

侨银环保科技股份有限公司

2019年度报告

股票简称:侨银环保

股票代码:002973



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。

公司负责人郭倍华、主管会计工作负责人陈立叶及会计机构负责人（会计主管人员）唐双凤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄金玲	董事	因公出差	周丹华

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中，描述了可能面对的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。本年度报告内涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 408,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.34 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	48
第八节 可转换公司债券相关情况	49
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第十节 公司治理	56
第十一节 公司债券相关情况	61
第十二节 财务报告	62
第十三节 备查文件目录	195

释 义

释义项		释义内容
公司、本公司、侨银环保	指	侨银环保科技股份有限公司
横琴珑欣	指	珠海横琴珑欣企业管理中心（有限合伙），公司股东
曲水瑞盛	指	曲水瑞盛创业投资有限公司
卓辉冠瑞	指	芜湖卓辉冠瑞投资管理中心（有限合伙）
信德环保	指	珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）
众优投资	指	新余高新区众优投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	侨银环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	侨银环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	侨银环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	侨银环保科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年
业主	指	在环卫服务领域，环卫作业项目发包方一般称为业主单位
生活垃圾	指	在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废弃物
餐厨垃圾	指	家庭、食堂以及餐饮行业的食物废料和食物残余，是城市生活垃圾的组成部分
垃圾中转站	指	为了减少垃圾清运过程的运输费用而在垃圾产地（或集中地点）至处理厂之间所设的垃圾站
垃圾填埋场	指	采用卫生填埋方式下的垃圾集中堆放场地
垃圾分类	指	按一定规定或标准将垃圾分类储存、分类投放和分类搬运，从而转变成公共资源的一系列活动的总称。分类的目的是提高垃圾的资源价值和经济价值，力争物尽其用
生活垃圾处置	指	对生活垃圾通过分选、堆肥、焚烧、卫生填埋等手段，实现对生活垃圾的无害化、减量化与资源化的综合处理与处置
绿化管养	指	绿化施工的后期浇水、修剪、除草、打药、补苗统称为管养
PPP	指	Public-Private-Partnership 的字母缩写，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务

BOT	指	Build-Operate-Transfer 的字母缩写，是建设—经营—转让的英文缩写，指承包商在特许期内负责项目投资、建设和运营，并回收成本、取得盈利，特许期结束后将项目所有权移交政府，是政府与承包商合作经营基础设施项目的一种模式
市政环卫工程	指	垃圾收集、转运、街道清理、固废处理有关环境卫生方面治理的城市公用事业工程
公共服务	指	包括加强城乡公共设施建设，发展教育、科技、文化、卫生、体育等公共事业，为社会公众参与社会经济、政治、文化活动等提供保障
《公司章程》	指	《侨银环保科技股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	侨银环保	股票代码	002973
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	侨银环保科技股份有限公司		
公司的中文简称	侨银环保		
公司的外文名称（如有）	QiaoYin Environmental Tech. Co. Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	QiaoYin		
公司的法定代表人	郭倍华		
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		
办公地址	广州市天河区五山路 371 号中公教育大厦 10 楼		
办公地址的邮政编码	510640		
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	陈春霞	朱晓磊
联系地址	广州市天河区五山路 371 号中公教育大厦 10 楼	广州市天河区五山路 371 号中公教育大厦 10 楼
电话	020-87157941	020-87157941
传真	020-87157961	020-87157961
电子信箱	zhengquanbu@gzqiaoyin.com	zhengquanbu@gzqiaoyin.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	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	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	张腾、林泽琼

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
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	刘思超、王蕾蕾	2020 年 1 月 6 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,195,309,980.94	1,575,903,222.85	39.30%	1,186,953,823.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,342,269.51	102,658,328.75	27.94%	89,744,712.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	124,456,242.23	102,035,690.01	21.97%	91,984,844.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	147,383,239.30	208,279,217.86	-29.24%	-79,816,870.45
基本每股收益（元/股）	0.36	0.28	28.57%	0.25
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.28	28.57%	0.25
加权平均净资产收益率	16.35%	14.98%	1.37%	15.59%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,276,870,221.16	1,996,972,130.82	64.09%	1,028,114,535.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,056,005,091.07	745,198,318.60	41.71%	633,814,179.59

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	474,212,747.08	519,704,634.87	580,342,576.13	621,050,022.86
归属于上市公司股东的净利润	30,443,401.30	30,496,644.00	38,666,019.57	31,736,204.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,659,613.76	29,511,886.28	39,293,458.98	24,991,283.21
经营活动产生的现金流量净额	-74,713,683.35	94,118,784.25	36,236,347.05	91,741,791.35

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,599,612.19	-1,142,833.19	-961,068.66	主要为固定资产报废及处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,166,123.01	6,544,032.76	2,709,034.31	主要为社保补贴及地方政府补助
委托他人投资或管理资产的损益			8,599.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	-4,420.00			

的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,009,905.50	-2,957,994.84	-3,796,953.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,104.81	-928,011.90		
减：所得税影响额	2,747,866.01	930,944.05	201,796.50	
少数股东权益影响额（税后）	2,954,396.84	-38,389.96	-2,051.95	
合计	6,886,027.28	622,638.74	-2,240,132.53	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务及业务模式

公司致力于人居环境综合提升事业，为城乡公共环境卫生管理提供整体解决方案，自成立以来一直秉承“每到一城美一城”的企业使命，紧紧围绕“人居环境综合提升”这一核心战略，坚持实施“城市大管家”和“环保创新技术”双轮驱动战略发展，全面推进“城乡环卫一体化、生产生活污染防治一体化、城市公用设施管理维护一体化、规划投资建设运营一体化”四个战略举措，现已形成了一套综合性的城乡公共环境管理服务体系。公司具体业务涵盖城乡环卫保洁、生活垃圾分类和处置、环卫工程、市政公共设施管理维护、生物质、渗滤液和污泥处理等领域。

公司是国内较有影响力的人居环境综合提升服务商，目前已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。公司拥有城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证、道路运输经营许可证和建筑施工安全生产许可证，具备中国清洁清洗行业国家一级资质、广东省清扫、收集、运输和清洁类环卫服务一级企业资质、广州市环卫行业经营服务A级企业资质、建筑业企业资质（环保工程专业承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级）、有害生物防治服务资质、广东省环境污染治理资质、城市生活垃圾经营性无害化处理服务资质等专业资质。

公司现为中国城市环境卫生协会副会长单位，作为主编单位正参与起草《城乡道路保洁作业规程》、《生活垃圾收集运输作业规程》，作为参编单位正参与起草《城乡道路保洁作业质量标准》、《生活垃圾收集运输质量标准》、《生活垃圾收运智慧系统技术规定》、《餐厨垃圾集散转运设施设置标准》、《生活垃圾卫生填埋运行维护技术规程》、《园林垃圾收运技术规程》、《地理式垃圾收集站（点）技术标准》、《垃圾分类投放/收集容器技术要求》等行业作业规程及标准文件。

公司主营业务收入包括城乡环卫保洁收入、生活垃圾处置收入、市政环卫工程收入及其他环卫服务收入。

报告期内，公司主营业务无重大变化，主要业绩来自于城乡环卫保洁收入。



1、城乡环卫保洁

公司的城乡环卫保洁主要指受市、县（区）、村镇、街道等环境卫生管理单位或业主委托，对管理区域提供城乡道路保洁、水域保洁、绿化管养、垃圾清运、垃圾压缩中转站管理等服务。报告期内，城乡环卫保洁收入为2,133,929,710.43元，占公司当期营业收入的比例为97.20%。

2、生活垃圾处置

作为城乡环境卫生一体化管理服务提供商，除了城乡环卫保洁服务，公司还向下游拓展了生活垃圾处置业务，主要包括垃圾填埋场运营、渗滤液运输、以及后端的生活垃圾无害化处理等业务。报告期内，生活垃圾处置收入为24,596,715.34元，占公司当期营业收入的比例为1.12%。

3、市政环卫工程

市政环卫工程系公司根据与客户签订的合同提供各类市政环卫工程建设和施工服务。2016年以来，公司开始拓展市政环卫工程业务，逐渐积累了一定的工程项目经验，公司现拥有环保工程专业承包三级资质和市政公用工程施工总承包三级资质。报告期内，市政环卫工程收入为30,258,312.17元，占公司当期营业收入的比例为1.38%。

4、其他环卫服务

除了城乡环卫保洁、生活垃圾处置和市政环卫工程等业务以外，公司还经营道路隔离护栏清洗、外墙“牛皮癣”清洗、下水道疏通、突击清洁服务、节日摆花等其他环卫服务。报告期内，其他环卫收入为904,383.39元，占公司当期营业收入的比例为0.04%。

（二）公司所属行业发展阶段、周期性特点

公司主营业务所属行业为环境卫生管理行业，环境卫生管理是一个多样、复杂和持续的公共服务系统工程，不仅包括城市的市容市貌卫生管理，也涵盖了乡镇、农村地区的环境卫生整治工作，在城乡环境综合管理中占有非常重要的地位。经历了多个发展阶段，从1949年-2002年的政府行政管理阶段，到2003-2013年的小规模市场化试点阶段，到2013年以后的市场化快速发展阶段，目前行业正处于快速发展阶段。

环境卫生管理行业的服务项目有一个共同特点：属于城市公共服务的一部分，环境卫生管理服务项目的市场化主要通过公开招投标的形式进行，过程公开、透明，政府采购资金来源于财政专项经费。环境卫生管理行业属于公共服务事业，行业发展受宏观经济调控因素影响较小，属于刚性需求，资金也属于刚性支出，收入来源为政府财政预算，支付有保障，违约风险低，且无明显的周期性波动。

十八届三中全会进一步明确了全面深化改革，政府采购环境卫生管理服务使得该行业社会化、市场化的运营得到更有效的发展，给环境卫生服务行业带来了新的机遇和有力支持。2017年3月，国务院办公厅发布《关于转发国家发展改革委、住房城乡建设部生活垃圾分类制度实施方案的通知》，提出到2020年底基本建立垃圾分类相关法律法规和标准体系，形成可复制、可推广的生活垃圾分类模式，在46个城市先行试点生活垃圾强制分类；2017年6月，住建部下发《关于开展第一批农村生活垃圾分类和资源化利用示范工作的通知》，公布100个农村生活垃圾分类试点县（市、区）。一系列政策的出台，给环境卫生管理市场化注入新的推进剂，在政策和市场环境的推动下，环境卫生管理企业也逐步从小规模企业、中小企业向大规模企业的方向成长，由小型环卫企业向城乡环境卫生管理一体化服务企业、城乡环境综合运营商的方向迈进。

因此，在市场和政策的双重驱动下，未来环卫市场发展空间巨大。据E20研究院分析预测，到2020年我国的环卫行业总市场空间可达3144亿元/年，环境卫生管理行业将迎来广阔的发展空间。

（三）公司所处的行业地位

公司依靠多年的稳步发展，管理水平、技术水平和服务水平不断提升，业务也从单一领域向多领域拓展，现已成为具有较强实力的人居环境综合提升服务商。公司自2001年成立以来一直致力于城乡环境卫生一体化管理服务，围绕“人居环境综合提升”的发展战略，逐步形成了城乡环卫一体化、生产生活污染防治一体化、城市公用设施管理维护一体化和规划投资建设运营一体化“四个一体化”综合环境服务体系，为客户提供多层次、全方位、多元化的专业环卫服务和环境解决方案，公司规模和专业水准在全国有较大的影响力。

公司业务全国布局，服务范围覆盖全国17个省，报告期内实现营业收入为21.95亿元。公司连续三年被E20环境平台评为“环卫十大影响力企业”，2019年更是荣获“环卫十大影响力企业”第二名。

环境卫生管理行业随着市场化的进一步深入改革而快速发展，公司的业务规模也逐年增长。从公司目前的营业收入规模和业务板块来看，公司品牌、规模、专业水准在全国都具有较强的影响力和竞争实力。报告期内，公司继续保持快速增长趋势，为公司的可持续发展提供了强有力的保障。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	主要为公司业务规模扩大，新增采购运输设备、机器设备等
无形资产	主要为随着工程建设开展，“广州市李坑综合处理厂 BOT 项目”特许经营权、“广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂 BOT 项目”特许经营权，账面价值增加
应收账款	主要为公司营业收入增长，应收账款余额相应增长
货币资金	主要为 2019 年 12 月收到上市募集资金

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、全产业链服务优势

公司是国内较有影响力的人居环境综合提升服务商，拥有城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证、道路运输经营许可证和建筑施工安全生产许可证，具备中国清洁清洗行业国家一级资质、广东省清扫、收集、运输和清洁类环卫服务一级企业资质、广州市环卫行业经营服务 A 级企业资质、建筑业企业资质（环保工程专业承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级）、有害生物防治服务资质、广东省环境污染治理资质、城市生活垃圾经营性无害化处理服务资质等专业资质。公司围绕“人居环境综合提升”的核心战略，制定了“城市大管家+环保创新技术”双轮驱动发展路线，推进“城乡环卫一体化、生产污染防治一体化、城市公用设施管理维护一体化、规划投资建设运营一体化”四个战略举措，形成了一套综合性的城乡公共环境管理服务体系。“城市大管家”是基于城市的环卫服务业务，从横向拓宽产业链，为城市提供综合管理服务，比如绿化、公共设施维护、下水管道疏通、公厕维护、垃圾中转站维护等等，延伸到城市各方面的综合服务。“环保创新技术”主要是垃圾的后端处理业务，从纵向上延长产业链，积极积累并不断创新环保技术，在充分的市场调研和可行性论证的前提下承接更多优质的垃圾后端处理业务。随着城市公共服务市场化的不断推进，政府也更倾向于寻找环卫和环保都能承担的企业来帮助政府完成城市的管理，从而减少政府的中间协调环节，大大地提高效益。公司的全产业链布局，提前积累了环卫和环保的经验和资质、能力，可以很好地适应未来行业发展趋势。

2、项目运营管理优势

公司成立于 2001 年，至今已拥有十余年的环境卫生管理经验，运营管理的项目三百余个，项目管理经验丰富。多年来，公司逐渐培养锻炼出一支技术较高、业务熟练的管理队伍，拥有环卫作业管理、市政园林绿化管养、垃圾处理等方面专业人才，善于根据环卫作业环境和客户需求制定和实施标准化和差异化的作业方案。公司加强服务品质管理，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。公司凭借多年积累的作业、运营经验，严格规范工作流程，有效实施内控管理，为客户提供高效率、高标准、高质量的环境卫生管理服务，有力地保障了公司在行业内的项目运营管理优势。

3、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，公司成立经营部以及 11 个区域营销中心，协同合作开展市场拓展工作，不断加强市场拓展能力优势。

4、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17个省，参与管理项目三百余个，形成了全国性的业务布局，公司被E20环境平台评为“环卫十大影响力企业”之二。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，不断助力扶贫攻坚，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。

5、信息化优势

公司在发展过程中持续关注环卫信息化的最新趋势，积极引入新设备和新技术，借助信息化手段提升公司的作业质量和管理效率。目前公司已建立了“智慧环卫指挥中心”，配备了包括车辆GPS卫星定位系统、对讲机远程通话系统、监控系统等软硬件设备，对作业车辆和作业人员进行管理、考核和调度。借助“智慧环卫指挥中心”，公司可以随时调取、监控分布在全国各地的环卫项目的车辆使用情况，公厕、垃圾中转站、填埋场等环卫设施的运行情况，以及环卫作业人员的配备和上岗情况，进行实时预警、调度和决策分析。作为IPO募投项目之一“智慧环卫信息化系统平台升级项目”，将更好地利用到位的募集资金，进一步加大投入，建设更加完善的智慧环卫系统，不断地利用高科技来提高公司的管理效益。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，公司始终以“人居环境综合提升服务商”为战略定位，积极响应国家推进生态文明战略建设、美丽中国建设的政策号召，在践行“四个一体化”的战略基础上，升级实施“城市大管家”与“环保创新技术”双轮驱动战略，在环卫板块方面，公司凭借在管理、技术、设备、经验等各方面的竞争优势，加快拓展城乡环卫一体化业务，从横向拓宽产业链，打造城市综合管理；在环保板块方面，根据国家倡导的优化环保企业业务结构，实施多层次、多渠道、多功能和全方位的服务，从纵向上延长产业链，积极积累并不断创新环保技术，在充分的市场调研和可行性论证的前提下承接更多优质的垃圾后端处理业务。2020年1月6日，公司成功在深交所上市，成为中国环卫服务行业第一家A股上市公司，为未来发展奠定了坚实的基础。

1、业绩稳步增长，区域持续扩大

2019年，公司加大了渠道拓展、市场信息的及时收集与反馈、品牌打造等市场管理工作，实现新增订单总额123.81亿。截至2019年底，公司在运营的项目已涉及60余个城市，区域营销中心已扩展至11个，服务区域持续扩大。

