

# 侨银城市管理股份有限公司

## 2024 年半年度报告



股票代码：002973.SZ

【2024 年 8 月】

## 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭倍华、主管会计工作负责人刘美辉及会计机构负责人(会计主管人员)蔡德儒声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”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。本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本半年度报告无需遵守特殊行业的披露要求，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
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 .....	9
第四节 公司治理 .....	19
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、侨银股份、侨银环保	指	侨银城市管理股份有限公司（曾用名：侨银环保科技股份有限公司）
公司章程	指	侨银城市管理股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
业主	指	在环卫服务领域，环卫作业项目发包方一般称为业主单位
生活垃圾	指	在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废弃物
餐厨垃圾	指	家庭、食堂以及餐饮行业的食物废料和食物残余，是城市生活垃圾的组成部分
垃圾中转站	指	为了减少垃圾清运过程的运输费用而在垃圾产地（或集中地点）至处理厂之间所设的垃圾站
垃圾填埋场	指	采用卫生填埋方式下的垃圾集中堆放场地
垃圾分类	指	按一定规定或标准将垃圾分类储存、分类投放和分类搬运，从而转变成公共资源的一系列活动的总称。分类的目的是提高垃圾的资源价值和经济价值，力争物尽其用
生活垃圾处置	指	对生活垃圾通过分选、堆肥、焚烧、卫生填埋等手段，实现对生活垃圾的无害化、减量化与资源化的综合处理与处置
绿化管养	指	绿化施工的后期浇水、修剪、除草、打药、补苗统称为管养
PPP	指	Public-Private-Partnership 的字母缩写，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务
BOT	指	Build-Operate-Transfer 的字母缩写，是建设—经营—转让的英文缩写，指承包商在特许期内负责项目投资、建设和运营，并回收成本、取得盈利，特许期结束后将项目所有权移交政府，是政府与承包商合作经营基础设施项目的一种模式
市政环卫工程	指	垃圾收集、转运、街道清理、固废处理有关环境卫生方面治理的城市公用事业工程
公共服务	指	包括加强城乡公共设施建设，发展教育、科技、文化、卫生、体育等公共事业，为社会公众参与社会经济、政治、文化活动等提供保障

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	侨银股份	股票代码	002973
变更前的股票简称（如有）	侨银环保		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	侨银城市管理股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	侨银股份		
公司的外文名称（如有）	QiaoYin City Management Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	QiaoYin		
公司的法定代表人	郭倍华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李睿希	黄美华
联系地址	广东省广州市荔湾区白鹤沙路9号侨银大厦	广东省广州市荔湾区白鹤沙路9号侨银大厦
电话	020-22283188	020-22283188
传真	020-22283168	020-22283168
电子信箱	zhengquanbu@gzqiaoyin.com	zhengquanbu@gzqiaoyin.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地点在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司投资者联系电话变更为：020-22283188；传真变更为：020-22283168。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于变更投资者联系电话和传真的公告》（公告编号：2024-042）。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,946,488,806.64	1,999,068,260.50	-2.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,335,581.85	199,640,694.92	-13.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	179,604,302.29	172,522,447.98	4.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,345,561.01	-182,823,928.00	108.39%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.49	-14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.49	-14.29%
加权平均净资产收益率	7.57%	9.95%	-2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,976,326,292.65	7,521,087,298.53	6.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,321,535,788.92	2,190,066,702.37	6.00%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,879,879.59	附注七、53
计入当期损益的政府补助（与公司正	904,798.22	附注十一

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,610,259.46	附注七、54、55
减：所得税影响额	-196,145.02	
少数股东权益影响额（税后）	-360,716.19	
合计	-7,268,720.44	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《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的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、下好“城市”先手棋，业绩稳健增长

侨银股份坚持服务国家战略，紧紧围绕“人居环境综合提升”核心战略，积极探索城市“全生命周期管理”，从市场团队建设、市场渠道拓展、市场品牌打造等方面加大执行力度，推进“城市大管家”“@城市”综合服务模式，聚焦城市治理，为建设“美丽中国”贡献洁净力量。

报告期内，公司实现营业收入 19.46 亿元，净利润 1.73 亿元，毛利率达 26.23%。截至报告期末，公司资产总额 79.76 亿元，较期初增长 6.05%，归属于上市公司股东的所有者权益 23.22 亿元，较期初增长 6%。

#### 2、练好质量加精“绣花功”，加大城市服务版图

习近平总书记指出：城市管理应该“像绣花一样精细”“要通过绣花般的细心、耐心、巧心提高精细化水平，绣出城市的品质品牌。侨银股份以深耕之姿向下扎根、向上绽放，践行“每到一城美一城”的使命，以“全面统筹、全程护航、精细保障”为活动保障，向世界展示“中国式领军城市管理服务”。2024 年上半年，公司业务稳步推进，城市服务品牌认可度提高，城市服务版图新增临沂市、重庆市、鄂尔多斯市，公司下足“绣花功夫”，刷新城市“干净”指数，擦亮城市文明底色，持续探索城市高质量发展路径。截至 2024 年 6 月 30 日，公司新增中标总金额 35.85 亿元，年化金额 4.42 亿元，在手待执行订单总额超 462 亿元。

#### 3、抢占高质量发展“智”高点，成本管控显著

习近平总书记指出，要牢牢把握高质量发展，因地制宜发展新质生产力，面对新一轮科技革命和产业变革，加大创新力度。公司内部应用平台数字化加速，强化系统数据交互，强化数据权限防护，批量减轻员工工作负担，实现人员管理规范；自研车联网和 AI 子系统，对外输出实现价值转化；通过“提前预警、定期巡检”等运维措施，优化信息安全和平台运维体系，实现整体服务工作降本增效，成本管控显著。

#### 4、响应科技赋能“生产力”，助力产业升级

响应科技赋能号召，构建侨银“新质生产力”，2023 年 8 月成立广州侨银数智城市有限责任公司，引入高新人才团队，联合智能网联院士工作站，成立西部侨银数智科技（重庆）有限公司，2024 年 1 月，公司联合多家科研院所签署人工智能相关战略协议，共同打造“数智城市研究院”，整合各方优势，专注于城市全维度全生命全周期综合管理场景的 AI 技术深度赋能，打造科技赋能的中国城市管理领域产业发展新模式。

### 二、核心竞争力分析

#### （一）服务模式战略优势

侨银股份是中国首家 A 股上市的城市管理服务企业，是全国领先的人居环境综合提升服务商和中国城市管理服务领军企业。公司自 2008 年环卫市场改革，便从事环卫服务，成立至今已余二十载。公司围绕以“人居环境综合提升”为核心战略，探索城市“全生命周期管理”。公司早先以“服务城市”为核心，公司提出“城乡环卫一体化”服务模式，纵向整合上下游环卫服务产业链，横向扩展服务区域；经过多年运营项目的经验，公司将“服务城市”升级为“管理城市”，提出“城市大管家”服务模式，整合公共空间和资源，应用多板块智慧环卫系统，将环卫服务提升至“管理城市”，扩展服务范围；2023 年，公司提出“@城市”服务模式，力求实现“管理城市”到“经营城市”的突破，扩展服务边界，帮助政府提高城市治理效能，降低政府采购成本。

## （二）项目运营管理优势

公司作为中国城市管理服务领军企业，作业面积、作业项目数量居于全国前列。得益于丰厚的项目数量，公司逐渐锻炼出一支技术较高、业务熟练的管理队伍，在环卫作业管理、市政园林绿化管养、垃圾处理等方面拥有丰富的应对经验，善于根据项目当地实际服务场景和客户需求提供专业的解决方案。同时，公司非常重视服务品质，在作业实施方案制定、人员技能和安全培训、环卫设备配置和管理、服务质量监督和优化等方面形成了完整的管理流程。凭借多年积累的作业、运营经验，公司严格规范工作流程，有效实施内控管理，为客户提供高效率、高标准、高质量的环境卫生管理服务，有力地保障了公司在行业内的项目运营管理优势。

## （三）市场拓展能力优势

公司主要通过招投标的方式获取政府或相关单位的服务合同，中标获得项目运营资格后，通过专业化团队，按照标准化及可复制化流程投入运营并取得一定的利润。在组织管理方面，公司成立了全国运营管理中心，组建了荣耀军团，设置了重点项目办公室，为项目管理、品质提升持续赋能，不断加强市场拓展能力优势。

## （四）品牌和规模优势

公司从成立至今，一直致力于环境卫生管理领域，业务布局全国，服务范围覆盖全国 26 个省近 100 个城市，助力 58 个城市创文创卫，形成了全国性的业务布局，并连续五年被 E20 环境平台评为中国环卫十大影响力企业。品牌优势有利于提升公司在行业内的影响力，规模优势为公司未来发展奠定坚实基础，进一步拓展公司管理规模，有利于与竞争对手形成差距，进一步巩固和提高公司的行业地位，形成未来发展的持续动力。此外，长期以来公司积极履行社会责任，不断助力脱贫攻坚，为来自全国各地军转人员、下岗人员、已达退休年龄的就业群体、生活困难群体、贫困户等就业困难群体提供了大量的就业岗位，产生良好的社会效益，这在一定程度上也提升公司的品牌形象。

## （五）数智化优势

公司以@城市多元化需求为抓手，深入智慧环卫应用场景，筹建专业化技术团队，搭建了自有云平台和数据中心，建立完善的网络防护体系和平台运维体系，助推管理流程规范化、项目支撑标准化。围绕主业，公司以智慧环卫服务和智慧城市管理为核心，开发了“@城市”管理云平台，以数字化驱动再创新、再发展，以系统化推进管理运营精细化、高效化，赋能环境服务的各个环节，打破区域上的信息壁垒，实现公司整体的降本增效。“@城市”管理云平台通过智慧终端平台，对城市管理和环卫服务所涉及的人、车、物、事构建全时段、全方位的实时管理，通过平台的即时预警、精准指挥、精细调度及全面控制功能，进行智能监督和科学决策，提升作业效率与作业质量，奠定坚实技术基础。

公司以智慧环卫服务和智慧城市管理为核心，采用车辆 CAN 通讯控制、车联网、北斗 GIS 和人工智能等技术，为智慧环卫平台实现数字化运营。同时，公司上线了共享充电桩平台、碳积分 APP 平台及“低碳地球家园”等小程序，为实现智慧城市管理赋能，通过平台的即时预警、精准指挥、精细调度及全面控制功能，帮助企业进行智能监督和科学决策，提升作业效率与作业质量。

此外，为响应科技赋能号召，构建侨银“新质生产力”，公司成立广州侨银数智城市有限责任公司，引入高新人才团队，联合智能网联院士工作站，成立西部侨银数智科技（重庆）有限公司，公司联合多家科研院所签署人工智能相关战略合作协议，共同打造“数智城市研究院”，针对城市全域综合治理服务工作，提供“数智城市”整套解决方案，打造科技赋能的中国城市管理领域产业发展新模式。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,946,488,806.64	1,999,068,260.50	-2.63%	无重大变化
营业成本	1,435,838,873.79	1,476,209,477.66	-2.73%	无重大变化
销售费用	39,052,146.89	21,978,510.60	77.68%	主要是宣传费、咨询服务费增加所致
管理费用	115,608,783.29	138,897,287.65	-16.77%	无重大变化
财务费用	99,244,999.52	93,162,160.70	6.53%	无重大变化
所得税费用	28,416,419.95	27,047,693.19	5.06%	无重大变化
研发投入	25,919,013.37	14,182,916.99	82.75%	主要是公司加大对智慧城市、智慧环卫研发活动的投入所致
经营活动产生的现金流量净额	15,345,561.01	-182,823,928.00	108.39%	主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-199,707,273.78	-175,789,820.71	-13.61%	无重大变化
筹资活动产生的现金流量净额	-55,540,050.21	422,772,459.67	-113.14%	主要是本期偿还借款本金所支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-239,901,762.98	64,158,710.96	-473.92%	主要是本期偿还借款本金所支付的现金增加所致
其他收益	4,993,406.77	8,882,037.97	-43.78%	主要是本期进项税加计扣除减少所致
投资收益	11,714,933.79	43,050,153.18	-72.79%	主要是上期公司处置湘潭子公司股权所致
资产减值损失	-1,657,194.93	-13,458,806.98	-87.69%	主要是本期计提的合同资产减值损失减少所致
资产处置收益	3,879,879.59	-272,465.23	1,523.99%	主要是本期固定资产处置收益增加所致
营业外收入	2,030,699.32	3,083,895.01	-34.15%	主要是本期收到的政府补助减少所致
少数股东损益	735,174.87	18,065,088.87	-95.93%	主要是全资子公司数

				量增加，非全资子公司部分项目本期亏损所致
--	--	--	--	----------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	1,946,488,806.64	100%	1,999,068,260.50	100%	-2.63%
分行业					
环境卫生管理	1,933,914,151.72	99.35%	1,990,181,004.24	99.56%	-2.83%
其他	12,574,654.92	0.65%	8,887,256.26	0.44%	41.49%
分产品					
城乡环卫保洁	1,879,825,628.75	96.58%	1,921,800,595.62	96.13%	-2.18%
生活垃圾处置	45,144,088.13	2.32%	49,047,309.95	2.45%	-7.96%
市政环卫工程	0.00	0.00%	9,914,087.89	0.50%	-100.00%
其他环卫服务	8,944,434.84	0.46%	9,419,010.78	0.47%	-5.04%
其他	12,574,654.92	0.64%	8,887,256.26	0.45%	41.49%
分地区					
华南地区	767,097,053.24	39.41%	858,363,678.92	42.94%	-10.63%
华东地区	436,754,087.19	22.44%	428,985,216.04	21.46%	1.81%
西南地区	399,617,496.65	20.53%	361,204,691.88	18.07%	10.63%
华北地区	94,329,358.14	4.85%	87,334,727.93	4.37%	8.01%
华中地区	134,996,715.31	6.94%	143,323,883.42	7.17%	-5.81%
西北地区	99,836,568.50	5.13%	107,574,235.65	5.38%	-7.19%
东北地区	13,857,527.61	0.70%	12,281,826.66	0.61%	12.83%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
环境卫生管理	1,933,914,151.72	1,426,905,549.36	26.22%	-2.83%	-3.26%	0.34%
分产品						
城乡环卫保洁	1,879,825,628.75	1,384,889,544.32	26.33%	-2.18%	-3.07%	0.68%
分地区						
华南地区	767,097,053.24	545,608,295.84	28.87%	-10.63%	-10.57%	-0.06%
华东地区	436,754,087.19	349,058,355.88	20.08%	1.81%	2.85%	-0.81%
西南地区	399,617,496.65	303,720,470.94	24.00%	10.63%	8.82%	1.27%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	271,837,275.99	3.41%	508,119,870.14	6.76%	-3.35%	主要为公司偿还到期债务增加
应收账款	2,434,110,216.72	30.52%	2,157,599,011.40	28.69%	1.83%	主要为公司客户回款放缓所致
合同资产	933,561,625.81	11.70%	749,329,094.25	9.96%	1.74%	主要为公司个别项目业主考核结果延缓出具
存货	28,275,066.07	0.35%	25,487,810.08	0.34%	0.01%	无重大变化
投资性房地产	410,312,170.62	5.14%	415,097,601.40	5.52%	-0.38%	无重大变化
长期股权投资	152,631,730.85	1.91%	141,087,052.93	1.88%	0.03%	无重大变化
固定资产	792,611,415.34	9.94%	773,222,215.67	10.28%	-0.34%	无重大变化
在建工程	17,185,934.89	0.22%	34,659,918.09	0.46%	-0.24%	无重大变化
使用权资产	86,311,326.12	1.08%	50,586,102.79	0.67%	0.41%	无重大变化
短期借款	2,025,989,857.37	25.40%	2,046,175,907.55	27.21%	-1.81%	主要为公司偿还到期债务
合同负债	8,593,431.20	0.11%	8,104,221.67	0.11%	0.00%	无重大变化
长期借款	707,078,757.23	8.86%	954,837,045.32	12.70%	-3.84%	主要为公司计划将其所持有的广州银利环境服务有限公司49%的股权转让处置所致，长期借款调整为持有待售负债所致
租赁负债	50,005,572.96	0.63%	30,320,696.45	0.40%	0.23%	无重大变化
持有待售资产	388,110,317.31	4.87%	0.00	0.00%	4.87%	主要为公司计划将其所持有的广州银利环境服务有限公司49%的股权转让处置所致
长期待摊费用	158,504,351.50	1.99%	160,587,371.61	2.14%	-0.15%	无重大变化
递延所得税资产	90,477,912.42	1.13%	83,392,732.20	1.11%	0.02%	无重大变化
持有待售负债	278,837,288.58	3.50%	0.00	0.00%	3.50%	主要为公司计划将其所持有的广州银利环境服务有限公司49%的股权转让处置所致
一年内到期的	192,794,915.02	2.42%	147,880,788.30	1.97%	0.45%	主要为公司一

非流动负债						年内到期的长期应付款增加所致
预计负债	142,548,996.34	1.79%	134,299,206.58	1.79%	0.00%	无重大变化
长期应付款	111,243,020.23	1.39%	54,624,890.21	0.73%	0.66%	主要为公司业务现金流需求增大，融资租赁增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

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	51,938,816.00	51,938,816.00	质押、冻结	详见注 1	55,977,561.10	55,977,561.10	质押、冻结	详见注 1
固定资产	419,243,457.98	262,479,030.15	抵押	为公司融资租赁提供抵押担保	349,748,466.12	231,595,066.03	抵押	为公司融资租赁提供抵押担保
无形资产	500,499,953.51	500,403,141.63	抵押、质押	详见注 2	910,164,686.37	843,711,959.30	抵押、质押	详见注 2、详见注 4
其他非流动资产	65,343,972.99	62,087,378.35	抵押	详见注 3	65,343,972.99	63,056,933.94	抵押	详见注 3
应收账款	67,444,506.23	63,086,210.75	质押	为公司借款提供质押担保	60,087,141.49	57,911,172.43	质押	为公司借款提供质押担保
合同资产	43,354,899.64	40,417,483.78	质押	为公司借款提供质押担保	35,760,981.74	33,551,308.92	质押	为公司借款提供质押担保
投资性房地产	390,180,622.43	374,960,945.01	抵押	为公司借款提供抵押担保	390,180,622.43	375,534,243.69	抵押	为公司借款提供抵押担保
持有待售资产-无形资产	428,891,738.51	353,159,903.79	抵押、质押	详见注 4				
合计	1,966,897,967.29	1,708,532,909.46			1,867,263,432.24	1,661,338,245.41		

注 1：本期受限的货币资金中 18,266,815.26 元系为开具银行保函而质押给银行的保函保证金；另有 33,672,000.74 元受限货币资金，系公司因诉讼案件而被司法冻结的银行存款。

注 2：根据 2016 年 12 月 6 日公司之子公司广州侨绿固废循环利用科技有限公司（以下简称广州侨绿）与广州银行股份有限公司白云支行（以下简称广州银行白云支行）签订的《权利质押合同》的约定，广州侨绿以其投资运营的广州市李坑综合处理厂垃圾处理项目的收费权作为向广州银行白云支行借款的质押物，上述受限的无形资产包括了广州市李坑综合处理厂 BOT 项目建设期的投入成本。

注 3：根据 2022 年 11 月 3 日公司之子公司济南侨银环境工程有限公司（以下简称济南环境）与平安银行股份有限公司广州分行（以下简称平安银行广州分行）签订的《质押担保合同》的约定，济南环境以其投资运营的济南市槐荫区环卫设施提升改造 PPP 项目的收费权作为向平安银行广州分行借款的质押物，上述受限的其他非流动资产包括了济南市槐荫区环卫设施提升改造 PPP 项目建设期的投入成本。

注 4：根据 2017 年 10 月 18 日公司之子公司广州银利环境服务有限公司（以下简称广州银利）与中国工商银行股份有限公司广州五羊支行（以下简称工行五羊支行）签订的《账户监管协议》的约定，广州银利以其经营收入作为向工行五羊支行借款的保证，并接受工行五羊支行的监管，而广州银利经营业务是建设及运营广州东部固体资源再生中心污水处理厂 BOT 项目，故上述受限的无形资产包括了广州东部固体资源再生中心污水处理厂 BOT 项目的投入成本。

## 六、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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、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

## 八、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：万元

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
呼和浩特侨银城市环境管理有限公司	子公司	城市生活垃圾经营性服务；公路管理与养护；环境卫生管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理等	2,000.00	13,522.19	12,435.17	4,368.98	2,144.60	1,841.13

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
佛山侨银环境卫生管理有限公司	报告期新设	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
蕉岭侨银城市环境服务有限公司	报告期新设	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
涑水县侨环环境卫生管理有限公司	报告期新设	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
福州侨环城市管理有限公司	报告期新设	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
珠海侨盈城市环境服务有限公司	报告期新设	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
广州侨东城市管理有限公司	报告期新设	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
福州侨飞城市管理有限公司	报告期新设	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
山东城发侨美城市服务有限公司	报告期新设	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
南京侨航环保科技有限公司	报告期新设	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
安阳侨银环境服务有限公司	报告期新设	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



