



# 2023年 年度报告

侨银城市管理股份有限公司

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘少云、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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 408,664,953 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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	10
第四节	公司治理	33
第五节	环境和社会责任	52
第六节	重要事项	54
第七节	股份变动及股东情况	67
第八节	优先股相关情况	74
第九节	债券相关情况	75
第十节	财务报告	78

## 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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、公司信息

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	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	刘少云		
注册地址	广州市从化街口街开源路 23 号三层自编 A318		
注册地址的邮政编码	510627		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广州市荔湾区白鹤沙路 9 号侨银大厦		
办公地址的邮政编码	510145		
公司网址	www.gzqiaoyin.com		
电子信箱	zhengquanbu@gzqiaoyin.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914401847329631528
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 32 号太平洋金融大厦 10 楼
签字会计师姓名	周锋、苏小颖

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	王继东、李俊卿	持续督导期间为 2022 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 31 日，2023 年 1 月 1 日起至募集资金全部使用完毕前，保荐机构继续履行相关的持续督导义务

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	3,943,464,662.68	3,954,790,154.04	-0.29%	3,331,733,032.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	316,814,725.46	314,601,062.49	0.70%	255,152,969.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	305,187,023.59	296,379,292.06	2.97%	248,903,505.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,486,223.92	182,375,913.92	-56.42%	119,095,228.02
基本每股收益（元/股）	0.78	0.77	1.30%	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.78	0.77	1.30%	0.62
加权平均净资产收益率	15.59%	17.67%	-2.08%	16.30%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	7,521,087,298.53	6,881,086,830.61	9.30%	5,683,005,545.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,190,066,702.37	1,914,118,360.91	14.42%	1,640,564,830.25

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	983,827,742.59	1,015,240,517.91	975,366,433.34	969,029,968.84
归属于上市公司股东的净利润	106,235,729.87	93,404,965.05	69,823,810.44	47,350,220.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,346,589.96	96,175,858.02	74,200,829.68	58,463,745.93
经营活动产生的现金流量净额	-124,394,987.16	-58,428,940.84	-51,460,742.48	313,770,894.40

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,551,010.26	32,430,067.81	1,925,076.76	附注七、50、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）	4,815,064.13	9,364,954.22	4,106,209.56	附注十一
计入当期损益的对非金融企业收取的资金			23,494.48	

占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	45,011.37	18,083.33	697,660.00	附注七、50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,683,997.01	-17,137,051.31	-1,350,117.15	附注七、54、55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		14,083.56	3,753.01	
减：所得税影响额	5,765,043.45	6,470,914.16	4,355,013.39	
少数股东权益影响额（税后）	-665,656.57	-2,546.98	-5,198,400.58	
合计	11,627,701.87	18,221,770.43	6,249,463.85	--

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、报告期内公司所处行业情况

#### （一）公司所属行业发展阶段、周期性特点

侨银股份主营业务属城市管理服务行业。城市管理服务行业是公共服务事业的一部分，收入来源政府财政预算，行业发展受宏观经济调控因素影响较小。

本行业经历了政府行政管理阶段（1949年-2002年）、小规模市场化试点阶段（2003-2013年）、市场化快速发展阶段（2013年以后），正处于市场化快速发展阶段。近年来，在“市场之手”增活力和“政策之手”稳动力的协同作用下，城市服务行业实现了稳定增长，侨银股份围绕“人居环境综合提升”核心战略，升级服务、唯实执行，成为首家A股上市的城乡公用事业服务企业，年度新增合同额连续多年蝉联行业第一。

目前，我国经济发展由高速增长转向高质量发展，作为“美丽中国”建设不可或缺的民生工程、城市发展文明程度的重要标志，城市管理服务行业正在向“绣花式管理”“绿色新能源”“互联网联作业设备”等方向升级。中国城镇化的发展与国家政策的陆续出台，对城市服务市场规模的进一步扩大与深入发展产生了巨大推动力。

**城镇发展，提振内需。**近年来，我国城镇化率显著提升。国家统计局数据显示，2023年末，我国常住人口城镇化率达到66.2%。根据中国社会科学院财经院发布的《中国城市竞争力第17次报告》预测，2035年中国城镇化比例将达到70%以上。城镇化率的提升直接增加了道路清扫面积及城区绿化面积，进而提升清扫保洁需求以及环卫装备需求。

**美丽中国，组合“加持”。**2023年7月，国家发展改革委、生态环境部、住房城乡建设部等部门印发《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025年）》，推动提升环境基础设施建设水平，逐步形成由城市向建制镇和乡村延伸覆盖的环境基础设施网络，提升城乡人居环境，促进生态环境质量持续改善，推进美丽中国建设。2024年，“建设人与自然和谐共生的美丽中国”写入政府工作报告。

根据《十四五规划和2035年远景目标纲要》，我国将加快发展方式，实现绿色转型，全面推行循环经济理念，构建多层次资源高效循环利用体系，促进城乡人居环境明显改善。

**数字中国，赋能增效。**2023年2月，国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，指出构建普惠便捷的数字社会，促进数字公共服务普惠化，推进数字社会治理精细化，以数字化赋能乡村产业发展、乡村建设和乡村治理。同时，2023年11月，工业和信息化部等四部门联合发布《关于开展智能网联汽车准入和上路通行试点工作的通知》，遴选具备量产条件的搭载自动驾驶功能的智能网联汽车产品，开展准入试点；对取得准入的智能网联汽车产品，在限定区域内开展上路通行试点。智能环卫市场随着数字进步，2023年市场规模远超2018年-2022年市场规模总和。科技化、数字化、智能化为城市管理服务提供市场空间，升级服务模式，满足数字中国发展需求。

#### （二）公司所处的行业地位

公司是中国首家A股上市的城市管理服务企业、行业领军企业。经过二十多年的稳健发展，公司已具备行业领先的城市建造、治理、运营、服务等全产业链整合能力。围绕“人居环境综合提升”核心战略，致力探索城市“全生命周期管理”。迭新提出“城乡一体化”“城市大管家”“@城市”服务模式，从服务城市到管理城市，再迭代至经营城市，公司整合产业链条，挖掘服务深度，扩展服务边界，协助政府提高治理效能，降低采购成本。截止至今，公司服务范围覆盖26个省，100余座城市，服务面积，服务项目数量、服务质量不断提升，为“美丽中国”建设贡献城市洁净力量。

公司的运营服务资质齐全，拥有国家、省特级、一级资质100余项，包括《广东省清扫、收集、运输和清洁类环卫服务特级资质》《城市管家服务特级认证证书》《城市生活垃圾运营性清扫、收集、运

输服务许可证》《中国清洁清洗行业国家一级资质》等。并在行业内率先通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系三重认证。

公司现为中国城市环境卫生协会副会长单位，参与起草、主编、参编国家标准、团体标准 10 余项，包括《城乡社区环卫清洁服务要求》《城市垃圾收集装置设置通用要求》《生活垃圾收集运输作业规程》《城乡道路保洁作业规程》等，行业影响力持续扩大。

随着公司业务的快速发展和综合实力的增强，公司在行业内的影响力与日俱增。公司连续六年荣膺“环卫十大影响力企业”，荣获第七届省政府质量奖提名奖。此外，公司陆续荣获 2023 国际绿色零碳节“2023 绿色可持续发展贡献奖”、CFS2023 第十二届财经峰会暨 2023 可持续商业大会“2023 最具投资价值奖”、海诺奖“2023 创新引领品牌”、中国证券报“金信批奖”、广东时代传媒集团“2023 ESG 时代先锋上市奖”、证券日报“ESG 优秀案例”等，行业地位进一步凸显。

## 二、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 39.43 亿元；实现净利润 3.29 亿元，同比增长 7.80%；实现毛利率 26.04%，同比提升 0.63%。截至报告期末，公司资产总额 75.21 亿元，较期初增长 9.30%，归属于上市公司股东的所有者权益 21.90 亿元，较期初增长 14.42%。近三年，精细化、数智化对公司经营产生较大促进作用。

### 2、练好质量加精“绣花功”，绣出“城市品牌”

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”。2023 年国际生物多样性全球主场活动、第七届中国—南亚博览会暨第 27 届中国昆明进出口商品交易会、广州国际龙舟邀请赛、陕西-中亚峰会、陕西-2023 欧亚经济论坛、2023 官渡“城市之光”城市火把节等活动，50 余场大型活动，侨银股份为活动顺利打出服务保障“组合拳”，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。截止 2023 年 12 月 31 日，公司在手待执行订单总额超 427 亿。

### 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。公司加大研发投入，研发费用 4314.86 万，同比增长 51.84%，更新数智云控平台运营功能，提升城市精细治理效能；通过数智平台，提升运营效率；通过数智服务，实现质量巡查规范化、应用场景全域化、车辆管理自动化、人员管理标准化、设施管理智能化。营业成本中，车辆运营效率提升 0.24%，人员成本效率提升 0.96%；管理费用中，成本管控效率提高 1.39%。

响应科技赋能号召，构建侨银“新质生产力”，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，针对城市全域综合治理服务模式，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。

### 4、通过定增募资批文，疏通公司发展“大动脉”

公司定增募资不超过 12 亿元的应用，于 2023 年 7 月 26 日获证监会同意批复。此次定增能推动公司更好的实现城市降本增效，有利于环卫机械化率和城市智慧治理水平的提升，募资将用于“城市大管家”装备集中配置中心项目、智慧城市管理数字化项目、补充流动资金或偿还贷款项目。后续定增的顺

利发行，将进一步强化公司市场拓展能力，提升公司市场占有率及品牌影响力，为侨银高质量发展奠定坚实基础。

#### 5、筑好人才“蓄水池”，全面保障职工权益

要实现市场目标的全面胜利，离不开精兵良将的协同作战。报告期内，公司举办“一家人·不怕生”员工生育福利制度及生育暖心包捐赠发布会，出台员工生育奖励政策，包括为新生育员工报销其子女0至3周岁期间的奶粉、纸尿裤等日常花费，承担新生二孩员工的公立幼儿园学费，并给予生三孩员工一次性奖励10万元。员工生三孩最多奖励25万。作为全国首家实现一线环卫工人生育福利全覆盖的城市管理服务企业，侨银此举旨在切实减轻公司员工及基层岗位职场父母的生育压力，助力构建生育友好型社会。此外，公司高度重视人才管理，通过多种方式加强人才队伍建设：创新、健全用人机制，提升员工稳定性及归属感；构建人才梯队培养体系，做好项目人才的规划、培养与储备，培养“敢于担当”的开拓型人才；强化人事管理，积极整合人力资源，最大限度实现内部人才有序流动，加强人事考核以及薪酬、晋升等管理工作，筑牢公司的发展根基。

### 三、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，成立至今已逾二十载。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 workflow，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 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，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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“报告期内公司从事的主要业务”。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,943,464,662.68	100%	3,954,790,154.04	100%	-0.29%
分行业					
环境卫生管理	3,927,644,445.95	99.60%	3,938,083,728.10	99.58%	-0.27%
其他	15,820,216.73	0.40%	16,706,425.94	0.42%	-5.30%
分产品					
城乡环卫保洁	3,769,764,677.02	95.60%	3,802,774,151.27	96.16%	-0.87%
生活垃圾处置	100,951,750.49	2.56%	112,654,389.80	2.85%	-10.39%
市政环卫工程	35,200,165.50	0.89%	15,362,856.73	0.39%	129.13%
其他环卫服务	21,727,852.94	0.55%	7,292,330.30	0.18%	197.95%
其他	15,820,216.73	0.40%	16,706,425.94	0.42%	-5.30%
分地区					
华南地区	1,652,981,137.48	41.92%	1,720,380,866.75	43.50%	-3.92%
华东地区	846,875,041.74	21.48%	852,395,873.08	21.55%	-0.65%
西南地区	724,064,844.42	18.36%	702,899,469.55	17.77%	3.01%
华北地区	175,243,047.56	4.44%	287,876,462.01	7.28%	-39.13%

华中地区	300,946,084.01	7.63%	227,185,077.46	5.74%	32.47%
西北地区	217,926,017.54	5.53%	138,630,870.05	3.51%	57.20%
东北地区	25,428,489.93	0.64%	25,421,535.14	0.65%	0.03%
分销售模式					
直销	3,943,464,662.68	100.00%	3,954,790,154.04	100.00%	-0.29%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
环境卫生管理	3,927,644,445.95	2,909,527,722.43	25.92%	-0.27%	-1.29%	0.77%
分产品						
城乡环卫保洁	3,769,764,677.02	2,801,027,113.14	25.70%	-0.87%	-1.42%	0.42%
分地区						
华南地区	1,652,981,137.48	1,172,313,539.92	29.08%	-3.92%	-2.13%	-1.30%
华东地区	846,875,041.74	676,606,115.77	20.11%	-0.65%	-6.18%	4.72%
西南地区	724,064,844.42	569,615,967.79	21.33%	3.01%	1.08%	1.50%
分销售模式						
直销	3,943,464,662.68	2,916,685,098.85	26.04%	-0.29%	-1.13%	0.64%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
广州东部固体资源再生中心污水处理厂 BOT 项目	广州市城市管理委员会	183,913.67	28,196.86	8,457.53	155,716.81	是	不适用	8,457.53	28,196.86	本期回款占本期收入 100.85%
昆明市官	昆明市	668,758	208,987	33,437.9	459,771.	是	不适用	23,012.2	161,211.	本期回

渡区环卫一体化管理服务政府和社会资本合作项目	官渡区城市管理综合行政执法局	.4		2	4			9	61	款占本期收入 62.15%
固始县城乡一体化生活垃圾综合治理 PPP 项目	固始县人民政府	168,930.27	59,829.47	10,558.14	109,100.8	是	不适用	3,983.53	17,373.18	本期回款占本期收入 13.42%
保山中心城市环卫保洁及园林绿化管护服务项目	保山城投资建设投资开发有限公司	600,000	72,000	24,000	528,000	是	不适用	8,605.29	26,211.51	本期回款占本期收入 138.31%
都匀市城乡环境提升服务一体化项目特许经营项目	都匀市住房和城乡建设局	333,887.65	40,066.53	13,355.51	293,821.12	是	不适用	7,993.31	21,870.42	本期回款占本期收入 73.25%
利辛县城乡环卫一体化工程项目（特许经营）采购项目（第一包）	利辛县城市管理局	258,359.94	28,208.03	9,936.92	230,151.91	是	不适用	7,829.38	22,119.34	本期回款占本期收入 56.94%

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
环境卫生管理	人工成本	1,857,557,034.74	63.69%	1,900,822,620.38	64.43%	-2.28%
环境卫生管理	车船使用费	472,646,105.72	16.20%	476,306,789.03	16.15%	-0.77%
环境卫生管理	材料工具	249,332,052.49	8.55%	256,194,566.89	8.68%	-2.68%
环境卫生管理	折旧及摊销	250,550,096.67	8.59%	258,517,372.11	8.76%	-3.08%
环境卫生管理	项目运营管理费	79,442,432.81	2.72%	55,812,093.34	1.89%	42.34%
其他	其他业务成本	7,157,376.42	0.25%	2,490,759.26	0.08%	187.36%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

通过新设方式取得 30 家控股子公司，通过股权转让方式处置 2 家子公司，注销方式处置 5 家子公司，详见“第十节财务报告”之“九、合并范围的变更”

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	656,519,999.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一大客户	230,387,052.39	5.84%
2	第二大客户	149,990,951.31	3.80%
3	第三大客户	95,658,152.96	2.43%
4	第四大客户	94,412,279.21	2.39%
5	第五大客户	86,071,563.77	2.19%
合计	--	656,519,999.64	16.65%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	211,615,584.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.25%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一大供应商	63,401,346.61	3.97%
2	第二大供应商	42,109,856.28	2.64%
3	第三大供应商	36,718,922.92	2.30%
4	第四大供应商	36,007,525.65	2.25%
5	第五大供应商	33,377,933.29	2.09%
合计	--	211,615,584.75	13.25%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,008,894.19	41,171,179.47	11.75%	
管理费用	320,228,633.45	376,130,791.41	-14.86%	
财务费用	190,212,323.55	154,963,994.20	22.75%	
研发费用	43,148,584.31	28,417,950.19	51.84%	报告期内研发费用同比增长 51.84%，主要为公司加大对智慧城市、智慧环卫研发活动的投入所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于干旱高寒地区的节水生态厕所的研究	改善干旱高寒地区的人居环境、提高水资源利用效率、促进可持续发展	已申请 1 项专利	形成一套全新的节水生态厕所技术方案	符合可持续发展方向，有利于提升公司在行业内的影响力
低功耗的城市绿地生态健康状态监测装置的研究	监测、维护并提升对城市生态、景观和居民休闲生活具有积极作用的城市绿地健康状态	已申请 1 项专利	建立一个高效、稳定、可靠的低功耗城市绿地生态监测系统	为公司的持续发展提供了更多的机会，持续提升公司核心竞争力
碳封存用废气处理装置的研究	提高碳封存废气处理过程中的废气和处理废气的化学试剂的反应效率，提高对碳封存废气的吸收效果	已申请 1 项专利	降低温室气体排放、提高资源利用效率、降低成本、保障安全性以及推动技术创新和产业发展	提升公司的社会形象，让公司更具长期竞争力
基于城市综合管理应用场景的无人驾驶扫地机器人及关联设备的研究	解决城市环卫清扫过程中的效率、成本和可持续性等问题	已申请 3 项专利	开发一系列基于智能网联技术的自动驾驶环卫装备，以满足不同场景的道路清洁需求，实现城市清洁作业的自主、智能和高效进行	提升公司城市管理科学化、精细化、智能化水平
云端服务与本地控制结合的充电桩智慧管理系统的研究	提高充电桩运营效率、促进充电桩产业发展、实现能源互联网构建、促进智能化技术应用	已申请 2 项专利	完成云端服务与本地控制结合的充电桩智慧管理系统的研发，提出一种新的充电桩分布规划方法，为充电桩建设提供参考	符合公司业务发展的应用需求，提升公司的市场拓展能力
智慧社区管理系统及相关装备的研究	通过物联网、云计算、大数据、信息集成等智能计算技术和装备的应用，使得社区/城市管理、公用事业和公众安全等城市组成的关键基础设施组件和服务更互联、高效和智能	已申请 2 项专利	建设便民惠民智慧服务圈，提供线上线下融合的社区生活服务、社区治理及公共服务、智能社区等服务	有利于提升公司在行业内的影响力

基于云平台的数字智能化碳减排、碳普惠交易应用与城市综合管理服务一体化平台系统的研究	打造跨域多维的城管服务云平台、智慧城市大管家物联网和感知中心、碳普惠交易应用，联通城乡大循环项目（废弃物分类资源化利用）	已申请 3 项专利	助力尽快达成“碳达峰”、“碳中和”目标的同时提升减排项目的盈利性	符合公司业务发展的应用需求，提升公司的市场拓展能力
AI 图像识别传感器及图像处理的道路保养优化系统的研究	提高道路保养的效率和准确性	已申请 2 项专利	实现高精度识别和评估，提供自动化保养决策支持	加快公司发展，保证公司市场竞争优势
垃圾分类回收装置的研究开发	解决在实际使用过程中，传统的垃圾回收装置粗放，占地面积大，欠人性化等问题	已申请 3 项专利	提高垃圾回收和分类效率，减少污染，提高资源利用效率	有利于公司提供高效率、高标准、高质量的环境卫生管理服务，保障公司在行业内的项目运营管理优势

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	320	158	102.53%
研发人员数量占比	0.58%	0.26%	0.32%
研发人员学历结构			
本科	204	87	134.48%
硕士	0	6	-100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	86	42	104.76%
30~40 岁	159	83	91.57%
40 岁以上	75	33	127.27%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	43,148,584.31	28,417,950.19	51.84%
研发投入占营业收入比例	1.09%	0.72%	0.37%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,389,903,330.70	3,584,179,020.18	-5.42%

经营活动现金流出小计	3,310,417,106.78	3,401,803,106.26	-2.69%
经营活动产生的现金流量净额	79,486,223.92	182,375,913.92	-56.42%
投资活动现金流入小计	215,699,634.17	140,335,505.69	53.70%
投资活动现金流出小计	539,653,706.63	610,963,025.50	-11.67%
投资活动产生的现金流量净额	-323,954,072.46	-470,627,519.81	31.17%
筹资活动现金流入小计	2,943,750,731.38	2,636,215,507.21	11.67%
筹资活动现金流出小计	2,829,005,318.69	2,219,331,685.88	27.47%
筹资活动产生的现金流量净额	114,745,412.69	416,883,821.33	-72.48%
现金及现金等价物净增加额	-129,722,435.85	128,632,215.44	-200.85%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 56.42%，是由于本期收到的税费返还金额减少以及支付的保证金增加所致；

(2) 投资活动现金流入较上年同期增加 53.70%，是由于本期收回处置子公司的往来款及相关利息增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 72.48%，是由于本期偿还债务所支付的现金增加所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	508,119,870.14	6.76%	643,075,106.02	9.35%	-2.59%	无重大变化
应收账款	2,157,599,011.40	28.69%	1,455,986,650.21	21.16%	7.53%	主要为公司客户回款放缓，应收账款增加
合同资产	749,329,094.25	9.96%	708,761,738.27	10.30%	-0.34%	无重大变化
存货	25,487,810.08	0.34%	32,020,983.23	0.47%	-0.13%	无重大变化
投资性房地产	415,097,601.40	5.52%	19,072,104.98	0.28%	5.24%	主要为总部大楼主体已达到可使用状态，对外出租部分核算为投资性房地产
长期股权投资	141,087,052.93	1.88%	114,462,970.27	1.66%	0.22%	无重大变化

