财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录第二条，综合利用垃圾以及垃圾发酵产生的沼气资源，综合利用电力、热力产品可享受增值税即征即退 100% 的税收优惠；第五条垃圾处理、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退 70% 的税收优惠。子公司廉江公司、寿县绿色东方新能源有限责任公司（以下简称寿县公司）、阜南绿色东方环保能源有限公司（以下简称阜南公司）享受该增值税即征即退税收优惠政策。

（6）根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2011〕111 号），从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。2023 年子公司深圳市鼎铸环保技术有限公司符合上述规定，免征增值税。

（7）根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。子公司中联环境公司及其部分子公司 2023 年享受该税费减免政策。

（8）根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。子公司中联环境公司及其部分子公司 2023 年享受该税费减免政策。

3. 六税两费减免政策

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2023 年中联环境公司部分子公司、佛山市顺合环保有限公司、佛山市顺德区华博环保水务有限公司、佛山市顺德区源溢水务环保有限公司符合上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	310,688.91	84,414.54
银行存款	4,150,666,527.57	4,590,418,271.45
其他货币资金	260,399,367.30	137,700,844.47
合 计	4,411,376,583.78	4,728,203,530.46
其中:存放在境外的款项总额	1,519,215.68	3,949,867.33

(2) 其他说明

1) 银行存款期末数中包括因诉讼冻结资金 5,100,869.89 元,工程类无法单独使用的共管账户 154,141.05 元,押金保证金冻结 290,200.17 元,定期存单 230,340,333.33 元,使用受限。

2) 其他货币资金期末数中包括使用受限的票据保证金 179,001,533.41 元,保函保证金 77,546,493.49 元,工程保证金 929,734.93 元,ETC 保证金 3,000.00 元,买方信贷保证金 861,924.65 元,土地复垦保证金 1,003,098.32 元,以上货币资金使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,597,270.24	6,474,284.28
商业承兑汇票	349,861.59	7,091,421.94
合 计	4,947,131.83	13,565,706.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,005,019.28	100.00	57,887.45	1.16	4,947,131.83
其中：银行承兑汇票	4,597,270.24	91.85			4,597,270.24
商业承兑汇票	407,749.04	8.15	57,887.45	14.20	349,861.59
合 计	5,005,019.28	100.00	57,887.45	1.16	4,947,131.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,111,625.30	100.00	1,545,919.08	10.23	13,565,706.22
其中：银行承兑汇票	6,474,284.28	42.84			6,474,284.28
商业承兑汇票	8,637,341.02	57.16	1,545,919.08	17.90	7,091,421.94
合 计	15,111,625.30	100.00	1,545,919.08	10.23	13,565,706.22

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,597,270.24		
商业承兑汇票组合	407,749.04	57,887.45	14.20
小 计	5,005,019.28	57,887.45	1.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,545,919.08	-1,488,031.63				57,887.45
合计	1,545,919.08	-1,488,031.63				57,887.45

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		4,472,210.78
商业承兑汇票		407,749.04
小计		4,879,959.82

(6) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	9,618,317.80
小计	9,618,317.80

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,798,113,288.74	4,708,241,417.53
1-2年	930,689,479.95	892,266,330.70
2-3年	552,003,141.94	336,117,089.17
3-5年	277,106,854.66	199,203,953.15
5年以上	89,167,772.76	74,219,972.77
合计	6,647,080,538.05	6,210,048,763.32

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	261,607,248.18	3.94	108,069,720.23	41.31	153,537,527.95
按组合计提坏账准备	6,385,473,289.87	96.06	671,341,340.96	10.51	5,714,131,948.91
合 计	6,647,080,538.05	100.00	779,411,061.19	11.73	5,867,669,476.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	26,702,254.77	0.43	16,482,074.94	61.73	10,220,179.83
按组合计提坏账准备	6,183,346,508.55	99.57	567,774,216.01	9.18	5,615,572,292.54
合 计	6,210,048,763.32	100.00	584,256,290.95	9.41	5,625,792,472.37

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
广东天枢新能源科技有限公司			189,921,071.39	56,976,321.42	30.00	预期信用损失额
小 计			189,921,071.39	56,976,321.42	30.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,050,614,468.43	659,820,086.32	10.91
应收商业保理款组合	294,408,028.59	11,521,254.64	3.91
应收新能源汽车政府补贴款组合	40,450,792.85		
小 计	6,385,473,289.87	671,341,340.96	10.51

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	4,404,011,770.14	220,200,588.57	5.00
1-2年	824,904,402.24	82,490,440.22	10.00
2-3年	476,520,031.86	142,956,009.56	30.00
3-5年	262,010,432.44	131,005,216.22	50.00
5年以上	83,167,831.75	83,167,831.75	100.00
小计	6,050,614,468.43	659,820,086.32	10.91

5) 应收商业保理款组合按风险等级五级分类计提坏账准备的应收账款

五级分类	期末数			
	账面余额	未实现 融资收益	坏账准备	计提比例(%)
正常类	249,939,526.65		3,749,092.90	1.50
关注类	20,623,662.36		618,709.87	3.00
次级类	23,844,839.58		7,153,451.87	30.00
小计	294,408,028.59		11,521,254.64	3.91

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,482,074.94	100,712,885.29	484,240.00	8,641,000.00		108,069,720.23
按组合计提坏账准备	567,774,216.01	151,514,611.64	835,452.64	47,112,034.05		671,341,340.96
合计	584,256,290.95	252,227,496.93	1,319,692.64	55,753,034.05		779,411,061.19

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	55,753,034.05

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产(含列报)	应收账款坏账准备和合同资产减
------	--------	-----------------	----------------

	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计	于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	值准备
第一名	189,921,071.39		189,921,071.39	2.75	56,976,321.42
第二名	100,039,699.41		100,039,699.41	1.45	17,825,857.13
第三名	74,592,738.95		74,592,738.95	1.08	5,958,563.47
第四名	70,454,956.26	5,935,440.93	76,390,397.19	1.11	7,895,525.34
第五名	64,715,567.52		64,715,567.52	0.94	3,235,778.38
小 计	499,724,033.53	5,935,440.93	505,659,474.46	7.33	91,892,045.74

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,814,501.64	107,316,593.41
合 计	146,814,501.64	107,316,593.41

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	55,280,364.20
小 计	55,280,364.20

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	126,601,525.47
小 计	126,601,525.47

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	131,172,209.02	93.53		131,172,209.02
1-2 年	8,100,756.68	5.78		8,100,756.68
2-3 年	327,684.83	0.23		327,684.83
3 年以上	640,396.13	0.46		640,396.13
合 计	140,241,046.66	100.00		140,241,046.66

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	186,619,989.22	97.02		186,619,989.22
1-2 年	4,515,793.00	2.35		4,515,793.00
2-3 年	1,175,026.94	0.61		1,175,026.94
3 年以上	49,733.08	0.02		49,733.08
合 计	192,360,542.24	100.00		192,360,542.24

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	7,896,200.00	5.63
第二名	3,636,283.20	2.59
第三名	2,387,925.65	1.70
第四名	1,988,886.43	1.42
第五名	1,980,000.00	1.41
小 计	17,889,295.28	12.75

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款及备用金	163,429,454.84	189,730,555.74
押金保证金	82,240,734.41	115,535,012.45

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩补偿款	113,460,620.00	113,460,620.00
其他	4,598,968.70	6,649,505.96
合 计	363,729,777.95	425,375,694.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	117,612,450.57	195,949,031.83
1-2年	65,555,129.46	171,544,892.21
2-3年	149,623,905.77	27,310,051.83
3-4年	10,558,177.00	22,981,433.06
4-5年	14,053,059.51	3,490,125.62
5年以上	6,327,055.64	4,100,159.60
合 计	363,729,777.95	425,375,694.15

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,729,777.95	100.00	47,068,704.69	12.94	316,661,073.26
合 计	363,729,777.95	100.00	47,068,704.69	12.94	316,661,073.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	425,375,694.15	100.00	39,753,423.15	9.35	385,622,271.00
合 计	425,375,694.15	100.00	39,753,423.15	9.35	385,622,271.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用组合计提坏账准备的其他应收款——母公司

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
业绩补偿款组合[注]	113,460,620.00	2,179,342.69	1.92
买方信贷组合	24,127,705.88	4,857,450.12	20.13
账龄组合	4,995,936.39	1,713,840.08	34.30
其中：1-180天	258,669.54		
180天-1年	1,019,113.00	20,382.26	2.00
1-2年	315,690.79	31,569.08	10.00
2-3年	329,381.49	98,814.45	30.00
3-5年	2,984,636.57	1,492,318.29	50.00
5年以上	88,445.00	70,756.00	80.00
小计	142,584,262.27	8,750,632.89	6.14

[注]业绩补偿款组合根据期后强制执行后剩余款项金额计算预期信用损失,强制执行情况详见十四(三)1.相关说明

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款——通风装备制造产业及环境综合产业

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	221,145,515.68	38,318,071.80	17.33
其中：1年以内	104,576,885.16	5,229,038.34	5.00
1-2年	52,869,515.66	5,286,951.57	10.00
2-3年	35,833,904.28	10,750,171.28	30.00
3-5年	21,626,599.94	10,813,299.97	50.00
5年以上	6,238,610.64	6,238,610.64	100.00
小计	221,145,515.68	38,318,071.80	17.33

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	8,420,041.44	5,808,427.22	25,524,954.49	39,753,423.15
期初数在本期				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-2,649,887.72	2,649,887.72		
--转入第三阶段		-3,616,328.58	3,616,328.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-479,707.78	1,972,005.47	7,298,991.30	8,791,288.99
本期收回或转回	18,583.43	305,040.36	1,129,941.75	1,453,565.54
本期核销				
其他变动[注]	-22,441.91			-22,441.91
期末数	5,249,420.60	6,508,951.47	35,310,332.62	47,068,704.69
期末坏账准备计 提比例(%)	4.96	9.93	19.56	12.94

[注] 其他变动系本期处置子公司而转出

各阶段划分依据：按照其他应收款账龄划分。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
第一名	业绩补偿款及 应收暂付款	113,792,911.19	[注]	31.29	2,362,244.28
第二名	应收暂付款	9,707,040.68	1-2 年	2.67	2,912,112.20
第三名	应收暂付款	8,550,000.00	180 天-1 年	2.35	855,000.00
第四名	押金保证金	6,068,877.68	2-3 年	1.67	1,820,663.30
第五名	押金保证金	5,325,411.20	4-5 年	1.46	2,662,705.60
小 计		143,444,240.75		39.44	10,612,725.38

[注] 其中 2-3 年业绩补偿款 113,460,620.00 元，3-5 年应收暂付款 298,779.19 元，5 年以上应收暂付款 33,512.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,680,011.55	17,707,425.98	106,972,585.57	179,291,553.12	10,856,535.28	168,435,017.84
在产品	185,705,546.49	5,117,048.20	180,588,498.29	177,447,500.50	2,633,928.18	174,813,572.32
库存商品	671,255,477.27	10,858,073.14	660,397,404.13	543,123,849.45	16,365,369.64	526,758,479.81
委托加工物资	135,587.95		135,587.95	710,664.71		710,664.71
合同履约成本	23,135,561.21		23,135,561.21	10,320,302.27		10,320,302.27
合 计	1,004,912,184.47	33,682,547.32	971,229,637.15	910,893,870.05	29,855,833.10	881,038,036.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,856,535.28	9,203,927.63		2,353,036.93		17,707,425.98
在产品	2,633,928.18	2,675,381.31		192,261.29		5,117,048.20
库存商品	16,365,369.64	3,963,683.30		9,470,979.80		10,858,073.14
合 计	29,855,833.10	15,842,992.24		12,016,278.02		33,682,547.32

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
汉寿乡镇污水交付项目二期	908,488.95	7,208,417.24	908,488.95	7,208,417.24
上饶市广丰区餐厨项目		4,533,540.92		4,533,540.92
未阳威保特设备销售	1,815,112.42			1,815,112.42
都匀项目预处理设备采购项目		1,681,363.40		1,681,363.40
西安浐灞中转站渗滤液交付项目	1,117,852.48			1,117,852.48

湘西永顺设备销售-乡镇污水（万坪）	1,450,156.90		1,450,156.90	
福州清凉山中转站渗滤液交付项目	2,059,176.45	500,917.40	2,560,093.85	
其他	2,969,515.07	9,001,530.72	5,191,771.04	6,779,274.75
小 计	10,320,302.27	22,925,769.68	10,110,510.74	23,135,561.21

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	84,519,179.04	9,715,689.56	74,803,489.48
合 计	84,519,179.04	9,715,689.56	74,803,489.48

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	116,355,489.32	15,331,634.99	101,023,854.33
合 计	116,355,489.32	15,331,634.99	101,023,854.33

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	84,519,179.04	100.00	9,715,689.56	11.50	74,803,489.48
合 计	84,519,179.04	100.00	9,715,689.56	11.50	74,803,489.48

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	116,355,489.32	100.00	15,331,634.99	13.18	101,023,854.33
合 计	116,355,489.32	100.00	15,331,634.99	13.18	101,023,854.33

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	84,519,179.04	9,715,689.56	11.50
小 计	84,519,179.04	9,715,689.56	11.50

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转回	核销	其他	
按组合计提 减值准备	15,331,634.99	-5,615,945.43				9,715,689.56
合 计	15,331,634.99	-5,615,945.43				9,715,689.56

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数				
	账面余额	未实现融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品	328,993,341.47	6,469,240.60	15,965,200.41	306,558,900.46	4.20-4.30
融资租赁款	46,826,104.16	2,749,700.41	1,354,452.95	42,721,950.80	4.20-4.30
应收账款融资保理	215,722,449.48	9,685,000.00	3,235,836.74	202,801,612.74	4.20-4.30
合 计	591,541,895.11	18,903,941.01	20,555,490.10	552,082,464.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额	未实现融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品	433,440,778.60	8,785,866.67	21,166,538.93	403,488,373.00	4.30-4.65
融资租赁款	58,791,768.45	2,263,633.33	895,847.05	55,632,288.07	4.30-4.65
应收账款融资保理	17,823,638.14	171,119.36	267,354.57	17,385,164.21	4.30-4.65
合 计	510,056,185.19	11,220,619.36	22,329,740.55	476,505,825.28	

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、留抵进项税额及预交税费	513,175,804.36		513,175,804.36	482,764,023.99		482,764,023.99
合同取得成本	10,704,601.44		10,704,601.44	9,306,113.04		9,306,113.04
分拆子公司上市费用				5,380,660.39		5,380,660.39
合 计	523,880,405.80		523,880,405.80	497,450,797.42		497,450,797.42

(2) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本	9,306,113.04	35,876,372.11	34,477,883.71		10,704,601.44
小 计	9,306,113.04	35,876,372.11	34,477,883.71		10,704,601.44

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额	未实现融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)
分期收款销售商品	474,463,111.30	28,883,881.35	69,637,094.56	375,942,135.39	4.20-4.30
BOT项目保底收款额	32,146,788.99	3,759,737.26	1,607,339.45	26,779,712.28	4.30-4.65
融资租赁款	21,422,534.54	1,929,467.83	486,521.79	19,006,544.92	4.20-4.30
应收账款融资保理	1,391,000.00		20,865.00	1,370,135.00	4.20-4.30
合 计	529,423,434.83	34,573,086.44	71,751,820.80	423,098,527.59	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额	未实现融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)
分期收款销售商品	607,626,695.18	28,919,805.27	101,644,682.13	477,062,207.78	4.30-4.65
BOT项目保底收款额	32,146,788.99	3,759,737.26	1,607,339.45	26,779,712.28	4.30-4.65
融资租赁款	40,885,220.88	2,877,273.01	682,107.05	37,325,840.82	4.30-4.65
应收账款融资保理	421,616,855.59	24,329,491.82	6,324,252.83	390,963,110.94	4.30-4.65
合 计	1,102,275,560.64	59,886,307.36	110,258,381.46	932,130,871.82	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,711,994.50	0.35	1,711,994.50	100.00	
按组合计提坏账准备	493,138,353.89	99.65	70,039,826.30	14.20	423,098,527.59
合 计	494,850,348.39	100.00	71,751,820.80	14.50	423,098,527.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,042,389,253.28	100.00	110,258,381.46	10.58	932,130,871.82
合 计	1,042,389,253.28	100.00	110,258,381.46	10.58	932,130,871.82