		展能力
北京侨中环境管理有限公司	报告期新设	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
广州侨盈城市管理有限公司	报告期新设	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
苏州侨银智能装备有限公司	报告期新设	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
重庆侨环城市环境服务有限公司	报告期新设	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
广州侨珑城市运营管理有限公司	报告期新设	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
莆田侨银城市管理有限公司	报告期新设	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
广州瑞盈城市管理有限公司	报告期新设	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
鄂尔多斯市侨银环境服务有限公司	报告期新设	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
广州侨源低碳科技有限公司	报告期新设	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
南昌侨安环保有限公司	报告期注销	无重大影响
南昌侨银无废低碳再生资源有限公司	报告期注销	无重大影响
海南侨银环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
云浮侨银环境卫生管理有限公司	报告期注销	无重大影响
淮北侨银环保技术有限公司	报告期注销	无重大影响
庐江侨银环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
唐山圣唐城市服务有限公司	报告期注销	无重大影响
广东圣银智能科技有限公司	报告期注销	无重大影响
广州侨孚城市管理有限公司	报告期注销	无重大影响
张家界侨盈环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
长沙侨兴环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

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，产业链不断延伸，服务模式创新不断涌现，市场规模不断扩大。但是，不能排除由于某些重大突发不利因素引起的政策性限制，从而导致整个环境卫生管理行业的发展放缓情况。未来我国政府主管部门如出台新的政策规定以及修订已有的政策规定，或出台行业准入、运营监管、资质管理等方面的实施细则，这些监管政策的变化，将有可能给行业参与者带来诸如准入限制，运营成本上升，需要增加申请新的运营资质等不利影响，以及由于行业政策管理规定尚未完整、清晰覆盖所有业务导致的行业监管风险。

应对措施：与发达国家相比，我国的环卫市场尚且有较大的发展空间，公司会密切关注国家宏观政策的变化，加强行业新政策研究及分析，不断探索新技术，提升公司综合服务能力，全面提升公司抵御政策性风险的能力。

## 2、市场竞争加剧的风险

在我国，环境卫生管理行业是一个新兴综合性行业，处于市场化初级阶段，产业的组织化水平有限，集中度较低。但是，目前行业正处在高速成长期，随着行业的快速发展，环境卫生管理行业上下游企业的涉足以及不同领域的新企业的不断加入，市场竞争将面临不断加剧的风险。

应对措施：侨银股份自 2001 年成立以来，一直致力于环境卫生管理事业，经过近二十年在环卫行业的深耕细作，公司已打造出一套综合性城乡公共环境管理服务体系，在项目运营管理、市场拓展能力、品牌和规模、全产业链服务、信息化等方面具备较强的竞争优势，未来公司将重点推行城市大管家服务，协同环保创新技术，继续做大做强，提高抗风险能力。

## 3、劳动力成本上升的风险

环卫行业属于劳动密集型行业，随着公司业务规模的持续扩张，业务类型的不断增加，公司的员工人数的持续增加，公司面临一定的劳动力成本上涨压力。如果公司没能采取相关措施实施效果应对，则会面临劳动力成本上升的风险。

应对措施：近年来，公司不断优化管理模式，加强项目精细化管理，减少项目成本；同时，公司通过引入机械化、信息化、智能化设备和系统，进一步提升服务效率和人均效能，从而应对劳动力成本上升的风险。另外，公司大部分项目设有调价机制，会根据社会人力成本的上升而上调价格，能够一定程度降低劳动力上升的风险。

## 4、应收账款不能及时收回的风险

公司应收账款近年增长较快，占总资产比例相对较高，主要与公司营业收入增长和结算周期有关。目前为止，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财政资金安排方面的原因，公司应收账款可能不能及时收回，从而对公司资金周转产生不利影响。

应对措施：针对应收账款管理工作，公司先后出台了《应收账款管理办法》《应收账款回款考核细则》等应收账款管理制度，同时设立专门的回款管理部门，对每月应收账款的账龄结构和周转期等进行分析 and 落实。另外，公司在承接项目之前会对业主的履约情况和支付能力做摸底和评估，及时掌握各个项目的履约回款能力。公司将继续加强应收账款管理，提高资金使用效率，降低财务风险。

# 十一、“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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、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 年年度股东大会	年度股东大会	73.63%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	详见 2024 年 5 月 18 日披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-051）

#### 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

### 二、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
刘少云	董事长、总经理	解聘	2024 年 04 月 29 日	保障公司的正常运营
刘少云	董事	解聘	2024 年 05 月 17 日	保障公司的正常运营
郭倍华	董事长	被选举	2024 年 04 月 29 日	保障公司的正常运营
郭倍华	总经理	聘任	2024 年 04 月 29 日	保障公司的正常运营
韩丹	董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	保障公司的正常运营
胡威	副总经理	离任	2024 年 04 月 26 日	个人原因

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

#### 1、股权激励

1. 2022 年 1 月 24 日，公司召开了第二届董事会第四十次会议，审议通过了《关于〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022 年股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

2. 2022 年 1 月 24 日，公司召开了第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022 年股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》《关于核实〈2022 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。

3. 公司将激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，公示期为自 2022 年 1 月 27 日起至 2022 年 2 月 11 日止。在公示期内，公司未收到关于本次激励对象的异议，并于 2022 年 2 月 14 日披露了《监事会关于 2022 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。
4. 2022 年 2 月 14 日，公司披露了《关于 2022 年股票期权激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。
5. 2022 年 2 月 16 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022 年股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》。
6. 2022 年 2 月 16 日，公司分别召开了第二届董事会第四十一次会议和第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次获授股票期权的激励对象名单进行了核实，律师等中介机构出具相应报告。
7. 2022 年 3 月 4 日，公司完成首次授予的股票期权登记工作，授予人数：75 人，其中，董事、高级管理人员共计 5 人，授予数量 547.00 万份，行权价格为 15.20 元/股。
8. 2023 年 4 月 26 日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》经第三届董事会第八次会议审议通过，经第三届监事会第八次会议审议，因公司监事郭启海、任洪涛为 2022 年股票期权激励计划的激励对象，属于关联监事，需对该议案回避表决，因回避表决导致非关联监事人数不足监事会人数的半数以上，监事会无法形成决议，直接提交股东大会审议。本激励计划首次授予股票期权的第一个行权期未达成可行权条件，以及部分激励对象因离职、职务调动而不再具备激励对象的资格，公司拟注销激励对象持有的第一个行权期已获授但不具备行权条件的股票期权及离职激励对象已获授但尚未行权的股票期权，共影响激励对象 75 人，注销股票期权数量合计 2,243,000 份。
9. 2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。
10. 2023 年 6 月 14 日，公司披露《关于 2022 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》，因 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的第一个行权期未达成可行权条件，以及部分激励对象离职、职务调动不具备激励对象资格，同意注销已授予但尚未行权的股票期权合计 2,243,000 份。本次期权注销完成后，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象由 75 名调整为 64 名，激励对象持有的股票期权数量调整为 3,227,000 份。
11. 2024 年 4 月 26 日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》经第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过。本激励计划首次授予股票期权的第二个行权期未达成可行权条件，以及部分激励对象因离职而不再具备激励对象的资格，公司拟注销激励对象持有的第二个行权期已获授但不具备行权条件的股票期权及离职激励对象已获授但尚未行权的股票期权，共影响激励对象 64 人，注销股票期权数量合计 1,567,000 份。
12. 2024 年 5 月 23 日，公司披露《关于 2022 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》，因 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的第二个行权期未达成可行权条件，以及部分激励对象因离职已不具备激励对象资格，同意注销已授予但尚未行权的股票期权合计 1,567,000 份。本次期权注销完成后，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象由 64 名调整为 56 名，激励对象持有的股票期权数量调整为 1,660,000 份。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

无

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

在绿色发展、“双碳”战略、共同富裕等国家发展大局下，公司作为“双碳”战略的主力军、美丽中国先行者，侨银股份积极践行“两山”理念，建立健全绿色产业发展体系，提升公司质量，推动绿色城市、美丽城市、无废城市建设，助力我国早日实现“双碳”目标。公司注重将环保理念融入企业生产经营的各个环节，积极推动绿色生产，注重技术创新和工艺改进，通过引进先进的环保技术和设备，不断优化生产流程，举办项目油耗管理的培训，降低能耗和排放，提高资源利用效率。2024 年上半年，公司发布《关于加强办公室节能管理的通知》等文件，倡导员工积极践行绿色低碳办公，实行能源监测，分层管理，核算各部门能源消耗情况，严惩能源浪费现象，并开展植树节活动，通过积极塑造员工低碳节能意识，为可持续低碳之路贡献侨银力量。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 一、点亮微心愿，情暖员工心

公司深入开展“我为员工群众办实事”实践活动，切实满足员工群众生活中的微小愿望，活动广泛征集员工和企业服务社区辖内居民心愿、意见，秉承“民有所呼，我有所应”的服务宗旨，在合法合理的前提下，尽力地实现员工、群众的小小心愿，送去温暖和关爱。通过“微心愿”的实现，逐渐融洽企业与员工群众之间的关系，让员工群众深切感受到公司的温暖，增强员工群众的幸福感，塑造更加和谐的环境，助力高质量发展。

#### 二、响应号召，助力乡村振兴

公司深入贯彻党的二十大和中央经济工作会议、中央农村工作会议精神，贯彻落实省委“1310”具体部署和市委“1312”思路举措，聚焦“百千万工程”工作部署，参与助力乡村振兴、“百千万工程”活动，积极向广州市对口协作、对口支援、对口合作的帮扶地区和“百千万工程”捐款捐物，持续推动人居环境提升，推进乡村振兴，建设宜居宜业和美乡村。

将乡村振兴行动稳步推进，不断深入贯彻党的二十大和习近平总书记视察广东重要讲话及重要指示精神，以“@城市”服务模式为抓手，提供从市、县（区）到镇（街）、村、户的环卫服务区域一体化解决方案。主要集中在广东、江

西、河北、湖南等地区，提升乡镇污水与农村医疗机构废水处理、小型垃圾就地处理等全链条一体化服务水平，与各地政府携手共进，从人员配备、技术引进、设备购置、要素配置、资金投入、公共服务等方面综合考虑，为乡村振兴筑就“硬核”支撑，推动农村基础设施提档升级，完善公共设施条件，提升当地群众生产、生活水平，探索将美丽乡村建设和扶贫工作有机结合，让更多欠发达的乡村享受共同富裕的红利。

### 三、安全管理，营造健康环境

公司致力于为员工提供一个安全、舒适、健康的工作场所。公司积极制定和落实安全生产和应急管理要求，落实员工“四个健康”和职业生涯关爱服务工作。2024 年上半年，公司开展“人人讲安全、个个会应急——畅通生命通道”应急急救培训，进一步提高员工生命安全保障能力，在办公大楼及各区域专门配备了 AED（自动体外除颤器）装置，建立应急救援队伍，为员工的生命安全保驾护航。

公司将员工的安全与健康作为工作的前提，遵守安全法律法规，致力于系统化、标准化安全管理，推进全员参与的管理模式，持续改善作业环境，提升员工安全技能，强化现场管控，推行安全文化，营造良好安全氛围，为构建安全、绿色、健康、幸福的美好家园不断努力。同时，公司搭建环境保护管理体系，以环境因素为管理核心，制定水、气、声、渣专项治理措施，结合在线监测系统，实现废弃物合规排放。

公司深知员工的健康与安全是公司的首要责任。为此，建立了健康与安全管理体系，确保每位员工在工作场所的安全；定期进行安全培训，增强员工的安全意识；同时，重视员工的健康状况，提供必要的健康检查，预防职业病，为员工创造一个健康的工作环境。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

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
公司涉及诉讼 161 起	11,014.08	是	其中 78 起案件正在审理中, 尚未判决, 剩余案件报告期内已结案。	其中 78 起案件正在审理中, 尚未判决, 剩余案件报告期内已结案。	结案案件已履行完毕		

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州银塔供应链有限公司	公司关联自然人控制的公司	向关联人采购日化类、环卫类产品	采购日化类、环卫类产品	市场价	市场价	1,199.38	7.24%	3,000	否	银行转账	不适用	2024年04月27日	公告编号 2024-033
安徽传旗重科装备制造有限公司	公司实控人控制的公司	向关联人采购设备	向关联人采购设备	市场价	市场价	4,437.63	20.07%	14,000	否	银行转账	不适用	2024年04月27日	公告编号 2024-033
合计				--	--	5,637.01	--	17,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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
广州侨环环保科技有限公司	2020年08月09日	10,000	2020年10月07日	9,057.97	连带责任担保	无	无	8年	否	是
广州侨环环保科技有限公司	2023年07月29日	1,000	2023年07月29日	1,000	一般担保	无	无	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			12,100	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）			23,100	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						10,057.97
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
广州侨绿固废循环利用科技有限公司		22,750	2017年06月05日	22,750	连带责任担保	无	无	16年	否	否
广州银利环境服务有限公司		22,100	2018年06月01日	22,100	连带责任担保	无	无	15年	否	否
靖安县侨兴环保科技有限公司		800	2020年01月10日	800	连带责任担保	无	无	5年	否	否
广州启明供应链有限	2020年02月25日	28.4	2020年08月05日	28.4	连带责任担保	无	无	4年	否	否

公司										
安福侨睿生物科技有限公司	2022年03月29日	1,000	2022年03月29日	1,000	连带责任担保	无	无	5年	否	否
广州侨银环境投资有限公司	2022年04月08日	40,000	2022年04月08日	40,000	连带责任担保	无	无	10年	否	否
济南侨银环境工程有限公司	2022年10月26日	4,000	2022年12月13日	2,000	连带责任担保	无	无	5年	否	否
天津城通嘉德停车场管理有限公司	2024年04月19日	6,500	2024年04月19日	6,500	连带责任担保	无	无	3年	否	否
恩施州侨恒环保能源有限公司	2024年06月27日	38,000	2024年06月25日	28,000	连带责任担保	无	无	10年	否	否
恩施州侨恒环保能源有限公司	2024年06月27日	38,000	2024年06月25日	8,500	质押	持有恩施州侨恒85%的股权	无	10年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			97,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					43,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			194,178.4		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					131,678.4
子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
侨银城市管理股份有限公司、韶关市侨睿环保科技有限公司、韶关市侨凯环保科技有限公司、韶关市侨胜环保	2022年10月26日	13,000	2022年11月17日	13,000	质押	韶关市曲江区域环卫作业项目下不超过13,000万元的应收账款	无	3年	否	否

科技有 限公 司、韶 关市侨 飞环保 科技有 限公 司、肇 庆侨银 环保科 技有限 公司、 汕头市 侨盈环 保科技 有限公 司、大 连侨银 市容环 境服务 有限公 司、南 昌侨睿 环保科 技有限 公司									
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)	45,000	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)	58,000	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)	13,000						
公司担保总额(即前三大项的合计)									
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	154,100	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	43,000						
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	275,278.4	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	154,736.37						
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例									66.65%
其中:									
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)									82,307.97
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)									38,659.58
上述三项担保金额合计(D+E+F)									120,967.55
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

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年度利润分配方案已获 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，具体方案为：以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 408,664,953 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计拟派发现金红利 40,866,495.30 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。本次利润分配方案实施前，若公司总股本发生变动，将按照现金分红总金额不变的原则对分配比例进行调整。公司已于 2024 年 6 月 5 日（除权除息日）实施完毕 2023 年年度权益分派事项，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 30 日在巨潮资讯网披露的《2023 年年度权益分派实施公告》。

## 十四、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
一、有限售条件股份	204,018,285	49.92%				32,040,492	32,040,492	236,058,777	57.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	204,018,285	49.92%				32,040,492	32,040,492	236,058,777	57.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	204,018,285	49.92%				32,040,492	32,040,492	236,058,777	57.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	204,646,668	50.08%				-32,040,492	-32,040,492	172,606,176	42.24%
1、人民币普通股	204,646,668	50.08%				-32,040,492	-32,040,492	172,606,176	42.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	408,664,953	100.00%				0	0	408,664,953	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，股份变动原因系公司董监高等高级管理人员增持公司股票引起的高管锁定股变化；公司 2024 年 5 月 18 日披露了《2023 年年度股东大会决议公告》，审议通过了《关于撤换非独立董事的议案》和《关于补选非独立董事的议案》，进而引起限售股份的变化。

## 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

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭倍华	115,587,284	0		115,587,284	高管锁定股	每年的第一个交易日，在上一年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
刘少云	88,390,276	0	29,768,825	118,159,101	高管锁定股	刘少云先生于 2024 年 5 月 17 日不再担任公司董事、董事长、法定代表人。离任后执行董监高限售规定。
韩丹	0	0	2,266,417	2,266,417	高管锁定股	韩丹女士于 2024 年 5 月 17 日被聘任为公司董事。每年的第一个交易日，在上一年最后一个交



						易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
曾智明	4,125	0		4,125	高管锁定股	每年的第一个交易日，在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
任洪涛	20,850	0		20,850	高管锁定股	每年的第一个交易日，在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
李睿希	15,750		5,250	21,000	高管锁定股	每年的第一个交易日，在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
合计	204,018,285	0	32,040,492	236,058,777	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	14,338		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

郭倍华	境内自然人	37.71%	154,116,379	0	115,587,284	38,529,095	质押	74,060,000
刘少云	境内自然人	28.91%	118,159,101	305,400	118,159,101	0	质押	56,200,000
盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）	其他	5.45%	22,257,608	0	0	22,257,608	不适用	
宁波万彤股权投资有限公司	境内非国有法人	3.07%	12,555,503	0	0	12,555,503	不适用	
芜湖卓辉盛景投资管理中心（有限合伙）—宁波卓辉冠瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.97%	8,056,070	0	0	8,056,070	不适用	
杨祖贵	境内自然人	0.79%	3,224,900	1,956,800	0	3,224,900	不适用	
韩丹	境内自然人	0.74%	3,021,890	0	2,266,417	755,473	不适用	
罗丽莎	境内自然人	0.49%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	不适用	
黄伟涛	境内自然人	0.25%	1,025,300	1,025,300	0	1,025,300	不适用	
杜建华	境内自然人	0.19%	774,500	774,500	0	774,500	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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	上述股东中，郭倍华与韩丹系母女关系，刘少云与韩丹系夫妻关系，刘少云为盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。							
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 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郭倍华	38,529,095	人民币普通股	38,529,095					
盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）	22,257,608	人民币普通股	22,257,608					
宁波万彤股权投资有限公司	12,555,503	人民币普	12,555,503					

		普通股	
芜湖卓辉盛景投资管理中心（有限合伙）—宁波卓辉冠瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	8,056,070	人民币普通股	8,056,070
杨祖贵	3,224,900	人民币普通股	3,224,900
罗丽莎	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
黄伟涛	1,025,300	人民币普通股	1,025,300
杜建华	774,500	人民币普通股	774,500
王昂	766,500	人民币普通股	766,500
范洪云	764,900	人民币普通股	764,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，郭倍华与韩丹系母女关系，刘少云与韩丹系夫妻关系，刘少云为盐城珑欣执行事务合伙人。		
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）	股东杨祖贵通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,224,900 股，合计持有 3,224,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量 (股)
刘少云	董事长	离任	117,853,701	305,400	0	118,159,101	0	0	0

李睿希	董事会 秘书	现任	21,000	7,000	0	28,000	0	0	0
合计	--	--	117,874,701	312,400	0	118,187,101	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2021 年 5 月 18 日披露了《2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-078），根据相关法规和《募集说明书》的规定，需要调整转股价格。“侨银转债”转股价格由 25.43 元/股调整为 25.33 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 5 月 24 日起生效。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2020 年年度权益分派调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-077）。

公司于 2022 年 7 月 12 日披露了《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-080），根据相关法规和《募集说明书》的规定，需要调整转股价格。“侨银转债”的转股价格由 25.33 元/股调整为 25.23 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 18 日起生效。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2021 年年度权益分派调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2022-079）。

公司于 2023 年 7 月 11 日披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-076），根据相关法规和《募集说明书》的规定，需要调整转股价格。“侨银转债”的转股价格由 25.23 元/股调整为 25.13 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 17 日起生效。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2022 年年度权益分派调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2023-077）。

