

劲旅环境科技股份有限公司

# 2023 年度报告

2023 Annual Report

公告编号：2024-019



# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人于晓霞、主管会计工作负责人宣迎东及会计机构负责人（会计主管人员）刘颂元声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中，描述了可能面对的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任.....	69
第六节 重要事项.....	70
第七节 股份变动及股东情况.....	84
第八节 优先股相关情况.....	92
第九节 债券相关情况.....	93
第十节 财务报告.....	94

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本。

（四）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、劲旅环境	指	劲旅环境科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	于晓霞、于晓娟、于洪波
劲威科技	指	安徽劲威物联网科技有限公司
西乡劲旅	指	西乡劲旅环境科技有限公司
马鞍山保洁	指	马鞍山市劲旅保洁服务有限公司
五河劲旅	指	五河劲旅环境科技有限公司
江西劲旅	指	江西劲旅环境科技有限公司
劲旅投资	指	合肥劲旅环境投资合伙企业（有限合伙）
海通兴泰	指	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）
国元创投	指	国元创新投资有限公司
国元基金	指	安徽国元种子创业投资基金有限公司
池州徽元	指	国元股权投资有限公司—池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）
信安基石	指	安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）
杭州城卓	指	杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）
合肥晟日	指	合肥晟日企业管理合伙企业（普通合伙）
嘉兴正石	指	嘉兴正石投资合伙企业（有限合伙）
招股说明书	指	劲旅环境科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
股东大会	指	劲旅环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	劲旅环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	劲旅环境科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末、本期末、本报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	劲旅环境	股票代码	001230
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	劲旅环境科技股份有限公司		
公司的中文简称	劲旅环境		
公司的外文名称（如有）	Jinglv Environment Science and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinglv Environment		
公司的法定代表人	于晓霞		
注册地址	安徽省合肥市新站区综合开发试验区工业园		
注册地址的邮政编码	230011		
公司注册地址历史变更情况	报告期内公司注册地址未发生变更		
办公地址	安徽省合肥市新站区沱河路 517 号		
办公地址的邮政编码	230012		
公司网址	www.jlhoe.com		
电子信箱	securities@jlhoe.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨晶晶	陈陈
联系地址	安徽省合肥市新站区沱河路 517 号	安徽省合肥市新站区沱河路 517 号
电话	0551-64282862	0551-64282862
传真	0551-65558979	0551-65558979
电子信箱	securities@jlhoe.com	securities@jlhoe.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91340100740874635H
----------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	郑少杰、程超、王玉龙

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山路 18 号	朱玮琼、徐龙	2023 年 2 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,454,656,359.20	1,261,993,664.97	1,261,993,664.97	15.27%	1,369,198,441.82	1,369,198,441.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,341,273.11	124,114,924.58	126,269,024.31	2.43%	177,027,136.85	184,501,233.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	107,534,096.01	108,636,777.52	110,790,877.25	-2.94%	167,207,504.99	174,681,601.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,220,893.26	238,266,811.97	238,266,811.97	-72.21%	246,496,584.01	246,496,584.01

基本每股收益 (元/股)	1.16	1.30	1.30	-10.77%	2.12	2.12
稀释每股收益 (元/股)	1.16	1.30	1.30	-10.77%	2.12	2.12
加权平均净资产 收益率	7.58%	11.51%	11.51%	-3.93%	29.89%	29.89%
	<b>2023 年末</b>	<b>2022 年末</b>		<b>本年末比 上年末增减</b>	<b>2021 年末</b>	
		<b>调整前</b>	<b>调整后</b>	<b>调整后</b>	<b>调整前</b>	<b>调整后</b>
总资产(元)	2,971,405,947.83	2,787,046,228.48	2,828,110,044.26	5.07%	1,987,365,016.62	1,995,523,594.46
归属于上市公司股东的净 资产(元)	1,761,137,777.82	1,618,524,627.54	1,654,419,411.69	6.45%	674,007,609.39	681,481,706.25

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的特许经营权相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否



## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	337,936,451.51	370,397,845.50	327,158,947.84	419,163,114.35
归属于上市公司股东的净利润	32,012,278.46	33,892,098.83	24,706,060.83	38,730,834.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,993,684.24	26,461,161.11	21,672,772.07	31,406,478.59
经营活动产生的现金流量净额	-22,699,803.34	64,788,776.25	8,063,338.73	16,068,581.62

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-830,607.59	-2,326,462.01	-284,306.37	主要为固定资产处置确认损益

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,965,426.59	15,066,783.42	16,077,120.92	主要为政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,439,329.49	3,599,652.78	307,703.69	主要为理财产品收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,858.49			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,083,523.97	-5,236,889.59	-3,227,063.25	主要为保险理赔支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,083.44	7,520,187.72	1,331,544.95	
股权激励费用			-3,222,500.00	
减：所得税影响额	-1,091,119.38	2,858,016.57	1,299,400.41	
少数股东权益影响额（税后）	-17,491.27	287,108.69	-136,532.33	
<b>合计</b>	<b>21,807,177.10</b>	<b>15,478,147.06</b>	<b>9,819,631.86</b>	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 6,757,192.66 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 6,261,061.15 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 496,131.51 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：增值税加计抵减项目减少 7,399,211.89 元，递延收益摊销额项目减少 852,381.02 元。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业概况

环境卫生是公共卫生的重要组成部分。环境卫生管理是指为有效治理城乡生活废弃物，为人民群众创造清洁、优美的生活和工作环境而进行的有关生活废弃物的清扫、保洁、收集、运输、处理、处置、综合利用和社会管理等活动的总称。近年来，随着行业的不断发展，环境卫生管理的行业范围和内涵逐渐延伸，已涵盖清扫保洁、垃圾分类收集转运、固废处理、厕所改造及资源化综合利用等所有的环境综合服务，开始向全域性系统环境治理模式转变。

我国高度重视城乡环境卫生体系的建设，把环境卫生事业作为可持续发展战略和全面建设小康社会、建立公共卫生体系的重要内容。近年来，随着行业市场化程度的不断提高，环境卫生管理行业的范围和内涵不断延伸，已成为国家不可替代的基础性公共服务行业。

近年来国家发布多项与环保行业相关政策，中共中央、国务院 2022 年发布《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，该意见指出，推进农村人居环境整治提升五年行动。加强村庄有机废弃物综合处置利用设施建设，推进就地就近就利用处理；2022 年 1 月，工业和信息化部、科学技术部和生态环境部印发《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022-2025 年）》，为环保装备制造业未来几年的发展指明了方向；2022 年 1 月，生态环境部、农业农村部、住房和城乡建设部、水利部、国家乡村振兴局联合印发《农业农村污染治理攻坚战行动方案（2021-2025 年）》，要求到 2025 年，农村环境整治水平显著提升，农业面源污染得到初步管控，农村生态环境持续改善；2023 年 1 月，工业和信息化部等八部门提出，将在全国范围内启动公共领域车辆全面电动化先行区试点工作，试点期为 2023-2025 年，城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域力争达到 80%；2023 年 11 月，中央全面深化改革委员会第三次会议审议通过《关于全面推进美丽中国建设的意见》，建设美丽中国是全面建设社会主义现代化国家的重要目标，要锚定 2035 年美丽中国目标基本实现，持续深入推进污染防治攻坚，加快发展方式绿色转型，提升生态系统多样性、稳定性、持续性，守牢安全底线，健全保障体系，推动实现生态环境根本好转。以上政策的发布为

环保行业长期健康发展保驾护航，对公司环卫投资运营服务及新能源环卫车辆与设备等业务的发展具有积极的促进作用。

## （二）行业发展阶段、周期性特点

### 1、行业持续增长，市场集中度提升

环境卫生管理服务系城乡所必需的基础服务，同时直接关系到众多环卫工人的就业问题。政府付费来源于财政预算，具有刚性支出的属性。因此环境卫生管理服务行业受宏观经济调控因素的影响较小，业务具有持续性和稳定性的特点。随着国家对环境卫生事业的日益重视，全国各地城乡环卫市场化率将持续提升，未来环境卫生管理服务行业仍有较大发展空间。

随着环卫管理行业的不断发展，原有大型环保企业集团、专业化环卫企业、地方性小型环卫企业并存的环卫企业竞争格局逐渐被打破，环卫一体化趋势对小型地方性环卫企业产生了较大冲击。政府环卫项目招标时对运营商历史业绩、资金实力往往要求较高，也在一定程度上提高了环卫管理行业门槛。因此，具备丰富行业经验和较强产业协同能力的环卫企业将迎来重大发展机遇。

### 2、环卫智能化、智慧化进程加速

环卫行业劳动力老龄化、人工成本攀升、招工难等问题日益凸显，以环卫一体化为趋势的综合服务项目对环卫企业运营管控、技术能力提出更高要求。因此，提高环卫信息管理水平及环卫智慧化已成为未来环卫行业发展趋势。

### 3、新能源环卫车及设备持续发展

“碳中和”目标的提出，为新能源汽车行业提供扎实的长逻辑支撑，2020年，我国确立“双碳”目标，在该目标驱动下，新能源汽车在我国蓬勃发展。2023年1月，工业和信息化部等八部门提出，将在全国范围内启动公共领域车辆全面电动化先行区试点工作，试点期为2023-2025年，城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域力争达到80%。在实现“碳中和”的过程中，交通运输行业的减排至关重要，公共领域用车将率先实现新能源替代，新能源环卫车采购需求将加速释放，对新能源环卫车辆与设备的发展具有积极的促进作用。

### （三）行业地位

公司系主要从事环境卫生领域的投资运营管理服务及装备制造业务的环卫综合服务运营商，深耕环卫领域近二十年，致力于提升城乡区域人居环境，具有丰富的行业经验。公司 2016 年 2 月中标了全椒县农村生活垃圾治理 PPP 项目，是全国范围内首批以 PPP 模式开展城乡环卫一体化业务的企业之一。公司连续七年被 E20 环境平台评为“环卫十大影响力企业”。2023 年度，公司先后荣获被评为“国家知识产权优势企业”、“国家绿色供应链管理企业”及“国家工业设计中心”，全资子公司劲威科技成功入选安徽省制造业数字化转型服务商资源池，这一系列荣誉标志着劲旅环境在核心技术研发和保护方面的显著成就，更反映了劲旅环境在绿色制造、工业设计以及大数据领域的杰出表现和行业引领地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务

作为一家拥有 20 年积淀的环卫装备智能制造品牌，公司聚焦智慧环卫，为客户在清扫保洁、生活垃圾分类收集转运等细分行业提供智慧化解决方案，推动行业快速发展。报告期内，公司坚持“一芯双核 智向未来”的发展战略，以劲威科技为主体，打造劲旅环境智慧化科技化核心，通过科技赋能装备业务与运营业务，形成“环卫投资运营管理服务+装备制造”一体化的产业格局，围绕智慧环卫发展大趋势，构建从技术、产品、质量、成本和服务的全方位竞争优势。

公司主营业务包括环境卫生领域的投资运营管理服务及装备智能制造业务。公司以建设“生态中国、美丽城乡”为使命，始终坚持专业化经营发展战略，致力于提升城乡人居环境，提供清扫保洁、生活垃圾收集分类转运、厕所改造管护等环境综合治理解决方案。环卫投资运营管理服务主要通过特许经营权模式或传统政府购买服务模式为客户提供清扫保洁、生活垃圾分类收集转运、厕所管护等服务，是公司的主要收入来源。作为专业的环卫装备智能制造商，公司装备制造业务主要产品包括环卫车辆、垃圾压缩设备、深埋式垃圾桶、厕所类产品等。

### （二）主要产品及用途

#### 1、环卫投资运营管理服务

公司环卫投资运营管理服务包括清扫保洁、生活垃圾分类收集转运、厕所管护等，

搭建生活垃圾分类系统及生态环境综合治理“1+N”管理模式，实现精细化、集成化、信息化管控，具体如下：

### （1）清扫保洁

清扫保洁服务主要针对城区、乡镇、村庄的道路、广场、水域及其他公共区域，以机械或人工方式提供清扫、保洁服务。

### （2）生活垃圾分类收集转运

公司结合项目特征及政府原有规划情况，按照“适度集中、区域共享、按线路收转运”方式，坚持“定时收集、定点存放、及时转运”的原则，因地制宜的进行生活垃圾分类、收集与转运。

### （3）厕所管护

公司结合目前公厕全天候开放的实际情况，采用智慧公厕综合管理系统，确立了全天保洁、设施检查养护、维修更换和定损核实等管护模式，形成一整套管理制度体系；实行定人定岗定时的保洁和管护。



## 2、装备制造

公司主要产品包括环卫车辆、垃圾压缩设备、深埋式垃圾桶、厕所类产品、农村污水处理设备等。为满足市场需求，公司先后开发出各类小、中、大型生活垃圾压缩设备 100 余种，各类环卫车辆 50 余款，其中环卫车辆包含搬运类与作业类两种，搬运类车辆主要用于生活垃圾的收集与运输，作业类车辆主要用于对道路的冲洗与清扫，由机械代替人工，提升作业质量的同时降低作业成本；垃圾压缩设备的主要功能是对


生活垃圾进行压缩打包，减少体积，提高单车运输量，降低物流成本。



2023 年 1 月工业和信息化部等八部门提出，将在全国范围内启动公共领域车辆全面电动化先行区试点工作，试点期为 2023-2025 年，城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域力争达到 80%。在实现“碳中和”的过程中,交通运输行业的减排至关重要,公共领域用车将率先实现新能源替代,新能源环卫车采购需求将加速释放，对公司新能源环卫车辆与设备的发展具有积极的促进作用。

公司布局了新能源技术研发，拥有一支高素质的技术团队，具有丰富的行业经验和深厚的技术功底，在三电系统及上装系统电动化技术及研发应用上取得了突破。通过对行业市场进行研究分析，在电动化、智能化、网联化等产业变革趋势下，公司在新能源领域的研发实践取得了一定的成果，开发了各类型新能源环卫车辆与设备：18 吨级纯电动洗扫车、18 吨级纯电动清洗车、纯电动扫路机、纯电动人行道洗扫机等，为实现环卫服务的少人化创造了设备基础，同时进行了环卫设备线控技术的研发与探索，为环卫运营设备的进一步升级换代做好技术储备。

新能源环卫车辆设备情况：

序号	产品名称	产品功能与特点	照片
1	18 吨纯电动洗扫车	功能：城市道路清扫保洁 特点：采用豪华大巴造型，低入口驾驶室，能耗低、噪声小、水耗低，清洗效率高。	



序号	产品名称	产品功能与特点	照片
2		功能：城市道路清扫保洁 特点：9种作业模式，一键操作，智能化程度高，纯电零排放，标配电动应急系统。	
3		功能：城市道路清扫保洁 特点：304 不锈钢材质清水箱，9种作业模式，一键操作，智能化程度高，纯电零排放，标配手动应急系统。	
4	18 吨纯电动清洗车	功能：城市道路清洗保洁 特点：高低压双水路，清洗、冲洗、应急消防等多种模式，整车 CAN 控制。	
5		功能：城市道路清洗保洁 特点：高低压双水路，清洗、冲洗、应急消防等多种模式，整车 CAN 控制。	
6	纯电动扫路机	功能：非机动车道清扫保洁 特点：铰接式，具有路面清扫、手持吸扫、破碎减容、换桶作业特点，外观新颖。	
7	纯电动扫路机	功能：非机动车道清扫保洁 特点：铰接式。采用“扫吸结合”与“污水自循环降尘”及“举升卸料”的作业方式。	
8	纯电动人行道洗扫机	功能：人行道洗扫保洁 特点：外形小巧玲珑，可无线遥控作业，具有扫地、吹扫、清洗等作业模式。	
9	18 吨纯电动洗扫车	功能：城市道路清扫保洁 特点：采用豪华大巴造型，低入口驾驶室，能耗低、噪声小、水耗低，清洗效率高。	

序号	产品名称	产品功能与特点	照片
10	3 吨纯电动路面养护车	功能：城市道路清洁养护 特点：结构性能优良，具有线性高压水幕清洗、柱状定点清洗、手持喷枪清洗、手推式人行道清洗小车清洗等多项功能。	
11	18 吨纯电动压缩车	功能：生活垃圾收集清运 特点：采用自动压缩及双向压缩技术，压缩比大，密封性好。标配翻桶机构，选配翻斗机构。	
12	10 吨纯电动压缩车	功能：生活垃圾收集清运 特点：采用自动压缩及双向压缩技术，压缩比大，密封性好。标配翻桶机构，选配翻斗机构。	
13	4 吨纯电动自装卸式垃圾车	功能：生活垃圾收集清运 特点：上装采用船型垃圾箱体，高位无泄漏，储水能力强。采用单板式刮板机构，四连杆式后上料机构，装载强劲，作业高效。	
14	10 吨纯电动餐厨垃圾车	功能：餐厨垃圾收集转运 特点：干湿分离，密封可靠。推铲卸料，自动化程度高。标配清洗系统选装称重系统、加热装置。	
15	18 吨纯电动洒水车	功能：城市道路清洗保洁 特点：低压冲洗，包含对冲、后洒绿化喷洒，后水炮等多种功能模式，整车一键操作。	
16	18 吨多功能抑尘车	功能：城市抑尘，降尘，道路冲洗 特点：具有低压冲洗、降尘抑尘，应急消防等多种功能，整车 CAN 控制。	
17	31 吨换电式纯电动自卸式垃圾车	功能：房地产开发、公路建设、桥梁建设、地铁建设等场所渣土的转运 特点：采用 U 型耐磨箱体，前顶自卸卸料，顶部设有篷布式顶盖，避免抛洒、扬尘等现象	
18	31 吨换电式纯电动自卸式垃圾车	功能：房地产开发、公路建设、桥梁建设、地铁建设等场所渣土的转运 特点：采用 U 型耐磨箱体，前顶	

序号	产品名称	产品功能与特点	照片
		自卸卸料，顶部设有篷布式顶盖，避免抛洒、扬尘等现象	

### 3、智慧环卫

公司自主研发的智慧环卫云平台使环卫服务实现了由“机械化”向“智慧化”的升级，利用云计算、大数据、物联网、移动互联网、AI 等新一代信息技术，基于环卫作业规范及作业要求，通过配备相关智能物联设备，实现环卫作业对象、作业资源、作业过程、作业结果、运营成本等全要素的数据化展示与分析，推动管理的标准化、精细化、可视化、智慧化，提高环卫管理水平和效益，从而实现对环卫作业的数字化管理模式创新，达到环卫工作效率提升、项目运营成本降低、环卫服务质量提升的目的。该平台荣获 2020 年制造业与互联网融合发展试点示范项目，公司入选工信部《2022 年工业互联网平台创新领航应用案例》名单。

在 2023 年 9 月举办的“2023 世界制造业大会”上，公司受邀在会上作了“环卫行业数智化转型劲旅智慧环卫探索与实践”的经验分享，并正式推出了子公司劲威科技研发的新一代产品“智慧环卫云平台 V3.0”。“智慧环卫云平台 V3.0”采用了全新的微服务架构，从根本上提升了平台的灵活性及劲旅环境在环卫行业深耕多年和可扩展性；增加了物联网 IOT 层，实现对远程设备的实时监控和管理。通过总结管理经验，研发出更多贴合实际业务场景的降本增效方案。同时，基于新一代 V3.0 平台，公司同步开发出了新能源车辆智慧管理终端，大数据指挥中心和移动端 APP，有效实现了多端互联，建立了完整生态，为用户提供了更加流畅便捷的使用体验。



### (三) 主要经营模式

#### 1、盈利模式

公司主要通过向客户提供产品和服务获取合理利润，其主要方式有以下几种：通过投资运营管理服务收取运营服务收益；通过装备制造业务的销售获取价值增值收益。

#### 2、采购模式

公司制定了采购管理制度，对供应商准入和采购业务流程进行了制度规范，并建立了合格供应商名录对供应商进行分类管理。目前，公司生产经营所需采购的物资或服务主要包括装备制造类和运营项目类，具体模式主要包括询价、比价和招标模式。此外，部分环卫投资运营管理服务业务合同中约定由公司采购政府方存量环卫设施设备。

报告期内，特许经营权业务和传统城乡环卫业务从事的服务内容相似，配置的各类环卫设备设施基本相同，主要包括垃圾桶、电动保洁车、深埋式垃圾桶、不同功能及吨位的环卫车辆等。上述各类环卫设备设施主要由公司采用集中对外采购、定制化采购和自主生产的方式进行，向各项目公司进行销售。

##### (1) 询价与比价模式

询价与比价模式采购的物资主要是原料、零部件等，该类物资供应渠道稳定，主要采取询价、比价模式。公司按照生产计划制定采购需求计划，组织供应商进行报价，并根据比价结果，签订采购合同，按照订单下单并跟踪到货。



## **(2) 招标模式**

招标模式采取由公司采购中心统一管理的招标采购模式。按照运营项目进度要求，制定采购需求计划，发布招标通知，组织供应商进行投标报价，并根据投标结果，签订合同、下发订单、跟踪到货及监督管理。

## **3、生产、服务模式**

### **(1) 环卫投资运营管理服务模式**

公司环卫投资运营管理服务客户一般为政府部门。按服务模式可分为特许经营权模式及传统政府购买服务模式。公司根据项目设计方案，在当地成立分子公司，配备环卫设备，组建运营团队，提供包括环卫清扫保洁、生活垃圾分类收集与转运、厕所管护在内的环卫运营管理服务。

### **(2) 装备制造生产模式**

公司装备制造业务主要采用“以销定产”方式，产品主要用于环卫投资运营管理服务项目和单独对外销售。一方面，公司针对不同服务区域的特点，可在标准化产品的基础上进行调整配置，以满足客户的多样化需求；另一方面，公司通过生产线的及时调度、科学管理，可实现不同配置产品生产作业的快速、准确切换，可根据实际需求实现“柔性化生产”。

公司深埋式垃圾桶、三/四格式粪污预处理器及净化槽等产品及部分环卫装备零部件采用定制化采购方式，即由公司自主设计，并提供技术图纸，第三方生产后，由公司进行定制化采购。此外，针对工期较紧的厕所类产品、农村一体化污水处理装置等产品，公司将其附加值较低的下料、焊接、框架装配、安装等工序交由外协供应商，与其签署加工合同并在公司厂区内完成上述工序。

## **4、营销模式**

### **(1) 环卫投资运营管理服务营销模式**

公司环卫投资运营管理服务业务的客户通常为各级政府环卫管理部门或其下属单位，公司主要通过公开招标、竞争性磋商等方式获取业务合同。通过前期接洽获得项目信息后，公司组织人员进行初步调研，并结合公司经营状况、市场环境、项目服务价格等因素对拟承接项目的可行性和效益情况进行分析，如确认参与项目承揽后，公

司按客户要求提交投标、报价等相关文件。与客户达成合作意向后，公司与客户签订合同并根据合同要求提供相应服务。

## （2）装备制造营销模式

公司装备制造业务的客户分为政府类客户及非政府类客户两大类。其中，政府类客户主要包括地方环保局、环卫主管部门、城管局环卫部门、公路管理单位及地方政府下属企业等。非政府类客户主要包括城乡环卫运营商及其他环保企业。公司主要采取直销的方式直接参与装备制造客户的各种招标和询价活动，主要以自制产品及定制化采购产品为主，亦存在通过少量外购产品满足客户需求的情形。

## 三、核心竞争力分析

### （一）市场先发与平台优势

国务院办公厅于 2015 年下发了《关于在公共服务领域推广政府和社会资本合作模式指导意见》，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。公司及时抓住市场先机，率先从装备制造向运营管理服务延伸，布局环卫产业运营市场，并于 2016 年 2 月成为国内首批采用 PPP 模式获取环卫一体化运营服务项目的企业之一。凭借项目的成功开拓及后续稳定运营不仅为公司每年带来稳定的收入及利润来源，同时亦形成良好的行业口碑，发挥显著的平台示范推广效应，进而促进公司环卫业务在上述区域的进一步布局。公司凭借对现有客户及当地市场的了解，利用自身平台优势，在现有项目服务范围的基础上不断拓展外延，采用“1+N”长效管护模式，为原有客户提供产品和服务的深度延伸。

同时，凭借市场优势带来的实践经验积累，公司培养了一支经验丰富的管理和研发团队，这使得公司对环卫行业具备了深刻的理解，能够抢先洞察市场发展趋势，拓展现有环卫业务，进行前瞻性战略布局。

### （二）品牌优势

公司作为国家高新技术企业、国家智能制造试点示范企业、国家工业互联网试点示范企业、国家服务型制造企业、国家绿色工厂，近年来在环境卫生管理服务及装备制造领域均获得业内的广泛认可。2020 年 11 月，公司被工信部中小企业局认定为第二批专精特新“小巨人”企业，具有较强的品牌优势。

在环卫投资运营管理服务领域，公司实施的抚州东乡区城乡环卫一体化项目由中国民生发展论坛组委会评选为“2019 民生示范工程”；2020 年 11 月，国家发改委印发《国家生态文明试验区改革举措和经验做法推广清单》（发改环资[2020]1793 号），将公司作为社会资本方参与的鹰潭市城乡生活垃圾第三方治理（一体化处理）PPP 项目的改革举措和经验做法在全国范围内进行推广。

在装备制造领域，公司系工信部发布的《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2020 年版）》供需对接指南中垂直直压垃圾压缩装备的主要支撑单位，先后牵头制定安徽省地方标准 2 项，参与制定国家行业标准 1 项，团体标准 3 项。2020 年 10 月，公司入选工业和信息化部评定的《符合〈环保装备制造业（固废处理装备）规范条件〉企业名单（第一批）》，成为全国首批由工业和信息化部认定符合《环保装备制造业（固废处理装备）规范条件》的固废处理环保装备制造企业。

### （三）业务协同优势

公司系集投资运营管理与装备制造为一体的环卫综合服务运营商，主营业务包括城乡环境卫生的清扫保洁服务，生活垃圾的分类、收集与转运服务，垃圾中转站、公厕等环卫设施的投资运营服务，环卫装备的研发、生产和销售。一方面，公司将自主生产的装备投入到环卫项目中进行运营实践，可以最短路径将实践中的经验及时反馈到装备的研发环节，在缩短装备开发周期的同时有利于研发工作拨冗去繁、聚焦工况，开发出成本更低、效率更高、功能更加贴合实际需要的产品；另一方面，在项目运营中使用根据实践经验研发的产品，有利于提升运营质量、降低运营消耗、提升运营效率，从而实现了运营推动装备研发与制造、装备研发与制造更好服务运营的目的，二者相互促进，具有较强的业务协同效应，使公司综合竞争力进一步增强。

### （四）技术优势

公司坚持专业化经营战略，聚焦环卫板块，发挥技术优势，为客户提供“环卫投资运营管理服务+装备制造”为一体的专业化、精细化综合服务。公司利用“安徽省固废处理工程研究中心”、“安徽省环卫装备制造业创新中心”两个省级开发平台，凭借近二十年行业经验及服务与制造协同优势，攻克了环卫行业实操环节的诸多难题，涵盖垃圾收运、机械清扫及道路冲洗等多个领域，已成为行业内系列化程度高、品类齐全的生活垃圾压缩设备及环卫车辆供应商之一。响应国家“双碳”目标，公司积极