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的长期应收款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到收款期	106,097,455.52	5,304,872.78	5.00
已到收款期	398,800,450.27	64,227,566.73	16.11
小 计	504,897,905.79	69,532,439.51	13.77

3) 采用风险等级五级分类计提坏账准备的长期应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁款组合	21,422,534.54	486,521.79	2.27
应收账款融资保理组合	1,391,000.00	20,865.00	1.50
小 计	22,813,534.54	507,386.79	2.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备		1,711,994.50				1,711,994.50
按组合计提坏账准备	110,258,381.46	-40,218,555.16				70,039,826.30
合计	110,258,381.46	-38,506,560.66				71,751,820.80

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	681,629,084.69		681,629,084.69	676,829,959.84		676,829,959.84
合计	681,629,084.69		681,629,084.69	676,829,959.84		676,829,959.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	29,631,523.07			-1,821,854.32	
广东顺控环境投资有限公司	218,036,312.90			30,240,907.09	
广东天枢新能源科技有限公司[注1]					
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	21,960,846.16			2,546,071.11	
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	31,419,699.92			647,839.13	
长沙酷哇中联智能科技有限公司	4,893,582.51			-222,073.44	
广东亮科环保工程有限公司	32,695,599.98			203,520.80	
广西中联桂旅城市环境服务有限公司	2,361,751.84			260,465.40	
深圳盈美城市管家有限公司	28,165.29			41.05	
佛山盈通电工材料有限公司	228,933,254.09			-26,979,326.27	
中城院（北京）环境科技股份有限公司	97,387,146.22			3,801,154.35	

北京星云智行科技有限责任公司	9,482,077.86			-816,487.88	
广东盈领检测技术服务有限公司[注 2]					
泰州市金中环境产业有限公司		4,900,000.00		-2,899,564.23	
合 计	676,829,959.84	4,900,000.00		4,960,692.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司					27,809,668.75	
广东顺控环境投资有限公司		5,061,567.94			243,215,652.05	
广东天枢新能源科技有限公司[注 1]						
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司					24,506,917.27	
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司					32,067,539.05	
长沙酷哇中联智能科技有限公司					4,671,509.07	
广东亮科环保工程有限公司					32,899,120.78	
广西中联桂旅城市环境服务有限公司					2,622,217.24	
深圳盈美城市管家有限公司					28,206.34	
佛山盈通电工材料有限公司					201,953,927.82	
中城院（北京）环境科技股份有限公司					101,188,300.57	
北京星云智行科技有限责任公司					8,665,589.98	
广东盈领检测技术服务有限公司[注 2]						
泰州市金中环境产业有限公司					2,000,435.77	
合 计		5,061,567.94			681,629,084.69	

[注 1] 广东天枢新能源科技有限公司的长期股权投资为 0.00 元，系该公司长期亏损，公司根据权益法将长期股权投资账面价值调整至 0.00 元

[注2] 广东盈领检测技术服务有限公司的长期股权投资为0.00元,系该公司长期亏损,公司根据权益法将长期股权投资账面价值调整至0.00元

13. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
浙江上虞农商商业银行股份有限公司	800,000.00				
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	270,000.00				
深圳市盈峰环保产业并购基金[注]	14,282,971.01				
合 计	15,352,971.01				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江上虞农商商业银行股份有限公司	800,000.00	408,044.00	
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	270,000.00		
深圳市盈峰环保产业并购基金[注]	14,282,971.01		
合 计	15,352,971.01	408,044.00	

[注] 截至2023年12月31日,深圳市盈峰环保产业并购基金尚在清算中

14. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	29,071,100.66	29,071,100.66
本期增加金额		
本期减少金额	27,266,145.23	27,266,145.23
1) 处置	360,965.00	360,965.00

项 目	房屋及建筑物	合 计
2) 转出至固定资产	26,905,180.23	26,905,180.23
期末数	1,804,955.43	1,804,955.43
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,965,665.63	1,965,665.63
本期增加金额	88,593.04	88,593.04
1) 计提或摊销	88,593.04	88,593.04
本期减少金额	1,388,171.84	1,388,171.84
1) 处置	117,929.48	117,929.48
2) 转出至固定资产	1,270,242.36	1,270,242.36
期末数	666,086.83	666,086.83
期末账面价值	1,138,868.60	1,138,868.60
期初账面价值	27,105,435.03	27,105,435.03

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
上虞万达房产	1,138,868.60	尚在办理中
小 计	1,138,868.60	

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,549,398,837.99	164,152,084.63	1,174,010,394.82	66,315,220.43	37,872,401.73	2,991,748,939.60
本期增加金额	52,284,572.68	15,914,123.88	298,543,607.90	1,856,706.52	1,470,994.40	370,070,005.38
1) 购置	3,474,388.92	10,351,560.25	251,273,170.38	1,856,706.52	1,470,994.40	268,426,820.47
2) 在建工程转入	21,905,003.53	5,411,810.98	37,441,177.36			64,757,991.87
3) 企业合并增加		150,752.65	127,198.00			277,950.65
4) 存货转入			9,702,062.16			9,702,062.16
5) 投资性房地产转入	26,905,180.23					26,905,180.23

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额	14,500.00	4,184,733.91	36,311,332.14	8,206,633.02	1,883,665.88	50,600,864.95
1) 处置或报废		4,131,399.40	35,268,132.12	8,206,633.02	1,776,065.88	49,382,230.42
2) 处置子公司	14,500.00	53,334.51	1,043,200.02		107,600.00	1,218,634.53
期末数	1,601,668,910.67	175,881,474.60	1,436,242,670.58	59,965,293.93	37,459,730.25	3,311,218,080.03
累计折旧						
期初数	211,955,077.34	65,300,299.82	409,748,290.58	18,602,556.14	17,855,513.71	723,461,737.59
本期增加金额	64,097,222.86	21,457,613.17	186,749,488.79	5,965,787.96	1,360,261.65	279,630,374.43
1) 计提	62,826,980.50	21,314,398.19	186,697,080.47	5,965,787.96	1,360,261.65	278,164,508.77
2) 企业合并增加		143,214.98	52,408.32			195,623.30
3) 投资性房地产转入	1,270,242.36					1,270,242.36
本期减少金额	14,065.00	3,673,714.78	19,965,831.24	4,791,734.14	1,744,810.97	30,190,156.13
1) 处置或报废		3,643,672.74	19,142,825.69	4,791,734.14	1,653,857.30	29,232,089.87
2) 处置子公司	14,065.00	30,042.04	823,005.55		90,953.67	958,066.26
期末数	276,038,235.20	83,084,198.21	576,531,948.13	19,776,609.96	17,470,964.39	972,901,955.89
账面价值						
期末账面价值	1,325,630,675.47	92,797,276.39	859,710,722.45	40,188,683.97	19,988,765.86	2,338,316,124.14
期初账面价值	1,337,443,760.65	98,851,784.81	764,262,104.24	47,712,664.29	20,016,888.02	2,268,287,202.01

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 经营租出的固定资产的情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	22,736,364.29
小 计	22,736,364.29

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
一体化项目厂房	302,783,876.40	尚在办理中
麓二园员工宿舍楼	135,358,752.00	尚在办理中
麓二园底改车间	21,125,640.93	尚在办理中
麓二园展示中心	15,696,091.03	尚在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
麓二园职工食堂	22,984,574.86	尚在办理中
小 计	497,948,935.22	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盈峰环境顺德 环保科技产业 园（二期）项目	256,519,519.36		256,519,519.36			
待安装设备	19,134,556.95		19,134,556.95	16,211,018.08		16,211,018.08
零星工程	12,402,942.58		12,402,942.58	24,862,249.60		24,862,249.60
合 计	288,057,018.89		288,057,018.89	41,073,267.68		41,073,267.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
盈峰环境顺德 环保科技产业 园（二期）项目	483,333,200.00		256,519,519.36				256,519,519.36
待安装设备		16,211,018.08	21,439,852.20	7,036,652.70	11,479,660.63		19,134,556.95
零星工程		24,862,249.60	45,469,636.25	57,721,339.17	207,604.10		12,402,942.58
合 计		41,073,267.68	323,429,007.81	64,757,991.87	11,687,264.73		288,057,018.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
盈峰环境顺德 环保科技产业 园（二期）项目	54.95	54.95	2,716,000.00	2,716,000.00	0.73	自筹+长期借款
待安装设备						自筹
零星工程						自筹
合 计			2,716,000.00	2,716,000.00		

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	46,849,639.86	46,849,639.86
本期增加金额	2,440,036.08	2,440,036.08
1) 租入	2,440,036.08	2,440,036.08
本期减少金额	9,387,245.15	9,387,245.15
1) 处置	9,387,245.15	9,387,245.15
期末数	39,902,430.79	39,902,430.79
累计折旧		
期初数	14,990,185.62	14,990,185.62
本期增加金额	8,706,270.90	8,706,270.90
1) 计提	8,706,270.90	8,706,270.90
本期减少金额	8,919,697.68	8,919,697.68
1) 处置	8,919,697.68	8,919,697.68
期末数	14,776,758.84	14,776,758.84
账面价值		
期末账面价值	25,125,671.95	25,125,671.95
期初账面价值	31,859,454.24	31,859,454.24

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	专利技术	合 计
账面原值					
期初数	657,565,927.37	70,369,281.83	6,775,246,738.14	459,379,594.21	7,962,561,541.55
本期增加金额	7,152,320.00	14,940,796.49	659,915,003.74	32,917,511.29	714,925,631.52
1) 购置	7,152,320.00	3,253,531.76	659,915,003.74		670,320,855.50
2) 在建工程转入		11,687,264.73			11,687,264.73
3) 自主研发				32,917,511.29	32,917,511.29
本期减少金额			362,058,343.47	3,536,938.02	365,595,281.49
1) 处置			24,255,438.09	3,536,938.02	27,792,376.11

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	专利技术	合 计
2) 转其他非流动资产			337,802,905.38		337,802,905.38
期末数	664,718,247.37	85,310,078.32	7,073,103,398.41	488,760,167.48	8,311,891,891.58
累计摊销					
期初数	85,065,544.63	23,500,971.70	1,486,964,648.90	271,140,604.91	1,866,671,770.14
本期增加金额	13,707,737.35	8,023,452.35	488,433,164.54	37,144,253.06	547,308,607.30
1) 计提	13,707,737.35	8,023,452.35	488,433,164.54	37,144,253.06	547,308,607.30
本期减少金额			130,675,779.15	634,634.14	131,310,413.29
1) 处置			20,113,600.89	634,634.14	20,748,235.03
2) 转其他非流动资产			110,562,178.26		110,562,178.26
期末数	98,773,281.98	31,524,424.05	1,844,722,034.29	307,650,223.83	2,282,669,964.15
减值准备					
期初数			24,687,522.85	23,087,884.07	47,775,406.92
本期增加金额					
本期减少金额				2,902,303.88	2,902,303.88
1) 处置				2,902,303.88	2,902,303.88
期末数			24,687,522.85	20,185,580.19	44,873,103.04
账面价值					
期末账面价值	565,944,965.39	53,785,654.27	5,203,693,841.27	160,924,363.46	5,984,348,824.39
期初账面价值	572,500,382.74	46,868,310.13	5,263,594,566.39	165,151,105.23	6,048,114,364.49

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

19. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	9,063,080.60	9,063,080.60		33,160,925.44	2,822,707.36	30,338,218.08
合 计	9,063,080.60	9,063,080.60		33,160,925.44	2,822,707.36	30,338,218.08

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中联环境公司	5,714,428,315.99	618,097,980.83	5,096,330,335.16	5,714,428,315.99	528,229,356.55	5,186,198,959.44
绿色东方公司	65,456,185.12		65,456,185.12	78,074,688.12		78,074,688.12
佛山市顺合环保有限公司 [注]	329,083,984.91	3,152,463.61	325,931,521.30	316,465,481.91		316,465,481.91
上专股份	100,455,813.40		100,455,813.40	100,455,813.40		100,455,813.40
优力仕公司	13,389,232.61		13,389,232.61	13,389,232.61		13,389,232.61
廉江公司	46,032,017.84	2,229,729.76	43,802,288.08	46,032,017.84	1,013,513.53	45,018,504.31
合计	6,268,845,549.87	623,480,174.20	5,645,365,375.67	6,268,845,549.87	529,242,870.08	5,739,602,679.79

[注]2023年12月25日，子公司佛山市盈峰环境水处理有限公司名称变更为佛山市顺合环保有限公司

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加[注]	本期减少[注]	期末数
中联环境公司	5,714,428,315.99			5,714,428,315.99
绿色东方公司	78,074,688.12		12,618,503.00	65,456,185.12
佛山市顺合环保有限公司	316,465,481.91	12,618,503.00		329,083,984.91
上专股份	100,455,813.40			100,455,813.40
优力仕公司	13,389,232.61			13,389,232.61
廉江公司	46,032,017.84			46,032,017.84
合计	6,268,845,549.87	12,618,503.00	12,618,503.00	6,268,845,549.87

[注]2023年12月，根据《股权转让协议》，绿色东方公司将其持有阜南公司100%的股权转让给佛山市顺合环保有限公司。公司收购绿色东方公司时形成商誉78,074,688.12元，本期将绿色东方子公司阜南公司100%股权转让给佛山市顺合环保有限公司，相应商誉转移12,618,503.00元

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中联环境公司[注 1]	528,229,356.55	89,868,624.28		618,097,980.83
廉江公司[注 2]	1,013,513.53	1,216,216.23		2,229,729.76
佛山市顺合环保有限公司[注 3]		3,152,463.61		3,152,463.61
合计	529,242,870.08	94,237,304.12		623,480,174.20

[注 1] 中联环境公司商誉减值系收购中联环境公司时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 92,031,026.04 元，本期随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额为 3,857,982.20 元，该因素影响累计确认商誉减值金额为 56,757,490.15 元；因中联环境公司装备资产组组合可收回金额低于账面价值本期确认商誉减值损失 86,010,642.08 元，该因素影响累计确认商誉减值金额为 561,340,490.68 元

[注 2] 廉江公司商誉减值系收购廉江公司时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 30,000,000.00 元，本期随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额为 1,216,216.23 元，该因素影响累计确认商誉减值金额为 2,229,729.76 元

[注 3] 因水治理运营资产组可收回金额低于账面价值本期确认商誉减值损失 2,161,796.44 元，该因素影响累计确认商誉减值金额为 2,161,796.44 元，城乡环卫一体化运营资产组组合中阜南公司可收回金额低于账面价值本期确认商誉减值损失 990,667.17 元，该因素影响累计确认商誉减值金额为 990,667.17 元

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
环卫车辆装备制造销售资产组	中联环境公司（环卫车辆装备制造销售业务）、长沙中标环境产业有限公司经营性长期资产	中联环境公司（环卫车辆装备制造销售业务）、长沙中标环境产业有限公司	是
城乡环卫一体化运营资产组组合	中联环境公司（环卫一体化业务）、绿色东方公司、阜南公司、淮安晨洁环境工程有限公司、泌阳县丰	中联环境公司（环卫一体化业务）、绿色东方公司、阜南公司、淮安晨洁环境工程有限公司、泌阳县丰和新能	是[注]