2、管控架构升级，运营管理持续提升

2019年度，公司继续完善法人治理体系，成功实施大区管理新模式，构建了总部-大区-项目三级管控架构，形成依托重点区域辐射周边区域拓展的点线面结合的工作格局。

项目运营管理，强化落实项目责任制，加强对项目的指导、督查和考核，深入推进项目的质量、成本、回款、安全等管理工作的标准化建设，持续提升项目运营效率。

公司改进招聘流程，拓宽招聘渠道，确保人才满足公司的快速发展。启动“百名种子”计划与“百万人才”培养计划，携手广州大学开启校企合作，为公司可持续发展注入源源不断的动力；创新侨银学院培养体系，围绕项目运营管理的不同岗位分别开设进阶专项培训课程，建立梯队式、高标准、可持续培养机制，提升员工管理能力。

3、品牌影响力再度提升

2019年，公司当选中国城市环境卫生协会副会长单位，主编、参编有关城乡道路保洁作业质量、生活垃圾收集运输等国家级核心标准，推进行业诚信体系建设，完善劳动工人权益保障体系，引领行业规范发展。

公司三度蝉联“全国环卫行业十大影响力企业”，多个项目荣获全国示范案例，公司员工荣获“广东省五一劳动奖章”。

推进扶贫济困与助学等慈善事业，开展“全国万里行”清洁公益活动、“关爱环卫工人爱心替岗”、“情系环卫工人，夏日送清凉”等一系列公益活动，积极履行社会责任。

4、智慧环卫不断完善

2019年，公司逐步推进智慧环卫战略，基于物联网、互联网、大数据等高新技术，引进先进自动化环卫设备，构建前端大数据云平台，建立智能环卫运营和监管终端，搭建开放型“侨银智慧环卫平台”，打造一站式运行监督服务体系，通过线上管理与线下作业融合，实现环卫产业人、车、物与互联网应用的连接，全面提升作业质量，降低运营成本，实现管理的精细化、科学化、标准化。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	2,195,309,980.94	100%	1,575,903,222.85	100%	39.30%
分行业					
环境卫生管理	2,189,689,121.33	99.74%	1,569,201,516.25	99.57%	39.54%
其他	5,620,859.61	0.26%	6,701,706.60	0.43%	-16.13%
分产品					
城乡环卫保洁	2,133,929,710.43	97.20%	1,491,697,065.80	94.66%	43.05%
生活垃圾处置	24,596,715.34	1.12%	44,124,277.19	2.80%	-44.26%
市政环卫工程	30,258,312.17	1.38%	31,649,757.80	2.01%	-4.40%
其他环卫服务	904,383.39	0.04%	1,730,415.46	0.11%	-47.74%
其他	5,620,859.61	0.26%	6,701,706.60	0.43%	-16.13%
分地区					
华南地区	1,200,610,595.74	54.70%	973,097,473.90	61.75%	23.38%
华东地区	445,745,187.98	20.30%	239,387,827.61	15.19%	86.20%
西南地区	314,097,172.76	14.31%	276,601,154.01	17.55%	13.56%
华北地区	139,208,755.81	6.34%	22,964,850.07	1.46%	506.18%
华中地区	67,464,870.52	3.07%	35,641,745.54	2.26%	89.29%
西北地区	28,183,398.13	1.28%	28,210,171.72	1.79%	-0.09%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
环境卫生管理	2,189,689,121.33	1,785,843,063.12	18.44%	39.54%	39.31%	0.13%
分产品						
城乡环卫保洁	2,133,929,710.43	1,747,926,992.96	18.09%	43.05%	41.69%	0.79%
分地区						
华南地区	1,200,610,595.74	945,551,183.81	21.24%	23.38%	21.40%	1.28%

华东地区	445,745,187.98	413,014,959.48	7.34%	86.20%	88.12%	-0.95%
西南地区	314,097,172.76	245,093,906.72	21.97%	13.56%	15.94%	-1.60%

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截至本报告期的履行情况

适用 不适用

序号	项目合同名称	履行情况
1	广州东部固体资源再生中心污水处理厂BOT项目合同	正在履行
2	广州市李坑综合处理厂项目BOT特许经营项目合同	正在履行
3	昆明市官渡区环卫一体化管理服务政府和社会资本合作项目合同	正在履行
4	固始县城乡一体化生活垃圾综合治理PPP项目合同	正在履行
5	习水县城乡生活垃圾一体化PPP项目	正在履行
6	江西省安福县城乡环卫一体化PPP项目	正在履行

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 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	1,208,592,778.54	67.51%	850,070,923.80	65.98%	42.18%
环境卫生管理	车船使用费	308,481,808.08	17.23%	233,523,354.50	18.12%	32.10%
环境卫生管理	材料工具	125,957,736.25	7.04%	101,574,944.30	7.89%	24.00%
环境卫生管理	折旧及摊销	110,350,378.85	6.16%	67,580,463.47	5.25%	63.29%
环境卫生管理	项目运营管理费	32,460,361.40	1.81%	29,203,948.11	2.27%	11.15%

(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25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1家子公司，详见财务报表附注“八、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）	549,396,311.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.02%
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	258,659,570.08	11.78%
2	第二大客户	96,018,071.84	4.37%
3	第三大客户	70,750,768.28	3.22%
4	第四大客户	64,653,843.13	2.95%
5	第五大客户	59,314,058.45	2.70%
合计	--	549,396,311.78	25.02%

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）	579,853,866.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.30%
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	246,700,233.86	17.57%
2	第二大供应商	117,615,422.23	8.38%
3	第三大供应商	97,799,456.94	6.97%
4	第四大供应商	67,005,000.00	4.77%
5	第五大供应商	50,733,753.83	3.61%
合计	--	579,853,866.86	41.30%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,264,449.42	27,552,812.20	31.62%	主要为招标服务费、职工薪酬、广告宣传费用增加所致
管理费用	132,554,648.39	90,388,361.45	46.65%	主要为职工薪酬、业务招待费、租赁及物业管理费、中介机构费增加所致
财务费用	44,346,443.12	19,211,444.90	130.83%	主要为未确认融资费用摊销、利息支出增加所致

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,003,796,506.45	1,661,232,948.84	20.62%
经营活动现金流出小计	1,856,413,267.15	1,452,953,730.98	27.77%
经营活动产生的现金流量净额	147,383,239.30	208,279,217.86	-29.24%
投资活动现金流入小计	33,549,696.20	4,317,707.00	677.03%
投资活动现金流出小计	706,728,298.95	704,541,889.88	0.31%
投资活动产生的现金流量净额	-673,178,602.75	-700,224,182.88	3.86%
筹资活动现金流入小计	1,242,554,704.81	766,879,893.48	62.03%
筹资活动现金流出小计	556,370,716.13	192,615,135.00	188.85%
筹资活动产生的现金流量净额	686,183,988.68	574,264,758.48	19.49%
现金及现金等价物净增加额	160,388,625.23	82,319,793.46	94.84%

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29.24%，主要为上年收回投标保证金较高所致；
- (2) 投资活动现金流入小计较上年同期增加677.03%，主要为收到处置子公司现金及收到PPP项目可用性服务费所致；
- (3) 筹资活动现金流入小计较上年同期增加62.03%，主要为取得银行借款增加及收到上市募集资金所致；
- (4) 筹资活动现金流出小计较上年同期增加188.85%，主要为偿还银行借款增加及支付资产售后回租本金、利息增加所致；
- (5) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加94.84%，主要为收到上市募集资金所致；

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

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

科目	2019 年末		2019 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	394,263,420.18	12.03%	231,097,305.08	11.57%	0.46%	较期初增加 70.60%，主要为 2019 年 12 月收到上市募集资金
应收账款	757,535,381.80	23.12%	422,911,078.61	21.18%	1.94%	较期初增加 79.12%，主要为公司营业收入增长，应收账款余额相应增长
长期股权投资	15,809,260.17	0.48%	15,756,389.73	0.79%	-0.31%	无重大变化
固定资产	694,190,717.53	21.18%	492,794,022.54	24.68%	-3.50%	较期初增加 40.87%，主要为公司业务规模扩大，新增采购运输设备、机器设备等
短期借款	455,979,481.19	13.92%	111,829,227.48	5.60%	8.32%	较期初增加 307.75%，主要为公司业务需求，增加短期银行借款
长期借款	530,928,386.24	16.20%	316,158,880.28	15.83%	0.37%	较期初增加 67.93%，主要为满足 BOT 项目建设，增加长期借款
无形资产	928,781,522.43	28.34%	432,145,680.58	21.64%	6.70%	较期初增加 114.92%，主要为“广州市李坑综合处理厂 BOT 项目”特许经营权、“广州东部固体资源再生中心（萝岗福山循环经济产业园）污水处理厂 BOT 项目”特许经营权，随着工程建设开展，账面价值增加
应付账款	534,758,179.77	16.32%	300,026,060.35	15.02%	1.30%	较期初增加 78.24%，主要为公司业务规模扩大，应付工程、设备款增加

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,373,790.58	为借款、履约保函提供质押保证及未决仲裁财产保全冻结

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	341,669,720.74	为借款、保理业务提供质押担保
固定资产	20,723,380.89	为借款、购车贷款、固定资产售后回租提供抵押担保
无形资产	823,414,116.09	为借款提供担保
合计	1,224,181,008.30	

五、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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	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	0	0	0	0.00%	18,870.51	存放于公司开立的募集资金专户	0
合计	--	18,870.51	0	0	0	0	0.00%	18,870.51	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2301号”文《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》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，扣除证券承销保荐费用人民币2,850.00万元后，剩余募集资金20,620.86万元于2019年12月31日汇入公司募集资金专户。除上述扣除的承销保荐费用2,850万元外，公司预先以自筹资金支付尚未转入公司一般账户的发行费用及尚未支付的发行费用合计1,750.36万元，发行费用合计4,600.36万元，本次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。截止2019年12月31日，公司尚未实际使用募集资金。

（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	0	0.00%	2022年12月31日	0	不适用	否
智慧环卫信息化系统平台升级项目	否	4,688.16	4,688.16	0	0	0.00%	2021年12月31日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,870.51	18,870.51	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无		0	0	0	0	0.00%		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%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	18,870.51	18,870.51	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。本年度公司不存在变更募集资金投资项目资金使用的情况。 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。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用。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，本年度公司未发生募集资金置换情况。 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》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户中。
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。

六、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

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
昆明侨飞环保科技有限公司	子公司	道路清扫保洁；生活垃圾与建筑垃圾的收集、清运、处置；新能源充电桩运营、管理；绿化、行道树管养维护；湿地运营管理维护；道路及道路周边主要建筑物等景观亮化工程的管理维护等	120,000,000	317,357,552.34	226,937,609.92	265,014,568.67	60,981,082.70	58,687,737.24
沧州侨银环保科技有限公司	子公司	环境卫生管理；市政设施管理；园林绿化工程施工；城乡市容管理；公路管理与养护等	10,000,000	58,232,907.46	29,043,134.08	96,225,286.38	19,043,818.40	19,043,134.08

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
乌鲁木齐泊乐停车场管理有限公司	股权转让	无重大影响
沧州侨银环保科技有限公司	报告期新设	影响净利润 10% 以上
萍乡侨银环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
兰州侨银环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
玉山县侨腾环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
阜阳侨易环境管理有限公司	报告期新设	无重大影响
广州侨银正信环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
凭祥市琅科资源循环利用服务技术有限公司	报告期新设	无重大影响
姚安县侨投环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
铅山县侨盈环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
韶关市侨凯环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
韶关市侨睿环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
广州侨银绿保生态科技有限公司	报告期新设	无重大影响
禄丰侨信环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响

上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
定远侨银环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
淮安侨腾环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
汕头市侨盈环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
淮安侨凯环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
广州腾达供应链有限公司	报告期新设	无重大影响
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
息烽侨银城乡市容管理有限公司	报告期新设	无重大影响
旌德侨银环保科技有限责任公司	报告期新设	无重大影响
新疆宝侨城市环境服务有限公司	报告期新设	无重大影响
嵩明侨银环保科技有限公司	报告期新设	无重大影响
广州侨阳环保科技有限公司	报告期新设、注销	无重大影响
习水侨银环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
成都侨银环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
深圳侨阳环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响
沈阳侨银环保科技有限公司	报告期注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和发展趋势

环境卫生行业目前正处于快速增长阶段，呈现出几个方面的趋势：

（1）市场化程度加深，行业发展速度快

传统意义的环境卫生管理主要包括垃圾清扫和垃圾转运等运营内容，一直以来面临人工成本占比较高、机械化程度较低、服务质量不尽如人意的情况。近年来，政府和公众对城乡市容质量要求持续提高，该行业的市场化、专业化成为了大势所趋。特别是2013年之后，十八大明确了政府职能转变，打造公共服务型政府，公共服务项目的市场化趋势愈发明朗，市场化程度不断加深，带来了行业的迅猛发展。

（2）行业龙头逐渐集中，小型环卫企业面临整合

“十二五”期间，由于环卫服务在国内大多数城市尚未实现市场化，环境卫生管理行业市场总体呈现“小、散、乱”的现状。进入“十三五”后，随着城市综合性项目的兴起和发展，大型企业依靠资本、人员和项目管理经验优势快速占据市场，行业市场份额集中度逐步提高。根据中国城市环境卫生协会研究部、上海市环境工程设计科学研究院有限公司联合发布的《中国城市环境卫生行业年度发展研究报告》（2016-2017），2016年环卫行业新签环卫市场化项目合同总额达到829亿元，其中前十强企业的合同金额合计约占全行业的60%。此外，城市综合性项目使得大型、综合型企业更有优势获取环卫一体化的大项目，小型环卫企业的生存空间会越来越小。

（3）城市管理一体化管理内容更加丰富

政府购买服务模式下，政企合作模式较为单一，传统的环境卫生管理服务按照作业内容主要为：道路和水域的清扫保洁、垃圾收运转运、公厕保洁和垃圾中转站运营管理等。一方面，在城市综合性项目兴起下，环境卫生管理的内容已然更加丰富。除了传统的环卫作业服务，环境卫生管理的服务内容还涵盖了市政绿化管养、市政工程管理维护、市政工程建设及运营，比如垃圾中转站、垃圾填埋场、垃圾综合处理厂的建设和运营等。此类综合性较强的环境卫生管理项目覆盖了环境卫生管理链条的大部分甚至整个服务环节，因此被称为“城市管理一体化”项目。“城市管理一体化”项目的付费方式通常采取一体化打包，即采用综合型付费方式。另一方面，以往市容管理服务主要以城市为服务对象，随着近两年国家城乡环境治理等规划及政策推动，尤其是十九大报告中提出的“乡村振兴战略”，乡镇及农村人居环境整治服务也在被积极推向市场。从传统的城市环境卫生清扫，到从全产业链角度综合提升一个地区的整体市容环境质量水平，这种趋势会给环境卫生管理行业的产业升级带来积极影响，使得企业在提高服务质量的同时，也将更加注重技术能力的提高和作业装备的升级，有利于企业更好的投资和运营，同时会促进行业的快速发展。

（4）智慧环卫技术逐步推广

环境卫生管理行业市场空间巨大，但存在诸多困境：车辆设备多，日常运营监管难；人员多而分散，日常难管理；基础设施遍布各街道，实施管理难；作业面积分布广，监督考核难。“人多、面广、事杂”是环境卫生管理的显著特点，引进信息技术配置众多的环卫资源，实现优化组合将是行业未来发展的关注重点。因此，“智慧化”正在成为环境卫生管理行业发展趋势，“智慧环卫”依托物联网技术，打造智慧环卫云平台，通过实现对环卫作业情况和环卫设备运转情况的实时监测，可以实现及时分配任务、提高突发事件的应急能力，除了提高企业的管理效率，还可以有效降低管理成本。

除了提升作业效果，“智慧环卫”还会给环境卫生管理行业的商业模式带来新的可能，例如结合互联网实施物流快递、设备广告位出租、再生资源上门回收附加业务等。“智慧环卫”将环卫工作模式由“机械化”升级为“智慧化”，使得环境卫生管理工作更加专业、高效。

（二）公司战略定位以及2020年经营计划

1、公司战略定位

公司自 2001 年成立以来，一直专注于人居环境综合提升事业，精心打造每个项目、竭诚服务每个城市，积累了丰富的项目经验，具有持续的创新能力和成熟高效的管理体制。公司以“人居环境综合提升服务商”为战略定位，坚持实施“城市大管家”和“环保创新技术”双轮驱动战略发展，全面推进“城乡环卫一体化、生产生活污染防治一体化、城市公用设施管理维护一体化、规划投资建设运营一体化”四个战略举措，形成一套综合性的城乡公共环境管理服务体系。

2、2020年经营计划

（1）全国布局，大力发展城乡环卫一体化

公司将积极响应国家推进生态文明战略建设、美丽中国建设的政策号召，根据公司的业务发展目标，凭借公司在管理、技术、设备、经验等各方面的竞争优势，加快拓展城乡环卫一体化业务，将公司经营规模逐步扩大。公司将在现有11个区域营销中心的基础上，逐步在全国各主要区域进一步建立区域营销中心、事业部。公司通过建立竞争、考核与奖惩机制，促进各区域业务的发展。公司将继续完善服务网络建设，整合现有资源，以成立分公司和子公司的形式，进一步建立多样化、多层次的服务网点，大力发展城乡环卫服务一体化业务。