进行新能源类产品的研发，取得了一定的成果；初步形成从环卫车底盘至上装电动化的整体研发能力，具备了新能源整车控制器、电驱动系统、电池系统应用研发的能力；完成了 18 吨纯电动洗扫车、18 吨纯电动清洗车、18 吨纯电动压缩式垃圾车、2 吨级纯电动扫地机的开发；结合城市车辆对驾乘舒适性的需求，开发了豪华大巴型洗扫车，上下车便利舒适性好，为公司的市场拓展提供了有力的支撑。

#### （五）人才优势

公司拥有一支懂管理、懂技术、懂销售的复合型管理团队，在环卫行业具有多年的从业经验，对行业趋势有独到的理解和敏锐的洞察力，对企业发展有前瞻性的规划，多年来配合默契、团结一致、共识性强、决策效率高；公司管理团队拥有不低于 10 年的环卫产品研发经验，既精通环卫产品研发设计，又理解下游市场需求。公司管理团队及核心骨干持有公司股权，员工个人成长与公司长远发展协调一致，建立了人才激励及稳定的长效机制。公司已建立起一支知识面广、技能过硬、工作扎实、勇于创新、凝聚力强的高素质人才团队，特别在新能源方向，拥有数名新能源商用车研发领域的高层次人才，为公司未来向新能源环卫车方向发展奠定了人才基础。

#### （六）管理优势

公司结合环卫行业人员与设备众多、作业分散等特点，自主研发了智慧环卫云平台，该平台综合运用物联网、云计算、大数据和移动互联网等高新技术，致力于为环卫行业提供“产品+服务”的软硬件一体化的综合解决方案。通过智慧环卫平台可以有效帮助各级管理人员实现对项目日常运营管理的监控和管理，针对环卫作业过程中的人员、车辆、资产、事件、环保、安全等环卫作业的核心要素进行全方面的管控，并实现对环卫人员和车辆的实时调度，提升环卫作业的响应速度和服务质量。同时，平台还具备强大的数据分析能力，能够通过历史数据和实时作业数据对项目核心运营指标进行统计和分析，及时掌控项目的实际运行情况，有效支撑项目监管考核要求，提前预测项目运营风险，规避项目发生的问题，帮助环卫企业降本增效，优化资源配置，最终实现环卫项目全过程的智慧化运营。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

详见“第三节 管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相



关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,454,656,359.20	100%	1,261,993,664.97	100%	15.27%
<b>分行业</b>					
设备制造与销售	163,573,119.10	11.24%	123,554,613.59	9.79%	32.39%
运营服务	1,287,044,424.62	88.48%	1,134,777,243.11	89.92%	13.42%
其他	4,038,815.48	0.28%	3,661,808.27	0.29%	10.30%
<b>分产品</b>					
特许经营权业务	796,849,992.56	54.78%	773,186,084.08	61.27%	3.06%
传统城乡环卫业务	490,194,432.06	33.70%	361,591,159.03	28.65%	35.57%
设备制造与销售	163,573,119.10	11.24%	123,554,613.59	9.79%	32.39%
其他	4,038,815.48	0.28%	3,661,808.27	0.29%	10.30%
<b>分地区</b>					
省内	916,549,242.77	63.01%	732,511,731.90	58.04%	25.12%
省外	538,107,116.43	36.99%	529,481,933.07	41.96%	1.63%
<b>分销售模式</b>					
自销	1,454,656,359.20	100.00%	1,261,993,664.97	100.00%	15.27%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
设备制造与销售	163,573,119.10	117,906,430.30	27.92%	32.39%	38.77%	-3.31%
运营服务	1,287,044,424.62	975,396,162.96	24.21%	13.42%	13.51%	-0.07%
<b>分产品</b>						
特许经营权业务	796,849,992.56	594,209,029.97	25.43%	3.06%	3.60%	-0.39%
传统城乡环卫业务	490,194,432.06	381,187,132.99	22.24%	35.57%	33.39%	1.27%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
设备制造与销售	163,573,119.10	117,906,430.30	27.92%	32.39%	38.77%	-3.31%
<b>分地区</b>						
省内	914,237,909.06	689,464,091.42	24.59%	25.21%	22.24%	1.83%
省外	536,379,634.66	403,838,501.84	24.71%	1.56%	6.20%	-3.29%
<b>分销售模式</b>						
自销	1,450,617,543.72	1,093,302,593.26	24.63%	15.28%	15.78%	-0.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
特许经营权业务	人工成本	387,418,637.13	65.20%	376,915,665.63	65.72%	2.79%
特许经营权业务	车辆费用	75,837,068.00	12.76%	68,348,994.77	11.92%	10.96%
特许经营权业务	折旧摊销	72,040,163.32	12.12%	72,550,470.50	12.65%	-0.70%
特许经营权业务	服务采购	39,941,776.05	6.72%	34,151,807.22	5.95%	16.95%
特许经营权业务	材料费用	5,870,968.64	0.99%	6,025,484.73	1.05%	-2.56%
特许经营权业务	其他	13,100,416.83	2.20%	15,550,741.09	2.71%	-15.76%
传统城乡环卫业务	人工成本	227,472,966.25	59.67%	184,950,388.58	64.72%	22.99%
传统城乡环卫业务	服务采购	55,082,459.63	14.45%	19,750,252.81	6.91%	178.89%
传统城乡环卫业务	车辆费用	43,462,935.39	11.40%	38,951,558.40	13.63%	11.58%
传统城乡环卫业务	折旧摊销	28,844,972.81	7.57%	23,033,618.29	8.06%	25.23%
传统城乡环卫业务	材料费用	4,267,801.74	1.12%	2,786,508.92	0.98%	53.16%

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
传统城乡环卫业务	其他	22,055,997.17	5.79%	16,287,183.68	5.70%	35.42%
设备制造与销售	材料设备成本	109,742,444.33	93.08%	75,881,354.03	89.31%	44.62%
设备制造与销售	人工成本	4,766,926.61	4.04%	3,895,830.29	4.59%	22.36%
设备制造与销售	安装成本	3,397,059.36	2.88%	5,187,993.05	6.11%	-34.52%
其他业务	其他	885,543.28	100.00%	1,026,703.34	100.00%	-13.75%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

通过新设方式取得 17 家子公司，清算 3 家子公司，详见“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	488,514,777.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	145,621,729.22	10.01%
2	客户二	125,032,468.22	8.60%
3	客户三	87,703,439.26	6.03%
4	客户四	66,916,641.35	4.60%
5	客户五	63,240,499.81	4.35%
合计	--	488,514,777.86	33.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	144,226,804.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	52,281,599.01	9.39%
2	供应商二	30,513,351.48	5.48%
3	供应商三	23,079,589.64	4.15%
4	供应商四	19,438,230.97	3.49%
5	供应商五	18,914,033.47	3.40%
合计	--	144,226,804.57	25.91%

### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	50,959,838.73	26,022,453.36	95.83%	主要系本期公司加大市场营销，新增销售人员及加大市场拓展力度使得相应费用增加所致
管理费用	109,321,516.34	90,875,100.31	20.30%	
财务费用	37,456,290.21	49,107,036.73	-23.73%	
研发费用	27,836,715.66	17,494,371.29	59.12%	主要系本期加大新能源环卫车辆研发所致

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
农村污水处理系列化产品研发	构建全系列农村污水处理设备，为提供水资源治理助力	已完成研发	成果产业化，形成市场订单	有利于公司不断打破技术壁垒，树立高新技术、创新型企业形象。
纯电动扫路机	满足市场对公共区域的机械化、低噪音、零污染的清洁作业需求	已完成研发	实现产品在达到同等清洁能力的情况下，产品达到：质量轻、体积小、续	有利于提高公司核心竞争力

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
			航久、零排放、低噪声、易操作等优点	
纯电动人行道洗扫机	满足市场对人行道等狭窄路面的机械化、零污染的清洁作业需求	已完成研发	实现产品在达到同等清洗能力情况下，产品达到：质量轻、体积小、续航久、零排放、低噪声、易操作等优点	有利于提高公司研发创新的能力、激发人员的创新能力
25 吨洗扫车	开拓细分市场	已完成研发	成果产业化，形成市场订单	有利于提高公司核心竞争力
新一代纯电动洗扫车	采用行业首创豪华大巴式底盘，开发一款能耗低、噪声小、水耗低、清洗效率高、具有品牌特色的洗扫车产品。	已完成研发	成果产业化，形成市场订单	有利于提高公司核心竞争力，树立高新技术、创新型企业形象。
纯电动路面养护车	开拓新能源产品市场	已完成研发	成果产业化，形成市场订单	有利于提高公司核心竞争力
纯电动垃圾转运车开发	开拓新能源产品市场，拓展产品型谱	已完成研发	成果产业化，形成市场订单	有利于提高公司核心竞争力
纯电动清洗车	开拓新能源产品市场，开发低能耗、高效率、具有品牌特色的全新纯电动清洗车产品。	研发进行中	成果产业化，形成市场订单	有利于提高公司核心竞争力，树立高新技术、创新型企业形象。
纯电动压缩式垃圾车	开拓新能源产品市场，开发低能耗、高效率、具有品牌特色的全新纯电动压缩式垃圾车产品。	研发进行中	成果产业化，形成市场订单	有利于提高公司核心竞争力，树立高新技术、创新型企业形象。
大型转运站无人化	拓展产品型谱，开拓无人化产品市场	已完成研发	成果产业化，形成市场订单	有利于公司不断打破技术壁垒，树立高新技术、创新型企业形象。
无人驾驶系统开发	拓展产品型谱，开拓无人化产品市场	研发进行中	开发一款无人驾驶扫路机产品	有利于公司不断打破技术壁垒，树立高新技术、创新型企业形象。
产品优化提升专项	老产品提质降本	研发进行中	成果产业化，形成市场订单，开发核心产品压缩车、洗扫车、抑尘车经济型车型。	提高核心产品市场竞争力
智慧环卫 3.0 平台研发	整体平台价格重新升级，保障系统稳定性，优化完善各项功能，满足平台未来发展需要	已完成研发	促进内部环卫运营项目降本增效，同时具备后续智慧环卫产品市场化拓展	有利于打造行业领先的智慧环卫平台，形成核心竞争能力，树立高新技术、创新型企业形象。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源车车载智慧终端产品研发	实现新能源车智能网联功能，实现车辆智能化管理	已完成研发	提升新能源车车辆物联化、智能化水平	增加产品及服务的附加服务价值，增强产品综合实力和市场占有率
农村六位一体大管家系统研发	实现农村基础设施和公共服务设施建后管护，涉及乡村道路、农田水利及附属设施、村庄环境长效管护、农村安全饮水、农村公墓、小型水库及堤防工程标准化建设及管理等方面的农村基础设施和公共服务设施纳入建后管护服务范围。	已完成研发	实现农村基础设施和公共服务设施的数字化管理	丰富智慧环卫产品线，提升公司核心竞争力

### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	77	82	-6.10%
研发人员数量占比	0.22%	0.23%	-0.01%
研发人员学历结构			
本科	52	47	10.64%
硕士	8	10	-20.00%
专科及其他	17	25	-32.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	23	26	-11.54%
30~40 岁	38	46	-17.39%
40 岁以上	16	10	60.00%

### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	27,836,715.66	17,494,371.29	59.12%
研发投入占营业收入比例	1.91%	1.39%	0.52%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,328,701,909.35	1,345,310,025.26	-1.23%
经营活动现金流出小计	1,262,481,016.09	1,107,043,213.29	14.04%
经营活动产生的现金流量净额	66,220,893.26	238,266,811.97	-72.21%
投资活动现金流入小计	1,009,360,537.38	1,812,125.01	55,600.38%
投资活动现金流出小计	1,013,382,668.34	626,547,033.60	61.74%
投资活动产生的现金流量净额	-4,022,130.96	-624,734,908.59	99.36%
筹资活动现金流入小计	67,250,000.00	924,426,404.54	-92.73%
筹资活动现金流出小计	163,106,896.11	297,154,305.08	-45.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-95,856,896.11	627,272,099.46	-115.28%
现金及现金等价物净增加额	-33,658,133.81	240,804,002.84	-113.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降 72.21%，主要系本期支付购买商品、接受劳务支付的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致；

(2) 报告期内投资活动现金流入小计同比增加较大，主要系本期赎回理财产品较多所致；

(3) 报告期内投资活动现金流出小计同比增加 61.74%，主要系利用闲置募集资金购买理财产品较多所致；

(4) 报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 99.36%，主要系本期赎回募集资金理财产品较多所致；

(5) 报告期内筹资活动现金流入小计同比下降 92.73%，主要系上期募集资金到位所致；

(6) 报告期内筹资活动现金流出小计同比下降 45.11%，主要系本期偿还债务支付的现金减少所致；

(7) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比下降 115.28%，主要系上期募集资金到位所致；

(8) 报告期内现金及现金等价物净增加额同比下降 113.98%，主要系本期支付购买商品、接受劳务支付的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金增加等综合所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,123,593.99	8.93%	主要系参股公司投资收益	是
公允价值变动损益	6,593,832.07	4.49%	主要系理财产品收益	否
资产减值	-20,494,608.63	-13.95%	主要系计提信用减值损失	否
营业外收入	3,345,191.20	2.28%	主要系无需支付的款项转入	否
营业外支出	6,874,812.52	4.68%	主要系保险理赔支出	否
其他收益	22,232,989.18	15.14%	主要系收到政府补助及进项税加计抵减	否
资产处置收益	-384,510.24	-0.26%	主要系固定资产处置损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	461,708,447.09	15.54%	487,719,429.51	17.25%	-1.71%	
应收账款	775,862,227.98	26.11%	571,855,986.18	20.22%	5.89%	
合同资产	2,677,239.00	0.09%	5,570,680.94	0.20%	-0.11%	
存货	96,962,875.16	3.26%	75,018,583.36	2.65%	0.61%	
长期股权投资	36,445,989.00	1.23%	30,416,721.96	1.08%	0.15%	
固定资产	232,955,476.67	7.84%	202,889,382.79	7.17%	0.67%	
在建工程	6,002,952.12	0.20%	17,626,122.33	0.62%	-0.42%	
使用权资产	10,034,592.33	0.34%	11,815,467.62	0.42%	-0.08%	



	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	10,009,500.00	0.34%	29,929,194.46	1.06%	-0.72%	
合同负债	13,415,673.15	0.45%	19,771,230.60	0.70%	-0.25%	
长期借款	237,200,000.00	7.98%	254,750,000.00	9.01%	-1.03%	
租赁负债	5,727,970.38	0.19%	6,430,760.23	0.23%	-0.04%	
交易性金融资产	226,166,654.52	7.61%	322,123,222.22	11.39%	-3.78%	
其他流动资产	241,556,903.73	8.13%	210,547,366.13	7.44%	0.69%	
无形资产	636,780,017.82	21.43%	678,093,185.35	23.98%	-2.55%	
预计负债	459,317,675.85	15.46%	457,867,843.39	16.19%	-0.73%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	322,123,222.22	-956,567.70			554,000,000.00	649,000,000.00		226,166,654.52
4.其他权益工具投资	1,078,200.00				5,000,000.00			6,078,200.00
金融资产小计	323,201,422.22	-956,567.70	0.00	0.00	559,000,000.00	649,000,000.00	0.00	232,244,854.52
上述合计	323,201,422.22	-956,567.70	0.00	0.00	559,000,000.00	649,000,000.00	0.00	232,244,854.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限原因
----	---------	---------	------	------

货币资金	20,617,139.77	20,617,139.77	保证	特许经营权项目设备更新专项资金及农民工工资保证金
应收账款	59,021,306.87	56,070,241.52	保证	为本公司借款提供质押担保
固定资产	30,502,548.08	30,502,548.08	保证	借款已归还，2024 年 1 月解押
土地使用权	20,837,048.92	20,837,048.92	保证	借款已归还，2024 年 1 月解押
特许经营权	273,129,459.48	273,129,459.48	保证	为本公司借款提供质押担保
合计	404,107,503.12	401,156,437.77	—	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	公开发行股票	96,104.61	82,026.27	8,626.29	14,257.85	0	0	0.00%	67,768.42	存放于公司开立的募集资金专户及用于现金管理、暂时补充流动资金	0
合计	--	96,104.61	82,026.27	8,626.29	14,257.85	0	0	0.00%	67,768.42	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1104号文核准，公司于2022年7月向社会公开发行人民币普通股（A股）27,848,337.00股，每股发行价为34.51元，应募集资金总额为人民币961,046,109.87元，根据有关规定扣除发行费用140,783,409.87元后，实际募集资金金额为820,262,700.00元。

截至2022年12月31日，募集资金余额合计为76,450.66万元，2023年度公司累计使用募集资金8,626.29万元，募集资金利息收入扣除手续费净额为1,500.28万元，募集资金2023年12月31日余额合计为69,324.66万元，公司利用闲置募集资金进行现金管理的金额为48,500.00万元，使用暂时闲置募集资金用于补充流动资金的金额为16,000.00万元。募集资金专户2023年12月31日余额合计为4,824.66万元。

注：以上募集资金专户余额合计与单项加总的尾差是由于四舍五入所致。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1. 城乡环卫项目配套资金项目	否	57,026.27	57,026.27	3,819.27	7,473.68	13.11%	2025年07月14日		不适用	否
2. 装备制造能力提升项目	否	17,000.00	17,000.00	3,736.71	5,713.87	33.61%	2025年07月14日		不适用	否
2-1. 环卫车辆和垃圾压缩设备生产线智能化升级改造项目	否	10,000	10,000	1,464.62	2,038.68	20.39%	2025年07月14日		不适用	否
2-2. 技术中心建设项目	否	7,000	7,000	2,272.10	3,675.19	52.50%	2025年07月14日		不适用	否

3. 智慧环卫信息化系统升级改造项 目	否	8,000	8,000	1,070.3	1,070.3	13.38%	2025 年 07 月 14 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,026.27	82,026.27	8,626.29	14,257.85	--	--		--	--
<b>超募资金投向</b>										
无		0	0	0	0	0.00%				
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	82,026.27	82,026.27	8,626.29	14,257.85	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、装备制造能力提升项目还在建设,尚未产生效益;</p> <p>2、城乡环卫项目配套资金项目、智慧环卫信息化系统升级改造项目不直接产生经济效益;</p> <p>3、经本公司于 2024 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第九次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目并延期的议案》,同意对公司部分募投项目达到预定可使用状态的时间进行调整。公司拟将“装备制造能力提升项目（包括环卫车辆和垃圾压缩设备生产线智能化升级改造项目和技术中心建设项目）、智慧环卫信息化系统升级改造项目”达到预定可使用状态的时间由“2024 年 7 月”调整为“2025 年 7 月”。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 8 月 8 日召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 5,311.36 万元。</p>									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2022年11月25日，公司召开第一届董事会第二十七次会议、第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划的前提下，使用不超过8,000.00万元暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月。公司已于2023年5月11日将上述用于暂时补充流动资金的8,000万元闲置募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>2023年5月15日，公司召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划的前提下，使用不超过16,000万元暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月。公司已于2023年12月5日将上述用于暂时补充流动资金的16,000万元闲置募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>2023年12月20日，公司召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划的前提下，使用不超过16,000万元暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月。</p> <p>截至2023年12月31日，公司使用16,000.00万元暂时闲置募集资金用于补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司开立的募集资金专户及用于现金管理、暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、准确、完整地披露募集资金使用情况，不存在募集资金使用及管理的违规情形

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽劲旅环境治理服务有限公司	子公司	城乡环卫	10,000,000.00	164,236,042.59	62,259,223.55	197,116,374.89	31,355,719.35	29,458,959.99
太和县劲旅环境科技有限公司	子公司	城乡环卫	24,500,000.00	335,179,746.27	82,901,536.12	126,089,417.57	13,821,516.61	10,760,778.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
洪湖市劲旅环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
四川劲旅铭盛科技有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
合肥市净旅环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
长丰县竞旅环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
南昌县劲旅生态科技有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
上海康恒劲旅环境服务有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
南昌县劲威环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
西乡劲威环境卫生管理有限责任公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
珠海市百源环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
吉安县劲旅环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
荆州市劲旅环境科技有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
融安县康劲环境治理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
黎川县劲旅环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
		续发展能力。
福州长乐区劲威环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
抚州市东乡区劲威环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
江苏劲美环境科技有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
泰和县劲旅环境卫生管理有限公司	新设	进一步强化公司竞争优势、市场开拓和服务能力，提升公司盈利和持续发展能力。
庐江劲旅环境科技有限公司	注销	项目到期，对公司整体生产经营和业绩不产生重大影响。
南昌县劲旅生态科技有限公司	注销	未开展业务，对公司整体生产经营和业绩不产生重大影响。
南昌奥禾环境科技有限公司	注销	未开展业务，对公司整体生产经营和业绩不产生重大影响。

#### 主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）发展战略

公司深入贯彻落实习近平生态文明思想，担起“改善城乡人居环境、建设美丽中国”使命，主动适应产业政策和市场需求发生深刻变化的新形势，坚持“一芯双核 智向未来”发展战略，聚焦“装备制造”与“运营服务”两大核心业务领域，利用大数据、云计算、物联网、人工智能等技术，构建劲威智慧环卫云平台，研发制造智能网联新能源环卫设备，实现环卫产业高端化、智能化和绿色化，形成“装备+云平台+服务”良性互动、协同共进的一体化发展格局。

公司将立足国家“双碳”政策，顺应数字化及人工智能发展趋势，大力发展新质生产力，进一步提升综合实力和核心竞争力，助推低效耗能、粗放式管理、劳动密集型的传统环卫产业向绿色低碳、精细化管理、技术密集型的未来环卫产业转型升级，推动环卫行业高质量发展，用良好人居环境满足人民群众美好生活追求，回应人们对建设美丽家园的期盼。

## （二）经营计划

公司将牢牢抓住国家战略规划实施、城乡人居环境投资加大带来的机遇，巩固安徽、江西等现有区域市场地位的同时，提升中部地区的市场占有率，不断拓展全国业务。具体的发展计划如下：

### 1、提升核心竞争力计划

#### （1）提升项目管理的能力和水平

公司所处行业竞争激烈，项目管理水平是行业内企业保持竞争力的关键所在。公司将继续规范并提升公司项目管理模式，进一步完善并发挥公司项目管理模式中目标考核机制、信息化管控系统、网格化管控、成本管理等环节上存在的优势，保证环卫服务的品质和资源的有效利用。

#### （2）增加研发投入，不断提升公司的技术积累

公司未来将根据自身发展战略及计划，增加研发投入，一方面加大外部高端技术人才引进和内部员工培养的力，建立长效机制，不断提高公司的技术人才数量和整体水平，另一方面将依托现有的省级技术中心，继续与国内知名院校、科研院所合作，不断将新技术、新工艺并应用到实际生产运营中，扩大公司的技术优势。

#### （3）继续完善人才培养和激励制度，增加公司人才储备

公司未来将根据自身发展战略及计划，完善人才培养和激励制度，制定符合公司未来发展方向的人力资源规划，提出各类人才年度需求计划，重点培养并引进专业人才，完善培训体系，扩大培训覆盖范围，促进员工能力开发，建立能满足公司未来业务发展需要的核心人才队伍。同时，公司将根据业务规模的发展情况，优化薪酬绩效考核体系，实现科学有效的员工激励机制，并构建员工职业发展体系，促进人才内部合理流动。

### 2、市场和业务开拓计划

#### （1）巩固并提升公司在现有区域的竞争地位和领先优势

近年来，凭借环卫一体化 PPP 模式先发优势带来的示范推广效应，公司业务不断发展，区域竞争优势明显。公司将抓住国家战略规划实施、城乡人居环境投资加大带来的机遇，利用自身在市场先发、业务协同、品牌、技术、管理等多方面的优势，巩



固并提升公司在现有区域的竞争地位和领先优势。

## **(2) 加大对其他市场的拓展力度**

近年来，公司坚持“巩固现有区域、拓展中部、辐射全国”的发展战略，不断地加大对于全国市场的拓展力度。未来三年，公司将借助自身在安徽、江西等区域竞争优势的示范推广效应，加大中部省份以及环卫服务较为薄弱的省份市场拓展力度，通过对上述区域市场的精耕细作，提高市场占有率。

## **(3) 致力于环卫产业高端化、智能化和绿色化升级，形成“装备+云平台+服务”协同发展的一体化产业格局**

因市场需求提升与科技进步推动，公司业务体系不断升级。未来，公司将继续发挥业务协同效应，致力于环卫产业高端化、智能化和绿色化升级，形成“装备+云平台+服务”协同发展的一体化产业格局，打造智慧环卫、智能环卫新标杆，不断拓展产业链上高附加值业务领域，扩大市场规模。

### **(三) 公司面临的风险和应对措施**

#### **1、政策变动风险**

公司主要从事环境卫生领域的投资运营管理服务及装备制造业务，属于公共卫生管理行业，收入来源主要为政府财政预算，具有刚性支出的属性。尽管公司业务是城乡环境综合治理中不可或缺的环节，受经济周期波动影响较小，但若未来国家环境治理政策调整，可能导致各级政府削减对环境管理的财政支出预算，从而对公司业务的持续快速增长造成不利影响。

应对措施：公司将持续关注行业政策变动情况，加强行业新政策研究及分析。在业务发展上，不断研发新产品、新技术，扩大服务对象和内容，提升公司核心竞争力，以应对政策变动风险。

#### **2、市场竞争加剧风险**

目前我国环境卫生管理行业为政策大力支持的行业，在政策的支持和鼓励下，市场化程度不断提高，行业范围和内涵不断延伸，服务模式创新不断涌现，市场规模不断扩大。随着行业的快速发展，环境卫生管理行业上下游企业以及其他新企业的不断加入，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将不断提升项目管理的能力和水平，建立健全项目标准化管理体系，发挥信息化管控、网格化管理、预算管理等优势，确保项目提质增效；加大外部高端技术人才引进和内部员工培养的力度，建立长效机制，提高公司整体技术水平；依托现有的省级技术中心，继续与国内知名院校、科研院所合作，将新技术、新工艺应用到实际生产运营中，增强公司的技术优势。

### 3、人工成本上升的风险

公司环卫业务员工人数众多，人工成本在主营业务成本中的占比较高。随着公司业务规模的快速扩大，公司的员工人数持续增加。如果环卫运营项目人工成本上升较快，但服务费未能及时调整，将对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将根据业务发展战略，进一步优化作业流程，提高项目机械化和智能化水平，提高运营效率，降低人工成本。

### 4、应收账款回收风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 77,586.22 万元，占期末总资产的比例为 26.11%。公司应收账款整体账期处于合理水平，且公司客户主要为政府部门，但不排除未来如果由于业主资金安排等原因，导致公司存在应收账款不能及时回收的风险。

应对措施：公司加强应收账款管理，持续关注客户资信状况与履约能力，定期召开月度应收账款会议，进行应收账款跟踪分析，敦促业务人员对逾期应收账款进行催收，确保各项目按时回款。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 22 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	参加本次业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年 5 月 22 日投资者关系活动记录表》
2023 年 07 月 28 日	腾讯会议平台	网络平台线上交流	机构	参加本次机构交流会的投资者	详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
						《2023 年 7 月 28 日投资者关系活动记录表》
2023 年 09 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	参加本次 2023 年安徽辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年 9 月 12 日投资者关系活动记录表》
2023 年 11 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	参加本次调研的投资者	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年 11 月 14 日投资者关系活动记录表》
2023 年 12 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	参加本次调研的投资者	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年 12 月 4 日投资者关系活动记录表》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立健全了公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，组建了规范的公司内部组织机构，制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《独立董事任职及议事制度》等规章制度，明确了董事会、监事会、高级管理层相互之间的权责范围和工作程序，设置了战略、审计、提名、薪酬与考核四个董事会专门委员会并修订了《审计委员会工作细则》《提名委员会工作细则》及《薪酬与考核委员会工作细则》，从制度层面保障了公司治理结构的科学、规范和完善。