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
	和新能源电力有限公司、廉江公司经营性长期资产	源电力有限公司、廉江公司	
水治理运营资产组	佛山市顺合环保有限公司（水处理业务）经营性长期资产	佛山市顺合环保有限公司（水处理业务）	是
风机制造销售资产组	上专股份经营性长期资产	上专股份	是
电机制造销售资产组	优力仕公司经营性长期资产	优力仕公司	是

[注]2018年12月，本公司同一控制下合并取得的中联环境公司包含两项资产组，即环卫车辆装备制造销售资产组和城乡环卫一体化运营资产组（包括垃圾转运、填埋及处置）。中联环境公司形成时的商誉数据来源于以资产基础法评估的2017年6月末可辨认净资产公允价值评估报告（中瑞评报字（2017）110731042号），未考虑中联环境公司相应城乡环卫一体化运营资产组与本公司原有的绿色东方公司垃圾焚烧发电运营资产组之协同效应。中联环境公司并入本公司后，其城乡环卫一体化运营资产组和垃圾焚烧发电运营资产组无论从业务获取、生产经营活动方式、现金回报实现方式均存在相似性，且管理层已逐步开始对其进行一体化管理，故将原中联环境公司城乡环卫一体化运营资产组与绿色东方公司垃圾焚烧发电运营资产组认定为城乡环卫一体化运营资产组组合

2022年2月，公司非同一控制下收购廉江公司，廉江公司并入本公司后，该资产组无论从业务获取、生产经营活动方式、现金回报实现方式均与城乡环卫一体化运营资产组和垃圾焚烧发电运营资产组存在相似性，且管理层已对其进行一体化管理，故将廉江公司并入城乡环卫一体化运营资产组组合

(5) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
城乡环卫一体化运营资产组组合	198,587,216.61	197,596,549.44	990,667.17
水治理运营资产组	433,349,512.21	431,187,715.77	2,161,796.44

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
小 计	631,936,728.82	628,784,265.21	3,152,463.61

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
城乡环卫一体化运营资产组组合	利用该资产组期后处置价格进行确认	公司签订的《股权转让协议》中约定的股权处置价格、期后发生的处置费用、非经营性资产、负债、营运资金等
水治理运营资产组		

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 [注 1]	可收回金额[注 2]	本期计提减值金额
环卫车辆装备制造销售资产组	11,619,748,317.81	11,451,100,000.00	86,010,642.08
城乡环卫一体化运营资产组组合[注 3]	4,600,796,416.27	4,969,530,000.00	
风机制造销售资产组	302,264,770.42	447,883,111.44	
电机制造销售资产组	44,643,222.78	53,492,386.65	
小 计	16,567,452,727.28	16,922,005,498.09	86,010,642.08

[注 1] 资产组组合的商誉均已包含归属于少数股东的部分。中联环境公司原商誉账面原值 57.14 亿元根据两项业务贡献毛利比例重新分摊至环卫车辆装备制造销售资产组和城乡环卫一体化运营资产组组合，分别分摊 56.36 亿元和 0.78 亿元

[注 2] 环卫车辆装备制造销售资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了本公司聘请的中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司商誉减值测试涉及的中联环境公司含商誉装备制造资产组可收回金额评估项目资产评估报告》（中瑞评报字（2024）第 300596 号）

城乡环卫一体化运营资产组组合预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了本公司聘请的中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司商誉减值测试涉及的中联环境公司环境运营（转运）资产组组合可收回金额评估项目资产评估报告》（中瑞评报字（2024）第 300557 号）和深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的其合并深圳市绿色东方环保有限公司形成的商誉所在资产组组合可收回金额资产评估报告》（君瑞评报字（2024）第 065 号）

[注 3]不包含已经签订股权转让协议并在期后转让的部分城乡环卫一体化运营资产组
(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率等参数及其确定依据	稳定期增长率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据[注 4]
环卫车辆装备制造销售资产组	5 年	[注 1]	收入增长率 0%;	10.71%
城乡环卫一体化运营资产组组合	[注 1]	[注 1]	[注 1]	8.95%-8.97%
风机制造销售资产组	5 年	[注 2]	收入增长率 0%;	11.01%
电机制造销售资产组	5 年	[注 3]	收入增长率 0%;	12.93%

[注 1]资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的预算，根据不同资产组或资产组组合的业务特征进行预测。产品生产销售类资产组的 2024 年收入增长率以现有在手订单、历史数据和经营预算为基础，费用率以前三年平均费用率为基础，考虑后期合理收入增长、资本性折旧和人工增长；运营类资产组或资产组组合因 PPP 运营项目投入期和成熟期收入和毛利率差异较大，故多个项目并行时资产组和资产组组合的预期增长率、稳定期增长率及利润率呈现无规律分布状态，根据各具体项目约定达到成熟运营的时间和设计产能预计收入、成本及费用。

[注 2] 风机制造销售资产组 2024 年至 2028 年预测期收入增长率分别为 13.40%、4.00%、3.00%、2.00%和 1.00%；根据公司历史年度的经营业绩、增长率、在手订单情况以及管理层对市场发展的预期

[注 3] 电机制造销售资产组 2024 年至 2028 年预测期收入增长率分别为 105.08%、25.00%、30.00%、35.00%和 40.00%；根据公司历史年度的经营业绩、增长率、在手订单情况以及管理层对市场发展的预期

[注 4]折现率：加权平均资金成本(WACC)以股东权益资本成本和债务成本确定

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	25,781,580.05	6,548,947.45	8,722,846.35		23,607,681.15
其他	4,429,355.86	7,108,859.69	4,015,099.21		7,523,116.34
合 计	30,210,935.91	13,657,807.14	12,737,945.56		31,130,797.49

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	697,808,362.88	107,271,372.72	668,318,234.13	102,350,161.93
内部交易未实现利润	20,475,833.05	3,071,374.96	22,214,585.93	3,332,187.89
可抵扣亏损	47,114,527.25	8,894,435.03	47,115,916.60	8,894,782.37
租赁负债	26,136,462.82	4,103,472.14		
合 计	791,535,186.00	123,340,654.85	737,648,736.66	114,577,132.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	26,637,066.56	4,698,936.18	24,481,935.20	3,672,290.28
非同一控制下企业合并资产评估增值	267,111,526.85	45,461,139.37	448,250,679.76	50,535,337.80
使用权资产	25,125,671.95	3,951,853.51		
合 计	318,874,265.36	54,111,929.06	472,732,614.96	54,207,628.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	6,892,349.21	116,448,305.64		114,577,132.19
递延所得税负债	6,892,349.21	47,219,579.85		54,207,628.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	825,763,726.98	510,065,399.73
可抵扣亏损	749,514,337.17	596,581,457.35
内部交易未实现利润	364,794,037.67	343,937,402.32
合 计	1,940,072,101.82	1,450,584,259.40

(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	期末数	期初数	备注
2023 年		24,742,029.97	
2024 年	86,322,391.77	82,954,604.70	
2025 年	187,721,684.90	206,033,354.21	
2026 年	94,150,648.91	97,279,157.08	
2027 年	175,149,966.49	185,572,311.39	
2028 年	206,169,645.10		
合 计	749,514,337.17	596,581,457.35	

23. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待处置资产	227,240,727.12		227,240,727.12
合同资产-应收质保金	164,081,168.47	21,618,229.88	142,462,938.59
长期资产预付款	55,114,043.37		55,114,043.37
合同取得成本	63,666,470.76		63,666,470.76
应收代建款	8,518,174.25	8,518,174.25	
合 计	518,620,583.97	30,136,404.13	488,484,179.84

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-应收质保金	154,548,259.36	17,968,552.02	136,579,707.34
长期资产预付款	93,266,692.04		93,266,692.04
合同取得成本	68,565,164.58		68,565,164.58
应收代建款	8,518,174.25		8,518,174.25
合 计	324,898,290.23	17,968,552.02	306,929,738.21

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-应收质保金	164,081,168.47	21,618,229.88	142,462,938.59
合 计	164,081,168.47	21,618,229.88	142,462,938.59

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-应收质保金	154,548,259.36	17,968,552.02	136,579,707.34
合 计	154,548,259.36	17,968,552.02	136,579,707.34

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	164,081,168.47	100.00	21,618,229.88	13.18	142,462,938.59
合 计	164,081,168.47	100.00	21,618,229.88	13.18	142,462,938.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	154,548,259.36	100.00	17,968,552.02	11.63	136,579,707.34
合 计	154,548,259.36	100.00	17,968,552.02	11.63	136,579,707.34

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	164,081,168.47	21,618,229.88	13.18
小 计	164,081,168.47	21,618,229.88	13.18

3) 减值准备变动情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	17,968,552.02	4,018,806.01	369,128.15			21,618,229.88
合 计	17,968,552.02	4,018,806.01	369,128.15			21,618,229.88

② 本期无重要的减值准备收回或转回情况。

(3) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本	68,565,164.58	25,071,451.76	29,970,145.58		63,666,470.76
小 计	68,565,164.58	25,071,451.76	29,970,145.58		63,666,470.76

24. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	495,231,329.24	495,231,329.24	保证和冻结等	保证金、共管账户、诉讼保全冻结
应收票据-银行承兑汇票	4,472,210.78	4,472,210.78	背书或贴现	已背书或贴现尚未到期
应收票据-商业承兑汇票	407,749.04	349,861.59	背书或贴现	已背书或贴现尚未到期
应收账款	357,237,223.82	338,232,491.18	质押	质押
应收款项融资	55,280,364.20	55,280,364.20	质押	质押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	66,695,425.00	61,841,516.63	带追索权的保理融资、质押	带追索权的保理融资、质押
固定资产	72,439,458.40	27,881,359.42	抵押	抵押
无形资产	84,779,751.51	77,778,795.88	抵押	抵押
泌阳县丰和新能源电力有限公司的100%股权	105,047,950.25	105,047,950.25	质押	质押[注]
阜南公司的100%股权	78,720,044.41	78,720,044.41	质押	
鄱阳县绿色东方再生能源有限公司的100%股权	76,768,690.77	76,768,690.77	质押	
廉江公司75%的股权	112,692,107.66	112,692,107.66	质押	
廉江公司25%的股权	37,564,035.89	37,564,035.89	冻结	诉讼保全冻结

合 计	1,547,336,340.97	1,471,860,757.90		
-----	------------------	------------------	--	--

[注]质押金额系公司享有的各公司净资产份额

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	147,538,284.47	147,538,284.47	保证和冻结等	保证金、共管账户、诉讼保全冻结
应收票据-银行承兑汇票	2,732,733.00	2,732,733.00	背书或贴现	已背书或贴现尚未到期
应收票据-商业承兑汇票	5,422,499.62	4,836,352.06	背书或贴现	已背书或贴现尚未到期
应收账款	276,390,131.13	273,691,152.48	质押	质押
应收款项融资	42,293,141.00	42,293,141.00	质押	质押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	66,716,222.75	60,356,875.95	带追索权的保理融资	带追索权的保理融资
固定资产	561,518,592.09	477,655,980.05	抵押	抵押
无形资产	56,073,651.51	47,082,404.81	抵押	抵押
阜南公司的100%股权	69,631,957.01	69,631,957.01	质押	质押[注]
鄱阳县绿色东方再生能源有限公司的100%股权	80,733,192.59	80,733,192.59	质押	
廉江公司50%的股权	68,922,363.62	68,922,363.62	质押	
泌阳县丰和新能源电力有限公司的100%股权	105,525,597.14	105,525,597.14	质押	
廉江公司25%的股权	34,461,181.81	34,461,181.81	冻结	诉讼保全冻结
合 计	1,517,959,547.74	1,415,461,215.99		

[注]质押金额系公司享有的各公司净资产份额

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	66,077,658.34	281,942,622.11
质押借款	29,830,000.00	
抵押借款	18,018,500.00	18,020,900.00
信用借款	8,006,821.92	140,139,583.33
质押及保证借款	5,006,875.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	126,939,855.26	440,103,105.44

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	58,782,211.43	222,877,645.46
银行承兑汇票	2,235,494,340.03	2,292,351,647.71
合 计	2,294,276,551.46	2,515,229,293.17

27. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,580,677,947.96	2,547,048,086.70
工程和设备款	240,704,266.86	164,908,990.42
其他	97,161,489.64	60,004,194.54
合 计	2,918,543,704.46	2,771,961,271.66

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

28. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	290,854,742.72	247,747,809.30
客户返利	15,922,430.85	26,542,168.95
合 计	306,777,173.57	274,289,978.25

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	405,398,080.74	2,467,413,107.42	2,385,539,192.67	487,271,995.49
离职后福利—设定提存计划	1,991,692.81	119,076,238.47	118,435,010.78	2,632,920.50
辞退福利	2,184,245.17	19,327,584.57	20,515,905.75	995,923.99
合 计	409,574,018.72	2,605,816,930.46	2,524,490,109.20	490,900,839.98

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	389,433,590.07	2,301,824,431.43	2,219,899,492.88	471,358,528.62
职工福利费	767,326.06	60,407,067.82	59,534,554.49	1,639,839.39
社会保险费	833,759.70	61,992,305.12	61,878,494.51	947,570.31
其中：医疗保险费	768,080.23	55,857,687.14	55,764,342.50	861,424.87
工伤保险费	65,679.47	6,134,617.98	6,114,152.01	86,145.44
住房公积金	1,806,925.39	36,374,491.24	36,548,481.56	1,632,935.07
工会经费和职工教育经费	12,556,479.52	6,814,811.81	7,678,169.23	11,693,122.10
小 计	405,398,080.74	2,467,413,107.42	2,385,539,192.67	487,271,995.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,595,528.10	115,104,704.80	114,149,325.50	2,550,907.40
失业保险费	396,164.71	3,971,533.67	4,285,685.28	82,013.10
小 计	1,991,692.81	119,076,238.47	118,435,010.78	2,632,920.50

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	86,581,679.18	66,918,012.44
企业所得税	27,900,731.55	36,440,528.78
代扣代缴个人所得税	4,803,397.21	3,778,293.58
城市维护建设税	506,023.66	1,991,056.41
房产税	1,191,074.92	2,606,954.11

项 目	期末数	期初数
土地使用税	1,168,188.55	157,193.04
印花税	1,433,178.29	1,661,333.48
教育费附加	252,330.39	845,859.65
地方教育附加	135,999.15	562,045.06
其他税费	59,328.23	6,950.33
合 计	124,031,931.13	114,968,226.88

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
带追索权的应收账款保理融资[注]	22,660,825.00	66,789,887.39
应付暂收款	354,511,622.56	297,006,996.69
押金保证金	165,161,284.82	129,748,015.42
其他	167,608,092.39	163,577,388.03
合 计	709,941,824.77	657,122,287.53

[注] 该余额系中联环境公司将部分应收账款向非银行金融机构进行带追索权的应收账款保理融资。若该等应收账款逾期，非银行金融机构有权要求中联环境公司予以回购，故中联环境公司不终止确认相关应收账款，并就已收到的保理回款确认其他应付款

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	387,310,047.45	555,746,357.94
一年内到期的租赁负债	8,613,396.84	4,673,226.74
一年内到期的长期应付款	9,104,000.00	599,514.91
合 计	405,027,444.29	561,019,099.59

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	36,931,126.97	31,616,947.24
合 计	36,931,126.97	31,616,947.24

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	200,179,577.30	454,467,547.52
抵押借款	154,000,000.00	
保证借款	47,300,000.00	70,029,166.64
信用借款	90,650,000.00	18,800,000.00
抵押及保证借款		150,000,000.00
质押及保证借款	1,392,227,274.43	1,229,009,512.16
合 计	1,884,356,851.73	1,922,306,226.32

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	1,360,603,802.12	1,308,690,556.32
合 计	1,360,603,802.12	1,308,690,556.32