（2）优化业务结构，丰富业务品种

公司将积极拓展业务面，以城乡环卫为基础，凭借多年积累的项目经验和竞争优势，打造“四个一体化”业务体系，成为城市保洁、垃圾清运、垃圾处理、水土污染治理、城市绿化施工与养护、市政设施投资建设运营、市政管廊巡检与养护的人居环境提升综合服务商。

（3）持续加强内部管理，筑牢发展根基

随着公司业务规模的扩大，管理难度随之增大，公司将发挥多年的管理经验，结合现在的经营实际，持续加强内部管理，防范经营风险，筑牢发展根基。具体举措有：①加强项目管理，狠抓项目质量与安全，提升项目运营效率；②按照《公司法》、《公司章程》及相关上市公司监管机构的各项规定，依法合规经营，提高企业管理水平，切实维护上市公司的利益；③加强

精细化管理,完善上市企业的管理体系及决策体系;④建立健全公司绩效管理,优化绩效考评体系,调动员工的工作积极性;⑤进一步加强人才队伍建设,提升人才素质,构建梯队人才培养体系;⑥充分利用上市公司的品牌效应,着力打造深入人心、誉满全国的侨银品牌,打造高效、高品质、高智能的人居环境综合提升服务商品牌。

(4) 充分利用募集资金,加快智慧环卫建设

公司将充分应用募集资金,利用物联网、移动互联网和传感技术,建立智慧环卫服务平台,促进环卫信息化建设,实现日常业务管控、设施设备管理、客户关系维护、环卫大数据分析等四大功能。同时公司将借助智慧环卫平台,搭建供应商信息交流、交易平台;大件垃圾、建筑垃圾、电子垃圾等上门收运服务平台;信息咨询、技术服务及员工招聘在线咨询平台;行业信息、招标/中标信息资讯收集、汇总分析平台,从而提高公司管理的工作效率。

(5) 拓宽融资渠道,优化财务结构

公司积极紧抓资本市场机遇,拓宽融资渠道,优化财务结构,加强应收账款管理,提高资金使用效率,降低财务风险。

(三) 可能面对的风险

1、行业政策风险

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

2、市场竞争加剧的风险

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

3、劳动力成本上升的风险

随着业务规模的持续扩张,报告期公司的员工人数持续增加,公司面临一定的劳动力成本上涨压力。虽然部分项目合同中设有依据社会平均工资水平调增合同收入的约定,且公司也采取了提高环卫作业机械化、信息化、智能化的相关措施来积极应对劳动力成本上涨的压力,但是若相关约定和措施实施效果未能完全应对,公司则面临劳动力成本上升的风险。

4、应收账款不能及时收回的风险

报告期内,公司应收账款增长较快,占总资产比例相对较高,主要与公司营业收入增长和结算周期有关。截至2019年12月末,公司应收账款整体账期处于合理水平,且公司客户主要为政府部门,但不排除未来如果由于业主财政资金安排方面的原因,公司应收账款可能不能及时收回,从而对公司资金周转产生不利影响。

5、公司规模扩大后的管理风险

随着公司业务规模的不断扩大,公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化,这就对公司在统筹规划、项目组织管理、技术保障、人才和商务支持等方面提出更高的管理水平要求,虽然公司在管理上已经不断地积累经验,创新方式,培养管理团队,吸收更高端的管理人才,但仍不能完全排除公司规模扩大后的管理风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用 公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，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。

同时，公司于2018年5月4日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司首次公开发行股票并上市后股东分红回报规划的议案》，制定了上市后三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
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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（一）2019年股利分配情况

公司于2020年4月20日召开第二届董事会第十五次会议，通过《关于公司2019年度利润分配方案的议案》，对公司2019年度利润以现金分红方式进行分配，以公司2019年12月31日的总股本408,660,000股为基数，向全体在册股东每10股派发现金0.34元（含税），共计派发现金红利13,894,440.00元。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

（二）2018年股利分配情况

公司于2019年3月10日召开2018年年度股东大会，通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，对公司2018年度利润以现金分红方式进行分配，以公司2018年12月31日的总股本367,770,000股为基数，向全体在册股东每10股派发现金0.28元（含税），共计派发现金红利10,297,560.00元。

（三）2017年股利分配情况

公司未对2017年利润进行分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于	现金分红金额 占合并报表中	以其他方式 (如回购股	以其他方式现 金分红金额占	现金分红总额 (含其他方	现金分红总额 (含其他方

		上市公司普通股股东的净利润	归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	份) 现金分红的金额	合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	式)	式) 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	13,894,440.00	131,342,269.51	10.58%	0.00	0.00%	13,894,440.00	10.58%
2018 年	10,297,560.00	102,658,328.75	10.03%	0.00	0.00%	10,297,560.00	10.03%
2017 年	0.00	89,744,712.12	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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)	0.34
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	408,660,000
现金分红金额 (元) (含税)	13,894,440.00
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)	13,894,440
可分配利润 (元)	224,755,559.19
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 公司 2019 年度实现归属于母公司所有者的净利润合并数 131,342,269.51 元, 母公司 2019 年实现净利润 60,490,678.54 元, 2019 年末可分配利润为 224,755,559.19 元。</p> <p>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:</p> <p>以公司 2019 年 12 月 31 日的总股本 408,660,000 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.34 元 (含税), 合计拟派发现金红利 13,894,440 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 10.58%, 不送红股, 不以资本公积金转增股本, 本次股利分配后剩余未分配利润结转下一年度。</p> <p>该方案需提交公司 2019 年度股东大会批准方可实施。</p>	

三、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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
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	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人(本合伙企业)在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2019 年 12 月 23 日	上市后三十六个月内	正常履行中
	郭倍华、刘少云、韩丹、横琴珑欣	股份减持承诺	在上述锁定期届满后两年内如拟减持股票的,本人(本合伙企业)将在遵守法律、法规、规范性文件和证券交易所上市规则等相关规定的前提下,每年减持股份数量不超过本人(本合伙企业)直接和间接持有公司股份总数的 20%且减持价格不低于发行价(如自本次发行上市至减持公告之日因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的,须按照中国证监会及证券交易所的有关规定作复权处理)。	2019 年 12 月 23 日	锁定期满后两年内	正常履行中
	郭倍华、刘少云、韩丹	股份减持承诺	在上述锁定期届满后,本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%。离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	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

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
	郭倍华	股份减持承诺	本人在所担任的董事任期届满前离职的，应在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守如下限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%；（2）离职后半年内，不得转让所持有的公司股份；（3）《公司法》对董事股份转让的其他规定。	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
	刘少云	股份减持承诺	本人在所担任的董事、总经理任期届满前离职的，应在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守如下限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%；（2）离职后半年内，不得转让所持有的公司股份；（3）《公司法》对董事股份转让的其他规定。	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
	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	如承诺人在承诺锁定期满后2年内减持所持有的公司股份的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于本次发行的发行价。	2019年12月23日	锁定期满后两年内	正常履行中
	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	公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）均低于本次发行的发行价，或者上市后6个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）低于本次发行的发行价，承诺人持有的公司股票的锁定期届满后自动延长至少6个月。	2019年12月23日	上市后六个月内	正常履行中
	黄金玲、周丹华、刘丹、吴豪、陈立叶、陈春霞	股份减持承诺	对于本人在公司首次公开发行股票前通过珠海横琴琴珑欣企业管理中心（有限合伙）间接持有的公司股份，自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理，也不由公司回购该部分	2019年12月23日	上市后三十六个月内	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			股份。			
	黄金玲、周丹华、刘丹、吴豪、陈立叶、陈春霞	股份减持承诺	在上述锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%。离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	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
	江淦钧、柯建生、党忠民、黄燕娜、阳军、信德环保、众优投资、卓辉冠瑞、曲水瑞盛	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人（本合伙企业/本公司）在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人（本合伙企业/本公司）所持有的该等股份。	2019 年 12 月 23 日	上市后十二个月内	正常履行中
	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	对于本人在公司首次公开发行股票前通过珠海横琴珑欣企业管理中心（有限合伙）间接持有的公司股份，自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由公司回购该部分股份。	2019 年 12 月 23 日	上市后三十六个月内	正常履行中
	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	若承诺人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；或因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；或存在法律、行政法规、部门规章、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的其他情形的，承诺人不得进行股份减持。	2019 年 12 月 23 日		正常履行中
	郭倍华、刘少云、韩丹、横琴珑欣、江淦钧、柯建生、党忠	股份减持承诺	在符合减持条件的前提下，本人（本合伙企业/本公司）将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让公司股票，并遵守相关减持比例限制（任意连续 90 日内，通	2019 年 12 月 23 日		正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	民、黄燕娜、阳军、信德环保、众优投资、卓辉冠瑞、曲水瑞盛		过集中竞价交易减持不超过公司股份总数的 1%，通过大宗交易方式减持不超过公司股份总数的 2%）以及公告（通过集中竞价交易减持的，应提前 15 个交易日预披露减持计划并及时公告减持进展）的承诺。			
	上市公司	稳定股价承诺	公司上市后三年内：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于公司上一个会计年度期末经审计的每股净资产的 120%时，将在 10 个工作日内召开投资者见面会；当公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产时，启动稳定股价措施。	2019 年 12 月 23 日	上市后三年内	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》,并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明(1)
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明(2)
2019年5月,财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),本公司于2019年6月10日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月,财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),本公司于2019年6月17日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明:

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括:

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

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型,该模型适用于以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务投资)、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见附注 五、(十)。

公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 五、(三十三)(3)2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更,除上述准则涉及项目变更外,将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	422,911,078.61		-422,911,078.61

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收账款		422,911,078.61	422,911,078.61
应付票据及应付账款	300,026,060.35		-300,026,060.35
应付账款		300,026,060.35	300,026,060.35

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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25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1家子公司，详见财务报表附注“八、合并范围的变更”。

九、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	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张腾、林泽琼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙），在执业过程中勤勉尽职，坚持独立审计原则，多年来一直为公司提供专业、严谨、负责的审计服务，切实履行了审计机构应尽职责。鉴于广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙），已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的客观性和独立性，根据深交所的有关规定及公司业务发展的需要，经由2020年2月24日公司召开的第二届董事会第十二次会议和2020年3月11日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，同意聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构。

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

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十七、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

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	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	2016年12月06日	22,750	连带责任保证	16年	否	否
广州银利环境服务有限公司		22,100	2017年10月18日	22,100	连带责任保证	17年	否	否
广州启明供应链有限公司		68	2018年01月26日	68	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		1,912.4	2018年01月26日	1,912.4	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		197.5	2018年02月07日	197.5	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		232	2018年04月10日	232	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司习水分公司		22.3	2018年04月20日	22.3	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		52	2018年06月12日	52	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		378.5	2018年07月16日	378.5	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		814.4	2018年07月16日	814.4	连带责任保证	2年	否	否
肇庆侨银环保科技有限公司		734	2018年07月23日	734	连带责任保证	3年	否	否
广州启明供应链有限公司		268	2018年07月25日	268	连带责任保证	2年	否	否
德令哈侨银环保有限公司		1,057	2018年08月02日	1,057	连带责任保证	3年	否	否
广州启明供应链有限公司		1,756.04	2018年08月02日	1,756.04	连带责任保证	3年	否	否
广州启明供应链有限公司		726	2018年08月06日	726	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		31.6	2018年08月07日	31.6	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		135	2018年08月10日	135	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		36.8	2018年08月10日	36.8	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		148.5	2018年08月10日	148.5	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		245.8	2018年10月08日	245.8	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		43	2018年10月28日	43	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		112.5	2018年11月07日	112.5	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		236.62	2018年11月19日	236.62	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		291	2018年11月30日	291	连带责任保证	2年	否	否
安福侨银环保科技有限公司		620	2018年12月29日	620	连带责任保证	2年	否	否
安福侨银环保科技有限公司		144.75	2018年12月29日	144.75	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		156	2019年01月03日	156	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		37.85	2019年01月21日	37.85	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		96.5	2019年01月29日	96.5	连带责任保证	2年	否	否

广州启明供应链有限公司		101.32	2019年02月14日	101.32	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		212	2019年02月19日	212	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		383	2019年03月01日	383	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		249	2019年03月06日	249	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		88.5	2019年03月13日	88.5	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		116.4	2019年03月22日	116.4	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		17.6	2019年03月28日	17.6	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		1,136.6	2019年03月29日	1,136.6	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		282	2019年05月16日	282	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		54	2019年05月31日	54	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		40	2019年06月25日	40	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		270	2019年06月27日	270	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		53.2	2019年07月09日	53.2	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		27.5	2019年07月15日	27.5	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		309	2019年08月08日	309	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		64.7	2019年08月13日	64.7	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		225	2019年08月14日	225	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		48.2	2019年08月29日	48.2	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		48	2019年09月10日	48	连带责任保证	2019年11月6日履行完毕	是	否
昆明侨飞环保科技有限公司		7,000	2018年10月30日	7,000	连带责任保证	1年	否	否
广州腾达供应链有限公司		238.64	2019年11月13日	238.64	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		71.6	2019年12月06日	71.6	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		110	2019年12月10日	110	连带责任保证	2年	否	否
广州腾达供应链有限公司		54.6	2019年12月11日	54.6	连带责任保证	2年	否	否
广州腾达供应链有限公司		130.2	2019年12月12日	130.2	连带责任保证	2年	否	否
广州启明供应链有限公司		36.5	2019年12月17日	36.5	连带责任保证	2年	否	否
广州腾达供应链有限公司		171.5	2019年12月17日	171.5	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			11,829.41	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,829.41
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			66,943.12	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				66,895.12
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			0
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)			11,829.41		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			11,829.41
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			66,943.12		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			66,895.12
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								63.35%
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)								34,644.43
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								14,094.87
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								43,004.12
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或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

(2) 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。

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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
侨银环保	安福县春城乡管理行政执法局	江西省安福县城乡环卫一体化 PPP 项目	2019 年 01 月 16 日			无		市场定价	80,252.85	否	无	正在履行		

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

2019年度，公司坚持在追求经济效益的同时，有效保护股东和债权人权益，维护员工利益，保障供应商、客户和消费者权益，持续进行环境保护与可持续发展，有效履行公共关系和社会公益事业，促进公司践行生态文明建设以及与社会和谐发展。具体情况如下：

（1）股东和债权人权益保护

公司自股份公司成立以来，严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件的要求，积极推进企业的内控建设，不断完善公司法人治理结构，建立、健全公司内部控制制度，通过一系列制度的建设工作搭建了公司法人治理结构的制度平台，从制度上明确了股东大会、董事会、监事会及经营管理层各自应履行的职责的议事规则，为公司的规范运作提供了更强而有力的制度保障，有效地增强了决策的公正性和科学性。

公司于2020年1月6日在深交所上市。自上市以来，根据深交所发布的《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等规定，切实开始履行相应的信息披露义务，及时、公平的向所有投资者公告公司的重大事项和经营情况，内容真实、准确、完整，有效地保障了投资者的知情权。

同时，公司上市初期，得到了广大投资者的广泛关注，公司不断拓展与投资者的沟通渠道，规范投资者管理工作，同时开展了投资者调研、机构调研等多项交流活动。在公司网站、微信公众号平台及时发布公司的重要新闻，进一步让投资者和社会公众了解公司的经营情况，不断促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，实现公司价值和股东利益最大化。

（2）职工权益保护

公司本部及下属全资子公司、控股子公司及其分公司用工制度符合《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规的要求，奉行平等、非歧视的劳动用工政策，公平地对待员工，同时，公司建立健全的用工管理制度体系，公司员工聘用统一实行劳动合同制。公司遵守国家劳动法律法规，根据劳动合同按时、足额向员工发放劳动报酬，此外，公司还严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，公开公正聘用员工，全部实行劳动合同制，让员工安心，做到有法必依。

侨银环保注重所有员工的学习与成长。公司以“一所学校”为企业精神内核之一，创新侨银学院培养体系，设专业讲师岗位，针对不同层级设置了进阶培训体系；同时，结合技能、业务需求，开展专项培训，建立课程地图。

在人才引进方面，公司积极改进招聘流程，拓宽招聘渠道，确保人才需求满足公司的快速发展，通过启动“百名种子”

计划与“百万人才”培养计划，携手广州大学开启校企合作，为公司可持续发展注入源源不断的动力。

侨银环保拥有逾4万名一线城市美容师，是城乡公共环境卫生保障的中坚力量。除了完善薪酬与福利相关制度，如高温补贴、节假日补贴及柴米油盐礼品、夏日送清凉活动等，2019年，侨银环保首创“万里清洁行动”公益年会，组织总部及大区600名员工前往市区各大公益点，帮忙分担环卫工人工作，捡拾垃圾、擦洗果皮箱、清扫街道、与市民互动讲解垃圾分类等，同时呼吁更多公众热爱环境，关注环境，活动引起强烈反响。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司作为社会一员，始终坚持与供应商诚信合作、共同发展，充分尊重并保护供应商的合法权益。报告期内，公司通过多项措施打造、完善供应链体系。公司与广大供应商和客户群建立了长期稳定、合作共赢的合作伙伴关系。