#### （一）股东大会运行情况

公司根据《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定，严格规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开，会议决议合法有效。

#### （二）董事会运行情况

公司现有董事 7 人，其中独立董事 3 名，占董事会成员的三分之一以上；公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等要求行使职权，报告期内公司共召开了 9 次董事会会议，会议决议合法有效。

#### （三）董事会专门委员会运行情况

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会均依照各自的议事规则，充分发挥各自在公司战略、风险控制、内控、重大投资、关联交易、薪酬等方面的作用，分工协作，及时关注和跟踪公司经营方面的各重大事项，为董事会科学决策提出意见和建议，对需要审议的事项，及时召开会议进行审议，充分履行各自职责。

#### （四）监事会运行情况

公司监事会由 3 名监事组成，包括 2 名股东代表监事和 1 名职工代表监事，其构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等要求行使职权，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。报告期内公司共召开 6 次监事会会议，会议决议合法有效。

#### （五）独立董事任职情况

公司独立董事依据《公司章程》《独立董事任职及议事制度》及有关法律法规和规章制度的规定，认真、勤勉的履行权利和义务；全体独立董事均按规定出席董事会会议，积极履行相关职责，在董事会决策和公司经营管理中发挥了建议与监督作用，不存在独立董事对有关事项提出异议的情形。

#### （六）董事会秘书

公司指定董事会秘书为公司的信息披露和投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理工作。严格按照有关法律、法规的规定和公司信息披露事务管理制度的要求，真实、准确、完整、及时的披露信息，接待投资者的来访和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的研发、采购、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

### （一）资产独立情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

### （二）人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立情况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的议事规则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立情况

公司主营业务突出，拥有独立完整的研发体系，独立采购生产所需原材料，独立组织产品生产，独立销售产品和提供服务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.41%	2023 年 05 月 04 日	2023 年 05 月 05 日	详见披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-027)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	59.46%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-036)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	59.42%	2023 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 17 日	详见披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-059)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
于晓霞	女	52	董事长	现任	2019 年 11 月 02 日	2025 年 12 月 15 日	22,812,794	0	0	0	22,812,794	不适用
王传华	男	52	执行董事长	现任	2019 年 11 月 02 日	2025 年 12 月 15 日	2,900,000	0	0	0	2,900,000	不适用
于晓娟	女	50	董事、副总经理	现任	2019 年 11 月 02 日	2025 年 12 月 15 日	17,109,596	0	0	0	17,109,596	不适用

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
于洪波	男	47	董事	现任	2019年11月02日	2025年12月15日	17,109,596	0	0	0	17,109,596	不适用
程永文	男	53	独立董事	现任	2024年03月11日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
陈高才	男	49	独立董事	现任	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
华东	男	41	独立董事	现任	2019年11月02日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
张锡元	男	46	监事会主席	现任	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
郁露	女	36	监事	现任	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
刘文书	男	37	职工代表监事	现任	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
王颖哲	男	53	总经理	现任	2023年05月15日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
宣迎东	男	41	财务总监	现任	2023年10月30日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
杨晶晶	女	37	董事会秘书	现任	2023年06月26日	2025年12月15日	0	0	0	0	0	不适用
于晓霞	女	52	总经理	离任	2019年11月02日	2023年05月15日	0	0	0	0	0	不适用
王传华	男	52	副总经理	离任	2019年11月02日	2023年05月15日	0	0	0	0	0	不适用
黄增荣	女	58	财务总监	离任	2019年11月02日	2023年10月30日	0	0	0	0	0	不适用
黄增荣	女	58	董事会秘书	离任	2021年01月06日	2023年06月26日	0	0	0	0	0	不适用
刘建国	男	52	独立董事	离任	2019年11月02日	2024年03月11日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	59,931,986	0	0	0	59,931,986	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事会于 2023 年 5 月 15 日收到董事长、总经理于晓霞女士，董事、副总经理王传华先生递交的书面辞职报告。于晓霞女士因工作调整原因，申请辞去公司总经理职务，辞职后于晓霞女士继续在公司担任董事长、董事会战略委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员。王传华先生因工作调整原因，申请辞去公司副总经理职务，辞职后王传华先生继续在公司担任董事、董事会战略委员会委员、审计委员会委员。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，于晓霞女士、王传华先生的辞职申请自送



达董事会之日生效。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等披露的《关于总经理、副总经理辞职及聘任总经理的公告》（公告编号：2023-033）。

公司董事会于 2023 年 6 月 26 日收到董事会秘书、财务总监黄增荣女士的辞职报告，黄增荣女士因工作调整等原因，申请辞去公司董事会秘书，辞职后继续担任公司财务总监。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等披露的《关于董事会秘书辞职及聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-040）。

公司董事会于 2023 年 10 月 30 日收到财务总监黄增荣女士的辞职报告，黄增荣女士因个人发展原因，申请辞去公司财务总监，辞职后不在公司担任任何职务。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等披露的《关于财务总监辞职及聘任财务总监的公告》（公告编号：2023-068）。

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于晓霞	总经理	解聘	2023 年 05 月 15 日	工作调整
王传华	副总经理	解聘	2023 年 05 月 15 日	工作调整
王传华	执行董事长	被选举	2023 年 05 月 15 日	经公司第二届董事会第四次会议审议通过，同意选举王传华先生为公司第二届董事会执行董事长
王颖哲	总经理	聘任	2023 年 05 月 15 日	经公司第二届董事会第四次会议审议通过，同意聘任王颖哲先生为公司总经理
黄增荣	董事会秘书	解聘	2023 年 06 月 26 日	工作调整
黄增荣	财务总监	解聘	2023 年 10 月 30 日	个人原因
杨晶晶	董事会秘书	聘任	2023 年 06 月 26 日	经公司第二届董事会第五次会议审议通过，同意聘任杨晶晶女士为公司董事会秘书
宣迎东	财务总监	聘任	2023 年 10 月 30 日	经公司第二届董事会第九次会议审议通过，同意聘任宣迎东先生为公司财务总监

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

**1、于晓霞女士：**出生于 1972 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理

硕士。1996 年至 2002 年 7 月任职于合肥市通用铸造厂；2002 年 7 月至 2019 年 11 月，任劲旅环境科技有限公司执行董事、总经理；2019 年 11 月至 2023 年 5 月，任公司董事长、总经理；2023 年 5 月至今，任公司董事长。

**2、王传华先生：**出生于 1972 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级工程师、高级经济师。1998 年至 2009 年任日立建机（中国）有限公司技术部部长助理；2009 年至 2019 年 11 月，任劲旅环境科技有限公司副总经理；2019 年 11 月至 2023 年 5 月，任公司董事、副总经理；2023 年 5 月至今，任公司执行董事长。

**3、于晓娟女士：**出生于 1974 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共安徽省委党校经济管理专业，研究生学历。1996 年至 2002 年 7 月任职于合肥市三联集团；2002 年 7 月至 2019 年 11 月，任劲旅环境科技有限公司监事；2019 年 11 月至今，任公司董事、副总经理。

**4、于洪波先生：**出生于 1977 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002 年 7 月至 2019 年 11 月，任劲旅环境科技有限公司总经理助理；2019 年 11 月至今，任公司董事、总经理助理。

**5、陈高才先生：**出生于 1975 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，2007 年在上海财经大学会计学院获管理学博士学位，2008 年 5 月至 2010 年 9 月，清华大学经济管理学院工商管理流动站博士后；2011 年 1 月至 2021 年 7 月任浙江工商大学财务与会计学院会计系主任等职务；2021 年 7 月至今任安徽大学商学院教授；2021 年 7 月至今，任浙江东望时代科技股份有限公司独立董事；2022 年 9 月至今，任黄山谷捷股份有限公司独立董事；2023 年 10 月至今，任合肥常青机械股份有限公司独立董事；2022 年 12 月至今，任公司独立董事。

**6、华东先生：**出生于 1983 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，经济学硕士。2006 年 6 月至 2010 年 4 月任南京平达工贸有限公司法务主管；2010 年 10 月至 2013 年 6 月任江苏杨传圣律师事务所律师；2013 年 6 月至 2015 年 6 月任北京市中银（南京）律师事务所律师；2015 年 6 月至 2021 年 3 月任江苏东银律师事务所执行合伙人；2021 年 3 月至 2022 年 11 月，任江苏荣境律师事务所负责人；2023 年 9 月至今，任职于上海汉盛（南京）律师事务所；2019 年 11 月至今，任公司独立董事。

**7、程永文先生：**出生于 1971 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究

生。1996年7月至2004年4月，任安徽化工研究院分析员；2004年5月至2009年8月，任合肥学院（现合肥大学）讲师；2009年9月至2015年11月，任合肥大学副教授；2013年9月至2016年6月，从事国元证券博士后工作站量化投资策略研究；2015年12月至今，任合肥大学经济管理学院教授；2024年3月至今，任公司独立董事。

## （二）监事会成员

**1、张锡元先生：**出生于1978年1月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1999年7月至2003年5月，历任安徽富煌建设有限责任公司生产部长助理、车间主任；2003年5月至2009年4月历任安徽开乐专用车辆股份有限公司制造部长、罐车分厂厂长、生产副总；2009年4月至2011年8月历任合肥开乐特种车辆有限公司销售副总、常务副总；2011年9月至2012年2月，任安徽金路车辆制造有限公司常务副总；2012年2月至2019年11月，历任劲旅环境科技有限公司营销南方事业部总经理、装备事业部总经理、运营事业部常务副总；2019年11月至2023年5月，任公司装备事业部总经理；2022年12月16日至今，任公司监事会主席。

**2、郁露女士：**出生于1988年1月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年12月至2019年11月任劲旅环境科技有限公司审计部科长；2019年11月至今，任公司审计部科长；2022年12月16日至今，任公司监事。

**3、刘文书先生：**出生于1987年1月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年10月至2012年12月，任合肥正泰低压电器设备有限公司人事专员；2013年5月至2019年11月，任劲旅环境科技有限公司人力资源部部长；2018年3月至今，任淮南箏乐阁文化传媒有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2019年11月至2023年2月，任公司人力资源部部长；2022年12月16日至今，任公司职工监事；2023年2月至今，任公司营销第四事业部副总经理。

## （三）高级管理人员

**1、王颖哲先生：**出生于1971年7月，中国国籍，美国永久居留权，清华大学环境工程专业工学硕士，北京大学光华管理学院EMBA，高级工程师。1993年7月毕业于哈尔滨工业大学环境工程专业，获学士学位；1993年7月至1996年7月任沈阳建筑工程学院教师；1999年7月毕业于清华大学环境工程专业，获硕士学位；1999年9月至2002年5月任深圳市中兴环境工程技术有限公司总经理助理；2002年5月至2023

年 3 月历任中节能国祯环保科技股份有限公司（原安徽国祯环保节能科技股份有限公司）市场总监、常务副总经理、CEO、总经理、执行董事长、董事长、专家顾问、美国 McWong Environmental Technology 副总裁；2023 年 5 月至今，任公司总经理。

**2、于晓娟女士：**出生于 1974 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共安徽省委党校经济管理专业，研究生学历。1996 年至 2002 年 7 月任职于合肥市三联集团；2002 年 7 月至 2019 年 11 月，任劲旅环境科技有限公司监事；2019 年 11 月至今，任公司董事、副总经理。

**3、宣迎东先生：**出生于 1983 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科，非执业注册会计师。曾任宁波环球娃娃婴童用品有限公司（现名称“宁波环球娃娃婴童用品股份有限公司”）会计；北京中证天通会计师事务所高级审计师；华普天健会计师事务所（现名称“容诚会计师事务所”）高级项目经理；碧桂园控股有限公司安徽区域财务经理；2023 年 10 月至今，任公司财务总监。

**4、杨晶晶女士：**出生于 1987 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学应用数学专业硕士。2012 年 7 月至 2015 年 9 月，任建设银行安徽省分行城西支行客户经理；2015 年 9 月至 2020 年 11 月，任平安银行合肥分行人力资源经理；2020 年 11 月至 2022 年 7 月，任劲旅环境科技股份有限公司董事长助理，2022 年 7 月至 2023 年 6 月，任劲旅环境科技股份有限公司装备事业部总经理助理；2023 年 6 月至今，任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
于晓霞	合肥劲旅环境投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017 年 11 月 14 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
于晓霞	安徽君联环境产业投资有限公司	执行董事	2015 年 05 月 29 日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
于晓霞	安徽劲旅环境治理服务有限公司	执行董事兼总经理	2017年08月29日		否
于晓霞	滁州君联环境产业投资有限责任公司	执行董事	2015年10月16日	2023年07月17日	否
于晓娟	安徽君联环境产业投资有限公司	监事	2015年05月29日		否
于晓娟	蚌埠君联环境科技有限责任公司	监事	2016年05月26日		否
于晓娟	滁州君联环境产业投资有限责任公司	监事	2015年10月16日		否
于晓娟	抚州市劲旅环境科技有限公司	董事	2017年04月12日		否
于晓娟	六安君联环境科技有限责任公司	董事	2016年11月01日		否
于晓娟	萧县君联环境科技有限责任公司	董事	2016年12月14日		否
于晓娟	江西劲旅环境科技有限公司	董事长	2018年04月20日		否
于晓娟	南昌奥禾环境科技有限公司	董事	2020年7月14日	2023年7月31日	否
于晓娟	江西省华赣劲旅生态环保有限公司	监事会主席	2018年12月29日		否
于洪波	蚌埠君联环境科技有限责任公司	执行董事兼总经理	2016年05月26日		否
于洪波	萧县君联环境科技有限责任公司	董事	2016年12月14日		否
于洪波	劲旅环境科技股份有限公司广德分公司	负责人	2018年07月10日		否
于洪波	安徽劲旅环境治理服务有限公司鹰潭分公司	负责人	2017年10月25日		否
王传华	安徽君联环境产业投资有限公司	经理	2015年05月29日		否
王传华	滁州君联环境产业投资有限责任公司	总经理	2015年10月16日	2023年07月17日	否
王传华	抚州市劲旅环境科技有限公司	董事	2017年04月12日		否
王传华	太和县劲旅环境科技有限公司	董事长	2016年11月28日	2023年10月13日	否
王传华	鹰潭市劲旅环境科技有限公司	董事长	2017年03月24日	2023年08月11日	否
王传华	抚州市临川区劲旅生态环境有限	董事长、总经理	2019年04月12日	2023年07月19日	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	公司				
王传华	江西劲旅环境科技有限公司	董事	2018年04月20日		否
王传华	南昌奥禾环境科技有限公司	董事长	2020年7月14日	2023年7月31日	否
王传华	上海康恒劲旅环境服务有限公司	董事长	2023年06月05日		否
王传华	江西省华赣劲旅生态环保有限公司	董事	2018年12月29日		否
王传华	劲旅环境科技股份有限公司肥东分公司	负责人	2019年09月26日	2023年07月13日	否
王传华	劲旅环境科技股份有限公司合肥经开区分公司	负责人	2021年06月23日	2023年07月18日	否
刘建国	中兰环保科技股份有限公司	独立董事	2021年06月30日		是
刘建国	上海丛麟环保科技股份有限公司	独立董事	2021年03月08日		是
刘建国	中节能环保保护股份有限公司	独立董事	2023年08月23日		是
华东	南京三岁餐饮有限公司	监事	2014年09月28日		否
陈高才	浙江东望时代科技股份有限公司	独立董事	2021年07月13日		是
陈高才	黄山谷捷股份有限公司	独立董事	2022年09月15日		是
陈高才	合肥常青机械股份有限公司	独立董事	2023年10月13日		是
张锡元	五河劲旅环境科技有限公司	董事长兼总经理	2017年10月11日	2023年08月04日	否
张锡元	上海康恒劲旅环境服务有限公司	董事,总经理	2023年06月05日		否
张锡元	涡阳县劲旅环境科技有限公司	董事	2018年07月25日		否
刘文书	淮南箏乐阁文化传媒有限公司	执行董事兼总经理	2018年03月22日		否
刘文书	凤台县彩之贝琴行	经营者	2024年01月24日		否
刘文书	四川劲旅铭盛科技有限公司	董事	2023年03月28日		否
郁露	凤台劲旅环境科技有限公司	监事	2017年12月14日		否
郁露	霍山劲旅环境科技有限公司	监事	2017年10月24日		否
郁露	抚州市东乡区劲	监事	2020年05月11日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	旅保洁服务有限公司				
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序：公司董事、监事的薪酬方案由股东大会批准后实施；高级管理人员的薪酬由董事会审议通过的薪酬体系确定。

(2) 确定依据：在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的报酬，依据《劲旅环境科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》有关规定执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
于晓霞	女	52	董事长	现任	95.42	否
于晓娟	女	50	董事、副总经理	现任	87.18	否
于洪波	男	47	董事	现任	51.51	否
王传华	男	52	执行董事长	现任	116.36	否
刘建国	男	52	独立董事	现任	10	否
陈高才	男	49	独立董事	现任	10	否
华东	男	41	独立董事	现任	10	否
张锡元	男	46	监事会主席	现任	53.96	否
郁露	女	36	监事	现任	15.76	否
刘文书	男	37	职工代表监事	现任	38.49	否
王颖哲	男	53	总经理	现任	155.62	否
宣迎东	男	41	财务总监	现任	9.31	否
杨晶晶	女	37	董事会秘书	现任	19.49	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄增荣	女	58	财务总监、董事会秘书	离任	83.63	否
合计	--	--	--	--	756.73	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第二次会议	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-011）
第二届董事会第三次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《董事会决议公告》（公告编号：2023-015）
第二届董事会第四次会议	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-030）
第二届董事会第五次会议	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-039）
第二届董事会第六次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《半年报董事会决议公告》（公告编号：2023-047）
第二届董事会第七次会议	2023 年 09 月 27 日	2023 年 09 月 28 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-054）



会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第八次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《董事会决议公告》（公告编号：2023-063）
第二届董事会第九次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-067）
第二届董事会第十次会议	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）等披露的《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-075）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
于晓霞	9	9	0	0	0	否	3
于晓娟	9	8	1	0	0	否	3
于洪波	9	9	0	0	0	否	3
王传华	9	6	3	0	0	否	3
刘建国	9	1	8	0	0	否	3
陈高才	9	3	6	0	0	否	3
华东	9	3	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规，勤勉尽责，积极出席董事会、股东大会，对提交董事会的议案作出科学审慎决策。根据公司的实际情况，对公司的制度完善和日常经营决策提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	陈高才、华东、王传华	7	2023 年 01 月 17 日	审议通过《关键审计事项的确定》《年报审计工作的时间安排》	/	/	/
			2023 年 04 月 24 日	审议通过《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2022 年年度公司内部审计工作总结及 2023 年度工作计划的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于 2023	/	/	/

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				年第一季度报告的议案》《关于 2023 年第一季度内部审计工作总结及计划的议案》《关于 2023 年第一季度非经营性资金占用及其他关联资金往来以及对外担保情况专项报告》《关于 2023 年第一季度募集资金使用情况专项报告》《关于 2023 年第一季度关联交易专项报告》			
			2023 年 08 月 22 日	审议通过《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于 2023 年二季度内部审计工作总结及三季度工作计划的议案》《关于 2023 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来以及对外担保情况专项报告的议案》《关于 2023 年半年度募集资金使用情况专项报告的议案》《关于 2023 年半年度关联交易专项报告的议案》	/	/	/
			2023 年 09 月 22 日	审议通过《关于确认 2022 年度审计费用及续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》《关于修订内部审计制度的议案》	关于确认 2022 年度审计费用及续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案，委员会认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事上市	/	/

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
					公司审计业务相关资格，遵循独立、客观、公正的执业准则，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2023 年度财务报告和内部控制审计工作需要，能够独立对公司财务状况进行审计，同意公司继续聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并同意将上述议案提交董事会和股东大会审议。		
			2023 年 10 月 20 日	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于 2023 年第三季度内部审计工作总结及四季度工作计划的议案》《关于 2023 年第三季度非经营性资金占用及其他关联资金往来以及对外担保情况专项报告的议案》《关于 2023 年第三季度募集资金使用情况专项报告的议案》《关于 2023 年第三季度关联交易专项报告的议案》	/	/	/

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
			2023 年 10 月 30 日	审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》	经审核公司本次所聘任财务总监的教育背景、工作经历和专业能力，审计委员会认为宣迎东先生符合相关法律法规以及规范性文件所规定的上市公司高级管理人员的任职条件，具备履行上市公司高级管理人员职责所必需的工作经验以及工作能力，不存在被中国证监会认定为市场禁入者且尚未解除的情况，未受到中国证监会和证券交易所的处罚和惩戒，亦不是失信被执行人。我们同意将本议案提交董事会审议	/	/
			2023 年 12 月 20 日	审议通过《关键审计事项的确定》《年报审计工作的时间安排》	/	/	/
			2023 年 05 月 11 日	审议通过《关于聘任公司总经理的议案》	/	/	/
提名委员会	刘建国、陈高才、于晓娟	3	2023 年 06 月 25 日	审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》	/	/	/
			2023 年 10 月 30 日	审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》	经审核公司本次所聘任财务总监的教育背景、工作经历和专业能力，提名委员会认为宣迎东先生符合相关法律	/	/

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
					法规以及规范性文件所规定的上市公司高级管理人员的任职条件，具备履行上市公司高级管理人员职责所必需的工作经验以及工作能力，不存在被中国证监会认定为市场禁入者且尚未解除的情况，未受到中国证监会和证券交易所的处罚和惩戒，亦不是失信被执行人。我们同意将本议案提交董事会审议		
薪酬与考核委员会	华东、陈高才、于晓霞	1	2023 年 04 月 24 日	审议通过《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》 《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	/	/	/

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	281
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,627
报告期末在职员工的数量合计（人）	35,287
当期领取薪酬员工总人数（人）	45,278
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20

(人)	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	34,553
销售人员	156
技术人员	117
财务人员	85
行政人员	376
合计	35,287
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士及以上	32
大学本科	271
大专	432
大专以下	34,552
合计	35,287

## 2、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，在原有的薪酬福利管理制度基础上，坚持对外具有竞争性、对内兼顾公平与价值体现的薪酬理念，进行薪酬改革，推行以业绩为导向的薪酬模式。对业务前台，设置任务激励考核，与收入、净利润实现情况以及个人的绩效考核情况结合在一起，并将安全环保等内控管理指标作为调整，激励员工实现公司经营目标分享企业增长收益，实现员工利益与公司长期健康发展的统一。公司参考地区工资政策和物价水平等外部因素变化，制定年度薪酬调整预算，对员工胜任能力、个人成长和履职贡献等多维度评价，定期核定员工薪酬标准。非货币薪酬方面，提高餐补、话补等福利标准。在工资支付方面，按照国家相关法律法规给员工发工资、福利、补贴，切实保障职工的权益。

## 3、培训计划

根据公司战略发展和行业发展趋势，高度重视高素质人才的引进和培养。为支持研发项目和装备业务发展，积极通过对标外部引进高素质骨干有效解决人才缺口；打破业务区域限制，重构区域规划，填补区域营销人员空缺，加大了市场开拓力度。公司结合各业务系统情况，不断提升中高层业务能力，组织开展管理干部综合能力培训，

内容包括了管理、财务、人力、经营和战略等课程，全面提升中高层管理者的综合水平和专业素质，推动管理的高质量发展。同时积极引进并培养后备干部，开设了管培生计划、萤火虫计划，通过轮岗带教、高管经验传授分集中培训等方式，帮助他们快速成长。针对基层管理人员人才梯队建设，业务部门通过开展机械作业管理、新项目进场管理、相关财务和安全管理等培训课程，不断提高在安全生产、服务意识等方面水平，进一步提升日常管理工作的规范化和标准化。通过搭建劲旅线上学习平台，内部提炼业务流程规范，上线内部制度管理、常用业务规范等线上课程，员工通过线上学习，解决新员工学习及时性、外地员工培训问题。公司优化内部培训相关管理制度，提高内训师课时补贴和员工技能证书补贴标准，内部推行员工学历提升补贴，鼓励通过自学方式，持续提升岗位技能和专业能力，营造全员终身学习氛围，满足公司经营发展对人才的需求，支撑公司业务发展。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	324,414.8
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,450,129.75

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合《公司章程》和《劲旅环境科技股份有限公司股东分红回报规划（2021-2023）》的相关规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司的利润分配预案均提交到股东大会进行了审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及	不适用



现金分红政策的专项说明	
下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数
现金分红金额（元）（含税）	38,811,376.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	38,811,376.80
可分配利润（元）	200,541,958.02
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司拟定 2023 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 2 股，不送红股。若按照公司截至 2024 年 3 月 31 日的总股本 111,393,348 股，扣除回购专用证券账户中股份数 503,700 股，以此计算合计拟派发现金红利 38,811,376.80 元（含税），占公司 2023 年度合并报表归属于母公司所有者净利润的 30.00%，同时，公司拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增 22,177,929 股，转增后公司总股份数增加至 133,571,277 股（上述股份变动情况以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司最终登记结果为准）。

本次利润分配方案披露至实施期间如公司总股本因新增股份上市、股权激励授予行权、股份回购等事项发生变动，公司将按照“现金分红分配比例固定不变”的原则对现金分红总额进行调整，并将遵循“资本公积金转增股本比例固定不变”的原则对转增股本总额进行调整。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规建立了较为完善的内控管理体系。报告期内，公司根据新修订相关法律法规，结合行业和公司实际经营情况，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规规定，结合公司在内部控制日常监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化。在内部监督方面，为发挥内部审计在强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益中的作用，确保内部控制持续有效实施，维护股东权益。公司强化在董事会领导下行使监督权，独立开展审计工作，审计部全面负责内部审计及内部检查工作，并配备了专职的内部审计人员，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。审计部根据年度内审工作计划及领导安排的任务开展年度常规审计和专项审计工作，重点关注公司本部及控股子公司的经营管理，重要业务环节是否建立完善的管理制度并有效落实执行，相关业务流程是否形成闭环等，审计部根据审计发现的问题出具审计建议，要求被审计单位落实整改，有力地促进公司规范运作，为内部控制目标的实现提供了合理保证。在作业质量方面，公司对各分子公司运营项目的作业质量、资产管理、安全生产等方面内容进行常规巡查，对巡查发现的问题要求项目限时整改并提供整改结果，同时将巡查结果提交公司相关部门作为对项目考核的依据之一，促进分子公司提高项目运营管理成效。

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够满足内部控制的目标。随着外部环境的变化、公司业务的发展和内外部管理要求的提高，未来公司将持续完善内部控制环境，加大内部控制制度的执行力度强化内部控制的监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告重大错报的缺陷。出现下列情形之一的，管理层认定为财务报告重大缺陷迹象：</p> <p>1) 内部控制环境无效导致的财务报告重大错报；</p> <p>2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>3) 公司运行过程中未能发现当期财务报告存在重大错报，而由外部监管机构/审计发现；</p> <p>4) 重大财务报告内部控制缺陷在规定时间内未得到有效整改；</p> <p>5) 公司内部监督机构对内部控制的监督无效；</p> <p>6) 其他可能造成财务报告重大错报的控制缺失。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致公司偏离财务报告控制目标，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p><b>一般缺陷：</b>不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺</p>	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正非财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，管理层认定为非财务报告重大缺陷迹象：</p> <p>1) 内部控制制度整体缺失，内部控制环境整体无效；</p> <p>2) 违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>3) 重大决策程序不科学；</p> <p>4) 重大非财务报告内部控制缺陷在规定时间内未得到有效整改；</p> <p>5) 关键人员的大面积流失；</p> <p>6) 出现对公司的经营管理造成重大影响的事项；</p> <p>7) 其他可能造成财务报告重大错报的控制缺失，或其他对公司影响重大的情形。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致公司偏离非财务报告控制目标，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p><b>一般缺陷：</b>不构成重大缺陷或重要</p>

