



# 侨银城市管理股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：侨银城市管理股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	620,788,163.94	673,233,568.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		28,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	555,872,243.93	498,680,289.41
应收款项融资		
预付款项	21,132,889.80	22,879,488.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	358,196,642.25	352,569,906.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,633.45	3,111,151.54
合同资产	758,195,599.93	463,870,697.54
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,719,244.77	157,845,693.27
流动资产合计	2,461,096,418.07	2,200,190,795.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,884,016.98	44,066,519.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,791,358.30	21,364,014.26
固定资产	787,349,395.81	695,910,143.95
在建工程	130,371,405.74	64,863,973.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,448,065.07	
无形资产	1,264,232,857.34	1,084,878,749.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	79,125,587.35	88,180,136.04
递延所得税资产	23,457,021.38	15,227,073.82
其他非流动资产	200,131,899.26	257,631,255.09
非流动资产合计	2,630,791,607.23	2,272,121,865.73
资产总计	5,091,888,025.30	4,472,312,661.08
流动负债：		
短期借款	1,181,150,997.22	925,871,029.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	581,626,831.30	449,490,271.13
预收款项		

合同负债	197,767.94	1,485,460.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	261,124,544.25	177,793,077.38
应交税费	21,641,981.84	29,533,719.88
其他应付款	23,153,421.13	21,494,448.49
其中：应付利息		
应付股利	3,715,387.19	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,741,519.04	53,566,650.28
其他流动负债	1,607,539.36	6,494,480.69
流动负债合计	2,172,244,602.08	1,715,729,137.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	636,135,085.85	641,440,653.99
应付债券	399,040,840.08	386,463,125.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,567,448.26	
长期应付款		876,991.24
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,538,246.32	2,971,547.11
递延收益	2,440,064.62	8,257,061.28
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00
非流动负债合计	1,085,721,685.13	1,052,009,378.83
负债合计	3,257,966,287.21	2,767,738,516.23
所有者权益：		
股本	408,661,579.00	408,660,000.00
其他权益工具	27,770,711.60	27,773,376.52

其中：优先股		
永续债		
资本公积	266,688,809.41	266,726,201.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468,475.01	468,475.01
盈余公积	45,924,052.30	45,924,052.30
一般风险准备		
未分配利润	806,665,836.09	697,240,468.98
归属于母公司所有者权益合计	1,556,179,463.41	1,446,792,574.16
少数股东权益	277,742,274.68	257,781,570.69
所有者权益合计	1,833,921,738.09	1,704,574,144.85
负债和所有者权益总计	5,091,888,025.30	4,472,312,661.08

法定代表人：刘少云

主管会计工作负责人：刘美辉

会计机构负责人：蔡德儒

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	524,632,220.64	578,632,123.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	190,610,598.91	190,818,166.62
应收款项融资		
预付款项	10,566,104.68	12,757,733.48
其他应收款	1,277,055,751.85	1,063,255,488.83
其中：应收利息		
应收股利	7,948,998.23	
存货		
合同资产	192,793,590.03	143,844,214.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,179,252.10	29,422,883.72

流动资产合计	2,206,837,518.21	2,018,730,610.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	674,426,716.98	541,393,319.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,791,358.30	21,364,014.26
固定资产	263,611,247.35	261,592,860.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,324,122.03	
无形资产	7,141,002.70	7,051,695.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,604,987.84	15,915,098.32
递延所得税资产	22,314,785.23	15,082,113.82
其他非流动资产	6,568,316.81	2,708,916.39
非流动资产合计	1,049,782,537.24	865,108,017.83
资产总计	3,256,620,055.45	2,883,838,628.41
流动负债：		
短期借款	1,143,193,800.00	890,871,029.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	145,166,593.95	115,863,001.37
预收款项		
合同负债		24,420.00
应付职工薪酬	87,850,939.19	89,378,899.75
应交税费	5,824,404.09	14,902,726.62
其他应付款	275,912,112.94	203,838,458.10
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,486,393.64	42,135,297.12
其他流动负债		207,123.29
流动负债合计	1,716,434,243.81	1,382,220,955.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	399,040,840.08	386,463,125.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,562,988.11	
长期应付款		876,991.24
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,193,465.50	7,270,665.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	421,797,293.69	394,610,782.09
负债合计	2,138,231,537.50	1,776,831,737.58
所有者权益：		
股本	408,661,579.00	408,660,000.00
其他权益工具	27,770,711.60	27,773,376.52
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,250,736.21	265,211,257.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468,475.01	468,475.01
盈余公积	45,924,052.30	45,924,052.30
未分配利润	370,312,963.83	358,969,729.11
所有者权益合计	1,118,388,517.95	1,107,006,890.83
负债和所有者权益总计	3,256,620,055.45	2,883,838,628.41

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,558,075,563.65	1,450,623,016.06
其中：营业收入	1,558,075,563.65	1,450,623,016.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,396,041,785.13	1,208,984,350.44
其中：营业成本	1,165,508,832.02	1,040,251,895.31
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	1,725,093.73	1,849,294.12
销售费用	28,051,096.51	16,395,543.07
管理费用	149,677,785.40	119,009,000.24
研发费用	3,999,357.00	1,679,687.53
财务费用	47,079,620.47	29,798,930.17
其中：利息费用	43,649,258.57	19,274,148.12
利息收入	1,694,989.02	2,062,581.47
加：其他收益	46,481,857.87	1,451,465.49
投资收益（损失以“-”号填列）	403,210.32	1,216,673.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,449.68	1,216,673.74
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		15,965.75

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,720,091.33	-25,950,102.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-11,534,880.31	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	588,694.76	-441,647.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	187,252,569.83	217,931,020.16
加: 营业外收入	2,421,829.47	8,238,887.93
减: 营业外支出	4,490,834.81	3,061,008.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	185,183,564.49	223,108,899.40
减: 所得税费用	7,852,567.98	16,515,459.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	177,330,996.51	206,593,440.30
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	177,330,996.51	206,593,440.30
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	150,293,764.49	186,407,829.66
2.少数股东损益	27,037,232.02	20,185,610.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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	177,330,996.51	206,593,440.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,293,764.49	186,407,829.66
归属于少数股东的综合收益总额	27,037,232.02	20,185,610.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.46
（二）稀释每股收益	0.35	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘少云

主管会计工作负责人：刘美辉

会计机构负责人：蔡德儒

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	615,398,673.99	716,373,303.60
减：营业成本	434,399,948.62	501,591,091.66
税金及附加	377,757.75	749,030.23
销售费用	24,523,035.17	14,334,831.61
管理费用	80,927,238.48	70,389,552.80
研发费用	3,999,357.00	1,679,687.53
财务费用	37,784,200.23	24,656,828.06
其中：利息费用	35,105,888.49	15,779,007.04
利息收入	1,501,991.57	1,714,202.31

加：其他收益	19,836,471.81	1,088,023.49
投资收益（损失以“-”号填列）	12,585,298.54	1,603,962.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,449.68	1,216,673.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		15,965.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,365,274.11	-21,211,177.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,855,281.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	622,994.02	134,442.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,211,345.49	84,603,499.10
加：营业外收入	1,185,802.49	5,763,532.33
减：营业外支出	3,605,074.26	2,739,580.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,792,073.72	87,627,451.24
减：所得税费用	-4,278,111.93	6,835,590.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,070,185.65	80,791,860.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,070,185.65	80,791,860.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
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	52,070,185.65	80,791,860.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,275,623,769.89	1,249,420,008.38
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	643,663.49	1,485,265.34
收到其他与经营活动有关的现金	44,045,821.31	13,050,931.08
经营活动现金流入小计	1,320,313,254.69	1,263,956,204.80
购买商品、接受劳务支付的现金	199,643,478.10	293,506,657.56
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	769,738,725.70	715,728,841.10
支付的各项税费	44,345,001.22	32,173,334.10
支付其他与经营活动有关的现金	102,549,175.80	71,117,393.99
经营活动现金流出小计	1,116,276,380.82	1,112,526,226.75
经营活动产生的现金流量净额	204,036,873.87	151,429,978.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	697,660.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,765,529.78	3,964,611.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,963,189.78	3,964,611.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	391,951,949.66	288,140,366.96
投资支付的现金	18,115,700.00	6,450,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	410,067,649.66	294,590,366.96

投资活动产生的现金流量净额	-364,104,459.88	-290,625,755.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,346,000.00	3,888,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,346,000.00	3,888,500.00
取得借款收到的现金	648,193,800.00	618,382,812.76
收到其他与筹资活动有关的现金		1,770,000.00
筹资活动现金流入小计	650,539,800.00	624,041,312.76
偿还债务支付的现金	397,011,645.79	155,853,646.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,361,892.10	33,204,351.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,784,011.10	849,119.05
支付其他与筹资活动有关的现金	40,430,160.98	126,394,124.67
筹资活动现金流出小计	527,803,698.87	315,452,122.86
筹资活动产生的现金流量净额	122,736,101.13	308,589,189.90
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	-37,331,484.88	169,393,412.14
加：期初现金及现金等价物余额	641,194,951.28	357,783,039.57
六、期末现金及现金等价物余额	603,863,466.40	527,176,451.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	587,263,614.42	630,358,266.08
收到的税费返还		1,477,185.64
收到其他与经营活动有关的现金	37,830,744.50	7,851,926.00
经营活动现金流入小计	625,094,358.92	639,687,377.72
购买商品、接受劳务支付的现金	114,442,372.13	172,270,293.69
支付给职工以及为职工支付的现金	333,460,483.11	366,882,831.50
支付的各项税费	17,797,625.83	10,186,613.92
支付其他与经营活动有关的现金	72,306,244.67	55,729,591.03