公司一直以来致力于提升服务品质，为业主和居民带来侨银环保“每到一城，美一城”的体验。公司在质量控制方面设置了服务质量管理制度、服务监督体系和突击检查制度，负责公司服务品质管理工作。在质量控制体系的建立上，公司科学归纳了各个项目、各个环节的具体要求，全面开展了服务标准的研究制定工作，形成具有特色的质量管理模式。在质量控制体系建立方面，公司制定了覆盖作业服务的质量标准，包括《项目管理标准手册》、《综合作业指导书》等。

（4）环境保护与可持续发展

侨银环保秉承“每到一城 美一城”的企业使命，积极发展环保新技术、提升服务质量；同时，着眼于生态文明建设大局，以促进环境可持续发展为抓手，与广东、江西、安徽、贵州、云南、河北、河南、青海等17省60余城市各级政府单位、各地城管局、环保局建立了长期合作关系及互动机制，积极为城市规划建言献策，探路垃圾分类、农村生活垃圾治理新模式，推进厕所革命等，联手各级政府共商、共建生态城乡。

2019年，侨银环保在韶关、中山、靖安、昆明等地生态文明建设成效突出，广州天河区重点区域喷雾降尘项目、靖安县生活垃圾分类及乡镇环境整治项目、赣州市章贡区垃圾分类试点项目、昆明官渡区环卫一体化、安福县城乡环卫一体化PPP项目等多个项目当选中国城市环境卫生协会“2019年度环卫示范案例”，韶关项目等获得当地政府及环卫协会的发函表扬。

（5）公共关系及社会公益事业

自成立以来，侨银环保的雇员数量一直保持稳健增长。2019年，在国内经济下行、人力成本持续走高的双重压力下，侨银环保逆势增长，全年新增岗位16317个，员工总数达4万余人，相比去年同期增长52.75%。公司严格落实中央“保工资、保运转、保基本民生”会议精神，共解决全国上万家家庭，尤其是农村地区、城市低收入者的就业需求和福利保障，极大地促进了城乡就业和社会稳定。

2014年起，侨银环保通过邵阳商会、“千分一”公益服务中心等机构，持续认助一批湖南省邵阳市贫困学子，资助其小学、中学、高中直至大学一年级的学费。2019年，侨银环保共资助97位贫困学子，其中，通过邵阳商会春季、秋季共认助学生20人；通过千分一机构春季、秋季共认助学生77人。

（6）其他扶贫工作

近年来，侨银环保还积极参与村企共建，牵手广州市城管系统，对口帮扶连州市龙坪镇东村扶贫；扶贫惠州市龙门县麻榨镇罗坑村，筹集爱心捐助，用于改善农村基础设施建设和村容村貌，推动当地扶贫工作迈上新台阶。

公司通过项目进驻吸引就业，变输血为造血，解决当地贫困户就业问题。如官渡环卫一体化PPP项目、固始县城乡一体化生活垃圾综合治理PPP项目，通过招录贫困户到项目就业，为改善当地贫困居民生活水平，助脱贫攻坚做出了较大贡献。其中固始县城乡一体化生活垃圾综合治理PPP项目根据合同约定，公司自愿接受政府原公益性岗位保洁人员，解决了当地贫困居民的就业问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	367,770,000	100.00%	0	0	0	0	0	367,770,000	89.99%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	367,770,000	100.00%	0	0	0	0	0	367,770,000	89.99%
其中：境内法人持股	66,400,440	18.05%	0	0	0	0	0	66,400,440	16.25%
境内自然人持股	301,369,560	81.95%	0	0	0	0	0	301,369,560	73.74%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	40,890,000	0	0	0	40,890,000	40,890,000	10.01%
1、人民币普通股	0	0.00%	40,890,000	0	0	0	40,890,000	40,890,000	10.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	367,770,000	100.00%	40,890,000	0	0	0	40,890,000	408,660,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行40,890,000股人民币普通股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于核准侨银环保股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕2301号）核准，公司首次公开发行40,890,000股人民币普通股，并于2020年1月6日在深交所上市。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2019年12月25日	5.74	40,890,000	2020年01月06日	40,890,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会《关于核准侨银环保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，公司首次公开发行40,890,000股人民币普通股，并于2020年1月6日在深交所上市。

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

经中国证监会《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，公司首次公开发行40,890,000股人民币普通股。2020年1月2日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券初始登记确认书》，公司完成股份登记，登记数量为408,660,000股，其中有限售条件的股份为367,770,000股，无限售条件的股份为40,890,000股。

公司首次公开发行股票募集资金净额188,705,130.14元，其中增加注册资本40,890,000元，增加资本公积金147,815,130.14元；公司净资产增加，资产负债率降低，财务风险相应降低。

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	79,941	报告期末披露日前上一月末普通股股东总数	22,349	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								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郭倍华	境内自然人	37.71%	154,116,379	无	154,116,379	0		
刘少云	境内自然人	28.84%	117,853,701	无	117,853,701	0		
横琴珑欣	境内非国有法人	6.66%	27,197,008	无	27,197,008	0		
信德环保	境内非国有法人	4.28%	17,474,341	无	17,474,341	0		
曲水瑞盛	境内非国有法人	3.07%	12,555,503	无	12,555,503	0		
卓辉冠瑞	其他	2.16%	8,816,970	无	8,816,970	0		
江淦钧	境内自然人	1.95%	7,952,341	无	7,952,341	0		
柯建生	境内自然人	1.95%	7,952,341	无	7,952,341	0		
党忠民	境内自然人	0.87%	3,566,742	无	3,566,742	0		
黄燕娜	境内自然人	0.84%	3,453,083	无	3,453,083	0		
阳军	境内自然人	0.84%	3,453,083	无	3,453,083	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，刘少云为横琴珑欣执行事务合伙人。					
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					
民生证券股份有限公司	125,115	人民币普通股	125,115					
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	12,606	人民币普通股	12,606					
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	10,314	人民币普通股	10,314					

中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	10,314	人民币普通股	10,314
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	8,022	人民币普通股	8,022
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	6,876	人民币普通股	6,876
招商银行股份有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司	5,730	人民币普通股	5,730
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划—上海浦东发展银行股份有限公司	5,730	人民币普通股	5,730
中国银行股份有限公司企业年金计划—中国农业银行	5,730	人民币普通股	5,730
中国电信集团有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	5,730	人民币普通股	5,730
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未获悉前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
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）	无		

注：上述民生证券所持公司股份为余额包销部分

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	郭倍华，侨银环保董事长； 刘少云，侨银环保副董事长、总经理； 韩丹，侨银环保总经理助理。	
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

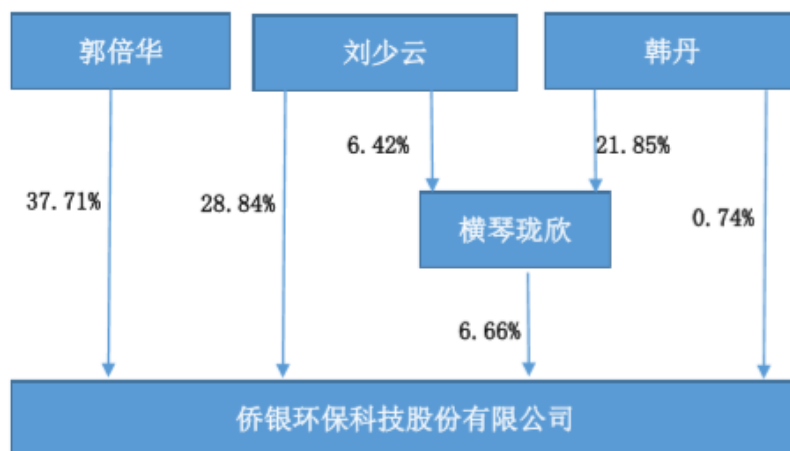
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭倍华	本人	中国	否
刘少云	本人	中国	否
韩丹	本人	中国	是
主要职业及职务	郭倍华，侨银环保董事长； 刘少云，侨银环保副董事长、总经理； 韩丹，侨银环保总经理助理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
郭倍华	董事长	现任	女	62	2016年06月27日	2022年06月27日	154,116,379	0	0	0	154,116,379
刘少云	副董事长、总经理	现任	男	43	2016年06月27日	2022年06月27日	117,853,701	0	0	0	117,853,701
黄金玲	董事、副总经理	现任	女	39	2016年06月27日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
周丹华	董事、副总经理	现任	女	39	2016年12月28日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
李适宇	独立董事	现任	男	64	2016年06月27日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
李建辉	独立董事	现任	男	52	2016年06月27日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
余向阳	独立董事	现任	男	55	2016年06月27日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
刘丹	监事会主席	现任	女	32	2017年07月03日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
梁爱容	监事	现任	女	35	2017年03月23日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
吴豪	监事	现任	男	45	2017年06月15日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
陈立叶	副总经理、财务总监	现任	男	42	2017年01月18日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
陈春霞	董事会秘书	现任	女	39	2016年12月28日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
邓南方	副总经理	离任	男	55	2019年01月15日	2020年01月17日	0	0	0	0	0
张春	副总经理	现任	男	51	2019年08月12日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
胡威	副总经理	现任	男	41	2020年1月22日	2022年06月27日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	271,970,080	0	0	0	271,970,080

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

三、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、**郭倍华女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1958年8月出生。1977年11月至2008年8月，任职于湖南省邵阳市皮件厂；2006年2月至2009年10月，担任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监事，2009年10月至2015年12月，担任广州侨银环保技术有限公司执行董事、总经理，2015年12月至2016年6月，担任广州侨银环保技术有限公司执行董事，2016年6月至今，担任侨银环保科技股份有限公司董事长。

2、**刘少云先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1977年10月出生。1996年8月至1998年6月，任职于湖南省邵阳市水电设备总厂；1998年7月至2001年10月，任职于邵阳市百联量贩广场；2001年11月至2009年10月，任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；2009年10月至2015年12月，任广州侨银环保技术有限公司副总经理，2015年12月至2016年6月，任广州侨银环保技术有限公司总经理，2016年6月至今，担任侨银环保科技股份有限公司副董事长、总经理。

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。2001年7月至2002年8月，任广东绿晖园林工程有限公司董事长秘书；2002年9月至2005年1月，任广州意陶贸易有限公司行政人事助理；2005年3月至2015年11月，历任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；2015年12月至2016年6月，任广州侨银环保技术有限公司副总经理，2016年6月至今担任侨银环保科技股份有限公司董事、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。2002年9月至2005年5月，历任湖南电力路路通塑业有限公司人事部助理、人事部经理、董事长秘书、监事；2005年5月至2006年5月，任广东风华高科技股份（集团）有限公司销售代表、大客户经理；2006年5月至2010年5月，任广东华拿东方能源有限公司行政人事经理；2010年5月至2014年6月，任广州奈美贸易有限公司行政人事经理；2014年6月至2016年6月，任广州侨银环保技术有限公司行政总监，2016年6月至今担任侨银环保董事，2016年6月至2016年12月担任侨银环保董事会秘书，2016年12月至今担任侨银环保副总经理。

5、**李适宇先生**，出生于1956年9月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1989年4月至1991年3月，在日本建设技术研究所任特别研究员；1991年4月至1994年4月，任新加坡国立大学土木系环境工程研究室研究员；1994年9月至1999年5月，任中山大学环境科学研究所副教授；1999年6月至2002年10月，任中山大学环境科学研究所教授、博士生导师，2002年10月至2012年5月，担任中山大学环境科学与工程学院院长、教授、博士生导师，2012年6月至今任中山大学环境科学与工程学院教授、博士生导师；2016年6月至今任侨银环保独立董事。

6、**李建辉先生**，出生于1968年2月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师、中国注册会计师、中国注册评估师。1987年1月至1994年6月，任羊城晚报社会计师；1994年7月至1999年6月，任岭南会计师事务所总经理助理；1999年7月至2007年12月，任光领会计师事务所所长；2008年1月至2010年8月，担任广州建筑集团有限公司副总会计师、高级会计师；2010年9月至2011年12月，担任广州建筑有限公司财务负责人；2012年1月至今任广州光领会计师事务所顾问；2016年6月至今兼任侨银环保独立董事；2016年11月至今兼任四川浩物机电股份有限公司独立董事；2017年5月至今兼任广东华特气体股份有限公司独立董事；2018年7月至今兼任东沅科技集团股份有限公司独立董事；2019年12月至今兼任长沙开元仪器股份有限公司独立董事。

7、**余向阳先生**，出生于1965年10月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992年7月至今，在广东工业大学政法学院任教；2003年7月至2005年7月兼任广东天伦律师事务所律师；2005年7月至今兼任广东法盛律师事务所律师；2012年6月至2014年6月担任广州经典法律咨询服务有限公司总经理；2012年6月至2013年12月担任广东省恩平市政府法律顾问；2014年9月至2015年8月担任广州市越秀区人民法院评估员；2016年6月至今担任侨银环保独立董事。

（二）监事会成员

1、**刘丹女士**，出生于1988年12月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年2月进入侨银有限工作，历任行政专员、综合办公室部长；2016年6月至今担任侨银环保监事，现任侨银环保资产管理部部长。

2、**梁爱容女士**，出生于1985年5月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年2月至2007年12月任湖南省白沙煤电集团红卫煤业公司人事科档案管理员；2008年1月至2010年3月任广东省国际工程咨询公司办事员；2010年3月至2012年2月，由于个人原因离职在家；2012年3月至2016年6月进入侨银有限工作，任采购部主管；2016年6月以来历任侨银环保采购部主管、资产管理部主管；2017年3月至今担任侨银环保监事。

3、**吴豪先生**，出生于1975年8月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年9月至2009年9月任中铁五局职员；2009年9月至2016年10月任广州伊爱高新技术开发有限公司经理；2016年11月至2018年8月担任侨银环保环境服务事业部副总经理；2018年9月至2019年8月担任侨银环保信息化部部长；2019年9月至今担任侨银环保环境服务事业部副总经理；2017年7月至今担任侨银环保监事。

（三）高级管理人员

1、**陈立叶先生**，出生于1978年7月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995年7月至2006年12月历任山东大众出租汽车股份有限公司会计、主管会计、财务部经理、总会计师；2005年12月至今担任北京安泰公铁投资管理有限公司董事长、总经理；2006年11月至今担任北京红楼宴酒店有限公司董事；2007年1月至2015年12月历任新奥能源控股有限公司税务经理、财务部主任、财务副总监、财务总监；2015年10月至2018年5月兼任北京新源国能科技集团股份有限公司独立董事；2015年12月至2016年4月任云南菲尔特环保科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书、财务总监；2016年7月加入侨银环保科技股份有限公司，2017年1月至今担任侨银环保副总经理、财务总监。

2、**陈春霞女士**，出生于1981年4月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2016年11月历任浩蓝环保股份有限公司总经理执行助理、行政与人力资源部经理、企管部经理、董事会秘书、副总经理；2016年12月至今，任侨银环保董事会秘书。

3、**张春先生**，出生于1969年7月，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2010年2月至2013年3月，任侨鑫集团有限公司项目经理；2013年3月至2014年2月，任深圳市宝能投资集团有限公司天津公司经理；2014年2月至2014年8月，任广东登洪丰投资有限公司总裁；2014年8月至2015年7月，任广州万大房地产开发有限公司经理；2014年6月至2018年10月，任广东林柏投资控股有限公司经理；2014年7月至今，任广州三孚新材料科技股份有限公司董事；2017年4月至2019年2月，任广州诺元投资管理有限公司经理；2017年7月至2019年1月，任广州赢信定制家居有限公司经理；2017年7月至2019年2月，任广州山水比德设计股份有限公司总裁；2019年2月加入侨银环保，2019年8月至今担任侨银环保副总经理。

4、**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。2002年9月至2006年1月，任中央电视台新闻中心责编；2006年2月至2008年1月，任北京圣天阁文升国际拍卖有限公司执行董事、总经理；2008年3月至2014年5月，任北京鼎晖时代文化发展有限公司董事长、总经理；2019年7月加入侨银环保，2020年1月22日起至今任公司副总经理。

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	横琴珑欣	执行事务合伙人	2015年07月07日		否

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
李建辉	广州光领会计师事务所	顾问	2012年01月01日		是
李建辉	四川浩物机电股份有限公司	独立董事	2016年11月10日		是
李建辉	广东华特气体股份有限公司	独立董事	2017年05月17日		是
李建辉	东洋科技集团股份有限公司	独立董事	2018年07月01日		是
李建辉	长沙开元仪器股份有限公司	独立董事	2019年12月23日		是
李适宇	中山大学环境科学与工程学院	教授	1994年09月01日		是
余向阳	广东工业大学政法学院	教师	1992年07月01日		是
余向阳	广东法盛律师事务所	兼职律师	2005年07月01日		是
陈立叶	北京红楼宴酒店有限公司	董事	2006年11月27日		否
张春	广州三孚新材料科技股份有限公司	董事	2016年02月26日		是