	陷。	缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷
定量标准	<p>重大缺陷：大于等于利润总额 5% 或大于等于营业收入 0.5% 的错报。</p> <p>重要缺陷：大于等于利润总额 3% 且小于 5% 或大于等于营业收入 0.3% 且小于 0.5% 的错报。</p> <p>一般缺陷：小于利润总额 3% 或小于营业收入 0.3% 的错报。</p>	<p>重大缺陷：给公司带来的直接财产损失超过（大于等于）1000 万元人民币。</p> <p>重要缺陷：给公司带来的直接财产损失超过（大于等于）500 万元人民币且小于 1000 万元人民币。</p> <p>一般缺陷：给公司带来的直接财产损失小于 500 万元人民币。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，劲旅环境公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

详见公司于 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于 2023 年环境、社会及管治（ESG）报告》。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

详见公司于 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于 2023 年环境、社会及管治（ESG）报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见公司于 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于 2023 年环境、社会及管治（ESG）报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	于晓霞、于晓娟、于洪波、劲旅投资、王传华，黄增荣	股份限售安排及自愿锁定	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、股东股份限售安排及自愿锁定”之“（一）、（二）、（三）”	2022年07月15日	2026年1月14日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈士芳	股份限售安排及自愿锁定	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、股东股份限售安排及自愿锁定”之“（四）”	2022年07月15日	2025年7月14日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	海通兴泰、国耀伟业、国元创投、国元基金、池州徽元	股份限售安排及自愿锁定	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、股东股份限售安排及自愿锁定”之“（五）”	2022年07月15日	2023年7月14日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	信安基石、杭州城卓、嘉兴正石、合肥晟日	股份限售安排及自愿锁定	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、股东股份限售安排及自愿锁定”之“（六）”	2022年07月15日	2023年12月27日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅环境、于洪波、于晓娟、于晓霞、王传华、黄增荣	IPO 稳定股价承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、稳定股价预案”	2022年07月15日	2025年7月14日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅投资，于晓霞、于晓娟、于洪波	持股 5%以上股东持股及减持意向	详见招股说明书“重大事项提示”之“三、持股 5%以上股东持股及减持意向”之“（一）、（二）”	2022年07月15日	2027年7月14日	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	国元创投、国元基金、池州徽元	合计持有 5% 以上股东持股及减持意向	详见招股说明书“重大事项提示”之“三、持股 5% 以上股东持股及减持意向的承诺”之“（二）”	2022 年 07 月 15 日	2025 年 7 月 14 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅环境、于洪波、于晓娟、于晓霞、王传华、华东、刘建国、李琳、陈士芳、龙华、童金艳、黄增荣、国元证券股份有限公司、安徽天禾律师事务所、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）、正衡房地产资产评估有限公司、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	招股说明书信息披露的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“四、关于招股说明书信息披露的承诺”	2022 年 07 月 15 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅环境	分红承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“五、利润分配相关事项”	2022 年 07 月 15 日	2025 年 7 月 14 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	于洪波、于晓娟、于晓霞、王传华、刘建国、华东、李琳、黄增荣	填补被摊薄即期回报的措施	详见招股说明书“重大事项提示”之“六、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	2022 年 07 月 15 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅环境、于洪波、于晓娟、于晓霞、王传华、华东、刘建国、李琳、陈士芳、龙华、童金艳、黄增荣	承诺约束措施	详见招股说明书“重大事项提示”之“七、强化对相关主体承诺事项的约束措施”	2022 年 07 月 15 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅环境	股东信息披露的专项承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“八、股东信息披露的专项承诺”	2022年07月15日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	于晓霞、于晓娟和于洪波	避免从事同业竞争的承诺	详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争的承诺”	2022年07月15日	直至本人不再作为劲旅环境的控股股东、实际控制人	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	劲旅环境、于洪波、于晓娟、于晓霞、王传华、华东、刘建国、李琳、陈士芳、龙华、童金艳、黄增荣	避免关联交易的承诺	详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“七、减少或避免关联交易的措施”	2022年07月15日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	于晓霞、于晓娟、于洪波	股东一致行动承诺	于晓霞、于洪波、于晓娟于2019年12月8日签订一致行动人协议，协议有效期自签署之日起至本公司上市满60个月止。协议约定凡是涉及公司决策、管理相关事项，各方应先行协商并形成一致意见，然后在公司股东大会、董事会、总经理办公会等相关会议中按照一致意见发表意见或者投票。在向公司股东大会、董事会、总经理办公会等相关会议行使提案权时，应根据事先协商确定的一致意见向相关会议提出议案，如果协商不成，则按照于晓霞的意见	2022年07月15日	2027年7月15日	正常履行中



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			进行提案、提名、表决等。协议各方不得单方面解除或撤销本协议，不得与签署本协议之外的其他方签订于本协议内容相似或相同的协议。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	于晓霞、于晓娟、于洪波	其他	公司控股股东、实际控制人于晓霞、于晓娟、于洪波出具相关承诺：“如应社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，劲旅环境（含子公司、分公司，下同）需要为员工补缴社会保险金、住房公积金，或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保障劲旅环境不会因此遭受损失。”	2022年07月15日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用 不适用

**（1）重要会计政策变更**

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的特许

经营权相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 38,241,142.63 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 33,740,684.42 元，其中盈余公积为 28,169.32 元、未分配利润为 33,712,515.10 元；对少数股东权益的影响金额为 4,500,458.21 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 281,693.15 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 281,693.15 元，其中盈余公积为 28,169.32 元、未分配利润为 253,523.83 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (合并)		2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	44,877,889.26	85,941,705.04	9,561,670.62	9,912,421.29
盈余公积	23,326,755.01	23,361,830.08	23,326,755.01	23,361,830.08
未分配利润	318,483,268.07	354,342,977.15	193,807,091.67	194,122,767.27
少数股东权益	43,384,012.90	48,553,044.53	-	-
利润表项目：				
所得税费用	15,721,719.49	12,899,046.32	-2,659,628.85	-2,728,686.37

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内新增 17 家子公司，注销 3 家子公司，详见“第十节财务报告”之“九、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	八年
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑少杰、程超、王玉龙
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	郑少杰一年、程超五年、王玉龙一年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行审计，内部控制审计费用 40 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的事项汇总	2,555.55	否	部分审理中、部分已结案	对公司生产经营无重大影响	部分已执行，部分进行中		-

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
王传华	董事	公司收到固镇县监察委员会的《立案通知书》和《留置通知书》，时任公司董事、副总经理王传华先生被立案调查并实施留置措施。	被司法机关或纪检部门采取强制措施	2023年3月29日，公司收到安徽省固镇县监察委员会《解除留置通知书》（固监解留通[2023]010002号），根据《中华人民共和国监察法》的有关规定，决定对王传华解除留置措施。	2023年03月22日	详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司董事、高级管理人员被留置调查的公告》（公告编号：2023-009）；《关于公司董事、高级管理人员解除留置的公告》（公告编号：2023-010）

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，同意公司预计 2023 年度与江西省华赣劲旅生态环保有限公司及其子公司发生日常关联交易，关联交易额度不超过 1,000 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
和县君联环境科技有限责任公司		2,100	2017年03月01日	2,100	连带责任保证			2017.3-2023.3	是	否
太和县劲旅环境科技有限责任公司		16,600	2017年03月31日	16,600	连带责任保证			2017.3-2032.3	否	否
霍山劲旅环境科技有限责任公司		3,311	2017年11月30日	3,311	连带责任保证			2017.11-2027.11	否	否
萧县君联环境科技有限责任公司		6,600	2018年01月03日	6,600	连带责任保证			2018.1-2027.1	否	否
抚州市劲旅环境科技有限责任公司		980	2018年06月11日	980	连带责任保证			2018.6-2023.6	是	否
涡阳县劲旅环境科技有限公		12,000	2018年09月30日	12,000	连带责任保证			2018.9-2026.9	否	否

司										
凤台劲旅环境科技有限公司		5,000	2019年 01月24日	5,000	连带责任保证			2019.1- 2033.1	否	否
池州劲旅环境科技有限公司		2,000	2019年 03月18日	2,000	连带责任保证			2019.3- 2027.3	是	否
五河劲旅环境科技有限公司		3,400	2019年 05月24日	3,400	连带责任保证			2019.5- 2027.5	否	否
安徽君联环境产业投资有限公司		4,000	2019年 06月14日	4,000	连带责任保证			2019.6- 2024.6	是	否
黎川县劲旅环境科技有限公司		1,400	2019年 09月18日	1,400	连带责任保证			2019.9- 2030.9	是	否
新余劲旅环境科技有限公司		4,570	2020年 04月07日	4,570	连带责任保证			2020.4- 2028.4	是	否
安徽君联环境产业投资有限公司		1,000	2020年 06月12日	1,000	连带责任保证			2020.6- 2030.6	是	否
六安君联环境科技有限责任公司		3,500	2020年 06月23日	3,500	连带责任保证			2020.6- 2028.6	否	否
抚州市东乡区劲旅生态环境科技有限公司		2,300	2020年 09月23日	2,300	连带责任保证			2020.9- 2025.9	否	否
抚州市临川区劲旅生态环境有限公司		567.6	2020年 05月14日	567.6	连带责任保证			2020.5- 2023.5	是	否



宝丰劲旅环境科技有限公司		2,154.75	2020年11月16日	2,154.75	连带责任保证			2020.11-2023.11	是	否	
和县君联环境科技有限责任公司		450	2017年06月13日	450	连带责任保证			2017.3-2027.3	否	否	
霍山劲旅环境科技有限公司		300	2018年05月08日	300	连带责任保证			2018.5-2028.5	否	否	
西乡劲旅环境科技有限公司		350	2020年05月11日	350	连带责任保证			2020.6-2023.12	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				72,583.35	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					24,450	
<b>子公司对子公司的担保情况</b>											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
新余劲旅环境科技有限公司		4,570	2020年04月07日	4,570	连带责任保证			2020.4-2028.4	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				4,570	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0	
<b>公司担保总额 (即前三大项的合计)</b>											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				77,153.35	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					24,450	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											13.88%
<b>其中:</b>											

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		9,170
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		9,170
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	20,000	16,500	0	0
券商理财产品	募集资金	43,000	32,000	0	0
合计		<b>63,000</b>	<b>48,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>83,545,011</b>	<b>75.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17,363,025</b>	<b>-17,363,025</b>	<b>66,181,986</b>	<b>59.41%</b>
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	2,880,461	2.59%	0	0	0	-2,880,461	-2,880,461	0	0.00%
3、其他内资持股	80,664,550	72.41%	0	0	0	-14,482,564	-14,482,564	66,181,986	59.41%
其中：境内法人持股	18,572,564	16.67%	0	0	0	-12,322,564	-12,322,564	6,250,000.00	5.61%
境内自然人持股	59,931,986	53.80%	0	0	0	0	0	59,931,986	53.80%
基金理财产品等	2,160,000	1.94%	0	0	0	-2,160,000	-2,160,000	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>27,848,337</b>	<b>25.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,363,025</b>	<b>17,363,025</b>	<b>45,211,362.00</b>	<b>40.59%</b>
1、人民币普通股	27,848,337	25.00%	0	0	0	17,363,025	17,363,025	45,211,362.00	40.59%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
<b>三、股份总数</b>	<b>111,393,348</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111,393,348</b>	<b>100.00%</b>

#### 股份变动的原因

适用 不适用

2023 年 7 月 17 日, 公司部分首发前限售股解除限售并上市流通, 本次解除限售股份数量为 11,610,037 股, 占公司总股本 10.42%。详见披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 等的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》(公告编号: 2023-041)。

2023 年 12 月 28 日, 公司部分首发前限售股解除限售并上市流通, 本次解除限售股份数量为 5,752,988 股, 占公司总股本 5.16%。详见披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 等的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》(公告编号: 2023-080)。

以上股份解除限售后, 公司有限售条件股份 66,181,986 股, 占公司总股本比例为 59.41%, 无限售条件股份 45,211,362 股, 占公司总股本比例为 40.59%。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海通兴泰	3,601,562	0	3,601,562	0	首发前限售	2023 年 7 月 17 日
国耀伟业	2,968,014	0	2,968,014	0	首发前限售	2023 年 7 月 17 日
国元创投	2,160,000	0	2,160,000	0	首发前限售	2023 年 7 月 17 日
池州徽元	2,160,000	0	2,160,000	0	首发前限售	2023 年 7 月 17 日
国元基金	720,461	0	720,461	0	首发前限售	2023 年 7 月 17 日
信安基石	3,890,042	0	3,890,042	0	首发前限售	2023 年 12 月 28 日
杭州城卓	1,037,344	0	1,037,344	0	首发前限售	2023 年 12 月 28 日
嘉兴正石	670,000	0	670,000	0	首发前限售	2023 年 12 月 28 日
合肥晟日	155,602	0	155,602	0	首发前限售	2023 年 12 月 28 日
<b>合计</b>	<b>17,363,025</b>	<b>0</b>	<b>17,363,025</b>	<b>0</b>	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,028	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,906	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
于晓霞	境内自然人	20.48%	22,812,794.00	0	22,812,794.00	0	不适用	0

于洪波	境内自然人	15.36%	17,109,596.00	0	17,109,596.00	0	不适用	0
于晓娟	境内自然人	15.36%	17,109,596.00	0	17,109,596.00	0	不适用	0
合肥劲旅环境投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.61%	6,250,000.00	0	6,250,000.00	0	不适用	0
安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.49%	3,890,042.00	0	0	3,890,042.00	不适用	0
王传华	境内自然人	2.60%	2,900,000.00	0	2,900,000.00	0	不适用	0
合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.49%	2,771,714.00	-196,300	0	2,771,714.00	不适用	0
国元创新投资有限公司	国有法人	1.94%	2,160,000.00	0	0	2,160,000.00	不适用	0
国元股权投资投资有限公司—池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.94%	2,160,000.00	0	0	2,160,000.00	不适用	0
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.23%	1,373,762.00	-2,227,800	0	1,373,762.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、于晓霞女士、于晓娟女士和于洪波先生为兄弟姐妹关系，已签署《一致行动人协议》。 2、于晓霞女士是合肥劲旅环境投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。 3、国元创新投资有限公司系国元证券股份有限公司的全资子公司；池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人国元股权投资有限公司系国元证券股份有限公司的全资子公司。							

	除此外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）	3,890,042.00	人民币普通股	3,890,042.00
合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,771,714.00	人民币普通股	2,771,714.00
国元创新投资有限公司	2,160,000.00	人民币普通股	2,160,000.00
国元股权投资有限公司—池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	人民币普通股	2,160,000.00
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	1,373,762.00	人民币普通股	1,373,762.00
杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）	1,037,344.00	人民币普通股	1,037,344.00
安徽国元种子创业投资基金有限公司	720,461.00	人民币普通股	720,461.00
嘉兴正石投资合伙企业（有限合伙）	670,000.00	人民币普通股	670,000.00
#范武松	352,700.00	人民币普通股	352,700.00
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	276,834.00	人民币普通股	276,834.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	国元创新投资有限公司系国元证券股份有限公司的全资子公司；池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人国元股权投资有限公司系国元证券股份有限公司的全资子公司。 除此外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东范武松通过信用证券账户持有 1,000 股。		



前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

**2、公司控股股东情况**

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
于晓霞	本人	否
于晓娟	本人	否
于洪波	本人	否
主要职业及职务	于晓霞，公司董事长； 于晓娟，公司董事、副总经理； 于洪波，公司董事、总经理助理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

**3、公司实际控制人及其一致行动人**

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
于晓霞	本人	中国	否
于晓娟	本人	中国	否

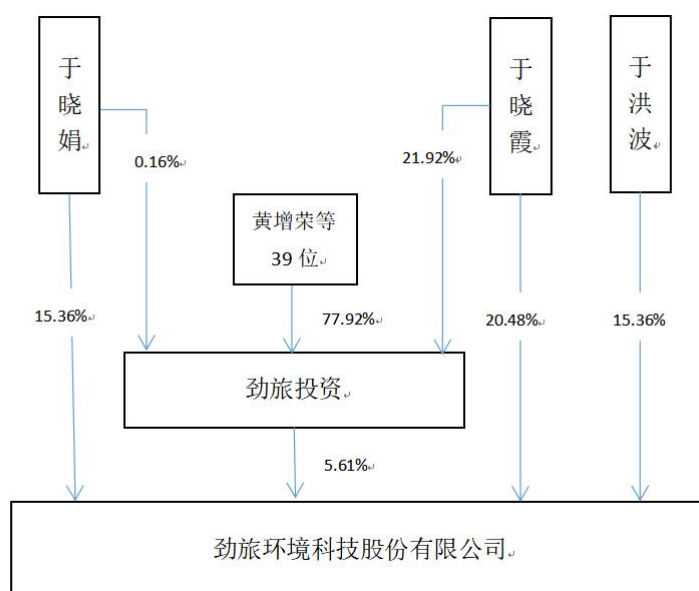
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
于洪波	本人	中国	否
主要职业及职务	于晓霞，公司董事长； 于晓娟，公司董事、副总经理； 于洪波，公司董事、总经理助理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]230Z1094 号
注册会计师姓名	郑少杰、程超、王玉龙

#### 审计报告正文

劲旅环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

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

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

#### 收入确认

##### 1、事项描述

劲旅环境公司收入主要来源于环卫投资运营管理服务及设备制造业务。相关信息披露详见财务报表附注五、37.收入及七、合并财务报表项目注释 61.营业收入和营业成本。由于收入确认是否恰当对劲旅环境公司经营成果产生重大影响，同时收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入的真实性和准确性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对劲旅环境公司收入确认，我们主要执行了包括以下相关程序：

(1) 了解、评估与销售、收款相关的内部控制制度的设计合理性，并对关键控制点执行控制测试程序以评估销售与收款循环内部控制制度执行的有效性；

(2) 通过查看相关合同及对管理层进行访谈，了解和评价劲旅环境公司的收入确认政策是否符合会计准则规定；

(3) 对销售收入执行细节测试，对于环卫服务收入我们从记录的营业收入中选取样本，核对发票、服务合同、绩效服务费考核单，抽查回款流水凭证；对于设备制造收入我们从记录的营业收入中选取样本，查看主要客户销售合同及控制权转移支撑性文件；

(4) 对主要客户的销售金额、回款金额及期末应收账款余额进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；

(5) 查询主要客户的工商资料，了解并确认公司与其交易的真实性、合理性，及是否存在关联关系等事项；

(6) 对收入和成本执行分析程序，环卫服务收入按照不同的服务合同类型，结合劲旅环境公司具体业务经营情况对收入变动的合理性进行分析；设备制造收入按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，分析主要产品价格及销量变动的合理性；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样测试，核对各项支撑收入确认时点的支持性文件，以及从外部获取支持性信息核对至账面收入，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

### 预计负债更新改造支出的准确性

## 1、事项描述

在特许经营权期间内特许经营权合同约定了达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关设备和设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新投资支出的预计未来现金支出和恢复性移交现金支出，并选择适当折现率计算其现金流量的现值确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，在特许经营权经营期内按预计负债的摊余成本和实际利率确定利息费用。

特许经营期内预计发生的资产更新改造支出的合理性是影响净利润的关键因素之一，因此将劲旅环境公司特许经营权项目预计资产更新改造支出的准确性作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注五、34.预计负债及七、合并财务报表项目注释 50.预计负债。

## 2、审计应对

针对劲旅环境公司预计资产更新改造支出的准确性，我们主要执行了包括以下相关程序：

(1) 了解、评价与特许经营权相关的内部控制制度的设计合理性，并对关键控制点执行控制测试程序以评估该内部控制制度执行的有效性；

(2) 获取管理层编制的特许经营权项目经营期预计发生的资产更新改造支出计划表，复核后续投入资产的数量和金额与特许经营权合同约定的投资额度是否一致，评价各类资产的使用寿命与预计更新年限是否匹配，复核管理层对资产更新改造支出的计算过程，评价其选取的折现率是否恰当；

(3) 评价管理层对未来资产移交时恢复性大修理支出进行预测时使用的估值方法的适当性，并评价关键参数选取的适当性，复核管理层对资产移交时恢复性大修理支出的预测数据，评价其选取的折现率是否恰当；

(4) 获取管理层每年度对预计更新计划复核情况表，对比实际发生的资产更新支出是否与预测的投资额度存在重大差异。



通过实施以上程序，我们没有发现预计资产更新改造支出不准确。

#### 四、其他信息

劲旅环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括劲旅环境公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估劲旅环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算劲旅环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督劲旅环境公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页为劲旅环境科技股份有限公司容诚审字[2024]230Z1094 号审计报告之签字盖章页。

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郑少杰（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

程超

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王玉龙

2024 年 4 月 24 日

## 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：劲旅环境科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	461,708,447.09	487,719,429.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	226,166,654.52	322,123,222.22
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	0.00
应收账款	775,862,227.98	571,855,986.18
应收款项融资		
预付款项	13,205,270.35	10,920,870.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,769,649.22	18,262,652.11

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	96,962,875.16	75,018,583.36
合同资产	2,677,239.00	5,570,680.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,858,135.34	6,387,014.84
其他流动资产	241,556,903.73	210,547,366.13
<b>流动资产合计</b>	<b>1,850,017,402.39</b>	<b>1,708,405,806.15</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	79,189,988.35	80,295,829.95
长期股权投资	36,445,989.00	30,416,721.96
其他权益工具投资	6,078,200.00	1,078,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	232,955,476.67	202,889,382.79
在建工程	6,002,952.12	17,626,122.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,034,592.33	11,815,467.62
无形资产	636,780,017.82	678,093,185.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	766,385.79	807,802.90
递延所得税资产	90,717,105.21	85,941,705.04
其他非流动资产	22,417,838.15	10,739,820.17
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,121,388,545.44</b>	<b>1,119,704,238.11</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,971,405,947.83</b>	<b>2,828,110,044.26</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	10,009,500.00	29,929,194.46

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	204,175,349.69	123,697,465.99
预收款项		
合同负债	13,415,673.15	19,771,230.60
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	109,398,823.79	90,731,950.89
应交税费	16,144,400.64	19,637,324.22
其他应付款	6,421,430.76	5,777,059.37
其中：应付利息		
应付股利	1,812,040.24	1,866,538.80
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	69,824,661.65	98,749,193.68
其他流动负债	363,569.38	406,016.34
<b>流动负债合计</b>	<b>429,753,409.06</b>	<b>388,699,435.55</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	237,200,000.00	254,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,727,970.38	6,430,760.23
长期应付款	2,785,169.41	5,203,652.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	459,317,675.85	457,867,843.39

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
递延收益	4,158,161.74	12,185,896.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>709,188,977.38</b>	<b>736,438,152.49</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,138,942,386.44</b>	<b>1,125,137,588.04</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	111,393,348.00	111,393,348.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,162,803,659.90	1,162,803,659.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,173,359.18	2,517,596.56
盈余公积	26,550,481.23	23,361,830.08
一般风险准备		
未分配利润	458,216,929.51	354,342,977.15
归属于母公司所有者权益合计	1,761,137,777.82	1,654,419,411.69
少数股东权益	71,325,783.57	48,553,044.53
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,832,463,561.39</b>	<b>1,702,972,456.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,971,405,947.83</b>	<b>2,828,110,044.26</b>

法定代表人：于晓霞 主管会计工作负责人：宣迎东 会计机构负责人：刘颂元

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	268,073,435.81	312,510,397.32
交易性金融资产	166,040,572.33	251,507,222.22
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	
应收账款	241,176,502.70	244,101,249.01
应收款项融资		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
预付款项	6,794,742.45	4,374,666.06
其他应收款	306,440,498.41	248,846,052.55
其中：应收利息		
应收股利	29,137,525.27	2,678,290.22
存货	70,443,345.87	56,048,826.69
合同资产	2,665,364.00	5,570,680.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	212,833,351.14	184,089,861.67
<b>流动资产合计</b>	<b>1,274,717,812.71</b>	<b>1,307,048,956.46</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	334,611,041.69	310,171,374.65
其他权益工具投资	8,316,000.00	3,316,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	143,914,713.55	108,457,171.13
在建工程	6,002,952.12	17,626,122.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,584,157.21	31,660,791.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	720,385.68	684,469.59
递延所得税资产	14,047,609.04	9,912,421.29
其他非流动资产	9,806,573.40	2,925,110.56
<b>非流动资产合计</b>	<b>547,003,432.69</b>	<b>484,753,461.15</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,821,721,245.40</b>	<b>1,791,802,417.61</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	10,009,500.00	29,929,194.46

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	90,588,318.58	80,374,315.89
预收款项		
合同负债	8,679,628.33	21,294,358.52
应付职工薪酬	12,873,252.85	15,286,718.57
应交税费	2,330,513.37	4,152,446.61
其他应付款	144,355,021.82	97,465,127.19
其中：应付利息		
应付股利	45,755.88	0
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	231,777.82	20,055,379.17
其他流动负债	363,569.38	406,016.34
<b>流动负债合计</b>	<b>269,431,582.15</b>	<b>268,963,556.75</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	39,800,000.00	9,950,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,114,221.02	3,749,288.79
递延收益	4,158,161.74	12,185,896.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>46,072,382.76</b>	<b>25,885,184.89</b>
<b>负债合计</b>	<b>315,503,964.91</b>	<b>294,848,741.64</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	111,393,348.00	111,393,348.00
其他权益工具		
其中：优先股		



项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
永续债		
资本公积	1,165,558,134.06	1,165,558,134.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,173,359.18	2,517,596.56
盈余公积	26,550,481.23	23,361,830.08
未分配利润	200,541,958.02	194,122,767.27
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,506,217,280.49</b>	<b>1,496,953,675.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,821,721,245.40</b>	<b>1,791,802,417.61</b>

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,454,656,359.20</b>	<b>1,261,993,664.97</b>
其中：营业收入	1,454,656,359.20	1,261,993,664.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,325,300,990.46</b>	<b>1,133,522,592.71</b>
其中：营业成本	1,094,188,136.54	945,294,555.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,538,492.98	4,729,075.69
销售费用	50,959,838.73	26,022,453.36
管理费用	109,321,516.34	90,875,100.31
研发费用	27,836,715.66	17,494,371.29
财务费用	37,456,290.21	49,107,036.73
其中：利息费用	18,293,924.85	26,867,782.04

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	1,882,840.22	2,047,900.84
加：其他收益	22,232,989.18	12,936,157.40
投资收益（损失以“-”号填列）	13,123,593.99	8,423,092.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,278,096.57	6,946,661.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,593,832.07	2,123,222.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,674,874.14	-7,533,510.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-819,734.49	60,417.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-384,510.24	-3,103,182.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>150,426,665.11</b>	<b>141,377,267.95</b>
加：营业外收入	3,345,191.20	10,769,955.70
减：营业外支出	6,874,812.52	5,724,346.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>146,897,043.79</b>	<b>146,422,877.58</b>
减：所得税费用	9,779,224.65	12,899,046.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>137,117,819.14</b>	<b>133,523,831.26</b>
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,117,819.14	133,523,831.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	129,341,273.11	126,269,024.31
2.少数股东损益	7,776,546.03	7,254,806.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
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		