经营活动现金流出小计	538,006,725.74	605,069,330.14
经营活动产生的现金流量净额	87,087,633.18	34,618,047.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,500,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金	4,930,749.99	773,678.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,176,161.01	2,070,509.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,606,911.00	3,044,187.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,588,395.48	103,780,958.24
投资支付的现金	133,331,600.00	51,283,466.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,919,995.48	155,064,424.91
投资活动产生的现金流量净额	-153,313,084.48	-152,020,237.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	613,193,800.00	460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,632,421.40
筹资活动现金流入小计	613,193,800.00	499,632,421.40
偿还债务支付的现金	359,471,300.00	154,784,533.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,504,477.06	15,177,206.92
支付其他与筹资活动有关的现金	165,884,240.68	99,549,926.09
筹资活动现金流出小计	585,860,017.74	269,511,666.32
筹资活动产生的现金流量净额	27,333,782.26	230,120,755.08
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	-38,891,669.04	112,718,565.54
加：期初现金及现金等价物余额	546,599,192.14	312,063,104.09
六、期末现金及现金等价物余额	507,707,523.10	424,781,669.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	408,660,000.00			27,773,376.52	266,726,201.35			468,475.01	45,924,052.30		697,240,468.98		1,446,792,574.16	257,781,570.69	1,704,574,144.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	408,660,000.00			27,773,376.52	266,726,201.35			468,475.01	45,924,052.30		697,240,468.98		1,446,792,574.16	257,781,570.69	1,704,574,144.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,579.00			-2,664.92	-37,391.94						109,425,367.11		109,386,889.25	19,960,703.99	129,347,593.24
(一) 综合收益总额											150,293,764.49		150,293,764.49	27,037,232.02	177,330,996.51
(二) 所有者投入和减少资本	1,579.00			-2,664.92	39,478.32								38,392.40	2,346,000.00	2,384,392.40
1. 所有者投入的普通股														2,346,000.00	2,346,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,579.00			-2,664.92	39,478.32								38,392.40		38,392.40
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-40,868,397.38	-40,868,397.38	-9,499,398.29	-50,367,795.67		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,868,397.38	-40,868,397.38	-9,499,398.29	-50,367,795.67		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-76,870.26							-76,870.26	76,870.26		
四、本期期末余额	408,661,579.00			27,770,711.60	266,688,809.41			468,475.01	45,924,052.30	806,665,836.09	1,556,179,463.41	277,742,274.68	1,833,921,738.09		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	408,660,000.00				265,511,891.57			448,719.37	29,467,806.57		351,916,673.56		1,056,005,091.07	208,568,234.56	1,264,573,325.63
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	408,660,000.00				265,511,891.57			448,719.37	29,467,806.57		351,916,673.56		1,056,005,091.07	208,568,234.56	1,264,573,325.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,403.61			172,513,389.66		172,519,793.27	23,224,991.59	195,744,784.86
(一) 综合收益总额											186,407,829.66		186,407,829.66	20,185,610.64	206,593,440.30
(二) 所有者投入和减少资本														3,888,500.00	3,888,500.00
1. 所有者投入的普通股														3,888,500.00	3,888,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-13,894,440.00		-13,894,440.00	-849,119.05	-14,743,559.05
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,894,440.00		-13,894,440.00	-849,119.05	-14,743,559.05
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							6,403.61						6,403.61		6,403.61
1. 本期提取							6,403.61						6,403.61		6,403.61
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	408,660,000.00				265,511,891.57		455,122.98	29,467,806.57		524,430,063.22		1,228,524,884.34	231,793,226.15	1,460,318,110.49	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,660,000.00			27,773,376.52	265,211,257.89			468,475.01	45,924,052.30	358,969,729.11		1,107,006,890.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,660,000.00			27,773,376.52	265,211,257.89			468,475.01	45,924,052.30	358,969,729.11		1,107,006,890.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,579.00			-2,664.92	39,478.32					11,343,234.72		11,381,627.12
（一）综合收益总额										52,070,185.65		52,070,185.65
（二）所有者投入和减少资本	1,579.00			-2,664.92	39,478.32							38,392.40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,579.00			-2,664.92	39,478.32							38,392.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-40,868,397.38		-40,868,397.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,868,397.38		-40,868,397.38
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										141,446.45		141,446.45
四、本期期末余额	408,661,579.00			27,770,711.60	265,250,736.21			468,475.01	45,924,052.30	370,312,963.83		1,118,388,517.95

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,660,000.00				265,211,257.89			448,719.37	29,467,806.57	224,755,559.19		928,543,343.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,660,000.00				265,211,257.89			448,719.37	29,467,806.57	224,755,559.19		928,543,343.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								6,403.61		66,897,420.66		66,903,824.27

(一) 综合收益总额										80,791,860.66		80,791,860.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-13,894,440.00		-13,894,440.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,894,440.00		-13,894,440.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								6,403.61				6,403.61
1. 本期提取								6,403.61				6,403.61
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	408,660,000.00				265,211,257.89			455,122.98	29,467,806.57	291,652,979.85		995,447,167.29

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

侨银城市管理股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由广州侨银环保技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2301号”文核准，于2020年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市。注册地址：广东省广州市从化区街口街开源路23号三层编A318，法定代表人：刘少云。

#### （二）公司行业性质、经营范围及提供的主要经营业务

公司行业性质：公共设施管理业。

公司经营范围：城乡市容管理；市政设施管理；城市绿化管理；城市公园管理；机械设备销售；停车场服务；打捞服务；专业保洁、清洗、消毒服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土壤污染治理与修复服务；汽车新车销售；环境保护专用设备销售；林业有害生物防治服务；人工造林；农业园艺服务；园林绿化工程施工；普通机械设备安装服务；工程管理服务；污水处理及其再生利用；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；防洪除涝设施管理；机械设备租赁；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；固体废物治理；物业管理；建筑物清洁服务；城市生活垃圾经营性服务；各类工程建设活动；公路管理与养护；道路货物运输（含危险货物）；道路货物运输（不含危险货物）；危险废物经营；劳务派遣服务。

主要经营业务：主要从事生活垃圾的清扫、收集、运输及处理等业务。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报告于2021年8月18日经公司董事会批准对外报出。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2021年6月30日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际业务经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权

益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### （2）处置子公司以及业务

##### A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

**B. 分步处置股权至丧失控制权**

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

**(3) 购买子公司少数股权**

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

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

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

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损

失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6.金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

##### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.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；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### (4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

## 9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

## 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方

法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合1：应收政府客户	按照客户类别作为信用风险特征
组合2：应收非政府客户	按照客户类别作为信用风险特征

对于划分组合的应收账款，公司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。

## 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收履约保证金
其他应收款组合4	应收投标保证金
其他应收款组合5	应收押金及其他保证金

其他应收款组合6	应收往来款及其他
----------	----------

## 15、存货

### 1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或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。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得转回。

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。

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。

公司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。

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。

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一

致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2.初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损

失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第24项固定资产及折旧和第30项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5%	3.17%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

### 2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(31)“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，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处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司主要从事城乡环境卫生一体化管理服务业务，具体业务包括城乡环卫保洁、生活垃圾处置、市政环卫工程和其他环卫服务，各种业务收入具体确认原则如下：

业务类型	具体收入确认原则
城乡环卫保洁	根据与客户订立的业务合同，完成相关履约义务，按同类保洁业务历次结算情况或获取的收款凭证分摊各项义务的交易价格，在保洁服务期分期确认收入
生活垃圾处置	根据合同约定，在履行相应的处置义务后，按完成的业务量或运输量确认收入
市政环卫工程	根据合同约定，分摊各项工程交易价，在合同期内履行相应的建造义务，并按投入法确认收入
其他环卫服务	根据合同约定，在实际完成各项履约义务时确认收入

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司对于同类业务采用相同的收入确认会计政策。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订并印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	第二届董事会第二十八次会议审议通过	详见其他说明(1)

其他说明:

(1) 财政部于2018年12月7日修订并印发了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。公司将于2021年1月1日起执行新租赁准则,根据过渡期政策,公司在执行新租赁准则时选择简化处理,即不追溯调整可比期间信息,只调整2021年年初数,租赁负债等于剩余租赁付款额的现值,使用权资产等于租赁负债金额并进行必要调整,无需调整2021年年初留存收益,对本集团及本公司财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

##### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	673,233,568.28	673,233,568.28	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	28,000,000.00	28,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	498,680,289.41	498,680,289.41	
应收款项融资			
预付款项	22,879,488.60	21,420,250.26	-1,459,238.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	352,569,906.71	352,569,906.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,111,151.54	3,111,151.54	
合同资产	463,870,697.54	463,870,697.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	157,845,693.27	157,845,693.27	
流动资产合计	2,200,190,795.35	2,198,731,557.01	-1,459,238.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	44,066,519.67	44,066,519.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,364,014.26	21,364,014.26	
固定资产	695,910,143.95	695,910,143.95	
在建工程	64,863,973.36	64,863,973.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		65,989,762.49	65,989,762.49

无形资产	1,084,878,749.54	1,084,878,749.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	88,180,136.04	83,153,791.46	-5,026,344.58
递延所得税资产	15,227,073.82	15,227,073.82	
其他非流动资产	257,631,255.09	257,631,255.09	
非流动资产合计	2,272,121,865.73	2,333,085,283.64	60,963,417.91
资产总计	4,472,312,661.08	4,531,816,840.65	59,504,179.57
流动负债：			
短期借款	925,871,029.24	925,871,029.24	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	449,490,271.13	449,490,271.13	
预收款项			
合同负债	1,485,460.31	1,485,460.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	177,793,077.38	177,793,077.38	
应交税费	29,533,719.88	29,533,719.88	
其他应付款	21,494,448.49	21,494,448.49	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	53,566,650.28	53,566,650.28	
其他流动负债	6,494,480.69	6,494,480.69	
流动负债合计	1,715,729,137.40	1,715,729,137.40	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	641,440,653.99	641,440,653.99	
应付债券	386,463,125.21	386,463,125.21	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		59,504,179.57	59,504,179.57
长期应付款	876,991.24	876,991.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,971,547.11	2,971,547.11	
递延收益	8,257,061.28	8,257,061.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00	
非流动负债合计	1,052,009,378.83	1,111,513,558.40	59,504,179.57
负债合计	2,767,738,516.23	2,827,242,695.80	59,504,179.57
所有者权益：			
股本	408,660,000.00	408,660,000.00	
其他权益工具	27,773,376.52	27,773,376.52	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	266,726,201.35	266,726,201.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	468,475.01	468,475.01	
盈余公积	45,924,052.30	45,924,052.30	
一般风险准备			
未分配利润	697,240,468.98	697,240,468.98	
归属于母公司所有者权益合计	1,446,792,574.16	1,446,792,574.16	
少数股东权益	257,781,570.69	257,781,570.69	
所有者权益合计	1,704,574,144.85	1,704,574,144.85	
负债和所有者权益总计	4,472,312,661.08	4,531,816,840.65	59,504,179.57

## 调整情况说明

根据《企业会计准则第21号-租赁》的要求，公司对预付款项、长期待摊费用、使用权资产及租赁负债的年初数进行调整，其中：预付款项调减1,459,238.34元至使用权资产，长期待摊费用调减5,026,344.58元至使用权资产，使用权资产调增