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

四、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。

(3) 实际支付情况：报告期内现任董事、监事、高级管理人员共14人，已全部支付报酬，共计690.30万元，其中，独立董事3人领取报酬24.99万元。

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	职务	性别	年龄	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
郭倍华	董事长	女	62	现任	45.00	否
刘少云	副董事长、总经理	男	43	现任	85.26	否
黄金玲	董事、副总经理	女	39	现任	91.86	否
周丹华	董事、副总经理	女	39	现任	52.78	否
李适宇	独立董事	男	64	现任	8.33	否
李建辉	独立董事	男	52	现任	8.33	否
余向阳	独立董事	男	55	现任	8.33	否
刘丹	监事会主席	女	32	现任	23.15	否
梁爱容	监事	女	35	现任	9.26	否

姓名	职务	性别	年龄	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
吴 豪	监事	男	45	现任	43.02	否
陈立叶	副总经理、财务总监	男	42	现任	80.98	否
陈春霞	董事会秘书	女	39	现任	56.44	否
张 春	副总经理	男	51	现任	62.94	否
邓南方	副总经理	男	55	离任	114.61	否
合计	--	--	--	--	690.30	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	19,714
主要子公司在职员工的数量（人）	24,174
在职员工的数量合计（人）	43,888
当期领取薪酬员工总人数（人）	43,888
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	43,311
销售人员	96
技术人员	27
财务人员	63
行政人员	391
合计	43,888
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	333
专科	505
高中及以下	43,050
合计	43,888

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》等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工资、绩效奖金、责任制奖金、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《绩效管理制度实施细则》、《M8级绩效管理办法》、《市场业务人员绩效管理办法》、《项目责任制实施细则》等，针对不同岗位的人员制定与工作目标相结合的薪酬激励机制。公司将继续不断完善薪酬体系，按照国家相关法律法规切实保障职工的权益。

3、培训计划

为了公司战略目标的实现，公司十分注重人才的引进及培养，创新侨银学院培养体系，围绕项目运营管理的不同岗位分别开设了英狮班、精狮班、雄狮班和龙狮班四个进阶专项培训课程，建立梯队式、高标准、可持续培养机制，为项目公司输出专业化、忠诚度高的复合型人才。公司根据储备干部的特性制定相应的培训计划，对其进行管理技巧、管理知识、各项制度和法规等多方面的专项培训，同时注意总结培训经验，形成一套规范化、系统化的培训开发体系，为公司提供充足的储备干部骨干力量。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自设立以来,根据《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,全年共召开11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16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项委员会,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名股东代表监事和1名职工代表监事,其构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会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》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》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《侨银环保科技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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 01 月 11 日	-	-
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 02 月 11 日	-	-

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019 年 03 月 10 日	-	-
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 04 月 05 日	-	-
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 05 月 13 日	-	-
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 05 月 31 日	-	-
2019 年第六次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 06 月 26 日	-	-
2019 年第七次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 09 月 06 日	-	-
2019 年第八次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 09 月 27 日	-	-
2019 年第九次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 11 月 13 日	-	-
2019 年第十次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 12 月 03 日	-	-

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
李适宇	16	16	0	0	0	否	11
李建辉	16	16	0	0	0	否	11
余向阳	16	16	0	0	0	否	11

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2019年度，公司独立董事根据相关法律法规认真履行职权，严格执行公司《独立董事工作制度》，关注公司规范运作，

独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的关联交易、高管薪酬、会计政策变更等重大事项进行审议，发表了独立、公正意见，在完善公司法人治理结构、规范化运作、重大决策等方面发挥了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2019年度，董事会各专门委员会根据政策要求与制度规范，认真履职，充分发挥了专业优势和职能作用，为董事会决策提供了良好的支持。审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，审议了公司的定期报告、内审部门日常审计，审查了公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督；提名委员会对董事会成员及高级管理团队成员的任职资格进行审查；薪酬与考核委员会核查公司董事、监事、高级管理人员薪酬发放与执行情况；战略发展委员会结合公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、所处行业的风险和机遇进行了深入地了解，在公司的战略规划、规划的制订等重大事项上提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司在董事会薪酬与考核委员会的主持下，按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作规则》等规定，综合评判各高级管理人员的工作能力、道德素养、履职情况及经营目标完成程度等情况，奖优惩劣。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，促进了公司持续健康发展，维护了公司利益和股东的合法权益。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月22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《2019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并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>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；对已公布的财务报告进行更正；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	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 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	2020年04月20日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴所（2020）审字 GD—065 号
注册会计师姓名	张腾、林泽琼

审计报告正文

侨银环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了侨银环保科技股份有限公司（以下简称侨银环保）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了侨银环保2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于侨银环保，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

侨银环保的主要收入来源于环卫相关业务。由于收入是侨银环保的关键财务指标之一，从而存在收入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2019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三、重要会计政策及会计估计（二十八）之所述；关于收入的披露见财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释之（三十二）、十四其他重要事项之（六）以及十五、母公司财务报表主要项目注释（四）之列报。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，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，核对服务费确认单、业务评分表、发票、业务合同及银行单据等支持性文件；（3）结合行业发展、投标情况和侨银环保具体经营情况，执行分析性复核程序，判断营业收入变动的合理性；（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证以核实营业收入金额和应收账款余额；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对服务费确认

单、业务评分表及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）成本核算

1、事项描述

侨银环保成本构成主要包括职工薪酬、材料工具、车船使用费、折旧及摊销、项目其他运营成本等。由于成本核算直接影响毛利的真实性和准确性，而毛利及毛利率是公司核心业绩指标，存在可能被操控而导致的重大错报风险。因此，我们将2019年度的成本核算识别为关键审计事项。

涉及成本核算相关的主要会计政策参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（十五）、（十九）、（二十四）、（二十五）中所述的相关会计政策；关于营业成本的披露见财务报表附注财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释之（三十二）、十四其他重要事项之（六）以及十五、母公司财务报表主要项目注释（四）。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对成本核算相关的内部控制的设计与执行进行了评估及测试，复核相关的成本核算体系是否正确且一贯地运用；（2）获取并核查成本构成，结合公司业务具体情况，分析各期成本结构及报告期毛利波动的合理性；（3）获取同行业发展及其毛利率情况，结合侨银环保的行业状况及实际经营情况，对比分析是否与同行业情况存在重大异常；（4）根据供应商的特点和性质，选取样本执行函证以核实营业成本金额和应付款项余额；（5）对成本支出发生原始业务单据进行核查，包括但不限于工资表、材料入库单及领料单、合同、发票、结算单及相关银行单据等资料，以评估成本核算的真实性及准确性；（6）对营业成本进行截止性测试，核查资产负债表日前后发生的大额支出，判断是否存在跨期入账的情况。

四、其他信息

侨银环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括侨银环保2019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环保的持续经营能力，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环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侨银环保的财务报告过程。

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，就可能导致对侨银环保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环保不能持续经营。

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

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

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

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

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：张腾（项目合伙人）
中国注册会计师：林泽琼
中国福州市
二〇二〇年四月二十日

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：侨银环保科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	394,263,420.18	231,097,305.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	757,535,381.80	422,911,078.61

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资		
预付款项	15,303,954.44	7,507,907.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	145,567,067.76	142,927,882.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		1,047,635.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	114,310,538.79	102,881,079.48
流动资产合计	1,426,980,362.97	908,372,888.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,809,260.17	15,756,389.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	694,190,717.53	492,794,022.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	928,781,522.43	432,145,680.58
开发支出		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商誉		
长期待摊费用	63,170,142.37	45,464,598.17
递延所得税资产	13,302,606.66	13,627,683.27
其他非流动资产	134,635,609.03	88,810,867.76
非流动资产合计	1,849,889,858.19	1,088,599,242.05
资产总计	3,276,870,221.16	1,996,972,130.82
流动负债：		
短期借款	455,979,481.19	111,829,227.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	534,758,179.77	300,026,060.35
预收款项	381,980.00	
合同负债		
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	163,454,617.81	77,250,132.97
应交税费	15,763,609.27	17,514,476.59
其他应付款	33,115,765.86	11,938,497.54
其中：应付利息		193,937.50
应付股利		235,447.39
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		94,248.12
一年内到期的非流动负债	137,927,645.34	101,413,321.10
其他流动负债	34,168,503.01	
流动负债合计	1,375,549,782.25	620,065,964.15

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	530,928,386.24	316,158,880.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	66,072,017.81	139,836,205.38
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,087,563.48	
递延收益	25,659,145.75	42,693,691.25
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,000,000.00	
非流动负债合计	636,747,113.28	498,688,776.91
负债合计	2,012,296,895.53	1,118,754,741.06
所有者权益：		
股本	408,660,000.00	367,770,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,511,891.57	116,823,841.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	448,719.37	264,706.06
盈余公积	29,467,806.57	23,418,738.72
一般风险准备		
未分配利润	351,916,673.56	236,921,031.90
归属于母公司所有者权益合计	1,056,005,091.07	745,198,318.60
少数股东权益	208,568,234.56	133,019,071.16
所有者权益合计	1,264,573,325.63	878,217,389.76
负债和所有者权益总计	3,276,870,221.16	1,996,972,130.82

法定代表人：郭倍华

主管会计工作负责人：陈立叶

会计机构负责人：唐双凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	348,543,484.70	164,503,437.10
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	296,424,551.20	220,934,325.80
应收款项融资		
预付款项	4,646,014.57	2,939,755.12
其他应收款	558,715,856.22	364,329,626.39
其中：应收利息		6,824,361.10
应收股利		353,171.10
存货		
合同资产		
持有待售资产		11,753,387.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,228,024.12	17,858,380.95
流动资产合计	1,214,557,930.81	782,318,913.16
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	434,805,355.17	331,914,839.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	287,056,933.81	241,995,136.73
在建工程		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,016,569.83	8,772,448.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,679,136.66	15,691,228.42
递延所得税资产	9,731,550.25	9,737,143.62
其他非流动资产	2,037,388.89	1,735,571.23
非流动资产合计	756,326,934.61	609,846,367.77
资产总计	1,970,884,865.42	1,392,165,280.93
流动负债：		
短期借款	455,979,481.19	111,829,227.48
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	176,817,477.46	97,417,011.64
预收款项	381,980.00	
合同负债		
应付职工薪酬	91,384,213.74	47,931,169.60
应交税费	1,121,900.06	4,450,919.50
其他应付款	95,795,246.80	177,708,469.64
其中：应付利息		5,087,744.97
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	129,700,758.43	94,915,593.68
其他流动负债	964,489.84	
流动负债合计	952,145,547.52	534,252,391.54
非流动负债：		
长期借款	3,811,200.00	
应付债券		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	61,866,415.17	129,703,715.83
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,325,202.64	
递延收益	23,193,157.07	38,748,109.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,195,974.88	168,451,825.36
负债合计	1,042,341,522.40	702,704,216.90
所有者权益：		
股本	408,660,000.00	367,770,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,211,257.89	117,396,110.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	448,719.37	264,706.06
盈余公积	29,467,806.57	23,418,738.72
未分配利润	224,755,559.19	180,611,508.50
所有者权益合计	928,543,343.02	689,461,064.03
负债和所有者权益总计	1,970,884,865.42	1,392,165,280.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,195,309,980.94	1,575,903,222.85
其中：营业收入	2,195,309,980.94	1,575,903,222.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

项目	2019 年度	2018 年度
二、营业总成本	2,010,969,833.59	1,432,561,463.76
其中：营业成本	1,790,352,988.78	1,288,203,849.56
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	7,451,303.88	7,204,995.65
销售费用	36,264,449.42	27,552,812.20
管理费用	132,554,648.39	90,388,361.45
研发费用		
财务费用	44,346,443.12	19,211,444.90
其中：利息费用	15,924,212.48	5,210,550.68
利息收入	573,793.34	1,068,313.24
加：其他收益	6,974,817.13	1,783,453.60
投资收益（损失以“-”号填列）	1,250,771.88	77,457.05
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益	1,219,087.07	1,005,468.95
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）	-16,784,096.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,099,574.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,599,612.19	-1,142,833.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	173,182,027.77	137,960,261.57
加：营业外收入	13,126,406.21	7,264,602.90
减：营业外支出	3,237,765.39	3,678,564.98

项目	2019 年度	2018 年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	183,070,668.59	141,546,299.49
减：所得税费用	14,558,586.97	8,716,601.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	168,512,081.62	132,829,698.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	168,512,081.62	132,829,698.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	131,342,269.51	102,658,328.75
2.少数股东损益	37,169,812.11	30,171,369.65
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

项目	2019 年度	2018 年度
8.外币财务报表折算差额		
9.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	168,512,081.62	132,829,698.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,342,269.51	102,658,328.75
归属于少数股东的综合收益总额	37,169,812.11	30,171,369.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.28
（二）稀释每股收益	0.36	0.28

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：郭倍华

主管会计工作负责人：陈立叶

会计机构负责人：唐双凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,195,877,514.18	1,019,653,403.56
减：营业成本	947,387,890.87	825,619,063.97
税金及附加	4,571,058.06	3,998,379.99
销售费用	33,912,330.98	26,953,126.64
管理费用	98,842,838.87	74,734,137.49
研发费用		
财务费用	43,091,568.07	22,769,620.29
其中：利息费用	17,605,443.39	9,164,530.00
利息收入	472,885.28	881,686.08
加：其他收益	3,830,741.57	1,781,565.27
投资收益（损失以“-”号填列）	4,637,760.75	1,627,371.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,219,087.07	1,005,468.95
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）		

项目	2019 年度	2018 年度
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）	-16,539,365.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,376,491.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,802,572.34	-7,748.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,198,391.33	58,603,772.20
加：营业外收入	3,997,385.65	5,365,791.66
减：营业外支出	3,106,403.11	1,508,033.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,089,373.87	62,461,529.89
减：所得税费用	-1,401,304.67	882,313.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,490,678.54	61,579,216.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,490,678.54	61,579,216.05
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

项目	2019 年度	2018 年度
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	60,490,678.54	61,579,216.05
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	2019 年度	2018 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	1,978,100,861.91	1,544,084,109.22
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	6,937,548.62	5,196,791.62
收到其他与经营活动有关的现金	18,758,095.92	111,952,048.00
经营活动现金流入小计	2,003,796,506.45	1,661,232,948.84
购买商品、接受劳务支付的现金	471,172,604.37	411,228,637.19
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		

项目	2019 年度	2018 年度
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	1,206,883,815.72	897,063,162.18
支付的各项税费	88,749,625.36	77,200,705.30
支付其他与经营活动有关的现金	89,607,221.70	67,461,226.31
经营活动现金流出小计	1,856,413,267.15	1,452,953,730.98
经营活动产生的现金流量净额	147,383,239.30	208,279,217.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,595,580.00	
取得投资收益收到的现金	1,166,216.63	667,924.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,034,511.77	3,649,782.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,753,387.80	
收到其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00	
投资活动现金流入小计	33,549,696.20	4,317,707.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	704,128,298.95	703,881,889.88
投资支付的现金	2,600,000.00	660,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	706,728,298.95	704,541,889.88
投资活动产生的现金流量净额	-673,178,602.75	-700,224,182.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	248,090,705.00	68,531,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	41,882,105.00	68,531,000.00
取得借款收到的现金	871,578,305.96	459,935,798.87
收到其他与筹资活动有关的现金	122,885,693.85	238,413,094.61

项目	2019 年度	2018 年度
筹资活动现金流入小计	1,242,554,704.81	766,879,893.48
偿还债务支付的现金	304,390,815.96	105,568,574.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,683,975.51	11,006,941.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,999,508.40	1,685,144.61
支付其他与筹资活动有关的现金	195,295,924.66	76,039,619.16
筹资活动现金流出小计	556,370,716.13	192,615,135.00
筹资活动产生的现金流量净额	686,183,988.68	574,264,758.48
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	160,388,625.23	82,319,793.46
加：期初现金及现金等价物余额	197,394,414.34	115,074,620.88
六、期末现金及现金等价物余额	357,783,039.57	197,394,414.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,186,125,871.60	1,047,443,842.64
收到的税费返还	6,725,310.57	5,177,641.37
收到其他与经营活动有关的现金	4,614,899.58	98,146,231.30
经营活动现金流入小计	1,197,466,081.75	1,150,767,715.31
购买商品、接受劳务支付的现金	245,207,477.95	284,806,725.17
支付给职工以及为职工支付的现金	696,144,344.27	602,349,131.70
支付的各项税费	50,327,338.72	46,359,813.86
支付其他与经营活动有关的现金	65,467,631.75	52,706,828.14
经营活动现金流出小计	1,057,146,792.69	986,222,498.87
经营活动产生的现金流量净额	140,319,289.06	164,545,216.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,595,580.00	970,837.98
取得投资收益收到的现金	5,913,711.39	1,834,621.64
处置固定资产、无形资产和其他	35,751,191.29	24,836,403.45