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行 日期	债券期限	发行 金额	是否违约
盈峰转债	100.00	[注]	2020-11-4	6年	1,476,189,600.00	否
小 计	100.00				1,476,189,600.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	债转股退回资金	期末数
盈峰转债	1,308,690,556.32		13,440,998.27	50,289,412.70	11,808,996.02	8,157.13	12.02	1,360,603,802.12
小 计	1,308,690,556.32		13,440,998.27	50,289,412.70	11,808,996.02	8,157.13	12.02	1,360,603,802.12

[注]票面利率为第一年 0.20%，第二年 0.50%，第三年 0.80%，第四年 1.50%，第五年

1.80%，第六年 2.00%

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会 2020 年 9 月 10 日出具的《关于核准盈峰环境科技集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可 2020）2219 号）核准，本公司于 2020 年 11 月 4 日公开发行了可转债人民币 147,618.96 万元，发行数量为 1,476.1896 万张，期限 6 年。本次发行的可转债票面利率为第一年 0.20%，第二年 0.50%，第三年 0.80%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%，本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。债券到期偿还方式为在本次发行的可转债期满后 5 个交易日内，公司将以本次发行的可转债的票面面值的 110%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

本次发行的可转换公司债券存续期限为自发行之日起 6 年，即自 2020 年 11 月 4 日至 2026 年 11 月 3 日，本次发行的可转债的初始转股价格为 8.31 元/股；本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日 2020 年 11 月 10 日起满六个月后的第一个交易日（2021 年 5 月 10 日）起至可转换公司债券到期日（2026 年 11 月 3 日）止。

截至 2023 年 12 月 31 日，共有 1,389 张盈峰转债转为公司 A 股普通股股票，累计转股股数为 16,944 股。根据本期实际转股的可转换公司债券及其他权益工具账面价值与实际转股增加股本的差额，确认资本公积（股本溢价）8,673.60 元。

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	17,036,813.59	24,948,023.12
减：未确认融资费用	866,022.83	1,692,398.82
合 计	16,170,790.76	23,255,624.30

37. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	15,173,333.32	
专项应付款	287,776,139.63	315,735,814.91

合 计	302,949,472.95	315,735,814.91
-----	----------------	----------------

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付保理款	15,173,333.32	
小 计	15,173,333.32	

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国债项目专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	国债转贷资金
嘉鱼污水处理工程专项资金	176,015,774.58	9,475,977.00	27,203,971.75	158,287,779.83	PPP项目政府专项资金
通山污水处理工程专项资金	136,720,040.33	3,144,000.00	13,375,680.53	126,488,359.80	PPP项目政府专项资金
小 计	315,735,814.91	12,619,977.00	40,579,652.28	287,776,139.63	

38. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
信用担保	1,994,511.41	4,575,049.22	为买方信贷提供担保
合 计	1,994,511.41	4,575,049.22	

39. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	120,890,710.04	3,994,300.00	9,544,515.62	115,340,494.42	与资产相关的政府补助
合 计	120,890,710.04	3,994,300.00	9,544,515.62	115,340,494.42	

(2) 其他说明

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注八(二)之说明

40. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
中央专项建设资金	8,148,148.14	8,333,333.33

项 目	期末数	期初数
合 计	8,148,148.14	8,333,333.33

41. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,179,505,559.00	1,111.00				1,111.00	3,179,506,670.00

(2) 其他说明

公司本年有 9,000 元面值的可转换公司债券转为 A 股普通股，转股股数为 1,111 股，并确认资本溢价（股本溢价）8,673.60 元。

42. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见本财务报表附注五（一）35 之说明

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	14,760,597	266,916,341.80			90	1,627.47	14,760,507	266,914,714.33
合 计	14,760,597	266,916,341.80			90	1,627.47	14,760,507	266,914,714.33

注：截至 2023 年 12 月 31 日，有 9,000 元面值可转换公司债券转为 A 股普通股，相应其他权益工具减少 1,627.47 元

43. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	9,604,610,324.24	164,826.05	1,277,359.26	9,603,497,791.03
其他资本公积	57,900,930.24			57,900,930.24
合 计	9,662,511,254.48	164,826.05	1,277,359.26	9,661,398,721.27

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期增加主要系：

① 本期资本溢价（股本溢价）增加 8,673.60 元系有 9,000 元面值的可转换公司债券转为 A 股普通股，转股股数为 1,111 股，确认资本溢价（股本溢价）8,673.60 元；

② 本期资本溢价（股本溢价）增加 156,152.45 元系 2023 年 12 月子公司仙桃盈和环保有限公司作出股东会决议，拟减少注册资本 38,423,985.00 元，减资价款与减资时相对应享有仙桃盈和环保有限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 156,152.45 元计入本公司资本溢价。

2) 资本溢价（股本溢价）本期减少主要系：

资本溢价本期减少 1,277,359.26 元系 2023 年 6 月公司购买子公司淮安晨洁环境工程有限公司少数股东 4% 股权，购买价款与购买长期股权投资时相对应享有淮安晨洁环境工程有限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-1,277,359.26 元计入本公司资本溢价。

44. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	94,132,795.17			94,132,795.17
合 计	94,132,795.17			94,132,795.17

45. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-4,630,000.00						-4,630,000.00	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,630,000.00						-4,630,000.00	
其他综合收益合计	-4,630,000.00						-4,630,000.00	

46. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		8,608,843.62	8,608,843.62	
合 计		8,608,843.62	8,608,843.62	

47. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	315,124,767.92	63,892,252.27		379,017,020.19
合 计	315,124,767.92	63,892,252.27		379,017,020.19

(2) 其他说明

盈余公积增加 63,892,252.27 元，系按照本年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 63,892,252.27 元。

48. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,963,306,890.06	3,874,934,971.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	498,383,730.00	418,794,179.13
减：提取法定盈余公积	63,892,252.27	18,369,884.36
应付普通股股利	348,363,541.68	312,052,376.40
期末未分配利润	4,049,434,826.11	3,963,306,890.06

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,593,195,441.07	9,725,483,452.68	12,206,399,059.56	9,429,679,886.47
其他业务收入	37,855,526.27	19,998,635.24	49,593,878.86	39,830,944.80
合 计	12,631,050,967.34	9,745,482,087.92	12,255,992,938.42	9,469,510,831.27

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	12,627,471,564.83	9,743,083,609.80	12,253,033,163.91	9,467,213,554.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能环卫	10,715,122,532.51	8,366,738,029.63	10,242,746,845.76	8,023,297,059.91
其他业务	1,912,349,032.32	1,376,345,580.17	2,010,286,318.15	1,443,916,494.70
小 计	12,627,471,564.83	9,743,083,609.80	12,253,033,163.91	9,467,213,554.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	12,580,574,554.53	9,709,744,510.62	12,234,221,595.20	9,451,301,571.85
国外	46,897,010.30	33,339,099.18	18,811,568.71	15,911,982.76
小 计	12,627,471,564.83	9,743,083,609.80	12,253,033,163.91	9,467,213,554.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,853,953,110.98	6,705,692,980.49
在某一时段内确认收入	6,773,518,453.85	5,547,340,183.42
小 计	12,627,471,564.83	12,253,033,163.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	19,347,236.29	27,686,507.84
教育费附加	9,237,216.76	12,075,573.31
房产税	16,056,747.97	9,759,719.80
土地使用税	9,274,170.36	8,282,959.61
地方教育附加	4,897,252.61	7,807,835.47
印花税	9,430,645.45	7,540,686.80
车船税	1,791,754.71	1,481,678.21

项 目	本期数	上年同期数
环境保护税	22,817.10	50,061.01
其他	33,747.82	
合 计	70,091,589.07	74,685,022.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	335,609,966.84	340,290,000.65
市场推广费与代理费	265,269,393.83	221,534,865.64
业务招待费	48,124,800.71	47,320,675.86
办公费	44,084,358.46	39,159,155.49
招投标费用	23,714,813.45	33,479,432.56
车辆使用费	26,437,459.78	27,886,649.81
差旅费	24,235,527.24	22,889,790.05
折旧及摊销	2,564,157.65	8,871,711.08
售后服务费	9,468,198.50	8,427,436.37
股份支付		789,290.58
其他	14,826,275.56	12,321,839.86
合 计	794,334,952.02	762,970,847.95

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	405,851,793.11	325,720,014.09
折旧及摊销费	96,124,324.58	92,377,339.97
办公费	55,346,741.42	49,435,534.41
业务招待费	57,420,506.69	47,088,220.88
中介咨询费	49,770,146.66	38,554,467.66
汽车费用	11,285,144.00	15,346,887.97
差旅费	12,998,629.92	9,732,527.31

项 目	本期数	上年同期数
修理费	3,476,335.42	2,863,363.74
股份支付		1,905,828.75
其他	33,885,615.65	26,577,495.45
合 计	726,159,237.45	609,601,680.23

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	246,795,666.58	248,961,357.20
直接投入	34,669,099.04	40,506,455.35
其他费用	62,565,473.71	50,336,437.55
股份支付		971,457.24
合 计	344,030,239.33	340,775,707.34

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	156,635,777.38	170,568,834.86
利息收入	-99,626,077.56	-86,389,951.68
汇兑损益	-1,587,128.38	-3,056,908.33
其他	19,898,513.43	20,717,449.06
合 计	75,321,084.87	101,839,423.91

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	9,544,515.62	8,085,032.61	2,128,328.14
与收益相关的政府补助	69,450,144.75	93,590,019.49	50,838,222.61
代扣个人所得税手续费返还	424,735.51	429,102.26	
增值税加计抵减	40,567,420.41	17,460,524.12	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	119,986,816.29	119,564,678.48	52,966,550.75

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,960,692.79	8,548,481.77
取得控制权时按公允价值重新计量产生的利得		51,896,314.25
理财产品收益	12,111,406.99	19,091,108.25
业绩补偿款		-50,000,000.00
债务重组损失	-3,130,560.92	-5,380,200.00
无追索权的应收账款保理收益	-64,671,667.09	-65,918,373.23
其他	-867,077.69	296,543.34
合 计	-51,597,205.92	-41,466,125.62

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-218,933,128.92	-103,391,907.05
信用担保损失	2,580,537.81	-1,445,255.37
合 计	-216,352,591.11	-104,837,162.42

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-15,842,992.24	-15,053,708.82
商誉减值损失	-94,237,304.12	-296,010,591.93
其他非流动资产减值损失	-12,686,044.85	2,080,536.79
合同资产减值损失	5,615,945.43	-1,192,023.34
开发支出减值损失	-6,240,373.24	-2,822,707.36
合 计	-123,390,769.02	-312,998,494.66

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-661,936.68	301,250.20	-661,936.68
无形资产处置收益	-529,889.14	10,073.29	-529,889.14
使用权资产处置收益		221,473.23	
合 计	-1,191,825.82	532,796.72	-1,191,825.82

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	428,721.52	8,797.04	428,721.52
罚没、赔偿收入	14,363,825.53	9,298,430.37	14,363,825.53
其他	5,054,158.55	3,491,008.49	5,054,158.55
合 计	19,846,705.60	12,798,235.90	19,846,705.60

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,837,168.20	2,302,553.92	1,837,168.20
非流动资产毁损报废损失	2,654,891.96	2,913,020.22	2,654,891.96
地方水利建设专项基金	490,964.79	409,764.78	
赔偿与罚款支出	6,546,510.22	6,695,894.28	6,546,510.22
其他	1,501,531.02	1,626,755.62	1,501,531.02
合 计	13,031,066.19	13,947,988.82	12,540,101.40

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	106,216,873.13	110,132,217.76
递延所得税费用	-8,859,221.68	-13,168,974.08

项 目	本期数	上年同期数
合 计	97,357,651.45	96,963,243.68
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	609,901,840.51	556,255,365.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	152,475,460.13	139,063,841.31
子公司适用不同税率的影响	-108,201,596.08	-14,174,894.59
调整以前期间所得税的影响	10,458,266.74	2,488,907.40
非应税收入的影响	-1,995,800.61	-10,408,754.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,657,279.37	10,640,861.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,171,099.82	-3,001,651.62
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	86,948,728.47	20,910,057.40
加计扣除的影响	-46,798,282.51	-49,866,353.99
递延与当期所得税率差	-15,304.24	1,311,231.61
所得税费用	97,357,651.45	96,963,243.68

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)45之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据、信用证及保函保证金	167,737,972.76	385,183,093.29
收到政府补助	58,010,336.36	112,106,818.35
收到押金保证金	111,742,962.57	109,630,599.89
收回备用金及应收暂付款	99,329,855.08	76,785,785.58
收到应付暂收款	180,665,554.52	152,028,816.71
收到利息收入	76,788,792.42	48,011,644.19

收到保理融资款及融资租赁款本金	1,066,072,685.44	1,128,899,220.36
收到定期存单本金及利息		67,760,782.25
其他	20,325,575.31	16,659,857.72
合 计	1,780,673,734.46	2,097,066,618.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据、信用证及保函保证金	285,090,684.20	130,498,826.74
经营性期间费用	731,115,039.63	807,025,083.75
支付押金保证金	63,056,515.55	64,966,788.26
支付备用金及应收暂付款	60,967,713.23	120,806,495.16
支付保理融资款及融资租赁款本金	719,746,793.47	1,181,778,621.41
购买定期存单	230,000,000.00	
支付应付暂收款	94,331,472.76	80,648,317.53
其他	14,644,423.90	10,338,831.68
合 计	2,198,952,642.74	2,396,062,964.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	1,638,150,000.00	5,398,900,000.00
收到专项应付款	12,619,977.00	
收到拆借款本金及利息		2,961,000.00
合 计	1,650,769,977.00	5,401,861,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	1,638,150,000.00	5,398,900,000.00
偿还专项应付款	3,000,000.00	
处置子公司丧失的现金流	1,785,617.97	
合 计	1,642,935,617.97	5,398,900,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

收到拆借款	48,692,000.00	44,250,000.00
收到员工持股计划款项		228,995,320.75
带追索权应收账款保理		17,309,890.84
合 计	48,692,000.00	290,555,211.59

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款	32,418,130.98	57,303,692.00
支付租金	10,331,775.89	6,227,752.76
购买少数股东股权	2,000,000.00	
支付保理服务费及手续费		14,049,209.58
支付员工持股计划款项		180,112,670.02
预付的 IPO 上市费用		5,703,500.00
合 计	44,749,906.87	263,396,824.36

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	512,544,189.06	459,292,121.57
加：资产减值准备	339,743,360.13	417,835,657.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,253,101.81	217,634,741.39
使用权资产折旧	8,706,270.90	7,064,171.89
无形资产摊销	508,294,636.17	458,736,681.20
长期待摊费用摊销	12,737,945.56	8,520,526.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,104,586.11	-614,542.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,226,170.44	2,904,223.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	156,286,924.35	177,688,052.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,097,464.58	-24,239,932.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,871,173.45	-4,814,568.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,988,048.23	-8,354,405.89

存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,741,461.68	226,633,956.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,119,189.86	-409,725,335.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,523,337.24	129,881,870.69
其他		4,039,069.40
经营活动产生的现金流量净额	1,385,556,509.49	1,662,482,287.71
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,916,145,254.54	4,580,665,245.99
减：现金的期初余额	4,580,665,245.99	4,118,746,885.72
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	-664,519,991.45	461,918,360.27