65,989,762.49元，租赁负债调增59,504,179.57元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	578,632,123.46	578,632,123.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	190,818,166.62	190,818,166.62	
应收款项融资			
预付款项	12,757,733.48	11,979,342.17	-778,391.31
其他应收款	1,063,255,488.83	1,063,255,488.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	143,844,214.47	143,844,214.47	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,422,883.72	29,422,883.72	
流动资产合计	2,018,730,610.58	2,017,952,219.27	-778,391.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	541,393,319.67	541,393,319.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,364,014.26	21,364,014.26	
固定资产	261,592,860.17	261,592,860.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		46,779,130.19	46,779,130.19
无形资产	7,051,695.20	7,051,695.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,915,098.32	15,915,098.32	
递延所得税资产	15,082,113.82	15,082,113.82	
其他非流动资产	2,708,916.39	2,708,916.39	
非流动资产合计	865,108,017.83	93,558,260.38	46,779,130.19
资产总计	2,883,838,628.41	2,929,839,367.29	46,000,738.88
流动负债：			
短期借款	890,871,029.24	890,871,029.24	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付账款	115,863,001.37	115,863,001.37	
预收款项			
合同负债	24,420.00	24,420.00	
应付职工薪酬	89,378,899.75	89,378,899.75	
应交税费	14,902,726.62	14,902,726.62	
其他应付款	203,838,458.10	203,838,458.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	42,135,297.12	42,135,297.12	
其他流动负债	207,123.29	207,123.29	
流动负债合计	1,382,220,955.49	1,382,220,955.49	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	386,463,125.21	386,463,125.21	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		46,000,738.88	46,000,738.88
长期应付款	876,991.24	876,991.24	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,270,665.64	7,270,665.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	394,610,782.09	440,611,520.97	46,000,738.88
负债合计	1,776,831,737.58	1,822,832,476.46	46,000,738.88
所有者权益：			
股本	408,660,000.00	408,660,000.00	
其他权益工具	27,773,376.52	27,773,376.52	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	265,211,257.89	265,211,257.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	468,475.01	468,475.01	
盈余公积	45,924,052.30	45,924,052.30	
未分配利润	358,969,729.11	358,969,729.11	
所有者权益合计	1,107,006,890.83	1,107,006,890.83	
负债和所有者权益总计	2,883,838,628.41	2,929,839,367.29	46,000,738.88

## 调整情况说明

根据《企业会计准则第21号-租赁》的要求，公司对预付款项、使用权资产及租赁负债的年初数进行调整，其中：预付款项调减778,391.31元至使用权资产，使用权资产调增46,779,130.19元，租赁负债调增46,000,738.88元。

**(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%

城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
侨银城市管理股份有限公司	25%
广州绿瀚环境治理有限公司	20%
广州侨银环境投资有限公司	25%
广州银利环境服务有限公司	25%
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	25%
淮北侨银环保技术有限公司	25%
德令哈侨银环保科技有限公司	25%
青海侨银环保科技有限公司	25%
贵州侨银环保科技有限公司	20%
大名县侨银环保科技有限公司	25%
长沙侨兴环保科技有限公司	20%
霍邱侨银环保技术有限公司	25%
肇庆侨银环保科技有限公司	25%
云南侨银环保科技有限公司	25%
昆明侨腾环保科技有限公司	25%
昆明侨飞环保科技有限公司	25%
池州侨银环保科技有限公司	25%
茂名市电白区侨银环保有限公司	20%
高州侨银环保科技有限公司	25%
习水侨银环保科技有限公司	25%
广州启明投资有限公司	20%
广州启明供应链有限公司	25%
张家界侨盈环保科技有限公司	20%
韶关市侨盈环保科技有限公司	20%
习水侨盈环保科技有限公司	25%
宜春侨银新富环保科技有限公司	20%
永丰侨银环保科技有限公司	25%
峡江侨银环保科技有限公司	25%

赣州侨银环保科技有限公司	20%
项城市侨银环保科技有限公司	20%
固始县侨盈环保科技有限公司	25%
安福侨银环保科技有限公司	25%
衢州侨银环保科技有限公司	20%
兴安侨盈环保科技有限公司	20%
阜阳侨银环卫服务有限公司	20%
靖安县侨兴环保科技有限公司	25%
玉山县侨银环保科技有限公司	25%
沧州侨银环保科技有限公司	25%
萍乡侨银环保科技有限公司	20%
玉山县侨腾环保科技有限公司	25%
阜阳侨易环境管理有限公司	20%
广州侨银正信环保科技有限公司	20%
姚安县侨投环保科技有限公司	20%
铅山县侨盈环保科技有限公司	25%
韶关市侨凯环保科技有限公司	25%
韶关市侨睿环保科技有限公司	25%
广州侨银绿保生态科技有限公司	20%
禄丰侨信环保科技有限公司	20%
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	25%
定远侨银环保科技有限公司	25%
淮安侨腾环保科技有限公司	20%
汕头市侨盈环保科技有限公司	25%
淮安侨凯环保科技有限公司	25%
广州腾达供应链有限公司	25%
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	20%
息烽侨银城乡市容管理有限公司	20%
旌德侨银环保科技有限责任公司	20%
新疆宝侨城市环境服务有限公司	20%
嵩明侨银环保科技有限公司	20%
廉江侨银环保科技有限公司	20%
江永县侨银环保科技有限公司	20%
韶关市侨胜环保科技有限公司	25%

全州县侨盈环保科技有限公司	20%
安福侨睿生物科技有限公司	20%
广州侨盈环保科技有限公司	20%
广州侨飞环保科技有限公司	20%
侨银再生资源（运城）有限公司	20%
广州侨银生活服务有限公司	20%
大连侨银市容环境服务有限公司	20%
广州增城侨鸿环保科技有限公司	25%
深圳侨银环保科技有限公司	20%
韶关市侨飞环保科技有限公司	20%
太原侨银环保科技有限公司	20%
沧州侨腾环保科技有限公司	20%
永丰侨凯环保科技有限公司	20%
保定侨盈环保科技有限公司	20%
瑞安侨盈环保科技有限公司	20%
蒙自侨银环保科技有限公司	25%
广州侨银停车场服务有限公司	25%
福州侨银环保科技有限公司	20%
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司	25%
侨银建投城市服务(广东)有限责任公司	20%
肇庆侨盈城市环境管理有限公司	20%
都匀市侨晟城市管理有限公司	25%
赣州市南康区侨睿城市管理有限责任公司	20%
苏州侨银环境管理有限公司	25%
保山侨银环保科技有限公司	25%
重庆侨航城市管理服务有限公司	25%
西安侨银环保工程有限公司	25%
利辛侨盈城市管理有限公司	25%
恩施州侨恒环保能源有限公司	20%
大荔侨银城市管理有限公司	20%
西安侨飞环保科技有限公司	20%
福清侨腾环境卫生管理有限公司	20%
普洱侨银滇都市容服务有限公司	25%
济南侨银环保科技有限公司	20%

新疆侨银三宝城市环境服务有限公司	20%
广东侨银碳资源经营管理有限公司	25%
呼和浩特侨银城市环境管理有限公司	25%
广东侨银乡村环境投资有限公司	25%
眉山侨银城市管理服务有限公司	25%
济南侨银环境工程有限公司	20%
烟台侨银环保科技有限公司	20%
雷州侨银环保科技有限公司	20%
弥勒侨银环保科技有限公司	20%
北京侨银环保科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1.企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公司之下属子公司2021年度符合小型微利企业标准的,享受该小微企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》的通知(财税〔2009〕166号)的规定,公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、节能减排技术改造等环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。根据税局备案及实际项目进度情况,公司2021年度从事公共污水处理及公共垃圾处理业务取得的收益符合税收政策相关标准的,享受该企业所得税的优惠政策。

### 2.增值税及附加

根据财政部、国家税务总局下发的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)规定,公司从事符合条件的垃圾处理、污泥处理处置劳务的所得享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%,公司2021年度从事业务符合相关条件的,其增值税享受该即征即退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局下发的《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)的规定,2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额,公司2021年度从事业务符合标准的,享受该进项税额加计抵减优惠政策。

根据国家税务总局下发的《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2019年第4号)的规定,自2019年1月1日起,小规模纳税人发生增值税应税销售行为符合相关条件免征增值税,公司之下属子公司2021年度符合小规模纳税人相关标准的,享受该小规模纳税人免征增值税优惠政策。

根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)及广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的《关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(粤财法〔2019〕6号)及《江西省财政厅 国家税务总局江西省税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》(赣财法〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、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,公司之下属子公司2021年度符合小规模纳税人相关标准的,其城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加享受该优惠政策。

根据财政部、税务总局下发的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号)的规定,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得

的收入，免征增值税。据此，公司之下属子公司从事生活服务业务取得收入，其增值税享受免征优惠。

根据财政部、税务总局下发的《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）的规定，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。据此，公司之下属子公司符合小规模纳税人相关标准的，享受该增值税优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	603,852,929.39	641,194,951.28
其他货币资金	16,935,234.55	32,038,617.00
合计	620,788,163.94	673,233,568.28
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,924,697.54	32,038,617.00

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,000,000.00
其中：		
银行结构性存款		28,000,000.00
其中：		
合计		28,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	586,288,864.76	100.00%	30,416,620.83	5.19%	555,872,243.93	523,730,089.83	100.00%	25,049,800.42	4.78%	498,680,289.41
其中：										
组合 1	541,787,883.50	92.41%	22,761,106.24	4.20%	519,026,777.26	496,620,596.53	94.82%	20,370,715.78	4.10%	476,249,880.75
组合 2	44,500,9	7.59%	7,655,51	17.20%	36,845,46	27,109,49	5.18%	4,679,084	17.26%	22,430,408.

	81.26		4.59		6.67	3.30		.64		66
合计	586,288,864.76	100.00%	30,416,620.83	5.19%	555,872,243.93	523,730,089.83	100.00%	25,049,800.42	4.78%	498,680,289.41

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
1 年以内 (含 1 年)	504,253,839.80	18,657,392.05	3.70%
1-2 年 (含 2 年)	34,742,416.13	2,671,691.81	7.69%
2-3 年 (含 3 年)	2,754,467.57	1,394,862.38	50.64%
3-4 年 (含 4 年)	37,160.00	37,160.00	100.00%
小计	541,787,883.50	22,761,106.24	4.20%
组合 2			
1 年以内 (含 1 年)	21,578,394.37	906,292.57	4.20%
1-2 年 (含 2 年)	15,094,604.11	2,256,643.32	14.95%
2-3 年 (含 3 年)	6,806,947.10	3,471,543.02	51.00%
3-4 年 (含 4 年)	1,021,035.68	1,021,035.68	100.00%
小计	44,500,981.26	7,655,514.59	17.20%
合计	586,288,864.76	30,416,620.83	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	525,832,234.17

1 至 2 年	49,837,020.24
2 至 3 年	9,561,414.67
3 年以上	1,058,195.68
3 至 4 年	1,058,195.68
合计	586,288,864.76

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	25,049,800.42	5,366,820.41				30,416,620.83
合计	25,049,800.42	5,366,820.41				30,416,620.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期公司无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	130,109,364.99	22.19%	5,136,534.86
第二名	62,442,005.86	10.65%	2,310,354.22
第三名	26,436,892.87	4.51%	978,165.04