固定资产	773,222,215.67	10.28%	638,271,084.09	9.28%	1.00%	无重大变化
在建工程	34,659,918.09	0.46%	520,765,873.24	7.57%	-7.11%	主要为总部大楼主体已达到可使用状态，不再通过在建工程科目核算
使用权资产	50,586,102.79	0.67%	66,359,325.17	0.96%	-0.29%	无重大变化
短期借款	2,046,175,907.55	27.21%	1,702,341,963.58	24.74%	2.47%	主要为公司业务现金流需求增大，短期借款增加所致
合同负债	8,104,221.67	0.11%	5,798,039.20	0.08%	0.03%	无重大变化
长期借款	954,837,045.32	12.70%	992,798,806.05	14.43%	-1.73%	主要为偿还部分长期借款
租赁负债	30,320,696.45	0.40%	41,410,268.36	0.60%	-0.20%	无重大变化
持有待售资产	0.00	0.00%	208,512,337.81	3.03%	-3.03%	主要为公司将其所持有的湘潭市侨城慧通停车服务有限公司全部股权处置所致
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	3,060,000.00	0.04%	-0.04%	主要为公司上期末持有的非上市公司股权投资已处置所致
长期待摊费用	160,587,371.61	2.14%	116,325,085.36	1.69%	0.45%	主要为公司本期环卫设施工程增加所致
递延所得税资产	83,392,732.20	1.11%	55,942,471.69	0.81%	0.31%	主要为公司本期将 PPP 项目未来更新改造支出计提的预计负债及长期租赁业务产生的暂时性差异计提递延所得税资产增加所致
持有待售负债	0.00	0.00%	74,458,893.22	1.08%	-1.08%	为公司将其所持有的湘潭市侨城慧通停车服务有限公司全部股权处置所致
一年内到期的非流动负债	147,880,788.30	1.97%	102,953,620.22	1.50%	0.47%	主要为公司一年内到期的长期借款增加所致
预计负债	134,299,206.58	1.79%	101,894,665.04	1.48%	0.30%	主要为公司特许经营权项目预计更新改造支出增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、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	55,977,561.10	55,977,561.10	质押 冻结	详见注 1	34,880,446.46	34,880,446.46	质押 冻结	详见注 1
固定资产	349,748,466.12	231,595,066.03	抵押	为公司融资租赁提供抵押担保	123,665,525.14	74,937,670.64	抵押	为公司融资租赁提供抵押担保
无形资产	910,164,686.37	843,711,959.30	抵押 质押	详见注 2	929,419,503.46	880,903,566.94	抵押 质押	详见注 2
在建工程				详见注 3	490,324,814.79	490,324,814.79	抵押	详见注 3
其他非流动资产	65,343,972.99	63,056,933.94	抵押	详见注 4	26,270,335.44	26,270,335.44	抵押	详见注 4
应收账款	60,087,141.49	57,911,172.43	质押	为公司借款提供质押担保	26,405,149.44	25,496,812.31	质押	为公司借款提供质押担保
合同资产	35,760,981.744	33,551,308.92	质押	为公司借款提供质押担保	9,995,291.41	9,651,453.39	质押	为公司借款提供质押担保
投资性房地产	390,180,622.43	375,534,243.69	抵押	为公司借款提供抵押担保	25,379,818.19	19,072,104.98	抵押	为公司借款提供抵押担保
合计	1,867,263,432.24	1,661,338,245.41			1,666,340,884.33	1,561,537,204.95		

注 1：本期受限的货币资金中 14,647,646.43 元系为开具银行保函而质押给银行的保函保证金；另有 41,329,914.67 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。

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。

注 3：期初受限的在建工程为侨银总部大厦项目，已于本期竣工验收并结转为投资性房地产和固定资产（参见本附注七、11、12、13），继续为公司的借款提供抵押担保。

注 4：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。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行股票	18,870.51	0	1,923.62	19,235.67	0	0	0.00%	0	不适用	0
2020	公开发行可转换公司债券	41,109.99	0	11,815.97	41,148.3	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	59,980.5	0	13,739.59	60,383.97	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
一、首次公开发行股票 经中国证券监督管理委员会《关于核准侨银环保科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2019]2301号)											

核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,089.00 万股，每股发行价格为 5.74 元，募集资金总额为人民币 23,470.86 万元，募集资金净额为人民币 18,870.51 万元。  
 上述资金到位情况已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2019]G15025040555 号”《验资报告》验证，公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 19,235.67 万元；募集资金账户余额为 20.15 万元（上述数据包含理财收益及利息）。

二、2020 年公开发行可转换公司债券  
 经中国证券监督管理委员会《关于核准侨银环保科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]1954 号）核准，公司公开发行可转换公司债券，发行数量为 420 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，可转债募集资金总额为人民币 42,000 万元，募集资金净额为人民币 41,109.99 万元。  
 上述资金到位情况已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）“华兴所（2020）验字 GD—094 号”《验资报告》验证，公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 41,148.30 万元；募集资金账户余额为 7.15 万元。  
 截至 2023 年 12 月 31 日，公司上述募投项目达到预定可使用状态并结项。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
侨银环保城乡环境服务项目	否	14,182.35	14,182.35	0	14,243.72	100.00%	2022 年 12 月 21 日	9,588.19	是	否
智慧环卫信息化系统平台升级项目	否	4,688.16	4,688.16	1,923.62	4,991.95	100.00%	2023 年 12 月 21 日		不适用	否
环卫设备资源中心项目	否	29,109.99	29,109.99	11,815.97	29,148.3	100.00%	2023 年 12 月 22 日	9,959.34	是	否
偿还银行贷款项目	否	12,000	12,000	0	12,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,980.5	59,980.5	13,739.59	60,383.97	--	--	19,547.53	--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0				不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--

金投向小计										
合计	--	59,980.5	59,980.5	13,739.5 9	60,383.9 7	--	--	19,547.5 3	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>(1) 2021 年 12 月 17 日，公司召开第二届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》。2020 年起受经济下行影响，主要的信息化项目不能按原计划启动，导致 2020 年信息化项目投入进度受到影响，且智慧环卫信息化系统平台升级项目本身具有复杂性，项目中很大一部分是非标准化项目，方案设计、设备购买、安装调试都需要大量的协同工作，周期较长。公司将“智慧环卫信息化系统平台升级项目”延期一年，即达到预定可使用状态的日期从 2021 年 12 月 31 日延长至 2022 年 12 月 31 日。</p> <p>(2) 2022 年 12 月 19 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》。①2020 年起受经济下行影响，“智慧环卫信息化系统平台升级项目”不能按原计划启动、投入进度缓慢，且智慧环卫信息化系统平台升级项目本身具有复杂性，项目中很大一部分是非标准化项目，方案设计、设备购买、安装调试都需要大量的协同工作，周期较长。公司将“智慧环卫信息化系统平台升级项目”即达到预定可使用状态的日期延长至 2023 年 12 月 31 日；②公司环卫设备购置设有账期，款项支付有一定的周期，公司接收和验收车辆时长增加等因素的影响，公司将“环卫设备资源中心项目”即达到预定可使用状态的日期延长至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，上述募投项目已达到预定可使用状态并结项。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2022 年 12 月 19 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》。根据公司总部大楼的建设规划，结合首次公开发行股票募投项目“智慧环卫信息化系统平台升级项目”的实施情况，基于公司未来长远发展及生产成本管控方面考虑，公司将募投项目“智慧环卫信息化系统平台升级项目”的实施地点调整至公司总部大楼（广州市荔湾区北至龙溪大道、南至珠江水产研究所，西达花地河，东以广钢铁路支线）。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>首次公开发行股票募集资金投资项目：2020 年 3 月 11 日公司召开了 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加部分募投项目实施方式的议案》，在保留原有实施方式的基础上，增加由母公司购置环卫机械设备后，按照公允价格租赁给项目子公司（含控股子公司），用于新增城乡环境服务项目运营的实施方式。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>首次公开发行股票募集资金投资项目：截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 929.61 万元，公司于 2020 年 1 月 22 日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对以募集资金置换预先已投入募集资金项目进行了专项审核，并出具“广会专字[2020]G20001450026 号”的鉴证报告。公司独立董事、监事会和保荐机构就该事项发表了同意意见。2020 年 3 月 10 日，前述募集资金置换实施完成。</p>									
用闲置募集资金暂时	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票</p> <p>2022 年 8 月 23 日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于使用部</p>									

补充流动资金情况	<p>分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在确保不影响募投项目建设的情况下，使用不超过 2,500.00 万元的首次公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 8 月 21 日，公司已将上述用于暂时性补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。截止 2023 年 12 月 31 日，公司无以首次公开发行股票的闲置募集资金暂时补充流动资金的余额。</p> <p>2、2020 年公开发行可转换公司债券</p> <p>2022 年 8 月 23 日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在确保不影响募投项目建设的情况下，使用不超过 17,500.00 万元的可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 8 月 21 日，公司已将上述用于暂时性补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。截止 2023 年 12 月 31 日，公司无以可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金的余额。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票 截至 2023 年 12 月 21 日，结余募集资金人民币 201,458.28 元，为募集资金使用期间银行理财收益及利息收益。</p> <p>2、2020 年公开发行可转换公司债券 截至 2023 年 12 月 21 日，结余募集资金人民币 71,451.45 元，为募集资金使用期间银行利息收益。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--主板上市公司规范运作》的相关规定，节余资金(包括利息收入)低于五百万元或者低于项目募集资金净额 1%的，可以豁免履行董事会或股东大会审议程序，其使用情况应当在年度报告中披露。公司拟将首次公开发行股票和 2020 年公开发行可转换公司债券的结余募集资金合计 272,909.73 元(含募集资金利息收入扣减手续费净额)用于永久补充流动资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	20,000,000.00	11,356.95	10,594.03	8,625.72	4,242.61	4,281.60
新疆宝侨物业服务服务有限公司	子公司	城乡市容管理；城市绿化管理；市政设施管理；园林绿化工程施工；城市生活垃圾经营性服务等	10,000,000.00	17,656.92	6,252.60	9,570.92	3,771.25	3,759.43

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
南昌侨安环保有限公司	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
绥阳县侨盈商业运营管理有限公司	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
唐山圣唐城市服务有限公司	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
广州侨孚城市管理有限公司	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
茂名侨环城乡市容管理有限公司	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
聊城侨环城市服务有限公司	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
茂名市高州侨胜城市管理有限公司	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
广西贺州市侨银恒海供应链有限公司	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
南昌侨新环保有限公司	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

玉龙侨盈环境卫生有限公司	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
都匀市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
陕西侨银城市管理股份有限公司	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
丰顺侨银环境卫生有限公司	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
芜湖市侨银环保科技有限公司	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
广州侨银数智城市有限责任公司	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
云浮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
上海喜弘环保科技有限公司	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
渤海侨银科技有限公司	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
山东物环城韵城市服务有限公司	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
滕州侨银城市服务有限公司	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
祥云侨盈环保有限公司	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
东莞侨银环保科技有限公司	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
重庆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
广州侨星环保科技有限公司	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
福州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
江苏侨银城市物业管理有限公司	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
贵州侨银绿智城市管理运营有限公司	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
侨银（安徽）城市运营服务有限公司	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

北京侨心城市服务有限公司	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
广州侨飞环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
福州侨银环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
海南侨银东方城市管理有限公司	报告期注销	无重大影响
衡宽（广东）城市运营管理有限公司	报告期注销	无重大影响
重庆侨航城市管理服务有限公司	报告期注销	无重大影响
廉江侨银环保科技有限公司	报告期处置	无重大影响
天津城通嘉德停车场管理有限公司	报告期处置	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司战略定位

公司于 2001 年成立，以“每到一城 美一城”为企业使命，经过二十余年发展，公司已具备行业领先的城市“投资、融资、建设、管理、运营和治理”等全产业链整合能力。围绕“人居环境综合提升”核心战略，公司致力探索城市“全生命周期管理”，率先提出“@城市”全域综合治理服务模式，构建了集城市公共服务、微改造、特色经营为一体的现代化城市全域综合服务新体系，积极发力数智化新领域，打造“AI 全维度全场景赋能城市综合管理服务”的新模式。现已涵盖城乡环境一体化服务、环卫工程建设、垃圾分类、水域管护、市政管养、园林绿化养护、建筑废弃物及污染物处理、公共物业管理、城市微改造、共享充电桩建设、城市绿色交通服务等多航道业务。

### （二）2024 年经营计划

2023 年，侨银股份积极响应国家战略，主动升级业务布局，持续推进“人居环境综合提升”与“城市大管家”战略，深耕城市全域综合治理服务事业，较好的达成了 2023 年经营计划。2024 年，公司将结合市场发展趋势，加速布局“数智城市服务”，依托“城市服务产业联盟”的平台优势，打造“AI 全维度全场景赋能城市综合管理服务”的新模式，全力开拓数智城市服务的蓝海市场。

#### 1.全国业务版图扩张 深耕数智城服行业

崇实求精、守正创新，着力补短板、强弱项、固根本、扬优势，致力于做好城市全域综合治理服务，为推动中国城市进化贡献企业力量。

2023 年，公司“城市大管家”战略升级，提出“@城市”全域综合治理服务模式，构建了集城市公共服务、微改造、特色经营一体的现代化城市全域综合服务新体系。未来，公司将积极响应习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”的理论号召，依托于“数智技术”与“城市服务”的创新优势，叠加“@城市更新与运营一体化平台”的平台优势，全力推进现代化城市全域综合治理服务工作。

#### 2.服务体系迭代升级 智慧助力城市治理

公司对“数智化”体系进行了全面升级，构建了全新的“1+1+3+N”的智慧城市管理服务体系，推动城市管理服务的全域覆盖，助力提升城市治理效率，形成政府端、园区、住宅等多场景城市服务治理体系闭环，构建统一工作管理平台，实现资源共享、数据分析应用和智慧调度。

未来，公司将聚焦数智赋能城市服务，与战略合作伙伴进行优势互补，开展全方位合作，贯彻落实“AI 全维度全场景赋能城市治理服务”新模式。满足从全国、省市到街道不同层级的管控需求，对正在运营的项目进行实时监控和指挥调度，加速数字化技术与行业深度融合。

### 3. 加大数智研发投入用 AI 赋能城市治理

习近平总书记创新提出“新质生产力”，为行业高质量发展指明前进方向。公司积极探索以科技创新推动产业创新的新路子，赋予城市服务高科技、高效能、高质量的特征，布局“数智城市服务”新领域新赛道。联合国家智能网联院士工作站、东北大学、哈工大机器人团队等科研领域中的领军团队，共同打造“数智城市研究院”，整合各方优势，在智能网联（无人驾驶）、AI+智能作业机器人等领域开展相关技术与应用研究，创新开发各类适用于城市综合管理场景的高科技产品与技术，参与并制定各项科技标准。

未来，公司将持续加大在数智方面的研究投入，以 AI 技术赋能城市服务与企业管理，使生产要素投入更少、资源配置效率更高、经济社会效益更好，进一步提升管理水平与盈利能力，推动企业与行业的稳健发展。

### 4. 严抓严控项目管理 多措并举提升效益

公司将持续齐抓共管项目质量，优化考核与奖惩机制，日常运营提质增效，促进各区域业务多点开花、齐头并进。

在项目管理方面，公司以质量为立足之本，一方面是做好日常运管，坚持责任到岗到人，加强多级巡查，设立奖惩机制，充分调动组织、人才、机制等要素的活力，保障项目平稳高效运转，致力打造有口皆碑的好项目。另一方面是坚持精益求精，下足绣花功夫，以“精细化、科学化、智慧化”的理念，一以贯之精雕细琢每一个项目，用高品质回馈业主与市场的信赖，打造企业的良好信誉与金牌口碑，持续推进续标、扩标工作，全力以赴开拓更广阔的业务版图。

在项目回款方面，全员牢固树立“现金流是企业生命线，项目应收账款是经营管理红线”这一理念，将回款作为所有指标任务的重中之重，真抓实干推进服务费收回工作，全面加快资金回笼，以良好的现金流情况，保障企业的长久稳健经营。

### 5. 合理资本运作，赋能未来发展

公司将利用好上市公司的融资平台功能，促进资本运作服务于公司经营发展大局，借助股权融资、债权融资、收购兼并、投资等活动，改善公司现有资产和财务结构、扩大资本规模、开拓市场、创新经营与盈利模式，推动公司战略的全面实施。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2023 年 05 月 18 日	公司采用网络远程方式在全景网全景·路演天下 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	个人	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023 年 06 月 12 日	电话会议	电话沟通	机构	东吴证券、中信建投、财信证券、平安基金、嘉实基金、融通基金、拓璞基金、平安银行、乾璐投资、度势投资、平安理财、兴银理财、韶夏资本、万向信托、新华资产、途灵资产、Blackrock、Nordic Asia Advisory Group 等	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023 年 06 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、中金公司、海通证券、安信证券、中泰证券、国信证券、山西证券、高新投集团、广东恒健、广州产投、财通基金、嘉佳汇基金、久银基金、汇融城基金、百嘉基金、奶酪基金、云禧基金、粤骏基金、昆辰基金、粤港澳产融、凡德投资、迪策投资、阿巴马资管、羿拓榕杨、龙盈资产、宏商资本、中道投资、凯得投资、金鸿基金、嘉鸿资管、恒顺资	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

				产、麻王投资、美加联投资、中财招商、穗和实业等		
2023 年 07 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	广东基金业协会、中国证券报、第一创业证券、国金证券、中泰证券、信达证券、广发信德、弘图广电、南传基金、阿巴马资产、谢诺辰阳投资、创钰投资、圆石投资、惠丰资产、红猫资管、云禧基金、中财招商投资、国健安投资、宏升投资、泽恩投资、千行资本、宁波资本国际等。	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023 年 08 月 23 日	线上会议	电话沟通	机构	中信证券、中金公司、长江证券、华泰证券、天风证券、财信证券、国信证券、西南证券、国君资管、华泰证券资管、广开集团、国都创投、山东财金集团、山东投资、山东招金私募、南昌市政投资集团、苏州国信、钧翎投资、吉晟资本、银河投资、富安达基金、财通基金、易米基金、温氏投资、财金创业、华美投资、瑞华投资、泰德圣投资、银创资本、含德基金、兴途投	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

				资、盈方得资本、理享家私募、立华投资、鑫基金、楚恒资产、羿拓榕杨资产、毅远基金、银河投资、浙银资本、浪潮资本、联储润达投资、新投华赢、中邦实业、中和资本、永安期货		
2023 年 09 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、中信证券、广东恒健、城发基金、湘投基金、白鹅潭基金、三佳基金、领路基金、南传私募、雍熙投资、广晟投资、东证锦信投资、汉马投资、金丰创晟投资、中楷投资、海纳资产、方硕资产、大业信托、银证大通	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023 年 09 月 19 日	“全景路演”网站 ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	个人	网上投资者	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司自设立以来，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，建立健全了规范的公司治理结构，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层为主体架构的决策与经营管理体系，以及其在决策、监督、执行等各个方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营机构科学分工、各司其责、有效制衡的治理结构，切实维护了投资者和公司的利益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事制度及董事会秘书制度均能按照上市公司治理规范性文件及《公司章程》独立有效运行。具体情况如下：

#### （一）股东大会运行情况

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，制定了《股东大会议事规则》。公司自 2016 年 6 月 27 日召开创立大会暨第一次股东大会以来，股东大会一直按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定规范运作，2023 年全年共召开 3 次股东大会，所有会议召开都能按照程序及规定进行，所有会议的决议都合法有效，维护公司和股东的合法权益。

#### （二）董事会运行情况

公司严格按照《公司章程》规定的董事选举程序选举董事，现有董事 7 人，其中独立董事 3 名，占董事会成员的三分之一以上；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照相关法律法规及制度履行职责，对公司各类重大事项进行审议和决策，全年共召开 6 次董事会会议，所有会议召开都能按照程序及规定进行，所有会议的决议都合法有效。公司在董事会下设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，也能依法合规地正常运行，履行各自的职责。

#### （三）监事会运行情况

公司监事会由 3 名监事组成，包括 2 名非职工代表监事和 1 名职工代表监事，其构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会召集人召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，监督和审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督并出具书面意见。全年共召开 6 次监事会会议，所有会议召开都能按照程序及规定进行，所有会议的决议都合法有效。

#### （四）独立董事制度的建立健全及运营情况

为完善本公司董事会结构，加强董事会决策功能，保护中小股东利益，公司建立了独立董事制度。自本公司聘任独立董事以来，独立董事依照有关法律、法规和公司章程勤勉尽职地履行职权，积极参与公司决策，对需要其发表意见的事项进行了认真的审议并发表独立意见，对完善公司治理结构和规范运作起到了积极的作用。公司独立董事均具有履行职责所必须的工作经验和相关知识，与公司及其股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系，具备担任公司独立董事的资格，其任职情况符合《公司法》《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》等法律法规、规范性文件的规定。公司独立董事参加了公司历次股东大会、董事会会议及所任职专门委员会的会议，对公司关联交易等事项发表了独立意见。

#### （五）董事会秘书

报告期内，公司董事会秘书筹备了历次董事会会议和股东大会会议，确保公司董事会和股东大会的依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司相关信息，对公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要作用。

#### （六）反腐败管理制度

公司高度重视内部治理和控制，严格防范和控制公司的腐败风险，先后制定了《禁止商业贿赂管理办法》和《侨银城市管理股份有限公司反腐败管理制度》，对商业馈赠、禁止行贿、禁止商业贿赂、禁止非法侵占或挪用公司财物、禁止为亲友非法牟利、限制兼职及禁止经营同类业务、禁止泄露内幕信息或商业秘密等方面进行了规范，建立预防腐败承诺机制和举报机制，由审计监察部负责落实相关机制并行使纪检监察职责，各部门分管领导负责落实反腐败日常工作，防止损害公司和股东利益以及其他严重违反诚信及法律法规的行为发生。

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

是 否

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

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

### （一）资产完整情况

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

### （二）人员独立情况

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

### （三）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	年度股东大会	73.95%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	详见 2023 年 1 月 31 日披露的《2023 年第一次

					临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-015）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	73.96%	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 14 日	详见 2023 年 3 月 14 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）
2022 年度股东大会	临时股东大会	74.56%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见 2023 年 5 月 20 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-058）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘少云	男	47	董事长、总经理	现任	2016 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 28 日	117,853,701				117,853,701	
郭倍华	女	66	董事	现任	2016 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 28 日	154,116,379				154,116,379	
黄金玲	女	43	董事、副总经理	现任	2016 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 28 日	0				0	
周丹华	女	43	董事、副总经理	现任	2016 年 12 月 28 日	2025 年 06 月 28 日	0				0	
YING KONG（孔英）	男	64	独立董事	现任	2022 年 06 月 29 日	2025 年 06 月 28 日	0				0	
刘国常	男	61	独立董事	现任	2022 年 06 月 29 日	2025 年 06 月 28 日	0				0	
韦锶	女	35	独立	现任	2022 年	2025 年	0				0	