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,916,145,254.54	4,580,665,245.99
其中：库存现金	310,688.91	84,414.54
可随时用于支付的银行存款	3,914,780,983.13	4,580,210,453.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,053,582.50	370,378.42
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,916,145,254.54	4,580,665,245.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	77,431,277.37	115,338,436.21	募集资金
专门用于支付工程款的业务资金	22,851,951.00		专用资金
小 计	100,283,228.37	115,338,436.21	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑保证金	179,001,533.41	46,878,240.34	无法随意支取
保函保证金	77,546,493.49	87,619,095.60	无法随意支取
工程保证金	929,734.93	927,865.56	无法随意支取
ETC 保证金	3,000.00	3,000.00	无法随意支取
土地复垦保证金	1,003,098.32	1,000,832.05	无法随意支取
买方信贷保证金	861,924.65	901,432.50	无法随意支取
工程类无法单独使用的共管账户银行存款	154,141.05	9,107,818.42	无法随意支取
诉讼冻结银行存款	5,100,869.89	1,100,000.00	无法随意支取
定期存单及利息	230,340,333.33		无法随意支取
其他押金保证金	290,200.17		无法随意支取
小 计	495,231,329.24	147,538,284.47	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	440,103,105.44	599,206,768.24	9,696,553.27	922,066,571.69		126,939,855.26
应付股利			355,986,223.08	355,986,223.08		
其他应付款	29,093,805.32	21,380,000.00	2,040,387.09	28,714,555.94		23,799,636.47
长期借款(含一年内到期的长期借款)	2,474,887,976.24	831,248,989.56	93,048,642.05	1,127,518,708.67		2,271,666,899.18
应付债券(含一年内到期的应付债券)	1,308,690,556.32		63,722,253.84	11,809,008.04		1,360,603,802.12

租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	31,093,459.07		4,126,126.53	10,248,232.04	187,165.96	24,784,187.60
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)		27,312,000.00	2,703,662.62	4,175,192.30	1,563,137.00	24,277,333.32
小计	4,283,868,902.39	1,479,147,757.80	531,323,848.48	2,460,518,491.76	1,750,302.96	3,832,071,713.95

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动详见本财务报表附注五(三)4之说明。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			38,281,796.98
其中：美元	1,299,398.42	7.0827	9,203,249.19
欧元	3,577,091.77	7.8592	28,113,079.64
港币	1,065,402.95	0.9062	965,468.15
应收账款			17,855,293.19
其中：美元	164.00	7.0827	1,161.56
欧元	2,271,749.24	7.8592	17,854,131.63

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	19,527,703.71	10,884,849.01
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
合计	19,527,703.71	10,884,849.01

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数

租赁负债的利息费用	1,190,325.15	1,337,799.45
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	29,859,479.60	17,112,601.77
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,249,127.28	1,855,150.51
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
房屋建筑物	23,875,232.89	27,105,435.03
小 计	23,875,232.89	27,105,435.03

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)15之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	104,738.00	157,112.00
1-2年	104,738.00	157,112.00
2-3年	104,738.00	157,112.00
3-4年	104,738.00	157,112.00
4-5年	104,738.00	157,112.00
5年以后		157,112.00
合 计	523,690.00	942,672.00

2) 融资租赁

① 与融资租赁相关的当期损益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁投资净额的融资收益	2,245,842.84	5,464,955.41
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关收入		

② 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	68,248,638.70	99,676,989.33
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	4,679,168.24	5,140,906.34
加：未担保余值的现值		
租赁投资净额	63,569,470.46	94,536,082.99

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	46,826,104.16	58,791,768.45
1-2年	19,550,334.54	32,869,315.86
2-3年	1,497,760.00	6,143,705.02
3-4年	374,440.00	1,497,760.00
4-5年		374,440.00
合 计	68,248,638.70	99,676,989.33

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	252,327,439.92	266,224,944.76
直接投入	37,083,931.61	44,582,928.01
其他费用	63,438,534.25	52,458,233.21
股份支付		971,457.24
合 计	352,849,905.78	364,237,563.22
其中：费用化研发支出	344,030,239.33	340,775,707.34
资本化研发支出	8,819,666.45	23,461,855.88

(二) 开发支出

1. 开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他	
室内无人驾驶作业系统研发	765,552.19						765,552.19
智能桶装垃圾转运机	662,327.79						662,327.79
室内扫地机器人	870,662.83						870,662.83
深度清洗机	524,164.55						524,164.55
小型自制底盘线控技术研究	4,115,027.48	120,653.35		4,235,680.83			
室外无人驾驶作业系统研发 (第二阶段)	5,758,682.29	826,253.18		6,584,935.47			
气动噪声控制与气力输送节能技术研究	2,351,791.55	85,060.50		2,436,852.05			
纯电动道路洗扫机	1,565,839.40						1,565,839.40
环卫机器人物联网平台	3,351,117.77	248,957.47		3,600,075.24			
经济型垃圾转运车	225,467.15						225,467.15
基于自主无人系统的清扫机器人开发	1,325,659.13	734,617.23		2,060,276.36			
S2000 系列爆品专项	2,442,440.66	1,997,898.12		4,440,338.78			
S18 系列爆品工程专项	4,283,010.42	3,193,424.27		7,476,434.69			
全新一代经济版滚扫扫路机	470,115.54	1,612,802.33		2,082,917.87			
室内洗地机器人	1,763,287.72						1,763,287.72
纯电动小型垃圾清冲机	1,024,782.18						1,024,782.18
纯电动人行道扫路机	1,592,468.75						1,592,468.75
纯电动垃圾收运机	68,528.04						68,528.04
合 计	33,160,925.44	8,819,666.45		32,917,511.29			9,063,080.60

2. 开发支出减值情况

(1) 开发支出减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
室内无人驾驶作业系统研发	765,552.19					765,552.19
智能桶装垃圾转运机	662,327.79					662,327.79
室内扫地机器人	870,662.83					870,662.83
深度清洗机	524,164.55					524,164.55

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
纯电动道路洗扫机		1,565,839.40				1,565,839.40
经济型垃圾转运车		225,467.15				225,467.15
室内洗地机器人		1,763,287.72				1,763,287.72
纯电动小型垃圾清冲机		1,024,782.18				1,024,782.18
纯电动人行道扫路机		1,592,468.75				1,592,468.75
纯电动垃圾收运机		68,528.04				68,528.04
小 计	2,822,707.36	6,240,373.24				9,063,080.60

(2) 开发支出减值测试情况

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
室内无人驾驶作业系统研发			
智能桶装垃圾转运机			
室内扫地机器人			
深度清洗机			
纯电动道路洗扫机	1,565,839.40		1,565,839.40
经济型垃圾转运车	225,467.15		225,467.15
室内洗地机器人	1,763,287.72		1,763,287.72
纯电动小型垃圾清冲机	1,024,782.18		1,024,782.18
纯电动人行道扫路机	1,592,468.75		1,592,468.75
纯电动垃圾收运机	68,528.04		68,528.04
小 计	6,240,373.24		6,240,373.24

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式
室内无人驾驶作业系统研发	由于公司研发资源方向调整,市场需求变化,终止项目研发,全额计提减值准备
智能桶装垃圾转运机	由于公司研发资源方向调整,市场需求变化,终止项目研发,全额计提减值准备
室内扫地机器人	由于公司研发资源方向调整,市场需求变化,终止项目研发,全额计提减值准备
深度清洗机	由于公司研发资源方向调整,市场需求变化,终止项目研发,全额计提减值准备

项 目	公允价值和处置费用的确定方式
纯电动道路洗扫机	由于公司研发资源方向调整，市场需求变化，终止项目研发，全额计提减值准备
经济型垃圾转运车	由于公司研发资源方向调整，市场需求变化，终止项目研发，全额计提减值准备
室内洗地机器人	由于公司研发资源方向调整，市场需求变化，终止项目研发，全额计提减值准备
纯电动小型垃圾清冲机	由于公司研发资源方向调整，市场需求变化，终止项目研发，全额计提减值准备
纯电动人行道扫路机	由于公司研发资源方向调整，市场需求变化，终止项目研发，全额计提减值准备
纯电动垃圾收运机	由于公司研发资源方向调整，市场需求变化，终止项目研发，全额计提减值准备
小 计	

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将中联环境公司、上专股份、盈峰科技公司和绿色东方公司等 278 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上专股份	10,920.50 万元	浙江绍兴	风机装备制造及其他	60.20		非同一控制下企业合并
绿色东方公司	15,000 万元	广东深圳	环境监测及固废处理	70.00		非同一控制下企业合并
阜南公司	8,750 万元	安徽阜南	环境监测及固废处理		70.00	非同一控制下企业合并
仙桃公司	12,500 万元	湖北仙桃	环境监测及固废处理		70.00	非同一控制下企业合并
寿县公司	8,750 万元	安徽寿县	环境监测及固废处理		70.00	非同一控制下企业合并
仙桃盈和环保有限公司	10,014.10 万元	湖北仙桃	环境监测及固废处理	70.32	5.35	设立
盈峰科技公司	11,000 万元	广东佛山	环境监测及固废处理	100.00		设立
佛山市顺合环保有限公司	30,000 万元	广东佛山	环境监测及固废处理	100.00		非同一控制下企业合并
华清源公司	1,200 万元	广东佛山	环境监测及		100.00	非同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			固废处理			下企业合并
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	300 万元	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	1,200 万元	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	100 万元	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并
中联环境公司	235,153 万元	湖南长沙	智慧城服	100.00		同一控制下企业合并
长沙中联长高环境产业有限责任公司	3,000 万元	湖南长沙	智慧城服		100.00	设立
福建省南安市盈联城市环境服务有限公司	3,000 万元	福建南安	智慧城服		80.00	设立
张家界盈联环境管理有限责任公司	800 万元	湖南张家界	智慧城服		90.00	设立
慈利县中联华宝环境产业有限责任公司	600 万元	湖南慈利	智慧城服		60.00	设立
汉寿中联环境产业有限责任公司	1,300 万元	湖南汉寿	智慧城服		90.00	设立
隆回县中联环境产业有限公司	100 万元	湖南隆回	智慧城服		100.00	设立
石门中联环境产业有限责任公司	1,500 万元	湖南石门	智慧城服		90.00	设立
宁波盈峰融资租赁有限公司	7,260 万美元	浙江宁波	金融租赁业	99.31	0.69	设立

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
湖北省盈领检测技术服务有限公司	2023. 5. 18	156,438.75	100.00	购买	2023. 5. 18

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
湖北省盈领检测技术服务有限公司	控制权转移	86,770.44	-812,968.37	-87,733.23		

2. 合并成本及商誉

项 目	湖北省盈领检测技术服务有限公司
合并成本	
现金	156,438.75
合并成本合计	156,438.75
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	156,438.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	湖北省盈领检测技术服务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	410,344.64	410,344.64
货币资金	112,965.79	112,965.79
应收账款	97,680.00	97,680.00
预付款项	16,000.00	16,000.00
其他应收款	43,871.50	43,871.50
固定资产	82,327.35	82,327.35
长期待摊费用	57,500.00	57,500.00
负债	253,905.89	253,905.89
应付款项	104,920.44	104,920.44
应付职工薪酬	29,996.37	29,996.37
应交税费	1,006.22	1,006.22
其他应付款	117,982.86	117,982.86
净资产	156,438.75	156,438.75
取得的净资产	156,438.75	156,438.75

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以湖北省盈领检测技术服务有限公司购买日资产、负债账面价值作为可辨认资产、负债公允价值。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

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
故城县盈联城市环境服务有限责任公司	500,000.00	100.00	转让	2023.8.24	实质控制权转移	-381,328.08
枣庄市盈联城市环境服务有限公司	500,000.00	100.00	转让	2023.3.1	实质控制权转移	-7,097.77
宜春盈联城市环境服务有限公司	500,000.00	100.00	转让	2023.8.8	实质控制权转移	-235,810.55
重庆盈联城市环卫服务有限公司	500,000.00	100.00	转让	2023.12.6	实质控制权转移	24,004.26
淮北市中峰城市环境服务有限公司	1.00	100.00	转让	2023.9.13	实质控制权转移	-215,560.78

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
故城县盈联城市环境服务有限责任公司						
枣庄市盈联城市环境服务有限公司						
宜春盈联城市环境服务有限公司						
重庆盈联城市环卫服务有限公司						
淮北市中峰城市环境服务有限公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
聊城市茌平区盈胜环境卫生服务有限公司	设立	2023.1.4	100,000.00	100.00
江门市绿盈城市环境服务有限公司	设立	2023.2.3	[注]	100.00
福州市长乐区盈盛城市环境服务有限公司	设立	2023.2.8	[注]	100.00
重庆市巴南区盈合城市环境服务有限公司	设立	2023.2.17	300,000.00	100.00
广州市盈泰城市管理服务有限公司	设立	2023.2.22	[注]	100.00
佛山市顺德区盈创城市环境服务有限公司	设立	2023.3.1	2,300,000.00	100.00
普宁市泓联环境服务有限公司	设立	2023.3.7	[注]	100.00
合肥市盈胜城市环境服务有限公司	设立	2023.3.15	200,000.00	100.00
凤阳县盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023.3.21	500,000.00	100.00
三亚市盈联城市环境服务有限公司	设立	2023.3.22	100,000.00	100.00
福州市盈和环境发展有限公司	设立	2023.4.11	[注]	60.00
滁州市同盈环境卫生管理有限公司	设立	2023.4.11	500,000.00	100.00
永新县盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023.4.17	500,000.00	100.00
廉江市盈联城市环境服务有限公司	设立	2023.4.21	2,100,000.00	100.00
广州盈智城市环境卫生服务有限公司	设立	2023.5.5	[注]	100.00
深圳龙岗盈联环境服务有限公司	设立	2023.6.2	[注]	100.00
深圳盈联绿化工程有限公司	设立	2023.6.5	[注]	100.00
阳江市盈合城市环境服务有限公司	设立	2023.6.8	10,000,000.00	100.00
仁寿盈合城乡环卫服务有限公司	设立	2023.6.13	2,000,000.00	100.00
赤壁盈联环境卫生管理有限责任公司	设立	2023.6.27	14,662,100.00	100.00
深圳龙岗区盈吉城市服务有限公司	设立	2023.7.5	[注]	100.00
武义县盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023.7.18	[注]	100.00
许昌市建安区同盈环境卫生管理有限公司	设立	2023.7.18	100,000.00	100.00
佛山市顺德区盈联城市环境服务有限公司	设立	2023.7.20	1,770,000.00	59.00

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
泰州盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023. 7. 24	[注]	100.00
长沙市盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023. 7. 24	500,000.00	100.00
会昌盈茂环境管理有限责任公司	设立	2023. 7. 25	6,500,000.00	65.00
唐山盈联环境管理有限公司	设立	2023. 7. 26	[注]	100.00
永丰县盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023. 7. 27	500,000.00	100.00
南京盈联环境科技有限公司	设立	2023. 8. 1	1,000,000.00	100.00
苏州吴江盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023. 8. 4	200,000.00	100.00
峡江县盈合环境卫生管理有限公司	设立	2023. 8. 14	500,000.00	100.00
龙泉同盈环境卫生服务有限公司	设立	2023. 8. 22	100,000.00	100.00
新化盈联现代环境服务有限责任公司	设立	2023. 8. 28	10,879,960.00	80.00
广西罗城盈鑫城市环境服务有限公司	设立	2023. 9. 25	[注]	51.00
苏州盈汾环境产业有限公司	设立	2023. 10. 30	2,100,000.00	70.00
仁寿县中盈环卫服务有限公司	设立	2023. 11. 3	2,000,000.00	70.00
南通联盈环境服务有限公司	设立	2023. 11. 17	100,000.00	100.00
化州联胜城市环境服务有限公司	设立	2023. 12. 11	8,000,000.00	100.00
河源市紫金县联胜城市环境服务有限公司	设立	2023. 12. 27	[注]	100.00
唐山盈兴环卫设备制造有限公司	设立	2023. 12. 28	[注]	68.00
泉州盈信城市环境服务有限公司	设立	2023. 12. 29	[注]	100.00
浙江优力仕智能应急装备有限公司	设立	2023. 12. 13	100,000,000.00	70.00
合阳盈合城市环境服务有限责任公司	设立	2023. 4. 26	5,000,000.00	100.00
徐州同盈环卫服务有限公司	设立	2023. 12. 5	100,000.00	100.00