第四名	23,314,786.80	3.98%	872,032.36
第五名	20,475,381.34	3.49%	2,219,650.40
合计	262,778,431.86	44.82%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,892,450.33	98.86%	21,160,480.46	98.79%
1 至 2 年	55,761.06	0.26%	75,091.39	0.35%
2 至 3 年	184,678.41	0.88%	184,678.41	0.86%
合计	21,132,889.80	--	21,420,250.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	3,000,000.00	14.20%

第二名	2,305,057.41	10.91%
第三名	1,500,000.00	7.10%
第四名	1,303,865.99	6.17%
第五名	1,050,916.23	4.97%
合计	9,159,839.63	43.34%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	358,196,642.25	352,569,906.71
合计	358,196,642.25	352,569,906.71

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	355,574,073.80	319,282,675.54
投标保证金	6,535,000.00	16,744,904.00
押金及其他保证金	9,716,580.75	10,509,654.05
其他款项	29,715,990.62	44,708,306.77
合计	401,541,645.17	391,245,540.36

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	36,585,970.14	2,089,663.51		38,675,633.65
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-13,808.17		13,808.17	
本期计提	4,683,177.44		670,093.48	5,353,270.92
本期核销			683,901.65	683,901.65
2021 年 6 月 30 日余额	41,255,339.41	2,089,663.51		43,345,002.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	291,388,092.20
1 至 2 年	14,760,506.04
2 至 3 年	38,410,949.97
3 年以上	56,982,096.96
3 至 4 年	19,597,544.44
4 至 5 年	13,734,732.94
5 年以上	23,649,819.58
合计	401,541,645.17

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	38,675,633.65	5,353,270.92		683,901.65		43,345,002.92
合计	38,675,633.65	5,353,270.92	0.00	683,901.65	0.00	43,345,002.92

本期实际核销的其他应收款合计683901.65元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	683,901.65

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	180,000,000.00	1 年以内	44.83%	7,362,000.00
第二名	履约保证金	70,000,000.00	1 年以内	17.43%	2,863,000.00
第三名	履约保证金	12,307,670.68	1 年以内、4-5 年	3.07%	3,803,880.51
第四名	履约保证金	10,000,000.00	3-4 年	2.49%	2,972,000.00
第五名	履约保证金	10,000,000.00	2-3 年	2.49%	1,156,000.00
合计	--	282,307,670.68	--	70.31%	18,156,880.51

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
材料工具	191,633.45		191,633.45	3,111,151.54		3,111,151.54
合计	191,633.45		191,633.45	3,111,151.54		3,111,151.54

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
--	--	----	----	-------	----	--

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府单位	757,499,378.19	27,224,316.22	730,275,061.97	470,975,648.51	16,484,147.71	454,491,500.80
非政府单位	29,117,257.25	1,196,719.29	27,920,537.96	9,781,204.23	402,007.49	9,379,196.74
合计	786,616,635.44	28,421,035.51	758,195,599.93	480,756,852.74	16,886,155.20	463,870,697.54

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目一	63,245,437.40	尚未结算
项目二	38,796,466.15	本期新增项目
项目三	22,657,000.00	本期新增项目
项目四	17,812,970.18	尚未结算
项目五	17,597,202.78	尚未结算
合计	160,109,076.51	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	11,534,880.31			
合计	11,534,880.31			--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税项	140,199,889.35	136,784,175.36
待退回企业所得税	1,798,367.68	1,773,498.96
代购代建款	4,714,474.11	4,714,474.11
理财产品		14,500,000.00
其他待退回税费	6,513.63	73,544.84
合计	146,719,244.77	157,845,693.27

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
珠海侨港市政服务有限公司	16,160,045.18			838,866.71						16,998,911.89	
广州侨环环保科技有限公司	27,906,474.49	2,253,700.00		-1,120,632.71						29,039,541.78	
沈阳钧侨再生资源回收有限公司			3,753.01	3,753.01						0.00	
小计	44,066,519.67	2,253,700.00	3,753.01	-278,012.99						46,038,453.67	
二、联营企业											
北京中环协技术咨询中心有限公司		855,000.00		-16,436.69						838,563.31	
阳新深能侨银环保有限公司		15,007,000.00								15,007,000.00	
小计		15,862,000.00		-16,436.69						15,845,563.31	
合计	44,066,519.67	18,115,700.00	3,753.01	-294,449.68						61,884,016.98	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,266,501.19	2,113,317.00		25,379,818.19
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	23,266,501.19	2,113,317.00		25,379,818.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,768,427.91	247,376.02		4,015,803.93
2.本期增加金额	552,579.42	20,076.54		572,655.96
（1）计提或摊销	552,579.42	20,076.54		572,655.96
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,321,007.33	267,452.56		4,588,459.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,945,493.86	1,845,864.44		20,791,358.30
2.期初账面价值	19,498,073.28	1,865,940.98		21,364,014.26

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	787,349,395.81	695,910,143.95
合计	787,349,395.81	695,910,143.95

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	329,819.00	69,585,315.02	1,046,060,722.06	13,110,585.20	1,129,086,441.28
2.本期增加金额		8,268,862.10	182,303,168.78	2,941,448.10	193,513,478.98
(1) 购置		8,268,862.10	182,303,168.78	2,941,448.10	193,513,478.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		619,534.69	16,422,397.40	130,312.43	17,172,244.52
(1) 处置或报废		619,534.69	16,422,397.40	130,312.43	17,172,244.52
4.期末余额	329,819.00	77,234,642.43	1,211,941,493.44	15,921,720.87	1,305,427,675.74
二、累计折旧					
1.期初余额	60,776.63	30,162,139.52	397,095,349.93	5,858,031.25	433,176,297.33
2.本期增加金额	10,119.12	8,406,672.49	89,353,425.22	1,451,866.28	99,222,083.11
(1) 计提	10,119.12	8,406,672.49	89,353,425.22	1,451,866.28	99,222,083.11
3.本期减少金额		551,362.21	13,664,236.51	104,501.79	14,320,100.51
(1) 处置或报废		551,362.21	13,664,236.51	104,501.79	14,320,100.51
4.期末余额	70,895.75	38,017,449.80	472,784,538.64	7,205,395.74	518,078,279.93
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	258,923.25	39,217,192.63	739,156,954.80	8,716,325.13	787,349,395.81
2.期初账面价值	269,042.37	39,423,175.50	648,965,372.13	7,252,553.95	695,910,143.95

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	776,772.42

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	28,014,557.80	产权正在办理

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,371,405.74	64,863,973.36
合计	130,371,405.74	64,863,973.36

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨银总部大厦项目	130,371,405.74		130,371,405.74	64,863,973.36		64,863,973.36
合计	130,371,405.74		130,371,405.74	64,863,973.36		64,863,973.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
侨银总部大厦项目	410,310,000.00	64,863,973.36	65,507,432.38			130,371,405.74	31.77%	30%				其他
合计	410,310,000.00	64,863,973.36	65,507,432.38			130,371,405.74	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	35,518,252.81	29,753,663.21	717,846.47	65,989,762.49
2.本期增加金额	11,731,119.38	911,535.44	45,832.32	12,688,487.14
(1) 租入	11,731,119.38	911,535.44	45,832.32	12,688,487.14
3.本期减少金额	850,729.30			850,729.30
(1) 其他减少	850,729.30			850,729.30
4.期末余额	46,398,642.89	30,665,198.65	763,678.79	77,827,520.33
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额	7,728,974.67	6,733,675.60	36,637.15	14,499,287.42
(1) 计提	7,728,974.67	6,733,675.60	36,637.15	14,499,287.42
3.本期减少金额	119,832.16			119,832.16
(1) 其他减少	119,832.16			119,832.16
4.期末余额	7,609,142.51	6,733,675.60	36,637.15	14,379,455.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,789,500.38	23,931,523.05	727,041.64	63,448,065.07
2.期初账面价值	35,518,252.81	29,753,663.21	717,846.47	65,989,762.49

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	126,149,460.88	472,154.55		13,738,335.34	964,022,741.66	1,104,382,692.43
2.本期增加金额	10,000,000.00			1,180,308.20	181,824,430.57	193,004,738.77
(1) 购置	10,000,000.00			1,180,308.20	181,824,430.57	193,004,738.77
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	136,149,460.88	472,154.55		14,918,643.54	1,145,847,172.23	1,297,387,431.20
二、累计摊销						
1.期初余额	3,149,931.70	216,385.33		3,140,592.46	12,997,033.40	19,503,942.89
2.本期增加金额	1,330,740.87	23,963.94		875,656.19	11,420,269.97	13,650,630.97
(1) 计提	1,330,740.87	23,963.94		875,656.19	11,420,269.97	13,650,630.97
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	4,480,672.57	240,349.27		4,016,248.65	24,417,303.37	33,154,573.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	131,668,788.31	231,805.28		10,902,394.89	1,121,429,868.86	1,264,232,857.34
2.期初账面 价值	122,999,529.18	255,769.22		10,597,742.88	951,025,708.26	1,084,878,749.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公共设施建设	78,083,742.84	802,919.43	5,800,518.69		73,086,143.58
其他	5,070,048.62	1,788,421.05	819,025.90		6,039,443.77
合计	83,153,791.46	2,591,340.48	6,619,544.59		79,125,587.35

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,802,926.09	13,696,173.67	56,090,617.49	6,692,687.80
内部交易未实现利润	39,043,390.84	9,760,847.71	34,137,544.08	8,534,386.02
合计	112,846,316.93	23,457,021.38	90,228,161.57	15,227,073.82

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		23,457,021.38		15,227,073.82

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,379,733.17	24,520,971.78
可抵扣亏损	111,847,208.89	79,611,746.40
合计	140,226,942.06	104,132,718.18

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	1,811,845.44	2,104,262.16	
2022	3,844,209.58	4,149,458.51	
2023	4,191,900.97	5,114,949.93	
2024	17,844,627.15	19,292,671.53	
2025	40,093,187.65	48,950,404.27	
2026	44,061,438.10		
合计	111,847,208.89	79,611,746.40	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	36,289,072.37		36,289,072.37	12,126,986.54		12,126,986.54
PPP 项目建设期投入	163,431,626.04		163,431,626.04	244,916,838.70		244,916,838.70
其他	411,200.85		411,200.85	587,429.85		587,429.85
合计	200,131,899.26		200,131,899.26	257,631,255.09		257,631,255.09

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	885,131,344.45	660,265,854.79
信用借款	30,037,500.00	30,048,271.67
保证、质押借款	135,808,888.89	135,410,625.00
保证、抵押借款	130,173,263.88	100,146,277.78
合计	1,181,150,997.22	925,871,029.24

短期借款分类的说明：

公司按借款条件对短期借款进行分类。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	247,221,387.07	168,741,863.90
应付工程款	161,845,171.61	115,111,372.46
应付材料款	62,704,655.19	47,686,875.94
租赁费	78,668,982.39	72,565,462.20
其他	31,186,635.04	45,384,696.63
合计	581,626,831.30	449,490,271.13