公司于 2024 年 5 月 30 日披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-055），根据相关法规和《募集说明书》的规定，需要调整转股价格。“侨银转债”的转股价格由 25.13 元/股调整为 25.03 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 5 日起生效。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2023 年年度权益分派调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2024-056）。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股金额 (元)	未转股 金额占 发行总 金额的 比例
侨银 转债	2021年 5月24 日至 2026年 11月16 日	4,200,000	420,000,000.00	125,900.00	4,953	0.00%	419,874,100.00	99.97%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	中国工商银行股份有限公司-富国产业债债券型证券投资基金	其他	245,034	24,503,400.00	5.84%
2	中信银行股份有限公司-信澳信用债债券型证券投资基金	其他	193,300	19,330,000.00	4.60%
3	中国建设银行股份有限公司-富国新天锋债券型证券投资基金(LOF)	其他	149,225	14,922,500.00	3.55%
4	富国富源目标收益混合型养老金产品-中国民生银行股份有限公司	其他	148,379	14,837,900.00	3.53%
5	创金合信基金-兴业银行-创金合信稳健星悦2号集合资产管理计划	其他	116,801	11,680,100.00	2.78%
6	中信银行股份有限公司-太平睿享混合型证券投资基金	其他	104,695	10,469,500.00	2.49%
7	中信银行股份有限公司-太平丰泰一年定期开放债券型发起式证券投资基金	其他	100,828	10,082,800.00	2.40%
8	高国芳	境内自然人	70,000	7,000,000.00	1.67%
9	上海浦东发展银行股份有限公司	其他	63,880	6,388,000.00	1.52%

	一易方达裕祥回报债券型证券投资基金				
10	易方达稳健回报固定收益型养老金产品-交通银行股份有限公司	其他	57,225	5,722,500.00	1.36%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 报告期末公司的负债情况

	本报告期末	上年末	同比增减
资产负债率	67.76%	67.56%	0.20%
利息保障倍数	3.72	3.3	12.73%
贷款偿还率	100%	100%	0%
贷款偿还率	100%	100%	0%

(2) 报告期末公司可转债资信评级状况

中证鹏元资信评估股份有限公司于 2024 年 6 月 26 日出具了《2020 年侨银环保科技股份有限公司公开发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为稳定，侨银转债信用等级为 AA-，与 2023 年度相比未发生变化。上述信用评级报告详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

(3) 未来年度还债的现金安排

公司经营稳定、业绩良好，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时，公司将积极推进可转换公司债券募投项目的实施，进一步提升公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.19	1.15	3.48%
资产负债率	67.76%	67.56%	0.20%
速动比率	1.18	1.15	2.61%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	17,960.43	17,252.24	4.10%



EBITDA 全部债务比	7.81%	11.49%	-3.68%
利息保障倍数	3.72	3.65	1.92%
现金利息保障倍数	1.71	-2.72	162.87%
EBITDA 利息保障倍数	5.69	6.56	-13.26%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：侨银城市管理股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,837,275.99	508,119,870.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,434,110,216.72	2,157,599,011.40
应收款项融资		
预付款项	28,864,049.76	32,879,959.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	443,955,027.13	370,862,505.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	28,275,066.07	25,487,810.08
其中：数据资源		
合同资产	933,561,625.81	749,329,094.25
持有待售资产	388,110,317.31	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,905,179.30	104,357,928.06
流动资产合计	4,630,618,758.09	3,948,636,179.68

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	72,958,902.28	74,849,416.69
长期股权投资	152,631,730.85	141,087,052.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	410,312,170.62	415,097,601.40
固定资产	792,611,415.34	773,222,215.67
在建工程	17,185,934.89	34,659,918.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	86,311,326.12	50,586,102.79
无形资产	1,285,795,084.73	1,534,671,043.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4,401,587.96	4,401,587.96
长期待摊费用	158,504,351.50	160,587,371.61
递延所得税资产	90,477,912.42	83,392,732.20
其他非流动资产	274,517,117.85	299,896,075.67
非流动资产合计	3,345,707,534.56	3,572,451,118.85
资产总计	7,976,326,292.65	7,521,087,298.53
流动负债：		
短期借款	2,025,989,857.37	2,046,175,907.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,579,950.21	2,700,000.00
应付账款	852,681,534.45	728,594,554.85
预收款项		
合同负债	8,593,431.20	8,104,221.67
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	362,282,053.50	361,905,035.48
应交税费	56,894,948.77	69,478,597.28
其他应付款	74,163,796.31	53,002,825.56
其中：应付利息		

应付股利	7,885,601.14	2,169,270.16
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	278,837,288.58	
一年内到期的非流动负债	192,794,915.02	147,880,788.30
其他流动负债	6,214,311.93	2,442,137.15
流动负债合计	3,888,032,087.34	3,420,284,067.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	707,078,757.23	954,837,045.32
应付债券	476,669,765.30	464,604,549.22
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,005,572.96	30,320,696.45
长期应付款	111,243,020.23	54,624,890.21
长期应付职工薪酬		
预计负债	142,548,996.34	134,299,206.58
递延收益	7,454,838.72	7,500,000.00
递延所得税负债	21,856,278.62	14,892,554.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,516,857,229.40	1,661,078,942.46
负债合计	5,404,889,316.74	5,081,363,010.30
所有者权益：		
股本	408,664,953.00	408,664,953.00
其他权益工具	27,765,051.13	27,765,051.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,141,469.17	261,141,469.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468,475.01	468,475.01
盈余公积	84,512,901.71	84,512,901.71
一般风险准备		
未分配利润	1,538,982,938.90	1,407,513,852.35
归属于母公司所有者权益合计	2,321,535,788.92	2,190,066,702.37
少数股东权益	249,901,186.99	249,657,585.86
所有者权益合计	2,571,436,975.91	2,439,724,288.23
负债和所有者权益总计	7,976,326,292.65	7,521,087,298.53

法定代表人：郭倍华 主管会计工作负责人：刘美辉 会计机构负责人：蔡德儒

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,551,480.41	250,826,166.48

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	559,872,679.47	545,524,367.81
应收款项融资		
预付款项	5,686,342.29	10,819,427.47
其他应收款	2,774,069,613.40	2,389,292,680.33
其中：应收利息		
应收股利	110,000,469.98	7,413,101.34
存货	6,205,110.27	6,760,767.83
其中：数据资源		
合同资产	161,153,350.80	141,756,468.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,842,177.27	11,991,336.21
流动资产合计	3,622,380,753.91	3,356,971,214.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,354,666,537.85	1,304,723,727.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,352,208.94	17,925,507.62
固定资产	203,263,553.42	224,740,858.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,784,157.39	17,381,469.86
无形资产	17,146,919.14	28,004,830.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,172,253.69	19,641,211.28
递延所得税资产	54,530,435.01	38,628,392.29
其他非流动资产	6,572,140.33	2,888,408.11
非流动资产合计	1,714,488,205.77	1,653,934,405.84
资产总计	5,336,868,959.68	5,010,905,620.01
流动负债：		
短期借款	1,856,679,857.37	2,017,175,907.56
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	53,999,950.21	26,700,000.00
应付账款	394,667,876.87	306,802,425.07
预收款项		
合同负债	2,423,695.91	1,972,845.70
应付职工薪酬	76,183,588.71	86,198,277.94
应交税费	7,417,971.88	18,743,889.73
其他应付款	679,093,908.45	557,236,892.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	101,431,054.75	55,560,070.92
其他流动负债	5,326,858.60	1,106,374.02
流动负债合计	3,177,224,762.75	3,071,496,683.71
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	42,500,000.00
应付债券	476,669,765.30	464,604,549.22
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,532,634.51	8,724,386.28
长期应付款	92,829,904.16	48,624,890.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		214,588.93
递延收益		
递延所得税负债	10,866,063.85	4,355,365.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	694,898,367.82	569,023,779.67
负债合计	3,872,123,130.57	3,640,520,463.38
所有者权益：		
股本	408,664,953.00	408,664,953.00
其他权益工具	27,765,051.13	27,765,051.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,338,869.07	265,338,869.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468,475.01	468,475.01
盈余公积	84,512,901.71	84,512,901.71
未分配利润	677,995,579.19	583,634,906.71
所有者权益合计	1,464,745,829.11	1,370,385,156.63
负债和所有者权益总计	5,336,868,959.68	5,010,905,620.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,946,488,806.64	1,999,068,260.50
其中：营业收入	1,946,488,806.64	1,999,068,260.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,726,918,657.37	1,753,995,747.89
其中：营业成本	1,435,838,873.79	1,476,209,477.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,254,840.51	9,565,394.29
销售费用	39,052,146.89	21,978,510.60
管理费用	115,608,783.29	138,897,287.65
研发费用	25,919,013.37	14,182,916.99
财务费用	99,244,999.52	93,162,160.70
其中：利息费用	74,185,844.46	67,115,950.19
利息收入	1,554,486.84	2,685,813.88
加：其他收益	4,993,406.77	8,882,037.97
投资收益（损失以“—”号填列）	11,714,933.79	43,050,153.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,461,414.09	12,224,605.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-24,596,414.82	-33,906,309.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,657,194.93	-13,458,806.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,879,879.59	-272,465.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	213,904,759.67	249,367,121.75
加：营业外收入	2,030,699.32	3,083,895.01
减：营业外支出	14,448,282.32	7,697,539.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号	201,487,176.67	244,753,476.98

填列)		
减：所得税费用	28,416,419.95	27,047,693.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	173,070,756.72	217,705,783.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	173,070,756.72	217,705,783.79
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	172,335,581.85	199,640,694.92
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	735,174.87	18,065,088.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	173,070,756.72	217,705,783.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	172,335,581.85	199,640,694.92
归属于少数股东的综合收益总额	735,174.87	18,065,088.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.49
（二）稀释每股收益	0.42	0.49

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：郭倍华 主管会计工作负责人：刘美辉 会计机构负责人：蔡德儒

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	467,476,219.08	560,114,198.18
减：营业成本	329,296,776.54	387,551,779.11
税金及附加	3,174,995.39	3,142,572.31
销售费用	38,783,336.09	24,738,048.53
管理费用	62,969,011.39	72,823,018.14
研发费用	19,936,827.62	7,748,625.45
财务费用	67,835,962.52	66,437,666.96
其中：利息费用	45,598,691.83	42,969,159.06
利息收入	838,729.60	1,632,448.60
加：其他收益	1,412,804.21	2,786,048.14
投资收益（损失以“—”号填列）	194,683,552.38	65,236,741.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,461,414.09	12,224,605.40
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,332,908.04	-19,171,363.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,437,150.75	1,380,886.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,803,005.17	1,018,119.43
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	130,608,612.50	48,922,919.39
加：营业外收入	416,756.83	2,909,177.80
减：营业外支出	4,511,864.62	2,609,656.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	126,513,504.71	49,222,441.18
减：所得税费用	-8,713,663.07	5,585,546.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	135,227,167.78	43,636,894.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	135,227,167.78	43,636,894.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	135,227,167.78	43,636,894.48
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,539,261,968.35	1,512,562,643.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	925,665.55	559,322.82
收到其他与经营活动有关的现金	15,920,266.76	10,024,775.30
经营活动现金流入小计	1,556,107,900.66	1,523,146,741.31
购买商品、接受劳务支付的现金	334,211,850.42	494,055,355.71
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	972,967,904.28	985,675,239.42
支付的各项税费	122,904,893.13	150,820,467.77
支付其他与经营活动有关的现金	110,677,691.82	75,419,606.41
经营活动现金流出小计	1,540,762,339.65	1,705,970,669.31
经营活动产生的现金流量净额	15,345,561.01	-182,823,928.00

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		26,486,800.00
取得投资收益收到的现金	2,273,503.77	3,456,636.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,606,406.77	154,467,286.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,271,271.94
收到其他与投资活动有关的现金		13,543,959.23
投资活动现金流入小计	15,879,910.54	206,225,954.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,964,854.15	361,895,774.81
投资支付的现金	4,335,856.20	20,120,000.00
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	18,286,473.97	
投资活动现金流出小计	215,587,184.32	382,015,774.81
投资活动产生的现金流量净额	-199,707,273.78	-175,789,820.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,719,576.08	5,835,101.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,719,576.08	5,835,101.00
取得借款收到的现金	1,623,668,590.16	1,482,287,939.42
收到其他与筹资活动有关的现金	118,000,000.00	41,200,000.00
筹资活动现金流入小计	1,760,388,166.24	1,529,323,040.42
偿还债务支付的现金	1,630,539,956.91	982,151,173.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,108,863.03	85,972,302.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,365,646.29	12,244,314.96
支付其他与筹资活动有关的现金	60,279,396.51	38,427,105.04
筹资活动现金流出小计	1,815,928,216.45	1,106,550,580.75
筹资活动产生的现金流量净额	-55,540,050.21	422,772,459.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-239,901,762.98	64,158,710.96
加：期初现金及现金等价物余额	493,472,223.71	623,194,659.56
六、期末现金及现金等价物余额	253,570,460.73	687,353,370.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	469,977,152.96	489,143,400.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,622,947.12	18,237,594.38
经营活动现金流入小计	472,600,100.08	507,380,994.54
购买商品、接受劳务支付的现金	48,753,835.29	168,401,901.84
支付给职工以及为职工支付的现金	219,787,670.57	257,034,993.70
支付的各项税费	32,615,891.90	49,779,308.61
支付其他与经营活动有关的现金	95,526,739.68	89,188,246.95
经营活动现金流出小计	396,684,137.44	564,404,451.10
经营活动产生的现金流量净额	75,915,962.64	-57,023,456.56

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	27,487,800.00
取得投资收益收到的现金	142,355,311.07	47,825,047.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,841,731.55	23,786,086.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,271,271.94
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	154,197,042.62	107,370,205.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,343,148.52	33,640,220.63
投资支付的现金	47,733,988.20	104,264,360.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,077,136.72	137,904,581.52
投资活动产生的现金流量净额	90,119,905.90	-30,534,375.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,452,858,590.16	1,381,308,837.21
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,552,858,590.16	1,411,308,837.21
偿还债务支付的现金	1,563,809,907.21	958,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,321,552.88	46,175,328.82
支付其他与筹资活动有关的现金	218,456,853.51	29,975,397.10
筹资活动现金流出小计	1,872,588,313.60	1,034,870,725.92
筹资活动产生的现金流量净额	-319,729,723.44	376,438,111.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-153,693,854.90	288,880,279.18
加：期初现金及现金等价物余额	240,978,520.05	346,009,619.33
六、期末现金及现金等价物余额	87,284,665.15	634,889,898.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	408,664,953.00			27,765,051.13	261,141,469.17			468,475.01	84,512,901.71		1,407,513,852.35		2,190,066,702.37	249,657,585.86	2,439,724,288.23
加：会计政策变更															

前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	408,664,953.00			27,765,051.13	261,141,469.17					468,475.01	84,512,901.71		1,407,513,852.35	2,190,066,702.37	249,657,585.86	2,439,724,288.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）													131,469,086.55	131,469,086.55	243,601.13	131,712,687.68
（一）综合收益总额													172,335,581.85	172,335,581.85	735,174.87	173,070,567.22
（二）所有者投入和减少资本															18,719,576.08	18,719,576.08
1. 所有者投入的普通股															18,719,576.08	18,719,576.08
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													-40,866,495.30	-40,866,495.30	19,081,977.27	59,948,472.57
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配													-40,866,495.30	-40,866,495.30	19,081,977.27	59,948,472.57

4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他															-129,172.55	-129,172.55
四、本期期末余额	408,664,953.00			27,765,051.13	261,141,469.17			468,475.01	84,512,901.71		1,538,982,938.90		2,321,535,788.92	249,190,186.99	2,571,436,975.91	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	408,664,950.			27,765,057.7	261,141,354.			468,475.01	74,198,935.5		1,141,879,58.		1,914,118,36.	229,200,93.	2,143,318,55.

	00			4	56				4		8.0 6		0.9 1	41	4.3 2
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	408 ,66 4,9 50. 00			27, 765 ,05 7.7 4	261 ,14 1,3 54. 56				468 ,47 5.0 1	74, 198 ,93 5.5 4	1,1 41, 879 ,58 8.0 6		1,9 14, 118 ,36 0.9 1	229 ,20 0,1 93. 41	2,1 43, 318 ,55 4.3 2
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											158 ,77 4,1 99. 92		158 ,77 4,1 99. 92	23, 243 ,21 8.4 3	182 ,01 7,4 18. 35
（一）综合收益总额											199 ,64 0,6 94. 92		199 ,64 0,6 94. 92	18, 065 ,08 8.8 7	217 ,70 5,7 83. 79
（二）所有者投入和减少资本														5,8 35, 101 .00	5,8 35, 101 .00
1. 所有者投入的普通股														5,8 35, 101 .00	5,8 35, 101 .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											- 40, 866 ,49 5.0 0		- 40, 866 ,49 5.0 0	- 12, 103 ,92 6.6 0	- 52, 970 ,42 1.6 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											- 40, 866 ,49		- 40, 866 ,49	- 12, 103 ,92	- 52, 970 ,42

											5.0 0		5.0 0	6.6 0	1.6 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														11,446,955.16	11,446,955.16
四、本期期末余额	408,664,950.00			27,765,057.74	261,135,545.6			468,475.01	74,198,935.54		1,300,653,787.98		2,072,892,560.83	252,443,411.84	2,325,335,972.67

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,664,950.00			27,765,057.74	265,338,860.00			468,475.01	84,512,901.00	583,634,900.00		1,370,385,000.00



	3.00			.13	9.07				.71	6.71		156.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,664,953.00			27,765,051.13	265,338,869.07			468,475.01	84,512,901.71	583,634,906.71		1,370,385,156.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										94,360,672.48		94,360,672.48
（一）综合收益总额										135,227,167.78		135,227,167.78
（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										-40,866,495.30		-40,866,495.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,866,495.30		-40,866,495.30
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	408,6 64,95 3.00			27,76 5,051 .13	265,3 38,86 9.07			468,4 75.01	84,51 2,901 .71	677,9 95,57 9.19		1,464 ,745, 829.1 1

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	408,6 64,95 0.00			27,76 5,057 .74	265,3 38,75 4.46			468,4 75.01	74,19 8,935 .54	531,6 75,70 6.21		1,308 ,111, 878.9 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	408,6 64,95 0.00			27,76 5,057 .74	265,3 38,75 4.46			468,4 75.01	74,19 8,935 .54	531,6 75,70 6.21		1,308 ,111, 878.9 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										2,770 ,399. 48		2,770 ,399. 48
(一) 综合 收益总额										43,63 6,894 .48		43,63 6,894 .48

(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									-			-
									40,866,495.00			40,866,495.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									40,866,495.00			40,866,495.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	408,664,950.00			27,765,057.74	265,338,754.46			468,475.01	74,198,935.54	534,446,105.69		1,310,882,278.44
----------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	--	------------	---------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

#### 1.公司概况

侨银城市管理股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由广州侨银环保技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2301号”文核准，于2020年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市。

截至2024年6月30日公司注册资本（股本）为40,866.4953万元。

#### 2.公司注册地址

广州市从化区街口街开源路23号三层编A318。

#### 3.公司总部办公地址

广州市荔湾区白鹤沙路9号。

#### 4.公司主要经营业务

主要经营业务：主要从事生活垃圾的清扫、收集、运输及处理等业务。

#### 5.财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年8月26日批准报出。

### 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，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

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收款项及合同资产坏账准备计提、固定资产折旧、投资性房地产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 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
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过 2000 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款金额超过 2000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债金额超过 2000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过 2000 万元人民币
重要投资活动有关的现金	单项投资活动的投资金额达到本集团净资产总额 1%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额、营业收入或利润总额超过本集团总资产、总营业收入或利润总额的 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业单项投资额，超过本集团资产总额 1%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

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

- 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

- 企业合并中相关费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

- 合并财务报表的编制方法

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

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

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

### ①增加子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

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

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

#### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### ②处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

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

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

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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

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

#### ③购买子公司少数股权

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

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资



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

## 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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 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。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

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

#### ②金融资产的初始计量

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

#### ③金融资产的后续计量

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于 PPP 模式的市政环卫项目，如根据相关约定，公司进行资本性投入后，能够收回本金及合理回报，并与客户约定了合理回报，且公司的资本性投入经过客户确认后，可以收取确定金额的货币资金或其他金融资产，公司根据《企业会计准则解释第 14 号》，确认金融资产（长期应收款）。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，包括应收款项融资、其他债权投资等。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备，包括其他权益工具投资等。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 金融负债的分类、确认依据和计量方法

##### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

##### ②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ③金融负债的后续计量

###### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，正常中断且中断时险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D. 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### （4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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，公司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。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

#### （6）衍生金融工具

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

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

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负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项、合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分应收款项、合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，确定组合如下：

确认组合的依据	
组合 1：风险组合	无明显减值迹象的应收款项和合同资产，相同账龄的应收款项和合同资产具有类似信用风险的特征
组合 2：性质组合	有客观证据表明可以收回的应收款项，包含：合同正常履行中的押金和保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：风险组合	预期信用损失（账龄分析法）
组合 2：性质组合	5%

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

对于组合 2，本公司对合同正常履行中的押金和保证金按 5%计提坏账准备。（仅合同履行完毕后 6 个月内债务人未履行归还履约保证金义务的应收款项、中标信息公示的 6 个月内债务人未履行归还投标保证金义务的应收款项等情况做单独减值测试）。