项目	2023 年度	2022 年度
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		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>137,117,819.14</b>	<b>133,523,831.26</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,341,273.11	126,269,024.31
归属于少数股东的综合收益总额	7,776,546.03	7,254,806.95
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	1.16	1.30
(二) 稀释每股收益	1.16	1.30

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：于晓霞 主管会计工作负责人：宣迎东 会计机构负责人：刘颂元

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>297,232,251.30</b>	<b>297,366,076.43</b>
减：营业成本	196,428,555.74	216,246,370.08
税金及附加	2,583,344.75	2,107,258.35

项目	2023 年度	2022 年度
销售费用	48,288,438.28	25,473,974.26
管理费用	43,947,348.04	36,022,293.09
研发费用	22,479,195.69	14,733,423.77
财务费用	692,866.52	2,415,532.91
其中：利息费用	1,742,377.71	3,720,192.18
利息收入	1,288,389.47	1,556,026.61
加：其他收益	12,760,628.03	2,719,727.86
投资收益（损失以“－”号填列）	56,195,591.53	36,777,135.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,459,267.04	5,866,927.88
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）	4,709,422.53	1,507,222.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,982,054.01	-18,589,944.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-819,109.49	-8,267,360.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,902.30	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>26,675,078.57</b>	<b>14,514,005.47</b>
加：营业外收入	2,249,021.78	8,902,557.61
减：营业外支出	996,679.43	779,403.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>27,927,420.92</b>	<b>22,637,159.87</b>
减：所得税费用	-3,959,090.58	-2,728,686.37
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>31,886,511.50</b>	<b>25,365,846.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,886,511.50	25,365,846.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		

项目	2023 年度	2022 年度
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		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>31,886,511.50</b>	<b>25,365,846.24</b>
<b>七、每股收益</b>		
（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	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,309,536,492.40	1,308,890,804.96
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		

项目	2023 年度	2022 年度
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	839,533.72	9,972,213.95
收到其他与经营活动有关的现金	18,325,883.23	26,447,006.35
经营活动现金流入小计	1,328,701,909.35	1,345,310,025.26
购买商品、接受劳务支付的现金	400,557,135.07	362,529,672.32
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	729,509,935.08	641,810,992.03
支付的各项税费	60,872,419.71	50,225,440.88
支付其他与经营活动有关的现金	71,541,526.23	52,477,108.06
经营活动现金流出小计	1,262,481,016.09	1,107,043,213.29
经营活动产生的现金流量净额	66,220,893.26	238,266,811.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	959,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	13,397,283.19	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,690,344.19	1,562,125.01
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	9,272,910.00	
投资活动现金流入小计	1,009,360,537.38	1,812,125.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,322,668.34	126,547,033.60
投资支付的现金	899,000,000.00	500,000,000.00
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	9,060,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,013,382,668.34	626,547,033.60
投资活动产生的现金流量净额	-4,022,130.96	-624,734,908.59

项目	2023 年度	2022 年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	16,500,000.00	863,526,404.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,500,000.00	0.00
取得借款收到的现金	50,100,000.00	60,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	650,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	67,250,000.00	924,426,404.54
偿还债务支付的现金	108,000,000.00	191,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,662,238.71	28,843,437.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,604,061.43	3,359,898.93
支付其他与筹资活动有关的现金	13,444,657.40	77,080,867.45
筹资活动现金流出小计	163,106,896.11	297,154,305.08
筹资活动产生的现金流量净额	-95,856,896.11	627,272,099.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-33,658,133.81</b>	<b>240,804,002.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	474,749,441.13	233,945,438.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>441,091,307.32</b>	<b>474,749,441.13</b>

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,168,567.12	327,333,527.48
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	75,243,437.75	23,884,222.63
经营活动现金流入小计	371,412,004.87	351,217,750.11
购买商品、接受劳务支付的现金	217,109,099.63	244,052,819.69
支付给职工以及为职工支付的现金	95,319,851.24	72,174,430.74
支付的各项税费	13,487,129.77	14,413,813.85
支付其他与经营活动有关的现金	102,034,277.54	133,644,561.15
经营活动现金流出小计	427,950,358.18	464,285,625.43
经营活动产生的现金流量净额	-56,538,353.31	-113,067,875.32

项目	2023 年度	2022 年度
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	759,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	28,454,547.86	39,674,277.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	247,983.03	450,983.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	9,272,910.00	
投资活动现金流入小计	796,975,440.89	40,125,261.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,472,655.67	32,499,412.39
投资支付的现金	727,410,400.00	430,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	9,060,000.00	
投资活动现金流出小计	750,943,055.67	462,899,412.39
投资活动产生的现金流量净额	46,032,385.22	-422,774,151.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	863,526,404.54
取得借款收到的现金	50,000,000.00	29,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	893,426,404.54
偿还债务支付的现金	59,870,000.00	79,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,998,587.24	4,284,609.90
支付其他与筹资活动有关的现金	32,406.18	42,738,285.46
筹资活动现金流出小计	83,900,993.42	126,942,895.36
筹资活动产生的现金流量净额	-33,900,993.42	766,483,509.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-44,406,961.51</b>	<b>230,641,482.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额	312,020,397.32	81,378,914.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>267,613,435.81</b>	<b>312,020,397.32</b>



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	111,393,348.00				1,162,803,659.90			2,517,596.56	23,326,755.01		318,483,268.07		1,618,524,627.54	43,384,012.90	1,661,908,640.44
加：会计政策变更									35,075.07		35,859,709.08		35,894,784.15	5,169,031.63	41,063,815.78
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	111,393,348.00	0.00	0.00	0.00	1,162,803,659.90	0.00	0.00	2,517,596.56	23,361,830.08	0.00	354,342,977.15	0.00	1,654,419,411.69	48,553,044.53	1,702,972,456.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-344,237.38	3,188,651.15		103,873,952.36		106,718,366.13	22,772,739.04	129,491,105.17
（一）综合收益总额							0.00				129,341,273.11		129,341,273.11	7,776,546.03	137,117,819.14
（二）所有者投入和减少资本														16,500,000.00	16,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														16,500,000.00	16,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2023 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														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配								3,188,651.15		-25,467,320.75		-22,278,669.60	-1,503,806.99	-23,782,476.59			
1. 提取盈余公积								3,188,651.15		-3,188,651.15		0.00					
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,278,669.60		-22,278,669.60	-1,503,806.99	-23,782,476.59			
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																	

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-344,237.38					-344,237.38	-344,237.38	
1. 本期提取															
2. 本期使用								344,237.38					344,237.38	344,237.38	
（六）其他															
<b>四、本期末余额</b>	<b>111,393,348.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,162,803,659.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,173,359.18</b>	<b>26,550,481.23</b>		<b>458,216,929.51</b>		<b>1,761,137,777.82</b>	<b>71,325,783.57</b>	<b>1,832,463,561.39</b>

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	83,545,011.00				370,389,296.90			2,378,202.99	20,797,076.14		196,898,022.36		674,007,609.39	40,068,199.12	714,075,808.51
加：会计政策变更									28,169.32		33,712,515.10		33,740,684.42	4,500,458.21	38,241,142.63
前期差错更正															

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
其他															
二、本年期初余额	83,545,011.00				370,389,296.90			2,378,202.99	20,825,245.46		230,610,537.46		707,748,293.81	44,568,657.33	752,316,951.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,848,337.00				792,414,363.00			139,393.57	2,536,584.62		123,732,439.69		946,671,117.88	3,984,387.20	950,655,505.08
（一）综合收益总额											126,269,024.31		126,269,024.31	7,254,806.95	133,523,831.26
（二）所有者投入和减少资本	27,848,337.00				792,414,363.00								820,262,700.00		820,262,700.00
1. 所有者投入的普通股	27,848,337.00				792,414,363.00								820,262,700.00		820,262,700.00
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									2,536,584.62		-2,536,584.62			-3,270,419.75	-3,270,419.75
1. 提取盈余公积									2,536,584.62		-2,536,584.62				
2. 提取一般风险准备															

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
3. 对所有者（或股东）的分配														-3,270,419.75	-3,270,419.75
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															
								139,393.57					139,393.57		139,393.57
								334,820.80					334,820.80		334,820.80
								195,427.23					195,427.23		195,427.23

项目	2022 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													
(六) 其他																
四、本期末余额	111,393,348.00				1,162,803,659.90			2,517,596.56	23,361,830.08		354,342,977.15		1,654,419,411.69	48,553,044.53	1,702,972,456.22	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,393,348.00				1,165,558,134.06			2,517,596.56	23,326,755.01	193,807,091.67		1,496,602,925.30
加：会计政策变更									35,075.07	315,675.60		350,750.67
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	111,393,348.00				1,165,558,134.06			2,517,596.56	23,361,830.08	194,122,767.27		1,496,953,675.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-344,237.38	3,188,651.15	6,419,190.75		9,263,604.52

项目	2023 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) 综合收益总额										31,886,511.50		31,886,511.50
(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								3,188,651.15	-25,467,320.75			-22,278,669.60
1. 提取盈余公积								3,188,651.15	-3,188,651.15			
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,278,669.60			-22,278,669.60
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)												

项目	2023 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								
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								-344,237.38				-344,237.38
1. 本期提取												
2. 本期使用								344,237.38				344,237.38
（六）其他												
<b>四、本期期 末余额</b>	<b>111,393,348.00</b>				<b>1,165,558,134.06</b>			<b>2,173,359.18</b>	<b>26,550,481.23</b>	<b>200,541,958.02</b>		<b>1,506,217,280.49</b>

上期金额

单位：元

项目	2022 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	83,545,011.00				373,143,771.06			2,378,202.99	20,797,076.14	171,039,981.82		650,904,043.01
加：会 计政策变更								28,169.32	253,523.83			281,693.15



项目	2022 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								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,545,011.00				373,143,771.06			2,378,202.99	20,825,245.46	171,293,505.65		651,185,736.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,848,337.00				792,414,363.00			139,393.57	2,536,584.62	22,829,261.62		845,767,939.81
（一）综合收益总额										25,365,846.24		25,365,846.24
（二）所有者投入和减少资本	27,848,337.00				792,414,363.00							820,262,700.00
1. 所有者投入的普通股	27,848,337.00				792,414,363.00							820,262,700.00
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									2,536,584.62	-2,536,584.62		
1. 提取盈余公积									2,536,584.62	-2,536,584.62		
2. 对所有者（或股东）的分配												

项目	2022 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								
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								139,393.57				139,393.57
1. 本期提取								334,820.80				334,820.80
2. 本期使用								195,427.23				195,427.23
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>111,393,348.00</b>				<b>1,165,558,134.06</b>			<b>2,517,596.56</b>	<b>23,361,830.08</b>	<b>194,122,767.27</b>		<b>1,496,953,675.97</b>

### 三、公司基本情况

劲旅环境科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由劲旅环境科技有限公司（以下简称劲旅有限）整体变更设立的股份有限公司。劲旅有限前身为合肥市劲旅环卫设备有限公司（以下简称劲旅环卫），成立于 2002 年 7 月 24 日并取得合肥市工商行政管理局核发的注册号为 91340100740874635H 的《企业法人营业执照》。

2019 年 11 月 21 日，劲旅有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 2019 年 8 月 31 日经审计扣除专项储备后的净资产按 1: 0.2436 的比例折股，折股后股本总额为 75,632,023 股，超过股本部分计入资本公积。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上述整体变更的注册资本实收情况进行了审验，并出具了会验字[2019]7960 号验资报告。

根据本公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1104 号《关于核准劲旅环境科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司 2022 年度向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 27,848,337.00 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 27,848,337.00 元。变更后的注册资本为人民币 111,393,348.00 元。

公司主要的经营活动：环保与环卫设施设备、电动车辆、钢结构、塑料制品、公厕及配套设施设备的生产、安装与销售；专用汽车研发、制造、改装及销售；智慧环卫系统及智能生活垃圾分类系统软硬件的开发、系统集成及销售；城乡环卫清扫、保洁与生活垃圾收集、转运、处置系统的投资、建设及运营服务；智慧环卫系统与智能垃圾分类系统的投资、建设及运营服务；园林绿化管护与保洁服务；环保工程及相关土建工程的投资、施工建设及运营服务。

公司法定代表人：于晓霞

注册地址：安徽省合肥市新站区综合开发实验区工业园

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本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

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过税前利润 2.00%的认定为重要
重要的投资活动	公司将单项投资活动现金流金额超过总额 5.00%的认定为重要
重要的非全资子公司	公司将单项非全资子公司金额超过资产总额 10%的认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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（或类似表决权）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。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属



于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原

股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，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

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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业

务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **②贷款承诺及财务担保合同负债**

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### **③以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其

他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。



### ①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认

预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收非合并范围内客户

应收账款组合 2 应收合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收非合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 特许经营权项目形成的应收款项

长期应收款组合 2 分期收款销售商品

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司按照合同确认的长期应收款，按余额的 1% 计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人

履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合

同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权

利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对

该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允

价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 12、应收票据

详见附注“五、11、金融工具”。

### 13、应收账款

详见附注“五、11、金融工具”。

### 14、应收款项融资

详见附注“五、11、金融工具”。



## 15、其他应收款

详见附注“五、11、金融工具”。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目

的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合可变现净值的确定依据：根据盘点情况以及过往销售经验判断，三年以上的存货对外销售的可能性较低，并且基于谨慎性原则，针对三年以上的存货全额计提存货跌价准备。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **18、持有待售资产**

### **19、债权投资**

详见附注“五、11、金融工具”。

## 20、其他债权投资

详见附注“五、11、金融工具”。

## 21、长期应收款

详见附注“五、11、金融工具”。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算

的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	5%	3.17%-19.00%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
作业车辆及设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5%	9.50%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **27、生物资产**

## **28、油气资产**

## **29、无形资产**

### **(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

按取得时的实际成本入账。

本公司主要采用特许经营权模式运营城乡环卫一体化项目，公司从政府部门（合同授予方）获取城乡环卫一体化项目的特许经营权，设立项目公司参与项目的投资和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关作业设备和设施移交政府部门或政府指定单位。

公司资本性投入后，获取环卫一体化项目的特许经营权，若合同中未单独约定资本性投入的回报金额，其回报包含在未来项目的服务费用中，或合同中虽然单独约定回报金额但是客户需对其进行考核，根据《企业会计准则解释第 14 号》，本公司确认无形资产。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：



项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
特许经营权	特许经营年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	2—5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### ①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### ②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；在租赁土地上自建的房产按土地的租赁期直线法摊销。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确

定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

特许经营权合同约定了城乡环卫一体化特许经营权项目中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关设备和设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新投资支出的预计未来现金支出和恢复性移交现金支出。

公司选择适当折现率计算其现金流量的现值，对于更新投资支出按现值计入无形资产的初始入账价值，同时确认预计负债初始入账成本；对于恢复性移交支出，选择适当折现率计算每年计入当期损益金额，同时确认预计负债。在特许经营权经营期内按预计负债的摊余成本和实际利率确定利息费用。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常维护、维修支出则在发生当期计入损益。

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予

股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

#### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，按本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。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改



减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果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），本公司：

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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **36、优先股、永续债等其他金融工具**

### **37、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额

确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，

按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①设备制造与销售

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让环卫设备设施及相关系统等履约义务，属于在某一时点履行履约义务，合同约定以产品交付验收作为产品转移时点的，公司在客户验收后确认收入；合同约定需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收确认后确认收入。

#### ②特许经营权业务

公司从政府部门（合同授予方）获取城乡环卫一体化项目的特许经营权，设立项目公司参与项目的投资和运营。在特许经营权期满后，项目公司需将有关作业设备和设施移交政府部门或政府指定单位。按照合同约定，项目公司对特许经营模式下的环卫一体化项目的资本性投入分为以下两种情况：

项目公司资本性投入后，合同授予方根据确定的投资额，按照合同约定的计算方

式及期限向公司支付可用性服务费，则公司获取收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利，根据《企业会计准则解释第 14 号》，项目公司确认金融资产（长期应收款）。

项目公司资本性投入后，合同授予方根据确定的投资额，合同中未单独约定投资回报的确定金额，将其回报包含在未来项目的服务费用中，或合同中虽然单独约定回报金额但是客户需对其进行考核，则项目公司以资本性投入换取了环卫一体化项目的特许经营权，根据《企业会计准则解释第 14 号》，项目公司确认无形资产。

金融资产和无形资产模式下，项目公司收入确认如下：

项目准备期，项目公司将发生的资本性支出归集在“其他非流动资产”核算，于正式运营日转入长期应收款或无形资产。

A.金融资产模式下，项目公司确认利息收入与运营收入，具体确认方法如下：

a.利息收入：特许经营权项目正式运营时确认的金融资产，项目公司后续按照实际利率法以摊余成本为基础确认特许经营权项目的利息收入。

b.运营收入：项目公司服务提供完毕且取得收款权利时确认收入，具体以合同约定的服务费和实际服务情况按月确认收入。

B.无形资产模式下，项目公司按照合同相关约定，服务提供完毕且取得收款权利时确认收入，具体以合同约定的服务费和实际服务情况按月确认收入。

### ③传统城乡环卫业务

传统城乡环卫业务是指公司使用自有资产向业主提供清扫保洁、垃圾收运等服务，该业务不涉及资产移交。公司按照合同相关约定，服务提供完毕且取得收款权利时确认收入，具体以合同约定的服务费和实际服务情况按月确认收入。

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **39、政府补助**

#### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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



## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、34。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
作业车辆设备及其他	直线法	按合同租期	—	—

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### ①本公司作为出租人的会计处理方法

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### ③售后租回

本公司按照附注五、37的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11对该金融负债进行会计处理。

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

• 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据有关规定，按国家规定标准提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	41,063,815.78

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的特许经营权相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 38,241,142.63 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 33,740,684.42 元，其中盈余公积为 28,169.32 元、未分配利润为 33,712,515.10 元；对少数股东权益的影响金额为 4,500,458.21 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 281,693.15 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 281,693.15 元，其中盈余公积为 28,169.32 元、未分配利润为 253,523.83 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (合并)		2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	44,877,889.26	85,941,705.04	9,561,670.62	9,912,421.29
盈余公积	23,326,755.01	23,361,830.08	23,326,755.01	23,361,830.08
未分配利润	318,483,268.07	354,342,977.15	193,807,091.67	194,122,767.27
少数股东权益	43,384,012.90	48,553,044.53	-	-
利润表项目：				
所得税费用	15,721,719.49	12,899,046.32	-2,659,628.85	-2,728,686.37

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 调整情况说明

调整当年年初财务报表的原因说明：

本公司按照解释 16 号的规定进行追溯调整。

## 合并资产负债表

单位:元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产：</b>			
递延所得税资产	44,877,889.26	85,941,705.04	41,063,815.78
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,078,640,422.33</b>	<b>1,119,704,238.11</b>	<b>41,063,815.78</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,787,046,228.48</b>	<b>2,828,110,044.26</b>	<b>41,063,815.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
盈余公积	23,326,755.01	23,361,830.08	35,075.07
未分配利润	318,483,268.07	354,342,977.15	35,859,709.08
归属于母公司所有者权益合计	1,618,524,627.54	1,654,419,411.69	35,894,784.15
少数股东权益	43,384,012.90	48,553,044.53	5,169,031.63
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,661,908,640.44</b>	<b>1,702,972,456.22</b>	<b>41,063,815.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,787,046,228.48</b>	<b>2,828,110,044.26</b>	<b>41,063,815.78</b>

## 母公司资产负债表

单位:元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产：</b>			
递延所得税资产	9,561,670.62	9,912,421.29	350,750.67
<b>非流动资产合计</b>	<b>484,402,710.48</b>	<b>484,753,461.15</b>	<b>350,750.67</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,791,451,666.94</b>	<b>1,791,802,417.61</b>	<b>350,750.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
盈余公积	23,326,755.01	23,361,830.08	35,075.07
未分配利润	193,807,091.67	194,122,767.27	315,675.60
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,496,602,925.30</b>	<b>1,496,953,675.97</b>	<b>350,750.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,791,451,666.94</b>	<b>1,791,802,417.61</b>	<b>350,750.67</b>

#### 44、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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
劲旅环境科技股份有限公司	15%
安徽劲威物联网科技有限公司	15%
蚌埠君联环境科技有限责任公司	20%
马鞍山市劲旅环境科技有限公司	20%
江西劲旅环境科技有限公司	20%
普宁市劲旅保源环境有限公司	20%
池州市九华山风景区劲旅环境卫生管理有限公司	20%
宿州市劲威环境卫生管理有限公司	20%
阜阳市颍泉区劲旅环境科技有限公司	20%
洪湖市劲旅环境卫生管理有限公司	20%
合肥市净旅环境卫生管理有限公司	20%
四川劲旅铭盛科技有限公司	20%
吉安县劲旅环境卫生管理有限公司	20%
西乡劲威环境卫生管理有限责任公司	20%
上海康恒劲旅环境服务有限公司	20%
融安县康劲环境治理有限公司	20%
福州长乐区劲威环境卫生管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

①2023 年 10 月 16 日，公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202334002389 的《高新技术企业证书》，本公司被认定为安徽省 2023 年第一批高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和财政部、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）规定，从项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25% 减半征收企业所得税。

2021 年 12 月 16 日，财政部等四部门公布《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号》规定，《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》（以下简称“《2021 年版目录》”）自 2021 年 1 月 1 日起施行；企业从事属于《2009 年版目录》规定范围的项目，2021 年 12 月 31 日前已进入优惠期的，可按政策规定继续享受至期满为止；企业从事属于《2021 年版目录》规定范围的项目，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。

享受该优惠的分子公司如下：

序号	公司名称	子公司简称	免征期	减半征收期
1	劲旅环境科技股份有限公司广德分公司	劲旅环境广德分公司	2018 年—2020 年	2021 年—2023 年
2	劲旅环境科技股份有限公司肥东分公司	劲旅环境肥东分公司	2019 年—2021 年	2022 年—2024 年
3	劲旅环境科技股份有限公司新余分公司	劲旅环境新余分公司	2020 年—2022 年	2023 年—2025 年
4	劲旅环境科技股份有限公司合肥经开区分公司	劲旅环境合肥经开区分公司	2021 年—2023 年	2024 年—2026 年
5	安徽劲旅环境治理服务有限公司肥西分公司	劲旅服务肥西分公司	2022 年—2024 年	2025 年—2027 年
6	蚌埠君联环境科技有限责任公司	蚌埠君联	2018 年—2020 年	2021 年—2023 年
7	安徽劲旅环境治理服务有限公司临川分公司	劲旅服务临川分公司	2018 年—2020 年	2021 年—2023 年

序号	公司名称	子公司简称	免征期	减半征收期
8	安徽劲旅环境治理服务有限公司洪湖分公司	劲旅服务洪湖分公司	2019年—2021年	2022年—2024年
9	安徽劲旅环境治理服务有限公司抚州东临新区分公司	劲旅服务东临新区分公司	2019年—2021年	2022年—2024年
10	安徽劲旅环境治理服务有限公司天市长分公司	劲旅服务天市长分公司	2021年—2023年	2024年—2026年
11	安徽劲旅环境治理服务有限公司南昌县分公司	劲旅服务南昌县分公司	2020年—2022年	2023年—2025年
12	安徽劲旅环境治理服务有限公司蚌埠分公司	劲旅服务蚌埠分公司	2021年—2023年	2024年—2026年
13	霍山劲旅环境科技有限公司	霍山劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
14	凤台劲旅环境科技有限公司	凤台劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
15	宝丰劲旅环境科技有限公司	宝丰劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
16	黎川县劲旅环境科技有限公司	黎川劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
17	涡阳县劲旅环境科技有限公司	涡阳劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
18	庐江劲旅环境科技有限公司	庐江劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
19	池州劲旅环境科技有限公司	池州劲旅	2019年—2021年	2022年—2024年
20	江西劲旅环境科技有限公司遂川分公司	江西劲旅	2018年—2020年	2021年—2023年
21	新余劲旅环境科技有限公司	新余劲旅	2019年—2021年	2022年—2024年
22	抚州市临川区劲旅生态环境有限公司	临川生态	2019年—2021年	2022年—2024年
23	安庆市劲旅环境科技有限公司	安庆劲旅	2019年—2021年	2022年—2024年
24	西乡劲旅环境科技有限公司	西乡劲旅	2019年—2021年	2022年—2024年
25	抚州市东乡区劲旅生态环境科技有限公司	东乡劲旅	2020年—2022年	2023年—2025年
26	抚州东临新区劲旅环境生态有限公司	东临劲旅	2020年—2022年	2023年—2025年
27	井陘劲旅环境科技有限公司	井陘劲旅	2020年—2022年	2023年—2025年
28	马鞍山市劲旅保洁服务有限公司	马鞍山保洁	2020年—2022年	2023年—2025年
29	抚州市东乡区劲旅保洁服务有限公司	东乡保洁	2020年—2022年	2023年—2025年
30	普宁市劲旅保源环境有限公司	普宁劲旅	2021年—2023年	2024年—2026年
31	遂川劲威环境卫生管理有限公司	遂川劲威	2021年—2023年	2024年—2026年
32	宿州市劲威环境卫生管理有限公司	宿州劲威	2022年—2024年	2025年—2027年
33	池州市九华山风景区劲旅环境卫生管理有限公司	九华山劲旅	2022年—2024年	2025年—2027年
34	阜阳市颍泉区劲旅环境科技有限公司	颍泉劲旅	2022年—2024年	2025年—2027年
35	新余市劲威环境卫生管理有限公司	新余劲威	2023年—2025年	2026年—2028年
36	洪湖市劲旅环境卫生管理有限公司	洪湖劲旅	2023年—2025年	2026年—2028年
37	鹰潭市劲旅环境科技有限公司贵溪分公司	鹰潭劲旅贵溪分公司	2023年—2025年	2026年—2028年

序号	公司名称	子公司简称	免征期	减半征收期
38	合肥市净旅环境卫生管理有限公司	合肥净旅	2023 年—2025 年	2026 年—2028 年
39	长丰县竞旅环境卫生管理有限公司	长丰竞旅	2023 年—2025 年	2026 年—2028 年
40	吉安县劲旅环境卫生管理有限公司	吉安劲旅	2023 年—2025 年	2026 年—2028 年
41	融安县康劲环境治理有限公司	融安康劲	2023 年—2025 年	2026 年—2028 年
42	福州长乐区劲威环境卫生管理有限公司	福州长乐	2023 年—2025 年	2026 年—2028 年

③根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）2023 年 1 月 1 日延续至 2027 年 12 月 31 日，企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

蚌埠君联、马鞍山劲旅、江西劲旅、普宁劲旅、九华山劲旅、宿州劲威、颍泉劲旅、洪湖劲旅、合肥净旅、四川劲旅铭盛科技有限公司（以下简称四川劲旅）、吉安劲旅、西乡劲威、康恒劲旅、融安康劲、福州长乐等公司本年度适用上述税收优惠。

## （2）增值税

①根据财政部、税务总局《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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 10%，抵减应纳增值税税额。

②根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据文件规定，本公司及子公司安徽劲威物联网科技有限公司（以下简称劲威科技）自 2019 年起享受此增值税优惠政策。