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	16,958,336.00	尚未到结算期
供应商 2	3,509,134.50	尚未到结算期
合计	20,467,470.50	--

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费		

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	197,767.94	1,485,460.31
合计	197,767.94	1,485,460.31

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	161,985,311.07	823,218,108.65	724,973,359.91	260,230,059.81
二、离职后福利-设定提存计划	15,669,736.31	36,003,932.73	50,798,261.60	875,407.44
三、辞退福利	138,030.00	150,269.63	269,222.63	19,077.00
合计	177,793,077.38	859,372,311.01	776,040,844.14	261,124,544.25

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	161,262,293.82	776,629,674.43	678,517,835.95	259,374,132.30
2、职工福利费		13,155,163.39	13,155,163.39	0.00
3、社会保险费	596,127.25	26,480,712.42	26,549,613.54	527,226.13
其中：医疗保险费	405,558.28	23,890,727.67	23,817,531.76	478,754.19
工伤保险费	164,606.42	809,392.54	948,240.13	25,758.83
生育保险费	25,962.55	1,780,592.21	1,783,841.65	22,713.11
4、住房公积金	104,973.00	6,186,498.89	5,989,967.89	301,504.00
5、工会经费和职工教育经费	21,917.00	766,059.52	760,779.14	27,197.38
合计	161,985,311.07	823,218,108.65	724,973,359.91	260,230,059.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,424,430.49	35,163,789.21	49,728,867.64	859,352.06
2、失业保险费	245,305.82	840,143.52	1,069,393.96	16,055.38
合计	15,669,736.31	36,003,932.73	50,798,261.60	875,407.44

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,807,161.13	4,859,498.33
企业所得税	9,214,062.71	24,050,828.43
个人所得税	248,965.79	365,820.67
城市维护建设税	194,610.55	136,244.64
教育费附加	90,779.29	61,044.35
地方教育附加	59,834.89	40,696.23
印花税	2,948.11	8,982.51
水利建设基金	8,619.37	10,604.72
土地使用税	15,000.00	
合计	21,641,981.84	29,533,719.88

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,715,387.19	
其他应付款	19,438,033.94	21,494,448.49
合计	23,153,421.13	21,494,448.49

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,715,387.19	
合计	3,715,387.19	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付费用	5,442,533.28	5,737,752.29
代付款项	1,830,917.29	1,849,162.46
非关联方借款	8,818,156.21	8,579,865.81
保证金	3,260,084.72	3,970,718.16
其他款项	86,342.44	1,146,949.77
中介机构费	0.00	210,000.00
合计	19,438,033.94	21,494,448.49

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,879,275.01	7,781,300.52
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	1,071,179.40	45,785,349.76
一年内到期的租赁负债	21,791,064.63	
合计	51,741,519.04	53,566,650.28

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应计长期负债利息	1,607,539.36	6,494,480.69
合计	1,607,539.36	6,494,480.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,435,086.85	5,240,654.99
质押、保证借款	631,699,999.00	636,199,999.00
合计	636,135,085.85	641,440,653.99

长期借款分类的说明：

公司按借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

5.145%至6.72%

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	399,040,840.08	386,463,125.21
合计	399,040,840.08	386,463,125.21

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股	期末余额
侨银转债	420,000,000.00	2020年11月17日	六年	420,000,000.00	386,463,125.21		832,996.07	12,616,007.46		38,292.59	399,040,840.08
合计	--	--	--	420,000,000.00	386,463,125.21		832,996.07	12,616,007.46		38,292.59	399,040,840.08

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

上述可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2020年11月23日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（2021年5月24日至2026年11月16日），初始转股价格为25.43元/股，并视具体情况及时调整或修正转股价格。公司于2021年5月18日披露了《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-078），根据相关法规和《募集说明书》的规定，需要调整转股价格。侨银转债转股价格自2021年5月24日由人民币25.43元/股（调整前转股价格）调整为人民币25.33元/股。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	31,567,448.26	59,504,179.57
合计	31,567,448.26	59,504,179.57

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		876,991.24
合计		876,991.24

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		906,506.77
减：未确认融资费用		29,515.53
合计	0.00	876,991.24

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计经营期更新改造支出	4,538,246.32	2,971,547.11	PPP、BOT 项目基础设施预计更新改造支出
合计	4,538,246.32	2,971,547.11	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后回租损益	8,257,061.28		5,816,996.66	2,440,064.62	资产售后回租
合计	8,257,061.28		5,816,996.66	2,440,064.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目可用性服务费	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	408,660,000.00				1,579.00	1,579.00	408,661,579.00

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司发行的可转换公司债券已转股的债券票面总金额为 40,300.00 元，合计转股数量为 1579 股，转股后公司总股本增加至 408,661,579 股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准侨银环保科技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]1954 号）核准，公司向社会公开发行 42,000 万元可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，按面值发行。本次发行的可转债存续期限为自发行之日起 6 年，债券票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 2.0%、第五年 2.5%、第六年 3.0%，债券采用每年付息一次的付息方式，在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将以前次可转债票面面值的 130%（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换公司债券。本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

可转换公司债券转股	4,200,000	27,773,376.52			403	2,664.92	4,199,597	27,770,711.60
合计	4,200,000	27,773,376.52			403	2,664.92	4,199,597	27,770,711.60

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,726,201.35	39,478.32	76,870.26	266,688,809.41
合计	266,726,201.35	39,478.32	76,870.26	266,688,809.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)报告期内资本公积的增加系债转股产生的股本溢价；

(2)报告期内资本公积的减少系2021年1月,公司处置子公司新疆宝侨城市环境服务有限公司10.00%股权，处置价款与处置长期股权投资时相对应享有新疆宝侨城市环境服务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-76,870.26元计入本公司资本溢价

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	468,475.01			468,475.01
合计	468,475.01			468,475.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,924,052.30			45,924,052.30
合计	45,924,052.30			45,924,052.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	697,240,468.98	351,916,673.56
调整后期初未分配利润	697,240,468.98	351,916,673.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,293,764.49	375,672,082.83
减：提取法定盈余公积		16,456,245.73
应付普通股股利	40,868,397.38	13,892,041.68
期末未分配利润	806,665,836.09	697,240,468.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,553,134,739.63	1,164,499,989.83	1,423,140,431.99	1,015,197,439.79
其他业务	4,940,824.02	1,008,842.19	27,482,584.07	25,054,455.52
合计	1,558,075,563.65	1,165,508,832.02	1,450,623,016.06	1,040,251,895.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	城乡环卫保洁业务	生活垃圾处置业务	市政环卫工程业务	其他环卫服务	合计
其中：					
主营业务收入	1,514,274,615.88	37,590,352.13	183,327.38	1,086,444.24	1,553,134,739.63

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,484,000,000.00 元，其中，3,237,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，2,783,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，2,343,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

上述金额未包含以下内容：

1. 已收到中标通知书但尚未签订合同的项目。
2. 已签订合同，合同内容只明确服务单价，具体作业范围及作业量需根据现场测算情况而定的项目。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,346.73	769,017.80
教育费附加	320,815.73	336,260.93
地方教育附加	212,891.46	224,192.13
其他税费	499,039.81	519,823.26
合计	1,725,093.73	1,849,294.12

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,520,088.64	8,638,917.89
招标服务费	4,773,489.99	832,460.79
业务招待费	5,733,232.68	2,360,680.10
差旅费用	3,255,055.04	2,051,798.40
办公费用	1,109,585.37	2,319,622.25

广告宣传费用	659,644.79	192,063.64
合计	28,051,096.51	16,395,543.07

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,715,131.17	83,359,024.07
租赁及物业管理费	8,642,067.92	5,284,249.41
车辆及办公费用	4,784,383.76	5,899,182.08
差旅费	3,891,801.19	3,581,762.19
业务招待费	24,147,265.11	13,243,335.55
中介机构费	3,585,902.83	3,611,348.75
折旧及摊销	5,869,001.15	3,592,582.13
其他	42,232.27	437,516.06
合计	149,677,785.40	119,009,000.24

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,157,425.22	1,242,367.59
折旧及摊销	213,320.45	41,665.91
信息化及维护费	1,289,277.66	238,821.95
其他费用	339,333.67	156,832.08
合计	3,999,357.00	1,679,687.53

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,200,155.23	19,274,148.12
减：利息收入	1,694,989.02	2,062,581.47
金融机构手续费	1,380,492.56	2,938,521.18

未确认融资费用摊销	2,252,551.19	9,527,949.26
可转换债券利息	13,449,103.34	
租赁负债利息支出	1,277,069.46	
其他	215,237.71	120,893.08
合计	47,079,620.47	29,798,930.17

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	0.00	109,749.16
进项税加计扣除	2,877,338.56	1,226,489.62
小微企业免增值税	10,661.74	
个税手续费返还	136,160.34	115,226.71
疫情期间免征增值税	43,456,635.23	
其他	1,062.00	
合计	46,481,857.87	1,451,465.49

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-294,449.68	1,216,673.74
理财产品产生的投资收益	697,660.00	
合计	403,210.32	1,216,673.74

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产		15,965.75
合计		15,965.75

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,353,270.92	-14,092,555.51
合同资产减值损失		-17,312,437.82
应收账款坏账损失	-5,366,820.41	5,454,890.55
合计	-10,720,091.33	-25,950,102.78

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-11,534,880.31	
合计	-11,534,880.31	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	588,694.76	-441,647.66
合计	588,694.76	-441,647.66

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,977,954.63	8,178,337.28	1,977,954.63
其他	443,874.84	60,550.65	443,874.84
合计	2,421,829.47	8,238,887.93	2,421,829.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	507,385.44	1,124,735.94	与收益相关
招用就业困难人员社保补贴	昆明市劳动就业服务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		1,068,221.00	与收益相关
就业补助	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	516,794.42	480,980.34	与收益相关
区战略性新兴产业发展专项资金	广州市从化区科技工业商务和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	180,000.00	463,600.00	与收益相关
适岗培训补贴	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	498,452.33		与收益相关
以工代训补贴	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种	否	否	199,140.00		与收益相关

			公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
从化区上市财政补贴	广州市从化区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
利用资本市场融资发展补贴	广州市地方金融监督管理局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		3,000,000.00	与收益相关
2015-2017 年区高新技术企业配套奖励	广州市从化区科技工业商务和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		362,800.00	与收益相关
小额零星奖励及补助				否	否	76,182.44	178,000.00	与收益相关
合计						1,977,954.63	8,178,337.28	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,173,295.94	2,150,450.00	3,173,295.94
固定资产报废损失	723,139.93	363,874.78	723,139.93
赔偿支出	559,981.47	316,031.44	559,981.47
其他	34,417.47	230,652.47	34,417.47
合计	4,490,834.81	3,061,008.69	4,490,834.81