对于除上述组合以外其他的应收款项（包括其他应收款（不含押金和保证金）、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## 12、应收票据

详见本财务报表附注五、11。

## 13、应收账款

详见本财务报表附注五、11。

## 14、应收款项融资

详见本财务报表附注五、11。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报表附注五、11。

## 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

详见本财务报表附注五、11。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货分为材料工具、合同履行成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。



#### (4) 低值易耗品（材料工具）及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

### 18、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

详见本财务报表附注五、11。

## 20、其他债权投资

详见本财务报表附注五、11。

## 21、长期应收款

详见本财务报表附注五、11。

## 22、长期股权投资

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量和损益确认方法

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

② 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

- A. 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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。
- B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、30。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-40	5%	2.38%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

## 25、在建工程

### （1）在建工程的分类：

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：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为工程竣工验收；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为通过验收。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、30。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

B .借款费用已发生；

C. 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用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，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 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

本公司无形资产分为土地使用权、专利权及著作权、软件使用权、特许经营权等。

#### (1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	取得土地使用时权的剩余使用年限	法定使用权
专利权及著作权	7-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件使用权	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限
特许经营权	约定经营期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。



### （3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、30。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 30、长期资产减值

### （1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、商誉等。

### （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

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

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

##### ① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，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。

##### ② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

## （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### ①以权益结算的股份支付

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

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

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，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。

### 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）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采

用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司主要从事城乡环境卫生一体化管理服务业务，具体业务包括城乡环卫保洁、生活垃圾处置、市政环卫工程和其他环卫服务，其中业务运营模式主要包括 PPP 项目（采用特许经营权模式）及一般的政府采购，各种业务收入具体确认原则如下：

业务类型	具体收入确认原则
城乡环卫保洁	根据与客户订立的业务合同，完成相关履约义务，按获取的服务费结算凭证或该保洁业务历次结算情况分摊各项义务的交易价格，在保洁服务期分月确认收入。
生活垃圾处置	根据合同约定，在履行相应的处置义务后，按完成的处理量或运输量确认收入。
市政环卫工程	根据合同约定，分摊各项工程交易价，在合同期内履行相应的建造义务，并按进度确认收入
其他环卫服务	根据合同约定，在实际完成各项履约义务时确认收入。
在上述业务中，采用“特许经营权”模式运营项目的会计政策确认具体情况	在建设期，公司作为实质上的代理人，未产生交易净额，不确认建设收入。 在试运营阶段及运营期，对于收取确定金额的业务，按本附注五、11 金融工具的规定进行处理；对于收取不确定金额的业务，根据合同约定，完成相关履约义务，按该业务历次结算情况或获取的结算凭证分摊各项义务的交易价格，在特许经营期内分月确认收入。

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

本公司对于同类业务采用相同的收入确认会计政策。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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



合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### （1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业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/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③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

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

##### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**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）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 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，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，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人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；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，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。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的

对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### （4）本公司作为承租人

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

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 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；D. 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；E. 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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### （5）本公司作为出租人

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

##### ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注 11、金融工具。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。

#### （5）租赁变更

##### ①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，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应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回交易

本公司按照本附注 37、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注 11、金融工具。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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### (2) 套期会计

### ①套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### ②套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

### ③套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：



(A) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B.现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b.对于不属于上述 a.涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### （3）债务重组

#### ①本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### ②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

### 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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
为了更加真实反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，公司充分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，同时参照同行业上市公司采用账龄组合计提的应收款项预期信用损失率，公司对应收款项预期信用损失进行了复核。拟对采用账龄组合计提的应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果	信用减值损失、资产减值损失、递延所得税资产	2024 年 01 月 01 日	80,482,251.24

#### (3) 2024 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

## 44、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安福侨睿生物科技有限公司	20%
安阳侨银环境服务有限公司	20%
霸州侨银环保科技有限公司	20%
北京侨郡环境管理有限公司	20%
北京侨心城市服务有限公司	20%
北京侨银环保科技有限公司	20%
北京侨中环境管理有限公司	20%
大连侨银市容环境服务有限公司	20%
大名县侨银环保科技有限公司	20%
东莞侨银环保科技有限公司	20%
都匀市侨盈城市环境服务有限公司	20%
鄂尔多斯市侨银环境服务有限公司	20%
丰顺侨银环境卫生有限公司	20%
佛山侨银环境卫生管理有限公司	20%
福清侨腾环境卫生管理有限公司	20%
福州侨飞城市管理有限公司	20%
福州侨环城市管理有限公司	20%
阜阳侨飞环保科技有限公司	20%
阜阳侨易环境管理有限公司	20%
阜阳侨银环卫服务有限公司	20%
赣州侨银环保科技有限公司	20%
赣州市南康区侨睿城市管理有限责任公司	20%
高州侨银环保科技有限公司	20%
广东侨银艾特科技有限公司	20%
广东侨银无废低碳科技有限公司	20%
广西贺州市侨银恒海供应链有限公司	20%
广州绿瀚环境治理有限公司	20%
广州启明投资有限公司	20%
广州侨东城市管理有限公司	20%
广州侨珑城市运营管理有限公司	20%
广州侨星环保科技有限公司	20%
广州侨银绿保生态科技有限公司	20%
广州侨银数智城市有限责任公司	20%
广州侨银新能源科技有限公司	20%
广州侨银正信环保科技有限公司	20%
广州侨盈城市管理有限公司	20%

广州侨盈环境投资有限公司	20%
广州侨愿城市管理有限公司	20%
广州侨韵环保科技有限公司	20%
广州侨智城市管理有限公司	20%
广州瑞盈城市管理有限公司	20%
广州市侨银慈善基金会	20%
广州增城侨鸿环保科技有限公司	20%
贵州侨银环保科技有限公司	20%
贵州侨银绿智城市管理运营有限公司	20%
汉中市汉台区侨银东联城市环境治理有限公司	20%
河北雄安侨银城市环境服务有限公司	20%
淮安侨腾环保科技有限公司	20%
黄山市徽州区侨银环保科技有限公司	20%
霍邱侨银环保技术有限公司	20%
济南侨银环保科技有限公司	20%
江门市侨银城市环境管理有限公司	20%
江门市侨银粤西城市管理有限公司	20%
江苏侨银城市物业管理有限公司	20%
江永县侨银环保科技有限公司	20%
蕉岭侨银城市环境服务有限公司	20%
晋城侨银城市管理有限公司	20%
旌德侨银环保科技有限责任公司	20%
靖安县侨兴环保科技有限公司	20%
涑水县侨环环境卫生管理有限公司	20%
雷州侨银环保科技有限公司	20%
聊城侨环城市服务有限公司	20%
禄丰侨信环保科技有限公司	20%
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	20%
茂名侨环城乡市容管理有限公司	20%
茂名市电白区侨银环保有限公司	20%
勐海侨银科技有限公司	20%
弥勒侨银环保科技有限公司	20%
南昌侨环环保有限公司	20%
南昌县侨福环保有限公司	20%
南京侨航环保科技有限公司	20%
平顶山市侨银环境卫生有限公司	20%
萍乡侨银环保科技有限公司	20%
莆田侨银城市管理有限公司	20%
铅山县侨盈环保科技有限公司	20%
侨银再生资源（运城）有限公司	20%
衢州侨银环保科技有限公司	20%
全州县侨盈环保科技有限公司	20%
山东物环城韵城市服务有限公司	20%
山西众诚侨银城市环境服务有限公司	20%
陕西侨银城市管理股份有限公司	20%
汕头市侨盈环保科技有限公司	20%
上海喜弘环保科技有限公司	20%
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	20%
韶关市侨飞环保科技有限公司	20%
邵阳市侨飞城市环境管理有限公司	20%
嵩明侨银环保科技有限公司	20%
苏州侨银环境管理有限公司	20%
宿州侨盈环保科技有限公司	20%
绥阳县侨盈商业运营管理有限公司	20%
太原侨环城市管理有限公司	20%
太原侨银环保科技有限公司	20%

唐山侨银环保科技有限公司	20%
滕州侨银城市服务有限公司	20%
芜湖市侨银环保科技有限公司	20%
西安侨飞环保科技有限公司	20%
西部侨银数智科技（重庆）有限公司	20%
峡江侨银环保科技有限公司	20%
项城市侨银环保科技有限公司	20%
新疆宝侨城市环境服务有限公司	20%
新疆侨银三宝城市环境服务有限公司	20%
兴安侨盈环保科技有限公司	20%
姚安县侨投环保科技有限公司	20%
宜春侨银新富环保科技有限公司	20%
永丰侨银环保科技有限公司	20%
玉龙侨盈环境卫生有限公司	20%
玉山县侨腾环保科技有限公司	20%
玉山县侨银环保科技有限公司	20%
张家口市侨慧路途科技有限公司	20%
长沙侨银环保科技有限公司	20%
昭通侨银环保科技有限公司	20%
肇庆侨盈城市环境管理有限公司	20%
重庆侨银城市环境服务有限公司	20%
珠海侨港市政服务有限公司	20%
珠海侨银城市管理有限公司	20%
株洲市侨盈环境服务有限公司	20%
淮北侨银环保技术有限公司	20%
长沙侨兴环保科技有限公司	20%
张家界侨盈环保科技有限公司	20%
海南侨银环保科技有限公司	20%
南昌侨银无废低碳再生资源有限公司	20%
广东圣银智能科技有限公司	20%
云浮侨银环境卫生管理有限公司	20%
庐江侨银环保科技有限责任公司	20%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》《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》（财税〔2023〕6号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；同时，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。公司之下属子公司2024年度符合小型微利企业标准的，享受该小微企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》的通知（财税〔2009〕166号）的规定，公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、节能减排技术改造等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据税局备案及实际项目进度情况，公司 2024 年度从事公共污水处理及公共垃圾处理业务取得的收益符合税收政策相关标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财税〔2023〕37号）的规定，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。公司之下属子公司 2024 年度符合税收政策相关标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

## （2）增值税及附加

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税〔2023〕19号）的规定，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，优惠期执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之下属子公司 2024 年度符合小规模纳税人相关标准的，享受该小规模纳税人增值税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业减按 50% 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；根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业上述“六税两费”优惠政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之下属子公司 2024 年度符合小规模纳税人相关标准的，其城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加享受该优惠政策。

## 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
库存现金	0.00	0.00

银行存款	253,522,424.20	484,846,609.66
其他货币资金	18,314,851.79	23,273,260.48
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	271,837,275.99	508,119,870.14
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

## 2、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）	1,646,103,059.51	1,513,669,709.38
1 至 2 年	662,419,309.51	664,267,379.68
2 至 3 年	325,169,283.89	144,160,912.23
3 年以上	52,449,268.28	41,112,320.64
3 至 4 年	17,122,461.24	15,379,497.22
4 至 5 年	27,191,369.67	23,762,864.63
5 年以上	8,135,437.37	1,969,958.79
合计	2,686,140,921.19	2,363,210,321.93

### (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	2,686,140,921.19	100.00%	252,030,704.47	9.38%	2,434,110,216.72	2,363,210,321.93	100.00%	205,611,310.53	8.70%	2,157,599,011.40
其中：										
风险组合	2,686,140,921.19	100.00%	252,030,704.47	9.38%	2,434,110,216.72	2,363,210,321.93	100.00%	205,611,310.53	8.70%	2,157,599,011.40
合计	2,686,140,921.19	100.00%	252,030,704.47	9.38%	2,434,110,216.72	2,363,210,321.93	100.00%	205,611,310.53	8.70%	2,157,599,011.40

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合



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）	1,646,103,059.51	82,305,153.01	5.00%
1—2 年（含 2 年）	662,419,309.51	66,241,930.95	10.00%
2—3 年（含 3 年）	325,169,283.89	65,033,856.78	20.00%
3—4 年（含 4 年）	17,122,461.24	8,561,230.63	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	27,191,369.67	21,753,095.73	80.00%
5 年以上	8,135,437.37	8,135,437.37	100.00%
合计	2,686,140,921.19	252,030,704.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	
按组合计提	205,611,310.53	47,399,268.29		979,874.35		252,030,704.47
合计	205,611,310.53	47,399,268.29		979,874.35		252,030,704.47

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	979,874.35

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
单位 1	589,587,934.38	106,877,156.40	696,465,090.78	18.94%	77,460,447.46
单位 2	90,300,000.00	61,940,972.17	152,240,972.17	4.14%	10,568,612.40
单位 3	96,749,741.06	0.00	96,749,741.06	2.63%	13,428,524.13
单位 4	58,764,407.03	36,969,971.82	95,734,378.85	2.60%	7,514,489.68
单位 5	82,812,696.36	9,365,072.13	92,177,768.49	2.51%	4,608,888.43
合计	918,214,778.83	215,153,172.52	1,133,367,951.35	30.82%	113,580,962.10

## 3、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
合同资产	991,863,309.80	58,301,683.99	933,561,625.81	804,823,777.90	55,494,683.65	749,329,094.25
合计	991,863,309.80	58,301,683.99	933,561,625.81	804,823,777.90	55,494,683.65	749,329,094.25

## (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
本期新增服务项目	89,126,150.21	项目新增
本期结标不再服务项目	-33,364,525.50	项目结标
合计	55,761,624.71	——

## (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	991,863,309.80	100.00%	58,301,683.99	5.88%	933,561,625.81	804,823,777.90	100.00%	55,494,683.65	6.90%	749,329,094.25
其中：										
风险组合	991,863,309.80	100.00%	58,301,683.99	5.88%	933,561,625.81	804,823,777.90	100.00%	55,494,683.65	6.90%	749,329,094.25
合计	991,863,309.80	100.00%	58,301,683.99	5.88%	933,561,625.81	804,823,777.90	100.00%	55,494,683.65	6.90%	749,329,094.25

	, 309.80		683.99		, 625.81	, 777.90		683.65		, 094.25
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

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）	881,090,251.51	44,054,512.65	5.00%
1—2 年（含 2 年）	88,129,354.02	8,812,935.42	10.00%
2—3 年（含 3 年）	19,625,387.42	3,925,077.49	20.00%
3—4 年（含 4 年）	3,018,316.85	1,509,158.43	50.00%
合计	991,863,309.80	58,301,683.99	

确定该组合依据的说明：

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
按组合计提	3,175,067.57			
合计	3,175,067.57			

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
实际核销的合同资产	0.00

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：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	443,955,027.13	370,862,505.93
合计	443,955,027.13	370,862,505.93

(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
履约保证金	409,757,776.52	386,632,019.65
投标保证金	1,190,000.00	1,724,600.00
押金及其他保证金	13,609,844.76	5,583,998.05
其他款项	60,391,960.82	42,633,170.69
合计	484,949,582.10	436,573,788.39

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）	163,561,279.57	81,469,251.40
1 至 2 年	90,651,226.31	42,770,753.12
2 至 3 年	19,425,462.65	49,464,937.52
3 年以上	211,311,613.57	262,868,846.35
3 至 4 年	172,097,919.78	200,657,215.29
4 至 5 年	20,369,570.60	26,750,750.83
5 年以上	18,844,123.19	35,460,880.23
合计	484,949,582.10	436,573,788.39

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	
按单项计提坏账准备	1,230,000.00	0.25%	1,230,000.00	100.00%	0.00	1,230,000.00	0.28%	1,230,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	483,719,582.10	99.75%	39,764,554.97	8.22%	443,955,027.13	435,343,788.39	99.72%	64,481,282.46	14.81%	370,862,505.93
其中：										
风险组	186,072	38.37%	24,882	13.37%	161,190	435,343	99.72%	64,481	14.81%	370,862

合	, 656.02		208.65		, 447.37	, 788.39		282.46		, 505.93
性质组合	297,646,926.08	61.38%	14,882,346.32	5.00%	282,764,579.76					
合计	484,949,582.10	100.00%	40,994,554.97	8.45%	443,955,027.13	436,573,788.39	100.00%	65,711,282.46	15.05%	370,862,505.93

按单项计提坏账准备类别名称：其他款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他款项	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00%	无法回收可能性很高
合计	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

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）	119,070,477.89	5,953,307.56	5.00%
1 至 2 年	44,892,747.85	4,489,274.78	10.00%
2 至 3 年	5,928,058.81	1,185,611.77	20.00%
3 至 4 年	743,720.15	371,860.08	50.00%
4 至 5 年	12,777,484.32	10,221,987.46	80.00%
5 年以上	2,660,167.00	2,660,167.00	100.00%
合计	186,072,656.02	24,882,208.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及履约保证金	297,646,926.08	14,882,346.32	5.00%
合计	297,646,926.08	14,882,346.32	

确定该组合依据的说明：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	63,481,282.46	2,230,000.00	0.00	65,711,282.46
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-86,001.77		86,001.77	
本期计提			700,396.80	700,396.80
本期转回	24,628,446.82			24,628,446.82
本期核销			786,398.57	786,398.57
其他变动	2,278.90			2,278.90

2024 年 6 月 30 日余额	38,764,554.97	2,230,000.00	0.00	40,994,554.97
-------------------	---------------	--------------	------	---------------

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	
按组合计提	64,481,282.46	700,396.80	24,628,446.82	786,398.57	2,278.90	39,764,554.97
按单项计提	1,230,000.00					1,230,000.00
合计	65,711,282.46	700,396.80	24,628,446.82	786,398.57	2,278.90	40,994,554.97

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
单位 1	16,301,690.87	会计估计变更		在 4 个组合的基础上，结合各组合近三年的账龄迁徙情况，再结合适当的参数进行测算而得
单位 2	2,923,447.51	会计估计变更		在 4 个组合的基础上，结合各组合近三年的账龄迁徙情况，再结合适当的参数进行测算而得
单位 3	950,820.00	会计估计变更		在 4 个组合的基础上，结合各组合近三年的账龄迁徙情况，再结合适当的参数进行测算而得
合计	20,175,958.38			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
其他应收款	786,398.57

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	履约保证金	166,004,998.63	3-4 年	34.23%	8,300,249.93
第二名	履约保证金	93,000,000.00	1-4 年	19.18%	6,250,000.00
第三名	履约保证金	40,000,000.00	1-2 年	8.25%	2,000,000.00
第四名	履约保证金	25,000,000.00	1 年以内	5.16%	1,250,000.00
第五名	履约保证金、其他	16,909,390.09	0-5 年	3.49%	1,228,305.46
合计		340,914,388.72		70.31%	19,028,555.39

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 5、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	24,900,450.59	86.27%	30,509,892.25	92.79%
1 至 2 年	3,963,599.17	13.73%	2,370,067.57	7.21%
合计	28,864,049.76		32,879,959.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
------	------	-----------------

第一名	1,395,547.17	4.83%
第二名	1,282,725.30	4.44%
第三名	1,241,575.96	4.30%
第四名	886,817.73	3.07%
第五名	812,005.75	2.81%
合计	5,618,671.91	19.45%

其他说明：

## 6、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
合同履约成本	3,303,826.78		3,303,826.78	2,907,357.15		2,907,357.15
材料工具	24,971,239.29		24,971,239.29	22,580,452.93		22,580,452.93
合计	28,275,066.07		28,275,066.07	25,487,810.08		25,487,810.08

## 7、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
货币资金	18,286,473.97		18,286,473.97	18,286,473.97		2024年09月30日
预付款项	209,106.90		209,106.90	209,106.90		2024年09月30日
其他应收款	45,578.08	2,278.90	43,299.18	43,299.18		2024年09月30日
存货	975,939.64		975,939.64	975,939.64		2024年09月30日
合同资产	7,361,344.80	368,067.24	6,993,277.56	6,993,277.56		2024年09月30日
其他流动资产	4,328,741.53		4,328,741.53	4,328,741.53		2024年09月30日
固定资产	140,713.50		140,713.50	140,713.50		2024年09月30日
无形资产	353,159,903.79		353,159,903.79	353,159,903.79		2024年09月30日
长期待摊费用	1,597,307.96		1,597,307.96	1,597,307.96		2024年09月30日

递延所得税资产	1,901,904.73		1,901,904.73	1,901,904.73		2024年09月30日
其他非流动资产	473,648.55		473,648.55	473,648.55		2024年09月30日
合计	388,480,663.45	370,346.14	388,110,317.31	388,110,317.31		

其他说明

## (1) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税项	101,538,366.92	104,323,492.00
待退回企业所得税	325,702.57	15,927.21
其他待退回税费	41,109.81	18,508.85
合计	101,905,179.30	104,357,928.06

其他说明：

## 9、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	
PPP项目长期应收款	76,798,844.51	3,839,942.23	72,958,902.28	77,564,162.37	2,714,745.68	74,849,416.69	
合计	76,798,844.51	3,839,942.23	72,958,902.28	77,564,162.37	2,714,745.68	74,849,416.69	

## (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	76,798,844.51	100.00%	3,839,942.23	5.00%	72,958,902.28	77,564,162.37	100.00%	2,714,745.68	3.50%	74,849,416.69
其中：										