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,357,643.56	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	63,618,126.24	27,641,863.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,246,533.92	100,663,966.32
投资支付的现金	114,118,895.00	246,548,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	200,365,428.92	347,212,216.32
投资活动产生的现金流量净额	-136,747,302.68	-319,570,353.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	206,208,600.00	
取得借款收到的现金	658,320,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,563,186.42	212,852,800.00
筹资活动现金流入小计	957,091,786.42	357,852,800.00
偿还债务支付的现金	303,390,815.96	105,568,574.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,323,413.57	4,801,085.03
支付其他与筹资活动有关的现金	444,686,985.54	54,598,762.39
筹资活动现金流出小计	779,401,215.07	164,968,421.82
筹资活动产生的现金流量净额	177,690,571.35	192,884,378.18
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	181,262,557.73	37,859,241.37
加：期初现金及现金等价物余额	130,800,546.36	92,941,304.99
六、期末现金及现金等价物余额	312,063,104.09	130,800,546.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	367,770,000.00				116,823,841.92			264,706.06	23,418,738.72		236,921,031.90		745,198,318.60	133,019,071.16	878,217,389.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	367,770,000.00				116,823,841.92			264,706.06	23,418,738.72		236,921,031.90		745,198,318.60	133,019,071.16	878,217,389.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,890,000.00				148,688,049.65			184,013.31	6,049,067.85		114,995,641.66		310,806,772.47	75,549,163.40	386,355,935.87
（一）综合收益总额											131,342,269.51		131,342,269.51	37,169,812.11	168,512,081.62
（二）所有者投入和减少资本	40,890,000.00				147,815,147.14								188,705,147.14	41,882,105.00	230,587,252.14
1. 所有者投入的普通股	40,890,000.00				147,815,147.14								188,705,147.14	41,882,105.00	230,587,252.14
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,049,067.85		-16,346,627.85		-10,297,560.00	-2,764,061.01	-13,061,621.01
1. 提取盈余公									6,049,067.85		-6,049,067.85				

项目	2019 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		
优先 股		永续 债	其他											
积								067.85		067.85				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,297,560.00		-10,297,560.00	-2,764,061.01	-13,061,621.01
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								184,013.31					184,013.31	184,013.31
1. 本期提取								184,013.31					184,013.31	184,013.31
2. 本期使用														
（六）其他					872,902.51							872,902.51	-738,692.70	134,209.81
四、本期期末余额	408,660,000.00				265,511,891.57			448,719.37	29,467,806.57	351,916,673.56		1,056,005,091.07	208,568,234.56	1,264,573,325.63

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	367,770,000.00				108,328,006.68			34,731,040.04	17,260,817.11		140,420,624.76		633,814,179.59	34,267,710.22	668,081,889.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	367,770,000.00				108,328,006.68			34,731,040.04	17,260,817.11		140,420,624.76		633,814,179.59	34,267,710.22	668,081,889.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,495,835.24			229,975.02	6,157,921.61		96,500,407.14		111,384,139.01	98,751,360.94	210,135,499.95
（一）综合收益总额											102,658,328.75		102,658,328.75	30,171,369.65	132,829,698.40
（二）所有者投入和减少资本					8,999,630.78								8,999,630.78	68,531,000.00	77,530,630.78
1. 所有者投入的普通股														68,531,000.00	68,531,000.00
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					8,999,630.78								8,999,630.78		8,999,630.78

项目	2018 年年度													
	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		
优先股		永续债	其他											
4. 其他														
(三) 利润分配								6,157,921.61		-6,157,921.61			-1,920,591.99	-1,920,591.99
1. 提取盈余公积								6,157,921.61		-6,157,921.61				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,920,591.99	-1,920,591.99
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								229,975.02					229,975.02	229,975.02
1. 本期提取								229,975.02					229,975.02	229,975.02
2. 本期使用														

项目	2018 年年度														
	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												
(六) 其他					-503,795.54								-503,795.54	1,969,583.28	1,465,787.74
四、本期期末余额	367,770,000.00				116,823,841.92			264,706.06	23,418,738.72		236,921,031.90		745,198,318.60	133,019,071.16	878,217,389.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	367,770,000.00				117,396,110.75			264,706.06	23,418,738.72	180,611,508.50		689,461,064.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	367,770,000.00				117,396,110.75			264,706.06	23,418,738.72	180,611,508.50		689,461,064.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	40,890,000.00				147,815,147.14			184,013.31	6,049,067.85	44,144,050.69		239,082,278.99
（一）综合收益总额										60,490,678.54		60,490,678.54
（二）所有者投入和减少资本	40,890,000.00				147,815,147.14							188,705,147.14
1. 所有者投入的普通股	40,890,000.00				147,815,147.14							188,705,147.14
2. 其他权益工												

项目	2019 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								
具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,049,06 7.85	-16,346 ,627.85			-10,297,56 0.00
1. 提取盈余公 积								6,049,06 7.85	-6,049, 067.85			
2. 对所有者(或 股东)的分配									-10,297 ,560.00			-10,297,56 0.00
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								184,013. 31				184,013.3 1
1. 本期提取								184,013. 31				184,013.3 1
2. 本期使用												

项目	2019 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								
(六) 其他												
四、本期期末余额	408,660,000.00				265,211,257.89			448,719.37	29,467,806.57	224,755,559.19		928,543,343.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	367,770,000.00				108,396,479.97			34,731.04	17,260,817.11	125,190,214.06		618,652,242.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	367,770,000.00				108,396,479.97			34,731.04	17,260,817.11	125,190,214.06		618,652,242.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					8,999,630.78			229,975.02	6,157,921.61	55,421,294.44		70,808,821.85
(一)综合收益总额										61,579,216.05		61,579,216.05
(二)所有者投入和减少资本					8,999,630.78							8,999,630.78
1. 所有者投入的普通股												8,999,630.78
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					8,999,630.78							8,999,630.78

项目	2018 年年度											
	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								
的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								6,157,9 21.61	-6,157,92 1.61			
1. 提取盈余公 积								6,157,9 21.61	-6,157,92 1.61			
2. 对所有者(或 股东)的分配												
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								229,975.0 2				229,975.02
1. 本期提取								229,975.0 2				229,975.02
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	367,77 0,000.				117,396, 110.75			264,706.0 6	23,418, 738.72	180,611.5 08.50		689,461,06 4.03

项目	2018 年年度											
	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								
	00											

三、公司基本情况

(一) 公司概况

侨银环保科技股份有限公司（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。公司注册资本为40,866万元，股本为40,866万元，注册地址：广东省广州市从化区街口街开源路23号三层编A318，法定代表人：郭倍华。

(二) 公司行业性质、经营范围及提供的主要经营业务

公司行业性质：环境卫生管理。

公司经营范围：通用机械设备销售;停车场经营;工程环保设施施工;社区、街心公园、公园等运动场所的管理服务;城市水域垃圾清理;公共设施安全监测服务;垃圾处理的技术研究、开发;公厕保洁服务;环保技术推广服务;土壤修复;沉船沉物打捞服务;生活清洗、消毒服务;汽车销售;专用设备销售;环保设备批发;房屋建筑工程施工;公交站场管理;防虫灭鼠服务;道路自动收费停车泊位的建设、经营和管理;市政设施管理;城乡市容管理;机械设备租赁;防洪除涝设施管理;市政公用工程施工;信息技术咨询服务;绿化管理、养护、病虫害防治服务;物业管理;建筑物清洁服务;公路养护;造林、育林;花草树木修整服务;林业有害生物防治服务;园林绿化工程服务;景观和绿地设施工程施工;路牌、路标、广告牌安装施工;机电设备安装服务;污水处理及其再生利用;生产专用车辆制造;环境保护专用设备制造;工程项目管理服务;充值卡销售;劳务派遣服务;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务;道路货物运输;收集、贮存、处理、处置生活污水;固体废物治理;危险废物治理;再生物资回收与批发。

主要经营业务：主要从事生活垃圾的清扫、收集、运输及处理等业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报告于2020年4月20日经公司董事会批准对外报出。

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2019年12月31日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际业务经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

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

2.合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置股权至丧失控制权

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

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

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (3) 购买子公司少数股权

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

- (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- (3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- (4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其

他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引

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

（2）其他金融负债

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5.金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

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

8. 衍生金融工具

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10. 权益工具

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

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

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

公司将该应收账款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，包括前瞻性信息等。

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

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

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

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收履约保证金
其他应收款组合4	应收投标保证金
其他应收款组合5	应收押金及其他保证金
其他应收款组合6	应收往来款及其他

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类工具材料、建造合同形成的资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

17、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，一般确定为对被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,调整股本溢价,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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十九）项固定资产及折旧和第（二十二）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给

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

20、在建工程

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

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十三）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

23、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总

额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

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

27、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

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

业务类型	具体收入确认原则
城乡环卫保洁	公司根据合同条款，完成约定的环卫保洁服务，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量
生活垃圾处置	根据合同约定及实际完成的业务量或运输量确认收入
市政环卫工程	根据合同及工程进度按完工百分比法（建造合同）确认收入

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

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

28、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1.销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2.让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，在满足收入的金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠确定、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量等条件时，确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

其他环卫服务	根据合同约定及实际完成情况确认收入
--------	-------------------

4.建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度的确定方法：本公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

29、政府补助

1.政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

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

4.政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.递延所得税资产的确认

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

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

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

2.递延所得税负债的确认

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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

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

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。
或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

2. 终止经营

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

2019年5月,财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),本公司于2019年6月17日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
--	-----------	------------------

其他说明:

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括:

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

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型,该模型适用于以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务投资)、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见附注五、(十)。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注五、(三十三)(3)2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更,除上述准则涉及项目变更外,将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	422,911,078.61		-422,911,078.61
应收账款		422,911,078.61	422,911,078.61
应付票据及应付账款	300,026,060.35		-300,026,060.35
应付账款		300,026,060.35	300,026,060.35

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	231,097,305.08	231,097,305.08	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产		0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	422,911,078.61	422,911,078.61	
应收款项融资			
预付款项	7,507,907.65	7,507,907.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	142,927,882.03	142,927,882.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	
合同资产			
持有待售资产	1,047,635.92	1,047,635.92	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	102,881,079.48	102,881,079.48	
流动资产合计	908,372,888.77	908,372,888.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,756,389.73	15,756,389.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	

固定资产	492,794,022.54	492,794,022.54	
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	432,145,680.58	432,145,680.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	45,464,598.17	45,464,598.17	
递延所得税资产	13,627,683.27	13,627,683.27	
其他非流动资产	88,810,867.76	88,810,867.76	
非流动资产合计	1,088,599,242.05	1,088,599,242.05	
资产总计	1,996,972,130.82	1,996,972,130.82	
流动负债：			
短期借款	111,829,227.48	111,829,227.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	300,026,060.35	300,026,060.35	
预收款项			
合同负债			
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	77,250,132.97	77,250,132.97	
应交税费	17,514,476.59	17,514,476.59	
其他应付款	11,938,497.54	11,938,497.54	
其中：应付利息	193,937.50		-193,937.50
应付股利	235,447.39	235,447.39	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	94,248.12	94,248.12	
一年内到期的非流动负债	101,413,321.10	101,413,321.10	
其他流动负债			
流动负债合计	620,065,964.15	620,065,964.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	316,158,880.28	316,158,880.28	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	139,836,205.38	139,836,205.38	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,693,691.25	42,693,691.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	498,688,776.91	498,688,776.91	
负债合计	1,118,754,741.06	1,118,754,741.06	
所有者权益：			
股本	367,770,000.00	367,770,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	116,823,841.92	116,823,841.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	264,706.06	264,706.06	
盈余公积	23,418,738.72	23,418,738.72	
一般风险准备			
未分配利润	236,921,031.90	236,921,031.90	

归属于母公司所有者权益合计	745,198,318.60	745,198,318.60	
少数股东权益	133,019,071.16	133,019,071.16	
所有者权益合计	878,217,389.76	878,217,389.76	
负债和所有者权益总计	1,996,972,130.82	1,996,972,130.82	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	164,503,437.10	164,503,437.10	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	220,934,325.80	220,934,325.80	
应收款项融资			
预付款项	2,939,755.12	2,939,755.12	
其他应收款	364,329,626.39	364,329,626.39	
其中：应收利息	6,824,361.10		-6,824,361.10
应收股利	353,171.10	353,171.10	
存货			
合同资产			
持有待售资产	11,753,387.80	11,753,387.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,858,380.95	17,858,380.95	
流动资产合计	782,318,913.16	782,318,913.16	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	331,914,839.73	331,914,839.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	241,995,136.73	241,995,136.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,772,448.04	8,772,448.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,691,228.42	15,691,228.42	
递延所得税资产	9,737,143.62	9,737,143.62	
其他非流动资产	1,735,571.23	1,735,571.23	
非流动资产合计	609,846,367.77	609,846,367.77	
资产总计	1,392,165,280.93	1,392,165,280.93	
流动负债：			
短期借款	111,829,227.48	111,829,227.48	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	97,417,011.64	97,417,011.64	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	47,931,169.60	47,931,169.60	
应交税费	4,450,919.50	4,450,919.50	
其他应付款	177,708,469.64	177,708,469.64	
其中：应付利息	5,087,744.97		-5,087,744.97
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	94,915,593.68	94,915,593.68	
其他流动负债			
流动负债合计	534,252,391.54	534,252,391.54	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	129,703,715.83	129,703,715.83	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,748,109.53	38,748,109.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	168,451,825.36	168,451,825.36	
负债合计	702,704,216.90	702,704,216.90	
所有者权益：			
股本	367,770,000.00	367,770,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	117,396,110.75	117,396,110.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	264,706.06	264,706.06	
盈余公积	23,418,738.72	23,418,738.72	
未分配利润	180,611,508.50	180,611,508.50	
所有者权益合计	689,461,064.03	689,461,064.03	
负债和所有者权益总计	1,392,165,280.93	1,392,165,280.93	

调整情况说明

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
侨银环保科技股份有限公司	25%
广州绿瀚环境治理有限公司	25%
广州侨银环境投资有限公司	25%
广州银利环境服务有限公司	25%
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	25%
淮北侨银环保技术有限公司	25%
德令哈侨银环保科技有限公司	25%
青海侨银环保科技有限公司	25%
贵州侨银环保科技有限公司	25%
大名县侨银环保科技有限公司	25%
长沙侨兴环保科技有限公司	25%
霍邱侨银环保技术有限公司	25%
肇庆侨银环保科技有限公司	25%
云南侨银环保科技有限公司	25%
昆明侨腾环保科技有限公司	25%
昆明侨飞环保科技有限公司	25%
池州侨银环保科技有限公司	25%
茂名市电白区侨银环保有限公司	20%
高州侨银环保科技有限公司	25%
习水侨银环保科技有限公司	25%
深圳侨阳环保科技有限公司	25%

广州启明投资有限公司	25%
广州启明供应链有限公司	25%
张家界侨盈环保科技有限公司	20%
韶关市侨盈环保科技有限公司	20%
成都侨银环保科技有限公司	25%
习水侨盈环保科技有限公司	25%
沈阳侨银环保科技有限公司	25%
宜春侨银新富环保科技有限公司	20%
永丰侨银环保科技有限公司	25%
峡江侨银环保科技有限公司	25%
赣州侨银环保科技有限公司	20%
项城市侨银环保科技有限公司	25%
固始县侨盈环保科技有限公司	25%
安福侨银环保科技有限公司	25%
衢州侨银环保科技有限公司	20%
兴安侨盈环保科技有限公司	25%
阜阳侨银环卫服务有限公司	20%
靖安县侨兴环保科技有限公司	25%
玉山县侨银环保科技有限公司	25%
沧州侨银环保科技有限公司	25%
萍乡侨银环保科技有限公司	20%
兰州侨银环保科技有限公司	25%
玉山县侨腾环保科技有限公司	25%
阜阳侨易环境管理有限公司	25%
广州侨银正信环保科技有限公司	25%
凭祥市琅科资源循环利用服务技术有限公司	25%
姚安县侨投环保科技有限公司	25%
铅山县侨盈环保科技有限公司	25%
韶关市侨凯环保科技有限公司	25%
韶关市侨睿环保科技有限公司	25%
广州侨银绿保生态科技有限公司	25%
禄丰侨信环保科技有限公司	25%
广州侨阳环保科技有限公司	25%
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	25%

定远侨银环保科技有限公司	25%
淮安侨腾环保科技有限公司	25%
汕头市侨盈环保科技有限公司	25%
淮安侨凯环保科技有限公司	25%
广州腾达供应链有限公司	25%
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	25%
息烽侨银城乡市容管理有限公司	25%
旌德侨银环保科技有限公司	25%
新疆宝侨城市环境服务有限公司	25%
嵩明侨银环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公司之下属子公司符合2019年度符合小型微利企业标准的,享受该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,公司在2019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、国家税务总局下发的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)规定,公司从事符合条件的垃圾处理、污泥处理处置劳务的所得享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%。根据税局备案及实际项目进度情况,公司惠州生活垃圾填埋场项目、吴川市老鸦涌生活垃圾填埋场运营管理采购项目、信宜市城区生活垃圾无害化填埋场市场化运营在2019年度符合相关标准,享受该增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,公司从事符合条件的生活性服务业的,享受按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额的增值税优惠政策;根据财政部、国家税务总局下发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)的规定,2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。根据上述增值税优惠政策,公司在2019年度从事生活性服务业的,于2019年4-9月按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额,于2019年10-12月按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