③根据财政部、税务总局《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。鹰潭贵溪分公司和新余劲威本年度适用上述税收优惠。

④根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税增值税税额。本公司本年度适用上述税收优惠。

⑤根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

本公司、劲旅环境肥东分公司、抚州东临新区劲旅环境生态有限公司（以下简称东临劲旅）、凤台劲旅、合肥净旅、霍山劲旅、太和劲旅、遂川劲威、萧县君联、抚州市劲旅环境科技有限公司（以下简称抚州劲旅）、安徽劲旅环境治理服务有限公司（以下简称劲旅服务）、池州劲旅、六安君联、西乡劲旅、涡阳劲旅等本年度适用上述税收优惠。

⑥根据财政部、税务总局《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

本公司、君联产业、劲旅服务、凤台劲旅、蚌埠君联、劲旅服务蚌埠分公司本年度适用上述税收优惠。

### （3）附加税

①根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

蚌埠君联、马鞍山劲旅、江西劲旅、东乡保洁、九华山劲旅、颍泉劲旅、新余劲威、洪湖劲旅、合肥净旅、康恒劲旅、吉安劲旅、西乡劲威环境卫生管理有限责任公司（以下简称西乡劲威）、福州长乐本年度适用上述税收优惠。

### 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	461,172,186.89	486,729,307.13
其他货币资金	536,260.20	990,122.38
<b>合计</b>	<b>461,708,447.09</b>	<b>487,719,429.51</b>

其他说明：

#### （1）报告期期末货币资金中受限资金情况

受限资金项目	2023 年 12 月 31 日（元）
设备更新专项资金	20,157,139.77
民工工资保证金	460,000.00
<b>合计</b>	<b>20,617,139.77</b>

（2）除上述受限资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（3）截至 2023 年末，本公司银行存款中存在受限资金 20,617,139.77 元，其中：五河劲旅根据特许经营权合同要求，在中国农业银行股份有限公司五河县支行开立的用于设备更新的专项资金共管账户，经五河县住房和城乡建设局审核同意后五河劲旅

方可使用该专项资金，账户余额 8,185,288.67 元；六安君联根据特许经营权合同要求，在安徽裕安盛平村镇银行股份有限公司城南支行开立用于设备重置的专项资金共管账户用于保障设施设备（垃圾桶、电动保洁车电瓶等易损易耗设备）的购置和更新，账户余额 2,166,133.64 元；马鞍山保洁根据特许经营权合同要求，在中国建设银行股份有限公司马鞍山博望支行开立用于设备重置的专项资金共管账户，经马鞍山市博望区城市管理局审核同意后马鞍山保洁方可使用该专项资金，账户余额 3,358,941.33 元；本公司根据湖口县城市管理局采购水平压缩装置项目要求，在广发银行蜀山支行开立的用于设备采购的专项资金共管账户，账户余额 1,070,528.08 元；本公司根据当涂县垃圾转运站设备采购与安装项目要求，在农业银行马鞍山当涂县城北支行开立的用于采购的专项资金共管账户，账户余额 5,376,248.05 元；2023 年 12 月 31 日其他货币资金 536,260.20 元，系公司存入的农民工工资保证金 460,000.00 元和支付宝账户余额 76,260.20 元。

## 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	226,166,654.52	322,123,222.22
其中：		
理财产品	226,166,654.52	322,123,222.22
其中：		
合计	<b>226,166,654.52</b>	<b>322,123,222.22</b>

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
银行承兑票据	250,000.00	0.00
合计	250,000.00	0.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
<b>其中：</b>										
按组合计提坏账准备的应收票据	250,000.00	100.00%			250,000.00					
<b>其中：</b>										
1.商业承兑汇票										
2.银行承兑汇票	250,000.00	100.00%			250,000.00					
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>250,000.00</b>					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

##### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		250,000.00
合计		250,000.00

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	715,001,651.50	567,150,136.41
1 至 2 年	84,451,106.31	31,569,787.51
2 至 3 年	24,130,870.30	5,287,308.51
3 年以上	3,068,938.32	1,263,250.26
3 至 4 年	2,372,274.06	789,149.86
4 至 5 年	569,150.76	130,630.40
5 年以上	127,513.50	343,470.00
合计	826,652,566.43	605,270,482.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	826,652,566.43	100.00%	50,790,338.45	6.14%	775,862,227.98	605,270,482.69	100.00%	33,414,496.51	5.52%	571,855,986.18

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:										
应收非合并范围内客户	826,652,566.43	100.00%	50,790,338.45	6.14%	775,862,227.98	605,270,482.69	100.00%	33,414,496.51	5.52%	571,855,986.18
<b>合计</b>	<b>826,652,566.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,790,338.45</b>	<b>6.14%</b>	<b>775,862,227.98</b>	<b>605,270,482.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,414,496.51</b>	<b>5.52%</b>	<b>571,855,986.18</b>

按组合计提坏账准备：50,790,338.45 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	715,001,651.50	35,750,082.60	5.00%
1-2 年	84,451,106.31	8,445,110.64	10.00%
2-3 年	24,130,870.30	4,826,174.06	20.00%
3-4 年	2,372,274.06	1,186,137.04	50.00%
4-5 年	569,150.76	455,320.61	80.00%
5 年以上	127,513.50	127,513.50	100.00%
<b>合计</b>	<b>826,652,566.43</b>	<b>50,790,338.45</b>	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
应收非合并范围内客户	33,414,496.51	17,567,455.98		191,614.04		50,790,338.45
<b>合计</b>	<b>33,414,496.51</b>	<b>17,567,455.98</b>		<b>191,614.04</b>		<b>50,790,338.45</b>

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	191,614.04

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	181,699,862.42		181,699,862.42	21.83%	11,396,242.54
第二名	138,068,505.79		138,068,505.79	16.58%	7,079,604.47
第三名	35,728,840.00		35,728,840.00	4.29%	1,786,442.00
第四名	33,992,696.40		33,992,696.40	4.08%	1,730,838.35
第五名	31,330,762.95		31,330,762.95	3.76%	1,566,538.15
合计	<b>420,820,667.56</b>		<b>420,820,667.56</b>	<b>50.54%</b>	<b>23,559,665.51</b>

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
未到期的质保金	3,778,077.96	1,100,838.96	2,677,239.00	5,897,510.25	326,829.31	5,570,680.94
合计	<b>3,778,077.96</b>	<b>1,100,838.96</b>	<b>2,677,239.00</b>	<b>5,897,510.25</b>	<b>326,829.31</b>	<b>5,570,680.94</b>

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	3,778,077.96	100.00%	1,100,838.96	29.14%	2,677,239.00	5,897,510.25	100.00%	326,829.31	5.54%	5,570,680.94
其中：										
未到期的质保金	3,778,077.96	100.00%	1,100,838.96	29.14%	2,677,239.00	5,897,510.25	100.00%	326,829.31	5.54%	5,570,680.94
合计	<b>3,778,077.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,100,838.96</b>	<b>29.14%</b>	<b>2,677,239.00</b>	<b>5,897,510.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>326,829.31</b>	<b>5.54%</b>	<b>5,570,680.94</b>

按组合计提坏账准备：1,100,838.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期的质保金	3,778,077.96	1,100,838.96	29.14%
合计	<b>3,778,077.96</b>	<b>1,100,838.96</b>	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	257,205.72			
合计	<b>257,205.72</b>			——

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,656,000.00	0.00
合计	1,656,000.00	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	19,769,649.22	18,262,652.11
合计	19,769,649.22	18,262,652.11

(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：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：



(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
保证金和押金	16,572,329.94	17,714,477.63
往来款	3,000,000.00	0.00
代垫款	7,004,083.53	5,121,036.96
代扣代缴社保、公积金	40,625.65	506,327.06
个人借款和备用金	344,469.02	276,599.00
其他	59,718.58	345,226.17
<b>合计</b>	<b>27,021,226.72</b>	<b>23,963,666.82</b>

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,845,627.70	6,094,438.91
1 至 2 年	2,320,983.18	10,757,948.81
2 至 3 年	7,835,299.64	2,216,258.60
3 年以上	6,019,316.20	4,895,020.50
3 至 4 年	1,457,245.70	1,906,527.50
4 至 5 年	1,902,777.50	322,553.00
5 年以上	2,659,293.00	2,665,940.00
<b>合计</b>	<b>27,021,226.72</b>	<b>23,963,666.82</b>

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	
<b>其中：</b>										
按组合计提坏账准备	27,021,226.72	100.00%	7,251,577.50	26.84%	19,769,649.22	23,963,666.82	100.00%	5,701,014.71	23.79%	18,262,652.11
<b>其中：</b>										
应收非合并范围内公司的款项	27,021,226.72	100.00%	7,251,577.50	26.84%	19,769,649.22	23,963,666.82	100.00%	5,701,014.71	23.79%	18,262,652.11

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	
合计	27,021,226.72	100.00%	7,251,577.50	26.84%	19,769,649.22	23,963,666.82	100.00%	5,701,014.71	23.79%	18,262,652.11

按组合计提坏账准备：7,251,577.50 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,021,226.72	7,251,577.50	26.84%
合计	27,021,226.72	7,251,577.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,701,014.71			5,701,014.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,531,062.79			1,531,062.79
本期转回	19,500.00			19,500.00
2023 年 12 月 31 日余额	7,251,577.50			7,251,577.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
应收非合并范围内公司的款项	5,701,014.71	1,531,062.79	19,500.00			7,251,577.50
<b>合计</b>	<b>5,701,014.71</b>	<b>1,531,062.79</b>	<b>19,500.00</b>			<b>7,251,577.50</b>

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

### 6) 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	保证金和押金	6,848,550.00	2-3 年	25.35%	1,369,710.00
第二名	代垫款	5,001,304.03	0-2 年	18.51%	291,517.72
第三名	往来款	3,000,000.00	1 年以内	11.10%	150,000.00
第四名	保证金和押金	1,849,300.00	4-5 年	6.84%	1,479,440.00
第五名	保证金和押金	1,289,500.00	5 年以上	4.77%	1,289,500.00
<b>合计</b>		<b>17,988,654.03</b>		<b>66.57%</b>	<b>4,580,167.72</b>

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	13,164,495.47	99.69%	10,899,485.26	99.80%
1 至 2 年	31,040.75	0.24%	12,994.40	0.12%
2 至 3 年	9,734.13	0.07%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	8,391.20	0.08%
<b>合计</b>	<b>13,205,270.35</b>		<b>10,920,870.86</b>	

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	2023 年 12 月 31 日余额 (元)	占预付款项期末余额 合计数的比例
第一名	4,975,721.72	37.68%
第二名	1,980,000.00	14.99%
第三名	1,944,359.44	14.72%
第四名	802,800.00	6.08%
第五名	787,500.00	5.96%
<b>合计</b>	<b>10,490,381.16</b>	<b>79.43%</b>

其他说明：

## 10、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
原材料	39,991,912.60	562,528.77	39,429,383.83	21,501,421.54	0.00	21,501,421.54
在产品	12,128,421.25	0.00	12,128,421.25	11,666,303.37	0.00	11,666,303.37
库存商品	41,588,536.85	0.00	41,588,536.85	39,420,071.70	0.00	39,420,071.70
发出商品	3,816,533.23	0.00	3,816,533.23	2,430,786.75	0.00	2,430,786.75
<b>合计</b>	<b>97,525,403.93</b>	<b>562,528.77</b>	<b>96,962,875.16</b>	<b>75,018,583.36</b>		<b>75,018,583.36</b>

(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	
原材料	0.00	562,528.77				562,528.77
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
合计		562,528.77				562,528.77

2023 年 12 月 31 日存货期末余额较 2022 年 12 月 31 日增长 30.00%，主要系公司基于订单考虑提前备货所致。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

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
特许经营权项目形成的一年内到期的款项	7,755,528.09	3,974,978.84
分期收款销售商品形成的一年内到期的款项	4,102,607.25	2,412,036.00
合计	11,858,135.34	6,387,014.84

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	211,905,044.56	181,476,430.56
待抵扣进项税、待认证进项税	13,178,939.08	18,923,063.26
待摊租赁费、保险费及其他	7,962,589.93	6,898,468.57
已到期尚未结算的可用性服务费	5,464,938.51	3,249,403.74
已到期尚未结算的货款	3,045,391.65	0.00
<b>合计</b>	<b>241,556,903.73</b>	<b>210,547,366.13</b>

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------



其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
分宜县净荃环境科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						非交易目的的持有;持股比例未达到重大影响
大连晟源生态环境科技有限公司	58,200.00	58,200.00						非交易目的的持有;持股比例未达到重大影响
合肥大步物业管理有限公司	20,000.00	20,000.00						非交易目的的持有;持股比例未达到重大影响
江苏车管家信息科技有限公司	5,000,000.00	0.00						非交易目的的持有;持股比例未达到重大影响
<b>合计</b>	<b>6,078,200.00</b>	<b>1,078,200.00</b>						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

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：

2023 年 12 月 31 日其他权益工具投资期末余额较 2022 年 12 月 31 日增长较大，主要系新增对外投资所致。

## 17、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	
分期收款销售商品	13,556,701.20	135,567.01	13,421,134.19	5,487,012.28	54,870.12	5,432,142.16	
特许经营权项目形成的应收款项	66,433,186.01	664,331.85	65,768,854.16	75,619,886.66	756,198.87	74,863,687.79	
<b>合计</b>	<b>79,989,887.21</b>	<b>799,898.86</b>	<b>79,189,988.35</b>	<b>81,106,898.94</b>	<b>811,068.99</b>	<b>80,295,829.95</b>	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
<b>其中：</b>										
按组合计提坏账准备	101,247,298.27	100.00%	1,688,844.42	1.67%	99,558,453.85	91,044,737.59	100.00%	1,112,489.06	1.22%	89,932,248.53
<b>其中：</b>										
特许经营权项目形成的应收款项	80,340,873.92	79.35%	1,351,553.16	1.68%	78,989,320.76	83,121,325.30	91.30%	1,033,254.93	1.24%	82,088,070.37
分期收款销售商品	20,906,424.35	20.65%	337,291.26	1.61%	20,569,133.09	7,923,412.29	8.70%	79,234.13	1.00%	7,844,178.16
<b>合计</b>	<b>101,247,298.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,688,844.42</b>	<b>1.67%</b>	<b>99,558,453.85</b>	<b>91,044,737.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,112,489.06</b>	<b>1.22%</b>	<b>89,932,248.53</b>

按组合计提坏账准备：1,688,844.42 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特许经营权项目形成的应收款项	80,340,873.92	1,351,553.16	1.68%
分期收款销售商品	20,906,424.35	337,291.26	1.61%
<b>合计</b>	<b>101,247,298.27</b>	<b>1,688,844.42</b>	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,112,489.06			1,112,489.06
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	576,355.36			576,355.36
2023 年 12 月 31 日余额	1,688,844.42			1,688,844.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	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		
一、合营企业											

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	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
<b>二、联营企业</b>												
江西省华赣劲旅生态环保有限公司	28,792,930.17				5,920,737.83						34,713,668.00	
抚州市华赣劲旅生态环保有限公司	921,148.06				224,891.92			430,000.00			716,039.98	
新余市华赣劲旅生态环保有限公司	540,009.86				201,319.28						741,329.14	
浮梁县华赣劲旅生态环保有限公司	162,633.87				77,792.71						240,426.58	
白山市劲源环境科技有限公司					34,525.30						34,525.30	
<b>小计</b>	<b>30,416,721.96</b>				<b>6,459,267.04</b>			<b>430,000.00</b>			<b>36,445,989.00</b>	
<b>合计</b>	<b>30,416,721.96</b>				<b>6,459,267.04</b>			<b>430,000.00</b>			<b>36,445,989.00</b>	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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	232,905,736.77	202,852,855.56
固定资产清理	49,739.90	36,527.23
<b>合计</b>	<b>232,955,476.67</b>	<b>202,889,382.79</b>

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	作业车辆及设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	59,271,951.22	14,783,555.90	209,345,160.29	8,888,377.74	7,164,415.22	299,453,460.37
2.本期增加金额	35,575,332.52	2,311,626.57	22,435,422.31	4,004,360.09	3,187,831.65	67,514,573.14
(1) 购置	261,138.67	1,475,343.39	11,046,505.04	4,004,360.09	3,187,831.65	19,975,178.84
(2) 在建工程转入	35,314,193.85	836,283.18				36,150,477.03
(3) 企业合并增加						
(4) 自制			8,606,318.08			8,606,318.08
(5) 其他			2,782,599.19			2,782,599.19
3.本期减少金额		73,076.92	9,480,895.95	819,990.87	273,640.04	10,647,603.78
(1) 处置或报废		73,076.92	8,506,668.37	819,990.87	242,069.57	9,641,805.73
(2) 其他			974,227.58		31,570.47	1,005,798.05
4.期末余额	94,847,283.74	17,022,105.55	222,299,686.65	12,072,746.96	10,078,606.83	356,320,429.73

项目	房屋及建筑物	生产设备	作业车辆及设备	运输设备	办公设备及其他	合计
额						
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	8,658,248.71	7,475,329.06	71,569,959.57	5,132,987.09	3,764,080.38	96,600,604.81
2.本期增加金额	2,945,497.23	1,600,884.31	29,432,463.56	1,098,795.41	1,416,663.03	36,494,303.54
(1) 计提	2,945,497.23	1,600,884.31	29,432,463.56	1,098,795.41	1,416,663.03	36,494,303.54
3.本期减少金额		69,423.07	8,851,023.03	492,335.60	267,433.69	9,680,215.39
(1) 处置或报废		69,423.07	7,925,506.83	492,335.60	237,441.75	8,724,707.25
(2) 其他			925,516.20		29,991.94	955,508.14
4.期末余额	11,603,745.94	9,006,790.30	92,151,400.10	5,739,446.90	4,913,309.72	123,414,692.96
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	83,243,537.80	8,015,315.25	130,148,286.55	6,333,300.06	5,165,297.11	232,905,736.77
2.期初账面价值	50,613,702.51	7,308,226.84	137,775,200.72	3,755,390.65	3,400,334.84	202,852,855.56

(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
----	--------

(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
技术中心大楼	22,626,819.86	权证尚在办理中
3#厂房	10,491,261.97	权证尚在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	49,739.90	36,527.23
<b>合计</b>	<b>49,739.90</b>	<b>36,527.23</b>

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	6,002,952.12	17,626,122.33
<b>合计</b>	<b>6,002,952.12</b>	<b>17,626,122.33</b>

(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
5#综合楼	3,652,953.80		3,652,953.80	0.00		0.00
待安装设备	2,349,998.32		2,349,998.32	0.00		0.00
技术中心大楼	0.00		0.00	17,626,122.33		17,626,122.33
<b>合计</b>	<b>6,002,952.12</b>		<b>6,002,952.12</b>	<b>17,626,122.33</b>		<b>17,626,122.33</b>

(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
技术中心大楼	26,262,500.00	17,626,122.33	5,634,030.95	23,260,153.28			88.57%	已完工				募集资金
3#厂房	12,656,456.00		10,491,261.97	10,491,261.97			82.89%	已完工				募集资金
5#综合楼	25,000,000.00		3,652,953.80			3,652,953.80	14.61%	建设中				其他
合计	63,918,956.00	17,626,122.33	19,778,246.72	33,751,415.25		3,652,953.80						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

2023 年 12 月 31 日在建工程期末余额较 2022 年 12 月 31 日下降 65.94%，主要系技术中心大楼转固所致。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	作业车辆设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	21,030,081.92	21,030,081.92
2.本期增加金额	4,450,866.12	4,450,866.12
3.本期减少金额	6,533,314.85	6,533,314.85
4.期末余额	18,947,633.19	18,947,633.19
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	9,214,614.30	9,214,614.30
2.本期增加金额	6,086,662.65	6,086,662.65
(1) 计提	6,086,662.65	6,086,662.65
3.本期减少金额	6,388,236.09	6,388,236.09
(1) 处置	6,388,236.09	6,388,236.09
4.期末余额	8,913,040.86	8,913,040.86
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	10,034,592.33	10,034,592.33

项目	作业车辆设备及其他	合计
2.期初账面价值	11,815,467.62	11,815,467.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 6,086,662.65 元，其中计入主营业务成本的折旧费用为 6,086,662.65 元。

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	特许经营权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	28,466,913.76			954,028,651.74	8,642,729.39	991,138,294.89
2.本期增加金额				37,272,751.70	1,186,439.78	38,459,191.48
(1) 购置					1,186,439.78	1,186,439.78
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 预计负债复核调整				37,272,751.70		37,272,751.70
3.本期减少金额				29,910,363.72		29,910,363.72
(1) 处置				29,910,363.72		29,910,363.72
4.期末余额	28,466,913.76			961,391,039.72	9,829,169.17	999,687,122.65
<b>二、累计摊销</b>						
1.期初余额	5,552,344.42			303,448,100.53	4,044,664.59	313,045,109.54
2.本期增加金额	571,748.93			67,004,726.83	1,770,349.95	69,346,825.71
(1) 计提	571,748.93			67,004,726.83	1,770,349.95	69,346,825.71

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合计
3.本期减少金额				19,484,830.42		19,484,830.42
(1) 处置				19,484,830.42		19,484,830.42
4.期末余额	6,124,093.35			350,967,996.94	5,815,014.54	362,907,104.83
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	22,342,820.41			610,423,042.78	4,014,154.63	636,780,017.82
2.期初账面价值	22,914,569.34			650,580,551.21	4,598,064.80	678,093,185.35

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：

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

## 27、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						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、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
装修费	184,469.56	485,409.20	186,826.35		483,052.41
其他	623,333.34		339,999.96		283,333.38
<b>合计</b>	<b>807,802.90</b>	<b>485,409.20</b>	<b>526,826.31</b>		<b>766,385.79</b>

其他说明：

## 29、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	1,792,702.33	268,967.85	972,967.84	145,945.18
内部交易未实现利润	163,670,446.13	27,715,896.59	193,791,890.38	32,100,172.39
可抵扣亏损	25,168,778.51	5,024,760.55	8,862,495.82	1,253,849.35
预计更新支出	429,127,822.21	106,005,383.50	423,901,744.60	103,991,485.45
信用减值准备	54,678,534.61	11,179,820.44	35,298,372.54	6,297,354.32
恢复性支出	8,630,458.00	2,157,614.51	6,853,582.33	1,713,395.61
填埋场支出	13,376,800.00	3,344,200.00	13,376,800.00	1,672,100.00
递延收益	4,158,161.74	623,724.26	12,185,896.10	1,827,884.42
预计索赔支出	3,005,148.38	734,145.55	859,729.46	185,671.32
租赁负债	5,596,214.20	1,399,053.55	2,027,135.99	504,408.72
<b>合计</b>	<b>709,205,066.11</b>	<b>158,453,566.80</b>	<b>698,130,615.06</b>	<b>149,692,266.76</b>

## (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
交易性金融资产公允价值变动	1,166,654.52	174,998.18	2,123,222.22	318,483.33
无形资产	269,264,624.22	66,230,252.16	259,463,953.86	62,979,188.41
使用权资产	5,324,844.99	1,331,211.25	1,843,768.32	452,889.98
<b>合计</b>	<b>275,756,123.73</b>	<b>67,736,461.59</b>	<b>263,430,944.40</b>	<b>63,750,561.72</b>

(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 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	67,736,461.59	90,717,105.21	63,750,561.72	85,941,705.04
递延所得税负债	67,736,461.59		63,750,561.72	

(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
可抵扣亏损	14,536,815.20	14,437,935.68
信用减值准备	5,052,225.77	4,929,627.73
预计索赔支出	737,818.98	527,106.00
恢复性支出	157,080.17	468,731.94
合计	20,483,940.12	20,363,401.35

(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
2024	4,503,378.85	5,275,969.22	
2025	2,167,932.38	2,167,932.38	
2026	487,510.31	487,510.31	
2027	6,412,973.04	6,506,523.77	
2028	965,020.62		
合计	14,536,815.20	14,437,935.68	

其他说明：

30、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
合同资产	2,063,070.46	129,334.60	1,933,735.86	2,249,212.85	646,138.53	1,603,074.32
特许经营权项目 资本性投入及环卫设备	12,039,291.13		12,039,291.13	7,852,545.43		7,852,545.43
预付工程、设备款 及软件款	8,444,811.16		8,444,811.16	1,284,200.42		1,284,200.42
合计	22,547,172.75	129,334.60	22,417,838.15	11,385,958.70	646,138.53	10,739,820.17

其他说明：

2023 年 12 月 31 日其他非流动资产期末余额较期初增长 49.50%，主要系预付设备款增加所致。

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,617,139.77	20,617,139.77	保证	详见七、1 货币资金	12,969,988.38	12,969,988.38	保证	详见七、1 货币资金
固定资产	30,502,548.08	30,502,548.08	保证	借款已归还，2024 年 1 月解押	30,597,248.32	30,597,248.32	保证	详见七、32 短期借款
应收账款	59,021,306.87	56,070,241.52	保证	详见七、45 长期借款	81,199,151.04	77,139,193.49	保证	详见七、45 长期借款、48 长期应付款
土地使用权	20,837,048.92	20,837,048.92	保证	借款已归还，2024 年 1 月解押	21,362,352.76	21,362,352.76	保证	详见七、32 短期借款
特许经营权	273,129,459.48	273,129,459.48	保证	详见七、45 长期借款	325,280,539.71	325,280,539.71	保证	详见七、45 长期借款
<b>合计</b>	<b>404,107,503.12</b>	<b>401,156,437.77</b>			<b>471,409,280.21</b>	<b>467,349,322.66</b>		

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
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证及抵押借款		9,900,000.00
应计利息	9,500.00	29,194.46
<b>合计</b>	<b>10,009,500.00</b>	<b>29,929,194.46</b>

短期借款分类的说明：

#### ①信用借款

2023 年 5 月 26 日，本公司与广发银行股份有限公司合肥分行签订 1,000.00 万元信用借款合同。截至 2023 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 1,000.00 万元。

②截至 2023 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款。

③2023 年 12 月 31 日短期借款余额较 2022 年 12 月 31 日下降 66.56%，主要系本期资金较为充足，归还借款较多所致。

### (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
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 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
工程、设备及货款	121,713,289.07	93,412,328.62
服务费	78,409,000.11	29,881,672.43
其他	4,053,060.51	403,464.94



项目	期末余额	期初余额
合计	204,175,349.69	123,697,465.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

2023 年 12 月 31 日应付账款余额较期初增长 65.06%，主要系新增市场化环卫业务较多，相应采购增加所致。

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,812,040.24	1,866,538.80
其他应付款	4,609,390.52	3,910,520.57
合计	6,421,430.76	5,777,059.37

(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	1,812,040.24	1,866,538.80
合计	1,812,040.24	1,866,538.80

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
保证金和押金	2,627,622.00	1,910,622.00
报销未付款	689,911.44	527,669.23
代收代付款	1,083,117.63	1,333,605.87
其他	208,739.45	138,623.47
<b>合计</b>	<b>4,609,390.52</b>	<b>3,910,520.57</b>

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

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

#### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,883,456.19	13,218,531.54
预收服务费及其他	3,532,216.96	6,552,699.06
<b>合计</b>	<b>13,415,673.15</b>	<b>19,771,230.60</b>

#### 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

40、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	90,242,614.74	716,187,695.72	697,081,132.97	109,349,177.49
二、离职后福利-设定提存计划	489,336.15	25,995,979.56	26,475,529.56	9,786.15
三、辞退福利	0.00	241,260.15	201,400.00	39,860.15
<b>合计</b>	<b>90,731,950.89</b>	<b>742,424,935.43</b>	<b>723,758,062.53</b>	<b>109,398,823.79</b>