[注] 截至 2023 年 12 月 31 日该等公司尚未实缴出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
眉山市彭山区中峰环境产业有限责任公司	注销	2023. 10. 10		-287,156.36
成都盈联环境管理有限公司	注销	2023. 6. 1		-4,011.80

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广西桂平市盈合环境卫生管理有限公司	注销	2023. 8. 18		-43, 942. 03
嵊州市盈合环境卫生管理有限公司	注销	2023. 7. 12		-65, 689. 18
崇阳县盈联环保有限公司	注销	2023. 2. 28		0. 04
弋阳县盈联环境卫生管理有限公司	注销	2023. 4. 19		25. 21
万宁市盈联环境产业有限公司	注销	2023. 4. 4		296, 440. 93
深圳龙华区盈联城市服务有限公司	注销	2023. 10. 14		-203. 21
广东盈峰智能科技有限公司	注销	2023. 1. 6		
安化盈胜环境卫生服务有限公司	注销	2023. 9. 20		-10, 713. 04

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
淮安晨洁环境工程有限公司	2023. 6. 1	96. 00%	100. 00%
仙桃盈和环保有限公司	2023. 12. 25	80. 58%	75. 67%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	淮安晨洁环境工程有限公司	仙桃盈和环保有限公司
购买成本/处置对价		
现金	2, 000, 000. 00	35, 872, 650. 00
购买成本/处置对价合计	2, 000, 000. 00	35, 872, 650. 00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	722, 640. 74	35, 716, 497. 55
差额	1, 277, 359. 26	156, 152. 45
其中: 调整资本公积	1, 277, 359. 26	156, 152. 45

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	
佛山盈通电工材料有限公司	佛山	佛山	制造业		49. 00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	佛山盈通电工材料有限公司	佛山盈通电工材料有限公司
流动资产	1,111,710,931.09	1,089,506,862.74
非流动资产	164,920,906.11	201,274,064.95
资产合计	1,276,631,837.20	1,290,780,927.69
流动负债	672,193,265.67	691,609,958.01
非流动负债	55,400,000.00	520,544.08
负债合计	727,593,265.67	692,130,502.09
少数股东权益	66,338,530.17	68,425,663.17
归属于母公司所有者权益	482,700,041.36	530,224,762.44
按持股比例计算的净资产份额	236,523,020.27	259,810,133.60
调整事项		
其他	-34,569,092.45	-30,876,879.51
对联营企业权益投资的账面价值	201,953,927.82	228,933,254.09
营业收入	1,773,954,226.95	2,238,921,694.12
净利润	-49,874,177.08	-44,464,542.43

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	479,675,156.87	447,896,705.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	31,940,019.06	31,671,037.49
其他综合收益		
综合收益总额	31,940,019.06	31,671,037.49

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额

与资产相关的政府补助	3,994,300.00
其中：计入递延收益	3,994,300.00
与收益相关的政府补助	69,450,144.75
其中：计入其他收益	69,450,144.75
合 计	73,444,444.75

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	120,890,710.04	3,994,300.00	9,544,515.62	
小 计	120,890,710.04	3,994,300.00	9,544,515.62	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				115,340,494.42	与资产相关
小 计				115,340,494.42	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	78,994,660.37	101,675,052.10
合 计	78,994,660.37	101,675,052.10

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2021年佛山市促进外资高质量发展专项资金	893,100.00	广东盈峰智能环卫科技原外资企业转内资企业，不符合政府补助要求，退回2021年政府补助金
合 计	893,100.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)11、五(一)23之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的7.33%（2022年12月31日：9.38%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,398,606,754.44	2,785,244,392.01	598,015,270.38	611,768,269.63	1,575,460,852.00
应付票据	2,294,276,551.46	2,294,276,551.46	2,294,276,551.46		
应付账款	2,918,543,704.46	2,918,543,704.46	2,918,543,704.46		
其他应付款	709,941,824.77	709,941,824.77	709,941,824.77		
租赁负债	24,784,187.60	26,511,358.34	9,474,544.70	17,036,813.64	

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
长期应付款	312,053,472.95	312,053,472.95	9,104,000.00	15,173,333.32	287,776,139.63
应付债券	1,360,603,802.12	1,566,237,165.60	11,809,516.80	22,142,844.00	1,532,284,804.80
小 计	10,018,810,297.80	10,612,808,469.59	6,551,165,412.57	666,121,260.59	3,395,521,796.43

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,918,155,689.70	3,064,480,800.96	795,179,666.92	725,728,644.01	1,543,572,490.03
应付票据	2,515,229,293.17	2,515,229,293.17	2,515,229,293.17		
应付账款	2,771,961,271.66	2,771,961,271.66	2,771,961,271.66		
其他应付款	657,122,287.53	657,122,287.53	657,122,287.53		
租赁负债	31,093,459.06	33,953,751.30	9,005,728.14	16,755,133.25	8,192,889.91
长期应付款	316,335,329.82	316,335,329.82	599,514.91		315,735,814.91
应付债券	1,308,690,556.32	1,573,618,113.60	7,380,948.00	11,809,516.80	1,554,427,648.80
小 计	10,518,587,887.26	10,932,700,848.04	6,756,478,710.33	754,293,294.06	3,421,928,843.65

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,811,617,334.60元（2022年12月31日：人民币1,755,696,317.89元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			146,814,501.64	146,814,501.64
2. 其他权益工具投资			15,352,971.01	15,352,971.01
持续以公允价值计量的资产总额			162,167,472.65	162,167,472.65

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于应收款项融资，公司以其票面金额为基础，采用特定估值技术确定其公允价值。
2. 对于其他权益工具投资，公司采用特定估值技术确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
盈峰集团有限公司	广东佛山	实业投资	445,000.00	43.33[注]	43.33

[注]盈峰集团有限公司(以下简称盈峰集团公司)直接持有本公司 11.31%的股权，通过全资子公司宁波盈峰资产管理有限公司间接持有本公司 32.02%的股权

(2) 本公司最终控制方是何剑锋，直接持有本公司 2.00%的股权，通过持有盈峰集团公司的股权而间接持有本公司 43.33%的股权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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财务报表附注七之说明。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
广东天枢新能源科技有限公司	本公司联营企业
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	本公司联营企业
广东顺控环境投资有限公司	本公司联营企业
长沙酷哇中联智能科技有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
广西中联桂旅城市环境服务有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
泰州市金中环境产业有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
广东亮科环保工程有限公司	子公司广东盈峰环境投资有限公司之联营企业
佛山盈通电工材料有限公司	子公司广东盈峰环境投资有限公司之联营企业
北京星云智行科技有限责任公司	子公司广东盈峰环境投资有限公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中联重科股份有限公司（以下简称中联重科公司）	本公司持股 5%以上的股东
深圳市盈峰智慧科技有限公司	实际控制人控制的公司
佛山市顺德区盈海投资有限公司	实际控制人控制的公司
广州华艺国际拍卖有限公司	实际控制人控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
宁波市美的物业管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东铂美物业服务股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的楼宇科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆美的通用制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
美的集团股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东弗莱士新能源科技有限公司	联营企业佛山盈通电工材料有限公司之控股公司
广东威奇电工材料有限公司	联营企业佛山盈通电工材料有限公司之控股公司
辽宁东港电磁线有限公司	联营企业佛山盈通电工材料有限公司之控股公司
安徽威奇电工材料有限公司	联营企业佛山盈通电工材料有限公司之控股公司
中联恒通机械有限公司	股东中联重科公司之联营企业
绿色东方投资控股有限公司（以下简称香港投资公司）	子公司之少数股东
故城县盈联城市环境服务有限责任公司[注]	原子公司中联环境公司之子公司
宜春盈联城市环境服务有限公司[注]	原子公司中联环境公司之子公司

[注]2023年8月公司处置原子公司中联环境公司之子公司故城县盈联城市环境服务有限责任公司、宜春盈联城市环境服务有限公司全部股权，处置后一年内继续作为关联方披露，本期披露关联交易期间为2023年9月至2023年12月

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东天枢新能源科技有限公司	材料	8,393,506.88	7,638,710.54
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	材料	3,572,705.19	9,239,400.36
广东弗莱士新能源科技有限公司	材料	518,435.64	
长沙酷哇中联智能科技有限公司	材料	150.98	10,847,784.36
广东顺控环境投资有限公司	劳务	10,692,550.78	9,909,911.14
中联重科公司	材料	77,364,306.08	105,493,871.91
深圳市盈峰智慧科技有限公司	信息系统及相关实施服务	4,253,139.63	
广东亮科环保工程有限公司	劳务	1,500,000.00	1,415,094.34

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	劳务	116,702.94	180,887.93
宁波市美的物业管理有限公司	劳务		516,713.84
广州华艺国际拍卖有限公司	劳务	801,033.29	
广东铂美物业服务股份有限公司	劳务	1,191,467.15	
小计		108,403,998.56	145,242,374.42

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东亮科环保工程有限公司	产品、保理业务	1,706,918.19	781,333.30
广东天枢新能源科技有限公司	产品、保理业务	4,572,082.14	90,942,152.84
广东威奇电工材料有限公司	保理业务	5,100,534.46	1,873,184.56
辽宁东港电磁线有限公司	保理业务	2,843,034.34	124,354.60
安徽威奇电工材料有限公司	产品、保理业务	2,323,149.35	416,492.94
佛山盈通电工材料有限公司	保理业务	549,056.60	233,830.19
广东弗莱士新能源科技有限公司	产品	32,674,315.93	
广东美的暖通设备有限公司	产品	28,141.59	543,008.85
广东威灵电机制造有限公司	产品、劳务	233,895.50	
北京星云智行科技有限责任公司	产品	943.40	
泰州市金中环境产业有限公司	劳务	22,021,147.55	
广东铂美物业服务股份有限公司	产品、劳务	4,719,857.33	3,118,410.25
广西中联桂旅城市环境服务有限公司	产品	-141,215.31	6,862,177.99
中联重科公司	产品	3,780,395.53	1,995,580.83
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	产品	94,726.56	589,792.61
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	产品	118,489.02	65,565.12
小计		80,625,472.18	107,545,884.08

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
-------	--------	---------------	-----------------

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
广东天枢新能源科技有限公司	厂房、综合楼	2,304,088.08	988,266.74
广东亮科环保工程有限公司	办公室	15,600.00	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
佛山市顺德区盈海投资有限公司	办公楼、车位	20,952.38	1,258,782.48		84,848.59
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公楼	695,812.82			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
佛山市顺德区盈海投资有限公司	办公楼、车位		1,256,323.04		63,604.54
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公楼	840,509.43			

3. 关联担保情况

(1) 本期无本公司及子公司作为担保方的情况。

(2) 本期无本公司及子公司作为被担保方的情况。

4. 关联方临时资金拆借

2023年盈峰集团公司向公司及其子公司提供临时资金拆借，合计发生额8.00亿元，拆借时间通常不超过1个工作日即返还，故双方未结算资金占用利息。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,022,866.00	6,500,407.42

6. 关于继续执行以中联重科公司名义签订的销售合同的特殊约定

2017年6月1日后，中联重科公司环卫板块业务并入中联环境公司后为继续执行原以中联重科公司名义签订的销售合同，由中联环境公司开票给中联重科公司，中联重科公司再以相同价格对外向终端客户开具，2023年度涉及不含税收入额为-1,489,633.01元，中联环境公司上述销售业务直接挂账终端客户。

7. 其他关联交易

2023年度，子公司中联环境公司通过中联重科公司开展融资保理业务，支付融资保理服务费人民币1.95万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东天枢新能源科技有限公司	189,921,071.39	56,976,321.42	200,788,348.94	8,569,313.68
	广东威奇电工材料有限公司	43,161,070.83	647,416.06	112,174,999.99	1,682,625.00
	辽宁东港电磁线有限公司	40,963,666.44	614,455.00	31,300,000.00	469,500.00
	广东弗莱士新能源科技有限公司	36,921,977.00	1,846,098.85		
	安徽威奇电工材料有限公司	21,157,622.95	317,364.34	30,586,839.62	458,802.59
	泰州市金中环境产业有限公司	5,934,700.00	296,735.00		
	广东顺控环境投资有限公司	4,108,567.88	1,696,739.48	4,158,567.88	890,025.90
	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	4,048,556.31	1,185,488.39	4,017,898.31	401,789.83
	故城县盈联城市环境服务有限责任公司	2,045,755.42	102,287.77		
	广西中联桂旅城市环境服务有限公司	1,889,210.92	188,921.09	3,762,921.52	188,146.08
	中联重科公司	1,150,774.01	237,645.17	665,051.93	126,337.58
	广东铂美物业服务股份有限公司	876,777.77	43,838.89	903,500.08	45,175.00

	广东威灵电机制造有限公司	85,215.05	4,260.75		
	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	77,715.00	3,885.75	10,711.00	535.55
	广东美的暖通设备有限公司	31,910.00	1,595.50	233,371.88	51,798.38
	广东美的电器股份有限公司			54,018.62	54,018.62
	广东美的制冷设备有限公司			42,819.11	42,819.11
	广东美的楼宇科技有限公司			33,413.42	33,413.42
	广东亮科环保工程有限公司			30,000,000.00	450,000.00
	佛山盈通电工材料有限公司			20,486,000.00	307,290.00
小 计		352,374,590.97	64,163,053.46	439,218,462.30	13,771,590.74
应收款项融资	广东天枢新能源科技有限公司	3,776,800.00			
	中联重科公司	600,000.00		200,000.00	
小 计		4,376,800.00		200,000.00	
预付款项	故城县盈联城市环境服务有限责任公司	500,000.00			
	中联重科公司	155,660.67		85,768.19	
	广州华艺国际拍卖有限公司	40,800.00			
	重庆美的通用制冷设备有限公司			31,500.00	
小 计		696,460.67		117,268.19	
其他应收款	故城县盈联城市环境服务有限责任公司	2,739,525.00	136,976.25		
	广东顺控环境投资有限公司	1,730,000.00	1,730,000.00	1,730,000.00	865,000.00
	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	838,613.91	41,930.70		
	广州华艺国际拍卖有限公司	327,600.00	16,380.00		

	佛山市顺德区盈海投资有限公司	205,228.40	102,614.20	205,228.40	102,614.20
	安徽美芝制冷设备有限公司	5,000.00	250.00		
	中联重科公司			7,190,173.17	359,508.66
	广东美的暖通设备有限公司			10,000.00	500.00
	深圳市盈峰智慧科技有限公司			304,020.00	15,308.44
	广东威奇电工材料有限公司			337,565.30	168,782.65
小 计		5,845,967.31	2,028,151.15	9,776,986.87	1,511,713.95
合同资产及其他非流动资产	广东美的暖通设备有限公司	31,800.00	3,180.00		
	中联重科公司	22,500.00	1,125.00	162,550.00	8,127.50
小 计		54,300.00	4,305.00	162,550.00	8,127.50
长期应收款及一年内到期的非流动资产	广东天枢新能源科技有限公司	5,037,500.00	1,511,250.00	5,137,500.01	77,062.50
	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	3,456,000.00	1,342,250.00	3,456,000.00	651,050.00
	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	7,369,548.45	1,995,153.96	7,531,548.45	983,685.27
小 计		15,863,048.45	4,848,653.96	16,125,048.46	1,711,797.77

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中联重科公司	33,784,532.87	55,248,477.35
	广东天枢新能源科技有限公司	3,737,470.40	6,037,232.82
	天健创新(北京)监测仪表股份有限公司	2,963,838.75	6,033,821.63
	美的集团股份有限公司	587,507.93	587,507.93
	广东顺控环境投资有限公司	585,700.00	993,522.02
	广东弗莱士新能源科技有限公司	519,697.82	
	广州华艺国际拍卖有限公司	327,600.00	