PPP 项目长期应收款	76,798,844.51	100.00%	3,839,942.23	5.00%	72,958,902.28	77,564,162.37	100.00%	2,714,745.68	3.50%	74,849,416.69
合计	76,798,844.51	100.00%	3,839,942.23	5.00%	72,958,902.28	77,564,162.37	100.00%	2,714,745.68	3.50%	74,849,416.69

按组合计提坏账准备类别名称：PPP 项目长期应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
PPP 项目长期应收款	76,798,844.51	3,839,942.23	5.00%
合计	76,798,844.51	3,839,942.23	

确定该组合依据的说明：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,714,745.68			2,714,745.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,125,196.55			1,125,196.55
2024 年 6 月 30 日余额	3,839,942.23			3,839,942.23

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	
PPP 项目长期应收款	2,714,745.68	1,125,196.55				3,839,942.23
合计	2,714,745.68	1,125,196.55				3,839,942.23

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：

10、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	其他			
一、合营企业													
广州侨环环保科技有限公司	37,329,721.21				-210,528.69				1,533,000.00			35,586,192.52	
珠海侨港市政服务有限公司	15,975,822.44				-1,273,266.94				719,592.37			13,982,963.13	
小计	53,305,543.65				-1,483,795.63				2,252,592.37			49,569,155.65	
二、联营企业													
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	55,660,570.55				9,235,417.85							64,895,988.40	
江门市侨恩城市环			4,335,856.20		2,395,558.81							6,731,415.01	

境服 务有 限公 司											
阳新 深能 侨银 环保 有限 公司	31,35 2,243 .08				- 1,253 ,022. 59					30,09 9,220 .49	
清 远 市 高 新 环 境 服 务 有 限 公 司	768,6 95.65				567,2 55.65					1,335 ,951. 30	
小 计	87,78 1,509 .28		4,335 ,856. 20		10,94 5,209 .72					103,0 62,57 5.20	
合 计	141,0 87,05 2.93		4,335 ,856. 20		9,461 ,414. 09			2,252 ,592. 37		152,6 31,73 0.85	

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

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	387,605,329.32	45,910,640.22		433,515,969.54
2. 本期增加金额	564,960.15			564,960.15
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入	564,960.15			564,960.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	388,170,289.47	45,910,640.22		434,080,929.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,276,939.08	4,141,429.06		18,418,368.14
2. 本期增加金额	4,885,187.37	465,203.56		5,350,390.93
(1) 计提或摊销	4,885,187.37	465,203.56		5,350,390.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,162,126.45	4,606,632.62		23,768,759.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	369,008,163.02	41,304,007.60		410,312,170.62
2. 期初账面价值	373,328,390.24	41,769,211.16		415,097,601.40

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：

(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

截至 2024 年 06 月 30 日，不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	792,611,415.34	773,222,215.67
合计	792,611,415.34	773,222,215.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	157,791,808.35	81,014,383.58	1,111,489,495.42	26,572,693.22	1,376,868,380.57
2. 本期增加金额	14,513,735.05	19,637,083.34	108,615,104.53	1,052,626.94	143,818,549.86
(1) 购置		16,045,305.44	108,615,104.53	1,052,626.94	125,713,036.91
(2) 在建工程转入	14,513,735.05	3,347,840.42			17,861,575.47
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入		243,937.48			243,937.48
3. 本期减少金额		5,034,423.83	87,112,235.06	1,899,909.95	94,046,568.84
(1) 处置或报废		3,231,393.58	78,836,201.01	1,621,139.07	83,688,733.66
(2) 其他转出		1,803,030.25	8,276,034.05	278,770.88	10,357,835.18



4. 期末余额	172,305,543.40	95,617,043.09	1,132,992,364.89	25,725,410.21	1,426,640,361.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,218,222.02	53,259,634.41	535,045,673.40	12,122,635.07	603,646,164.90
2. 本期增加金额	2,012,484.33	9,653,330.28	76,979,654.84	2,168,104.86	90,813,574.31
(1) 计提	2,012,484.33	9,427,734.34	76,979,654.84	2,168,104.86	90,587,978.37
(2) 其他转入		225,595.94			225,595.94
3. 本期减少金额		3,828,413.36	55,373,750.41	1,228,629.19	60,430,792.96
(1) 处置或报废		2,867,250.29	52,669,812.78	1,027,741.35	56,564,804.42
(2) 其他转出		961,163.07	2,703,937.63	200,887.84	3,865,988.54
4. 期末余额	5,230,706.35	59,084,551.33	556,651,577.83	13,062,110.74	634,028,946.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	167,074,837.05	36,532,491.76	576,340,787.06	12,663,299.47	792,611,415.34
2. 期初账面价值	154,573,586.33	27,754,749.17	576,443,822.02	14,450,058.15	773,222,215.67

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	2,251,891.96

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	17,966,268.33	产权正在办理

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

其他说明：

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,185,934.89	34,659,918.09
合计	17,185,934.89	34,659,918.09

### (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
山西运城再生资源项目厂房建设	15,057,092.41		15,057,092.41	14,991,054.67		14,991,054.67
安福县畜禽无害化处理场				17,540,020.94		17,540,020.94
广州侨韵智慧公厕项目	2,128,842.48		2,128,842.48	2,128,842.48		2,128,842.48
合计	17,185,934.89		17,185,934.89	34,659,918.09		34,659,918.09

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

本期不存在重要的在建工程项目。

### (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

截止 2024 年 6 月 30 日，在建工程不存在出现减值迹象而导致需要计提减值准备情况

(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：

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	办公场地	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	74,496,976.64	61,106,040.28	135,603,016.92
2. 本期增加金额	40,778,535.03	21,269,232.99	62,047,768.02
(1) 新增租赁	40,778,535.03	21,269,232.99	62,047,768.02
3. 本期减少金额	11,999,965.18	943,996.28	12,943,961.46
(1) 终止租赁	11,999,965.18	943,996.28	12,943,961.46
4. 期末余额	103,275,546.49	81,431,276.99	184,706,823.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	37,727,520.68	47,289,393.45	85,016,914.13
2. 本期增加金额	9,600,425.82	7,940,655.31	17,541,081.13
(1) 计提	9,600,425.82	7,940,655.31	17,541,081.13
3. 本期减少金额	3,799,779.87	362,718.03	4,162,497.90
(1) 处置			
(2) 终止租赁	3,799,779.87	362,718.03	4,162,497.90
4. 期末余额	43,528,166.63	54,867,330.73	98,395,497.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,747,379.86	26,563,946.26	86,311,326.12
2. 期初账面价值	36,769,455.96	13,816,646.83	50,586,102.79

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、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	专利权及著作 权	软件使用权	特许权	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额	108,153,63 7.66			10,962,720 .55	30,503,540 .24	1,592,858, 195.42	1,742,478, 093.87
2. 本期 增加金额					5,464,307. 73	135,332,52 2.42	140,796,83 0.15
( 1) 购置					5,464,307. 73	130,945,97 1.32	136,410,27 9.05
( 2) 内部研 发							
( 3) 企业合 并增加							
(4) 其他 转入						4,386,551. 10	4,386,551. 10
3. 本期 减少金额					1,954,855. 38	435,575,51 6.86	437,530,37 2.24
( 1) 处置					1,953,923. 34	6,440,772. 91	8,394,696. 25
(2) 其他 转出					932.04	429,134,74 3.95	429,135,67 5.99
4. 期末 余额	108,153,63 7.66			10,962,720 .55	34,012,992 .59	1,292,615, 200.98	1,445,744, 551.78
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	8,086,432. 51			627,974.60	9,262,969. 61	189,829,67 3.31	207,807,05 0.03
2. 本期 增加金额	1,094,029. 95			115,112.37	2,129,156. 36	26,563,412 .53	29,901,711 .21
( 1) 计提	1,094,029. 95			115,112.37	2,129,156. 36	22,902,927 .08	26,241,225 .76

(2) 其他转入						3,660,485.45	3,660,485.45
3. 本期减少金额					376,843.15	77,382,451.04	77,759,294.19
(1) 处置					376,835.38	1,425,028.15	1,801,863.53
(2) 其他转出					7.77	75,957,422.89	75,957,430.66
4. 期末余额	9,180,462.46			743,086.97	11,015,282.82	139,010,634.80	159,949,467.05
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	98,973,175.20			10,219,633.58	22,997,709.77	1,153,604,566.18	1,285,795,084.73
2. 期初账面价值	100,067,205.15			10,334,745.95	21,240,570.63	1,403,028,522.11	1,534,671,043.84

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

## 16、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		
天津城通嘉德停车场管理有限公司	4,401,587.96					4,401,587.96
合计	4,401,587.96					4,401,587.96

### (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) 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

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公共设施建设	143,474,058.84	5,100,652.87	6,306,388.53	143,387.43	142,124,935.75
其他	17,113,312.77	2,126,359.08	1,262,948.14	1,597,307.96	16,379,415.75
合计	160,587,371.61	7,227,011.95	7,569,336.67	1,740,695.39	158,504,351.50

其他说明

## 18、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	162,553,954.82	29,712,499.90	158,829,934.33	29,157,246.35

内部交易未实现利润	85,896,907.00	21,474,226.75	84,001,183.76	21,000,295.94
预计成本费用	106,237,471.72	21,962,519.38	102,386,431.82	25,449,289.18
租赁业务	69,677,565.11	17,328,666.39	32,479,715.66	7,785,900.73
合计	424,365,898.65	90,477,912.42	377,697,265.57	83,392,732.20

## (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
租赁业务	80,715,075.84	20,178,768.96	51,017,315.92	12,754,328.98
固定资产一次性扣除	6,710,038.64	1,677,509.66	8,552,901.46	2,138,225.70
合计	87,425,114.48	21,856,278.62	59,570,217.38	14,892,554.68

## (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		90,477,912.42		83,392,732.20
递延所得税负债		21,856,278.62		14,892,554.68

## (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	378,674,627.14	329,987,874.33
资产减值准备	208,313,121.41	187,744,226.32
预计成本费用	36,311,524.62	31,912,774.76
租赁业务	3,811,427.47	15,838,112.70
递延收益	7,454,838.72	3,500,000.00
合计	634,565,539.36	568,982,988.11

## (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	10,153,868.34	15,517,440.83	
2025	17,261,185.82	20,635,471.85	
2026	25,665,283.10	31,267,130.34	
2027	101,996,895.00	114,060,797.67	
2028	137,592,308.51	148,507,033.64	
2029	86,005,086.37		
合计	378,674,627.14	329,987,874.33	

其他说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 款	28,554,861.7 3		28,554,861.7 3	58,172,911.7 1		58,172,911.7 1
PPP 项目建 设投入	261,662,446. 69	15,700,190.5 7	245,962,256. 12	258,941,227. 17	17,218,063.2 1	241,723,163. 96
合计	290,217,308. 42	15,700,190.5 7	274,517,117. 85	317,114,138. 88	17,218,063.2 1	299,896,075. 67

其他说明：

## 20、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	51,938,81 6.00	51,938,81 6.00	质押、冻 结	详见注 1	55,977,56 1.10	55,977,56 1.10	质押、冻 结	详见注 1
固定资产	419,243,4 57.98	262,479,0 30.15	抵押	为公司 融资租赁 提供抵押 担保	349,748,4 66.12	231,595,0 66.03	抵押	为公司 融资租赁 提供抵押 担保
无形资产	500,499,9 53.51	500,403,1 41.63	抵押、质 押	详见注 2	910,164,6 86.37	843,711,9 59.30	抵押、质 押	详见注 2、 详见注 4
其他非 流动资产	65,343,97 2.99	62,087,37 8.35	抵押	详见注 3	65,343,97 2.99	63,056,93 3.94	抵押	详见注 3
应收账 款	67,444,50 6.23	63,086,21 0.75	质押	为公司 借款提供 质押担保	60,087,14 1.49	57,911,17 2.43	质押	为公司 借款提供 质押担保
合同资 产	43,354,89 9.64	40,417,48 3.78	质押	为公司 借款提供 质押担保	35,760,98 1.74	33,551,30 8.92	质押	为公司 借款提供 质押担保
投资性 房地产	390,180,6 22.43	374,960,9 45.01	抵押	为公司 借款提供 抵押担保	390,180,6 22.43	375,534,2 43.69	抵押	为公司 借款提供 抵押担保
持有待 售资产-无 形资产	428,891,7 38.51	353,159,9 03.79	抵押、 质押	详见注 4				
合计	1,966,897 ,967.29	1,708,532 ,909.46			1,867,263 ,432.24	1,661,338 ,245.41		

其他说明：

注 1：本期受限的货币资金中 18,266,815.26 元系为开具银行保函而质押给银行的保函保证金；另有 33,672,000.74 元受限货币资金，系公司因诉讼案件而被司法冻结的银行存款。

注 2：根据 2016 年 12 月 6 日公司之子公司广州侨绿固废循环利用科技有限公司（以下简称广州侨绿）与广州银行股份有限公司白云支行（以下简称广州银行白云支行）签订的《权利质押合同》的约定，广州侨绿以其投资运营的广州市李坑综合处理厂垃圾处理项目的收费权作为向广州银行白云支行借款的质押物，上述受限的无形资产包括了广州市李坑综合处理厂 BOT 项目建设期的投入成本。

注 3：根据 2022 年 11 月 3 日公司之子公司济南侨银环境工程有限公司（以下简称济南环境）与平安银行股份有限公司



广州分行（以下简称平安银行广州分行）签订的《质押担保合同》的约定，济南环境以其投资运营的济南市槐荫区环卫设施提升改造 PPP 项目的收费权作为向平安银行广州分行借款的质押物，上述受限的其他非流动资产包括了济南市槐荫区环卫设施提升改造 PPP 项目建设期的投入成本。

注 4：根据 2017 年 10 月 18 日公司之子公司广州银利环境服务有限公司（以下简称广州银利）与中国工商银行股份有限公司广州五羊支行（以下简称工行五羊支行）签订的《账户监管协议》的约定，广州银利以其经营收入作为向工行五羊支行借款的保证，并接受工行五羊支行的监管，而广州银利经营业务是建设及运营广州东部固体资源再生中心污水处理厂 BOT 项目，故上述受限的无形资产包括了广州东部固体资源再生中心污水处理厂 BOT 项目的投入成本。

## 21、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,815,387,635.15	1,806,905,824.22
信用借款	70,417,500.00	28,999,999.99
保证、质押借款		70,066,888.90
保证、抵押借款	140,184,722.22	140,203,194.44
合计	2,025,989,857.37	2,046,175,907.55

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：公司按借款条件对短期借款进行分类。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,579,950.21	2,700,000.00
合计	29,579,950.21	2,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 23、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	267,030,451.55	218,825,193.95

应付工程款	130,261,980.94	101,346,229.90
应付材料款	77,002,055.01	76,128,690.16
租赁费	152,463,138.87	160,047,403.44
其他	225,923,908.08	172,247,037.40
合计	852,681,534.45	728,594,554.85

(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：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,885,601.14	2,169,270.16
其他应付款	66,278,195.17	50,833,555.40
合计	74,163,796.31	53,002,825.56

(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
应付子公司少数股东的分红	7,885,601.14	2,169,270.16
合计	7,885,601.14	2,169,270.16

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
应付业主款项	10,000,000.00	10,000,000.00
未付费用	7,106,155.64	6,482,814.27
代付款项	1,289,519.99	971,786.28
非关联方借款	7,200,000.00	7,200,000.00
保证金	10,247,720.52	7,201,283.41
其他款项	30,434,799.02	18,977,671.44
合计	66,278,195.17	50,833,555.40

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	1,767,743.13	1,278,533.60
预收售楼款定金	6,825,688.07	6,825,688.07
合计	8,593,431.20	8,104,221.67

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

## 26、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	360,334,272.97	917,938,996.34	918,127,504.61	360,145,764.70
二、离职后福利-设定提存计划	1,570,762.51	58,072,373.96	57,687,847.67	1,955,288.80
三、辞退福利	0.00	535,616.55	354,616.55	181,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	361,905,035.48	976,546,986.85	976,169,968.83	362,282,053.50

(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	359,358,497.99	861,752,576.10	862,222,283.06	358,888,791.03
2、职工福利费	0.00	19,009,387.25	18,993,287.25	16,100.00
3、社会保险费	774,864.61	30,126,905.11	30,040,235.07	861,534.65
其中：医疗保险费	737,945.22	26,770,089.55	26,702,456.96	805,577.81
工伤保险费	36,919.39	2,994,347.40	2,975,309.95	55,956.84
生育保险费	0.00	362,468.16	362,468.16	0.00
4、住房公积金	180,131.50	6,088,697.05	5,914,499.97	354,328.58
5、工会经费和职工教育经费	20,778.87	961,430.83	957,199.26	25,010.44
合计	360,334,272.97	917,938,996.34	918,127,504.61	360,145,764.70

(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	1,526,516.84	56,322,248.28	55,959,924.88	1,888,840.24
2、失业保险费	44,245.67	1,750,125.68	1,727,922.79	66,448.56
合计	1,570,762.51	58,072,373.96	57,687,847.67	1,955,288.80

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,691,892.32	28,115,773.99
企业所得税	33,664,082.79	40,432,058.14
个人所得税	40,328.05	67,703.12
城市维护建设税	452,503.36	461,663.09
房产税	636,782.16	0.00
土地使用税	45,000.00	33,657.31
教育费附加	209,814.62	211,843.01
地方教育费附加	139,876.34	141,228.62
印花税	5,310.12	3,607.54
水利建设基金	9,359.01	11,062.46
合计	56,894,948.77	69,478,597.28

其他说明

## 28、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,829,358.59	
应付职工薪酬	399,510.96	
应交税费	1,143,032.79	
其他应付款	92,041.78	
其他流动负债	150,898.62	
长期借款	261,800,000.00	
预计负债	7,422,445.84	
合计	278,837,288.58	

其他说明

## 29、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	85,669,455.07	86,396,483.55
一年内到期的长期应付款	84,021,672.71	43,508,786.52
一年内到期的租赁负债	23,103,787.24	17,975,518.23
合计	192,794,915.02	147,880,788.30

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应计长期负债利息	6,214,311.93	2,442,137.15
合计	6,214,311.93	2,442,137.15

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
合计													

其他说明：

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	77,890,733.70	52,653,654.94
信用借款	3,000,000.00	4,500,000.00
质押、保证借款	298,188,023.53	548,683,390.38
抵押、质押、保证借款	320,000,000.00	340,000,000.00
保证、抵押借款	8,000,000.00	9,000,000.00
合计	707,078,757.23	954,837,045.32

长期借款分类的说明：

长期借款分类的说明：公司按借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

长期借款年利率区间：4.20%至 5.80%。

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	476,669,765.30	464,604,549.22
合计	476,669,765.30	464,604,549.22

#### (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
侨银转债	420,000,000.00		2020年11月17日	六年	420,000,000.00	464,604,549.22		4,175,797.08	12,065,216.08			476,669,765.30	否
合计					420,000,000.00	464,604,549.22		4,175,797.08	12,065,216.08			476,669,765.30	

#### (3) 可转换公司债券的说明

上述可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2020年11月23日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（2021年5月24日至2026年11月16日），初始转股价格为25.43元/股，并视具体情况及时调整或修正转股价格。

公司于2024年6月5日实施完成了2023年年度权益分派方案，侨银转债的转股价格由25.13元/股调整为25.03元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	77,358,843.08	51,223,451.36
减：未确认融资费用	-4,249,482.88	-2,927,236.68
减：一年内到期的租赁负债	-23,103,787.24	-17,975,518.23
合计	50,005,572.96	30,320,696.45

其他说明：

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	111,243,020.23	54,624,890.21
合计	111,243,020.23	54,624,890.21

(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	105,243,020.23	48,624,890.21
应付子公司少数股东的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	81,244.27	2,980,560.26	
预计经营期更新改造支出	142,467,752.07	131,318,646.32	特许经营权项目资产预计更新改造支出
合计	142,548,996.34	134,299,206.58	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 36、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	7,500,000.00		45,161.28	7,454,838.72	与资产相关的资金补助
合计	7,500,000.00		45,161.28	7,454,838.72	

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	408,664,953.00						408,664,953.00

其他说明：

### 38、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	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----



的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券转股权		27,765,051.13						27,765,051.13
合计		27,765,051.13						27,765,051.13

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：

### 39、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）	261,141,469.17			261,141,469.17
合计	261,141,469.17			261,141,469.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	468,475.01			468,475.01
合计	468,475.01			468,475.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 41、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	84,512,901.71			84,512,901.71
合计	84,512,901.71			84,512,901.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 42、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	1,407,513,852.35	1,141,879,588.06
调整后期初未分配利润	1,407,513,852.35	1,141,879,588.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,335,581.85	316,814,725.46
减：提取法定盈余公积		10,313,966.17
应付普通股股利	40,866,495.30	40,866,495.00
期末未分配利润	1,538,982,938.90	1,407,513,852.35