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	16,082,515.54	23,240,722.38
递延所得税费用	-8,229,947.56	-6,725,263.28
合计	7,852,567.98	16,515,459.10

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	185,183,564.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,295,891.12
调整以前期间所得税的影响	-1,867,069.62
非应税收入的影响	73,612.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,502,047.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,956,493.90
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	11,980,049.87
调整以前年度确认的递延所得税资产	55,888.82
税收优惠的影响	-47,231,358.36
所得税费用	7,852,567.98

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,977,954.63	8,178,337.28
经营活动的银行存款利息收入	1,694,989.02	2,062,581.47
收到的其他款项	40,326,471.66	2,603,549.97
收到的保证金及押金	46,406.00	206,462.36
合计	44,045,821.31	13,050,931.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及销售费用	58,230,768.55	39,989,477.41
支付的保证金及押金	28,203,061.45	21,263,492.26
支付的代垫往来款	10,967,494.94	4,136,965.99
支付的金融机构手续费	1,380,492.56	2,938,521.18
捐赠支出	3,173,295.94	2,150,450.00
支付的其他款项	594,062.36	638,487.15
合计	102,549,175.80	71,117,393.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金拆借款		1,770,000.00
合计		1,770,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介机构费	210,000.00	9,955,000.00
支付的资产售后回租本金及利息	24,658,171.77	101,882,490.53

支付的保理业务本金及利息	7,254,141.40	14,089,834.14
支付的融资保证金及服务费		466,800.00
支付的租赁负债款	8,307,847.81	
合计	40,430,160.98	126,394,124.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	177,330,996.51	206,593,440.30
加：资产减值准备	22,254,971.64	25,950,102.78
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	98,979,684.67	92,805,113.42
使用权资产折旧	14,499,287.42	
无形资产摊销	11,903,238.60	3,419,255.80
长期待摊费用摊销	6,619,544.59	5,494,274.19
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）	-588,694.76	441,647.66
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	707,993.05	327,250.91
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		-15,965.75
财务费用（收益以“-”号填列）	31,642,494.99	19,274,248.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-403,210.32	-1,216,673.74
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-8,229,947.56	-6,729,254.72
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		3,991.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,919,518.09	-250,569.87
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-376,440,846.85	-236,229,113.78
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	209,225,065.22	43,611,391.88

其他	13,616,778.58	-2,049,160.59
经营活动产生的现金流量净额	204,036,873.87	151,429,978.05
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	603,863,466.40	527,176,451.71
减：现金的期初余额	641,194,951.28	357,783,039.57
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	-37,331,484.88	169,393,412.14

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	603,863,466.40	641,194,951.28
可随时用于支付的银行存款	603,852,929.39	641,194,951.28
可随时用于支付的其他货币资金	10,537.01	
三、期末现金及现金等价物余额	603,863,466.40	641,194,951.28

其他说明：

注：

①2020年度现金流量表中现金的期末余额为641,194,951.28元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为673,233,568.28元，差额32,038,617.00元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

②2021半年度现金流量表中现金的期末余额为603,863,466.40元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为620,788,163.94元，差额16,924,697.54元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,924,697.54	为本公司借款、履约保函提供质押保证
固定资产	8,129,833.20	为本公司借款提供抵押担保
无形资产	890,613,239.35	为本公司借款提供担保，具体情况参见下注
投资性房地产	20,791,358.30	为本公司借款提供抵押担保
应收账款	208,385,116.23	为本公司借款、保理业务提供质押保证
合同资产	210,235,743.71	为本公司借款、保理业务提供质押保证
合计	1,355,079,988.33	--

其他说明：

注：根据2016年12月6日公司之子公司广州侨绿固废循环利用科技有限公司（以下简称广州侨绿）与广州银行股份有限公司白云支行（以下简称广州银行白云支行）签订的《权利质押合同》的约定，广州侨绿以其投资运营的广州市李坑综合处理厂垃圾处理项目的收费权作为向广州银行白云支行借款的质押物，上述受限的无形资产包括了广州市李坑综合处理厂BOT项目建设期的投入成本；

根据2017年10月18日公司之子公司广州银利环境服务服务有限公司（以下简称广州银利）与中国工商银行股份有限公司广州五羊支行（以下简称工行五羊支行）签订的《账户监管协议》的约定，广州银利以其经营收入作为向工行五羊支行借款的保证，并接受工行五羊支行的监管，而广州银利经营业务是建设及运营广州东部固体资源再生中心污水处理厂BOT项目，故上述受限的无形资产包括了广州东部固体资源再生中心污水处理厂BOT项目的投入成本。

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	2,877,338.56	其他收益	2,877,338.56

小微企业免增值税	10,661.74	其他收益	10,661.74
免征销项税额	43,456,635.23	其他收益	43,456,635.23
与收益相关的政府补助	1,977,954.63	营业外收入	1,977,954.63
合计	48,322,590.16		48,322,590.16

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子 公 司 名 称	变动原因
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司	报告期新设
昭通侨银环保科技有限公司	报告期新设
都匀市侨晟城市管理有限公司	报告期新设
赣州市南康区侨睿城市管理有限责任公司	报告期新设
重庆侨航城市管理服务有限公司	报告期新设
西安侨银环保工程有限公司	报告期新设
保山侨银环保科技有限公司	报告期新设
苏州侨银环境管理有限公司	报告期新设
利辛侨盈城市管理有限公司	报告期新设
恩施州侨恒环保能源有限公司	报告期新设
大荔侨银城市管理有限公司	报告期新设
西安侨飞环保科技有限公司	报告期新设
肇庆侨盈城市环境管理有限公司	报告期新设
福清侨腾环境卫生管理有限公司	报告期新设
侨银建投城市服务（广东）有限责任公司	报告期新设
普洱侨银滇都市容服务有限公司	报告期新设
广东侨银乡村环境投资有限公司	报告期新设
济南侨银环保科技有限公司	报告期新设
呼和浩特侨银城市环境管理有限公司	报告期新设
新疆侨银三宝城市环境服务有限公司	报告期新设
广东侨银碳资源经营管理有限公司	报告期新设
眉山侨银城市管理服务有限公司	报告期新设
济南侨银环境工程有限公司	报告期新设
雷州侨银环保科技有限公司	报告期新设
烟台侨银环保科技有限公司	报告期新设
弥勒侨银环保科技有限公司	报告期新设
北京侨银环保科技有限公司	报告期新设
蒙自侨银环保科技有限公司	报告期注销

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州绿瀚环境治理有限公司	广州市	广州市	环保业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州侨银环境投资有限公司	广州市	广州市	实业投资	100.00%		非同一控制下企业合并
广州银利环境服务有限公司	广州市	广州市	环保业		65.00%	非同一控制下企业合并
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	广州市	广州市	环保业	64.00%		设立
淮北侨银环保技术有限公司	淮北市	淮北市	环保业	100.00%		设立
德令哈侨银环保科技有限公司	德令哈市	德令哈市	环保业	100.00%		设立
青海侨银环保科技有限公司	西宁市	西宁市	环保业	51.00%		设立
贵州侨银环保科技有限公司	贵阳市	贵阳市	环保业	100.00%		设立
大名县侨银环保科技有限公司	大名县	大名县	环保业	100.00%		设立
长沙侨兴环保科技有限公司	长沙市	长沙市	环保业	51.00%		设立
霍邱侨银环保技术有限公司	霍邱县	霍邱县	环保业	100.00%		设立
肇庆侨银环保科技有限公司	肇庆市	肇庆市	环保业	100.00%		设立
云南侨银环保科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业	51.00%		设立
昆明侨腾环保科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业		80.00%	设立

昆明侨飞环保科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业		90.00%	设立
池州侨银环保科技有限公司	池州市	池州市	环保业	80.00%		设立
茂名市电白区侨银环保有限公司	茂名市	茂名市	环保业	60.00%		设立
高州侨银环保科技有限公司	高州市	高州市	环保业	70.00%		设立
广州启明投资有限公司	广州市	广州市	实业投资	100.00%		设立
广州启明供应链有限公司	广州市	广州市	商业服务业		100.00%	设立
张家界侨盈环保科技有限公司	张家界市	张家界市	环保业	100.00%		设立
韶关市侨盈环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业	51.00%		设立
习水侨盈环保科技有限公司	习水县	习水县	环保业	90.00%		设立
宜春侨银新富环保科技有限公司	宜春市	宜春市	环保业	51.00%		设立
永丰侨银环保科技有限公司	永丰县	永丰县	环保业	60.00%		设立
峡江侨银环保科技有限公司	峡江县	峡江县	环保业	60.00%		设立
赣州侨银环保科技有限公司	赣州市	赣州市	环保业	100.00%		设立
项城市侨银环保科技有限公司	项城市	项城市	环保业	100.00%		设立
固始县侨盈环保科技有限公司	固始县	固始县	环保业	80.00%		设立
安福侨银环保科技有限公司	安福县	安福县	环保业	90.00%		设立
衢州侨银环保科技有限公司	衢州市	衢州市	环保业	100.00%		设立
兴安侨盈环保科技有限公司	兴安县	兴安县	环保业	100.00%		设立
阜阳侨银环卫服务有限公司	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立

靖安县侨兴环保科技有限公司	宜春市	宜春市	环保业	51.00%		设立
玉山县侨银环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
沧州侨银环保科技有限公司	沧州市	沧州市	环保业	100.00%		设立
萍乡侨银环保科技有限公司	萍乡市	萍乡市	环保业	51.00%		设立
玉山县侨腾环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
阜阳侨易环境管理有限公司	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立
广州侨银正信环保科技有限公司	广州市	广州市	技术服务业	75.00%		设立
姚安县侨投环保科技有限公司	姚安县	姚安县	环保业	80.00%		设立
铅山县侨盈环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	80.00%		设立
韶关市侨凯环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业	70.00%		设立
韶关市侨睿环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业	70.00%		设立
广州侨银绿保生态科技有限公司	广州市	广州市	环保业	56.00%		设立
禄丰侨信环保科技有限公司	禄丰县	禄丰县	环保业		100.00%	设立
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
定远侨银环保科技有限公司	定远县	定远县	环保业	100.00%		设立
淮安侨腾环保科技有限公司	淮安市	淮安市	环保业	51.00%		设立
汕头市侨盈环保科技有限公司	汕头市	汕头市	环保业	100.00%		设立
淮安侨凯环保科技有限公司	淮安市	淮安市	环保业	100.00%		设立
广州腾达供应链有限公司	广州市	广州市	商业服务业		100.00%	设立

麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	麻栗坡县	麻栗坡县	环保业		100.00%	设立
息烽侨银城乡市容管理有限公司	息烽县	息烽县	环保业		95.00%	设立
旌德侨银环保科技有限责任公司	旌德县	旌德县	环保业		65.00%	设立
新疆宝侨城市环境服务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	公共设施		65.00%	设立
嵩明侨银环保科技有限公司	嵩明县	嵩明县	环保业		51.00%	设立
廉江侨银环保科技有限公司	廉江市	廉江市	环保业		100.00%	设立
江永县侨银环保科技有限公司	江永县	江永县	环保业		100.00%	设立
韶关市侨胜环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业		70.00%	设立
全州县侨盈环保科技有限公司	全州县	全州县	公共设施		100.00%	设立
安福侨睿生物科技有限公司	安福县	安福县	技术服务业		100.00%	设立
广州侨盈环保科技有限公司	广州市	广州市	技术服务业		100.00%	设立
广州侨飞环保科技有限公司	广州市	广州市	环保业		100.00%	设立
侨银再生资源(运城)有限公司	运城市	运城市	废弃资源综合利用业		75.00%	设立
广州侨银生活服务有限公司	广州市	广州市	房地产业		100.00%	设立
大连侨银市容环境服务有限公司	大连市	大连市	环保业		100.00%	设立
广州增城侨鸿环保科技有限公司	广州市	广州市	公共设施		100.00%	设立
深圳侨银环保科技有限公司	深圳市	深圳市	公共设施		100.00%	设立
韶关市侨飞环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业		60.00%	设立
太原侨银环保科技有限公司	太原市	太原市	环保业		100.00%	设立

沧州侨腾环保科技有限公司	沧州市	沧州市	环保业		100.00%	设立
永丰侨凯环保科技有限公司	永丰县	永丰县	环保业		100.00%	设立
保定侨盈环保科技有限公司	保定市	保定市	环保业	100.00%		设立
瑞安侨盈环保科技有限公司	瑞安市	瑞安市	环保业	100.00%		设立
蒙自侨银环保科技有限公司	蒙自市	蒙自市	公共设施	100.00%		设立
广州侨银停车场服务有限公司	广州市	广州市	公共设施	100.00%		设立
福州侨银环保科技有限公司	福州市	福州市	公共设施	100.00%		设立
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司	湘潭市	湘潭市	公共设施	70.00%		设立
昭通侨银环保科技有限公司	昭通市	昭通市	环保业	100.00%		设立
都匀市侨晟城市管理有限公司	都匀市	都匀市	环保业	80.00%		设立
赣州市南康区侨睿城市管理有限责任公司	赣州市	赣州市	环保业	70.00%		设立
重庆侨航城市管理服务有限公司	重庆市	重庆市	环保业	75.00%		设立
西安侨银环保工程有限公司	西安市	西安市	环保业	70.00%		设立
保山侨银环保科技有限公司	保山市	保山市	环保业	51.00%		设立
苏州侨银环境管理有限公司	苏州市	苏州市	环保业	100.00%		设立
利辛侨盈城市管理有限公司	利辛县	利辛县	环保业	100.00%		设立
恩施州侨恒环保能源有限公司	恩施州	恩施州	环保业	85.00%		设立
大荔侨银城市管理有限公司	大荔县	大荔县	环保业	100.00%		设立
西安侨飞环保科	西安市	西安市	环保业	51.00%		设立

技有限公司						
肇庆侨盈城市环境管理有限公司	肇庆市	肇庆市	环保业	100.00%		设立
福清侨腾环境卫生管理有限公司	福清市	福清市	环保业	100.00%		设立
侨银建投城市服务（广东）有限责任公司	广州市	广州市	商务服务业	51.00%		设立
普洱侨银滇都市容服务有限公司	普洱市	普洱市	环保业	100.00%		设立
广东侨银乡村环境投资有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00%		设立
济南侨银环保科技有限公司	济南市	济南市	商务服务业	100.00%		设立
呼和浩特侨银城市环境管理有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	环保业	100.00%		设立
新疆侨银三宝城市环境服务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	环保业		100.00%	设立
广东侨银碳资源经营管理有限公司	广州市	广州市	生态保护和环境治理业	100.00%		设立
眉山侨银城市管理服务有限公司	眉山市	眉山市	环保业	60.00%		设立
济南侨银环境工程有限公司	济南市	济南市	环保业	95.00%		设立
雷州侨银环保科技有限公司	雷州市	雷州市	环保业	75.00%		设立
烟台侨银环保科技有限公司	烟台市	烟台市	环保业	100.00%		设立
弥勒侨银环保科技有限公司	弥勒市	弥勒市	环保业	51.00%		设立
北京侨银环保科技有限公司	北京市	北京市	租赁业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年1月，公司与新疆祥银创博环保科技有限公司签订股权转让协议，以0元的价格转让新疆宝侨城市环境服务有限公司10%的股权。本次股权变更后，公司持有新疆宝侨城市环境服务有限公司的股权比例变为65%

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	0.00
--现金	0.00

购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	76,870.26
差额	-76,870.26
其中：调整资本公积	-76,870.26

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	61,884,016.98	44,066,519.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-294,449.68	421,851.72
--综合收益总额	-294,449.68	421,851.72

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款、一年内到期的非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得恰当的平衡下，力求降低金融风险对公司经营业绩的负面影响降到最低水平。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息

可获取时)。

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

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应付款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1.公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2.资产负债表日,公司按会计政策计提了坏账准备。

## (二) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款、应收账款保理融资、固定资产融资租赁的利率波动。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过拓宽融资渠道,提高公司信用评级,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

### 2. 外汇风险

无。

### 3. 其他价格风险

无。

## (三) 流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭倍华、刘少云、韩丹。

其他说明：

以上三人为家庭成员关系，郭倍华与韩丹为母女关系，刘少云与韩丹为夫妻关系。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益附注 1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益附注 3。

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	与本企业关系
广州侨环环保科技有限公司	本公司合营企业

其他说明

公司虽持有广州侨环环保科技有限公司股权超过50%，但根据广州侨环环保科技有限公司的公司章程，重大事项需经该公司股东会两位股东广州市环境卫生机械设备厂及本公司的一致同意方可通过、董事会大部分决议需经全体董事的一致同意方可通过，董事会部分重大事项另一投资方具有一票否决权，且财务总监由另一投资方委派。故对广州侨环环保科技有限公司的投资属于合营企业，与另一投资方共同控制该企业，对其股权投资采用权益法核算。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海横琴珑欣企业管理中心（有限合伙）	实际控制人刘少云持有份额 6.42% 并担任执行事务合伙人、实际控制人韩丹持有份额 21.85% 的企业，持有公司 5% 以上股权的企业
广州市银塔天然日化有限公司	关联自然人刘进益实际控制的企业
黄金玲	公司董事、副总经理
周丹华	公司董事、副总经理
李适宇	公司独立董事
李建辉	公司独立董事
余向阳	公司独立董事
刘丹	公司监事会主席
吴豪	公司监事
梁爱容	公司监事
刘美辉	公司财务总监
陈立叶	公司前副总经理、前财务总监
陈春霞	公司董事会秘书
张春	公司副总经理
胡威	公司副总经理
韩选举	实际控制人郭倍华的配偶、韩丹的父亲
刘进益	实际控制人刘少云的父亲

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州市银塔天然日化有限公司	采购日化类产品	6,413,652.86	26,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州侨环环保科技有限公司	提供保洁服务	11,532,078.60	20,666,524.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭倍华、韩选举、韩丹、刘少云、珠海横琴珑欣企业管理中心（有限合伙）	24,956,500.00	2016年06月16日	2021年06月16日	是

刘少云、韩丹	18,000,000.00	2016年09月26日	2021年12月31日	否
刘少云、韩丹	400,000,000.00	2017年05月02日	2033年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	50,000,000.00	2018年10月08日	2021年10月07日	否
郭倍华、韩丹、刘少云	33,828,655.00	2018年02月06日	2021年02月06日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	55,332,180.00	2018年04月12日	2021年04月12日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	11,803,320.00	2018年08月02日	2021年08月02日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	8,196,480.00	2018年08月02日	2021年08月02日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	29,168,640.00	2018年08月06日	2021年08月06日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	39,095,153.82	2018年11月06日	2021年11月05日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	6,587,784.00	2018年11月23日	2021年11月23日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	14,273,532.00	2018年11月30日	2021年11月30日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	9,881,676.00	2018年12月26日	2021年12月26日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	20,302,003.92	2018年12月06日	2021年12月06日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	10,878,081.72	2019年02月25日	2022年02月25日	否
刘少云、韩丹	250,000,000.00	2018年12月28日	2026年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2019年01月01日	2024年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	450,000,000.00	2019年04月23日	2022年04月22日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2019年05月31日	2022年05月30日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	110,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月13日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	29,911,967.40	2019年10月16日	2021年10月16日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2019年08月01日	2021年08月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	14,525,748.72	2019年08月21日	2022年08月20日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	50,000,000.00	2018年10月08日	2023年10月07日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	77,000,000.00	2019年06月26日	2024年06月26日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	320,000,000.00	2020年03月12日	2021年03月09日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2020年04月14日	2021年04月13日	是
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	30,000,000.00	2020年02月20日	2021年02月19日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2020年03月01日	2021年02月28日	是

刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	240,000,000.00	2020年03月18日	2021年09月18日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	200,000,000.00	2020年08月11日	2021年08月10日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	100,000,000.00	2020年05月08日	2021年05月08日	是
刘少云、韩丹	260,000,000.00	2020年06月03日	2021年06月02日	是
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	100,000,000.00	2020年08月10日	2021年12月14日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	420,000,000.00	2020年11月17日	2026年11月16日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	30,000,000.00	2021年01月08日	2022年01月07日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	444,600,000.00	2021年03月26日	2022年06月08日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2021年04月15日	2021年07月14日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2021年04月02日	2022年06月07日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	300,000,000.00	2021年06月28日	2022年06月29日	否

#### 关联担保情况说明

上述担保金额是根据关联方与贷款方所签订担保合同约定的最高担保额度，担保方式包括以关联方资产提供担保及关联方提供个人连带责任担保。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	1,226,790.54	1,858,653.29
监事	326,869.14	474,349.57
高级管理人员	1,390,099.16	2,758,913.03

合计	2,943,758.84	5,091,915.89
----	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	广州侨环环保科技有限公司	12,690,400.29	521,575.45	3,931,988.01	161,604.71
应收账款	广州侨环环保科技有限公司	2,557,910.88	107,432.26		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州市银塔天然日化有限公司	4,870,389.46	502,246.20

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	城乡环卫保洁业务	生活垃圾处置业务	市政环卫工程业务	其他环卫服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,514,274,615.88	37,590,352.13	183,327.38	1,086,444.24		1,553,134,739.63
主营业务成本	1,139,741,788.39	23,600,879.41	162,363.44	994,958.59		1,164,499,989.83