	长沙酷哇中联智能科技有限公司	26,733.52	7,253,459.78
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	22,848.91	80,789.37
	广东亮科环保工程有限公司		875,000.00
小 计		42,555,930.20	77,109,810.90
应付票据	中联重科公司	51,685,972.00	59,153,632.35
	天健创新(北京)监测仪表股份有限公司		3,002,040.00
	长沙酷哇中联智能科技有限公司	471,035.00	
	广东天枢新能源科技有限公司	252,000.00	520,000.00
小 计		52,409,007.00	62,675,672.35
合同负债	中联重科公司	101,061.95	6,145,050.10
	广东亮科环保工程有限公司	987,079.70	987,079.67
	广东天枢新能源科技有限公司	13,296.46	1,681.42
	广西中联桂旅城市环境服务有限公司		78,180.53
小 计		1,101,438.11	7,211,991.72
其他应付款	香港投资公司	32,958,498.54	21,875,000.00
	故城县盈联城市环境服务有限责任公司	3,480,000.00	
	泰州市金中环境产业有限公司	1,545,898.65	
	广西中联桂旅城市环境服务有限公司	1,525,315.33	403,654.00
	中联重科公司	68,259.20	363,559.20
	宜春盈联城市环境服务有限责任公司	63,965.82	
	天健创新(北京)监测仪表股份有限公司	50,000.00	
	广东铂美物业服务股份有限公司	5,000.00	5,000.00
	中联恒通机械有限公司	4,300.00	4,300.00
广东天枢新能源科技	2,700.00	2,700.00	

	有限公司		
小 计		39,703,937.54	22,654,213.20
租赁负债及一年内到期的非流动负债	佛山市顺德区盈海投资有限公司	1,845,892.92	
小 计		1,845,892.92	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							10,420,000.00	7,312,289.83
研发人员							5,048,000.00	3,542,460.56
销售人员							4,380,000.00	3,073,688.05
生产人员							2,116,000.00	1,484,914.13
合 计							21,964,000.00	15,413,352.57

2. 其他说明

公司三期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

根据公司2019年11月12日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈三期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和2019年11月26日召开的第八届董事会第三十二次会议审议通过的《关于调整三期股票期权激励对象人员名单及授予数量的议案》，公司拟对部分公司中高层管理人员、核心骨干（技术、营销、生产等）实施股票期权激励计划，向激励对象授予的股票期权总量为6,509万份，约占本激励计划签署时公司股本总额316,306.21万股的2.06%。每份股票期权在授予日起满12个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来36个月内以6.45元/股的行权价格按30%、30%、40%的比例分三期行权。

2020年4月23日，公司第九届董事会第四次会议和第九届监事会第三次会议审议通过《关于调整二期及三期股票期权激励计划激励对象及行权数量的议案》，鉴于5名因个人原因离职，被公司董事会认定为不再适合成为激励对象的人员，根据《三期股票期权激励计划（草案）》的规定，注销其第一个、第二个、第三个行权期共128万份股票期权。经上述调

整，三期股票期权激励计划的激励对象由原 249 人调整为 244 人，已授予未解锁的股票期权数量由原 6,509 万份调整为 6,381 万份。

公司第九届董事会第四次会议和第九届监事会第三次会议同时审议通过《关于公司三期股票期权激励计划第一个行权期未达行权条件暨注销部分股票期权的议案》，鉴于公司层面业绩未达到三期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件，第一个行权期对应的已获授但尚未行权的 1,914.30 万份股票期权不可行权，根据《三期股票期权激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会同意注销因公司层面业绩未达到三期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件，第一个行权期对应的已获授但尚未行权的 1,914.30 万份股票期权。

公司已经于 2020 年 7 月 4 日披露了《2019 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本剔除已回购股份后 3,163,062,146 股为基数，其中回购股份 0 股，向全体股东每 10 股派 1.10 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为 2020 年 7 月 9 日，除权除息日为 2020 年 7 月 10 日。鉴于公司 2019 年度权益分派已于 2020 年 7 月 10 日实施完毕，依据公司二期、三期股票期权激励计划草案中关于股票期权的行权价格调整的相关规定，股票期权有效期内若公司发生资本公积金转增股本、派送股票红利或股票拆细、缩股、派息、配股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。本次权益分派实施完成后，三期股票期权激励计划行权价格将由 6.45 元/股调整为 6.34 元/股。

公司于 2020 年 8 月 20 日召开第九届董事会第六次会议审议通过了《关于修订三期股票期权激励计划公司业绩考核指标的议案》，同意修订三期股票期权激励计划公司业绩考核指标。

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整二期及三期股票期权激励计划激励对象、行权数量及注销部分股票期权的议案》，由于有 13 名激励对象因个人原因离职已不在公司或公司的控股子公司任职，被公司董事会认定为不再适合成为激励对象，根据《三期股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，注销其第二个、第三个行权期共 310.10 万份股票期权；三期股票期权激励计划的激励对象由原 244 人调整为 231 人，已授予未解锁的股票期权数量由原 4,466.70 万份调整为 4,156.60 万份。

公司第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第十二次会议同时审议通过了《关于三期股票期权激励计划第二个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司三期股票期权激励计划第二个行权期条件已经成就，公司三期股票期权激励计划确定的并通过考核的激励对象共 231 人，其在第二个行权期可行权 1,781.40 万份。

公司于2021年5月14日召开公司2020年年度股东大会审议通过了《公司2020年度利润分配方案》，公司以现有总股本3,163,086,005股剔除已回购股份58,976,234股后的3,104,109,771股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为2021年7月7日，除权除息日为2021年7月8日。

公司于2021年8月19日召开第九届董事会第十四次会议和第九届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整二期及三期股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于公司2020年度权益分派已于2021年7月8日实施完毕，依据公司三期股票期权激励计划草案中关于股票期权行权价格调整的相关规定，股票期权有效期内若公司发生资本公积金转增股本、派送股票红利或股票拆细、缩股、派息、配股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整，经调整，公司三期股权激励计划的行权价格由6.34元/股调整为6.22元/股。

公司于2022年5月24日召开2021年年度股东大会审议通过了《公司2021年度利润分配方案》，以公司现有总股本3,179,499,998股剔除已回购股份58,976,234股后的3,120,523,764股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为2022年7月19日，除权除息日为2022年7月20日。

公司于2022年8月24日召开第九届董事会第十九次会议及第九届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整三期股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于上述权益分配方案已于2022年7月20日，经调整，公司三期股权激励计划的行权价格由6.22元/股调整为6.12元/股。

公司于2022年10月26日召开第九届董事会第二十一次会议及第九届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整三期股票期权激励计划激励对象、行权数量及注销部分股票期权的议案》，由于22名激励对象因离职不在公司担任相关职务，被公司董事会认定为不再适合成为激励对象，根据《三期股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，注销其第三个行权期共178.80万份股票期权；三期股票期权激励计划的激励对象由原231人调整为209人，已授予未解锁的股票期权数量由原2,375.20万份调整为2,196.40万份。

公司于2024年1月8日召开第十届董事会第五次临时会议审议通过了《关于注销三期股票期权激励计划第三个行权期已到期未行权的股票期权的议案》。截至2023年11月25日，公司三期股票期权激励计划第三个行权期已到期结束，三期股票期权激励计划第三个行权期209位激励对象中尚有2,196.40万份股票期权未行权，根据三期股票期权激励计划规

定“激励对象必须在期权行权有效期内行权完毕。若未达到行权条件，则当期股票期权不得行权并由公司注销；若符合行权条件，但未在上述行权期内行权的该部分股票期权由公司注销。”公司将对上述 209 位激励对象中在三期股票期权激励计划第三个行权期内已获授到期尚未行权的股票期权共 2,196.40 万份予以注销。本次注销完成后，公司三期股票期权激励计划全部执行完毕。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,871,094.05

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司持股 70%之控股子公司绿色东方公司之原股东香港投资公司于 2018 年 11 月 19 日向深圳市前海合作区人民法院提交了民事起诉状，要求本公司及子公司深圳市绿色方舟投资有限公司支付 2016 年廉江公司 25%股权收购款 2,187.50 万元及利息，并因此申请冻结廉江公司 25%股权。根据广东省深圳市前海合作区人民法院于 2019 年 6 月 18 日作出的（2018）粤 0391 民初 4117 号民事判决书：子公司深圳市绿色方舟投资有限公司向香港投资公司支付 2016 年廉江公司 25%股权收购款 2,187.50 万元及利息。2019 年 7 月 12 日，深圳市绿色方舟投资有限公司向深圳市中级人民法院提交了民事上诉状，请求依法撤销（2018）粤 0391 民初 4117 号民事判决书，改判驳回被上诉人的全部诉讼请求。

2021 年 5 月 20 日，深圳市中级人民法院作出（2019）粤 03 民终 24451 号终审判决，深圳市中级人民法院认为本公司虽与深圳市绿色方舟投资有限公司存在关联关系，但为相互独立的法人，未支持深圳市绿色方舟投资有限公司基于《合作框架协议》对香港投资公司的抗辩；同时绿色东方公司与深圳市绿色方舟投资有限公司亦为独立法人，未支持深圳市绿色方舟投资有限公司以绿色东方公司对香港投资公司享有债权，并进而主张抵消的主张。（2019）

粤 03 民终 24451 号民事判决书维持了一审判决结果。2021 年 1 月 8 日，深圳市永胜电力器材有限公司主张其已受让（2019）粤 03 民终 24451 号民事判决书确认的债权，并向广东省深圳前海合作区人民法院申请强制执行。

此后，深圳市绿色方舟投资有限公司提出执行异议，法院已经受理，案号为（2021）粤 0391 执异 240 号。根据广东省深圳市前海合作区人民法院于 2022 年 7 月 31 日作出的（2021）粤 0391 民初 5890 号民事判决书：撤销被告香港投资公司将其对佛山市绿色方舟投资有限公司享有的股权转让款 21,875,000 元和利息、案件受理费 172,535 元和保全费 5,000 元等债权转让给被告深圳市永胜电力器材有限公司的行为。2022 年 8 月 10 日，香港投资公司、深圳市永胜电力器材有限公司向广东省深圳市中级人民法院提起上诉。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司账面已计提对香港投资公司其他应付款 32,958,498.54 元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 公司的部分客户通过银行提供的流动资金贷款来为其购买的产品进行融资。根据协议安排，公司为其提供担保，该借款同时由借款人实际控制人提供全额连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对该等担保的最大敞口为人民币 121,356,312.99 元。

2) 公司的部分客户通过第三方融资租赁公司提供的融资租赁服务来为其购买公司的产品进行融资。根据第三方融资租赁安排，公司为该第三方租赁公司提供担保，若客户违约，公司将被要求向租赁公司赔付客户所欠的租赁款。同时，公司有权收回并变卖作为出租标的物的机械设备，并保留任何变卖收入超过偿付该租赁公司担保款之余额。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对该等担保的最大敞口为人民币 78,094,828.01 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 26 日第十届董事会第六次会议审议通过《公司 2023 度利润分配预案》，公司拟以现有总股本（扣除公司回购账户持有的公司股份）3,166,941,288 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），派发现金红利共计 395,867,661.00 元。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1. 业绩补偿款和赔偿款确认

根据公司 2015 年 10 月 14 日第七届董事会第十三次临时会议决议审议通过《关于签订股权转让协议及合作框架协议的议案》，公司与交易对手签订了《签订股权转让协议》和《深圳市绿色东方环保有限公司之合作框架协议》（以下简称《合作框架协议》），协议约定公司以人民币 100,548,976.00 元的价格受让深圳市飞马投资有限公司和深圳前海赤马环保投资有限公司合计持有的绿色东方公司 51.00% 的股权，其中以人民币 96,605,878.90 元受让飞马投资持有的绿色东方公司 49.00% 股份，以人民币 3,943,097.10 元受让赤马投资持有的绿色东方公司 2.00% 股份。

根据《合作框架协议》，香港投资公司、郑维先就深圳绿色东方公司未来四年的经营业绩进行承诺，具体如下：(1) 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，廉江公司、仙桃公司、阜南公司、寿县公司四家项目公司（以下合称四家项目公司）累计实现的净利润总和不低于 1.2 亿元，否则，香港投资公司、郑维先须按照累计承诺净利润减去累计实现净利润的差额乘以 60% 的标准向盈峰公司补偿，香港投资公司、郑维先以现金补偿，现金补偿不足的，以香港投资公司持有的深圳绿色东方公司的股权予以补偿；(2) 增资完成工商登记后 24 个月内，香港投资公司应将其持有的鹿邑项目、濮阳项目转入深圳绿色东方公司，并能依法如期顺利开工建设，如在上述期限内存在无法转入、部分转入、转让不能，或被政府收回、取消的情形，则香港投资公司、郑维先按照不低于 500 万元/个的补偿对价一次性向盈峰公司进行补偿。(3) 2018 年 12 月 31 日前，鄱阳项目、阳信项目必须正式开工建设并取得审批手续，如无法开工或被政府收回，则香港投资公司、郑维先按照不低于 1000 万元/个的对价向公司补偿。(4) 2020 年 12 月 31 日前，九江公司必须开工建设并取得审批手续，如无法开工或被政府收回的，香港投资公司、郑维先按照不低于 500 万元/个的对价向盈峰公司补偿。(5) 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，绿色东方公司新签（以签署特许经营协议为准）垃圾焚烧发电 BOT 协议日总处理量不低于 6500 吨（单个项目日处理量不低于 500 吨，其中至少一个必须为 2000 吨以上），若达不到前述条件，香港投资公司、郑维先按照日处理量每少 500 吨向深圳绿色东方公司赔偿 500 万元。

另外，2015 年，公司与香港投资公司签订股权质押合同，约定就《合作框架协议》中约定的价值 3.4 亿元的债权组合，香港投资公司以其持有绿色东方公司的 49% 股权提供质押。同年双方办理了股权质押手续。

截至 2015 年 10 月 31 日，公司已经支付全部股权转让款，绿色东方公司自 2015 年 10

月末起纳入本公司合并报表范围。2016年4月，公司继续以8,666.67万元增资获取绿色东方公司19.00%的股权，最终持有绿色东方公司70%股权。2020年4月23日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于深圳市绿色东方环保有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审（2020）3439号）的鉴证报告，鉴证报告指出：四家项目公司2016-2019年度经审计的净利润（净利润以扣除非常性损益前后孰低为准）分别为：215.65万元、-2,442.45万元、-1,919.28万元和-62.57万元；累计净利润为-4,208.66万元，比业绩承诺金额少-16,208.66万元，未完成2016-2019年度承诺净利润。

为了推进业绩补偿款和赔偿款实施，公司向广东省佛山市中级人民法院提出诉讼请求要求香港投资公司、郑维先按照《合作框架协议》约定向公司支付补偿和赔偿。

2021年1月13日，广东省佛山市中级人民法院一审判决，要求香港投资公司、郑维先支付业绩承诺未完成的补偿款11,346.062万元，即 $[1.2\text{亿元} - (-4,208.66)\text{万元}] * 70\%$ ；日处理量承诺未完成的赔偿款5,000万元；同时支持公司在2亿元范围内就香港投资公司持有的绿色东方公司30%股权享有优先受偿权。

2021年1月29日，香港投资公司、郑维先向广东省高级人民法院提起上诉。

2021年11月2日，广东省高级人民法院对二审案件进行了公开审理。

2022年7月18日，广东省高级人民法院二审终审判决香港投资公司、郑维先向公司支付业绩承诺未完成的补偿款11,346.06万元，并支持公司在2亿元范围内就香港投资公司持有的绿色东方公司30%股权享有优先受偿权。