调整期初未分配利润明细：

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

### 43、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	1,933,914,151.72	1,426,905,549.36	1,990,181,004.24	1,475,054,195.09
其他业务	12,574,654.92	8,933,324.43	8,887,256.26	1,155,282.57
合计	1,946,488,806.64	1,435,838,873.79	1,999,068,260.50	1,476,209,477.66

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						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	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
城乡环卫保洁							1,879,825,628.75	1,384,889,544.32	1,879,825,628.75	1,384,889,544.32
生活垃圾处置							45,144,088.13	30,358,231.43	45,144,088.13	30,358,231.43
其他环卫服务							8,944,434.84	11,657,773.61	8,944,434.84	11,657,773.61
其他							12,574,654.92	8,933,324.43	12,574,654.92	8,933,324.43
按经营地区分类										
其中：										
华南地区							767,097,053.24	545,608,295.84	767,097,053.24	545,608,295.84
华东地区							436,754,087.19	349,058,355.88	436,754,087.19	349,058,355.88

西南地区							399,617,496.65	303,720,470.94	399,617,496.65	303,720,470.94
华北地区							94,329,358.14	59,534,961.05	94,329,358.14	59,534,961.05
华中地区							134,996,715.31	100,749,069.10	134,996,715.31	100,749,069.10
西北地区							99,836,568.50	68,093,549.09	99,836,568.50	68,093,549.09
东北地区							13,857,527.61	9,074,171.89	13,857,527.61	9,074,171.89
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计							1,946,488,806.64	1,435,838,873.79	1,946,488,806.64	1,435,838,873.79

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 44,276,000,000.00 元，其中，

4,433,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入, 3,906,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入, 3,401,000,000.00 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

#### 44、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	4,782,379.04	5,023,322.62
教育费附加	2,133,769.96	2,216,198.22
房产税	2,015,384.43	271,260.46
印花税	769,207.08	417,776.68
地方教育附加	1,422,176.37	1,477,466.23
其他税费	131,923.63	159,370.08
合计	11,254,840.51	9,565,394.29

其他说明:

#### 45、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,038,328.01	73,911,640.53
租赁及物业管理费	4,513,546.52	5,234,116.79
车辆及办公费用	7,164,282.22	7,508,992.45
差旅费	4,294,084.06	7,153,680.89
业务招待费	18,124,069.84	18,449,890.92
中介机构费	6,580,199.74	6,519,467.19
折旧及摊销	15,214,499.70	16,379,426.54
其他	4,679,773.20	3,740,072.34
合计	115,608,783.29	138,897,287.65

其他说明

#### 46、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,103,462.88	8,907,432.94
招标服务费	3,367,322.75	5,591,476.27

业务招待费	4,224,068.12	3,089,083.08
差旅费用	3,329,778.57	2,659,838.42
办公费用	3,794,508.34	940,581.44
中介费及广告宣传费	16,233,006.23	790,098.45
合计	39,052,146.89	21,978,510.60

其他说明：

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,141,373.06	12,842,743.41
折旧及摊销	1,081,028.38	636,649.33
信息化及维护费	364,323.44	536,708.39
其他费用	332,288.49	166,815.86
合计	25,919,013.37	14,182,916.99

其他说明

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,185,844.46	67,115,950.19
减：利息收入	1,554,486.84	2,685,813.88
金融机构手续费	4,366,677.72	7,111,463.24
未确认融资费用摊销	2,752,255.34	3,035,293.24
可转换债券利息	16,241,013.16	15,263,427.91
租赁负债利息支出	2,560,876.09	1,469,965.10
预计负债利息支出	692,819.59	1,851,874.90
合计	99,244,999.52	93,162,160.70

其他说明

#### 49、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
与日常经营活动相关政府补助	712,121.76	739,397.01
进项税加计扣除	1,452,759.68	5,890,341.53
小微企业免增值税	75,779.99	79,331.63
个税手续费返还	206,033.96	146,039.11
疫情期间免征增值税	256,174.59	31,720.15
招用退伍士兵扣减增值税	2,017,902.37	1,820,383.54
其他	272,634.42	174,825.00
合计	4,993,406.77	8,882,037.97

## 50、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	9,461,414.09	12,596,805.40
处置长期股权投资产生的投资收益		30,780,536.41
理财产品产生的投资收益		45,011.37
其他	20,911.40	-372,200.00
PPP 项目取得的投资收益	2,232,608.30	
合计	11,714,933.79	43,050,153.18

其他说明

## 51、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	-47,399,268.29	-32,373,742.42
其他应收款坏账损失	23,928,050.02	-1,532,567.38
长期应收款坏账损失	-1,125,196.55	
合计	-24,596,414.82	-33,906,309.80

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-3,175,067.57	-10,866,764.98
十二、其他	1,517,872.64	-2,592,042.00
合计	-1,657,194.93	-13,458,806.98

其他说明：

## 53、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
长期资产处置收益	3,879,879.59	-272,465.23
合计	3,879,879.59	-272,465.23

## 54、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	192,676.46	2,258,700.00	192,676.46
其他	1,120,689.82	520,000.30	1,120,689.82
非流动资产报废利得	717,333.04	305,194.71	717,333.04
合计	2,030,699.32	3,083,895.01	2,030,699.32

其他说明：

## 55、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	866,460.00	703,743.64	866,460.00
非流动资产报废损失	10,202,589.35	4,432,897.24	10,202,589.35
赔偿支出	2,469,917.34	1,441,950.55	2,469,917.34
其他	909,315.63	1,118,948.35	909,315.63
合计	14,448,282.32	7,697,539.78	14,448,282.32

其他说明：

## 56、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	30,439,780.97	33,474,732.04
递延所得税费用	-2,023,361.02	-6,427,038.85
合计	28,416,419.95	27,047,693.19

### (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	201,487,176.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,371,794.17
调整以前期间所得税的影响	-4,217,307.06
非应税收入的影响	-27,269,164.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,493,711.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,758,714.89
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	82,657,433.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-32,735,575.64
税收优惠的影响	-48,125,756.68

所得税费用	28,416,419.95
-------	---------------

其他说明

## 57、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
收到的政府补助	904,798.22	6,498,097.01
收到的银行存款利息收入	1,554,486.84	2,685,813.88
收到的特许经营权款项	2,997,926.17	
收到的其他款项	10,463,055.53	840,864.41
合计	15,920,266.76	10,024,775.30

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
支付的管理费用及销售费用	75,975,213.94	36,830,533.58
支付的特许经营权款项	27,798.17	0.00
支付的保证金及押金	21,864,365.04	24,748,765.48
支付的捐赠支出	866,460.00	703,743.64
支付的金融机构手续费	4,366,677.72	7,111,463.24
支付的其他款项	7,577,176.95	6,025,100.47
合计	110,677,691.82	75,419,606.41

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
收到的非关联方借款利息		13,543,959.23
合计		13,543,959.23

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
划分为持有待售资产的现金	18,286,473.97	
合计	18,286,473.97	

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
收到的非关联方资金拆借款		11,200,000.00
收到的融资租赁款	118,000,000.00	30,000,000.00
合计	118,000,000.00	41,200,000.00

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
支付的租赁负债款	30,028,984.85	17,492,479.90
支付的融资租赁款	23,621,239.13	20,934,625.14
支付的融资贷款保证金	6,500,000.00	
支付的其他款项	129,172.53	
合计	60,279,396.51	38,427,105.04

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	2,046,175.90 7.55	1,573,668.59 0.16		1,593,854.64 0.34		2,025,989.85 7.37
长期借款	954,837,045.32	50,000,000.00		36,685,316.57	261,072,971.52	707,078,757.23
租赁负债	30,320,696.45		62,069,101.34	11,874,548.27	30,509,676.56	50,005,572.96
长期应付款	54,624,890.21	118,000,000.00		23,800,157.47	37,581,712.51	111,243,020.23
一年内到期的非流动负债	147,880,788.30		192,794,915.02	147,880,788.30		192,794,915.02

合计	3,233,839,32 7.83	1,741,668,59 0.16	254,864,016. 36	1,814,095,45 0.95	329,164,360. 59	3,087,112,12 2.81
----	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------	--------------------	----------------------

#### (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
“收到其他与经营活动有关的现金”与“支付其他与经营活动有关的现金”	与经营活动有关的现金中的“保证金及押金”采用净额法列示	属于同性质交易频繁的现金活动	无重大影响

#### (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

报告期内本公司不存在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。

### 58、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	173,070,756.72	217,705,783.79
加：资产减值准备	26,253,609.75	47,365,116.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,899,250.21	88,172,197.11
使用权资产折旧	17,541,081.13	14,808,778.48
无形资产摊销	29,610,536.23	20,338,285.44
长期待摊费用摊销	7,458,567.98	4,911,519.90
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）	-3,879,879.59	272,465.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,485,256.31	3,873,422.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	74,852,003.39	69,198,066.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,482,325.49	-43,050,153.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,987,084.95	-5,771,851.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,963,723.94	-655,188.27
存货的减少（增加以“－”号	-3,763,195.63	-1,805,467.82

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-560,441,919.54	-640,298,300.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	131,477,369.18	5,060,916.18
其他	33,287,811.37	37,050,482.12
经营活动产生的现金流量净额	15,345,561.01	-182,823,928.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	253,570,460.73	687,353,370.52
减: 现金的期初余额	493,472,223.71	623,194,659.56
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	-239,901,762.98	64,158,710.96

(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	253,570,460.73	493,472,223.71

可随时用于支付的银行存款	253,522,424.20	484,846,609.66
可随时用于支付的其他货币资金	48,036.53	8,625,614.05
三、期末现金及现金等价物余额	253,570,460.73	493,472,223.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	33,672,000.74	41,329,914.67

#### (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
被冻结的银行存款	33,672,000.74	41,329,914.67	因诉讼案件需要而被司法冻结的银行存款
合计	33,672,000.74	41,329,914.67	

#### (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
受限货币资金	18,266,815.26	14,647,646.43	保证金
合计	18,266,815.26	14,647,646.43	

其他说明：

①2024 年半年度现金流量表中现金的期末余额为 253,570,460.73 元，2024 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 271,837,275.99 元，差额 18,266,815.26 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金；

②2023 年度现金流量表中现金的期末余额为 493,472,223.71 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 508,119,870.14 元，差额 14,647,646.43 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

#### (7) 其他重大活动说明

### 59、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：

无。

## 60、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

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	27,413,882.92
本期采用简化处理的低价值资产租赁费用	53,294.00
租赁负债的利息费用	2,560,876.09
本期与租赁相关的总现金流出	30,028,984.85

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额
售后租回交易产生的相关损益	2,752,255.34
售后租回交易产生的现金流入	118,000,000.00
售后租回交易产生的现金流出	23,621,239.13

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋及设备出租	5,508,819.32	
合计	5,508,819.32	

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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,141,373.06	12,842,743.41
折旧及摊销	1,081,028.38	636,649.33
信息化及维护费用	364,323.44	536,708.39
其他费用	332,288.49	166,815.86
合计	25,919,013.37	14,182,916.99
其中：费用化研发支出	25,919,013.37	14,182,916.99

## 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：

无。

#### (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：

无

(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		
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：

无

### 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：

子公司名称	变动原因
佛山侨银环境卫生管理有限公司	报告期新设
蕉岭侨银城市环境服务有限公司	报告期新设

涑水县侨环环境卫生管理有限公司	报告期新设
福州侨环城市管理有限公司	报告期新设
珠海侨盈城市环境服务有限公司	报告期新设
广州侨东城市管理有限公司	报告期新设
福州侨飞城市管理有限公司	报告期新设
山东城发侨美城市服务有限公司	报告期新设
南京侨航环保科技有限公司	报告期新设
安阳侨银环境服务有限公司	报告期新设
北京侨中环境管理有限公司	报告期新设
广州侨盈城市管理有限公司	报告期新设
苏州侨银智能装备有限公司	报告期新设
重庆侨环城市环境服务有限公司	报告期新设
广州侨珑城市运营管理有限公司	报告期新设
莆田侨银城市管理有限公司	报告期新设
广州瑞盈城市管理有限公司	报告期新设
鄂尔多斯市侨银环境服务有限公司	报告期新设
广州侨源低碳科技有限公司	报告期新设
南昌侨安环保有限公司	报告期注销
南昌侨银无废低碳再生资源有限公司	报告期注销
海南侨银环保科技有限公司	报告期注销
云浮侨银环境卫生管理有限公司	报告期注销
淮北侨银环保技术有限公司	报告期注销
庐江侨银环保科技有限责任公司	报告期注销
唐山圣唐城市服务有限公司	报告期注销
广东圣银智能科技有限公司	报告期注销

广州侨孚城市管理有限公司	报告期注销
张家界侨盈环保科技有限公司	报告期注销
长沙侨兴环保科技有限公司	报告期注销

## 6、其他

无

## 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	
广州绿瀚环境治理有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	环保业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州侨银环境投资有限公司	180,000,000.00	广州市	广州市	实业投资	100.00%		非同一控制下企业合并
广州银利环境服务有限公司	154,250,000.00	广州市	广州市	环保业		65.00%	非同一控制下企业合并
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	54,464,000.00	广州市	广州市	环保业	64.00%		设立
德令哈侨银环保科技有限公司	10,000,000.00	德令哈市	德令哈市	环保业	100.00%		设立
青海侨银环保科技有限公司	19,380,000.00	西宁市	西宁市	环保业	51.00%		设立
贵州侨银环保科技有限公司	3,000,000.00	贵阳市	贵阳市	环保业	100.00%		设立
大名县侨银环保科技有限公司	5,000,000.00	大名县	大名县	环保业	100.00%		设立
霍邱侨银环保技术有限公司	3,000,000.00	霍邱县	霍邱县	环保业	100.00%		设立
肇庆侨银环保科技有限公司	3,000,000.00	肇庆市	肇庆市	环保业	100.00%		设立

云南侨银环保科技有限公司	44,064,000.00	昆明市	昆明市	环保业	51.00%		设立
昆明侨腾环保科技有限公司	108,000,000.00	昆明市	昆明市	环保业		80.00%	设立
昆明侨飞环保科技有限公司	120,000,000.00	昆明市	昆明市	环保业		90.00%	设立
池州侨银环保科技有限公司	12,000,000.00	池州市	池州市	环保业	80.00%		设立
茂名市电白区侨银环保科技有限公司	600,000.00	茂名市	茂名市	环保业	60.00%		设立
高州侨银环保科技有限公司	700,000.00	高州市	高州市	环保业	70.00%		设立
广州启明投资有限公司	45,000,000.00	广州市	广州市	实业投资	100.00%		设立
广州启明供应链有限公司	45,000,000.00	广州市	广州市	商业服务业		100.00%	设立
习水侨盈环保科技有限公司	32,319,000.00	习水县	习水县	环保业	90.00%		设立
宜春侨银新富环保科技有限公司	2,550,000.00	宜春市	宜春市	环保业	51.00%		设立
永丰侨银环保科技有限公司	6,000,000.00	永丰县	永丰县	环保业	60.00%		设立
峡江侨银环保科技有限公司	3,000,000.00	峡江县	峡江县	环保业	60.00%		设立
赣州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	赣州市	赣州市	环保业	100.00%		设立
项城市侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	项城市	项城市	环保业	100.00%		设立
固始县侨盈环保科技有限公司	40,000,000.00	固始县	固始县	环保业	80.00%		设立
安福侨银环保科技有限公司	11,700,000.00	安福县	安福县	环保业	90.00%		设立
衢州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	衢州市	衢州市	环保业	100.00%		设立
兴安侨盈环保科技有限公司	1,000,000.00	兴安县	兴安县	环保业	100.00%		设立
阜阳侨银环卫服务有限公司	1,000,000.00	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立
靖安县侨兴	88,235,000	宜春市	宜春市	环保业	100.00%		设立

环保科技有限公司	.00						
玉山县侨银环保科技有限公司	1,020,000.00	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
沧州侨银环保科技有限公司	10,000,000.00	沧州市	沧州市	环保业	100.00%		设立
萍乡侨银环保科技有限公司	1,020,000.00	萍乡市	萍乡市	环保业	51.00%		设立
玉山县侨腾环保科技有限公司	1,530,000.00	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
阜阳侨易环境管理有限公司	3,000,000.00	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立
广州侨银正信环保科技有限公司	1,500,000.00	广州市	广州市	技术服务业	75.00%		设立
姚安县侨投环保科技有限公司	4,000,000.00	姚安县	姚安县	环保业	80.00%		设立
铅山县侨盈环保科技有限公司	3,664,000.00	上饶市	上饶市	环保业	80.00%		设立
韶关市侨凯环保科技有限公司	3,500,000.00	韶关市	韶关市	环保业	70.00%		设立
韶关市侨睿环保科技有限公司	3,500,000.00	韶关市	韶关市	环保业	70.00%		设立
广州侨银绿保生态科技有限公司	9,520,000.00	广州市	广州市	环保业	56.00%		设立
禄丰侨信环保科技有限公司	9,800,000.00	禄丰县	禄丰县	环保业		100.00%	设立
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	1,020,000.00	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
定远侨银环保科技有限公司	10,000,000.00	定远县	定远县	环保业	100.00%		设立
淮安侨腾环保科技有限公司	18,579,300.00	淮安市	淮安市	环保业	51.00%		设立
汕头市侨盈环保科技有限公司	2,000,000.00	汕头市	汕头市	环保业	100.00%		设立
淮安侨凯环保科技有限公司	36,430,000.00	淮安市	淮安市	环保业	100.00%		设立
广州腾达供应链有限公司	45,000,000.00	广州市	广州市	商业服务业		100.00%	设立

麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	10,000,000.00	麻栗坡县	麻栗坡县	环保业		100.00%	设立
息烽侨银城乡市容管理有限公司	17,442,600.00	息烽县	息烽县	环保业		95.00%	设立
旌德侨银环保科技有限公司	13,000,000.00	旌德县	旌德县	环保业		65.00%	设立
新疆宝侨城市环境服务有限公司	13,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	公共设施		65.00%	设立
嵩明侨银环保科技有限公司	2,550,000.00	嵩明县	嵩明县	环保业		51.00%	设立
江永县侨银环保科技有限公司	5,000,000.00	江永县	江永县	环保业		100.00%	设立
韶关市侨胜环保科技有限公司	4,250,000.00	韶关市	韶关市	环保业		85.00%	设立
全州县侨盈环保科技有限公司	9,800,000.00	全州县	全州县	公共设施		100.00%	设立
安福侨睿生物科技有限公司	10,000,000.00	安福县	安福县	技术服务业		100.00%	设立
侨银再生资源(运城)有限公司	31,500,000.00	运城市	运城市	批发业		75.00%	设立
广州侨银生活服务有限公司	80,000,000.00	广州市	广州市	房地产业		100.00%	设立
大连侨银市容环境服务有限公司	5,000,000.00	大连市	大连市	环保业		100.00%	设立
广州增城侨鸿环保科技有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	公共设施		100.00%	设立
深圳侨银环保科技有限公司	2,000,000.00	深圳市	深圳市	公共设施		100.00%	设立
韶关市侨飞环保科技有限公司	3,000,000.00	韶关市	韶关市	环保业		60.00%	设立
太原侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	太原市	太原市	环保业		100.00%	设立
保定侨盈环保科技有限公司	2,000,000.00	保定市	保定市	环保业		100.00%	设立
新疆侨银三宝城市环境服务有限公司	3,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	公共设施		100.00%	设立
佛山市侨翔城乡市容管	9,750,000.00	佛山市	佛山市	公共设施		65.00%	设立

理有限公司							
江门侨银城市环境管理有限公司	2,000,000.00	江门市	江门市	环保业	100.00%		设立
宿州侨盈环保科技有限公司	510,000.00	宿州市	宿州市	环保业	51.00%		设立
都匀市侨晟城市管理有限公司	160,650,800.00	都匀市	都匀市	公共设施	80.00%		设立
赣州市南康区侨睿城市管理有限责任公司	3,000,000.00	赣州市	赣州市	公共设施	70.00%		设立
保山侨银环保科技有限公司	18,360,000.00	保山市	保山市	环保业	51.00%		设立
利辛侨盈城市管理有限公司	36,000,000.00	亳州市	亳州市	公共设施	100.00%		设立
恩施州侨恒环保能源有限公司	85,000,000.00	利川市	利川市	环保业	85.00%		设立
苏州侨银环境管理有限公司	5,000,000.00	苏州市	苏州市	环保业	100.00%		设立
大荔侨银城市管理有限公司	10,000,000.00	渭南市	渭南市	其他服务业	100.00%		设立
福清侨腾环境卫生管理有限公司	1,000,000.00	福清市	福清市	环保业	100.00%		设立
西安侨飞环保科技有限公司	2,000,000.00	西安市	西安市	环保业	100.00%		设立
肇庆侨盈城市环境管理有限公司	1,000,000.00	肇庆市	肇庆市	公共设施	100.00%		设立
普洱侨银滇都市容服务有限公司	25,000,000.00	普洱市	普洱市	公共设施	100.00%		设立
呼和浩特侨银城市环境管理有限公司	20,000,000.00	呼和浩特	呼和浩特	环保业	100.00%		设立
济南侨银环保科技有限公司	3,000,000.00	济南市	济南市	环保业	100.00%		设立
广东侨银碳资源经营管理有限公司	107,000,000.00	佛山市	佛山市	批发业	100.00%		设立
广东侨银乡村环境投资有限公司	500,000,000.00	佛山市	佛山市	零售业	100.00%		设立
眉山侨银城市管理服务有限公司	3,000,000.00	眉山市	眉山市	公共设施	60.00%		设立