蕴			董事		06 月 29 日	06 月 28 日						
郭启海	男	43	监事会主席	现任	2023 年 01 月 30 日	2025 年 06 月 28 日	0				0	
任洪涛	男	48	监事	现任	2022 年 06 月 29 日	2025 年 06 月 28 日	17,800	10,000			27,800	基于对公司未来持续稳定发展的信心和长期投资价值的认可,以自有或自筹资金增持公司股份,详情请见公司 2023 年 10 月 27 日于巨潮资讯网披露的《关于部分董监高及核心人员增持股份计划的公告》
曾智明	男	35	职工代表监事	现任	2022 年 06 月 29 日	2025 年 06 月 28 日	0	5,500			5,500	基于对公司未来持续稳定发展的信心

												和长期投资价值的认可,以自有或自筹资金增持公司股份,详情请见公司2023年10月27日于巨潮资讯网披露的《关于部分董监高及核心人员增持股份计划的公告》
胡威	男	45	副总经理	现任	2020年 01月 22日	2025年 06月 28日	0				0	
刘美辉	女	50	财务总监	现任	2021年 07月 12日	2025年 06月 28日	0				0	
李睿希	女	33	董事会秘书	现任	2022年 06月 29日	2025年 06月 28日	0	21,000			21,000	基于对公司未来持续稳定发展的信心和长期投资价值的认可,以自

												有或 自筹 资金 增持 公司 股份， 详情 请见 公司 2023 年 10 月 27 日于 巨潮 资讯 网披 露的 《关 于部 分董 监高 及核 心人 员增 持股 份计 划的 公告》
杜娟	女	41	监事会主席	离任	2022 年 06 月 29 日	2023 年 01 月 30 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	271,987,880	36,500	0		272,024,380	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 1 月，杜娟女士因个人身体健康原因辞去公司第三届监事会监事及监事会主席职务，辞职后将不再担任公司及子公司任何职务。

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
杜娟	监事会主席	离任	2023 年 01 月 30 日	因个人身体健康原因
郭启海	监事会主席	被选举	2023 年 01 月 30 日	补选

## 2、任职情况

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

### (一) 董事会成员

1、**刘少云先生**，出生于 1977 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权。历任湖南省邵阳市水电设备总厂，邵阳市百联量贩广场，广州市霖泽园林绿化有限公司，广州侨银环保技术有限公司执行董事、总经理，广州侨银环保技术有限公司副总经理，广州侨银环保技术有限公司总经理，侨银环保科技股份有限公司副董事长、总经理，现任侨银城市管理股份有限公司董事长、总经理。

2、**郭倍华女士**，出生于 1958 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。历任湖南省邵阳市皮件厂，广州市霖泽园林绿化有限公司监事，广州侨银环保技术有限公司监事，广州侨银环保技术有限公司执行董事、总经理，广州侨银环保技术有限公司执行董事，侨银环保科技股份有限公司董事长，现任侨银城市管理股份有限公司董事。

3、**黄金玲女士**，出生于 1981 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任广东绿晖园林工程有限公司董事长秘书，广州意陶贸易有限公司行政人事助理，深圳市伊爱高新技术开发有限公司董事长秘书、副总裁，广州伊爱高新技术开发有限公司董事长，广州侨银环保技术有限公司副总经理，现任侨银城市管理股份有限公司董事、副总经理。

4、**周丹华女士**，出生于 1981 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任湖南路路通塑业股份有限公司人事部助理、人事部经理、董事长秘书、监事，广东风华高新科技股份有限公司销售代表、大客户经理，广东华拿东方能源有限公司行政人事经理，广州奈美贸易有限公司行政人事经理，广州侨银环保技术有限公司行政总监，侨银城市管理股份有限公司董事、董事会秘书、行政总监，现任侨银城市管理股份有限公司董事、副总经理。

5、**YING KONG (孔英)**，出生于 1960 年 8 月，加拿大国籍，北京大学物理学学士，加拿大卡尔顿大学公共管理硕士 (MPA)，加拿大卡尔顿大学经济学博士。历任国家教育委员会 (现教育部) 主任科员、中共中央办公厅调研室高技术产业政策调研组成员、国家科学技术委员会 (现科学技术部) 基础研究与高技术司官员、北京大学汇丰商学院副院长、清华大学深圳国际研究生院社会科学与管理学部主任；现任深圳清华大学研究院低碳与可持续发展研发中心主任、北京师范大学湾区国际商学院院长等职务，兼任招商局蛇口工业区控股股份有限公司独立董事、海能达通信股份有限公司独立董事，2022 年 6 月 29 日至今担任侨银城市管理股份有限公司独立董事。

6、**刘国常先生**，出生于 1963 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，管理学 (会计学) 博士，会计学教授，中国注册会计师。曾任暨南大学会计学系副主任、暨南大学管理学院博士生导师、广东财经大学会计学院院长、中南财经政法大学会计学院博士生合作导师、广东省审计学会副会长、中山大学达安基因股份有限公司独立董事等。现任广东省企业内部控制协会副会长、广州市审计学会副会长、广东省电子政务协会信息系统审计专业委员会主任委员、北京华审会计师事务所有限公司广东分所注册会计师，兼任广东大参林医药集团股份有限公司、广电运通集团股份有限公司及本公司独立董事，2022 年 6 月 29 日至今担任侨银城市管理股份有限公司独立董事。

7、**韦锶蕴女士**，出生于 1989 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，法学硕士学位、中级律师职称。现任广东纬韬律师事务所高级合伙人、专职律师，2022 年 6 月 29 日至今担任侨银城市管理股份有限公司独立董事。

## (二) 监事会成员

1、**郭启海先生**，出生于 1981 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师，广州大学硕士研究生指导教师。历任新奥科技发展有限公司研发工程师，神雾科技集团股份有限公司研究员、首席专家，启迪环境科技发展股份有限公司研发部部长、研究院执行院长、固废中心副总经理、零碳能源中心副总经理。现任侨银城市管理股份有限公司市场运营总监、监事会主席。

2、**任洪涛先生**，出生于 1976 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任浪潮通用软件有限公司软件工程师，甘肃华瑞大厦有限公司电脑部经理，深圳市升蓝软件开发有限公司项目经理，香港东兴集团有限公司深圳帝豪酒店电脑部经理，深圳市奥瑞那科技有限公司销售总监，东莞市樟木头阳光假日酒店有限公司副总经理，惠州市中恒泛美酒店有限公司副总经理，玉禾田环境发展集团股份有限公司分公司总经理，劲旅环境科技股份有限公司运营总监，深圳中丰源环境科技有限公司副总经理，深圳市朗坤环境集团股份有限公司项目经理。现任侨银城市管理股份有限公司预决算部副总监、监事。

3、**曾智明先生**，出生于 1989 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任广州坤润贸易有限公司采购专员，广州侨银环保技术有限公司环境事业部主管，广州腾达供应链有限公司总裁办负责人，现任侨银城市管理股份有限公司市场中心策略经理、监事。

### （三）高级管理人员

1、**胡威先生**，出生于 1979 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。历任中央电视台新闻中心责编，北京圣天阁文升国际拍卖有限公司执行董事、总经理，北京鼎晖时代文化发展有限公司董事长、总经理，现任侨银城市管理股份有限公司副总经理。

2、**刘美辉女士**，出生于 1974 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任东莞市智高文具有限公司财务总监，广东树业环保科技股份有限公司财务总监，七喜控股股份有限公司董事、财务总监，智高文化创意股份有限公司财务总监，和宇健康科技股份有限公司任财务总监，现任侨银城市管理股份有限公司财务总监。

3、**李睿希女士**，出生于 1991 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学-香港中文大学金融财务 MBA。历任深圳证券交易所信息公司主持人，深圳市全景网络有限公司区域负责人，玉禾田环境发展集团股份有限公司证券部总监，现任侨银城市管理股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘少云	盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 07 日		否
在股东单位任职情况的说明	任盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孔英	加拿大约克大学	终身教授	2004 年 07 月 01 日		是
孔英	清华大学	教授、博士生导师	2014 年 05 月 01 日		是
孔英	深圳清华大学研究院低碳与可持续发展研发中心	主任	2024 年 02 月 01 日		否
孔英	北京师范大学湾区国际商学院	国际商学院院长	2021 年 03 月 01 日		是
孔英	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	独立董事	2020 年 03 月 05 日	2024 年 10 月 18 日	是
孔英	海能达通信股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 06 日	2025 年 12 月 04 日	是
刘国常	广东省电子政务协会信息系统审计专业委员会	主任委员	2021 年 08 月 01 日		否
刘国常	广州市审计学会	副会长	2012 年 10 月 01 日		否
刘国常	广州常盛信息科技有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 07 月 01 日		否
刘国常	广州大参林医药	独立董事	2023 年 02 月 03 日	2026 年 02 月 03 日	是

	集团股份有限公司		日	日	
刘国常	北京华审会计师事务所有限公司广东分所	注册会计师	2023年11月01日		是
刘国常	广电运通集团股份有限公司	独立董事	2023年09月01日	2026年09月01日	是
韦锶蕴	广东纬韬律师事务所	高级合伙人、专职律师	2013年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序：公司董事、监事的薪酬由股东大会审议批准，公司高级管理人员的薪酬由董事会审议批准。

(2) 确定依据：在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的报酬，依据《公司章程》及《薪酬管理制度》等有关规定，按一定标准或工资标准发放，高级管理人员的绩效奖金根据绩效业绩完成情况确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘少云	男	47	董事长、总经理	现任	79.85	否
郭倍华	女	66	董事	现任	36	否
黄金玲	女	43	董事、副总经理	现任	70.36	否
周丹华	女	43	董事、副总经理	现任	58.33	否
YING KONG (孔英)	男	64	独立董事	现任	11.9	否
刘国常	男	61	独立董事	现任	11.9	否
韦锶蕴	女	35	独立董事	现任	11.9	否
郭启海	男	43	监事会主席	现任	75.57	否
任洪涛	男	48	监事	现任	58.69	否
曾智明	男	35	监事	现任	14.25	否
胡威	男	45	副总经理	现任	2.76	否
刘美辉	女	50	财务总监	现任	62	否
李睿希	女	33	董事会秘书	现任	73.06	否
杜娟	女	41	监事会主席	离任	2.21	否
合计	--	--	--	--	568.78	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第六次会议	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 10 日	详见 2023 年 1 月 10 日披露的《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-007）
第三届董事会第七次会议	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 25 日	详见 2023 年 2 月 25 日披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-023）
第三届董事会第八次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	详见 2023 年 4 月 28 日披露的《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-038）
第三届董事会第九次会议	2023 年 06 月 01 日	2023 年 06 月 02 日	详见 2023 年 6 月 2 日披露的《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-062）
第三届董事会第十次会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 23 日	详见 2023 年 8 月 23 日披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-087）
第三届董事会第十一次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	详见 2023 年 10 月 27 日披露的《第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-105）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘少云	6	0	6	0	0	否	3
郭倍华	6	0	6	0	0	否	3
黄金玲	6	0	6	0	0	否	3
周丹华	6	0	6	0	0	否	3
孔英	6	0	6	0	0	否	3
刘国常	6	0	6	0	0	否	3
韦锶蕴	6	0	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规及公司制度的规定，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，根据公司的实际情况，对公司的制度完善和日常经营决策提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	YING KONG（孔英）、韦锶蕴、刘少云	1	2023年04月13日	审议通过《关于2023年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》	严格按照委员会工作细则开展工作，根据公司实际情况，提出相关建议，经充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/	/
战略委员会	刘少云、黄金玲、YING KONG（孔英）	1	2023年04月15日	审议通过《关于2023年战略规划实施的议案》《关于2022年度利润分配方案的议案》《关于设立ESG工作小组的议案》	严格按照委员会工作细则开展工作，根据公司实际情况，提出相关建议，经充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/	/
审计委员会	刘国常、YING KONG（孔英）、黄金玲	5	2023年01月03日	审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》	严格按照委员会工作细则开展工作，根据公司实际情况，提出相关建议，经充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/	/
审计委员会	刘国常、YING KONG（孔英）、		2023年02月13日	审议通过《关于公司2022年第四	严格按照委员会工作细则开展工	/	/

	黄金玲			季度募集资金内部审计报告》《关于公司 2022 年第四季度内部审计工作报告的议案》《关于公司 2022 年度内部审计工作报告的议案》	作，根据公 司实际情 况，提出相 关建议，经 充分沟通讨 论，一致通 过所有议 案。		
审计委员会	刘国常、 YING KONG (孔英)、 黄金玲		2023 年 04 月 13 日	审议通过 《关于 <2022 年年 度报告>及 其摘要的议 案》《关于 <2022 年度 财务决算报 告>的议 案》《关于 <2022 年度 内部控制自 我评价报 告>的议 案》《关于 <2022 年度 募集资金存 放与实际使 用情况的专 项报告>的 议案》《关 于<2023 年 第一季度报 告>的议 案》《关于 续聘 2023 年度审计机 构的议案》 《关于会计 政策变更的 议案》《关 于公司计提 资产减值准 备的议案》 《关于 2023 年第一季度 内部审计工 作报告的议 案》《关于 公司 2023 年第一季度 募集资金内 部审计报告 的议案》	严格按照委 员会工作细 则开展工 作，根据公 司实际情 况，提出相 关建议，经 充分沟通讨 论，一致通 过所有议 案。	/	/
审计委员会	刘国常、 YING KONG		2023 年 08 月 10 日	审议通过 《关于公司	严格按照委 员会工作细	/	/

	(孔英)、 黄金玲			2023 年半年度报告全文及其摘要的议案》《关于公司 2023 年第二季度募集资金内部审计报告的议案》 《关于公司 2023 年第二季度内部审计工作报告的议案》 《关于公司计提资产减值准备的议案》《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》	则开展工作，根据公司实际情况，提出相关建议，经充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	刘国常、 YING KONG (孔英)、 黄金玲		2023 年 10 月 23 日	审议通过《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》《关于公司计提资产减值准备的议案》 《关于公司 2023 年第三季度募集资金内部审计报告的议案》	严格按照委员会工作细则开展工作，根据公司实际情况，提出相关建议，经充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/	/

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	13,320
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	41,534
报告期末在职员工的数量合计（人）	54,854

当期领取薪酬员工总人数（人）	54,854
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	52,964
销售人员	141
技术人员	58
财务人员	98
行政人员	1,593
合计	54,854
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	576
专科	654
高中及以下	53,624
合计	54,854

## 2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供与市场水平一致而有竞争力的薪酬。公司员工薪酬主要包括固定工资、绩效奖金、补贴、养老保险费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、非货币性福利等。公司在原有的《薪酬管理办法》的基础上，不断进行创新及改革并制定了更有针对性的激励措施。如为了更好的调动员工的积极性，制定了《绩效管理制度》《一线环卫工绩效考核管理办法》。公司将不断完善薪酬体系，按照国家相关法律法规切实保障职工的权益。

## 3、培训计划

在培训上，以侨银大学堂为主平台，全年共开展各类项目、市场专项专题培训共 467 场，约覆盖 22000 多人，为公司培养了一批精干优秀的管理干部，并打通员工职业发展通路，评定不同等级的职能及项目管理人员 343 人，充实公司人才队伍力量。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	3,684,720
劳务外包支付的报酬总额（元）	51,794,261.89

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及公司上市后适用的《公司章程》等相关规定，公司制定了科学、合理的利润分配政策，详见《公司章程》第一百五十五条。公司于 2022 年 11 月 11 日召开的 2022 年第三次

临时股东大会审议通过《关于公司未来三年（2022年-2024年）股东回报规划的议案》，制定了2022年-2024年股东分红回报规划。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	408,664,953
现金分红金额（元）（含税）	40,866,495.30
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	40,866,495.30
可分配利润（元）	583,634,906.71
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润 316,814,725.46 元，母公司 2023 年实现净利润 103,139,661.67 元，按照母公司与合并数据孰低原则，公司 2023 年末可供分配利润为 583,634,906.71 元。根据上市公司分红的相关政策，结合公司的实际情况，公司本次利润分配方案如下：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）。本年度现金分红占当年归属于母公司所有者净利润的比例为 12.90%，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，将按照现金分红金额不变的原则对分配比例进行调整。 该方案需提交公司 2023 年年度股东大会批准方可实施。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 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，需对该实际回避表决，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。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

为了使公司高级管理人员更好地履行职责、明确权利和义务，公司积极建立和完善公正、透明、高效的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制，按照高级管理人员在公司担任的具体管理职务，结合公司现行的薪酬制度、实际经营业绩、个人绩效责任目标完成情况领取薪酬。

## 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

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

根据国家有关法律法规的规定，以及《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际，公司制定了与之相适应的管理体系和健全完整的内部控制制度以及相关工作细则，旨在以健全完善的管理制度为基础，形成严密可靠的内部控制防线和机制，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

报告期内，公司持续推进内部控制制度的建立健全，在作业质量方面，公司对各分子公司运营项目的作业质量、资产管理、安全生产等方面内容进行常规巡查，对巡查发现的问题要求项目限时整改并提供整改结果，同时将巡查结果提交公司相关部门作为对项目考核的依据之一，促进分子公司提高项目运营管理成效；在内控管理方面，公司审计小组根据年度内审工作计划及领导安排的任务开展年度常规审计和专项审计工作，重点关注公司本部及控股子公司的经营管理，重要业务环节是否建立完善的管理制度并有效落实执行，相关业务流程是否形成闭环等，审计小组根据审计发现的问题出具审计建议，要求被审计单位落实整改，有力地促进了公司规范运作，为内部控制目标的实现提供了合理保证。

随着外部环境的变化、公司业务的发展和内外部管理要求的提高，未来公司将持续完善内部控制制度，加大内部控制制度的执行力度，强化内部控制的监督检查，促进公司健康、可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

# 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网的《2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：高级管理层中的任何程度的舞弊行为；已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；公司内部审计职能无效；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；反舞弊程序和控制无效；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；违反国家法律、法规，如产品质量不合格；管理人员或关键技术人员纷纷流失；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果达到营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果达到营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果达到资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
-----------------

我们认为，侨银股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	关于侨银城市管理股份有限公司内部控制审计报告（司农审字[2024]24000100027 号），具体内容请详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

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。

1.碳资产开发：公司积极进行碳资产开发工作，致力于通过创新实践推动低碳发展和绿色转型，在碳资产项目的开发上取得显著进展。目前，公司已成功签订广东省韶关市林业碳汇项目开发合同，韶关市林业碳汇项目覆盖面积达 7 万亩，项目规模庞大。在 40 年的计入期内，预计该项目将产生高达 120 万吨的碳减排量，对推动区域碳中和目标实现具有重要意义。

除了韶关市林业碳汇项目外，侨银碳资源公司还与合作伙伴签订了回收废弃衣物再利用碳减排量项目开发协议，通过回收再利用废弃衣物，实现碳减排量的有效转化和利用，为推动社会绿色发展贡献力量。

公司在内部碳资产管理方面取得了显著成果。在日处理规模 1000 吨的李坑综合处理厂垃圾焚烧发电项目上，为期 7x2 年的计入期预计能够产生 67.06 万吨的碳减排量，实现废弃物的资源化利用。未来，公司将继续深耕碳市场领域，积极探索更多具有创新性和可持续性的碳资产项目，为推动全球绿色发展贡献更多力量。

2. 碳普惠平台建设:2023 年，侨银碳资源公司基于其在垃圾回收、清运和分类处理等核心业务的坚实基础，成功开发了专注于再生资源回收的碳普惠平台——“低碳地球家园”小程序，以“低碳行为获积分，积分兑优惠”正向激励广大市民养成节能低碳、循环利用的绿色生活方式；小程序于 4 月 22 日世界地球日正式上线，运用科技创新推动环保理念的广泛传播和深入实践，引领社会大众共同迈向低碳未来。

为了增强公众对低碳生活方式的认知和参与度，侨银碳资源公司利用绿色节能周、全国生态日等重要节点，借助“低碳地球家园”平台，策划并实施了包括广州生态日主场活动、广州地铁低碳宣传月以及美素佳儿垃圾捡拾净滩公益活动等在内的多元化科普和公益活动。选取社区、学校、商超、景点等不同类型场景，结合衣、食、住、行、用等全生活领域低碳生活内容进行低碳生活推广模式的试验，并依托碳普惠平台进行个人减碳数据的统计，汇聚多元减碳力量，助力国家“双碳”目标的实现，促进行业可持续发展。

3.绿色生产:侨银股份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，降低能耗和排放，提高资源利用效率。

4.绿色办公:公司发布《关于加强办公室节能管理的通知》《关于进一步推进节能降耗工作的通知》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

公司已于 2024 年 4 月 27 日披露《2023 年社会责任报告》，具体内容请详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

### （一）脱贫攻坚成果

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键之年。公司深入学习贯彻党的二十大精神和中央农村工作会议精神，积极响应省、市、区号召，扎实做好脱贫攻坚工作。

围绕“巩固脱贫成果，助力乡村振兴”主题，公司结对从化慈善会、荔湾慈善会，帮扶我省城乡低收入人口和困难群众以及区对口支援协作和帮扶合作地区项目，助力推进“百县千镇万村高质量发展工程”。在农村基础设施建设领域，公司积极推广以工代赈方式，充分发挥资金、人才、技术、设备等优势，成立了帮扶小组，吸纳更多脱贫人口和低收入人口就地就近就业，为多名退役军人、残疾人提供就业岗位，解决困难人员就业问题，增强脱贫地区和脱贫群众内生发展动力，助力广州市持续做好东西部协作、帮扶、支援的工作，推动巩固拓展脱贫攻坚成果上台阶、乡村全面振兴见实效。

### （二）乡村振兴

公司深刻领会“以生态文明引领乡村振兴”的战略精髓，主动与当地政府紧密合作，积极参与农村人居环境综合整治行动。企业致力于改善农村生活条件，加强基础设施建设，为乡村振兴提供坚实支撑，努力构建城乡融合发展的新格局。乡村要振兴，环境要先行，全面推进乡村振兴是新时代建设农业强国的重要任务。公司从人员配备、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，提供服务区域一体化解决方案，为乡村振兴筑就“硬核”支撑，形成携手贯通城乡格局。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹、盐城珑欣	股份限售承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	上市后三十六个月内	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹、盐城珑欣	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	锁定期满后两年内	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	锁定期满后，担任董监高及申报离任后的特定期间	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	董事原定任期内及原定任期届满后的六个月内	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘少云	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发	2019年12月23日	董事、总经理原定任期内及原定任期届满后的六个月内	正常履行中