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

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(粤财法〔2019〕6号)及《江西省财政厅 国家税务总局江西省税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》(赣财法〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不

含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,公司之下属子公司韶关市侨盈环保科技有限公司、赣州侨银环保科技有限公司符合小规模纳税人相关标准,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	357,783,039.57	197,394,414.34
其他货币资金	36,480,380.61	33,702,890.74
合计	394,263,420.18	231,097,305.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	38,373,790.58	33,702,890.74

其他说明

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中:		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中:		
合计		0.00

其他说明:

3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
0	0.00	0.00	0.00%	0

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	794,175,990.68	100.00%	36,640,608.88	4.61%	757,535,381.80	445,418,705.12	100.00%	22,507,626.51	5.05%	422,911,078.61
其中：										
组合 1	754,241,	94.97%	33,426,1	4.43%	720,814,9	406,989,9	91.37%	20,391,38	5.01%	386,598,57

	073.06		29.20		43.86	55.15		3.62		1.53
组合 2	39,934,917.62	5.03%	3,214,479.68	8.05%	36,720,437.94	38,428,749.97	8.63%	2,116,242.89	5.51%	36,312,507.08
合计	794,175,990.68	100.00%	36,640,608.88	4.61%	757,535,381.80	445,418,705.12	100.00%	22,507,626.51	5.05%	422,911,078.61

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1:			
1 年以内 (含 1 年)	745,568,559.65	32,564,662.80	4.37%
1-2 年 (含 2 年)	8,597,606.41	804,735.96	9.36%
2-3 年 (含 3 年)	38,947.00	20,770.44	53.33%
3-4 年 (含 4 年)	2,400.00	2,400.00	100.00%
4-5 年 (含 5 年)	33,560.00	33,560.00	100.00%
小计	754,241,073.06	33,426,129.20	
组合 2:			
1 年以内 (含 1 年)	36,867,177.95	1,821,238.59	4.94%
1-2 年 (含 2 年)	2,081,156.58	406,658.00	19.54%
2-3 年 (含 3 年)	985,383.09	985,383.09	100.00%
3-4 年 (含 4 年)	1,200.00	1,200.00	100.00%
小计	39,934,917.62	3,214,479.68	
合计	794,175,990.68	36,640,608.88	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	782,435,737.60
1 至 2 年	10,678,762.99
2 至 3 年	1,024,330.09
3 年以上	37,160.00
3 至 4 年	3,600.00
4 至 5 年	33,560.00
5 年以上	0.00
合计	794,175,990.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,507,626.51	14,132,982.37				36,640,608.88
合计	22,507,626.51	14,132,982.37				36,640,608.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	224,633,833.87	28.29%	9,816,498.54
第二名	66,843,758.79	8.42%	2,977,220.36
第三名	28,315,008.59	3.57%	1,237,365.88
第四名	22,421,884.65	2.82%	1,107,641.10
第五名	20,879,629.54	2.63%	912,439.81
合计	363,094,115.44	45.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,119,276.03	98.79%	7,507,907.65	100.00%
1 至 2 年	184,678.41	1.21%		
合计	15,303,954.44	--	7,507,907.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	1,788,682.75	11.69%
第二名	1,078,545.27	7.05%
第三名	1,032,455.28	6.75%
第四名	812,913.74	5.31%
第五名	560,445.47	3.66%
合计	5,273,042.51	34.46%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,567,067.76	142,927,882.03
合计	145,567,067.76	142,927,882.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	130,051,751.95	111,992,562.85
投标保证金	14,190,322.00	27,135,549.00
押金及其他保证金	10,931,195.59	11,295,281.38
其他款项	19,163,733.57	19,752,302.12
合计	174,337,003.11	170,175,695.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	26,152,965.30	1,094,848.02		27,247,813.32
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-432,250.00		432,250.00	
本期计提	959,556.54	994,815.49	696,742.00	2,651,114.03
本期核销			1,128,992.00	1,128,992.00
2019 年 12 月 31 日余额	26,680,271.84	2,089,663.51	0.00	28,769,935.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,776,464.45
1 至 2 年	27,596,843.84
2 至 3 年	41,719,383.55
3 年以上	21,244,311.27
3 至 4 年	11,881,091.64
4 至 5 年	4,175,519.26
5 年以上	5,187,700.37
合计	174,337,003.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他款项	27,247,813.32	2,651,114.03		1,128,992.00		28,769,935.35
合计	27,247,813.32	2,651,114.03		1,128,992.00		28,769,935.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	1,128,992.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	20,000,000.00	1年以内	11.47%	930,000.00
第二名	履约保证金	16,250,000.00	2-3年	9.32%	3,230,500.00
第三名	履约保证金	9,500,000.00	1年以内、5年以上	5.45%	1,395,250.00
第四名	履约保证金	7,928,024.68	1-3年	4.55%	1,387,716.10
第五名	履约保证金及其他	6,879,376.80	0-3年	3.95%	1,258,186.22
合计	--	60,557,401.48	--	34.74%	8,201,652.32

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

截止2019年12月31日，无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2019年12月31日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计						0.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

(1) 持有待售资产明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
持有待售子公司的资产组合		1,047,635.92
合计		1,047,635.92

(2) 基于公司业务发展的考虑，公司于2018年12月24日与江苏天晟智慧城市运营有限公司（以下简称“江苏天晟”）签订的股权转让协议，将持有乌鲁木齐泊乐停车场管理有限公司（以下简称“泊乐公司”）的实收资本1,200万元以1,175.33878万

元的价格转让给江苏天晟。

(3) 上述持有待售子公司的资产组合系根据《企业会计准则》的规定，在合并财务报表中将泊乐公司所有资产和负债分别划分为“持有待售资产”及“持有待售负债”，而在母公司个别财务报表中将对泊乐公司投资整体划分为“持有待售资产”。

(4) 上述持有待售子公司资产组合的公允价值按转让价格剔除其中包含需归还的内部往来后确定，其公允价值（剔除内部往来后的公允价值为1,047,635.92元）比该资产组合（剔除内部往来后）2018年12月31日账面余额低156,469.06元，据此在2018年度计提了持有待售资产减值准备。

(5) 上述持有待售子公司的股权转让交割相关手续已于2019年1月10日完成。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税项	107,519,864.68	90,593,571.01
待退回企业所得税	2,560,540.82	4,204,314.84
上市中介机构费用		6,028,301.89
代购代建款	4,230,133.29	2,054,891.74
合计	114,310,538.79	102,881,079.48

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
珠海侨港 市政服务 有限公司	15,386,71 7.03			1,551,086 .78			1,166,216 .63			15,771,58 7.18	
沈阳钧侨 再生资源 回收有限 公司	369,672.7 0			-331,999. 71						37,672.99	
小计	15,756,38 9.73			1,219,087 .07			1,166,216 .63			15,809,26 0.17	
二、联营企业											
合计	15,756,38 9.73			1,219,087 .07			1,166,216 .63			15,809,26 0.17	

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（三）。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	694,190,717.53	492,794,022.54
合计	694,190,717.53	492,794,022.54

(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	22,974,183.01	24,048,595.63	560,533,024.90	6,590,460.27	614,146,263.81
2.本期增加金额		29,422,254.59	393,687,044.34	3,265,684.45	426,374,983.38
(1) 购置		29,201,957.73	325,603,233.02	3,225,659.27	358,030,850.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 融资租赁购入		220,296.86	68,083,811.32	40,025.18	68,344,133.36
3.本期减少金额	7,681.82	3,601,730.46	90,286,734.72	403,069.38	94,299,216.38
(1) 处置或报废	7,681.82	3,406,330.56	21,103,592.05	367,567.22	24,885,171.65
(2) 融资租赁转出		195,399.90	69,183,142.67	35,502.16	69,414,044.73
4.期末余额	22,966,501.19	49,869,119.76	863,933,334.52	9,453,075.34	946,222,030.81
二、累计折旧					
1.期初余额	1,600,114.36	6,814,793.33	110,852,535.70	2,084,797.88	121,352,241.27
2.本期增加金额	1,079,139.81	9,942,439.09	139,624,555.73	1,705,151.06	152,351,285.69
(1) 计提	1,079,139.81	9,942,439.09	139,624,555.73	1,705,151.06	152,351,285.69
3.本期减少金额		1,975,991.61	19,516,367.11	179,854.96	21,672,213.68
(1) 处置或报废		1,935,387.35	13,286,886.16	174,995.68	15,397,269.19
(2) 融资租赁转出		40,604.26	6,229,480.95	4,859.28	6,274,944.49
4.期末余额	2,679,254.17	14,781,240.81	230,960,724.32	3,610,093.98	252,031,313.28
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	20,287,247.02	35,087,878.95	632,972,610.20	5,842,981.36	694,190,717.53
2.期初账面价值	21,374,068.65	17,233,802.30	449,680,489.20	4,505,662.39	492,794,022.54

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,858,004.57	1,980,118.79		2,877,885.78
运输工具	289,908,828.66	93,961,204.29		195,947,624.37
办公及其他设备	97,436.81	14,982.20		82,454.61
合计	294,864,270.04	95,956,305.28		198,907,964.76

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输工具	758,149.95

(5) 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	25,707,160.44	新购入车辆，产权正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(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

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,113,317.00	419,647.38		7,064,986.61	423,373,232.54	432,971,183.53
2.本期增加金额	69,015,150.00	70,714.67		5,643,835.86	425,714,812.37	500,444,512.90
(1) 购置	69,015,150.00	56,603.77		5,643,835.86	425,714,812.37	500,430,402.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 融资租赁转入		14,110.90				14,110.90
3.本期减少金额		18,207.50			634,038.10	652,245.60
(1) 处置					634,038.10	634,038.10
(2) 融资租赁转出		18,207.50				18,207.50

4.期末余额	71,128,467.00	472,154.55		12,708,822.47	848,454,006.81	932,763,450.83
二、累计摊销						
1.期初余额	161,151.20	125,097.86		539,253.89		825,502.95
2.本期增加金额	1,423,684.44	47,456.19		1,135,484.52	553,896.90	3,160,522.05
(1) 计提	1,423,684.44	47,456.19		1,135,484.52	553,896.90	3,160,522.05
3.本期减少金额		4,096.60				4,096.60
(1) 处置						
(2) 融资租赁转出		4,096.60				4,096.60
4.期末余额	1,584,835.64	168,457.45		1,674,738.41	553,896.90	3,981,928.40
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	69,543,631.36	303,697.10		11,034,084.06	847,900,109.91	928,781,522.43
2.期初账面价值	1,952,165.80	294,549.52		6,525,732.72	423,373,232.54	432,145,680.58

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：

截止2019年12月31日，上述特许权中广州东部固体资源再生中心污水处理厂BOT项目已进入试运营阶段、广州市李坑综合处理厂BOT项目尚处于带料调试阶段。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公共设施建设	43,929,888.90	24,551,167.01	7,831,952.29		60,649,103.62
其他	1,534,709.27	1,860,162.22	873,832.74		2,521,038.75
合计	45,464,598.17	26,411,329.23	8,705,785.03		63,170,142.37

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,167,765.03	4,592,420.40	45,271,169.08	6,982,866.13
内部交易未实现利润	34,840,745.04	8,710,186.26	26,579,268.56	6,644,817.14
合计	77,008,510.07	13,302,606.66	71,850,437.64	13,627,683.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		13,302,606.66		13,627,683.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,242,779.20	4,640,739.81
可抵扣亏损	75,409,136.59	32,921,886.32
合计	98,651,915.79	37,562,626.13

(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
2019		530,260.59	
2020	1,042,611.69	1,042,611.69	
2021	2,667,796.30	2,675,296.30	

2022	10,895,673.86	13,333,697.29	
2023	12,785,906.62	15,340,020.45	
2024	48,017,148.12		
合计	75,409,136.59	32,921,886.32	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	24,872,965.67	66,810,736.49
代垫设备及车辆款		2,073,462.58
PPP 项目建设期投入	108,822,755.51	19,926,668.69
其他	939,887.85	
合计	134,635,609.03	88,810,867.76

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	108,129,481.19	46,829,227.48
抵押借款	147,850,000.00	0.00
保证借款	180,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	455,979,481.19	111,829,227.48

短期借款分类的说明：

公司按借款条件对短期借款进行分类。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	261,487,486.32	186,596,051.28
应付工程款	145,243,998.95	34,130,048.33
应付材料款	39,120,157.83	29,522,667.15
租赁费	49,827,374.12	34,857,405.81
其他	39,079,162.55	14,919,887.78
合计	534,758,179.77	300,026,060.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

福建龙马环卫装备股份有限公司	10,866,619.00	尚未到结算期
长沙中联重科环境产业有限公司	8,592,118.37	尚未到结算期
合计	19,458,737.37	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	381,980.00	
合计	381,980.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,378,131.29	1,234,971,734.39	1,148,485,674.16	162,864,191.52
二、离职后福利-设定提存计划	870,501.68	78,510,323.64	78,790,399.03	590,426.29
三、辞退福利	1,500.00	488,500.00	490,000.00	
合计	77,250,132.97	1,313,970,558.03	1,227,766,073.19	163,454,617.81

(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	75,968,784.16	1,162,883,089.10	1,076,506,800.34	162,345,072.92
2、职工福利费		14,952,570.76	14,952,570.76	
3、社会保险费	169,360.33	45,127,787.53	44,899,123.06	398,024.80
其中：医疗保险费	153,198.14	39,870,814.09	39,677,986.02	346,026.21
工伤保险费	1,397.65	1,670,654.05	1,650,153.45	21,898.25
生育保险费	14,764.54	3,586,319.39	3,570,983.59	30,100.34
4、住房公积金	172,872.00	11,526,515.42	11,629,706.42	69,681.00
5、工会经费和职工教育经费	67,114.80	481,771.58	497,473.58	51,412.80
合计	76,378,131.29	1,234,971,734.39	1,148,485,674.16	162,864,191.52

(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	864,971.16	76,698,405.32	76,988,671.49	574,704.99
2、失业保险费	5,530.52	1,811,918.32	1,801,727.54	15,721.30
合计	870,501.68	78,510,323.64	78,790,399.03	590,426.29

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,206,837.50	8,908,492.44
企业所得税	7,448,841.01	7,077,015.45
个人所得税	351,249.74	244,180.54
城市维护建设税	422,728.19	700,496.47
教育费附加	193,423.64	321,622.82
地方教育附加	128,882.98	213,548.93
印花税	2,053.15	17,730.27
水利建设基金	9,593.06	31,389.67
合计	15,763,609.27	17,514,476.59

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		235,447.39
其他应付款	33,115,765.86	11,703,050.15
合计	33,115,765.86	11,938,497.54

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利		235,447.39
合计		235,447.39

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付费用	3,942,908.55	1,309,947.47
代付款项	1,291,733.99	613,145.50
非关联方借款	14,443,501.52	8,193,937.50
保证金	1,764,761.97	1,327,328.39
其他款项	1,717,859.83	258,691.29
中介机构费	9,955,000.00	
合计	33,115,765.86	11,703,050.15

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售子公司的负债组合		94,248.12
合计		94,248.12

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,540,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	128,387,645.34	100,413,321.10
合计	137,927,645.34	101,413,321.10

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资租赁	34,168,503.01	
合计	34,168,503.01	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	527,117,186.24	316,158,880.28
抵押借款	3,811,200.00	
合计	530,928,386.24	316,158,880.28

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：5.145%至7.125%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	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

合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	66,072,017.81	139,836,205.38
合计	66,072,017.81	139,836,205.38

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	60,315,185.89	145,005,806.39
应收账款保理业务融资款	10,461,686.15	8,135,000.00
减：未确认融资费用	4,704,854.23	13,304,601.01
合计	66,072,017.81	139,836,205.38

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,325,202.64		具体情况详见附注 十四
预计经营期更新改造支出	762,360.84		习水县城乡生活垃圾一体化 PPP 项目基础设施预计更新改造支出
合计	2,087,563.48		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后回租损益	42,693,691.25	802,443.78	17,836,989.28	25,659,145.75	资产售后回租
合计	42,693,691.25	802,443.78	17,836,989.28	25,659,145.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

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

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	367,770,000.00	40,890,000.00				40,890,000.00	408,660,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	116,823,841.92	148,688,049.65		265,511,891.57
合计	116,823,841.92	148,688,049.65		265,511,891.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

在本期增加的资本公积中，其中的872,902.51元是在未丧失对子公司控制权情况下处置子公司部分股权产生的处置价格与所占权益的差额；其中的147,815,147.14元是公开发行股票扣除股本和发行费用后的股本溢价。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	264,706.06	184,013.31		448,719.37
合计	264,706.06	184,013.31		448,719.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,418,738.72	6,049,067.85		29,467,806.57
合计	23,418,738.72	6,049,067.85		29,467,806.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	236,921,031.90	140,420,624.76
调整后期初未分配利润	236,921,031.90	140,420,624.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,342,269.51	102,658,328.75
减：提取法定盈余公积	6,049,067.85	6,157,921.61
应付普通股股利	10,297,560.00	
期末未分配利润	351,916,673.56	236,921,031.90