济南侨银环境工程有限公司	14,111,775.00	济南市	济南市	环保业	95.00%		设立
北京侨银环保科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	环保业	100.00%		设立
雷州侨银环保科技有限公司	2,250,000.00	雷州市	雷州市	环保业	75.00%		设立
弥勒侨银环保科技有限公司	1,530,000.00	弥勒市	弥勒市	环保业	51.00%		设立
南昌侨睿环保科技有限公司	2,000,000.00	南昌市	南昌市	环保业	100.00%		设立
涟源侨银城市运营管理有限公司	26,595,000.00	娄底市	娄底市	环保业	90.00%		设立
北京侨郡环境管理有限公司	15,300,000.00	北京市	北京市	环保业	51.00%		设立
昭通侨银环保科技有限公司	5,100,000.00	昭通市	昭通市	环保业	51.00%		设立
庐江侨银环保科技有限公司	10,000,000.00	合肥市	合肥市	环保业	100.00%		设立
江门市侨盈城市环境管理有限公司	30,000,000.00	恩平市	恩平市	环保业	100.00%		设立
北海侨盈城市环境服务有限公司	2,000,000.00	北海市	北海市	环保业	100.00%		设立
绥阳侨银城市环境管理有限公司	10,000,000.00	遵义市	遵义市	公共设施	100.00%		设立
广东侨银无废低碳科技有限公司	31,000,000.00	广州市	广州市	科技推广和应用服务业		97.00%	设立
阜阳侨飞环保科技有限公司	510,000.00	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立
南昌侨飞环保有限公司	10,000,000.00	南昌市	南昌市	环保业	100.00%		设立
长沙侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	环保业	100.00%		设立
格尔木侨飞环保科技有限公司	1,000,000.00	格尔木市	格尔木市	环保业	100.00%		设立
上海侨银物业管理有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	其他服务业		100.00%	设立
广州侨云城市运营管理有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	商务服务业		80.00%	设立
广州侨智城	1,000,000.00	广州市	广州市	其他服务业	100.00%		设立



市管理有限公司	00						
眉山侨环城市管理服务 有限公司	3,000,000. 00	眉山市	眉山市	环保业	75.00%		设立
邵阳市侨飞城市环境管理 有限公司	510,000.00	邵阳市	邵阳市	环保业	51.00%		设立
南昌侨环环保有限公司	2,000,000. 00	南昌市	南昌市	其他服务业	100.00%		设立
晋城侨银城市管理有限 公司	90,000,000 .00	晋城市	晋城市	其他服务业	100.00%		设立
广州侨银新能源科技有 限公司	20,800,000 .00	广州市	广州市	科技推广和 应用服务业	65.00%		设立
太原侨环城市管理有限 公司	3,000,000. 00	太原市	太原市	环保业	100.00%		设立
南昌侨越环保有限公司	520,000.00	南昌市	南昌市	环保业	50.98%		设立
新疆宝侨物业服务有限 公司	10,000,000 .00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	环保业	100.00%		设立
广州侨韵环保科技有限公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	环保业		60.00%	设立
广东侨银盛世城市服务 有限公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	科技推广和 应用服务业		51.00%	设立
聊城侨银城市服务有限 公司	1,000,000. 00	聊城市	聊城市	环保业	100.00%		设立
南昌侨盈环保有限公司	10,000,000 .00	南昌市	南昌市	环保业	100.00%		设立
张家口市侨慧路途科技 有限公司	750,000.00	张家口市	张家口市	技术服务业	75.00%		设立
河北雄安侨银城市环境 服务有限公司	3,000,000. 00	保定市	保定市	环保业	100.00%		设立
广东侨银艾特科技有限 公司	50,000,000 .00	广州市	广州市	技术服务业	100.00%		设立
安徽侨银城市环境卫生 管理有限公司	5,000,000. 00	芜湖市	芜湖市	其他服务业	100.00%		设立
靖州侨银城市环境管理 有限公司	14,000,000 .00	怀化市	怀化市	环保业	80.00%		设立
株洲市侨盈环境服务有 限公司	1,000,000. 00	张家界市	张家界市	环保业	100.00%		设立
烟台侨银城市服务有限	3,000,000. 00	烟台市	烟台市	环保业	100.00%		设立

公司							
平顶山市侨银环境卫生有限公司	2,982,300.00	平顶山市	平顶山市	环保业	100.00%		设立
黄山市徽州区侨银环保科技有限公司	3,000,000.00	黄山市	黄山市	环保业	100.00%		设立
唐山侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	唐山市	唐山市	环保业	100.00%		设立
霸州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	霸州市	霸州市	环保业	100.00%		设立
汉中市汉台区侨银东联城市环境治理有限公司	6,206,100.00	汉中市	汉中市	环保业	80.00%		设立
南昌县侨福环保有限公司	510,000.00	南昌市	南昌市	环保业	51.00%		设立
普洱侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	普洱市	普洱市	公共设施业		51.00%	设立
江门市侨银粤西城市管理有限公司	20,010,000.00	江门市	江门市	公共设施业	100.00%		设立
广州侨盈环境投资有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	环保业	100.00%		设立
绥阳县侨盈商业运营管理有限公司	5,000,000.00	遵义市	遵义市	其他服务业	90.00%		设立
茂名侨环城乡市容管理有限公司	3,000,000.00	茂名市	茂名市	环保业	100.00%		设立
聊城侨环城市服务有限公司	4,000,000.00	聊城市	聊城市	环保业	100.00%		设立
茂名市高州侨胜城市管理有限公司	2,550,000.00	茂名市	茂名市	环保业	51.00%		设立
广西贺州市侨银恒海供应链有限公司	5,100,000.00	贺州市	贺州市	其他服务业	51.00%		设立
南昌侨新环保有限公司	5,000,000.00	南昌市	南昌市	环保业	100.00%		设立
珠海侨银城市管理有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	环保业	100.00%		设立
玉龙侨盈环境卫生有限公司	15,300,000.00	丽江市	丽江市	环保业	51.00%		设立
都匀市侨盈城市环境服务有限公司	5,000,000.00	都匀市	都匀市	环保业	100.00%		设立

陕西侨银城市管理股份有限公司	2,550,000.00	西安市	西安市	其他服务业	51.00%		设立
丰顺侨银环境卫生有限公司	1,000,000.00	梅州市	梅州市	环保业	100.00%		设立
芜湖市侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	芜湖市	芜湖市	环保业	100.00%		设立
广州侨银数智城市有限责任公司	50,000,000.00	广州市	广州市	环保业	100.00%		设立
上海喜弘环保科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	其他服务业	60.00%		设立
勐海侨银科技有限公司	5,000,000.00	勐海县	勐海县	环保业	90.00%		设立
山东物环城韵城市服务有限公司	20,000,000.00	枣庄市	枣庄市	环保业	70.00%		设立
滕州侨银城市服务有限公司	800,000.00	滕州市	滕州市	环保业	100.00%		设立
祥云侨盈环保有限公司	2,000,000.00	祥云县	祥云县	环保业	100.00%		设立
东莞侨银环保科技有限公司	5,100,000.00	东莞市	东莞市	环保业	51.00%		设立
重庆侨银城市环境服务有限公司	100,000,000.00	重庆市	重庆市	环保业	60.00%		设立
广州侨星环保科技有限公司	25,500,000.00	广州市	广州市	其他服务业	51.00%		设立
福州侨银城市管理有限公司	25,500,000.00	福州市	福州市	环保业	51.00%		设立
江苏侨银城市物业管理有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	其他服务业	100.00%		设立
贵州侨银绿智城市管理运营有限公司	510,000.00	安顺市	安顺市	其他服务业	51.00%		设立
侨银（安徽）城市运营服务有限公司	10,000,000.00	黄山市	黄山市	其他服务业	100.00%		设立
北京侨心城市服务有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	其他服务业		67.00%	设立
佛山侨银环境卫生管理有限公司	1,500,000.00	佛山市	佛山市	环保业	100.00%		设立
蕉岭侨银城市环境服务有限公司	1,000,000.00	梅州市	梅州市	环保业	100.00%		设立

涿水县侨环环境卫生管理有限公司	8,000,000.00	保定市	保定市	环保业	100.00%		设立
福州侨环城市管理有限公司	1,000,000.00	福州市	福州市	环保业	100.00%		设立
珠海侨盈城市环境服务有限公司	1,000,000.00	珠海市	珠海市	环保业	100.00%		设立
广州侨东城市管理有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	公共设施业	51.00%		设立
福州侨飞城市管理有限公司	1,000,000.00	福州市	福州市	环保业	100.00%		设立
山东城发侨美城市服务有限公司	50,000,000.00	临沂市	临沂市	环保业	51.00%		设立
南京侨航环保科技有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	公共设施业	65.00%		设立
安阳侨银环境服务有限公司	1,000,000.00	安阳市	安阳市	环保业	100.00%		设立
北京侨中环环境管理有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	公共设施业	60.00%		设立
广州侨盈城市管理有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	公共设施业	100.00%		设立
苏州侨银智能装备有限公司	20,000,000.00	苏州市	苏州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		设立
重庆侨环城市环境服务有限公司	3,000,000.00	重庆市	重庆市	环保业	51.00%		设立
广州侨珑城市运营管理有限公司	760,000.00	广州市	广州市	环保业	100.00%		设立
莆田侨银城市管理有限公司	3,000,000.00	莆田市	莆田市	环保业	100.00%		设立
广州瑞盈城市管理有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市	公共设施业	100.00%		设立
鄂尔多斯市侨银环境服务有限公司	1,000,000.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	环保业	100.00%		设立
广州侨源低碳科技有限公司	3,000,000.00	广州市	广州市	科技推广和应用服务业	60.00%		设立
淮北侨银环保技术有限公司	1,000,000.00	淮北市	淮北市	环保业	100.00%		设立
长沙侨兴环保科技有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	环保业	51.00%		设立

公司							
张家界侨盈环保科技有限公司	5,000,000.00	张家界市	张家界市	环保业	100.00%		设立
海南侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	陵水黎族自治县	陵水黎族自治县	环保业	51.00%		设立
南昌侨银无废低碳再生资源有限公司	50,000,000.00	南昌市	南昌市	科技推广和应用服务业		51.00%	设立
广东圣银智能科技有限公司	30,000,000.00	广州市	广州市	科技推广和应用服务业	51.00%		设立
南昌侨安环保有限公司	5,000,000.00	南昌市	南昌市	环保业	57.00%		设立
唐山圣唐城市服务有限公司	10,000,000.00	唐山市	唐山市	其他服务业	66.00%		设立
广州侨孚城市管理有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	其他服务业	51.00%		设立
云浮侨银环境卫生管理有限公司	3,000,000.00	云浮市	云浮市	环保业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

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：		
投资账面价值合计	49,569,155.65	53,305,543.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,483,795.63	4,073,750.87
--综合收益总额	-1,483,795.63	4,073,750.87
联营企业：		
投资账面价值合计	103,062,575.20	87,781,509.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,945,209.72	8,523,054.53
--综合收益总额	10,945,209.72	8,523,054.53

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

无

(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

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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	7,500,000.00			45,161.28		7,454,838.72	与资产相关
合计	7,500,000.00			45,161.28		7,454,838.72	

### 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
营业外收入	192,676.46	2,258,700.00
其他收益	712,121.76	739,397.01
合计	904,798.22	2,998,097.01

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

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

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

#### 1.信用风险

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

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

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

（1）公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

## 2.市场风险

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

### （1）利率风险

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

### （2）外汇风险

无。

### （3）其他价格风险

无。

## 3.流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部

门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 十三、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	--	--	--	--
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

以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作为确定依据。

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以获取类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要的调整确定公允价值。

#### 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

无。

#### 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

无。

#### 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

无。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 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

以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：其他流动资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款和一年内到期的非流动负债，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 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

本公司无母公司。

本企业最终控制方是刘少云、韩丹、郭倍华。

其他说明：

以上三人为家庭成员关系，刘少云与韩丹为夫妻关系，郭倍华与韩丹为母女关系。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
珠海侨港市政服务有限公司	合营企业，采用权益法核算
广州侨环环保科技有限公司	合营企业，采用权益法核算
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	联营企业，采用权益法核算
清远市高新环境服务有限公司	联营企业，采用权益法核算
阳新深能侨银环保有限公司	联营企业，采用权益法核算
广州侨愿城市管理有限公司	合营企业，采用权益法核算
江门市侨恩城市环境服务有限公司	联营企业，采用权益法核算
山西众诚侨银城市环境服务有限公司	联营企业，采用权益法核算

其他说明

(1) 公司虽持有珠海侨港市政服务有限公司股权超过 50%，但根据珠海侨港市政服务有限公司的公司章程，侨银股份享有该公司的管理权和分红比例为 54.9%、另一个投资方珠海市金湾区联港基础投资有限公司享有的管理权和分红比例为 45.1%，且该公司重大事项均需双方股东一致同意方可通过、董事会决议最少需要投资双方有一名以上董事同意方可通过。

故侨银股份与另一投资方共同控制珠海侨港市政服务有限公司，该公司属于侨银股份的合营公司，对其股权投资采用权益法核算。

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

(3) 报告期内，上述合营和联营企业与本公司发生关联方交易事项详见本附注十四、5。

#### 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
盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）	刘少云担任执行事务合伙人
广州侨仕投资咨询合伙企业（有限合伙）	刘少云直接控股 99.95%的企业
广东侨银控股集团有限公司	刘少云担任法人代表的企业
海南侨通投资有限公司	刘少云持股 98.01%的公司
安徽传旗重科装备制造有限公司	刘少云担任法人代表的企业
广州豪夫子食品有限公司	刘子豪持有 100%股权并担任执行董事兼总经理的企业
广州银塔供应链有限公司	刘进益控制的公司，广州低卡生活科技有限责任公司控股子公司
广东康丰环保技术有限公司	刘少云控制的公司，侨银控股的子公司
广州低卡生活科技有限责任公司	刘进益持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
佛山市宏侨通房地产开发有限公司	杨靖旻担任法人代表，刘少云控制的企业，侨银控股的曾孙公司
中山银辉湖科技有限公司	刘进益控制的公司，广州低卡生活有限责任公司的曾孙公司
广州睿哲商业投资有限公司	杨靖旻担任法人代表，刘少云控制的企业，侨银控股的孙公司
广州舌尖食品科技发展有限公司	刘子豪持股 95%股权，广州豪夫子食品有限公司的子公司
广州醇萃商界科技有限公司	刘子豪控制的公司，广州豪夫子食品有限公司的子公司
广州咖飞小队文化发展有限公司	刘子豪持股 35%的公司
广州银塔投资有限公司	刘进益控制的公司，广州低卡生活有限责任公司的孙公司
国虹（广州）生态农业食品有限公司	刘进益控制的公司，广州低卡生活有限责任公司的孙公司
广州侨瑞投资有限公司	韩丹持股 99.50%的公司
广州华城置业发展有限公司	刘少云控制的企业，侨银控股的孙公司
广州华城寮采置业发展有限公司	刘少云控制的企业，侨银控股的曾孙公司
刘少云	原公司董事长、总经理
郭倍华	公司董事长、总经理
黄金玲	公司董事、副总经理
周丹华	公司董事、副总经理
韩丹	公司董事
孔英	公司独立董事
刘国常	公司独立董事
韦懿蕴	公司独立董事
郭启海	公司监事会主席
任洪涛	公司监事
曾智明	公司监事
胡威	原高级管理人员
李睿希	公司董事会秘书
刘美辉	财务总监
韩选举	实际控制人郭倍华的配偶、韩丹的父亲
刘进益	实际控制人之一刘少云的父亲
何余秀	实际控制人之一刘少云的母亲

刘子豪	实际控制人刘少云、韩丹的儿子
-----	----------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州银塔供应链有限公司	采购日化类、环卫类产品	11,993,848.33	30,000,000.00	否	9,832,547.88
安徽传旗重科装备制造有限公司	采购设备	44,376,346.16	140,000,000.00	否	3,982,755.40
中山银辉湖科技有限公司	接受劳务	111,343.62		否	
广东康丰环保技术有限公司	接受劳务	21,330.00		否	
国虹（广州）生态农业食品有限公司	采购食物	16,390.00		否	20,112.00
广州咖飞小队文化发展有限公司	采购食物	8,035.00		否	
广州舌尖食品科技发展有限公司	采购食物				50,000.00
合计		56,527,293.11	170,000,000.00		13,885,415.28

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
佛山市宏侨通房地产开发有限公司	其他环卫服务	759.63	
广东康丰环保技术有限公司	其他环卫服务	91,286.80	206,557.02
广东侨银控股集团有限公司	其他环卫服务	21,495.54	4,905.66
广州咖飞小队文化发展有限公司	其他环卫服务	5,824.35	
广州侨环环保科技有限公司	其他环卫服务	87,667.82	33,600.42
广州侨愿城市管理有限公司	其他环卫服务	60,992.92	
广州银塔供应链有限公司	其他环卫服务	90,547.61	15,501.88
国虹（广州）生态农业食品有限公司	其他环卫服务	31,037.28	
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	材料及设备销售	1,421,257.62	1,497,421.58
江门市滨江侨瑞环境服务	提供保洁服务	1,758,342.38	47,363,529.76

有限公司			
江门市侨恩城市环境服务有限公司	材料及设备销售	3,050,808.54	
江门市侨恩城市环境服务有限公司	其他环卫服务	2,782,025.94	
中山银辉湖科技有限公司	其他环卫服务	88.07	
阳新深能侨银环保有限公司	提供工程服务		9,913,724.07
烟台侨银环保科技有限公司	其他环卫服务		167,236.75
合计		9,402,134.50	59,202,477.14

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
广东侨银控股集团有限公司	房屋及建筑物	47,064.24	15,688.08
广州侨环环保科技有限公司	房屋及建筑物	207,577.98	150,810.60
广州侨恩城市管理有限公司	房屋及建筑物	45,244.13	
广州银塔供应链有限公司	房屋及建筑物	111,071.58	49,574.30
国虹（广州）生态农业食品有限公司	房屋及建筑物	65,347.08	
广州华城置业发展有限公司	房屋及建筑物	4,587.16	
广州华城寮采置业发展有限公司	房屋及建筑物	4,587.16	
江门市侨恩城市环境服务有限公司	房屋及建筑物	65,778.85	
广州银塔投资有限公司	房屋及建筑物		4,587.16
广州舌尖食品科技发展有限	房屋及建筑物		4,587.16



公司			
广州醇萃商界科技有限公司	房屋及建筑物		4,587.16
广州低卡生活科技有限责任公司	房屋及建筑物		4,587.16
广州豪夫子食品有限公司	房屋及建筑物		4,587.16
广州侨瑞投资有限公司	房屋及建筑物		4,587.16
广州侨仕投资咨询合伙企业(有限合伙)	房屋及建筑物		4,587.16
广州睿哲商业投资有限公司	房屋及建筑物		4,587.16
合计		551,258.18	252,770.26

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
珠海侨港市政服务有限公司	运输设备	89,775.64	96,716.81			16,000.00					
烟台侨银环保科技有限公司	运输设备		32,910.23				38,403.75				
合计		89,775.64	129,627.04			16,000.00	38,403.75				

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
广州侨环环保科技有限公司	100,000,000.00	2020年10月29日	2025年12月29日	否
广州侨环环保科技有限公司	10,000,000.00	2023年06月27日	2026年06月10日	否

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
刘少云	350,000,000.00	2018年08月28日	2033年06月05日	否
刘少云	100,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月16日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月15日	是
刘少云、韩丹、郭倍	250,000,000.00	2023年04月28日	2024年02月29日	是