			行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹、横琴珑欣、黄金玲、周丹华、陈立叶、陈春霞、吴豪、刘丹	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	锁定期满后两年内	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄金玲、周丹华、刘丹、吴豪、陈立叶、陈春霞	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	上市后三十六个月内	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄金玲、周丹华、刘丹、吴豪、陈立叶、陈春霞	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	锁定期满后，担任董监高及申报离任后的特定期间	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	横琴珑欣合伙人中除发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员之外的其他合伙人	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日	上市后三十六个月内	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹、横琴珑欣、黄金玲、周丹华、刘丹、吴豪、陈立叶、陈春霞	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（一）关于股东所持股份锁定的承诺”。	2019年12月23日		正常履行中
首次公开发行	郭倍华、刘少云、韩丹、横	股份减持承诺	详见招股说明书“重大事项	2019年12月23日		正常履行中，其中“第二届

或再融资时所 作承诺	琴珑欣		提示”之 “一、本次发 行的相关重要 承诺”之 “（一）关于 股东所持股份 锁定的承 诺”。			董事会第三十三次会议”审议通过了《关于变更部分股东自愿性股份减持承诺的议案》，江淦钧、柯建生、阳军、信德环保、众优投资、卓辉冠瑞、曲水瑞盛承诺进行了变更
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	上市公司，郭倍华、刘少云、韩丹，董事（不含独立董事）、高级管理人员	稳定股价承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（三）发行人关于上市后三年内稳定公司股价的措施”。	2019年12月23日	上市后三年内	履行完毕
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	上市公司，郭倍华、刘少云、韩丹，董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺”之“（五）关于填补被摊薄即期回报的承诺”。	2019年12月23日		正常履行中
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹	避免同业竞争承诺	详见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十一、控股股东、持有5%以上股份的主要股东以及作为董事、监事、高级管理人员的股东作出的重要承诺及其履行情况”之“（五）其他承诺事项”之“1、关于避免同业竞争的承诺。”	2019年12月23日	作为控股股东及实际控制人期间持续有效	正常履行中
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	横琴珑欣	避免同业竞争承诺	详见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十一、控股股	2019年12月23日		正常履行中

			东、持有 5%以上股份的主要股东以及作为董事、监事、高级管理人员的股东作出的重要承诺及其履行情况”之“（五）其他承诺事项”之“1、关于避免同业竞争的承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄金玲、周丹华	避免同业竞争承诺	详见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十一、控股股东、持有 5%以上股份的主要股东以及作为董事、监事、高级管理人员的股东作出的重要承诺及其履行情况”之“（五）其他承诺事项”之“1、关于避免同业竞争的承诺。	2019 年 12 月 23 日	相应任职期间	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市公司，郭倍华、刘少云、韩丹，横琴珑欣，全体董事、监事、高级管理人员	规范关联交易承诺	详见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十一、控股股东、持有 5%以上股份的主要股东以及作为董事、监事、高级管理人员的股东作出的重要承诺及其履行情况”之“（五）其他承诺事项”之“2、关于规范和避免关联交易的承诺。	2019 年 12 月 23 日		正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹，横琴珑欣，江淦钧、柯建生、阳军，信德环保、众优投资、卓辉冠瑞，曲水瑞盛，公司董	避免资金占用的承诺	详见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十一、控股股东、持有 5%以上股份的主要股东以及作为董事、监事、	2019 年 12 月 23 日		正常履行中

	事、监事、高级管理人员		高级管理人员的股东作出的重要承诺及其履行情况”之“（五）其他承诺事项”之“3、关于避免资金占用的承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭倍华、刘少云、韩丹，公司董事、监事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺	详见募集说明书“第四节公司基本情况”之“十八、公开发行可转换公司债券摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺等事项”	2020年11月13日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

通过新设方式取得 30 家控股子公司，通过注销方式处置 5 家子公司，通过股权转让方式处置 2 家子公司，详见“第十节财务报告”之“九、合并范围的变更”

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	178
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	周锋、苏小颖
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	周锋 3 年、苏小颖 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司涉及诉讼 504 起	37,684.78	是	其中 100 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 100 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		

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
广州市银塔天然日	公司关联自然人控	向关联人采购日化	采购日化类、环卫	市场价	市场价	2,437.09	8.21%	3,000	否	银行转账	不适用	2023 年 04 月 28 日	公告编号 2023-043

化有限公司	制的公司	类、环卫类产品	类产品										
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	公司的联营公司	向关联人提供劳务	向关联人提供劳务	市场价	市场价	581.51	0.16%	6,000	否	银行转账	不适用	2023年04月28日	公告编号2023-043
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	公司的联营公司	向关联方出售固定资产、设备、材料工具等	向关联方出售固定资产、设备、材料工具等	市场价	市场价	279.62	0.08%	2,000	否	银行转账	不适用	2023年04月28日	公告编号2023-043
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	3,734.34	8.25%	8,000	否	银行转账	不适用	2024年02月24日	公告编号2024-016
阳新深能侨银环保有限公司	公司的联营公司	向关联人提供工程服务	向关联人提供工程服务	市场价	市场价	2,660.06	100.00%	1,500	是	银行转账	不适用	2023年04月28日	公告编号2023-043
合计				--	--	9,692.62	--	20,500	--	--	--	--	--
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。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期						有)				
广州侨环环保科技有限公司	2020年08月29日	10,000	2020年10月07日	9,057.97	连带责任保证	无	无	8年	否	是
广州侨环环保科技有限公司	2022年06月14日	1,000	2022年06月14日	1,000	连带责任保证	无	无	1年	是	是
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	2022年06月14日	1,000	2022年06月14日	1,000	连带责任保证	无	无	1.5年	是	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	一般保证	无	无	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			2,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						1,000
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			12,000	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	连带责任保证	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	连带责任保证	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	连带责任保证	无	无	5年	否	否
广州启明供应链有限公司	2020年02月25日	28.4	2020年08月05日	28.4	连带责任保证	无	无	4年	否	否
淮安侨凯环保科技有限公司	2020年08月29日	172	2020年09月15日	172	连带责任保证	无	无	3年	是	否
淮安侨凯环保科技有限公司	2020年08月29日	306	2020年09月15日	306	连带责任保证	无	无	3年	是	否

广州启明供应链有限公司	2020年02月25日	180.98	2020年12月02日	180.98	连带责任保证	无	无	3年	是	否
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	连带责任保证	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	连带责任保证	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	连带责任保证	无	无	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			81,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			172,337.38		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					88,678.4
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	2022年08月25日	45,000	2022年11月17日	45,000	连带责任保证	无	无	1年	是	否
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、韶关市侨胜环保科技有限公司、韶关市侨飞环保科技有限公司、肇	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

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)	103,000	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)	128,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	287,337.38	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	111,736.37						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									51.02%
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)									120,807.97
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)									2,233.03
上述三项担保金额合计 (D+E+F)									123,041
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无								

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	302,202,328	73.95%				-98,184,043	-98,184,043	204,018,285	49.92%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	302,202,328	73.95%				-98,184,043	-98,184,043	204,018,285	49.92%
其中：境内法人持股	27,197,008	6.66%				-27,197,008	-27,197,008		
境内自然人持股	275,005,320	67.29%				-70,987,035	-70,987,035	204,018,285	49.92%
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	106,462,622	26.05%				98,184,046	98,184,046	204,646,668	50.08%
1、人民币普通股	106,462,622	26.05%				98,184,046	98,184,046	204,646,668	50.08%
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	408,664,950	100.00%				3	3	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首次公开发行前已发行股份解除限售上市流通、高管锁定股变化；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；公司发行的“侨银转债”转股引起的股份总数变化。

“侨银转债”转股情况：“侨银转债”于 2021 年 5 月 24 日开始转股，本报告期内“侨银转债”的转股数量为 3 股；截止 2023 年 12 月 31 日，“侨银转债”累计转股数量为 4,953 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭倍华	154,116,379		38,529,095	115,587,284	高管锁定股	首发前限售股已于 2023 年 1 月 6 日解除限售；基于董事身份，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。
刘少云	117,853,701		29,463,425	88,390,276	高管锁定股	首发前限售股已于 2023 年 1 月 6 日解除限售；基于董事身份，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。
韩丹	3,021,890		3,021,890	0	首发前限售股	首发前限售股 已于 2023 年 1 月 6 日解除限 售
盐城珑欣企业 管理合伙企业 (有限合伙) (曾用名:珠 海横琴珑欣企 业管理中心 (有限合 伙))	27,197,008		27,197,008	0	首发前限售股	首发前限售股 已于 2023 年 1 月 6 日解除限 售
任洪涛	13,350	7,500		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。
曾智明	0	4,125		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。
李睿希	0	15,750		15,750	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	302,202,328	27,375	98,211,418	204,018,285	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

与本节“一、股份变动情况、1、股份变动情况”中“股份变动的原因”一致。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,244	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,839	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郭倍华	境内自然人	37.71%	154,116,379	0	115,587,284	38,529,095	质押	66,335,000
刘少云	境内自然人	28.84%	117,853,701	0	88,390,276	29,463,425	质押	53,400,000
盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）	其他	5.45%	22,257,608	-4,939,400	0	22,257,608	不适用	0
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	0
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	0
韩丹	境内自然人	0.74%	3,021,890	0	0	3,021,890	不适用	0
阳军	境内自然人	0.59%	2,417,283	-105,800	0	2,417,283	不适用	0
MORGAN STANLEY &	境外法人	0.36%	1,485,425	1,485,425	0	1,485,425	不适用	0

CO. INTERNATIONAL PLC.								
杨祖贵	境内自然人	0.31%	1,268,100	1,268,100	0	1,268,100	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.20%	823,200	823,200	0	823,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郭倍华	38,529,095	人民币普通股	38,529,095					
刘少云	29,463,425	人民币普通股	29,463,425					
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	人民币普通股	12,555,503					
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					
韩丹	3,021,890	人民币普通股	3,021,890					
阳军	2,417,283	人民币普通股	2,417,283					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,485,425	人民币普通股	1,485,425					
杨祖贵	1,268,100	人民币普通股	1,268,100					
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	823,200	人民币普通股	823,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	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。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
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 1,268,100 股，合计持有 1,268,100 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭倍华	中国	否
刘少云	中国	否
韩丹	中国	是
主要职业及职务	刘少云：侨银股份董事长、总经理； 郭倍华：侨银股份董事； 韩丹：侨银股份总经理助理；	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭倍华	本人	中国	否
刘少云	本人	中国	否
韩丹	本人	中国	是
盐城珑欣企业管理合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	不适用	否
主要职业及职务	刘少云：侨银股份董事长、总经理； 郭倍华：侨银股份董事； 韩丹：侨银股份总经理助理。		

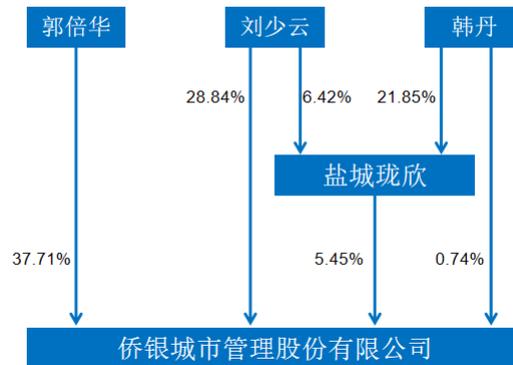
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 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）。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止	发行总量	发行总金额	累计转股	累计转股	转股数量	尚未转股	未转股金
------	------	------	-------	------	------	------	------	------

	日期	(张)	额 (元)	金额 (元)	数 (股)	占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	金额 (元)	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	399,662	39,966,200.00	9.52%
2	高雨嫣	境内自然人	386,800	38,680,000.00	9.21%
3	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	89,695	8,969,500.00	2.14%
4	高国芳	境内自然人	75,312	7,531,200.00	1.79%
5	招商银行股份有限公司-东方红信用债债券型证券投资基金	其他	65,040	6,504,000.00	1.55%
6	深圳广聚实业有限公司	境内非国有法人	65,000	6,500,000.00	1.55%
7	上海浦东发展银行股份有限公司-易方达裕祥回报债券型证券投资基金	其他	63,880	6,388,000.00	1.52%
8	兴业银行股份有限公司-天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	63,770	6,377,000.00	1.52%
9	曹卫宏	境内自然人	60,210	6,021,000.00	1.43%
10	安联保险资管-中信银行-安联增利2号资产管理产品	其他	58,781	5,878,100.00	1.40%

### 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

项目	本报告期末	上年末	同比增减
----	-------	-----	------

资产负债率	67.56%	68.85%	-1.29%
利息保障倍数	3.30	3.03	8.91%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

(2) 报告期末公司可转债资信评级状况

中证鹏元资信评估投资服务有限公司于 2023 年 6 月 29 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 2023 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 2022 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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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	1.15	1.15	0.00%
资产负债率	67.56%	68.85%	-1.29%
速动比率	1.15	1.14	0.88%
	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	30,518.7	29,637.93	2.97%
EBITDA 全部债务比	15.81%	15.38%	0.43%
利息保障倍数	3.30	3.03	8.91%
现金利息保障倍数	1.39	2.36	-41.10%
EBITDA 利息保障倍数	5.44	6.31	-13.79%
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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2024]24000100012 号
注册会计师姓名	周锋 苏小颖

审计报告正文

## 审 计 报 告

司农审字[2024]24000100012 号

侨银城市管理股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了侨银城市管理股份有限公司（以下简称侨银股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

## 1.事项描述

侨银股份的主要收入来源于环卫相关业务。营业收入是侨银股份的关键业绩指标之一，存在可能被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将 2023 年度的收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注五、重要会计政策及会计估计（三十二）之所述；关于营业收入的披露详见财务报表附注七、合并财务报表主要项目注释之（四十三）、十八其他重要事项之（六）以及十九、母公司财务报表主要项目注释之（四）。

## 2.审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试与营业收入确认相关内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；（2）对营业收入进行了抽样测试，核对相关业务合同、收入确认表、业务评分表、服务费结算单、发票及银行单据等支持性文件，核查收入确认的真实性和准确性；（3）了解并分析行业发展、中标情况和侨银股份具体经营状况，结合重要项目运营现场的观察及访谈，执行分析性复核程序，判断营业收入变动的合理性；（4）根据客户交易记录及账务处理情况，选取样本执行函证程序以核实营业收入金额和应收款项余额；（5）对营业收入实施截止性测试，获取并复核相关收入确认表及其他支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### （二）特许经营权项目的会计处理

#### 1.事项描述

侨银股份及其子公司从政府方获取公共服务领域的特许经营权项目，作为社会资本方参与特许经营权项目的建设 and 运营，在特许经营权期满后，将有关项目资产移交给政府方。鉴于上述特许经营权项目的会计处理对财务报表的重要性，相关项目资产的确认和计量、为保持一定服务能力和使用状态预计发生支出的估计涉及重大的管理层判断以及可能受到管理层偏向的影响，存在可能被操控而导致的重大错报风险。因此，我们将 2023 年度特许经营权项目的会计处理识别为关键审计事项。

涉及特许经营权会计处理相关的主要会计政策参见财务报表附注五、重要会计政策及会计估计之（十九）、（二十）、（二十三）、（二十五）中所述的相关会计政策；关于特许经营权的披露见财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释之（十五）、（三十五）。

## 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对相关特许经营权项目对应的业务流程进行了解，评估并测试相关业务关键内部控制的有效性；（2）获取并检查特许经营权项目的相关协议，评估管理层对该等业务所作估计及判断的合理性；（3）对重大的特许经营权项目实施资产监盘、现场观察以及访谈程序，了解工程进度及项目运营情况，并将账面记录及实际履约情况进行对比，核实相关项目运营以及资产存在的状况；（4）对特许经营权项目投入发生原始单据进行核查，包括但不限于相关合同、发票、验收单、相关银行单据以及工程进度等资料，并对重要的供应商进行核查及函证，核实相关资产的真实性及准确性；（5）获取并检查侨银股份编制的为使特许经营权项目资产保持一定的服务能力和使用状态预计发生支出的计提表，结合协议的有关条款约定、实际业务运营以及未来更新改造情况，评估预计负债计提的充分性及合理性；（6）检查与特许经营权项目相关的财务报表列报与披露的准确性。

### （三）应收账款减值

#### 1. 事项描述

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

相关信息披露详见财务报表附注五(十一)及七(二)。

#### 2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；（6）结合应

收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；（7）对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对；（8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

侨银股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括侨银股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估侨银股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算侨银股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侨银股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周 锋

（项目合伙人）

中国注册会计师：苏小颖

中国 广州

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：侨银城市管理股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	508,119,870.14	643,075,106.02
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	2,157,599,011.40	1,455,986,650.21
应收款项融资		
预付款项	32,879,959.82	34,872,546.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	370,862,505.93	362,973,637.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,487,810.08	32,020,983.23
合同资产	749,329,094.25	708,761,738.27
持有待售资产		208,512,337.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	104,357,928.06	88,570,204.69
流动资产合计	3,948,636,179.68	3,534,773,204.39

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	74,849,416.69	
长期股权投资	141,087,052.93	114,462,970.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		3,060,000.00
投资性房地产	415,097,601.40	19,072,104.98
固定资产	773,222,215.67	638,271,084.09
在建工程	34,659,918.09	520,765,873.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,586,102.79	66,359,325.17
无形资产	1,534,671,043.84	1,487,343,240.88
开发支出		
商誉	4,401,587.96	4,401,587.96
长期待摊费用	160,587,371.61	116,325,085.36
递延所得税资产	83,392,732.20	55,942,471.69
其他非流动资产	299,896,075.67	320,309,882.58
非流动资产合计	3,572,451,118.85	3,346,313,626.22
资产总计	7,521,087,298.53	6,881,086,830.61
流动负债：		
短期借款	2,046,175,907.55	1,702,341,963.58
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	2,700,000.00	8,400,908.35
应付账款	728,594,554.85	765,465,766.89
预收款项		
合同负债	8,104,221.67	5,798,039.20
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	361,905,035.48	258,364,995.21
应交税费	69,478,597.28	95,210,889.39
其他应付款	53,002,825.56	56,351,397.80
其中：应付利息		
应付股利	2,169,270.16	780,957.75
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		74,458,893.22
一年内到期的非流动负债	147,880,788.30	102,953,620.22
其他流动负债	2,442,137.15	2,191,187.86
流动负债合计	3,420,284,067.84	3,071,537,661.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	954,837,045.32	992,798,806.05
应付债券	464,604,549.22	438,317,524.32
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,320,696.45	41,410,268.36
长期应付款	54,624,890.21	69,111,585.58
长期应付职工薪酬		
预计负债	134,299,206.58	101,894,665.04
递延收益	7,500,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债	14,892,554.68	18,697,765.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,661,078,942.46	1,666,230,614.57
负债合计	5,081,363,010.30	4,737,768,276.29
所有者权益：		
股本	408,664,953.00	408,664,950.00
其他权益工具	27,765,051.13	27,765,057.74
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,141,469.17	261,141,354.56
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	74,198,935.54
一般风险准备		
未分配利润	1,407,513,852.35	1,141,879,588.06
归属于母公司所有者权益合计	2,190,066,702.37	1,914,118,360.91
少数股东权益	249,657,585.86	229,200,193.41
所有者权益合计	2,439,724,288.23	2,143,318,554.32
负债和所有者权益总计	7,521,087,298.53	6,881,086,830.61

法定代表人：刘少云    主管会计工作负责人：刘美辉    会计机构负责人：蔡德儒

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	250,826,166.48	370,690,065.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	545,524,367.81	335,257,624.66
应收款项融资		
预付款项	10,819,427.47	9,810,320.08
其他应收款	2,389,292,680.33	1,750,293,479.50
其中：应收利息		
应收股利	7,413,101.34	13,081,175.84
存货	6,760,767.83	4,528,359.39
合同资产	141,756,468.04	228,735,263.84
持有待售资产		8,299,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,991,336.21	12,258,145.11
流动资产合计	3,356,971,214.17	2,719,872,258.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		157,155,531.91
长期股权投资	1,304,723,727.93	1,161,932,245.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		3,060,000.00
投资性房地产	17,925,507.62	19,072,104.98
固定资产	224,740,858.75	305,605,891.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,381,469.86	17,966,969.16
无形资产	28,004,830.00	10,927,890.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,641,211.28	13,370,514.44
递延所得税资产	38,628,392.29	37,222,763.64
其他非流动资产	2,888,408.11	12,295,619.49
非流动资产合计	1,653,934,405.84	1,738,609,530.78
资产总计	5,010,905,620.01	4,458,481,789.15
流动负债：		
短期借款	2,017,175,907.56	1,691,741,963.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,700,000.00	8,400,908.35
应付账款	306,802,425.07	323,542,395.30
预收款项		
合同负债	1,972,845.70	5,636,680.39
应付职工薪酬	86,198,277.94	67,878,152.32

应交税费	18,743,889.73	30,536,930.53
其他应付款	557,236,892.77	459,254,428.60
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	55,560,070.92	39,221,932.64
其他流动负债	1,106,374.02	628,723.07
流动负债合计	3,071,496,683.71	2,626,842,114.78
非流动负债：		
长期借款	42,500,000.00	
应付债券	464,604,549.22	438,317,524.32
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,724,386.28	10,421,818.06
长期应付款	48,624,890.21	69,111,585.58
长期应付职工薪酬		
预计负债	214,588.93	1,185,125.09
递延收益		
递延所得税负债	4,355,365.03	4,491,742.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	569,023,779.67	523,527,795.41
负债合计	3,640,520,463.38	3,150,369,910.19
所有者权益：		
股本	408,664,953.00	408,664,950.00
其他权益工具	27,765,051.13	27,765,057.74
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,338,869.07	265,338,754.46
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	74,198,935.54
未分配利润	583,634,906.71	531,675,706.21
所有者权益合计	1,370,385,156.63	1,308,111,878.96
负债和所有者权益总计	5,010,905,620.01	4,458,481,789.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,943,464,662.68	3,954,790,154.04
其中：营业收入	3,943,464,662.68	3,954,790,154.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,538,567,415.87	3,566,067,387.09