本公司向佛山市中级人民法院申请强制执行，并于2022年8月4日收到执行案件受理通知书，执行案号为（2022）粤06执1500号。2024年1月26日，广东省佛山市中级人民法院已对深圳市绿色东方环保有限公司30%股权进行司法拍卖，由公司以73,059,000元竞拍取得。2024年2月18日，佛山市中级人民法院向本公司支付强制执行款72,403,790.58元。

2. 转让子公司股权

公司于2024年1月8日召开第十届董事会第五次临时会议审议通过了《关于转让子公司股权的议案》，同意以人民币25,963.22万元向受让方广东顺控发展股份有限公司转让佛山市顺合环保有限公司100%股权。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为基础确定报告分部，分别对智慧城服及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	智慧城服	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	10,721,886,759.01	1,946,638,680.05	37,474,471.72	12,631,050,967.34
营业成本	8,370,900,180.28	1,411,862,859.52	37,280,951.88	9,745,482,087.92
资产总额	17,145,309,940.35	30,726,217,660.18	18,823,326,040.17	29,048,201,560.36
负债总额	8,699,585,283.86	9,662,247,870.89	7,211,679,051.48	11,150,154,103.27

(二) PPP 项目合同

公司前五大 PPP 项目合同信息列示如下：

序号	项目名称	合同概括性介绍	合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款	公司拥有的相关权利和承担的相关义务	合同变更情况	合同分类方式
1	阜南县生活垃圾焚烧发电厂项目	该项目是公司与阜南县城市管理行政执法局以 BOT 方式投资的垃圾焚烧发电项目，规划位于安徽阜南，主要用于焚烧处理阜南境内的生活垃圾，计划总投资约 12.40 亿元，设计日生活垃圾处理规模一期 500 吨，终期 1,000 吨。项目特许经营期限为 30 年（自商业运行之日起计算），该项目已于 2020 年开始商业运营。	年保底垃圾供应量：一期不少 18 万吨/年，二期暂未做约定；垃圾处理价格为 52 元/吨，每三年调整一次；如城市管理局的年度垃圾供应量多于 36 万吨，双方可另行建厂，公司具有同等条件下优先投资建设权；公司剩余电量按照相关程序并网，上网电价按《购售电合同》确定。	阜南县城城市管理行政执法局授予项目公司独家享有在境内投融资、设计、建设、运营和维护生活垃圾发电项目的特许经营权；项目公司在特许经营期内自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、设计、建设、运营与维护，并于特许经营期限期满时将项目设施无偿完好移交给城市管理行政执法局或其指定机构。	否	BOT；混合模式
2	醴陵市城乡生活垃圾资源化处理 PPP 项目	该项目是公司与醴陵市城市管理与行政执法局以 DBOT 和 ROT 方式投资的垃圾处理项目，主要用于焚烧醴陵市境内的生活垃圾，计划总投资约 7.17 亿元，包括醴陵市城乡生活垃圾收运系统建设项目（DBOT）、	从开始运营日起，年保底供应量为 14 万 6 千吨，如交付的垃圾量不足此保底量的，按保底量支付垃圾处理费。圾收运服务费单价为 198 元/吨（处理量 600 吨/日以内价格）；垃	项目公司在合作期内享有在醴陵市内独家、排他性的投资、建设、运营、维护、管理本项目的权利。项目公司向城管局提供垃圾处理服务，并向城管局收取垃圾处理服务费；同	否	DBOT & ROT；混合模式

		<p>醴陵市城乡生活垃圾预处理及焚烧发电项目（DBOT）、醴陵市生活垃圾无害化处理场（ROT）3个子项目。设计垃圾收运规模为600吨/日，预处理及焚烧发电项目近期为600吨/日、远期为900吨/日。项目合作期限为25年，从2018年11月起计。</p>	<p>垃圾预处理及焚烧发电服务费单价为84元/吨（处理量600吨/日以内价格），垃圾填埋服务费为56.71元/吨（处理量300吨/日计算）/37.53元/吨（处理量600吨/日计算）；超设计量垃圾处理根据约定支付补贴费。公司剩余电量按照相关程序并网，上网电价按《购售电协议》确定。（后续价格根据实际情况调整）</p>	<p>时向电力公司销售垃圾焚烧余热发电富余的电量并收取电费、销售可回收金属和垃圾衍生燃料并收取费用。项目公司在合作期内自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、设计、建设、运营与维护，并于合作期限届满或终止时按照合同约定将本项目必需的全部资产无偿移交给醴陵市人民政府指定机构。</p>		
3	新安、福永和福海街道环卫一体化PPP项目	<p>该项目是公司与深圳市宝安区城市管理和综合执法局以BOT方式投资的宝安区新安、福永和福海街道行政区域内的道路综合清扫保洁、公共区域及城中村垃圾分类收集和管理（含设施配置、维护和管理）、其他垃圾收运和转运、垃圾转运站运维管理、公厕运维管理、环卫停车场建设运维、绿化管养、智慧环卫平台建设运维、环卫应急保障等环卫一体化项目。本项目初始投资金额为5.20亿元，项目运营期为15年（含建设与设备配置期1年），自2020年6月1日起至2035年5月31日止。</p>	<p>本项目付费数额等于自然月运营服务费总额减去项目日常考核扣款后的金额。自然月运营服务费=自然月道路综合清扫保洁费+自然月垃圾收运和转运费+自然月公厕管理费+自然月绿化管养费+自然月环卫停车场服务费+自然月智慧环卫平台运维费。自运营期开始后，每3个顺延年为一个调价周期。</p>	<p>在运营期内，由项目公司承担项目的投融资、车辆和设备购置、停车场的设计与建设、运营、维护和移交的职责，运营期到期后移交项目资产、项目设施、项目场地（项目公司自寻场地修建的停车场除外，但如果停车场用地属于政府提供的用地，则此类停车场涉及的场地应当移交实施机构）给实施机构，项目公司在经营期内按照合同约定向街道办事处收取费用。</p>	否	BOT； 无形资产模式
4	廉江市生活垃圾焚烧发电	<p>该项目是公司与广东省廉江市市政园林局以BOT方式投资的垃圾焚烧发电项目，规划位于广东廉江，主要用于焚烧处理廉江境内的生活垃圾，计划总投资约4.93亿元，设计日生活垃圾处理规模一期500吨，终期1,100吨。项目特许经营期限为30年（自商业运行之日起计算），一期项目已于2016年开始商业运营。</p>	<p>从开始商业运行起始日起，一期工程保证运送或委托运送不少于500吨/日，如交付的垃圾量不足此保底量的，按保底量支付垃圾处理费。垃圾处理价格为：第一阶段：从2019年12月1日起至廉江市生活垃圾焚烧发电项目第二期投产前（通过“72+24小时”试运行，出具合格调试报告），垃圾处理费由40元/吨调整到65元/吨；第二阶段：从廉江市生活垃</p>	<p>市政园林局授予项目公司在特许经营期内独家的权利以在处理廉江市境内生活垃圾事项中享有投融资、设计、建设、运营和维护项目设施并收取垃圾处理费。项目公司应在特许经营期内自行承担费用、责任和风险负责项目设施的投融资、设计、建设、运营与维护，并于特许经营期期满时将项目设施无偿完好移交给市政园林局或其指定机构。</p>	否	BOT； 无形资产模式

			圾焚烧发电项目第二期投产后(通过“72+24 小时”试运行, 出具合格调试报告), 垃圾处理费由 65 元/吨调整为 78 元/吨。公司剩余电量按照相关程序并网, 上网电价按《购售电合同》确定。		
5	仙桃市循环经济产业园 PPP 项目	<p>该项目是公司与仙桃市城市管理执法局以 BOT 方式投资的循环经济产业园项目, 位于湖北省仙桃市。该产业园项目涵括餐厨垃圾资源化利用、污泥无害化处置、建筑垃圾资源化利用、渗滤液处理站(二期)、渗滤液处理站(一期)、生活垃圾转运系统(以上 6 个子项目合作期自各子项开工日起至满 30 年之日止, 合作期限包括建设期 1 年和运营期 29 年)、仙桃市环保科技馆(合作期自开工日起至满 11 年之日止, 合作期限包括建设期 1 年和运营期 10 年)、生活垃圾卫生填埋场(合作期自开工日起至满 10 年 3 个月之日止, 合作期限包括建设期 3 个月和运营期 10 年) 8 个子项目, 项目投资约人民币 4.62 亿元。</p> <p>2023 年 8 月公司与仙桃市城市管理执法局签订的 PPP 项目合同补充协议, 对 PPP 项目实施方案进行了调整, 将渗滤液处理站(二期)、生活垃圾卫生填埋场、仙桃市环保科技馆 3 个子项移出 PPP 范围。</p> <p>生活垃圾转运系统自 2019-2020 年陆续投入使用, 其余项目仍在建设中。</p>	<p>餐厨垃圾资源化利用、污泥无害化处置、建筑垃圾资源化利用、渗滤液处理站(二期)、仙桃市环保科技馆 5 个子项; (2) 投资、改建、运营及维护渗滤液处理站(一期)、生活垃圾转运系统、生活垃圾卫生填埋场 3 个子项。仙桃盈和环保有限公司在合作期内自行承担费用、责任和风险, 负责项目设施的投资、建设、运营和维护, 并于合作期满时将项目设施完好、无偿移交给仙桃市城市管理执法局或其指定机构, 并保证能正常运行。仙桃盈和环保有限公司在合作期内提供餐厨垃圾资源化利用、污泥无害化处置、建筑垃圾资源化利用、渗滤液处置、环保科技馆服务、生活垃圾转运、生活垃圾应急填埋、飞灰填埋等服务并享有收取服务费及相关收入的权利。</p>	否	BOT; 无形资产模式

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人合计持有公司股份 1,441,121,828 股，占公司总股本的 45.33%，其中累计质押公司股份 710,798,429 股，占其持有公司股份总数的 49.32%，占公司总股本的 22.36%，情况如下：

股 东	质押方	质押股份数	初始交易日	购回交易日	备注
盈峰集团公司	中国建设银行股份有限公司佛山市分行	100,000,000	2023.12.28	长期	融资
宁波盈峰资产管理有限公司	中国民生银行股份有限公司佛山分行	610,798,429	2021.6.25	2024.3.21	并购融资
合 计		710,798,429			

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	176,000,000.00	
其他应收款	4,294,847,162.66	4,492,807,441.80
合 计	4,470,847,162.66	4,492,807,441.80

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
佛山市顺合环保有限公司	176,000,000.00	
小 计	176,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	4,189,643,502.15	4,380,717,882.96
业绩承诺补偿款	113,460,620.00	113,460,620.00
押金保证金	493,673.40	293,673.40
合 计	4,303,597,795.55	4,494,472,176.36

2) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,303,597,795.55	100.00	8,750,632.89	0.20	4,294,847,162.66
合 计	4,303,597,795.55	100.00	8,750,632.89	0.20	4,294,847,162.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,494,472,176.36	100.00	1,664,734.56	0.04	4,492,807,441.80
合 计	4,494,472,176.36	100.00	1,664,734.56	0.04	4,492,807,441.80

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,161,013,533.28		
买方信贷组合	24,127,705.88	4,857,450.12	20.13
业绩补偿款组合	113,460,620.00	2,179,342.69	1.92
账龄组合	4,995,936.39	1,713,840.08	34.30
其中：1-180 天	258,669.54		
180 天-1 年	1,019,113.00	20,382.26	2.00
1-2 年	315,690.79	31,569.08	10.00
2-3 年	329,381.49	98,814.45	30.00
3-4 年	2,779,408.17	1,389,704.09	50.00
4-5 年	205,228.40	102,614.20	50.00
5 年以上	88,445.00	70,756.00	80.00
合 计	4,303,597,795.55	8,750,632.89	0.20

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数		82,938.15	1,581,796.41	1,664,734.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-32,938.15	32,938.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,382.26	-18,430.92	7,083,946.99	7,085,898.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,382.26	31,569.08	8,698,681.55	8,750,632.89
期末坏账准备计 提比例(%)	1.60	0.25	7.44	0.20

各阶段划分依据：按照其他应收款账龄划分。

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账 准备
第一名	应收暂付款	694,294,343.85	1-180 天	16.13	
第二名	应收暂付款	626,243,925.00	1-180 天	14.55	
第三名	应收暂付款	388,319,645.00	1-180 天	9.02	
第四名	应收暂付款	366,279,140.95	1-180 天	8.51	
第五名	应收暂付款	256,124,048.42	1-180 天	5.95	
小 计		2,331,261,103.22		54.16	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,597,592,874.70		16,597,592,874.70	16,730,929,074.70		16,730,929,074.70
对联营、合营企业投资	372,846,476.68		372,846,476.68	345,687,796.45		345,687,796.45
合 计	16,970,439,351.38		16,970,439,351.38	17,076,616,871.15		17,076,616,871.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
盈峰环境水务投资有限公司	113,055,998.06						113,055,998.06	
佛山市顺合环保有限公司	250,064,088.09						250,064,088.09	
盈峰科技公司	134,352,901.63						134,352,901.63	
盈峰中联城市环境服务有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
广东盈峰环境投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00				
长沙中标环境产业有限公司	5,270,000.00						5,270,000.00	
宁波盈峰融资租赁有限公司	356,322,974.66						356,322,974.66	
华清源公司	987,791.57						987,791.57	
中联环境公司	15,260,177,431.68						15,260,177,431.68	
上专股份	200,198,801.05						200,198,801.05	
绿色东方公司	191,192,917.50						191,192,917.50	
仙桃盈和环保有限公司	103,754,840.00			33,336,200.00			70,418,640.00	
廉江公司	51,330.46						51,330.46	
广东盈峰智能清洁科技有限公司	200,000.00						200,000.00	
小 计	16,730,929,074.70			133,336,200.00			16,597,592,874.70	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
深圳盈美城市管家有限公司	28,165.29				41.05	
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	29,631,523.07				-1,821,854.32	
广东顺控环境投资有限公司	218,640,961.90				30,240,907.09	
中城院（北京）环境科技股份有限公司	97,387,146.19				3,801,154.35	
合计	345,687,796.45				32,220,248.17	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
深圳盈美城市管家有限公司					28,206.34	
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司					27,809,668.75	
广东顺控环境投资有限公司		5,061,567.94			243,820,301.05	
中城院（北京）环境科技股份有限公司					101,188,300.54	
合计		5,061,567.94			372,846,476.68	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,108.06	45,108.06	818,861.05	818,861.05
其他业务收入	111,690.97			
合计	156,799.03	45,108.06	818,861.05	818,861.05

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数

权益法核算的长期股权投资收益	32,220,248.17	25,737,537.83
成本法核算的长期股权投资收益	526,000,000.00	216,137,869.15
处置长期股权投资产生的投资收益	69,138,964.19	
理财产品收益		193,472.38
业绩补偿款		-50,000,000.00
其他	408,044.00	414,960.00
合 计	627,767,256.36	192,483,839.36

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,146,549.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,966,550.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	52,623.28	
委托他人投资或管理资产的损益	12,111,406.99	理财产品取得的投资收益 12,111,406.99 元；
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	484,240.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-3,130,560.92	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	9,532,774.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	67,870,485.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	11,730,712.09	
少数股东权益影响额（税后）	2,509,473.34	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	53,630,299.78	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	94,040,767.95
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	73,584,397.70
差异	-20,456,370.25

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.88	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	498,383,730.00	
非经常性损益	B	53,630,299.78	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	444,753,430.22	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,288,602,018.09	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,111.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	348,363,541.68	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	债转股增加净资产	I1	7,046.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	减少对子公司股权投资增加净资产	I2	156,152.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	收购少数股东股权减少净资产	I3	1,277,359.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	17,333,947,216.05	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.88%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.57%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	498,383,730.00
非经常性损益	B	53,630,299.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	444,753,430.22
期初股份总数	D	3,179,505,559
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,111
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,179,506,115
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

盈峰环境科技集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日