华				
刘少云、韩丹	60,000,000.00	2023年08月11日	2024年03月21日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	170,000,000.00	2023年03月15日	2024年05月22日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年06月26日	2024年06月26日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	300,000,000.00	2023年01月18日	2024年07月12日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年10月30日	2024年08月12日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	80,000,000.00	2023年03月17日	2024年08月16日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	200,000,000.00	2023年09月11日	2024年09月10日	否
刘少云、韩丹	350,000,000.00	2023年05月31日	2024年09月11日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	200,000,000.00	2023年03月27日	2024年09月14日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	210,000,000.00	2023年10月13日	2024年10月12日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年10月23日	2024年10月22日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2023年10月30日	2024年10月26日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年11月07日	2024年11月06日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年11月29日	2024年11月28日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	450,000,000.00	2021年02月05日	2025年05月14日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	230,000,000.00	2022年10月31日	2025年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	150,000,000.00	2022年06月06日	2026年01月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	130,000,000.00	2022年11月17日	2026年03月16日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	400,000,000.00	2023年05月05日	2026年06月29日	否
刘少云、韩丹	270,000,000.00	2019年02月20日	2026年10月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	200,000,000.00	2021年12月31日	2026年12月21日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	400,000,000.00	2022年04月08日	2032年04月08日	否
刘少云、韩丹	295,800,000.00	2018年06月01日	2032年06月21日	否
刘少云、郭倍华、韩丹	50,000,000.00	2024年06月28日	2025年06月26日	否
郭倍华、韩丹	100,000,000.00	2024年05月22日	2027年05月22日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	1,423,409.06	1,345,382.63
监事	701,575.40	640,967.10
高级管理人员	631,079.91	1,077,886.91
合计	2,756,064.37	3,064,236.64

## (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
合同资产	广东康丰环保技术有限公司			31,648.00	1,123.50
合同资产	佛山市宏侨通房地产开发有限公司	1,381,094.76	174,449.48	1,381,094.76	414,328.43
合同资产	江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	7,346,313.48	801,252.89	5,728,590.56	825,513.77
合同资产	广州侨愿城市管理有限公司			7,420.35	263.43
合同资产	江门市侨恩城市环境服务有限公司	10.00	0.50	10.00	0.36
应收账款	江门市侨恩城市环境服务有限公司	4,004,985.95	200,249.29	96,028.77	3,409.03
应收账款	广州侨环环保科技有限公司	111,006.97	5,550.35	197,718.54	7,019.01
应收账款	江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	39,009,741.59	2,312,129.22	38,834,817.99	3,526,021.51
应收账款	阳新深能侨银环保有限公司	13,339,928.22	666,996.41	13,339,928.22	473,567.45
应收账款	广州银塔供应链有限公司	60,700.53	3,035.03	31,570.81	1,120.76

应收账款	广东侨银控股集团有限公司	25,253.94	1,262.70	13,225.77	469.52
应收账款	广州咖飞小队文化发展有限公司	3,398.99	169.95	4,998.90	177.46
应收账款	国虹（广州）生态农业食品有限公司	77,319.06	3,865.95	2,860.01	101.53
应收账款	中山银辉湖科技有限公司			664.00	23.57
应收账款	广东康丰环保技术有限公司	200,442.00	10,022.10	72,030.00	2,557.07
应收账款	佛山市宏侨通房地产开发有限公司	592.00	29.60		
应收账款	广州侨愿城市管理有限公司	20,436.00	1,021.80		
其他应收款	江门市侨恩城市环境服务有限公司	1,352,936.80	67,646.85	41,989.24	1,738.35
其他应收款	烟台侨银环保科技有限公司			128,270.08	15,200.00
其他应收款	阳新深能侨银环保有限公司	115,554.22	11,555.42	115,554.22	16,644.61
其他应收款	广州侨环环保科技有限公司	27,838.50	1,391.93		
其他应收款	广州侨愿城市管理有限公司	150.00	7.50		
其他应收款	江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	11,885,757.57	594,287.88		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州银塔供应链有限公司	3,171,844.74	5,374,080.92
应付账款	珠海侨港市政服务有限公司	444,866.35	340,603.97
应付账款	安徽传旗重科装备制造有限公司	3,527,175.00	267,406.58
应付账款	中山银辉湖科技有限公司	93,142.38	18,720.48
应付账款	广东康丰环保技术有限公司	21,330.00	
应付账款	国虹（广州）生态农业食品有限公司	16,390.00	
应付账款	广州咖飞小队文化发展有限公司	5,035.00	
其他应付款	国虹（广州）生态农业食品有限公司	52,763.84	35,614.16
其他应付款	广东侨银控股集团有限公司	26,200.00	26,200.00
其他应付款	广州侨环环保科技有限公司	2,752.36	15,069.76
其他应付款	珠海侨港市政服务有限公司	127,960.46	127,960.46

其他应付款	广州银塔供应链有限公司	10,000.00	
其他应付款	江门市侨恩城市环境服务有限公司	79,017.13	

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

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工	行权价格 15.2 元/股	剩余期限约 8 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模(Black-ScholesModel)
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

根据公司第二届董事会第四十一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，董事会同意授予 75 名激励对象 547.00 万份股票期权，授予日为 2022 年 2 月 16 日。由于与本次股权激励相关的公司层面业绩考核目标达成可能性较低，故未确认相关股份支付费用。

### 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

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (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

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 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

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 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						

其他说明

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

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

- 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

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

- ③ 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

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

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



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

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	城乡环卫保洁业务	生活垃圾处置业务	市政环卫工程业务	其他服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,879,825,628.75	45,144,088.13		8,944,434.84		1,933,914,151.72
主营业务成本	1,384,889,544.32	30,358,231.43		11,657,773.61		1,426,905,549.36

## (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

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

## (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

无

## 8、其他

无

## 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）	425,694,098.26	423,137,919.48
1 至 2 年	116,709,049.29	132,398,739.65

2 至 3 年	54,359,347.60	26,300,853.23
3 年以上	29,888,734.76	24,861,913.79
3 至 4 年	10,325,982.10	6,784,056.47
4 至 5 年	8,873,363.58	13,552,830.85
5 年以上	10,689,389.08	4,525,026.47
合计	626,651,229.91	606,699,426.15

(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	626,651,229.91	100.00%	66,778,550.44	10.66%	559,872,679.47	606,699,426.15	100.00%	61,175,058.34	10.08%	545,524,367.81
其中：										
风险组合	626,651,229.91	100.00%	66,778,550.44	10.66%	559,872,679.47	606,699,426.15	100.00%	61,175,058.34	10.08%	545,524,367.81
合计	626,651,229.91	100.00%	66,778,550.44	10.66%	559,872,679.47	606,699,426.15	100.00%	61,175,058.34	10.08%	545,524,367.81

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

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）	425,694,098.26	21,284,705.00	5.00%
1—2 年（含 2 年）	116,709,049.29	11,670,904.92	10.00%
2—3 年（含 3 年）	54,359,347.60	10,871,869.52	20.00%
3—4 年（含 4 年）	10,325,982.10	5,162,991.06	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	8,873,363.58	7,098,690.86	80.00%
5 年以上	10,689,389.08	10,689,389.08	100.00%
合计	626,651,229.91	66,778,550.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	
按组合计提	61,175,058.34	6,562,006.43		958,514.33		66,778,550.44
合计	61,175,058.34	6,562,006.43		958,514.33		66,778,550.44

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	958,514.33

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
单位 1	51,316,778.75	13,894,275.99	65,211,054.74	8.17%	3,260,552.74
单位 2	44,569,602.32	17,480,130.32	62,049,732.64	7.77%	9,835,354.69
单位 3	51,834,411.10	6,809,602.08	58,644,013.18	7.35%	3,841,847.01
单位 4	34,746,422.92	6,826,009.99	41,572,432.91	5.21%	2,786,047.83
单位 5	27,820,259.90	0.00	27,820,259.90	3.49%	6,342,389.32
合计	210,287,474.99	45,010,018.38	255,297,493.37	31.99%	26,066,191.59

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	110,000,469.98	7,413,101.34
其他应收款	2,664,069,143.42	2,381,879,578.99

合计	2,774,069,613.40	2,389,292,680.33
----	------------------	------------------

(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
应收子公司分红款	110,000,469.98	7,413,101.34
合计	110,000,469.98	7,413,101.34

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
子公司往来款	2,361,664,853.56	2,124,893,434.10
履约保证金	409,376,604.55	386,250,847.68
投标保证金	1,170,000.00	1,724,600.00
押金及其他保证金	12,189,630.50	1,681,837.52
其他款项	27,975,817.21	8,876,894.48
合计	2,812,376,905.82	2,523,427,613.78

## 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）	2,503,310,731.06	2,180,241,094.25
1 至 2 年	87,162,807.81	39,480,284.90
2 至 3 年	15,875,347.85	44,410,133.70
3 年以上	206,028,019.10	259,296,100.93
3 至 4 年	171,078,329.63	197,944,815.29
4 至 5 年	17,450,186.28	25,943,925.41
5 年以上	17,499,503.19	35,407,360.23
合计	2,812,376,905.82	2,523,427,613.78

## 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：										
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）	

2024 年 1 月 1 日余额	140,548,034.79	1,000,000.00		141,548,034.79
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-5,810.71		5,810.71	
本期计提	6,765,538.32		5,363.29	6,770,901.61
本期核销			11,174.00	11,174.00
2024 年 6 月 30 日余额	147,307,762.40	1,000,000.00		148,307,762.40

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	
应收其他款坏账准备	141,548,034.79	6,770,901.61		11,174.00		148,307,762.40
合计	141,548,034.79	6,770,901.61		11,174.00	0.00	148,307,762.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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
实际核销的其他应收款	11,174.00

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	子公司往来款	345,747,516.00	1年以内	12.29%	17,287,375.80
第二名	子公司往来款	237,122,034.67	1年以内	8.43%	11,856,101.73
第三名	履约保证金	166,004,998.63	3-4年	5.90%	8,300,249.93
第四名	子公司往来款	149,436,402.86	1年以内	5.31%	7,471,820.14
第五名	子公司往来款	124,861,791.86	1年以内	4.44%	6,243,089.59
合计		1,023,172,744.02		36.37%	51,158,637.19

## 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	1,202,034,807.00		1,202,034,807.00	1,163,636,675.00		1,163,636,675.00
对联营、合营企业投资	152,631,730.85		152,631,730.85	141,087,052.93		141,087,052.93
合计	1,354,666,537.85		1,354,666,537.85	1,304,723,727.93		1,304,723,727.93

## (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		
德令哈侨银环保科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	63,104,000.00						63,104,000.00	
广州侨银环境投资有限公司	182,000,000.00						182,000,000.00	
贵州侨银环保科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	



有限公司								
池州侨银 环保科技 有限公司	12,000,00 0.00						12,000,00 0.00	
大名县侨 银环保科 技有限公 司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
霍邱侨银 环保技术 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
云南侨银 环保科技 有限公司	10,588,20 0.00						10,588,20 0.00	
肇庆侨银 环保科技 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
广州绿瀚 环境治理 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
高州侨银 环保科技 有限公司	700,000.0 0						700,000.0 0	
茂名市电 白区侨银 环保有限 公司	600,000.0 0						600,000.0 0	
张家界侨 盈环保科 技有限公 司	5,000,000 .00			5,000,000 .00				
广州启明 投资有限 公司	45,000,00 0.00						45,000,00 0.00	
固始县侨 盈环保科 技有限公 司	40,000,00 0.00						40,000,00 0.00	
习水侨盈 环保科技 有限公司	32,319,00 0.00						32,319,00 0.00	
峡江侨银 环保科技 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
永丰侨银 环保科技 有限公司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
赣州侨银 环保科技 有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
项城市侨 银环保科 技有限公 司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
安福侨银 环保科技 有限公司	11,700,00 0.00						11,700,00 0.00	

衢州侨银 环保科技 有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
阜阳侨银 环卫服务 有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
兴安侨盈 环保科技 有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
玉山县侨 银环保科 技有限公 司	1,020,000 .00						1,020,000 .00	
靖安县侨 兴环保科 技有限公 司	8,000,000 .00						8,000,000 .00	
萍乡侨银 环保科技 有限公司	1,020,000 .00						1,020,000 .00	
沧州侨银 环保科技 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
玉山县侨 腾环保科 技有限公 司	1,530,000 .00						1,530,000 .00	
阜阳侨易 环境管理 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
姚安县侨 投环保科 技有限公 司	4,000,000 .00						4,000,000 .00	
韶关市侨 凯环保科 技有限公 司	3,500,000 .00						3,500,000 .00	
广州侨银 正信环保 科技有限 公司	1,500,000 .00						1,500,000 .00	
铅山县侨 盈环保科 技有限公 司	3,664,000 .00						3,664,000 .00	
韶关市侨 睿环保科 技有限公 司	3,500,000 .00						3,500,000 .00	
淮安侨腾 环保科技 有限公司	1,530,000 .00						1,530,000 .00	
定远侨银 环保科技 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
上饶市广	1,020,000						1,020,000	

丰区侨阳 环保科技有限公司	.00						.00	
汕头市侨 盈环保科 技有限公 司	2,000,000 .00						2,000,000 .00	
广州侨银 绿保生态 科技有限 公司	280,000.0 0						280,000.0 0	
淮安侨凯 环保科技 有限公司	36,430,00 0.00						36,430,00 0.00	
息烽侨银 城乡市容 管理有限 公司	17,442,60 0.00						17,442,60 0.00	
嵩明侨银 环保科技 有限公司	2,550,000 .00						2,550,000 .00	
旌德侨银 环保科技 有限责任 公司	13,000,00 0.00						13,000,00 0.00	
新疆宝侨 城市环境 服务有限 公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
江永县侨 银环保科 技有限公 司	1,850,000 .00		115,000.0 0				1,965,000 .00	
韶关市侨 胜环保科 技有限公 司	4,250,000 .00						4,250,000 .00	
全州县侨 盈环保科 技有限公 司	1,320,000 .00		60,000.00				1,380,000 .00	
安福侨睿 生物科技 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
侨银再生 资源（运 城）有限 公司	25,780,00 0.00		3,310,000 .00				29,090,00 0.00	
广州侨银 生活服务 有限公司	26,958,60 0.00		1,300,000 .00				28,258,60 0.00	
大连侨银 市容环境 服务有限 公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
深圳侨银 环保科技	1,140,000 .00		260,000.0 0				1,400,000 .00	

有限公司								
广州增城 侨鸿环保 科技有限 公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
太原侨银 环保科技 有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
韶关市侨 飞环保科 技有限公 司	1,800,000 .00						1,800,000 .00	
都匀市侨 晟城市管 理有限公 司	24,825,50 0.00						24,825,50 0.00	
赣州市南 康区侨睿 城市管理 有限责任 公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
保山侨银 环保科技 有限公司	18,360,00 0.00						18,360,00 0.00	
利辛侨盈 城市管理 有限公司	36,000,00 0.00						36,000,00 0.00	
恩施州侨 恒环保能 源有限公 司	85,000,00 0.00						85,000,00 0.00	
大荔侨银 城市管理 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
福清侨腾 环境卫生 管理有限 公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
苏州侨银 环境管理 有限公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
西安侨飞 环保科技 有限公司	2,000,000 .00						2,000,000 .00	
肇庆侨盈 城市环境 管理有限 公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
普洱侨银 滇都市容 服务有限 公司	18,380,00 0.00						18,380,00 0.00	
呼和浩特 侨银城市 环境管理 有限公司	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
济南侨银	3,000,000						3,000,000	

环保科技有限公司	.00						.00	
眉山侨银城市管理服务有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
雷州侨银环保科技有限公司	2,250,000.00						2,250,000.00	
济南侨银环境工程有限公司	14,111,775.00						14,111,775.00	
弥勒侨银环保科技有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
南昌侨盈环保有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
庐江侨银环保科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东侨银乡村环境投资有限公司	4,390,000.00						4,390,000.00	
广东侨银碳资源经营管理有限公司	28,222,000.00		3,620,000.00				31,842,000.00	
南昌侨睿环保科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
涟源侨银城市运营管理有限公司	26,595,000.00						26,595,000.00	
北京侨郡环境管理有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
佛山市侨翔城乡市容管理有限公司	9,750,000.00						9,750,000.00	
江门侨银城市环境管理有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京侨银环保科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宿州侨盈环保科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
江门市侨盈城市环境管理有	30,000,000.00						30,000,000.00	

限公司								
北海侨盈城市环境服务有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
绥阳侨银城市环境管理有限公司	9,600,000.00						9,600,000.00	
南昌侨飞环保有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
阜阳侨飞环保科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
格尔木侨飞环保科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
广州侨智城市管理服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
眉山侨环城市环境服务有限公司	2,250,000.00		750,000.00				3,000,000.00	
聊城侨银城市服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南昌侨环环保有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
南昌侨越环保有限公司	520,000.00						520,000.00	
邵阳市侨飞城市环境管理有限公司	510,000.00						510,000.00	
太原侨环城市管理服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
靖州侨银城市环境管理有限公司	11,200,000.00						11,200,000.00	
安徽侨银城市环境卫生管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
株洲市侨盈环境服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
河北雄安侨银城市环境服务	200,000.00						200,000.00	

有限公司								
广东侨银艾特科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
烟台侨银城市服务有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
平顶山市侨银环境卫生有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
张家口市侨慧路途科技有限公司	750,000.00						750,000.00	
汉中市汉台区侨银东联城市环境治理有限公司	4,850,000.00		100,000.00				4,950,000.00	
南昌县侨福环保有限公司	510,000.00						510,000.00	
唐山侨银环保科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
黄山市徽州区侨银环保科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
聊城侨环城市服务有限公司	2,200,000.00		500,000.00				2,700,000.00	
茂名侨环城乡市容管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
茂名市高州侨胜城市管理有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
广州侨盈环境投资有限公司	3,000.00						3,000.00	
广州侨银新能源科技有限公司	1,000.00		30,000.00				31,000.00	
南昌侨新环保有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
霸州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
玉龙侨盈环境卫生有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	

都匀市侨盈城市环境服务有限公司	3,352,000.00		1,648,000.00				5,000,000.00	
芜湖市侨银环保科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
丰顺侨银环境卫生服务有限公司	200,000.00		800,000.00				1,000,000.00	
勐海侨银科技有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
广州侨银数智城市有限责任公司	400,000.00		2,320,000.00				2,720,000.00	
珠海侨银城市管理服务有限公司	100,000.00		1,861,000.00				1,961,000.00	
山东物环城韵城市服务有限公司	1,800,000.00		4,680,000.00				6,480,000.00	
陕西侨银城市管理股份有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
滕州侨银城市服务有限公司	400,000.00		400,000.00				800,000.00	
上海喜弘环保科技有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
广西贺州市侨银恒海供应链有限公司	510,000.00						510,000.00	
祥云侨盈环保有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
佛山侨银环境卫生管理有限公司			1,500,000.00				1,500,000.00	
蕉岭侨银城市环境服务有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
涑水县侨环环境卫生管理有限公司			1,060,000.00				1,060,000.00	
福州侨环城市管理服务有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	



福州侨飞城市管理有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
山东城发侨美城市服务有限公司			12,994,132.00				12,994,132.00	
珠海侨盈城市环境服务有限公司			270,000.00				270,000.00	
江苏侨银城市物业管理有限公司			160,000.00				160,000.00	
安阳侨银环境服务有限公司			660,000.00				660,000.00	
合计	1,163,636,675.00		43,398,132.00	5,000,000.00			1,202,034,807.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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
一、合营企业												
广州侨环环保科技有限公司	37,329,721.21				-210,528.69			1,533,000.00			35,586,192.52	
珠海侨港市政服务有限公司	15,975,822.44				-1,273,266.94			719,592.37			13,982,963.13	
小计	53,305,543.65				-1,483,795.63			2,252,592.37			49,569,155.65	
二、联营企业												
江门市滨江侨瑞环境服务有	55,660,570.55				9,235,417.85						64,895,988.40	

限公司											
阳新深能侨银环保有限公司	31,352,243.08				-1,253,022.59					30,099,220.49	
清远市高新环境服务有限公司	768,695.65				567,255.65					1,335,951.30	
江门市侨恩城市环境服务有限公司			4,335,856.20		2,395,558.81					6,731,415.01	
小计	87,781,509.28		4,335,856.20		10,945,209.72					103,062,575.20	
合计	141,087,052.93		4,335,856.20		9,461,414.09			2,252,592.37		152,631,730.85	

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	444,174,455.70	317,709,603.28	526,075,230.58	374,951,778.12
其他业务	23,301,763.38	11,587,173.26	34,038,967.60	12,600,000.99
合计	467,476,219.08	329,296,776.54	560,114,198.18	387,551,779.11

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				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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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 1,830,000,000.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	127,630,157.09	16,084,408.54
权益法核算的长期股权投资收益	9,461,414.09	12,596,805.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	57,591,981.20	36,882,716.35
理财产品产生的投资收益		45,011.37
其他		-372,200.00
合计	194,683,552.38	65,236,741.66

## 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	3,879,879.59	附注七、53
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）	904,798.22	附注十一
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,610,259.46	附注七、54、55
减：所得税影响额	-196,145.02	
少数股东权益影响额（税后）	-360,716.19	
合计	-7,268,720.44	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	7.57%	0.42	0.42

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.89%	0.44	0.44

### 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