其中：营业成本	2,916,685,098.85	2,950,144,201.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,283,881.52	15,239,270.81
销售费用	46,008,894.19	41,171,179.47
管理费用	320,228,633.45	376,130,791.41
研发费用	43,148,584.31	28,417,950.19
财务费用	190,212,323.55	154,963,994.20
其中：利息费用	139,187,405.02	115,497,614.06
利息收入	5,332,122.40	2,648,891.84
加：其他收益	19,536,701.37	29,115,351.86
投资收益（损失以“-”号填列）	68,368,825.63	14,680,139.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,915,707.68	14,629,406.40
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）	-92,666,560.85	-86,670,316.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,601,618.14	-11,948,763.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,730,567.46	32,430,067.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	373,265,162.28	366,329,246.79
加：营业外收入	5,029,364.29	3,850,314.48
减：营业外支出	23,551,074.93	20,289,665.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	354,743,451.64	349,889,895.48
减：所得税费用	25,873,236.38	44,822,189.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	328,870,215.26	305,067,706.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	328,870,215.26	305,067,706.10

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	316,814,725.46	314,601,062.49
2. 少数股东损益	12,055,489.80	-9,533,356.39
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	328,870,215.26	305,067,706.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	316,814,725.46	314,601,062.49
归属于少数股东的综合收益总额	12,055,489.80	-9,533,356.39
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.78	0.77
（二）稀释每股收益	0.78	0.77

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

法定代表人：刘少云 主管会计工作负责人：刘美辉 会计机构负责人：蔡德儒

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,183,815,186.26	1,363,309,524.99
减：营业成本	829,498,027.03	897,337,600.42
税金及附加	5,825,478.01	6,530,758.68
销售费用	45,544,148.01	36,444,165.81
管理费用	147,723,371.50	167,361,230.35
研发费用	31,937,309.71	22,695,871.04
财务费用	133,267,994.19	106,034,027.86

其中：利息费用	87,661,656.90	72,278,634.96
利息收入	3,003,696.55	1,872,145.26
加：其他收益	5,473,944.94	8,509,906.02
投资收益（损失以“-”号填列）	168,077,798.37	111,187,334.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,915,707.68	14,629,406.40
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）	-40,671,658.17	-62,422,982.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,945,124.66	-5,042,761.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,254,694.59	2,312,505.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,098,762.20	181,449,871.96
加：营业外收入	3,095,154.24	2,517,818.96
减：营业外支出	10,210,657.39	12,027,774.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,983,259.05	171,939,916.15
减：所得税费用	15,843,597.38	11,191,331.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,139,661.67	160,748,585.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,139,661.67	160,748,585.00
（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	103,139,661.67	160,748,585.00
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	2023 年度	2022 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	3,355,678,513.59	3,475,001,398.19
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	2,553,327.06	78,628,239.84
收到其他与经营活动有关的现金	31,671,490.05	30,549,382.15
经营活动现金流入小计	3,389,903,330.70	3,584,179,020.18
购买商品、接受劳务支付的现金	901,244,061.75	922,608,473.42
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	1,910,811,674.09	2,086,572,842.51
支付的各项税费	239,907,258.64	154,639,431.12
支付其他与经营活动有关的现金	258,454,112.30	237,982,359.21
经营活动现金流出小计	3,310,417,106.78	3,401,803,106.26
经营活动产生的现金流量净额	79,486,223.92	182,375,913.92
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	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,548,635.47	1,276,205.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,120,414.33	76,204,300.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,271,045.14	
收到其他与投资活动有关的现金	165,272,739.23	855,000.00
投资活动现金流入小计	215,699,634.17	140,335,505.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	519,533,706.63	528,809,845.67
投资支付的现金	20,120,000.00	77,958,118.12

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		4,195,061.71
投资活动现金流出小计	539,653,706.63	610,963,025.50
投资活动产生的现金流量净额	-323,954,072.46	-470,627,519.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,680,101.00	25,903,072.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,680,101.00	25,903,072.35
取得借款收到的现金	2,893,070,630.38	2,505,917,934.86
收到其他与筹资活动有关的现金	36,000,000.00	104,394,500.00
筹资活动现金流入小计	2,943,750,731.38	2,636,215,507.21
偿还债务支付的现金	2,543,006,743.15	1,992,937,918.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,266,484.00	178,214,293.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	17,263,573.51	19,285,281.83
支付其他与筹资活动有关的现金	77,732,091.54	48,179,473.48
筹资活动现金流出小计	2,829,005,318.69	2,219,331,685.88
筹资活动产生的现金流量净额	114,745,412.69	416,883,821.33
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	-129,722,435.85	128,632,215.44
加：期初现金及现金等价物余额	623,194,659.56	494,562,444.12
六、期末现金及现金等价物余额	493,472,223.71	623,194,659.56

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,124,246,092.34	1,256,549,668.61
收到的税费返还	0.00	445,259.01
收到其他与经营活动有关的现金	27,847,694.04	14,228,319.99
经营活动现金流入小计	1,152,093,786.38	1,271,223,247.61
购买商品、接受劳务支付的现金	402,714,490.59	290,440,815.14
支付给职工以及为职工支付的现金	471,992,336.17	632,455,032.09
支付的各项税费	76,713,088.87	65,219,404.47
支付其他与经营活动有关的现金	149,946,466.28	110,497,679.35
经营活动现金流出小计	1,101,366,381.91	1,098,612,931.05
经营活动产生的现金流量净额	50,727,404.47	172,610,316.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,747,801.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金	81,835,871.77	36,767,105.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,782,887.55	15,145,754.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,299,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		855,000.00
投资活动现金流入小计	183,665,560.32	114,767,859.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,245,828.64	17,924,912.43
投资支付的现金	141,171,660.89	293,103,232.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,020.00
投资活动现金流出小计	248,417,489.53	312,528,164.43
投资活动产生的现金流量净额	-64,751,929.21	-197,760,304.50
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	2,830,316,675.60	2,092,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	288,569,674.30
筹资活动现金流入小计	2,860,316,675.60	2,381,329,674.30
偿还债务支付的现金	2,457,220,000.00	1,754,793,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,292,206.44	110,994,085.66
支付其他与筹资活动有关的现金	364,611,043.70	471,536,159.79
筹资活动现金流出小计	2,956,123,250.14	2,337,324,045.45
筹资活动产生的现金流量净额	-95,806,574.54	44,005,628.85
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	-109,831,099.28	18,855,640.91
加：期初现金及现金等价物余额	350,809,619.33	331,953,978.42
六、期末现金及现金等价物余额	240,978,520.05	350,809,619.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	408,664,950.00			27,765,057.74	261,141,354.56			468,475.01	74,198,935.54		1,141,879,588.06		1,914,411,836.09	229,200,193.41	2,143,318,554.32
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	408,664,950.00			27,765,057.74	261,141,354.56			468,475.01	74,198,935.54		1,141,879,588.06		1,914,411,836.09	229,200,193.41	2,143,318,554.32
三、本期增减变动	3.00			-6.61	114.61				10,313,966.17		265,634,264.29		275,948,341.46	20,457,392.45	296,405,733.91

金额 (减少以 “一”号 填列)														
(一) 综合收益总额										316,814,725.46		316,814,725.46	12,055,489.80	328,870,215.26
(二) 所有者投入和减少资本	3.00			-6.61	114.61							111.00	14,680,101.00	14,680,212.00
1. 所有者投入的普通股													14,680,101.00	14,680,101.00
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	3.00			-6.61	114.61							111.00		111.00
(三) 利润分配								10,313,966.17		-51,180,461.17		-40,866,495.00	18,145,177.53	-59,011,672.53
1. 提取盈余公积								10,313,966.17		-10,313,966.17				
2. 提取														

一般 风险 准备																	
3. 对所有者 (或 股东) 的分配														- 40,8 66,4 95.0 0	- 40,8 66,4 95.0 0	- 18,1 45,1 77.5 3	- 59,0 11,6 72.5 3
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													11,866,979.18	11,866,979.18	
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		1,407,513,852.35		2,190,066,702.37	249,657,585.86	2,439,724,288.23

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	408,663,324.00			27,767,782.17	261,321,461.65			468,475.01	58,124,077.04		910,775,834.89		1,667,120,954.76	263,297,704.58	1,930,418,659.34	
加：会计政策变更											-26,556,124.51		-26,556,124.51	-14,978,268.55	-41,534,393.06	
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	408,663,324.00			27,767,782.17	261,321,461.65			468,475.01	58,124,077.04		884,219,710.38		1,640,564,830.25	248,319,436.03	1,888,884,266.28	
三、本期增减变动金额	1,626.00			-2,724.43	-180,107.09				16,074,858.50		257,659,877.68		273,553,530.66	-19,119,242.62	254,434,288.04	

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额											314,601,062.49		314,601,062.49	-9,533,356.39	305,067,706.10
(二) 所有者投入和减少资本	1,626.00			-2,724.43	43,892.91								42,794.48	25,679,072.35	25,721,866.83
1. 所有者投入的普通股														26,169,072.35	26,169,072.35
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	1,626.00			-2,724.43	43,892.91								42,794.48	-490,000.00	-447,205.52
(三) 利润分配								16,074,858.50		-56,941,184.81		-40,866,326.31	-35,408,078.11	-76,274,404.42	
1. 提取盈余公积								16,074,858.50		-16,074,858.50					
2.															



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					-							-	143,	-		
					224,							224,	119.	80,8		
					000.							000.	53	80.4		
					00							00		7		
四、本期期末余额	408,664,950.00			27,765,057.74	261,141,354.56			468,475.01	74,198,935.54		1,141,879,588.06	1,914,118,360.91	229,200,193.41	2,143,318,554.32		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,664,950.00			27,765,057.74	265,338,754.46			468,475.01	74,198,935.54	531,675,706.21		1,308,111,878.96
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,664,950.00			27,765,057.74	265,338,754.46			468,475.01	74,198,935.54	531,675,706.21		1,308,111,878.96

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3.00			-6.61	114.61				10,313,966.17	51,959,200.50		62,273,277.67
（一）综合收益总额										103,139,661.67		103,139,661.67
（二）所有者投入和减少资本	3.00			-6.61	114.61							111.00
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	3.00			-6.61	114.61							111.00
（三）利润分配									10,313,966.17	-51,180,461.17		-40,866,495.00
1. 提取盈余公积									10,313,966.17	-10,313,966.17		
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、本期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,663,324.00			27,767,782.17	265,294,861.55			468,475.01	58,124,077.04	427,868,306.02		1,188,186,825.79
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,663,324.00			27,767,782.17	265,294,861.55			468,475.01	58,124,077.04	427,868,306.02		1,188,186,825.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	1,626.00			-2,724.43	43,892.91				16,074,858.50	103,807,400.19		119,925,053.17

列)												
(一) 综合收益总额										160,748.585.00		160,748.585.00
(二) 所有者投入和减少资本	1,626.00			-2,724.43	43,892.91							42,794.48
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	1,626.00			-2,724.43	43,892.91							42,794.48
(三) 利润分配								16,074,858.50	-56,941,184.81			-40,866,326.31
1. 提取盈余公积								16,074,858.50	-16,074,858.50			
2. 对所有者(或股东)的分配									-40,866,326.31			-40,866,326.31
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	531,675,706.21		1,308,111,878.96

### 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2023年12月31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

本财务报告业经公司董事会于2024年4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

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，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。

### （2）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。

### （3）企业合并中相关费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。

### （2）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：

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

#### ③购买子公司少数股权

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

### （1）外币业务

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

#### 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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。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。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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

### 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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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。

#### 1. 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

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

对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款等）和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照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。

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

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

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

对于应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对 应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款、及合同资产具体划分组合情况如下：

##### 应收票据组合

1. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
2. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

1. 应收账款组合 1：政府单位类客户
2. 应收账款组合 2：非政府单位类客户

##### 合同资产

1. 合同资产组合 1：政府单位类客户
2. 合同资产组合 2：非政府单位类客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

1. 其他应收款组合 1：应收履约保证金
2. 其他应收款组合 2：应收投标保证金
3. 其他应收款组合 3：应收押金及其他保证金
4. 其他应收款组合 4：应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## C.长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收可用性服务费。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收可用性服务费在组合基础上计算预期信用损失。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分为材料公积、合同履约成本等。

### （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。

### 13、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。

## 14、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。

1. 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。
2. 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。

## 15、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、20。

## 16、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	5-30	5%	3.17%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

## 17、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、20。

## 18、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。

## 19、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、20。

## (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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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

## 23、 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。

## 24、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。

## 25、收入

### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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：

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

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

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。

## (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“五、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。

## 30、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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），公司“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”内容自公布之日起施行。	无	

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁

负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州启明投资有限公司	20%
广州侨银正信环保科技有限公司	20%
禄丰侨信环保科技有限公司	20%
广州侨银绿保生态科技有限公司	20%
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	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%
广州侨韵环保科技有限公司	20%
上海侨银物业管理有限公司	20%
绥阳县侨盈商业运营管理有限公司	20%
广东侨银无废低碳科技有限公司	20%
南昌侨银无废低碳再生资源有限公司	20%
北京侨银环保科技有限公司	20%
广州侨云城市运营管理有限公司	20%
广东侨银乡村环境投资有限公司	20%

广东圣银智能科技有限公司	20%
普洱侨银环保科技有限公司	20%
广州绿瀚环境治理有限公司	20%
淮北侨银环保技术有限公司	20%
青海侨银环保科技有限公司	20%
贵州侨银环保科技有限公司	20%
大名县侨银环保科技有限公司	20%
长沙侨兴环保科技有限公司	20%
茂名市电白区侨银环保有限公司	20%
高州侨银环保科技有限公司	20%
张家界侨盈环保科技有限公司	20%
宜春侨银新富环保科技有限公司	20%
峡江侨银环保科技有限公司	20%
永丰侨银环保科技有限公司	20%
赣州侨银环保科技有限公司	20%
项城市侨银环保科技有限公司	20%
阜阳侨银环卫服务有限公司	20%
玉山县侨银环保科技有限公司	20%
萍乡侨银环保科技有限公司	20%
玉山县侨腾环保科技有限公司	20%
阜阳侨易环境管理有限公司	20%
姚安县侨投环保科技有限公司	20%
铅山县侨盈环保科技有限公司	20%
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	20%
淮安侨腾环保科技有限公司	20%
江永县侨银环保科技有限公司	20%
廉江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%
广州侨飞环保科技有限公司	20%
安福侨睿生物科技有限公司	20%
侨银再生资源（运城）有限公司	20%
广州增城侨鸿环保科技有限公司	20%
韶关市侨飞环保科技有限公司	20%
太原侨银环保科技有限公司	20%
昭通侨银环保科技有限公司	20%
福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%
苏州侨银环境管理有限公司	20%
西安侨飞环保科技有限公司	20%
肇庆侨盈城市环境管理有限公司	20%
福清侨腾环境卫生管理有限公司	20%
侨银建投城市服务（广东）有限责任公司	20%
济南侨银环保科技有限公司	20%
雷州侨银环保科技有限公司	20%
海南侨银环保科技有限公司	20%
庐江侨银环保科技有限责任公司	20%
北京侨郡环境管理有限公司	20%
海南侨银东方城市管理有限公司	20%
江门侨银城市环境管理有限公司	20%
宿州侨盈环保科技有限公司	20%
阜阳侨飞环保科技有限公司	20%
长沙侨银环保科技有限公司	20%
邵阳市侨飞城市环境管理有限公司	20%
南昌侨环环保有限公司	20%
晋城侨银城市管理有限公司	20%
广州侨银新能源科技有限公司	20%

太原侨环城市管理有限公司	20%
张家口市侨慧路途科技有限公司	20%
河北雄安侨银城市环境服务有限公司	20%
广东侨银艾特科技有限公司	20%
安徽侨银城市环境卫生管理有限公司	20%
衡宽（广东）城市运营管理有限公司	20%
株洲市侨盈环境服务有限公司	20%
平顶山市侨银环境卫生有限公司	20%
黄山市徽州区侨银环保科技有限公司	20%
唐山侨银环保科技有限公司	20%
汉中市汉台区侨银东联城市环境治理有限公司	20%
南昌县侨福环保有限公司	20%
广州侨盈环境投资有限公司	20%
茂名侨环城乡市容管理有限公司	20%
聊城侨环城市服务有限公司	20%
广西贺州市侨银恒海供应链有限公司	20%
珠海侨银城市管理有限公司	20%
玉龙侨盈环境卫生有限公司	20%
都匀市侨盈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%
丰顺侨银环境卫生有限公司	20%
芜湖市侨银环保科技有限公司	20%
广州侨银数智城市有限责任公司	20%
云浮侨银环境卫生管理有限公司	20%
上海喜弘环保科技有限公司	20%
勐海侨银科技有限公司	20%
山东物环城韵城市服务有限公司	20%
滕州侨银城市服务有限公司	20%
祥云侨盈环保有限公司	20%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《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》（2023年第6号）相关规定，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2023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 2023 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通知》（财税〔2018〕54 号）及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。税收优惠政策已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。公司之下属子公司 2023 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

根据财政部、国家税务总局下发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）的规定，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税额。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号）规定，上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。公司 2023 年度从事业务符合标准的，享受该进项税额加计抵减优惠政策。

根据国家税务总局下发的《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，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 2023 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加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）、《国家税务总局公告 2022 年第 4 号》和《国家税务总局公告 2022 年第 11 号》相关规定，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业，并一次性退还小微企业存量留抵税额；加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业，并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。公司下属符合条件的子公司自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额，并按企业类型分别于规定纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

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》（2022 年第 10 号）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2023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
银行存款	484,846,609.66	618,326,448.19
其他货币资金	23,273,260.48	24,748,657.83
合计	508,119,870.14	643,075,106.02

其他说明:

注1:受限货币资金参见本附注七、20。

### 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)	1,513,669,709.38	1,162,881,484.54
1至2年	664,267,379.68	328,816,101.51
2至3年	144,160,912.23	54,039,227.66
3年以上	41,112,320.64	31,763,786.05
3至4年	15,379,497.22	29,793,827.26
4至5年	23,762,864.63	945,815.70
5年以上	1,969,958.79	1,024,143.09
合计	2,363,210,321.93	1,577,500,599.76

#### (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	2,363,210,321.93	100.00%	205,611,310.53	8.70%	2,157,599,011.40	1,577,500,599.76	100.00%	121,513,949.55	7.70%	1,455,986,650.21
其中：										
组合1：政府单位类客户	2,251,742,123.75	95.28%	178,780,670.34	7.94%	2,072,961,453.41	1,536,100,363.66	97.38%	98,938,789.81	6.44%	1,437,161,573.85
组合2：非政府单位类客户	111,468,198.18	4.72%	26,830,640.19	24.07%	84,637,557.99	41,400,236.10	2.62%	22,575,159.74	54.53%	18,825,076.36
合计	2,363,210,321.93	100.00%	205,611,310.53	8.70%	2,157,599,011.40	1,577,500,599.76	100.00%	121,513,949.55	7.70%	1,455,986,650.21

按组合计提坏账准备：政府单位类客户

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）	1,448,097,757.95	50,683,421.61	3.50%
1—2年（含2年）	641,772,293.17	51,341,783.43	8.00%
2—3年（含3年）	140,109,641.71	54,993,034.38	39.25%
3—4年（含4年）	12,226,913.31	12,226,913.31	100.00%
4至5年（含5年）	9,385,308.37	9,385,308.37	100.00%
5年以上	150,209.24	150,209.24	100.00%
合计	2,251,742,123.75	178,780,670.34	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非政府单位类客户

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）	65,571,951.43	2,327,804.34	3.55%
1—2年（含2年）	22,495,086.51	3,779,174.52	16.80%
2—3年（含3年）	4,051,270.52	2,202,270.66	54.36%
3—4年（含4年）	3,152,583.91	2,324,084.86	73.72%
4—5年（含5年）	14,377,556.26	14,377,556.26	100.00%
5年以上	1,819,749.55	1,819,749.55	100.00%
合计	111,468,198.18	26,830,640.19	

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	121,513,949.55	84,114,011.61		16,650.63		205,611,310.53
合计	121,513,949.55	84,114,011.61		16,650.63		205,611,310.53

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	16,650.63

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	542,005,239.07	59,527,927.15	601,533,166.22	18.99%	68,357,454.34
单位 2	45,500,000.00	74,692,677.83	120,192,677.83	3.79%	5,052,520.32
单位 3	106,749,741.06		106,749,741.06	3.37%	8,539,979.28
单位 4	34,094,457.30	70,289,989.06	104,384,446.36	3.29%	12,624,824.16
单位 5	65,999,482.03	14,617,668.58	80,617,150.61	2.54%	2,821,600.27
合计	794,348,919.46	219,128,262.62	1,013,477,182.08	31.98%	97,396,378.37

**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
政府单位	784,213,767.26	52,097,844.75	732,115,922.51	706,279,639.35	31,779,758.20	674,499,881.15

非政府单位	20,610,010.64	3,396,838.90	17,213,171.74	35,760,362.23	1,498,505.11	34,261,857.12
合计	804,823,777.90	55,494,683.65	749,329,094.25	742,040,001.58	33,278,263.31	708,761,738.27

(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	117,862,924.09	项目新增
本期结标不再服务项目	-64,810,600.74	项目结标
合计	53,052,323.35	——

(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	804,823,777.90	100.00%	55,494,683.65	6.90%	749,329,094.25	742,040,001.58	100.00%	33,278,263.31	4.48%	708,761,738.27
其中：										
组合1 政府单位类客户	784,213,767.26	97.44%	52,097,844.75	6.64%	732,115,922.51	706,279,639.35	95.18%	31,779,758.20	4.50%	674,499,881.15
组合2 非政府单位类客户	20,610,010.64	2.56%	3,396,838.90	16.48%	17,213,171.74	35,760,362.23	4.82%	1,498,505.11	4.19%	34,261,857.12
合计	804,823,777.90	100.00%	55,494,683.65	6.90%	749,329,094.25	742,040,001.58	100.00%	33,278,263.31	4.48%	708,761,738.27

按组合计提坏账准备：政府单位类客户

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)	703,343,586.66	24,617,025.56	3.50%
1—2年(含2年)	76,270,516.32	22,881,154.91	30.00%
2—3年(含3年)	3,649,227.48	3,649,227.48	100.00%
3—4年(含4年)	950,436.80	950,436.80	100.00%
合计	784,213,767.26	52,097,844.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非政府单位类客户