(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	89,600,320.78	683,336,003.59	664,313,470.88	108,622,853.49
2、职工福利费		13,001,097.23	13,001,097.23	
3、社会保险费	391,630.13	12,317,184.83	12,702,732.13	6,082.83
其中：医疗保险费	381,748.36	11,394,233.85	11,770,051.21	5,931.00
工伤保险费	9,881.77	893,377.34	903,107.28	151.83
生育保险费		29,573.64	29,573.64	
4、住房公积金	8,640.00	4,245,799.84	4,247,374.84	7,065.00
5、工会经费和职工教育经费	242,023.83	3,287,610.23	2,816,457.89	713,176.17
<b>合计</b>	<b>90,242,614.74</b>	<b>716,187,695.72</b>	<b>697,081,132.97</b>	<b>109,349,177.49</b>

(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	474,782.94	25,178,184.77	25,643,478.11	9,489.60
2、失业保险费	14,553.21	817,794.79	832,051.45	296.55
<b>合计</b>	<b>489,336.15</b>	<b>25,995,979.56</b>	<b>26,475,529.56</b>	<b>9,786.15</b>

其他说明：

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,369,869.70	5,535,700.17
企业所得税	9,518,920.97	13,113,330.35
城市维护建设税	137,316.02	250,225.17
教育费附加	70,800.63	137,023.18
地方教育费附加	47,189.79	91,486.02
土地使用税	93,376.55	93,462.48
水利基金	85,065.37	74,370.75
房产税	218,186.72	163,553.29
其他	603,674.89	178,172.81
<b>合计</b>	<b>16,144,400.64</b>	<b>19,637,324.22</b>

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	62,600,000.00	83,050,000.00
一年内到期的长期应付款	2,418,483.40	9,166,631.53
一年内到期的租赁负债	4,374,233.15	5,988,119.35
长期借款应计利息	431,945.10	544,442.80
<b>合计</b>	<b>69,824,661.65</b>	<b>98,749,193.68</b>

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	113,569.38	406,016.34

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	250,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>363,569.38</b>	<b>406,016.34</b>

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
<b>合计</b>													

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
质押借款	42,800,000.00	0.00
保证借款	102,300,000.00	162,520,000.00
信用借款	20,000,000.00	0.00
保证及质押借款	134,700,000.00	175,280,000.00
应计利息	431,945.10	544,442.80
减: 一年内到期的长期借款	-63,031,945.10	-83,594,442.80
<b>合计</b>	<b>237,200,000.00</b>	<b>254,750,000.00</b>

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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	票面利率	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	是否违约
合计	—												—

(3) 可转换公司债券的说明

(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
租赁付款额	10,869,320.60	13,157,836.10
减：未确认融资费用	-767,117.07	-738,956.52
减：一年内到期的租赁负债	-4,374,233.15	-5,988,119.35
合计	<b>5,727,970.38</b>	<b>6,430,760.23</b>

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	2,785,169.41	5,203,652.77
合计	<b>2,785,169.41</b>	<b>5,203,652.77</b>

(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
融资租赁款	0.00	7,115,742.37
减：未确认融资费用	0.00	229,815.01
减：一年内到期的长期应付款	0.00	6,885,927.36
小计	0.00	0.00
分期付款购买资产	5,514,583.43	8,161,583.39
减：未确认融资费用	310,930.62	677,226.45
减：一年内到期的长期应付款	2,418,483.40	2,280,704.17
小计	2,785,169.41	5,203,652.77
合计	2,785,169.41	5,203,652.77

其他说明：

①分期付款购买资产

2020 年 12 月 21 日，劲旅服务天长分公司与安徽中科兴阳智能科技有限公司签订设备购买合同，合同总金额 13,200,000.00 元，支付期限 5 年。截至 2023 年 12 月 31 日该项设备款余额为 5,203,652.81 元，其中将于一年内到期的金额为 2,418,483.40 元，长期应付款余额为 2,785,169.41 元。

②2023 年 12 月 31 日长期应付款期末余额较 2022 年 12 月 31 日下降 46.48%，主要系融资租赁款到期偿还所致。

(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
PPP 项目资产预计更新改造等支出	455,574,708.49	456,481,007.93	更新改造
预计索赔支出	3,742,967.36	1,386,835.46	工伤赔付
<b>合计</b>	<b>459,317,675.85</b>	<b>457,867,843.39</b>	

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
政府补助	7,566,666.59	3,000,000.00	10,200,000.04	366,666.55	与收益相关的政府补助
政府补助	4,619,229.51		827,734.32	3,791,495.19	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>12,185,896.10</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>11,027,734.36</b>	<b>4,158,161.74</b>	--

其他说明：



## 涉及政府补助的项目

单位：元

补助项目	2022 年 12 月 31 日	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	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
“借转补”科学小巨人企业研发项目补助	566,666.59	-	-	200,000.04	-	366,666.55	与收益相关的政府补助
“互联网+装备+服务”行业平台项目补助	7,000,000.00	3,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	与收益相关的政府补助
工业强基技术改造项目设备补助	230,476.21	-	-	125,714.28	-	104,761.93	与资产相关的政府补助
2017 年度市级智能装备产业集聚发展基地专项补助	2,940,000.00	-	-	360,000.00	-	2,580,000.00	与资产相关的政府补助
环卫车辆和垃圾压缩设备生产线智能化升级改造项目	833,333.30	-	-	200,000.04	-	633,333.26	与资产相关的政府补助
清洁能源环保专用设备研发基地二期项目	615,420.00	-	-	142,020.00	-	473,400.00	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>12,185,896.10</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>11,027,734.36</b>	<b>-</b>	<b>4,158,161.74</b>	<b>—</b>

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	111,393,348.00						111,393,348.00

其他说明：

## 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

(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

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）	1,162,803,659.90			1,162,803,659.90
<b>合计</b>	<b>1,162,803,659.90</b>			<b>1,162,803,659.90</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	2,517,596.56		344,237.38	2,173,359.18
<b>合计</b>	<b>2,517,596.56</b>		<b>344,237.38</b>	<b>2,173,359.18</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费用，本期减少数系实际使用安全生产费所致。

## 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	23,361,830.08	3,188,651.15		26,550,481.23
<b>合计</b>	<b>23,361,830.08</b>	<b>3,188,651.15</b>		<b>26,550,481.23</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

(2) 由于会计政策变更，影响 2023 年期初法定盈余公积金额 35,075.07 元。

## 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	318,483,268.07	196,898,022.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	35,859,709.08	33,712,515.10
调整后期初未分配利润	354,342,977.15	230,610,537.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,341,273.11	126,269,024.31
减：提取法定盈余公积	3,188,651.15	2,536,584.62
应付普通股股利	22,278,669.60	0.00
期末未分配利润	458,216,929.51	354,342,977.15

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 35,859,709.08 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	1,450,617,543.72	1,093,302,593.26	1,258,331,856.70	944,267,851.99
其他业务	4,038,815.48	885,543.28	3,661,808.27	1,026,703.34
<b>合计</b>	<b>1,454,656,359.20</b>	<b>1,094,188,136.54</b>	<b>1,261,993,664.97</b>	<b>945,294,555.33</b>

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,454,656,359.20	1,094,188,136.54	1,454,656,359.20	1,094,188,136.54
其中:								
特许经营权业务					796,849,992.56	594,209,029.97	796,849,992.56	594,209,029.97
传统城乡环卫业务					490,194,432.06	381,187,132.99	490,194,432.06	381,187,132.99
设备制造与销售					163,573,119.10	117,906,430.30	163,573,119.10	117,906,430.30
其他					4,038,815.48	885,543.28	4,038,815.48	885,543.28
按经营地区分类					1,454,656,359.20	1,094,188,136.54	1,454,656,359.20	1,094,188,136.54
其中:								
省内					916,549,242.77	689,841,212.00	916,549,242.77	689,841,212.00
省外					538,107,116.43	404,346,924.54	538,107,116.43	404,346,924.54
市场或客户类型								

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类					1,454,656,359.20	1,094,188,136.54	1,454,656,359.20	1,094,188,136.54
其中:								
在某一时点确认收入					163,573,119.10	117,906,430.30	163,573,119.10	117,906,430.30
在某段时间确认收入					1,291,083,240.10	976,281,706.24	1,291,083,240.10	976,281,706.24
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					1,454,656,359.20	1,094,188,136.54	1,454,656,359.20	1,094,188,136.54

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

详见本报告“第十节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计 37、收入”之说明。

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 8,975,700,000.00 元，其中，1,440,900,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，1,302,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，1,008,100,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

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	1,511,216.09	1,112,942.40
教育费附加	752,045.19	572,111.02
房产税	818,669.53	595,130.19
土地使用税	374,859.30	372,370.04
车船使用税	451,129.45	419,754.78
印花税	387,944.37	701,159.57
水利基金	695,485.46	572,312.12
地方教育费附加	501,732.43	381,544.51
其他	45,411.16	1,751.06
<b>合计</b>	<b>5,538,492.98</b>	<b>4,729,075.69</b>

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,738,887.14	61,617,920.33
业务招待费	13,768,107.07	10,813,967.52
办公费	4,045,121.78	3,908,030.17
服务费	7,403,899.25	3,343,831.57
折旧及摊销	3,411,834.48	2,220,234.98
租赁费	2,070,332.02	1,768,083.59
差旅费	1,522,413.15	1,176,982.96
其他	4,360,921.45	6,026,049.19
<b>合计</b>	<b>109,321,516.34</b>	<b>90,875,100.31</b>

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,156,875.63	13,921,435.64
业务招待费	9,198,184.41	4,954,590.58
差旅费	7,575,920.69	3,690,265.95
投标费	2,641,184.74	1,446,801.08
维修服务费	1,643,769.04	594,134.62
市场推广费	1,960,734.78	541,294.51
其他	1,783,169.44	873,930.98
<b>合计</b>	<b>50,959,838.73</b>	<b>26,022,453.36</b>

其他说明：

2023 年度销售费用较 2022 年度增长 95.83%，主要系本期公司加大市场营销，新增销售人员及加大市场拓展力度使得相应费用增加所致。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	15,631,854.06	12,422,196.68
材料消耗费	3,979,364.58	1,303,899.56
折旧及摊销	1,507,349.09	1,318,150.21
认证费	1,120,292.30	532,515.27
委外开发费	2,915,132.08	
其他	2,682,723.55	1,917,609.57
<b>合计</b>	<b>27,836,715.66</b>	<b>17,494,371.29</b>

其他说明：

2023 年度研发费用较 2022 年度增长 59.12%，主要系本期加大新能源环卫车辆研发所致。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,693,071.44	26,376,113.33

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	600,853.41	491,668.71
减：利息收入	-1,882,840.22	-2,047,900.84
更新改造费计提利息	21,411,213.18	23,822,237.17
融资服务费及担保费	-426,484.36	409,916.46
银行手续费及其他	60,476.76	55,001.90
<b>合计</b>	<b>37,456,290.21</b>	<b>49,107,036.73</b>

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
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助	827,734.32	747,060.98
与递延收益相关的政府补助	10,200,000.04	200,000.04
直接计入当期损益的政府补助	2,535,181.92	4,468,908.66
其中：增值税退税	569,755.33	354,964.76
<b>小计</b>	<b>13,562,916.28</b>	<b>5,415,969.68</b>
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	7,083.44	120,975.83
进项税加计扣除	7,619,357.95	7,399,211.89
重点人群及退伍士兵税收减免	1,043,631.51	
<b>小计</b>	<b>8,670,072.90</b>	<b>7,520,187.72</b>
<b>合计</b>	<b>22,232,989.18</b>	<b>12,936,157.40</b>

## 68、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：

## 69、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	6,593,832.07	2,123,222.22
<b>合计</b>	<b>6,593,832.07</b>	<b>2,123,222.22</b>



其他说明：

2023 年度公允价值变动收益较 2022 年度增长较大，主要系本期利用闲置募集资金购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品较多所致。

## 70、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	7,278,096.57	6,946,661.85
理财产品收益	5,845,497.42	1,476,430.56
<b>合计</b>	<b>13,123,593.99</b>	<b>8,423,092.41</b>

其他说明：

2023 年度投资收益较 2022 年度增长 55.80%，主要系本期利用闲置募集资金进行理财产生的收益较多所致。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,567,455.98	-7,161,019.94
其他应收款坏账损失	-1,531,062.79	-1,303,045.75
长期应收款坏账损失	-576,355.37	930,554.96
<b>合计</b>	<b>-19,674,874.14</b>	<b>-7,533,510.73</b>

其他说明：

2023 年度信用减值较 2022 年度增长较大，主要系受财政资金紧张，客户回款较慢相应计提应收账款坏账损失增加所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-562,528.77	0.00
十一、合同资产减值损失	-257,205.72	60,417.12
<b>合计</b>	<b>-819,734.49</b>	<b>60,417.12</b>

其他说明：

2023 年度资产减值损失较 2022 年度增长较大，主要系本期计提存货跌价准备所致。

### 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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-384,510.24	-3,103,182.73
<b>合计</b>	<b>-384,510.24</b>	<b>-3,103,182.73</b>

### 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	0.00	9,505,778.50	0.00
无需支付的款项	2,050,343.60	0.00	2,050,343.60
非流动资产毁损报废利得	538,777.30	1,140,209.10	538,777.30
赔偿收入	457,527.61	0.00	457,527.61
其他	298,542.69	123,968.10	298,542.69
<b>合计</b>	<b>3,345,191.20</b>	<b>10,769,955.70</b>	<b>3,345,191.20</b>

其他说明：

#### 与企业日常活动无关的政府补助

单位：元

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
区级上市政策奖励	-	5,000,000.00	与收益相关
省级上市政策奖励	-	3,400,000.00	与收益相关
新站区经贸发展局 2020 省“三重一创” (高企成长 2) 建设奖励	-	250,000.00	与收益相关
高企补助	-	200,000.00	与收益相关
国家高企区级奖补	-	200,000.00	与收益相关
科技创新政策奖励	-	136,200.00	与收益相关
服务业高质量发展相关政策资金	-	140,500.00	与收益相关
2021 年居家就业基地组织者奖励	-	61,800.00	与收益相关
区级高企研发费用补贴	-	46,900.00	与收益相关
标准化政策奖补资金	-	32,000.00	与收益相关
2021 年商务局入统奖励资金	-	30,000.00	与收益相关

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
知识产权政策奖补	-	4,500.00	与收益相关
党建费补贴	-	3,000.00	与收益相关
薪酬调查专项费用	-	878.50	与收益相关
合计	-	<b>9,505,778.50</b>	—

## 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	330,732.93	469,227.79	330,732.93
非流动资产毁损报废损失	499,677.82	363,488.38	499,677.82
赔偿支出	4,882,334.56	4,089,210.37	4,882,334.56
未决诉讼支出	983,402.98	690,214.47	983,402.98
滞纳金支出	20,552.19	7,695.53	20,552.19
其他支出	158,112.04	104,509.53	158,112.04
合计	<b>6,874,812.52</b>	<b>5,724,346.07</b>	<b>6,874,812.52</b>

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	14,554,624.82	16,286,254.32
递延所得税费用	-4,775,400.17	-3,387,208.00
合计	<b>9,779,224.65</b>	<b>12,899,046.32</b>

### (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	146,897,043.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,122,264.17
子公司适用不同税率的影响	13,686,384.02
调整以前期间所得税的影响	33,080.39
非应税收入的影响	-20,520,172.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,499,200.89

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,422,522.76
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	6,536,035.64
研发费用加计扣除	-4,103,006.32
其他	-52,038.69
所得税费用	9,779,224.65

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助	4,977,710.03	16,184,787.16
代垫款	1,927,395.96	2,979,985.26
保证金及押金	3,210,484.69	2,532,294.55
利息收入	1,669,930.22	2,047,900.84
代收代付款	806,332.17	946,592.78
租赁收入	4,038,815.48	592,826.88
个人借款及备用金	121,807.82	495,438.24
其他	1,573,406.86	667,180.64
<b>合计</b>	<b>18,325,883.23</b>	<b>26,447,006.35</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
期间费用（不含短期租赁及低价值租赁的费用）	54,158,610.66	41,129,916.20
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	4,640,613.98	2,802,902.79
赔偿支出	2,898,505.91	4,374,022.23

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款	3,808,463.50	2,323,558.32
保证金及押金	1,351,337.00	1,023,989.21
代收代付款	577,151.50	120,959.19
个人借款及备用金	259,276.84	114,701.12
往来款	3,000,000.00	
其他	847,566.84	587,059.00
<b>合计</b>	<b>71,541,526.23</b>	<b>52,477,108.06</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

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
收回拆借本金及利息	9,272,910.00	
<b>合计</b>	<b>9,272,910.00</b>	

收到的重要的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：

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
拆出借款	9,060,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,060,000.00</b>	<b>0.00</b>

支付的重要的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：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
收到退回融资费	650,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>650,000.00</b>	<b>0.00</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
上市服务费	0.00	42,700,346.80
融资租赁款	9,166,631.53	28,567,154.27
租赁负债本息	4,047,317.80	5,389,138.39
融资担保费	230,708.07	424,227.99
<b>合计</b>	<b>13,444,657.40</b>	<b>77,080,867.45</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,929,194.46	10,100,000.00	582,286.10	30,601,980.56		10,009,500.00
长期借款（含一年内到期）	338,344,442.80	40,000,000.00	17,110,785.30	95,223,283.00		300,231,945.10
其他应付款-应付股利	1,866,538.80		23,782,476.59	23,836,975.15		1,812,040.24
<b>合计</b>	<b>370,140,176.06</b>	<b>50,100,000.00</b>	<b>41,475,547.99</b>	<b>149,662,238.71</b>		<b>312,053,485.34</b>

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	137,117,819.14	133,523,831.26
加：资产减值准备	20,494,608.63	7,473,093.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,494,303.54	29,328,287.63
使用权资产折旧	6,086,662.65	5,508,973.83
无形资产摊销	69,280,345.94	68,355,624.67
长期待摊费用摊销	526,826.31	571,031.36
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）	384,510.24	3,103,182.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	446,097.35	-776,720.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,593,832.07	-2,123,222.22
财务费用（收益以“－”号填列）	39,065,322.87	51,599,935.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,304,764.46	-7,343,358.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,775,400.17	-3,387,208.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,113,138.65	-46,607,909.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-266,062,532.31	-41,692,656.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	77,518,301.63	40,594,532.77
其他	-344,237.38	139,393.57
经营活动产生的现金流量净额	66,220,893.26	238,266,811.97
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		

补充资料	本期金额	上期金额
况:		
现金的期末余额	441,091,307.32	474,749,441.13
减: 现金的期初余额	474,749,441.13	233,945,438.29
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	-33,658,133.81	240,804,002.84

(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	441,091,307.32	474,749,441.13
可随时用于支付的银行存款	441,015,047.12	474,249,318.75
可随时用于支付的其他货币资金	76,260.20	500,122.38
三、期末现金及现金等价物余额	441,091,307.32	474,749,441.13

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由



**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

**(7) 其他重大活动说明****80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本公司对上年期末余额进行调整金额：会计政策变更所致，见本附注“五、43.

(1) 重要会计政策变更”。

**81、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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,972,670.34
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	667,943.64
租赁负债的利息费用	600,853.41
与租赁相关的总现金流出	8,065,259.52

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,631,854.06	12,422,196.68
材料费	3,979,364.58	1,303,899.56
折旧费	1,507,349.09	1,318,150.21
认证费	1,120,292.30	532,515.27
委外开发费	2,915,132.08	
其他	2,682,723.55	1,917,609.57
<b>合计</b>	<b>27,836,715.66</b>	<b>17,494,371.29</b>
其中：费用化研发支出	27,836,715.66	17,494,371.29

## 1、符合资本化条件的研发项目

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		
<b>合计</b>								

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本报告期内未发生非同一控制下企业合并的情况。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

本报告期内未发生同一控制下企业合并的情况。

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

	合并日	上期期末
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

(1) 本公司因新设子公司导致合并范围的变动：

公司名称	成立时间	股东构成及持股比例	注册资本（万元）
洪湖市劲旅环境卫生管理有限公司	2023.1	本公司（100%）	50.00
四川劲旅铭盛科技有限公司	2023.3	本公司（51%）	100.00
合肥市净旅环境卫生管理有限公司	2023.4	本公司（100%）	50.00
长丰县竞旅环境卫生管理有限公司	2023.5	本公司（100%）	150.00
南昌县劲旅生态科技有限公司	2023.5	本公司（90%）	50.00
上海康恒劲旅环境服务有限公司	2023.6	本公司（40%）	5,000.00
南昌县劲威环境卫生管理有限公司	2023.6	本公司（100%）	50.00

公司名称	成立时间	股东构成及持股比例	注册资本（万元）
西乡劲威环境卫生管理有限责任公司	2023.6	本公司（100%）	1,000.00
珠海市百源环境卫生管理有限公司	2023.6	本公司（100%）	1,000.00
吉安县劲旅环境卫生管理有限公司	2023.8	本公司（100%）	50.00
荆州市劲旅环境科技有限公司	2023.9	本公司（51%）	1,000.00
融安县康劲环境治理有限公司	2023.11	本公司（40%）	100.00
黎川县劲旅环境卫生管理有限公司	2023.11	本公司（100%）	121.34
福州长乐区劲威环境卫生管理有限公司	2023.11	本公司（100%）	20.00
抚州市东乡区劲威环境卫生管理有限公司	2023.12	本公司（100%）	20.00
江苏劲美环境科技有限公司	2023.12	本公司（51%）	1,000.00
泰和县劲旅环境卫生管理有限公司	2023.12	本公司（100%）	20.00

(2) 本公司因清算子公司导致合并范围的变动:

公司名称	注销时间	股东构成及持股比例	注册资本（万元）
庐江劲旅环境科技有限公司	2023.3	本公司（100%）	100.00
南昌县劲旅生态科技有限公司	2023.6	本公司（90%）	50.00
南昌奥禾环境科技有限公司	2023.7	本公司（55%）	1,000.00

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽君联环境产业投资有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	物资采购	100.00%	0.00%	设立
滁州君联环境产业投资有限责任公司	2,000,000.00	滁州	滁州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
蚌埠君联环境科技有限责任公司	1,000,000.00	蚌埠	蚌埠	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
六安君联环境科技有限责任公司	9,480,000.00	六安	六安	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
公司							
和县君联环境科技有限责任公司	7,000,000.00	和县	和县	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
太和县劲旅环境科技有限公司	24,500,000.00	太和	太和	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
萧县君联环境科技有限责任公司	16,646,600.00	萧县	萧县	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
安徽劲旅环境治理服务有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	运营管理、服务	100.00%	0.00%	设立
鹰潭市劲旅环境科技有限公司	12,000,000.00	鹰潭	鹰潭	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
抚州市劲旅环境科技有限公司	5,510,000.00	抚州	抚州	城乡环卫	90.02%	0.00%	设立
六安市劲旅环境科技有限公司	5,000,000.00	六安	六安	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
霍山劲旅环境科技有限公司	14,190,000.00	霍山	霍山	城乡环卫	95.00%	0.00%	设立
马鞍山市劲旅环境科技有限公司	10,000,000.00	马鞍山	马鞍山	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
五河劲旅环境科技有限公司	15,500,000.00	五河	五河	城乡环卫	95.00%	0.00%	设立
凤台劲旅环境科技有限公司	15,000,000.00	凤台	凤台	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
宝丰劲旅环境科技有限公司	10,250,000.00	宝丰	宝丰	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
黎川县劲旅环境科技有限公司	12,254,600.00	黎川	黎川	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
涡阳县劲旅环境科技有限公司	43,386,200.00	涡阳	涡阳	城乡环卫	95.00%	0.00%	设立
池州劲旅环境科技有限公司	11,500,000.00	池州	池州	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
安徽劲威物联网科技有限公司	5,000,000.00	合肥	合肥	物联网仪表产品及软件的研发与销售	100.00%	0.00%	设立
江西劲旅环境科技有限公司	40,000,000.00	南昌	南昌	城乡环卫	51.00%	0.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新余劲旅环境科技有限公司	22,350,000.00	新余	新余	城乡环卫	10.01%	60.00%	设立
抚州市临川区劲旅生态环境有限公司	9,250,000.00	临川	临川	城乡环卫	90.00%	0.00%	设立
安庆市劲旅环境科技有限公司	20,000,000.00	安庆	安庆	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
抚州市东乡区劲旅生态环境科技有限公司	8,250,000.00	抚州	抚州	城乡环卫	95.00%	0.00%	设立
西乡劲旅环境科技有限公司	5,000,000.00	汉中	汉中	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
抚州东临新区劲旅环境生态有限公司	2,500,000.00	抚州	抚州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
井陘劲旅环境科技有限公司	2,000,000.00	石家庄	石家庄	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
马鞍山市劲旅保洁服务有限公司	8,050,000.00	马鞍山	马鞍山	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
抚州市东乡区劲旅保洁服务有限公司	2,000,000.00	抚州	抚州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
普宁市劲旅保源环境有限公司	3,000,000.00	普宁	普宁	城乡环卫	51.00%	0.00%	设立
遂川劲威环境卫生管理有限公司	500,000.00	吉安	吉安	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
宿州市劲威环境卫生管理有限公司	5,000,000.00	宿州	宿州	城乡环卫	0.00%	100.00%	设立
池州市九华山风景区劲旅环境卫生管理有限公司	200,000.00	池州	池州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
阜阳市颍泉区劲旅环境科技有限公司	200,000.00	阜阳	阜阳	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
新余市劲威环境卫生管理有限公司	200,000.00	新余	新余	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
洪湖市劲旅环境卫生管理有限公司	500,000.00	荆州	荆州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
四川劲旅铭盛	1,000,000.00	成都	成都	城乡环卫	51.00%	0.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
科技有限公司							
合肥市净旅环境卫生管理有限公司	500,000.00	合肥	合肥	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
长丰县竞旅环境卫生管理有限公司	1,000,000.00	合肥	合肥	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
上海康恒劲旅环境服务有限公司	50,000,000.00	上海	上海	城乡环卫	40.00%	0.00%	设立
南昌县劲威环境卫生管理有限公司	500,000.00	南昌	南昌	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
西乡劲威环境卫生管理有限责任公司	1,000,000.00	汉中	汉中	物资采购	100.00%	0.00%	设立
珠海市百源环境卫生管理有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
吉安县劲旅环境卫生管理有限公司	500,000.00	吉安	吉安	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
荆州市劲旅环境科技有限公司	10,000,000.00	荆州	荆州	城乡环卫	51.00%	0.00%	设立
融安县康劲环境治理有限公司	1,000,000.00	融安	融安	城乡环卫	0.00%	100.00%	设立
黎川县劲旅环境卫生管理有限公司	1,213,400.00	黎川	黎川	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
福州长乐区劲威环境卫生管理有限公司	200,000.00	福州	福州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
抚州市东乡区劲威环境卫生管理有限公司	200,000.00	抚州	抚州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
江苏劲美环境科技有限公司	10,000,000.00	徐州	徐州	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立
泰和县劲旅环境卫生管理有限公司	200,000.00	吉安	吉安	城乡环卫	100.00%	0.00%	设立

单位：元

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派的股利	期末少数股东权益余额
太和县劲旅环境科技有限公司	10.00%	1,076,077.82	0.00	8,290,153.61