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

受公司业务运营和管理模式的影响，存在不同业务在同一主体统一运营、统一采购和统一管理的情况，未能合理区分各报告分部的资产总额和负债总额，故上述分部的财务信息不披露资产总额和负债总额，仅披露合并抵消后的主营业务收入、成本。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,883,036.26	100.00%	15,272,437.35	7.42%	190,610,598.91	205,299,307.86	100.00%	14,481,141.24	7.05%	190,818,166.62
其中:										
组合 1	163,593,572.63	79.46%	7,338,289.39	4.49%	156,255,283.24	152,914,302.79	74.48%	7,326,595.43	4.79%	145,587,707.36
组合 2	42,289,463.63	20.54%	7,934,147.96	18.76%	34,355,315.67	52,385,005.07	25.52%	7,154,545.81	13.66%	45,230,459.26
合计	205,883,036.26	100.00%	15,272,437.35	7.42%	190,610,598.91	205,299,307.86	100.00%	14,481,141.24	7.05%	190,818,166.62

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 客户类型

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
1 年以内 (含 1 年)	151,210,256.34	5,594,779.45	3.70%
1-2 年 (含 2 年)	10,583,803.51	813,894.49	7.69%
2-3 年 (含 3 年)	1,762,352.78	892,455.45	50.64%
3-4 年 (含 4 年)	37,160.00	37,160.00	100.00%
小计	163,593,572.63	7,338,289.39	4.49%
组合 2:			
1 年以内 (含 1 年)	27,375,250.63	1,148,019.17	4.19%
1-2 年 (含 2 年)	7,135,674.03	1,066,783.27	14.95%
2-3 年 (含 3 年)	4,202,435.61	2,143,242.16	51.00%
3-4 年 (含 4 年)	3,576,103.36	3,576,103.36	100.00%
小计	42,289,463.63	7,934,147.96	18.76%
合计	205,883,036.26	15,272,437.35	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	178,585,506.97
1 至 2 年	17,719,477.54
2 至 3 年	5,964,788.39
3 年以上	3,613,263.36
3 至 4 年	3,613,263.36
合计	205,883,036.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	14,481,141.24	791,296.11				15,272,437.35
合计	14,481,141.24	791,296.11				15,272,437.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,436,892.87	12.84%	978,165.03
第二名	23,314,786.80	11.32%	872,032.37
第三名	15,541,877.20	7.55%	575,049.46
第四名	11,682,984.98	5.67%	553,959.38
第五名	8,887,388.82	4.32%	328,833.39
合计	85,863,930.67	41.70%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,948,998.23	
其他应收款	1,269,106,753.62	1,063,255,488.83
合计	1,277,055,751.85	1,063,255,488.83

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
高州侨银环保科技有限公司	7,948,998.23	0.00
合计	7,948,998.23	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	936,363,660.77	757,174,069.41
履约保证金	355,054,073.80	318,762,675.54
投标保证金	6,500,000.00	16,709,904.00
押金及其他保证金	5,367,240.05	8,829,786.65
其他款项	45,525,152.74	28,598,309.37
合计	1,348,810,127.36	1,130,074,744.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	65,819,256.14	1,000,000.00		66,819,256.14
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-13,808.17		13,808.17	
本期计提	12,903,884.52		670,093.48	13,573,978.00
本期核销			683,901.65	683,901.65
其他变动	5,958.75			5,958.75
2021 年 6 月 30 日余额	78,703,373.74	1,000,000.00		79,703,373.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,246,905,108.95
1 至 2 年	10,103,355.09
2 至 3 年	37,103,740.77
3 年以上	54,697,922.55
3 至 4 年	18,450,313.54
4 至 5 年	13,689,852.94
5 年以上	22,557,756.07
合计	1,348,810,127.36

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	66,819,256.14	13,573,978.00		683,901.65	5,958.75	79,703,373.74
合计	66,819,256.14	13,573,978.00		683,901.65	5,958.75	79,703,373.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	683,901.65

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	205,888,107.14	1 年以内	15.26%	8,729,655.74
第二名	履约保证金	180,000,000.00	1 年以内	13.35%	7,362,000.00
第三名	子公司往来款	152,109,735.69	1 年以内	11.28%	6,449,452.79
第四名	子公司往来款	82,225,826.00	1 年以内	6.10%	3,486,375.02
第五名	子公司往来款	77,549,546.20	1 年以内	5.75%	3,288,100.76
合计	--	697,773,215.03	--	51.73%	29,315,584.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	612,542,700.00		612,542,700.00	497,326,800.00		497,326,800.00
对联营、合营企业投资	61,884,016.98		61,884,016.98	44,066,519.67		44,066,519.67
合计	674,426,716.98		674,426,716.98	541,393,319.67		541,393,319.67

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德令哈侨银环保科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	63,104,000.00					63,104,000.00	
广州侨银环境投资有限公司	92,000,000.00					92,000,000.00	
贵州侨银环保科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
淮北侨银环保技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
长沙侨兴环保科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
池州侨银环保科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
大名县侨银环保科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
霍邱侨银环保技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
云南侨银环保科技有限公司	10,588,200.00					10,588,200.00	
肇庆侨银环保科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
广州绿瀚环境治理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
高州侨银环保科技有限公司	700,000.00					700,000.00	

茂名市电白区侨银环保有限公司	600,000.00					600,000.00	
张家界侨盈环保科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广州启明投资有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
韶关市侨盈环保科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
固始县侨盈环保科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
习水侨盈环保科技有限公司	32,319,000.00					32,319,000.00	
宜春侨银新富环保科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
峡江侨银环保科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
永丰侨银环保科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
赣州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
项城市侨银环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
安福侨银环保科技有限公司	11,700,000.00					11,700,000.00	
衢州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
阜阳侨银环卫服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
兴安侨盈环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
玉山县侨银环保科技有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00	

萍乡侨银环保科技有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00	
沧州侨银环保科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
玉山县侨腾环保科技有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
阜阳侨易环境管理有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
姚安县侨投环保科技有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
韶关市侨凯环保科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
广州侨银正信环保科技有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
铅山县侨盈环保科技有限公司	3,664,000.00					3,664,000.00	
韶关市侨睿环保科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
淮安侨腾环保科技有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
定远侨银环保科技有限公司	3,250,000.00					3,250,000.00	
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00	
汕头市侨盈环保科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
广州侨银绿保生态科技有限公司	280,000.00					280,000.00	
淮安侨凯环保科技有限公司	36,430,000.00					36,430,000.00	
息烽侨银城乡	17,442,600.00					17,442,600.00	

市容管理有限公司							
嵩明侨银环保科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
旌德侨银环保科技有限公司	9,390,000.00	3,610,000.00				13,000,000.00	
新疆宝侨城市环境服务有限公司	1,000,000.00	200,000.00				1,200,000.00	
江永县侨银环保科技有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
韶关市侨胜环保科技有限公司	4,250,000.00					4,250,000.00	
廉江侨银环保科技有限公司	200,000.00					200,000.00	
全州县侨盈环保科技有限公司	700,000.00	250,000.00				950,000.00	
广州侨飞环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广州侨盈环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
安福侨睿生物科技有限公司	3,350,000.00	2,400,000.00				5,750,000.00	
侨银再生资源(运城)有限公司	5,066,000.00	12,984,000.00				18,050,000.00	
广州增城侨鸿环保科技有限公司	400,000.00	4,000,000.00				4,400,000.00	
韶关市侨飞环保科技有限公司	360,000.00					360,000.00	
太原侨银环保科技有限公司	194,400.00					194,400.00	
广州侨银生活服务有限公司	358,600.00	300,000.00				658,600.00	

大连侨银市容环境服务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳侨银环保科技有限公司	1,140,000.00					1,140,000.00	
福州侨银环保科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
都匀市侨晟城市管理有限公司		14,741,900.00				14,741,900.00	
赣州市南康区侨睿城市管理有限责任公司		2,100,000.00				2,100,000.00	
保山侨银环保科技有限公司		4,150,000.00				4,150,000.00	
广州侨银停车场服务有限公司		3,810,000.00				3,810,000.00	
利辛侨盈城市管理有限公司		31,600,000.00				31,600,000.00	
苏州侨银环境管理有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
大荔侨银城市管理有限公司		450,000.00				450,000.00	
西安侨飞环保科技有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
恩施州侨恒环保能源有限公司		17,000,000.00				17,000,000.00	
福清侨腾环境卫生管理有限公司		150,000.00				150,000.00	
肇庆侨盈城市环境管理有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
侨银建投城市服务(广东)有限责任公司		151,000.00				151,000.00	
普洱侨银滇都市容服务有限		2,150,000.00				2,150,000.00	

公司							
济南侨银环保科技有限公司		900,000.00				900,000.00	
呼和浩特侨银城市环境管理有限公司		2,150,000.00				2,150,000.00	
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司		3,799,000.00				3,799,000.00	
眉山侨银城市管理服务有限公司		1,200,000.00				1,200,000.00	
合计	497,326,800.00	115,215,900.00				612,542,700.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
珠海侨港市政服务有限公司	16,160,04 5.18			838,866.7 1						16,998,91 1.89	
沈阳钧侨再生资源回收有限公司			3,753.01	3,753.01						0.00	
广州侨环环保科技有限公司	27,906,47 4.49	2,253,700 .00		-1,120,63 2.71						29,039,54 1.78	
小计	44,066,51 9.67	2,253,700 .00	3,753.01	-278,012. 99						46,038,45 3.67	
二、联营企业											
阳新深能侨银环保有限公司		15,007,00 0.00								15,007,00 0.00	
北京中环协技术咨		855,000.0 0		-16,436.6 9						838,563.3 1	

询中心有 限公司											
小计		15,862,00 0.00		-16,436.6 9						15,845,56 3.31	
合计	44,066,51 9.67	18,115,70 0.00	3,753.01	-294,449. 68						61,884,01 6.98	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,250,960.85	429,528,986.49	678,665,182.97	472,740,059.28
其他业务	25,147,713.14	4,870,962.13	37,708,120.63	28,851,032.38
合计	615,398,673.99	434,399,948.62	716,373,303.60	501,591,091.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,487,000,000.00 元，其中，768,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，406,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，232,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

上述金额未包含以下内容：

1. 已收到中标通知书但尚未签订合同的项目。
2. 已签订合同，合同内容只明确服务单价，具体作业范围及作业量需根据现场测算情况而定的项目。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,736,488.22	387,289.12
权益法核算的长期股权投资收益	-294,449.68	1,216,673.74
理财产品产生的投资收益	143,260.00	
合计	12,585,298.54	1,603,962.86

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	588,694.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,977,954.63	
委托他人投资或管理资产的损益	697,660.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,046,959.97	
减：所得税影响额	-197,393.44	
少数股东权益影响额	107,139.96	
合计	-692,397.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.96%	0.37	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01%	0.37	0.35

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他