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）	10,935,196.27	388,199.50	3.55%
1—2 年（含 2 年）	9,523,107.10	2,856,932.13	30.00%
2—3 年（含 3 年）	151,707.27	151,707.27	100.00%
合计	20,610,010.64	3,396,838.90	

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	22,216,420.34			
合计	22,216,420.34			——

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	370,862,505.93	362,973,637.36
合计	370,862,505.93	362,973,637.36

#### （1） 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	386,632,019.65	359,998,363.92
投标保证金	1,724,600.00	4,043,000.00
押金及其他保证金	5,583,998.05	23,747,359.58
其他款项	42,633,170.69	35,384,479.34
合计	436,573,788.39	423,173,202.84

## 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）	81,469,251.40	84,594,998.12
1 至 2 年	42,770,753.12	53,978,939.17
2 至 3 年	49,464,937.52	204,911,114.59
3 年以上	262,868,846.35	79,688,150.96
3 至 4 年	200,657,215.29	35,044,436.33
4 至 5 年	26,750,750.83	13,913,062.11
5 年以上	35,460,880.23	30,730,652.52
合计	436,573,788.39	423,173,202.84

## 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	0.28%	1,230,000.00	100.00%	0.00	1,230,000.00	0.29%	1,230,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	435,343,788.39	99.72%	64,481,282.46	14.81%	370,862,505.93	421,943,202.84	99.71%	58,969,565.48	13.98%	362,973,637.36
其中：										
履约保证金	386,632,019.65	88.56%	58,792,496.08	15.21%	327,839,523.57	359,998,363.92	85.07%	52,300,491.46	14.53%	307,697,872.46
投标保证金	1,724,600.00	0.40%	86,230.00	5.00%	1,638,370.00	4,043,000.00	0.96%	1,614,81.20	39.93%	2,428,18.80
押金及其他保证金	5,583,998.05	1.28%	758,835.94	13.59%	4,825,162.11	23,747,359.58	5.61%	2,023,466.63	8.52%	21,723,892.95
其他款项	41,403,170.69	9.48%	4,843,720.44	11.70%	36,559,450.25	34,154,479.34	8.07%	3,031,426.19	8.88%	31,123,053.15

合计	436,573,788.39	100.00%	65,711,282.46	15.05%	370,862,505.93	423,173,202.84	100.00%	60,199,565.48	14.23%	362,973,637.36
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备:

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: 履约保证金

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)	46,478,523.00	1,617,452.60	3.48%
1-2年(含2年)	38,118,868.46	2,409,112.49	6.32%
2-3年(含3年)	43,469,501.92	4,099,174.03	9.43%
3-4年(含4年)	197,562,676.63	29,278,788.68	14.82%
4至5年(含5年)	25,794,779.41	7,498,542.37	29.07%
5年以上	35,207,670.23	13,889,425.91	39.45%
合计	386,632,019.65	58,792,496.08	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 投标保证金

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)	1,724,600.00	86,230.00	5.00%
合计	1,724,600.00	86,230.00	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 押金及其他保证金

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)	2,396,820.14	80,533.18	3.36%
1-2年(含2年)	1,049,771.92	93,324.74	8.89%
2-3年(含3年)	1,401,399.99	149,529.38	10.67%
3-4年(含4年)	313,350.00	118,728.32	37.89%
4至5年(含5年)	169,446.00	113,240.76	66.83%
5年以上	253,210.00	203,479.56	80.36%
合计	5,583,998.05	758,835.94	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 其他款项

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)	30,869,308.26	1,277,963.69	4.14%
1-2年(含2年)	3,602,112.74	426,850.38	11.85%
2-3年(含3年)	3,364,035.61	941,929.98	28.00%
3-4年(含4年)	2,781,188.66	1,567,756.05	56.37%

4至5年(含5年)	786,525.42	629,220.34	80.00%
合计	41,403,170.69	4,843,720.44	

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)	
2023年1月1日余额	57,969,565.48	2,230,000.00		60,199,565.48
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-95,999.33		95,999.33	
本期计提	5,607,716.31		230,087.23	5,837,803.54
本期核销			326,086.56	326,086.56
2023年12月31日余额	63,481,282.46	2,230,000.00		65,711,282.46

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	58,969,565.48	5,837,803.54		326,086.56		64,481,282.46
按单项计提	1,230,000.00					1,230,000.00
合计	60,199,565.48	5,837,803.54		326,086.56		65,711,282.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位:元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位:元

项目	核销金额
其他应收款	326,086.56

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	38.02%	24,601,940.80
第二名	履约保证金	93,000,000.00	1-4年	21.30%	9,236,200.00
第三名	履约保证金	40,000,000.00	1年以内	9.16%	1,392,000.00
第四名	履约保证金	16,331,787.91	0-5年	3.74%	4,150,037.28
第五名	履约保证金	12,500,000.00	0-3年	2.86%	1,030,000.00
合计		327,836,786.54		75.08%	40,410,178.08

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	不适用

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	30,509,892.25	92.79%	34,872,546.80	100.00%
1至2年	2,370,067.57	7.21%		
合计	32,879,959.82		34,872,546.80	

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	4,095,915.64	12.46%
第二名	1,101,040.68	3.35%
第三名	961,725.18	2.92%
第四名	934,226.91	2.84%
第五名	921,081.41	2.80%
合计	8,013,989.82	24.37%

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	2,907,357.15		2,907,357.15	14,184,780.54		14,184,780.54
材料工具	22,580,452.93		22,580,452.93	17,836,202.69		17,836,202.69
合计	25,487,810.08		25,487,810.08	32,020,983.23		32,020,983.23

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### (5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、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	104,323,492.00	87,964,482.82

待抵退的企业所得税	15,927.21	592,794.29
待抵退的其他税费	18,508.85	12,927.58
合计	104,357,928.06	88,570,204.69

其他说明：

## 8、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	77,564,162.37	2,714,745.68	74,849,416.69				
合计	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	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	77,564,162.37	100.00%	2,714,745.68	3.50%	74,849,416.69					
合计	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：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	77,564,162.37	2,714,745.68	3.50%
合计	77,564,162.37	2,714,745.68	

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,714,745.68			2,714,745.68
2023 年 12 月 31 日余额	2,714,745.68			2,714,745.68

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				2,714,745.68
合计		2,714,745.68				2,714,745.68

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：

## 9、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													
珠海 侨港	16,95 1,633				419,8 13.85				1,395 ,625.			15,97 5,822	

市政服务有限公司	.61							02			.44	
广州侨环环保科技有限公司	34,589,109.39				4,756,611.82			2,016,000.00			37,329,721.21	
小计	51,540,743.00				5,176,425.67			3,411,625.02			53,305,543.65	
二、联营企业												
阳新深能侨银环保有限公司	30,056,991.15				1,295,251.93						31,352,243.08	
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	32,865,236.12				22,795,334.43						55,660,570.55	
清远市高新环境服务有限公司			120,000.00		648,695.65						768,695.65	
小计	62,922,227.27		120,000.00		24,739,282.01						87,781,509.28	
合计	114,462,970.27		120,000.00		29,915,707.68			3,411,625.02			141,087,052.93	

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：

上述权益法核算的合营企业及联营企业情况详见本附注十四、3。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资		3,060,000.00
合计		3,060,000.00

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	23,266,501.19	2,113,317.00		25,379,818.19
2. 本期增加金额	364,338,828.13	43,797,323.22		408,136,151.35
(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	364,338,828.13			364,338,828.13
(5) 无形资产转入		43,797,323.22		43,797,323.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	387,605,329.32	45,910,640.22		433,515,969.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,979,228.83	328,484.38		6,307,713.21
2. 本期增加金额	8,297,710.25	3,812,944.68		12,110,654.93
(1) 计提或摊销	8,297,710.25	40,955.28		8,338,665.53
(2) 无形资产转入		3,771,989.40		3,771,989.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,276,939.08	4,141,429.06		18,418,368.14
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	373,328,390.24	41,769,211.16		415,097,601.40
2. 期初账面价值	17,287,272.36	1,784,832.62		19,072,104.98

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 2023 年 12 月 31 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	773,222,215.67	638,271,084.09
固定资产清理		

合计	773,222,215.67	638,271,084.09
----	----------------	----------------

(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	329,819.00	71,494,974.08	1,053,375,690.41	20,492,580.76	1,145,693,064.25
2. 本期增加金额	157,461,989.35	15,671,703.97	139,149,695.98	7,837,668.78	320,121,058.08
(1) 购置		15,671,703.97	138,835,359.70	7,837,668.78	162,344,732.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	157,461,989.35				157,461,989.35
(5) 其他转入			314,336.28		314,336.28
3. 本期减少金额		6,152,294.47	81,035,890.97	1,757,556.32	88,945,741.76
(1) 处置或报废		6,085,784.81	79,770,443.28	1,757,556.32	87,613,784.41
(2) 其他转出		66,509.66	1,265,447.69		1,331,957.35
4. 期末余额	157,791,808.35	81,014,383.58	1,111,489,495.42	26,572,693.22	1,376,868,380.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	97,433.63	41,474,457.79	455,986,878.65	9,863,210.09	507,421,980.16
2. 本期增加金额	3,120,788.39	17,239,878.13	146,036,772.87	3,644,717.33	170,042,156.72
(1) 计提	3,120,788.39	17,239,878.13	145,980,667.11	3,644,717.33	169,986,050.96
(2) 其他转入			56,105.76		56,105.76
3. 本期减少金额		5,454,701.51	66,977,978.12	1,385,292.35	73,817,971.98
(1) 处置或报废		5,421,809.18	66,377,266.64	1,385,292.35	73,184,368.17
(2) 其他转出		32,892.33	600,711.48		633,603.81
4. 期末余额	3,218,222.02	53,259,634.41	535,045,673.40	12,122,635.07	603,646,164.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	154,573,586.33	27,754,749.17	576,443,822.02	14,450,058.15	773,222,215.67
2. 期初账面价值	232,385.37	30,020,516.29	597,388,811.76	10,629,370.67	638,271,084.09

(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	1,199,750.73

(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	21,554,938.78	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	34,659,918.09	520,765,873.24
合计	34,659,918.09	520,765,873.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨银总部大厦项目				490,324,814.79		490,324,814.79
山西运城再生资源项目厂房建设	14,991,054.67		14,991,054.67	15,551,612.08		15,551,612.08
安福县畜禽无害化处理场	17,540,020.94		17,540,020.94	14,889,446.37		14,889,446.37
广州侨韵智慧公厕项目	2,128,842.48		2,128,842.48			
合计	34,659,918.09		34,659,918.09	520,765,873.24		520,765,873.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
侨银总部大厦项目	505,786,984.04	490,324,814.79	31,476,002.69	157,461,989.35	364,338,828.13		103.17%	100%	20,467,056.45	2,818,888.89	4.23%	金融机构贷款
合计	505,786,984.04	490,324,814.79	31,476,002.69	157,461,989.35	364,338,828.13				20,467,056.45	2,818,888.89		

(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 2023 年 12 月 31 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	85,049,629.40	48,495,483.86	133,545,113.26
2. 本期增加金额	21,137,045.37	12,610,556.42	33,747,601.79
新增租赁	21,137,045.37	12,610,556.42	33,747,601.79
3. 本期减少金额	31,689,698.13		31,689,698.13
(1) 终止租赁	31,689,698.13		31,689,698.13
4. 期末余额	74,496,976.64	61,106,040.28	135,603,016.92
二、累计折旧			
1. 期初余额	32,926,109.00	34,259,679.09	67,185,788.09
2. 本期增加金额	16,942,549.78	13,029,714.36	29,972,264.14
(1) 计提	16,942,549.78	13,029,714.36	29,972,264.14
3. 本期减少金额	12,141,138.10		12,141,138.10
(1) 处置			
(2) 终止租赁	12,141,138.10		12,141,138.10
4. 期末余额	37,727,520.68	47,289,393.45	85,016,914.13
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	36,769,455.96	13,816,646.83	50,586,102.79
2. 期初账面价值	52,123,520.40	14,235,804.77	66,359,325.17

##### (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	专利权及著作权	非专利技术	软件使用权	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	151,950,960.88	472,154.55		19,567,453.17	1,475,256,527.75	1,647,247,096.35
2. 本期增加金额		10,490,566.00		10,936,087.07	120,148,746.04	141,575,399.11
(1) 购置		10,490,566.00		10,936,087.07	118,968,430.45	140,395,083.52
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入					1,180,315.59	1,180,315.59
3. 本期减少金额	43,797,323.22				2,547,078.37	46,344,401.59
(1) 处置					2,232,742.09	2,232,742.09
(2) 转出至投资性房地产	43,797,323.22					43,797,323.22
(2) 其他转出					314,336.28	314,336.28
4. 期末余额	108,153,637.66	10,962,720.55		30,503,540.24	1,592,858,195.42	1,742,478,093.87
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,780,910.19	313,084.82		6,772,713.40	144,037,147.06	159,903,855.47
2. 本期增加金额	3,077,511.72	314,889.78		2,490,256.21	46,785,701.88	52,668,359.59
(1) 计提	3,077,511.72	314,889.78		2,490,256.21	46,232,368.58	52,115,026.29
(2) 其他转入					553,333.30	553,333.30
3. 本期减少金额	3,771,989.40				993,175.63	4,765,165.03
(1) 处置					937,069.87	937,069.87
(2) 转出至投资性房地产	3,771,989.40					3,771,989.40
(3) 其他转出					56,105.76	56,105.76
4. 期末余额	8,086,432.51	627,974.60		9,262,969.61	189,829,673.31	207,807,050.03
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	100,067,205.15	10,334,745.95		21,240,570.63	1,403,028,522.11	1,534,671,043.84
2. 期初账面价值	143,170,050.69	159,069.73		12,794,739.77	1,331,219,380.69	1,487,343,240.88

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

称或形成商誉的事项		计提		处置		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。公司对含商誉的资产组采用现金流量折现法测算其可收回金额。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 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	108,323,287.27	44,845,906.85	9,294,966.18	400,169.10	143,474,058.84
其他	8,001,798.09	11,062,772.50	1,951,257.82		17,113,312.77
合计	116,325,085.36	55,908,679.35	11,246,224.00	400,169.10	160,587,371.61

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	158,829,934.33	29,157,246.35	121,706,886.72	23,185,326.73
内部交易未实现利润	84,001,183.76	21,000,295.94	46,925,594.72	11,731,398.68
预计成本费用	102,386,431.82	25,449,289.18	33,856,640.04	8,016,469.09
租赁业务	32,479,715.66	7,785,900.73	52,037,108.28	13,009,277.19
合计	377,697,265.57	83,392,732.20	254,526,229.76	55,942,471.69

## (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	51,017,315.92	12,754,328.98	66,990,628.76	16,589,831.53
固定资产一次性扣除	8,552,901.46	2,138,225.70	8,431,733.34	2,107,933.69
合计	59,570,217.38	14,892,554.68	75,422,362.10	18,697,765.22

## (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		83,392,732.20		55,942,471.69
递延所得税负债		14,892,554.68		18,697,765.22

## (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	329,987,874.33	250,182,237.78
资产减值准备	187,744,226.32	102,117,757.03
预计成本费用	31,912,774.76	65,462,931.00
租赁业务	15,838,112.70	12,895,321.15
递延收益	3,500,000.00	4,000,000.00
合计	568,982,988.11	434,658,246.96

## (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
2023		2,078,672.77	
2024	15,517,440.83	14,889,519.58	
2025	20,635,471.85	25,685,660.07	

2026	31,267,130.34	45,138,804.14	
2027	114,060,797.67	162,389,581.22	
2028	148,507,033.64		
合计	329,987,874.33	250,182,237.78	

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	58,172,911.71		58,172,911.71	53,940,293.58		53,940,293.58
PPP 项目建设期投入	258,941,227.17	17,218,063.21	241,723,163.96	275,202,454.41	8,832,865.41	266,369,589.00
合计	317,114,138.88	17,218,063.21	299,896,075.67	329,142,747.99	8,832,865.41	320,309,882.58

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	55,977,561.10	55,977,561.10	质押、冻结	详见注 1	34,880,446.46	34,880,446.46	质押、冻结	详见注 1
固定资产	349,748,466.12	231,595,066.03	抵押	为公司融资租赁提供抵押担保	123,665,525.14	74,937,670.64	抵押	为公司融资租赁提供抵押担保
无形资产	910,164,686.37	843,711,959.30	抵押、质押	详见注 2	929,419,503.46	880,903,566.94	抵押、质押	详见注 2
在建工程					490,324,814.79	490,324,814.79	抵押	详见注 3
其他非流动资产	65,343,972.99	63,056,933.94	抵押	详见注 4	26,270,335.44	26,270,335.44	抵押	详见注 4
应收账款	60,087,141.49	57,911,172.43	质押	为公司借款提供质押担保	26,405,149.44	25,496,812.31	质押	为公司借款提供质押担保
合同资产	35,760,981.74	33,551,308.92	质押	为公司借款提供质押担保	9,995,291.41	9,651,453.39	质押	为公司借款提供质押担保
投资性房地产	390,180,622.43	375,534,243.69	抵押	为公司借款提供抵押担保	25,379,818.19	19,072,104.98	抵押	为公司借款提供抵押担保
合计	1,867,263,432.24	1,661,338,245.41			1,666,340,884.33	1,561,537,204.95		

其他说明：

注 1：本期受限的货币资金中 14,647,646.43 元系为开具银行保函而质押给银行的保函保证金；另有 41,329,914.67 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。

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。

注 3：期初受限的在建工程为侨银总部大厦项目，已于本期竣工验收并结转为投资性房地产和固定资产（参见本附注七、11、12、13），继续为公司的借款提供抵押担保。

注 4：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。

## 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	1,806,905,824.22	1,368,595,499.67
信用借款	28,999,999.99	10,600,000.00
保证、质押借款	70,066,888.90	122,849,402.79
保证、抵押借款	140,203,194.44	200,297,061.12
合计	2,046,175,907.55	1,702,341,963.58

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	2,700,000.00	8,400,908.35
合计	2,700,000.00	8,400,908.35

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	218,825,193.95	300,068,531.93
应付工程款	101,346,229.90	155,350,259.13
应付材料款	76,128,690.16	67,482,511.82
租赁费	160,047,403.44	129,455,669.78
其他	172,247,037.40	113,108,794.23
合计	728,594,554.85	765,465,766.89

### (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
供应商 1	22,571,729.80	尚未完成最终结算
合计	22,571,729.80	

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	2,169,270.16	780,957.75
其他应付款	50,833,555.40	55,570,440.05
合计	53,002,825.56	56,351,397.80

### (1) 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	2,169,270.16	780,957.75
合计	2,169,270.16	780,957.75

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：

## (2) 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	6,482,814.27	4,593,554.98
代付款项	971,786.28	2,403,120.55
非关联方借款	7,200,000.00	7,200,000.00
保证金	7,201,283.41	8,994,550.72
其他款项	18,977,671.44	22,379,213.80
合计	50,833,555.40	55,570,440.05

## 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

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	1,278,533.60	5,798,039.20
预收售楼款定金	6,825,688.07	
合计	8,104,221.67	5,798,039.20

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	257,582,524.11	1,903,878,825.52	1,801,127,076.66	360,334,272.97
二、离职后福利-设定提存计划	782,471.10	114,650,970.76	113,862,679.35	1,570,762.51
三、辞退福利		1,140,135.27	1,140,135.27	
合计	258,364,995.21	2,019,669,931.55	1,916,129,891.28	361,905,035.48

## (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	257,155,419.74	1,780,907,956.05	1,678,704,877.80	359,358,497.99
2、职工福利费		46,940,627.90	46,940,627.90	
3、社会保险费	245,748.16	62,004,069.09	61,474,952.64	774,864.61
其中：医疗保险费	217,567.50	56,174,328.77	55,653,951.05	737,945.22
工伤保险费	16,702.91	5,386,618.92	5,366,402.44	36,919.39
生育保险费	11,477.75	443,121.40	454,599.15	
4、住房公积金	124,894.50	12,819,113.31	12,763,876.31	180,131.50
5、工会经费和职工教育经费	56,461.71	1,207,059.17	1,242,742.01	20,778.87
合计	257,582,524.11	1,903,878,825.52	1,801,127,076.66	360,334,272.97

## (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	773,062.61	111,528,139.34	110,774,685.11	1,526,516.84
2、失业保险费	9,408.49	3,122,831.42	3,087,994.24	44,245.67
合计	782,471.10	114,650,970.76	113,862,679.35	1,570,762.51

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	28,115,773.99	41,752,795.89
企业所得税	40,432,058.14	49,362,380.46
个人所得税	67,703.12	2,999,068.14
城市维护建设税	461,663.09	604,888.61
教育费附加	211,843.01	267,443.36
地方教育附加	141,228.62	178,295.54
印花税	3,607.54	4,196.55
水利建设基金	11,062.46	13,773.08
土地使用税	33,657.31	28,047.76
合计	69,478,597.28	95,210,889.39

其他说明：

## 28、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债		74,458,893.22
合计		74,458,893.22

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	86,396,483.55	48,186,743.14
一年内到期的长期应付款	43,508,786.52	31,805,081.08
一年内到期的租赁负债	17,975,518.23	22,961,796.00
合计	147,880,788.30	102,953,620.22

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	2,442,137.15	2,079,953.12
其他		111,234.74
合计	2,442,137.15	2,191,187.86

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	52,653,654.94	1,940,872.19
信用借款	4,500,000.00	
质押、保证借款	548,683,390.38	600,857,933.86
抵押、质押、保证借款	340,000,000.00	380,000,000.00
保证、抵押借款	9,000,000.00	10,000,000.00
合计	954,837,045.32	992,798,806.05

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	464,604,549.22	438,317,524.32
合计	464,604,549.22	438,317,524.32

### (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	本期转换	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	438,317,524.32		4,713,566.06	26,287,134.03		109,133	464,604,549.22	否
合计		---			420,000,000.00	438,317,524.32		4,713,566.06	26,287,134.03		109,133	464,604,549.22	---