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
太和县劲旅环境科技有限公司	172,256,895.88	162,922,850.39	335,179,746.27	75,556,375.99	176,721,834.16	252,278,210.15	114,926,699.89	170,989,614.75	285,916,314.64	36,081,235.26	191,298,506.56	227,379,741.82

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
太和县劲旅环境科技有限公司	126,089,417.57	10,760,778.22	10,760,778.22	-4,067,108.68	125,777,636.06	15,902,163.14	15,902,163.14	30,939,182.29

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

(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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	36,445,989.00	30,416,721.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,459,267.04	6,494,003.53
--综合收益总额	6,459,267.04	6,494,003.53

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

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	7,566,666.59	3,000,000.00		10,200,000.04		366,666.55	与收益相关的政府补助
递延收益	4,619,229.51	0.00		827,734.32		3,791,495.19	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>12,185,896.10</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>11,027,734.36</b>		<b>4,158,161.74</b>	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,535,181.92	4,468,908.66
营业外收入	0.00	9,505,778.50
<b>合计</b>	<b>2,535,181.92</b>	<b>13,974,687.16</b>

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合

同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.91%（比较期：44.28%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.57%（比较期：61.60%）。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,009,500.00	-	-	-
应付账款	204,175,349.69	-	-	-
其他应付款	6,375,674.88	-	-	-
长期借款	63,031,945.10	74,500,000.00	87,200,000.00	75,500,000.00
租赁负债	4,374,233.15	2,811,916.46	1,427,273.74	1,488,780.18
长期应付款	2,418,483.40	2,785,169.41	-	-
<b>合计</b>	<b>290,385,186.22</b>	<b>80,097,085.87</b>	<b>88,627,273.74</b>	<b>76,988,780.18</b>

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	29,929,194.46	-	-	-
应付账款	123,697,465.99	-	-	-
其他应付款	5,777,059.37	-	-	-
长期借款	83,594,442.8	62,350,000.00	65,800,000.00	126,600,000.00
租赁负债	5,988,119.35	4,156,231.43	2,060,460.68	214,068.12
长期应付款	9,166,631.53	2,150,774.12	3,052,878.65	-
<b>合计</b>	<b>258,152,913.50</b>	<b>68,657,005.55</b>	<b>70,913,339.33</b>	<b>126,814,068.12</b>

### 3、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成

本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 24.03 万元。

#### 4、金融资产转移

##### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	250,000.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计	—	250,000.00	—	—

##### (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,656,000.00	-
合计	—	1,656,000.00	-

#### 2、套期

##### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

##### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	250,000.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计		250,000.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,656,000.00	
合计		1,656,000.00	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益		226,166,654.52		226,166,654.52

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
益的金融资产				
(1) 债务工具投资		226,166,654.52		226,166,654.52
(三) 其他权益工具投资			6,078,200.00	6,078,200.00
持续以公允价值计量的资产总额		226,166,654.52	6,078,200.00	232,244,854.52
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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

本公司交易性金融资产为银行结构性存款，对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

## 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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款等。

## 9、其他

# 十四、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

本公司股东于晓霞直接持有公司 20.4795%股份，通过合肥劲旅环境投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 5.6107%股份；于晓娟直接持有公司 15.3596%股份；于洪波直接持有公司 15.3596%股份，合计持有公司 56.8094%股份，于晓霞、于晓娟和于洪波系兄弟姐妹关系，为一致行动人。

本企业最终控制方是于晓霞、于晓娟、于洪波。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 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十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西省华赣劲旅生态环保有限公司（以下简称江西华赣）	不重要的联营企业
新余市华赣劲旅生态环保有限公司（以下简称新余华赣）	不重要的联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
抚州市华赣劲旅生态环保有限公司（以下简称抚州华赣）	不重要的联营企业
浮梁县华赣劲旅生态环保有限公司（以下简称浮梁华赣）	不重要的联营企业
彭泽华赣劲旅生态环保有限公司（以下简称彭泽华赣）	不重要的联营企业
南昌市红谷滩区华赣劲旅生态环保有限公司（以下简称红谷滩区华赣）	不重要的联营企业

其他说明：

#### 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
王传华	本公司执行董事长
陈高才	本公司独立董事
刘建国	本公司独立董事
华东	本公司独立董事
张锡元	2022 年 12 月起担任监事会主席
郁露	2022 年 12 月起担任公司监事
刘文书	2022 年 12 月起担任公司职工代表监事
王颖哲	2023 年 5 月起担任公司总经理
宣迎东	2023 年 11 月起担任财务总监
杨晶晶	2023 年 7 月起担任董事会秘书
黄增荣	2023 年 10 月离任财务总监、2023 年 6 月离任董事会秘书
江西省华赣劲旅生态环保有限公司	本公司的联营企业
抚州市华赣劲旅生态环保有限公司	本公司参股公司、本公司的联营企业控股子公司
新余市华赣劲旅生态环保有限公司	本公司参股公司、本公司的联营企业控股子公司
浮梁县华赣劲旅生态环保有限公司	本公司参股公司、本公司的联营企业控股子公司
彭泽华赣劲旅生态环保有限公司	本公司的联营企业控股子公司
江西省华赣劲旅智慧城市科技有限公司	本公司的联营企业控股子公司
南昌市红谷滩区华赣劲旅生态环保有限公司	本公司的联营企业控股子公司
合肥劲旅环境投资合伙企业（有限合伙）	本公司员工激励持股平台
合肥荣立佳信财务管理咨询有限公司	本公司离任财务总监、董事会秘书黄增荣的配偶耿仁立持有该公司 100%股权
东盈汇沣管理咨询（南京）有限公司	公司独立董事华东持有该公司 100%股权
南京三岁餐饮有限公司	公司独立董事华东任该公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淮南箜乐阁文化传媒有限公司	公司职工代表监事刘文书持有该公司 100%股权

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
红谷滩区华赣	销售商品	3,411,433.64	7,615,745.46
抚州华赣	销售商品	5,362,831.87	3,486,203.55
新余华赣	销售商品	0.00	3,006,194.69
江西华赣	销售商品	25,035.25	774,460.69
浮梁华赣	销售商品	4,247.79	9,292.03
合计		<b>8,803,548.55</b>	<b>14,891,896.42</b>

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

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

### (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
彭泽华赣	设备租赁	145,071.40	169,186.41
合计		145,071.40	169,186.41

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （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
于晓霞、何小平	20,000,000.00	2020年06月12日	2030年06月11日	否
于晓霞、何小平、于晓娟、张昊、于洪波、袁郁	39,000,000.00	2020年12月30日	2025年12月30日	否
于晓霞、何小平	200,000,000.00	2021年05月21日	2031年05月20日	否
劲旅环境、于晓霞、何小平、于晓娟、张昊、于洪波、袁郁	40,000,000.00	2019年06月14日	2024年06月14日	否
于晓霞、于晓娟、于洪波	33,000,000.00	2021年05月18日	2024年05月18日	否
劲旅环境、于晓霞、何小平、于晓娟、张昊、于洪波、袁郁	35,000,000.00	2020年06月30日	2028年06月30日	否
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	166,000,000.00	2017年03月31日	2032年03月31日	否
劲旅环境、于晓霞、何小平	66,000,000.00	2018年02月07日	2027年01月02日	否
劲旅环境、劲旅投资、于洪波、王传华、于晓霞、于晓娟	34,000,000.00	2019年05月24日	2027年05月24日	否
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	33,110,000.00	2017年11月30日	2027年11月30日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
劲旅环境	50,000,000.00	2019年01月24日	2033年01月24日	否
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	120,000,000.00	2018年09月30日	2026年09月30日	否
劲旅环境	20,000,000.00	2019年03月18日	2027年03月18日	否
劲旅环境	23,000,000.00	2020年09月25日	2025年09月22日	否
于晓霞、何小平	50,000,000.00	2019年08月20日	2029年08月20日	否
于晓霞、何小平、于晓娟、张昊、于洪波、袁郁	40,000,000.00	2018年07月10日	2023年07月09日	是
劲旅环境、于晓霞、何小平、于晓娟、于洪波、袁郁、张昊	21,000,000.00	2017年03月09日	2023年03月01日	是
劲旅环境	9,800,000.00	2018年06月15日	2023年06月10日	是
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	21,547,600.00	2020年11月20日	2023年11月20日	是
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	5,676,000.00	2020年05月19日	2023年05月19日	是

### 关联担保情况说明

关联方为公司及其子公司借款的担保方提供的反担保

截至 2023 年 12 月 31 日，关联方为公司及其子公司开立保函委托担保提供的反担保

反担保方	担保方	被担保方	受益人	担保金额（元）	保函起始日	保函到期日	担保是否已经履行完毕
于晓霞、于晓娟、于洪波	安徽中盈盛达融资担保有限公司	劲旅环境	天长市城市管理行政执法局	10,875,300.00	2020/12/15	2024/12/13	否
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	安徽中盈盛达融资担保有限公司	和县君联	和县城市管理行政执法局	4,500,000.00	2017/3/1	2027/3/1	否
劲旅环境、于晓霞、于晓娟、于洪波	安徽中盈盛达融资担保有限公司	霍山劲旅	霍山县城市管理综合执法局	3,000,000.00	2018/5/9	2028/5/8	否
于晓霞、何小平	兴业银行合肥分行	劲旅环境	遂川县农业农村局	5,999,200.00	2021/6/7	2024/6/7	否
于洪波	安徽中盈盛达融资担保有限公司	劲旅环境	合肥经济技术开发区城市管理局	4,636,000.00	2021/6/7	2024/6/7	否

反担保方	担保方	被担保方	受益人	担保金额（元）	保函起始日	保函到期日	担保是否已经履行完毕
于晓霞、何小平	兴业银行合肥分行	劲旅环境	九华山风景区城市管理行政执法局	2,120,300.00	2023/1/28	2024/1/24	否

(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
关键管理人员报酬	7,567,355.07	4,597,691.09

(8) 其他关联交易

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
应收账款	江西华赣	63,530.00	6,353.00	353,339.81	17,666.99
应收账款	彭泽华赣	12,488.43	624.42	213,045.28	10,652.26
应收账款	新余华赣	339,700.00	33,970.00	3,652,500.00	182,625.00
应收账款	浮梁华赣	0.00	0.00	240,300.00	12,015.00
应收账款	红谷滩区华赣	8,321,402.16	661,015.22	6,567,443.26	328,372.17
应收账款	抚州华赣	4,029,670.50	201,483.53	196,970.50	9,848.53

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司开立的未到期的保函金额为 11,615.66 万元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (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

## 十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）		3.50	
拟分配每 10 股转增数（股）		2	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		3.50	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		2	
利润分配方案	公司于 2024 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，拟定 2023 年度利润分配及资本公积转增股本预案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 2 股，不送红股。若按照公司截至 2024 年 3 月 31 日的总股本 111,393,348 股，扣除回购专用证券账户中股份数 503,700 股，以此计算合计拟派发现金红利 38,811,376.80 元（含税），占公司 2023 年度合并报表归属于母公司所有者净利润的 30%，同时，公司拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增 22,177,929 股，转增后公司总股份数增加至 133,571,277 股（上述股份变动情况以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司最终登记结果为准）		

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①设备制造分部，生产及销售设备；

②运营分部，运营服务。

本公司经营分部主要会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	设备制造与销售	运营服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	285,695,295.41	1,343,293,875.82	-178,371,627.51	1,450,617,543.72
主营业务成本	197,271,473.45	1,071,566,123.03	-175,535,003.22	1,093,302,593.26

项目	设备制造与销售	运营服务	分部间抵销	合计
资产总额	2,046,372,379.16	2,178,010,639.22	-1,252,977,070.55	2,971,405,947.83
负债总额	497,220,061.74	1,554,358,056.82	-912,635,732.12	1,138,942,386.44

(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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 特许经营权主要信息

①本公司特许经营权项目业务以 BOT 业务为主，服务内容为垃圾清扫、收集、转运服务，根据《企业会计准则解释第 14 号》规定，按照重要性原则，特许经营权合同主要信息如下：

项目所有权归属：政府部门（合同授予方）；

运营期限及收费计量依据：项目运营期为 10 年以上，可用性付费根据资本性投入金额按照合理投资回报率计算确定，运营服务费通常根据实际处理量等在合同中约定，付费与考核结果挂钩；

更新投资支出和恢复性支出：运营期限内公司承担定期对设备、设施进行更新重置的义务和确保移交的各项设施、设备、器具等均处于良好运转状态而进行恢复性大修支出的义务；

考核条款：政府方制定绩效考核办法和标准，通过常规考核和临时考核等方式进行考核；

结算条款：按月支付、按季支付或按年支付；

调价条款：运营绩效服务费基数根据特许经营期间的成本变动情况（主要指人工、油价等因素）以及政府部门（合同授予方）对服务标准要求的改变进行调整，通常每 2 年或 3 年调价一次；

②本公司特许经营权相关收入、资产等确认和计量方法详见附注五、29、30、34 和 37，相关应收款项、长期应收款、无形资产、其他非流动资产、预计负债的金额详见附注七、5、17、26、30 和 50。

## 8、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	151,167,806.78	179,761,399.73
1 至 2 年	76,009,473.66	50,959,819.13
2 至 3 年	29,020,153.10	33,804,226.30
3 年以上	12,353,879.09	1,263,250.26
3 至 4 年	11,657,214.83	789,149.86
4 至 5 年	569,150.76	130,630.40
5 年以上	127,513.50	343,470.00
合计	268,551,312.63	265,788,695.42

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	268,551,312.63	100.00%	27,374,809.93	10.19%	241,176,502.70	265,788,695.42	100.00%	21,687,446.41	8.16%	244,101,249.01
其中：										
应收非合并范围内客户	141,508,298.13	52.69%	13,864,236.88	9.80%	127,644,061.25	111,968,120.00	42.13%	8,700,788.70	7.77%	103,267,331.30
应收合并范围内客户	127,043,014.50	47.31%	13,510,573.05	10.63%	113,532,441.45	153,820,575.42	57.87%	12,986,657.71	8.44%	140,833,917.71
合计	268,551,312.63	100.00%	27,374,809.93	10.19%	241,176,502.70	265,788,695.42	100.00%	21,687,446.41	8.16%	244,101,249.01

按组合计提坏账准备：13,864,236.88 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非合并范围内客户			
1 年以内	81,774,188.13	4,088,709.43	5.00%
1-2 年	32,717,003.66	3,271,700.38	10.00%
2-3 年	24,130,760.30	4,826,152.06	20.00%
3-4 年	2,189,681.78	1,094,840.90	50.00%
4-5 年	569,150.76	455,320.61	80.00%
5 年以上	127,513.50	127,513.50	100.00%
<b>合计</b>	<b>141,508,298.13</b>	<b>13,864,236.88</b>	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
应收账款组合	21,687,446.41	5,778,256.52		90,893.00		27,374,809.93
<b>合计</b>	<b>21,687,446.41</b>	<b>5,778,256.52</b>		<b>90,893.00</b>		<b>27,374,809.93</b>

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,893.00

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽劲旅环境治理服务有限公司	23,717,348.39	0.00	23,717,348.39	8.71%	2,237,761.15
太和县劲旅环境科技有限公司	22,836,779.79	0.00	22,836,779.79	8.39%	1,141,838.99
涡阳县劲旅环境科技有限公司	11,143,094.12	0.00	11,143,094.12	4.09%	3,625,400.71
第四名	9,985,000.00	0.00	9,985,000.00	3.67%	1,997,000.00
第五名	9,843,360.00	0.00	9,843,360.00	3.61%	492,168.00
<b>合计</b>	<b>77,525,582.30</b>	<b>0.00</b>	<b>77,525,582.30</b>	<b>28.47%</b>	<b>9,494,168.85</b>

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	29,137,525.27	2,678,290.22
其他应收款	277,302,973.14	246,167,762.33
<b>合计</b>	<b>306,440,498.41</b>	<b>248,846,052.55</b>

(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：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (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
抚州市临川区劲旅生态环境有限公司	8,943,282.92	2,678,290.22
安徽劲旅环境治理服务有限公司	7,724,527.00	0.00
滁州君联环境产业投资有限责任公司	393,243.00	0.00
蚌埠君联环境科技有限责任公司	1,573,828.00	0.00
鹰潭市劲旅环境科技有限公司	991,835.10	0.00
六安市劲旅环境科技有限公司	475,970.00	0.00
马鞍山市劲旅环境科技有限公司	414,188.00	0.00
五河劲旅环境科技有限公司	2,464,333.25	0.00
黎川县劲旅环境科技有限公司	384,958.00	0.00
安徽劲威物联网科技有限公司	1,178,975.00	0.00
井陘劲旅环境科技有限公司	571,408.00	0.00

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
抚州东临新区劲旅环境生态有限公司	1,043,810.00	0.00
马鞍山市劲旅保洁服务有限公司	2,184,298.00	0.00
阜阳市颍泉区劲旅环境科技有限公司	792,869.00	0.00
合计	29,137,525.27	2,678,290.22

## 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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
------	--------	--------

保证金和押金	8,213,809.38	8,273,542.47
个人借款和备用金	143,300.00	104,300.00
往来款及其他	322,539,028.83	268,159,787.44
<b>合计</b>	<b>330,896,138.21</b>	<b>276,537,629.91</b>

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	123,977,046.33	151,365,373.56
1至2年	120,131,994.47	62,413,938.80
2至3年	32,956,234.67	54,098,362.49
3年以上	53,830,862.74	8,659,955.06
3至4年	49,325,872.74	5,716,065.06
4至5年	1,890,300.00	306,950.00
5年以上	2,614,690.00	2,636,940.00
<b>合计</b>	<b>330,896,138.21</b>	<b>276,537,629.91</b>

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
<b>其中：</b>										
按组合计提坏账准备	330,896,138.21	100.00%	53,593,165.07	16.20%	277,302,973.14	276,537,629.91	100.00%	30,369,867.58	10.98%	246,167,762.33
<b>其中：</b>										
其中：应收非合并范围内公司的款项	11,873,291.43	3.59%	4,843,143.60	40.79%	7,030,147.83	9,539,103.08	3.45%	4,276,558.91	44.83%	5,262,544.17
应收合并范围内公司的款项	319,022,846.78	96.41%	48,750,021.47	15.28%	270,272,825.31	266,998,526.83	96.55%	26,093,308.67	9.77%	240,905,218.16
<b>合计</b>	<b>330,896,138.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>53,593,165.07</b>	<b>16.20%</b>	<b>277,302,973.14</b>	<b>276,537,629.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,369,867.58</b>	<b>10.98%</b>	<b>246,167,762.33</b>

按组合计提坏账准备：53,593,165.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



1 年以内（含 1 年）	123,977,046.33	6,198,852.32	5.00%
1 至 2 年	120,131,994.47	12,013,199.45	10.00%
2 至 3 年	32,956,234.67	6,591,246.93	20.00%
3 至 4 年	49,325,872.74	24,662,936.37	50.00%
4 至 5 年	1,890,300.00	1,512,240.00	80.00%
5 年以上	2,614,690.00	2,614,690.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>330,896,138.21</b>	<b>53,593,165.07</b>	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	30,369,867.58			30,369,867.58
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	23,203,797.49			23,203,797.49
本期转回	19,500.00			19,500.00
2023 年 12 月 31 日余额	53,593,165.07			53,593,165.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款组合	30,369,867.58	23,203,797.49	19,500.00			53,593,165.07
<b>合计</b>	<b>30,369,867.58</b>	<b>23,203,797.49</b>	<b>19,500.00</b>			<b>53,593,165.07</b>

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

6) 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
涡阳县劲旅环境科技有限公司	往来款	113,497,175.00	0-4 年	34.30%	18,573,417.50
安徽劲威物联网科技有限公司	往来款	77,000,000.00	1-2 年	23.27%	7,700,000.00
池州劲旅环境科技有限公司	往来款	28,521,804.77	0-4 年	8.62%	8,040,725.67
六安君联环境科技有限责任公司	往来款	19,373,630.34	1-4 年	5.85%	9,685,155.17
安徽君联环境产业投资有限公司	往来款	13,000,834.51	0-2 年	3.93%	884,260.09
<b>合计</b>		<b>251,393,444.62</b>		<b>75.97%</b>	<b>44,883,558.43</b>

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	306,492,830.00	8,327,777.31	298,165,052.69	288,082,430.00	8,327,777.31	279,754,652.69
对联营、合营企业投资	36,445,989.00	0.00	36,445,989.00	30,416,721.96	0.00	30,416,721.96
<b>合计</b>	<b>342,938,819.00</b>	<b>8,327,777.31</b>	<b>334,611,041.69</b>	<b>318,499,151.96</b>	<b>8,327,777.31</b>	<b>310,171,374.65</b>

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
安徽君联环境产业投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽劲旅环境治理服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
滁州君联环境产业投资有限责任公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
蚌埠君联环境科技有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
六安君联环境科技有限责任公司	8,532,000.00						8,532,000.00	
太和县劲旅环境科技有限公司	22,050,000.00						22,050,000.00	
和县君联环境科技有限责任公司	0.00	6,300,000.00					0.00	6,300,000.00
萧县君联环境科技有限公司	14,981,940.00						14,981,940.00	
鹰潭市劲旅环境科技有限公司	10,800,000.00						10,800,000.00	
六安市劲旅环境科技有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
抚州市劲旅环境科技有限公司	4,960,000.00						4,960,000.00	
马鞍山市劲旅环境科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
五河劲旅环境科技有限公司	14,725,000.00						14,725,000.00	
霍山劲旅环境科技有限公司	13,480,500.00						13,480,500.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
涡阳县劲旅环境科技有限公司	41,216,890.00						41,216,890.00	
庐江劲旅环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			0.00	
马鞍山市劲旅保洁服务有限公司	8,050,000.00						8,050,000.00	
抚州市东乡区劲旅保洁服务有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
普宁市劲旅保源环境有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
遂川劲威环境卫生管理有限公司	500,000.00						500,000.00	
池州市九华山风景区劲旅环境卫生管理有限公司	200,000.00						200,000.00	
池州劲旅环境科技有限公司	10,350,000.00						10,350,000.00	
阜阳市颍泉区劲旅环境科技有限公司	200,000.00						200,000.00	
安庆市劲旅环境科技有限公司	17,972,222.69	2,027,777.31					17,972,222.69	2,027,777.31
抚州市临川区劲旅生态环境有限公司	8,325,000.00						8,325,000.00	
凤台劲旅环境科技有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
抚州市东乡区劲旅生态环境科技有限公司	7,837,500.00						7,837,500.00	
西乡劲旅环境科技有限	5,000,000.00						5,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
公司								
宝丰劲旅环境科技有限公司	10,533,600.00						10,533,600.00	
安徽劲威物联网科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
黎川县劲旅环境科技有限公司	4,243,900.00		1,046,000.00				5,289,900.00	
井陘劲旅环境科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
江西劲旅环境科技有限公司	10,766,100.00						10,766,100.00	
抚州东临新区劲旅环境生态有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
新余市劲威环境卫生管理有限公司			200,000.00				200,000.00	
洪湖市劲旅环境卫生管理有限公司			500,000.00				500,000.00	
合肥市净旅环境卫生管理有限公司			500,000.00				500,000.00	
长丰县竞旅环境卫生管理有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
四川劲旅铭盛科技有限公司			51,000.00				51,000.00	
上海康恒劲旅环境服务有限公司			12,000,000.00				12,000,000.00	
吉安县劲旅环境卫生管理有限公司			500,000.00				500,000.00	
西乡劲威环境卫生管理有限责任公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
黎川县劲旅			1,213,400.00				1,213,400.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
环境卫生管理有限公司								
抚州市东乡区劲威环境卫生管理有限公司			200,000.00				200,000.00	
江苏劲美环境科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
泰和县劲旅环境卫生管理有限公司			200,000.00				200,000.00	
<b>合计</b>	<b>279,754,652.69</b>	<b>8,327,777.31</b>	<b>19,410,400.00</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>298,165,052.69</b>	<b>8,327,777.31</b>

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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
<b>一、合营企业</b>												
<b>二、联营企业</b>												
抚州市华赣劲旅生态环保有限公司	921,148.06				224,891.92				430,000.00		716,039.98	
新余市华赣劲旅生态环保有限公司	540,009.86				201,319.28						741,329.14	
浮梁县华赣劲旅生态环保有限公司	162,633.87				77,792.71						240,426.58	
江西省华赣劲旅生态环保有限公司	28,792,930.17				5,920,737.83						34,713,668.00	
白山市劲源环境科技有限公司					34,525.30						34,525.30	
<b>小计</b>	<b>30,416,721.96</b>				<b>6,459,267.04</b>				<b>430,000.00</b>		<b>36,445,989.00</b>	
<b>合计</b>	<b>30,416,721.96</b>	<b>0.00</b>			<b>6,459,267.04</b>				<b>430,000.00</b>		<b>36,445,989.00</b>	<b>0.00</b>

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	275,435,190.90	183,995,273.25	276,654,021.17	204,340,772.04
其他业务	21,797,060.40	12,433,282.49	20,712,055.26	11,905,598.04
<b>合计</b>	<b>297,232,251.30</b>	<b>196,428,555.74</b>	<b>297,366,076.43</b>	<b>216,246,370.08</b>

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					297,232,251.30	196,428,555.74	297,232,251.30	196,428,555.74
其中：								
特许经营 权业务					3,293,207.53	2,897,480.76	3,293,207.53	2,897,480.76
传统城乡 环卫业务					43,623,378.64	24,850,712.21	43,623,378.64	24,850,712.21
设备制造 与销售业 务					228,518,604.73	156,247,080.28	228,518,604.73	156,247,080.28
其他					21,797,060.40	12,433,282.49	21,797,060.40	12,433,282.49
按经营地 区分类					297,232,251.30	196,428,555.74	297,232,251.30	196,428,555.74
其中：								
省内					183,720,139.72	117,873,594.84	183,720,139.72	117,873,594.84
省外					113,512,111.58	78,554,960.90	113,512,111.58	78,554,960.90
市场或客 户类型								
其中：								

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					297,232,251.30	196,428,555.74	297,232,251.30	196,428,555.74
其中：								
在某一时点确认收入					230,864,265.75	156,910,272.47	230,864,265.75	156,910,272.47
在某段时间确认收入					66,367,985.55	39,518,283.27	66,367,985.55	39,518,283.27
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					297,232,251.30	196,428,555.74	297,232,251.30	196,428,555.74

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 191,500,000.00 元，其中，107,600,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，80,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，3,300,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------



其他说明：

## 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	42,006,836.06	29,433,777.53
权益法核算的长期股权投资收益	6,459,267.04	5,866,927.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,883,991.01	0.00
理财产品收益	5,845,497.42	1,476,430.56
<b>合计</b>	<b>56,195,591.53</b>	<b>36,777,135.97</b>

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-830,607.59	主要为固定资产处置确认损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,965,426.59	主要为政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,439,329.49	主要为理财产品收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,858.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,083,523.97	主要为保险理赔支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,083.44	
股权激励费用		
减：所得税影响额	-1,091,119.38	
少数股东权益影响额（税后）	-17,491.27	
<b>合计</b>	<b>21,807,177.10</b>	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 6,757,192.66 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 6,261,061.15 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 496,131.51 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：增值税加计抵减项目减少 7,399,211.89 元，递延收益摊销额项目减少 852,381.02 元。

将《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项目的情况说明

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	7.58%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30%	0.97	0.97

## 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

劲旅环境科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日