### (3) 可转换公司债券的说明

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，2023年7月17日转股价格调整为人民币25.13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	51,223,451.36	71,278,242.24
减：未确认融资费用	-2,927,236.68	-6,689,718.55
减：一年内到期的租赁负债	-17,975,518.23	-22,961,796.00
重分类至持有待售负债的一年内到期的租赁负债		-216,459.33
合计	30,320,696.45	41,410,268.36

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	54,624,890.21	69,111,585.58
合计	54,624,890.21	69,111,585.58

## (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	48,624,890.21	69,111,585.58
应付子公司少数股东的长期借款	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	2,980,560.26	5,367,288.79	参见本附注十六、2
预计经营期更新改造支出	131,318,646.32	96,527,376.25	特许经营权项目资产预计更新改造支出
合计	134,299,206.58	101,894,665.04	

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	4,000,000.00	3,500,000.00		7,500,000.00	与资产相关的资金补助
合计	4,000,000.00	3,500,000.00		7,500,000.00	--

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	408,664,950.00				3.00	3.00	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

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券转股		27,765,057.74				6.61		27,765,051.13
合计		27,765,057.74				6.61		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）	261,141,354.56	114.61		261,141,469.17
合计	261,141,354.56	114.61		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	74,198,935.54	10,313,966.17		84,512,901.71
合计	74,198,935.54	10,313,966.17		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	1,141,879,588.06	910,775,834.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-26,556,124.51
调整后期初未分配利润	1,141,879,588.06	884,219,710.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	316,814,725.46	314,601,062.49
减：提取法定盈余公积	10,313,966.17	16,074,858.50
应付普通股股利	40,866,495.00	40,866,326.31
期末未分配利润	1,407,513,852.35	1,141,879,588.06

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	3,927,644,445.95	2,909,527,722.43	3,938,083,728.10	2,947,653,441.75
其他业务	15,820,216.73	7,157,376.42	16,706,425.94	2,490,759.26
合计	3,943,464,662.68	2,916,685,098.85	3,954,790,154.04	2,950,144,201.01

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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:								
城乡环卫 保洁				3,769,764 ,677.02	2,801,027 ,113.14	3,769,764 ,677.02	2,801,027 ,113.14	
生活垃圾 处置				100,951,7 50.49	56,346,64 4.18	100,951,7 50.49	56,346,64 4.18	
市政环卫 工程				35,200,16 5.50	25,558,85 3.44	35,200,16 5.50	25,558,85 3.44	
其他环卫 服务				21,727,85 2.94	26,595,11 1.67	21,727,85 2.94	26,595,11 1.67	
其他业务				15,820,21 6.73	7,157,376 .42	15,820,21 6.73	7,157,376 .42	
按经营地 区分类								
其中:								
华南地区				1,652,981 ,137.48	1,172,313 ,539.92	1,652,981 ,137.48	1,172,313 ,539.92	
华东地区				846,875,0 41.74	676,606,1 15.77	846,875,0 41.74	676,606,1 15.77	
西南地区				724,064,8 44.42	569,615,9 67.79	724,064,8 44.42	569,615,9 67.79	
华北地区				175,243,0 47.56	107,002,8 07.73	175,243,0 47.56	107,002,8 07.73	
华中地区				300,946,0 84.01	235,030,5 87.35	300,946,0 84.01	235,030,5 87.35	
西北地区				217,926,0 17.54	139,842,2 56.48	217,926,0 17.54	139,842,2 56.48	
东北地区				25,428,48 9.93	16,273,82 3.81	25,428,48 9.93	16,273,82 3.81	
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				3,943,464 ,662.68	2,916,685 ,098.85	3,943,464 ,662.68	2,916,685 ,098.85	

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 42,701,000,000.00 元，其中，4,186,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，3,597,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，3,013,000,000.00 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	9,285,545.50	8,075,764.23
教育费附加	4,117,156.12	3,563,599.18
房产税	4,522,179.63	334,779.27
地方教育附加	2,744,770.38	2,376,424.53
其他税费	1,614,229.89	888,703.60
合计	22,283,881.52	15,239,270.81

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	184,405,645.49	251,401,771.33
租赁及物业管理费	7,844,617.77	12,934,153.96
车辆及办公费用	17,626,694.96	21,750,455.01
差旅费	14,901,311.73	8,249,791.91
业务招待费	40,348,709.21	35,441,545.57
中介机构费	16,135,275.24	12,884,947.01
折旧及摊销	32,006,614.12	19,582,770.83
其他	6,959,764.93	13,885,355.79
合计	320,228,633.45	376,130,791.41

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	18,363,108.96	17,246,570.66

招标服务费	9,341,360.58	9,346,932.25
业务招待费	6,674,615.28	7,880,781.17
差旅费用	6,473,112.51	3,947,081.32
办公费用	2,113,220.70	1,135,680.03
广告宣传费用	3,043,476.16	1,614,134.04
合计	46,008,894.19	41,171,179.47

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	37,065,858.39	22,156,608.29
折旧及摊销	1,691,954.36	1,158,592.09
信息化及维护费	1,812,745.08	3,049,626.79
其他费用	2,578,026.48	2,053,123.02
合计	43,148,584.31	28,417,950.19

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	139,187,405.02	115,497,614.06
减：利息收入	-5,332,122.40	-2,648,891.84
金融机构手续费	12,160,642.93	6,251,876.11
未确认融资费用摊销	5,795,300.84	946,182.28
可转换债券利息	31,000,898.15	29,144,873.38
租赁负债利息支出	3,011,318.23	3,018,155.41
预计负债利息支出	4,342,112.39	2,754,184.80
汇兑损益	46,768.39	
合计	190,212,323.55	154,963,994.20

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
一、计入其他收益的政府补助	1,652,039.13	8,667,254.22
其中：与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	1,652,039.13	8,667,254.22
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	17,884,662.24	20,448,097.64
其中：个税扣缴税款手续费返还	147,698.63	1,557,673.35
增值税加计抵减	13,113,913.50	18,192,345.83
税收减免	4,623,050.11	698,078.46
合计	19,536,701.37	29,115,351.86

#### 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	29,915,707.68	14,629,406.40
处置长期股权投资产生的投资收益	29,820,442.80	14,083.56
理财产品产生的投资收益	45,011.37	18,083.33
PPP 项目取得的投资收益	8,495,664.70	18,566.64
其他	91,999.08	
合计	68,368,825.63	14,680,139.93

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	-84,114,011.63	-67,303,205.31
其他应收款坏账损失	-5,837,803.54	-19,367,111.25
长期应收款坏账损失	-2,714,745.68	
合计	-92,666,560.85	-86,670,316.56

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	-22,216,420.34	-3,115,897.79
十二、其他	-8,385,197.80	-8,832,865.41
合计	-30,601,618.14	-11,948,763.20

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
固定资产处置收益	2,422,306.67	32,561,114.92
其他长期资产处置损益	-809,837.44	-223,742.18
使用权资产处置损益	2,118,098.23	92,695.07
合计	3,730,567.46	32,430,067.81

## 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	3,163,025.00	697,700.00	3,163,025.00
赔偿收入	331,194.90	330,165.34	331,194.90
非流动资产报废利得	674,579.20	1,142,184.26	674,579.20
其他	860,565.19	1,680,264.88	860,565.19
合计	5,029,364.29	3,850,314.48	5,029,364.29

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	3,619,203.64	5,277,699.30	3,619,203.64
赔偿支出	9,836,542.21	7,632,224.45	9,836,542.21
非流动资产报废损失	7,622,286.19	3,468,672.30	7,622,286.19
滞纳金	758,500.97	1,026,924.04	758,500.97
罚款支出	1,452,020.77	985,147.87	1,452,020.77
其他	262,521.15	1,898,997.83	262,521.15
合计	23,551,074.93	20,289,665.79	23,551,074.93

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	57,128,707.42	57,882,908.36
递延所得税费用	-31,255,471.04	-13,060,718.98
合计	25,873,236.38	44,822,189.38

### (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	354,743,451.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,685,862.91
调整以前期间所得税的影响	8,288,229.23
非应税收入的影响	-13,015,951.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,471,813.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,383,057.25
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	81,798,632.60
税收优惠的影响	-176,775,938.25
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	20,774,427.70
研发费用加计扣除的影响	-7,970,782.40
所得税费用	25,873,236.38

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	7,679,142.76	13,364,954.22
收到的银行存款利息收入	5,332,122.40	2,649,690.99
收到的特许经营权款项	11,277,219.77	8,298,027.89
收到的赔偿收入	331,194.90	330,165.34
收到的其他款项	7,051,810.22	5,906,543.71
合计	31,671,490.05	30,549,382.15

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	148,842,055.02	133,195,114.95
支付的特许经营权款项	59,415,521.66	76,732,592.52
支付的保证金及押金	8,271,248.07	4,926,891.07
支付的捐赠支出	3,619,203.64	5,277,699.30
支付的金融机构手续费	12,207,411.32	6,252,998.27
支付的其他款项	26,098,672.59	11,597,063.10
合计	258,454,112.30	237,982,359.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回处置子公司的往来款及相关利息	165,272,739.23	
收到的转让子公司股权款		855,000.00
合计	165,272,739.23	855,000.00

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
收回处置子公司的往来款及相关利息	165,272,739.23	
收回固定资产处置款		88,127,012.92
合计	165,272,739.23	88,127,012.92

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
支付的股权收购款		1,500,020.00
子公司失去控制时点的账面货币资金		2,671,551.60
划分为持有待售资产的现金		23,490.11

合计		4,195,061.71
----	--	--------------

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
收到的融资租赁款	30,000,000.00	100,000,000.00
收到的资金拆借款	6,000,000.00	4,394,500.00
合计	36,000,000.00	104,394,500.00

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
支付的租赁负债本息	33,153,800.77	37,759,055.82
支付的资产售后回租本金及利息	44,578,290.77	420,417.66
支付的到期票据款项		10,000,000.00
合计	77,732,091.54	48,179,473.48

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	1,702,341,963.58	2,820,135,907.56		2,470,320,000.01	5,981,963.58	2,046,175,907.55
长期借款	992,798,806.05	72,934,722.82		24,500,000.00	86,396,483.55	954,837,045.32
租赁负债	41,410,268.36		33,304,707.86	10,192,004.77	34,202,275.00	30,320,696.45
长期应付款	69,111,585.58	36,000,000.00		12,773,209.69	37,713,485.68	54,624,890.21
一年内到期的非流动负债	102,953,620.22		147,880,788.30	102,953,620.22		147,880,788.30
合计	2,908,616,243.79	2,929,070,630.38	181,185,496.16	2,620,738,834.69	164,294,207.81	3,233,839,327.83

### (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	属于同性质的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	328,870,215.26	305,067,706.10
加：资产减值准备	123,268,178.99	98,619,079.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,291,844.30	193,057,921.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	48,627,126.53	60,772,227.48
长期待摊费用摊销	10,973,645.13	9,385,465.75
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）	-3,730,567.46	-32,430,067.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,947,706.99	2,326,488.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	141,685,742.27	144,642,164.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,873,160.93	-14,680,139.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,450,260.51	-31,910,682.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,805,210.54	18,855,591.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,533,173.15	1,142,822.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-854,809,073.49	-777,371,040.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,342,857.53	205,527,274.25
其他	74,614,006.70	-628,895.01
经营活动产生的现金流量净额	79,486,223.92	182,375,913.92
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	493,472,223.71	623,194,659.56
减：现金的期初余额	623,194,659.56	494,562,444.12
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	-129,722,435.85	128,632,215.44

## (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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,299,001.00
其中：	
廉江侨银环保科技有限公司	1.00
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司	8,299,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	27,955.86
其中：	
廉江侨银环保科技有限公司	227.80
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司	27,728.06
其中：	
处置子公司收到的现金净额	8,271,045.14

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	493,472,223.71	623,194,659.56
可随时用于支付的银行存款	484,846,609.66	618,326,448.19
可随时用于支付的其他货币资金	8,625,614.05	4,868,211.37
三、期末现金及现金等价物余额	493,472,223.71	623,194,659.56
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	41,329,914.67	15,000,000.00

## (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	41,329,914.67	15,000,000.00	因诉讼案件需要而被司法冻结的银行存款
合计	41,329,914.67	15,000,000.00	

## (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	14,647,646.43	19,880,446.46	保证金
合计	14,647,646.43	19,880,446.46	

其他说明：

注：①2023 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；

②2022 年度现金流量表中现金的期末余额为 623,194,659.56 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 643,075,106.02 元，差额 19,880,446.46 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：

## 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

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	40,115,452.49

项 目	本期金额
本期低价值资产租赁费用	116,171.10
租赁负债的利息费用	3,011,318.23
本期与租赁相关的总现金流出	33,153,800.77
售后租回交易产生的相关损益	5,805,760.78
售后租回交易产生的现金流入	30,000,000.00
售后租回交易产生的现金流出	44,578,290.77

(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	10,859,989.37	
合计	10,859,989.37	

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

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,065,858.39	22,156,608.29
折旧及摊销	1,691,954.36	1,158,592.09
信息化及维护费用	1,812,745.08	3,049,626.79
其他费用	2,578,026.48	2,053,123.02
合计	43,148,584.31	28,417,950.19
其中：费用化研发支出	43,148,584.31	28,417,950.19

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (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	

<b>额</b>	
----------	--

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
<b>资产:</b>		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>负债:</b>		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
<b>净资产</b>		
减: 少数股东权益		
<b>取得的净资产</b>		

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	企业合并	构成同一	合并日	合并日的	合并当期	合并当期	比较期间	比较期间
------	------	------	-----	------	------	------	------	------

名称	中取得的权益比例	控制下企业合并的依据		确定依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
----	----------	------------	--	------	---------------	----------------	---------	----------

其他说明：

### (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：

#### 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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
廉江侨银环保科技有限公司	1.00	72.00%	股权转让	2023年10月20日	控制权转移	-9,231.09	72.00%	9,232.09	9,232.09	0.00	不适用	0.00
湘潭市侨城慧通停车服务有限公司	8,299,000.00	70.00%	股权转让	2023年03月28日	控制权转移	30,780,536.40	70.00%	-22,481,536.40	-22,481,536.40	0.00	不适用	0.00

其他说明：

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
南昌侨安环保有限公司	报告期新设
绥阳县侨盈商业运营管理有限公司	报告期新设
唐山圣唐城市服务有限公司	报告期新设
广州侨孚城市管理有限公司	报告期新设
茂名侨环城乡市容管理有限公司	报告期新设

子公司名称	变动原因
聊城侨环城市服务有限公司	报告期新设
茂名市高州侨胜城市管理有限公司	报告期新设
广西贺州市侨银恒海供应链有限公司	报告期新设
南昌侨新环保有限公司	报告期新设
珠海侨银城市管理有限公司	报告期新设
玉龙侨盈环境卫生有限公司	报告期新设
都匀市侨盈城市环境服务有限公司	报告期新设
陕西侨银城市管理股份有限公司	报告期新设
丰顺侨银环境卫生有限公司	报告期新设
芜湖市侨银环保科技有限公司	报告期新设
广州侨银数智城市有限责任公司	报告期新设
云浮侨银环境卫生管理有限公司	报告期新设
上海喜弘环保科技有限公司	报告期新设
勐海侨银科技有限公司	报告期新设
山东物环城韵城市服务有限公司	报告期新设
滕州侨银城市服务有限公司	报告期新设
祥云侨盈环保有限公司	报告期新设
东莞侨银环保科技有限公司	报告期新设
重庆侨银城市环境服务有限公司	报告期新设
广州侨星环保科技有限公司	报告期新设
福州侨银城市管理有限公司	报告期新设
江苏侨银城市物业管理有限公司	报告期新设
贵州侨银绿智城市管理运营有限公司	报告期新设
侨银（安徽）城市运营服务有限公司	报告期新设
北京侨心城市服务有限公司	报告期新设
广州侨飞环保科技有限公司	报告期注销
福州侨银环保科技有限公司	报告期注销
海南侨银东方城市管理有限公司	报告期注销
衡宽（广东）城市运营管理有限公司	报告期注销
重庆侨航城市管理服务有限公司	报告期注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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
天津城通嘉德停车场管理有限公司	7,500,000.00	天津市	天津市	物业管理		90.00%	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	85,100,000.00	广州市	广州市	环保业	64.00%		设立
淮北侨银环保技术有限公司	1,000,000.00	淮北市	淮北市	环保业	100.00%		设立
德令哈侨银环保科技有限公司	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	38,000,000.00	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
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
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	86,400,000.00	昆明市	昆明市	环保业	51.00%		设立
昆明侨腾环	108,000,000.00	昆明市	昆明市	环保业		80.00%	设立

保科技有限公司	0.00						
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	15,000,000.00	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	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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
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
习水侨盈环保科技有限公司	35,910,000.00	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	5,000,000.00	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	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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	50,000,000.00	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	13,000,000.00	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	3,000,000.00	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
靖安县侨兴环保科技有限公司	88,235,000.00	宜春市	宜春市	环保业	100.00%		设立

限公司							
玉山县侨银环保科技有限公司	2,000,000.00	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	2,000,000.00	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	3,000,000.00	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	2,000,000.00	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	5,000,000.00	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	4,580,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	17,000,000.00	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	2,000,000.00	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	36,430,000.00	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	10,000,000	麻栗坡县	麻栗坡县	环保业		100.00%	设立

飞环保科技有限公司	.00						
息烽侨银城乡市容管理有限公司	18,360,600.00	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	20,000,000.00	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	20,000,000.00	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	5,000,000.00	嵩明县	嵩明县	环保业	51.00%		设立
廉江侨银环保科技有限公司	1,000,000.00	廉江市	廉江市	环保业	72.00%		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	5,000,000.00	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
广州侨飞环保科技有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	环保业	100.00%		设立
侨银再生资源（运城）有限公司	42,000,000.00	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	5,000,000.00	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
福州侨银环	100,000.00	福州市	福州市	公共设施	100.00%		设立

保科技有限公司							
新疆侨银三宝城市环境服务有限公司	3,000,000.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	公共设施		100.00%	设立
佛山市侨翔城乡市容管理有限公司	15,000,000.00	佛山市	佛山市	公共设施	65.00%		设立
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	1,000,000.00	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	200,813,500.00	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	36,000,000.00	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	100,000,000.00	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	呼和浩特市	呼和浩特市	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	107,000,00	佛山市	佛山市	批发业	100.00%		设立

资源经营管理 有限公司	0.00						
广东侨银乡 村环境投资 有限公司	500,000,00 0.00	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	5,000,000. 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	14,854,500 .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	3,000,000. 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	3,000,000. 00	弥勒市	弥勒市	环保业	51.00%		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
庐江侨银环 保科技有限 责任公司	10,000,000 .00	合肥市	合肥市	环保业	100.00%		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	29,550,000 .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	30,000,000 .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	10,000,000 .00	昭通市	昭通市	环保业	51.00%		设立
重庆侨航城 市管理服务 有限公司	50,000,000 .00	重庆市	重庆市	公共设施	75.00%		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
海南侨银东 方城市管理 有限公司	10,000,000 .00	海口市	海口市	公共设施	51.00%		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	1,000,000.	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立

保科技有限公司	00						
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
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
格尔木侨飞环保科技有限公司	1,010,000.00	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	30,000,000.00	广州市	广州市	商务服务业		80.00%	设立
广州侨智城市管理服务有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	其他服务业	100.00%		设立
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	1,000,000.00	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
晋城侨银城市管理服务有限公司	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
太原侨环城市管理服务有限公司	1,000,000.00	太原市	太原市	环保业	100.00%		设立
南昌侨越环保有限公司	1,020,000.00	南昌市	南昌市	环保业	50.98%		设立
新疆宝侨物业服务服务有限公司	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
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	1,000,000.00	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
衡宽（广东）城市运营管理有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	其他服务业	40.00%		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公司	3,000,000.00	烟台市	烟台市	环保业	100.00%		设立
平顶山市侨银环境卫生有限公司	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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	10,000,000.00	广州市	广州市	环保业	100.00%		设立

公司							
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
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
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
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	5,000,000.00	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	10,000,000.00	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	30,000,000.00	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	50,000,000.00	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
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
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	20,000,000	枣庄市	枣庄市	环保业	70.00%		设立

韵城市服务有限公司	.00						
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	10,000,000.00	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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	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	1,000,000.00	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

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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

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	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
-----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

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

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (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	53,305,543.65	51,540,743.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,176,425.67	3,150,346.63
--综合收益总额	5,176,425.67	3,150,346.63
联营企业：		
投资账面价值合计	87,781,509.28	62,922,227.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	24,739,282.01	25,934,724.23
--综合收益总额	24,739,282.01	25,934,724.23

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,000,000.00	3,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
	4,000,000.00	3,500,000.00				7,500,000.00	

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	3,163,025.00	697,700.00
其他收益	1,652,039.13	8,667,254.22
合计	4,815,064.13	9,364,954.22

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

不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及设备厂及本公司的一致同意方可通过、董事会大部分决议需经全体董事的一致同意方可通过，董事会部分重大事项另一投资方具有一票否决权，且财务总监由另一投资方委派。故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
广东侨银环保投资有限公司	刘少云担任法人代表的企业
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，广州低卡生活科技有限责任公司曾孙公司
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
广州中实投资有限公司	刘子豪持股 99.49%的公司
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，广州低卡生活科技有限责任公司孙

	公司
国虹（广州）生态农业食品有限公司	刘进益控制的公司，广州低卡生活科技有限责任公司孙公司
广州侨瑞投资有限公司	韩丹持股 99.50% 的公司
刘少云	公司董事长、总经理
郭倍华	公司董事
黄金玲	公司董事、副总经理
周丹华	公司董事、副总经理
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	高级管理人员
李睿希	公司董事会秘书
刘美辉	财务总监
杜娟	原公司监事会主席
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
广州市银塔天然日化有限公司	采购日化类产品	29,722,276.00	30,000,000.00	否	37,187,388.79
广州豪夫子食品有限公司	采购食品				1,382,910.00
安徽传旗重科装备制造有限公司	采购设备	6,272,472.99		否	
广州舌尖食品科技发展有限公司	采购食品	50,000.00		否	
国虹（广州）生态农业食品有限公司	采购食品	20,112.00		否	
烟台侨银环保科技有限公司	采购设备	1,001,000.00		否	
中山银辉湖科技有限公司	接受劳务	66,398.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州侨环环保科技有限公司	提供保洁服务	76,805.45	613,020.32
广州侨环环保科技有限公司	信息技术服务		1,111.38

佛山市宏侨通房地产开发有限公司	其他环卫服务		1,330,883.35
广东康丰环保技术有限公司	其他环卫服务	410,203.96	22,280.54
阳新深能侨银环保有限公司	提供工程服务	35,199,801.68	7,763,953.13
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	提供保洁服务	46,559,896.84	34,553,071.77
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	材料及设备销售	3,399,097.68	974,057.51
广东侨银控股集团有限公司	其他环卫服务	36,260.61	
广州咖飞小队文化发展有限公司	其他环卫服务	13,252.48	
广州侨愿城市管理有限公司	其他环卫服务	1,972.02	
广州银塔供应链有限公司	其他环卫服务	95,217.58	
国虹（广州）生态农业食品有限公司	其他环卫服务	14,219.68	
江门市侨恩城市环境服务有限公司	其他环卫服务	87,206.38	
烟台侨银环保科技有限公司	其他环卫服务	167,236.75	
中山银辉湖科技有限公司	其他环卫服务	844.03	

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
中山银辉湖科技有限公司	运输设备		86,442.48
烟台侨银环保科技有限公司	运输设备		4,808.07
广州侨环环保科技有限公司	房屋建筑物	103,788.99	
广东侨银控股集团有限公司	房屋建筑物	62,752.32	
广州银塔投资有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州舌尖食品科技发展有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州醇萃商界科技有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州低卡生活科技有限责任公司	房屋建筑物	4,587.16	

广州侨瑞投资有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州睿哲商业投资有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州中实投资有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州豪夫子食品有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州侨仕投资咨询合伙企业 (有限合伙)	房屋建筑物	4,587.16	
中宏公用事业股权投资基金 管理(广东)有限公司	房屋建筑物	4,587.16	
广州银塔供应链有限公司	房屋建筑物	148,095.42	
国虹(广州)生态农业食品 有限公司	房屋建筑物	32,673.55	
广州侨愿城市管理有限公司	房屋建筑物	4,847.59	
江门市滨江侨瑞环境服务有 限公司	房屋建筑物	2,070,004.42	

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	240,25 0.00	252,21 2.34			39,000 .00	117,00 0.00				
烟台侨 银环保 科技有 限公司	运输设 备	38,403 .75	109,57 8.33			38,403 .75	146,41 6.99				

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	否
刘少云、韩丹、郭倍 华	100,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月15日	否
刘少云、韩丹、郭倍	250,000,000.00	2023年04月28日	2024年02月29日	否

华				
刘少云、韩丹	60,000,000.00	2023年08月11日	2024年03月21日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	170,000,000.00	2023年03月15日	2024年05月22日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	100,000,000.00	2023年06月26日	2024年06月26日	否
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20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、韩丹、郭倍华、韩选举	50,000,000.00	2018年10月08日	2023年10月07日	是
刘少云、韩丹	165,000,000.00	2022年04月25日	2023年04月14日	是
郭倍华、刘少云、韩丹、韩选举	122,200,000.00	2022年05月13日	2023年05月12日	是
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	450,000,000.00	2022年05月21日	2023年05月17日	是
郭倍华、刘少云、韩丹	250,000,000.00	2022年06月10日	2023年10月13日	是
郭倍华、刘少云、韩丹	80,000,000.00	2022年08月23日	2023年11月23日	是
郭倍华、刘少云、韩丹、韩选举	300,000,000.00	2022年09月14日	2023年08月29日	是
郭倍华、刘少云、韩	200,000,000.00	2022年10月18日	2023年10月17日	是

丹、韩选举				
郭倍华、刘少云、韩丹、韩选举	100,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月09日	是

关联担保情况说明

关联担保情况说明：上述担保金额是根据关联方与贷款方所签订担保合同约定的最高担保额度，担保方式包括以关联方资产提供担保以及个人连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	2,802,536.69	2,870,992.73
监事	1,507,210.02	1,294,098.86
高级管理人员	1,378,190.99	3,142,242.45
合计	5,687,937.70	7,307,334.04

(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	414,328.43	1,381,094.76	49,028.86
合同资产	烟台侨银环保科技有限公司			153,910.25	5,463.81
合同资产	江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	5,728,590.56	825,513.77	11,518,153.87	408,894.46
合同资产	广州侨愿城市管	7,420.35	263.43		

	理有限公司				
合同资产	江门市侨恩城市环境服务有限公司	10.00	0.36		
应收账款	江门市侨恩城市环境服务有限公司	96,028.77	3,409.03		
应收账款	广州侨环环保科技有限公司	197,718.54	7,019.01	1,240.00	44.02
应收账款	江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	38,834,817.99	3,526,021.51	595,237.31	21,130.92
应收账款	阳新深能侨银环保有限公司	13,339,928.22	473,567.45		
应收账款	广州银塔供应链有限公司	31,570.81	1,120.76		
应收账款	广东侨银控股集团有限公司	13,225.77	469.52		
应收账款	广州咖飞小队文化发展有限公司	4,998.90	177.46		
应收账款	国虹（广州）生态农业食品有限公司	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	72,030.00	2,557.07		
其他应收款	江门市侨恩城市环境服务有限公司	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	138,270.08	6,513.02
其他应收款	阳新深能侨银环保有限公司	115,554.22	16,644.61	115,554.22	6,253.29
预付款项	广州银塔供应链有限公司			143,474.95	

## (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	5,374,080.92	14,848,515.02
应付账款	珠海侨港市政服务有限公司	340,603.97	148,672.52
应付账款	安徽传旗重科装备制造有限公司	267,406.58	
应付账款	中山银辉湖科技有限公司	18,720.48	
其他应付款	国虹（广州）生态农业食品有限公司	35,614.16	
其他应付款	广东侨银控股集团有限公司	26,200.00	
其他应付款	广州侨环环保科技有限公司	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

## 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
公司员工							1,641,000 .00	4,028,499 .08
合计							1,641,000 .00	4,028,499 .08

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 14 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

无

#### 6、其他

无

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已开立的未到期非融资类银行保函金额为 403,277,754.38 元

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司涉及的未决诉讼共计 82 起，作为被告的涉诉金额 11,126.79 万元，公司根据案件诉讼进度、保险购买情况、败诉可能性，并结合公司法务部对可能的赔偿金额进行的专业判断，公司计提未决诉讼相关的预计负债合计 298.06 万元。截止本财务报告批准报出日，上述未决诉讼已结案 15 起。

##### (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

根据公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过的《关于会计政策和会计估计变更的议案》，公司对应收款项、合同资产的坏账准备、减值准备计提方法的会计估计做如下变更：

(1) 对于应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。

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

组合 2 中，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）

（2）对于除应收款项、合同资产以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，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。

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。

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
利润分配方案	根据公司于 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配方案的议案》，公司以 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 股派发现金股利 1 元（含税），合计拟派发现金股利 40,866,495.30 元（含税）。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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	3,769,764.67 7.02	100,951,750.49	35,200,165.50	21,727,852.94		3,927,644.44 5.95
主营业务成本	2,801,027.11 3.14	56,346,644.18	25,558,853.44	26,595,111.67		2,909,527.72 2.43

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

(4) 其他说明

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。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司增发股票

公司于 2023 年 3 月 13 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》。根据本次向特定对象发行股票方案，本次向特定对象发行股票拟募集资金总额（含发行费用）不超过人民币 120,000.00 万元（含本数），本次发行的股票数量按照本次发行募集资金总额除以发行价格计算，且不超过本次发行前公司总股本的 30%。最终发行数量将由公司董事会及其授权人士根据股东大会授权，在公司获得深圳证券交易所审核同意并报经中国证监会履行注册程序后，在上述发行数量上限范围内，与保荐机构（主承销商）按照相关法律、法规和规范性文件的规定及发行

竞价情况协商确定。公司已于 2023 年 7 月 20 日取得中国证监会对本次向特定对象发行股票的同意注册批复。

截至本报告发出日，上述增发股票事项尚未完成。

## 8、其他

### 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）	423,137,919.48	319,334,706.06
1 至 2 年	132,398,739.65	23,008,436.04
2 至 3 年	26,300,853.23	10,655,876.17
3 年以上	24,861,913.79	19,937,264.09
3 至 4 年	6,784,056.47	15,412,237.62
4 至 5 年	13,552,830.85	913,763.11
5 年以上	4,525,026.47	3,611,263.36
合计	606,699,426.15	372,936,282.36

##### (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	606,699,426.15	100.00%	61,175,058.34	10.08%	545,524,367.81	372,936,282.36	100.00%	37,678,657.70	10.10%	335,257,624.66
其中：										
组合 1	497,006,703.90	81.92%	44,899,236.19	9.03%	452,107,467.71	282,120,670.39	75.65%	23,583,642.14	8.36%	258,537,028.25
组合 2	109,692,722.25	18.08%	16,275,822.15	14.84%	93,416,900.10	90,815,611.97	24.35%	14,095,015.56	15.52%	76,720,596.41
合计	606,699,426.15	100.00%	61,175,058.34	10.08%	545,524,367.81	372,936,282.36	100.00%	37,678,657.70	10.10%	335,257,624.66

按组合计提坏账准备：客户类型

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收政府单位类客户			
1 年以内（含 1 年）	333,878,398.65	11,685,743.97	3.50%
1—2 年（含 2 年）	126,264,203.23	10,101,136.27	8.00%
2—3 年（含 3 年）	22,636,619.05	8,884,872.98	39.25%
3—4 年（含 4 年）	4,691,965.36	4,691,965.36	100.00%
4 至 5 年（含 5 年）	9,385,308.37	9,385,308.37	100.00%
5 年以上	150,209.24	150,209.24	100.00%
小计	497,006,703.90	44,899,236.19	9.03%
组合 2：应收非政府单位类客户			
1 年以内（含 1 年）	89,259,520.83	3,168,713.05	3.55%
1—2 年（含 2 年）	6,134,536.42	1,030,602.11	16.80%
2—3 年（含 3 年）	3,664,234.18	1,991,877.71	54.36%
3—4 年（含 4 年）	2,092,091.11	1,542,289.57	73.72%
4—5 年（含 5 年）	4,167,522.48	4,167,522.48	100.00%
5 年以上	4,374,817.23	4,374,817.23	100.00%
小计	109,692,722.25	16,275,822.15	14.84%
合计	606,699,426.15	61,175,058.34	

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	37,678,657.70	23,512,554.81		16,154.17		61,175,058.34
合计	37,678,657.70	23,512,554.81		16,154.17		61,175,058.34

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	16,154.17

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	32,960,486.06	21,665,069.35	54,625,555.41	8.23%	9,650,783.24
单位 2	34,781,717.69	14,286,059.32	49,067,777.01	7.40%	1,717,372.20
单位 3	42,051,650.84	6,708,984.88	48,760,635.72	7.35%	2,070,119.03
单位 4	38,895,646.07	6,785,074.77	45,680,720.84	6.89%	2,405,584.75
单位 5	27,820,259.90		27,820,259.90	4.19%	9,169,518.35
合计	176,509,760.56	49,445,188.32	225,954,948.88	34.06%	25,013,377.57

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,413,101.34	13,081,175.84
其他应收款	2,381,879,578.99	1,737,212,303.66
合计	2,389,292,680.33	1,750,293,479.50

(1) 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	7,413,101.34	13,081,175.84
合计	7,413,101.34	13,081,175.84

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：

### (2) 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	2,124,893,434.10	1,464,197,166.53
履约保证金	386,250,847.68	359,621,991.95
投标保证金	1,724,600.00	4,043,000.00
押金及其他保证金	1,681,837.52	19,308,316.19
其他款项	8,876,894.48	7,845,304.96
合计	2,523,427,613.78	1,855,015,779.63

#### 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）	2,180,241,094.25	1,527,757,264.18
1 至 2 年	39,480,284.90	47,724,560.73
2 至 3 年	44,410,133.70	200,897,149.18
3 年以上	259,296,100.93	78,636,805.54
3 至 4 年	197,944,815.29	34,054,610.91
4 至 5 年	25,943,925.41	13,912,282.11
5 年以上	35,407,360.23	30,669,912.52
合计	2,523,427,613.78	1,855,015,779.63

## 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	转销或核销	其他	
应收其他款坏账准备	117,803,475.97	23,955,245.38		210,686.56		141,548,034.79
合计	117,803,475.97	23,955,245.38		210,686.56		141,548,034.79

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	210,686.56

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	254,852,013.19	1年以内	10.77%	16,310,528.84
第二名	子公司往来款	216,674,032.73	1年以内	9.15%	13,867,138.09
第三名	子公司往来款	186,237,765.97	1年以内	7.87%	11,919,217.02
第四名	履约保证金	166,004,998.63	3-4年	7.01%	30,943,331.74
第五名	子公司往来款	139,966,401.38	1年以内	5.91%	8,957,849.69
合计		963,735,211.90		40.71%	81,998,065.38

## 6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

情况说明	截至 2023 年 12 月 31 日，无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

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	1,163,636,67 5.00		1,163,636,67 5.00	1,047,469,27 5.00		1,047,469,27 5.00
对联营、合营企业投资	141,087,052. 93		141,087,052. 93	114,462,970. 27		114,462,970. 27
合计	1,304,723,72 7.93		1,304,723,72 7.93	1,161,932,24 5.27		1,161,932,24 5.27

## (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		
广州侨银环境投资有限公司	182,000,0 00.00						182,000,0 00.00	
云南侨银环保科技有限公司	10,588,20 0.00						10,588,20 0.00	
广州启明投资有限公司	45,000,00 0.00						45,000,00 0.00	
广州侨银正信环保科技有限公司	1,500,000 .00						1,500,000 .00	
广州侨银绿保生态科技有限公司	280,000.0 0						280,000.0 0	
新疆宝侨城市环境服务有限公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
广州侨银生活服务有限公司	12,858,60 0.00		14,100,00 0.00				26,958,60 0.00	
广东侨银碳资源经营管理有限公司	18,262,00 0.00		9,960,000 .00				28,222,00 0.00	
北京侨银环保科技有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
广东侨银乡村环境投资有限公司	2,610,000 .00		1,780,000 .00				4,390,000 .00	

公司								
广州侨绿 固废循环 利用科技 有限公司	63,104,00 0.00						63,104,00 0.00	
广州绿瀚 环境治理 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
淮北侨银 环保技术 有限公司	1,000,000 .00			1,000,000 .00				
德令哈侨 银环保科 技有限公 司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
贵州侨银 环保科技 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
大名县侨 银环保科 技有限公 司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
霍邱侨银 环保技术 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
肇庆侨银 环保科技 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
池州侨银 环保科技 有限公司	12,000,00 0.00						12,000,00 0.00	
茂名市电 白区侨银 环保有限 公司	600,000.0 0						600,000.0 0	
高州侨银 环保科技 有限公司	700,000.0 0						700,000.0 0	
张家界侨 盈环保科 技有限公 司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
习水侨盈 环保科技 有限公司	32,319,00 0.00						32,319,00 0.00	
宜春侨银 新富环保 科技有限 公司	2,550,000 .00			2,550,000 .00				
峡江侨银 环保科技 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
永丰侨银 环保科技 有限公司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
赣州侨银 环保科技	1,000,000 .00						1,000,000 .00	

有限公司								
项城市侨银环保科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
固始县侨盈环保科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
安福侨银环保科技有限公司	11,700,000.00						11,700,000.00	
衢州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
兴安侨盈环保科技有限公司	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	
靖安县侨兴环保科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
玉山县侨银环保科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
沧州侨银环保科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
萍乡侨银环保科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
玉山县侨腾环保科技有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
阜阳侨易环境管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
姚安县侨投环保科技有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
韶关市侨睿环保科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
韶关市侨凯环保科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
铅山县侨盈环保科技有限公司	3,664,000.00						3,664,000.00	

司								
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
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	10,000,000.00						10,000,000.00	
汕头市侨盈环保科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
淮安侨凯环保科技有限公司	36,430,000.00						36,430,000.00	
嵩明侨银环保科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
息烽侨银城乡市容管理有限公司	17,442,600.00						17,442,600.00	
旌德侨银环保科技有限公司	13,000,000.00						13,000,000.00	
江永县侨银环保科技有限公司	1,200,000.00		650,000.00				1,850,000.00	
韶关市侨胜环保科技有限公司	4,250,000.00						4,250,000.00	
廉江侨银环保科技有限公司	200,000.00		424,260.89	624,260.89				
全州县侨盈环保科技有限公司	1,200,000.00		120,000.00				1,320,000.00	
安福侨睿生物科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
侨银再生资源(运城)有限公司	21,850,000.00		3,930,000.00				25,780,000.00	
深圳侨银环保科技有限公司	1,140,000.00						1,140,000.00	
大连侨银市容环境服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	

公司								
广州增城 侨鸿环保 科技有限 公司	5,000,000 .00		510,000.0 0				5,510,000 .00	
韶关市侨 飞环保科 技有限公 司	1,800,000 .00						1,800,000 .00	
太原侨银 环保科技 有限公司	668,400.0 0		331,600.0 0				1,000,000 .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	2,100,000 .00		900,000.0 0				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	
苏州侨银 环境管理 有限公司	5,000,000 .00						5,000,000 .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	
西安侨飞 环保科技 有限公司	1,020,000 .00		980,000.0 0				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	
福清侨腾 环境卫生 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	
济南侨银 环保科技 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
呼和浩特 侨银城市	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	

环境管理 有限公司								
眉山侨银 城市管理 服务有限 公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
济南侨银 环境工程 有限公司	14,111,77 5.00						14,111,77 5.00	
雷州侨银 环保科技 有限公司	2,250,000 .00						2,250,000 .00	
弥勒侨银 环保科技 有限公司	1,530,000 .00						1,530,000 .00	
海南侨银 环保科技 有限公司	510,000.0 0			510,000.0 0				
庐江侨银 环保科技 有限责任 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
南昌侨睿 环保科技 有限公司	2,000,000 .00						2,000,000 .00	
连源侨银 城市运营 管理有限 公司	26,000,00 0.00		595,000.0 0				26,595,00 0.00	
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	
宿州侨盈 环保科技 有限公司	510,000.0 0						510,000.0 0	
江门市侨 盈城市环 境管理有 限公司	22,160,00 0.00		7,840,000 .00				30,000,00 0.00	
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	5,153,500 .00		4,446,500 .00				9,600,000 .00	
阜阳侨飞 环保科技	510,000.0 0						510,000.0 0	

有限公司								
南昌侨飞环保有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
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	
眉山侨环城市管理服务有限公司	2,250,000.00						2,250,000.00	
邵阳市侨飞城市环境管理有限公司	510,000.00						510,000.00	
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	1,061,700.00		938,300.00				2,000,000.00	
太原侨环城市管理服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南昌侨越环保有限公司	520,000.00						520,000.00	
南昌侨盈环保有限公司	6,420,000.00		3,580,000.00				10,000,000.00	
河北雄安侨银城市环境服务有限公司	200,000.00						200,000.00	
广东侨银艾特科技有限公司	250,000.00		1,750,000.00				2,000,000.00	
安徽侨银城市环境卫生管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
靖州侨银城市环境管理有限公司	300,000.00		10,900,000.00				11,200,000.00	
株洲市侨盈环境服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
烟台侨银城市服务有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
平顶山市	100,000.00		900,000.00				1,000,000.00	

侨银环境卫生有限公司	0		0				.00	
广州侨银新能源科技有限公司			1,000.00				1,000.00	
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				4,850,000.00	
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	
霸州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				2,200,000.00	
茂名侨环城乡市容管理有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
南昌侨新环保有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
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	
玉龙侨盈环境卫生有限公司			15,300,000.00				15,300,000.00	
珠海侨银城市管理服务有限公司			100,000.00				100,000.00	
都匀市侨盈城市环境服务有限公司			3,352,000.00				3,352,000.00	
山东物环			1,800,000				1,800,000	

城韵城市服务有限公司			.00					.00	
芜湖市侨银环保科技有限公司			1,000,000.00					1,000,000.00	
陕西侨银城市管理股份有限公司			5,100,000.00					5,100,000.00	
丰顺侨银环境卫生有限公司			200,000.00					200,000.00	
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					400,000.00	
云浮侨银环境卫生管理有限公司			200,000.00	200,000.00					
滕州侨银城市服务有限公司			400,000.00					400,000.00	
上海喜弘环保科技有限公司			1,200,000.00					1,200,000.00	
合计	1,047,469,275.00		121,051,660.89	4,884,260.89				1,163,636,675.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
珠海侨港市政服务有限公司	16,951,633.61				419,813.85				1,395,625.02		15,975,822.44	
广州侨环环保科技有限公司	34,589,109.39				4,756,611.82				2,016,000.00		37,329,721.21	

有限公司												
小计	51,540,743.00				5,176,425.67				3,411,625.02			53,305,543.65
二、联营企业												
阳新深能侨银环保有限公司	30,056,991.15				1,295,251.93							31,352,243.08
江门市滨江侨瑞环境服务有限公司	32,865,236.12				22,795,334.43							55,660,570.55
清远市高新环境服务有限公司			120,000.00		648,695.65							768,695.65
小计	62,922,227.27		120,000.00		24,739,282.01							87,781,509.28
合计	114,462,970.27		120,000.00		29,915,707.68				3,411,625.02			141,087,052.93

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	1,112,229,984.74	802,384,766.99	1,282,315,865.30	872,453,027.63
其他业务	71,585,201.52	27,113,260.04	80,993,659.69	24,884,572.79
合计	1,183,815,186.26	829,498,027.03	1,363,309,524.99	897,337,600.42

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 1,685,000,000.00 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	38,053,213.15	45,251,895.10
权益法核算的长期股权投资收益	29,915,707.68	14,629,406.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	101,062,411.21	51,813,778.40
被投资单位注销及股权转让产生的投资收益	-998,545.04	-525,829.01
理财产品产生的投资收益	45,011.37	18,083.33
合计	168,077,798.37	111,187,334.22

## 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	33,551,010.26	附注七、50、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）	4,815,064.13	附注十一
委托他人投资或管理资产的损益	45,011.37	附注七、50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,683,997.01	附注七、54、55
减：所得税影响额	5,765,043.45	
少数股东权益影响额（税后）	-665,656.57	
合计	11,627,701.87	--

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利润	15.59%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于	15.02%	0.75	0.75

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 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