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元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,189,689,121.33	1,785,843,063.12	1,569,201,516.25	1,281,953,634.18
其他业务	5,620,859.61	4,509,925.66	6,701,706.60	6,250,215.38
合计	2,195,309,980.94	1,790,352,988.78	1,575,903,222.85	1,288,203,849.56

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,734,936.95	3,703,122.34
教育费附加	1,642,366.27	1,626,221.28
地方教育附加	1,095,124.36	1,077,885.77
其他税费	978,876.30	797,766.26
合计	7,451,303.88	7,204,995.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,999,531.06	10,344,104.47
招标服务费	8,683,288.17	5,779,312.17
业务招待费	3,921,381.98	2,828,455.89
差旅费用	5,663,218.02	4,789,803.83
办公费用	2,535,507.56	3,142,779.00
广告宣传费用	2,461,522.63	668,356.84
合计	36,264,449.42	27,552,812.20

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,892,996.27	44,024,091.15
股权激励费用		8,999,630.78
上市费用	2,740,566.03	
租赁及物业管理费	9,651,803.21	5,866,291.67
车辆及办公费用	9,436,513.86	9,227,603.47
差旅费	7,410,254.18	5,942,836.81
业务招待费	10,842,457.38	4,375,292.06
中介机构费	10,376,414.11	6,886,338.58
折旧及摊销	6,975,834.43	4,792,000.01

其他	1,227,808.92	274,276.92
合计	132,554,648.39	90,388,361.45

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,924,212.48	5,210,550.68
减：利息收入	573,793.34	1,068,313.24
金融机构手续费	3,239,573.31	1,587,138.16
未确认融资费用摊销	25,557,564.09	13,482,069.30
其他	198,886.58	
合计	44,346,443.12	19,211,444.90

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关社保补助	1,432,264.95	
进项税加计扣除	3,835,311.74	
增值税即征即退	1,671,011.37	1,539,414.18
个税手续费返还	15,157.88	244,039.42
小微企业免增值税	21,071.19	
合计	6,974,817.13	1,783,453.60

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,219,087.07	1,005,468.95

处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,420.00	
转让及注销子公司产生的投资收益	36,104.81	-928,011.90
合计	1,250,771.88	77,457.05

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,651,114.03	
应收账款坏账损失	-14,132,982.37	
合计	-16,784,096.40	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,943,105.92
十四、其他		-156,469.06
合计		-6,099,574.98

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,599,612.19	-1,142,833.19
合计	-2,599,612.19	-1,142,833.19

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	12,898,546.32	6,544,032.76	12,898,546.32
其他	227,859.89	720,570.14	227,859.89
合计	13,126,406.21	7,264,602.90	13,126,406.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
就业援助	昆明市劳动就业服务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	3,874,442.00	878,137.00	与收益相关
2018 年度经营贡献奖	广州开发区投资促进局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,120,000.00		与收益相关
省级工业和信息化专项资金	广州市工业和信息化委员会办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,576,000.00	1,424,000.00	与收益相关
从化区总部及优质企业发展奖励	广州市从化区人民政府办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,093,300.00	3,612,100.00	与收益相关
从化区上市财政补贴	广州市从化区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
昆明市招用城乡劳动者就业补贴	昆明市官渡区商务和投资促进局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	831,100.00		与收益相关

			(按国家级政策规定依法取得)					
昆明官渡区农村转移就业贫困人员补贴	昆明市人力资源和社会保障厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		268,762.94	与收益相关
稳岗补助	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	271,475.32	244,989.01	与收益相关
小额零星奖励及补助				否	否	132,229.00	116,043.81	与收益相关
合计						12,898,546.32	6,544,032.76	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	210,152.00	140,336.00	210,152.00
固定资产报废损失	1,374,690.43	1,638,368.26	1,374,690.43
赔偿支出	1,325,202.64	1,132,428.65	1,325,202.64
其他	327,720.32	767,432.07	327,720.32
合计	3,237,765.39	3,678,564.98	3,237,765.39

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,233,510.36	15,483,206.20
递延所得税费用	325,076.61	-6,766,605.11
合计	14,558,586.97	8,716,601.09

(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	183,070,668.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,767,667.15
调整以前期间所得税的影响	-1,428,401.44
非应税收入的影响	304,771.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,930,755.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-448,644.04
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	15,272,322.42
税收优惠的影响	-46,839,883.97
所得税费用	14,558,586.97

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	14,330,811.27	6,544,032.76
经营活动的银行存款利息收入	573,793.34	1,068,313.24
收到的其他款项	3,853,491.31	3,745,041.84
收到的保证金及押金		100,594,660.16
合计	18,758,095.92	111,952,048.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及销售费用	73,053,155.64	49,743,173.18

支付的保证金及押金	7,323,175.57	6,733,865.94
支付的代垫款	3,404,328.32	7,861,161.91
支付的金融机构手续费	3,239,573.31	862,838.16
捐赠支出	210,152.00	140,336.00
支付的其他款项	2,376,836.86	2,119,851.12
合计	89,607,221.70	67,461,226.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的 PPP 项目可用性服务费	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的融资保证金	1,500,000.00	
收到的融资租赁款	73,235,693.85	229,663,094.61
收到的应收账款保理业务融资款	28,000,000.00	
收到的资金拆借款	20,150,000.00	8,000,000.00
收到处置子公司少数股权的款项		750,000.00
合计	122,885,693.85	238,413,094.61

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的 IPO 费用	3,718,660.00	6,028,301.89
支付的资产售后回租本金及利息	140,055,152.40	44,771,593.12
支付的保理业务本金及利息	20,199,780.58	17,344,800.00
支付的融资保证金及服务费	6,172,661.60	7,682,700.00
子公司转让/注销归还少数股东的现金	10,629,670.08	212,224.15
支付的单位借款	14,520,000.00	
合计	195,295,924.66	76,039,619.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	168,512,081.62	132,829,698.40
加：资产减值准备	16,784,096.40	6,099,574.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,626,022.22	92,496,243.31
无形资产摊销	3,160,522.05	526,136.30
长期待摊费用摊销	8,705,785.03	5,573,952.85
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）	2,599,612.19	1,142,833.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,374,690.43	1,638,368.26
财务费用（收益以“－”号填列）	15,924,212.48	5,934,850.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,250,771.88	-77,457.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	325,076.61	-6,766,605.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-353,938,655.09	-80,274,817.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	130,683,147.52	36,113,853.35
其他	7,877,419.72	13,042,586.17
经营活动产生的现金流量净额	147,383,239.30	208,279,217.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	357,783,039.57	197,394,414.34
减：现金的期初余额	197,394,414.34	115,074,620.88
现金及现金等价物净增加额	160,388,625.23	82,319,793.46

(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	11,753,387.80
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	11,753,387.80

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	357,783,039.57	197,394,414.34
可随时用于支付的银行存款	357,783,039.57	197,394,414.34
三、期末现金及现金等价物余额	357,783,039.57	197,394,414.34

其他说明：

注：

①2019年度现金流量表中现金的期末余额为357,783,039.57元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为394,263,420.18元，差额36,480,380.61元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

②2018年度现金流量表中现金的期末余额为197,394,414.34元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为

231,097,305.08元，差额33,702,890.74元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,373,790.58	为借款、履约保函提供质押保证及未决仲裁财产保全冻结
固定资产	20,723,380.89	为借款、购车贷款、固定资产售后回租提供抵押担保
无形资产	823,414,116.09	为借款提供担保，具体情况参见下注
应收账款	341,669,720.74	为借款、保理业务提供质押担保
合计	1,224,181,008.30	--

其他说明：

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

根据2017年10月18日公司之子公司广州银利环境服务有限公司（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项目建设期的投入成本。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动相关社保补助	1,432,264.95	其他收益	1,432,264.95
进项税加计扣除	3,835,311.74	其他收益	3,835,311.74
增值税即征即退	1,671,011.37	其他收益	1,671,011.37
小微企业免增值税	21,071.19	其他收益	21,071.19
与收益相关的政府补助	12,898,546.32	营业外收入	12,898,546.32
合计	19,858,205.57		19,858,205.57

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	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	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
乌鲁木齐泊乐停车场管理有限公司	11,753,387.80	80.00%	股权转让	2019年01月10日	办妥股权及各项业务交割手续	34,283.17					不适用	

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
沧州侨银环保科技有限公司	报告期新设
萍乡侨银环保科技有限公司	报告期新设
兰州侨银环保科技有限公司	报告期新设
玉山县侨腾环保科技有限公司	报告期新设
阜阳侨易环境管理有限公司	报告期新设
广州侨银正信环保科技有限公司	报告期新设
凭祥市琅科资源循环利用服务技术有限公司	报告期新设
姚安县侨投环保科技有限公司	报告期新设
铅山县侨盈环保科技有限公司	报告期新设
韶关市侨凯环保科技有限公司	报告期新设
韶关市侨睿环保科技有限公司	报告期新设
广州侨银绿保生态科技有限公司	报告期新设
禄丰侨信环保科技有限公司	报告期新设
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	报告期新设
定远侨银环保科技有限公司	报告期新设
淮安侨腾环保科技有限公司	报告期新设
汕头市侨盈环保科技有限公司	报告期新设
淮安侨凯环保科技有限公司	报告期新设

广州腾达供应链有限公司	报告期新设
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	报告期新设
息烽侨银城乡市容管理有限公司	报告期新设
旌德侨银环保科技有限责任公司	报告期新设
新疆宝侨城市环境服务有限公司	报告期新设
嵩明侨银环保科技有限公司	报告期新设
广州侨阳环保科技有限公司	报告期新设、注销
习水侨银环保科技有限公司	报告期注销
成都侨银环保科技有限公司	报告期注销
深圳侨阳环保科技有限公司	报告期注销
沈阳侨银环保科技有限公司	报告期注销

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州绿瀚环境治理有限公司	广州市	广州市	环保业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州侨银环境投资有限公司	广州市	广州市	实业投资	100.00%		非同一控制下企业合并
广州银利环境服务有限公司	广州市	广州市	环保业		65.00%	非同一控制下企业合并
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	广州市	广州市	环保业	64.00%		设立
淮北侨银环保技术有限公司	淮北市	淮北市	环保业	100.00%		设立
德令哈侨银环保科技有限公司	德令哈市	德令哈市	环保业	100.00%		设立
青海侨银环保科技有限公司	西宁市	西宁市	环保业	51.00%		设立
贵州侨银环保科技有限公司	贵阳市	贵阳市	环保业	70.00%		设立
大名县侨银环保科技有限公司	大名县	大名县	环保业	100.00%		设立
长沙侨兴环保科技有限公司	长沙市	长沙市	环保业	51.00%		设立
霍邱侨银环保技术有限公司	霍邱县	霍邱县	环保业	100.00%		设立
肇庆侨银环保科技有限公司	肇庆市	肇庆市	环保业	100.00%		设立
云南侨银环保科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业	51.00%		设立
昆明侨腾环保科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业		80.00%	设立
昆明侨飞环保科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业		90.00%	设立
池州侨银环保科技有限公司	池州市	池州市	环保业	80.00%		设立

茂名市电白区侨银环保有限公司	茂名市	茂名市	环保业	60.00%		设立
高州侨银环保科技有限公司	高州市	高州市	环保业	70.00%		设立
习水侨银环保科技有限公司	习水县	习水县	环保业	100.00%		设立
深圳侨阳环保科技有限公司	深圳市	深圳市	环保业	75.00%		设立
广州启明投资有限公司	广州市	广州市	实业投资	100.00%		设立
广州启明供应链有限公司	广州市	广州市	商业服务业		100.00%	设立
张家界侨盈环保科技有限公司	张家界市	张家界市	环保业	100.00%		设立
韶关市侨盈环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业	51.00%		设立
成都侨银环保科技有限公司	成都市	成都市	环保业	100.00%		设立
习水侨盈环保科技有限公司	习水县	习水县	环保业	90.00%		设立
沈阳侨银环保科技有限公司	沈阳市	沈阳市	环保业	89.38%		设立
宜春侨银新富环保科技有限公司	宜春市	宜春市	环保业	51.00%		设立
永丰侨银环保科技有限公司	永丰县	永丰县	环保业	60.00%		设立
峡江侨银环保科技有限公司	峡江县	峡江县	环保业	60.00%		设立
赣州侨银环保科技有限公司	赣州市	赣州市	环保业	100.00%		设立
项城市侨银环保科技有限公司	项城市	项城市	环保业	100.00%		设立
固始县侨盈环保科技有限公司	固始县	固始县	环保业	80.00%		设立
安福侨银环保科技有限公司	安福县	安福县	环保业	90.00%		设立
衢州侨银环保科技有限公司	衢州市	衢州市	环保业	100.00%		设立
兴安侨盈环保科技有限公司	兴安县	兴安县	环保业	100.00%		设立
阜阳侨银环卫服务有限公司	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立
靖安县侨兴环保科技有限公司	宜春市	宜春市	环保业	51.00%		设立
玉山县侨银环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
沧州侨银环保科技有限公司	沧州市	沧州市	环保业	100.00%		设立
萍乡侨银环保科技有限公司	萍乡市	萍乡市	环保业	51.00%		设立
兰州侨银环保科技有限公司	兰州市	兰州市	环保业	61.00%		设立
玉山县侨腾环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
阜阳侨易环境管理有限公司	阜阳市	阜阳市	环保业	100.00%		设立
广州侨银正信环保科技有限公司	广州市	广州市	技术服务业	75.00%		设立
凭祥市琅科资源循环利用服务技术有限公司	凭祥市	凭祥市	技术服务业	100.00%		设立
姚安县侨投环保科技有限公司	姚安县	姚安县	环保业	80.00%		设立
铅山县侨盈环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	80.00%		设立
韶关市侨凯环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业	70.00%		设立

韶关市侨睿环保科技有限公司	韶关市	韶关市	环保业	70.00%		设立
广州侨银绿保生态科技有限公司	广州市	广州市	环保业	56.00%		设立
禄丰侨信环保科技有限公司	禄丰县	禄丰县	环保业		100.00%	设立
广州侨阳环保科技有限公司	广州市	广州市	环保业	70.00%		设立
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司	上饶市	上饶市	环保业	51.00%		设立
定远侨银环保科技有限公司	定远县	定远县	环保业	100.00%		设立
淮安侨腾环保科技有限公司	淮安市	淮安市	环保业	51.00%		设立
汕头市侨盈环保科技有限公司	汕头市	汕头市	环保业	51.00%		设立
淮安侨凯环保科技有限公司	淮安市	淮安市	环保业	100.00%		设立
广州腾达供应链有限公司	广州市	广州市	商业服务业		100.00%	设立
麻栗坡县侨飞环保科技有限公司	麻栗坡县	麻栗坡县	环保业		100.00%	设立
息烽侨银城乡市容管理有限公司	息烽县	息烽县	环保业	95.00%		设立
旌德侨银环保科技有限责任公司	旌德县	旌德县	环保业	65.00%		设立
新疆宝侨城市环境服务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	公共设施	75.00%		设立
嵩明侨银环保科技有限公司	嵩明县	嵩明县	环保业	51.00%		设立

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
昆明侨飞环保科技有限公司	63.28%	37,137,600.13		140,022,247.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

上述昆明侨飞环保科技有限公司的少数股东持股比例是根据通过多层股权穿透相乘的用于计算归属于少数股东损益及权益的持股比例，而在实际对子公司的控制过程中，本公司是通过一层层子公司控制昆明侨飞环保科技有限公司的，故实际占有该公司的表决权为90%，少数股东的表决权比例为10%。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

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
昆明侨飞环保科技有限公司	222,610,021.57	94,747,530.77	317,357,552.34	90,419,942.42		90,419,942.42	236,154,331.74	76,727,839.99	312,882,171.73	144,632,299.05		144,632,299.05

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
昆明侨飞环保科技有限公司	265,014,568.67	58,687,737.24	58,687,737.24	-33,009,615.59	263,198,572.85	44,529,214.18	44,529,214.18	43,186,415.00

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

2019年4月，根据公司之子公司靖安县侨兴环保科技有限公司股东会审议通过了新增注册资本4323.50万元的决议，新增的注册资本全部由江西亿声工程有限公司以货币资金认缴。本次注册资本变更后，公司持有靖安县侨兴环保科技有限公司的股权比例被稀释为51%。

(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

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-872,902.51
差额	872,902.51
其中：调整资本公积	872,902.51

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	15,809,260.17	15,756,389.73
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,219,087.07	1,005,468.95
--综合收益总额	1,219,087.07	1,005,468.95
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，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。

（一）信用风险

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

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

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

1.公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2.资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

无。

3. 其他价格风险

无。

（三）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本企业最终控制方是郭倍华、刘少云、韩丹。

其他说明：

以上三人为家庭成员关系，郭倍华与韩丹为母女关系，刘少云与韩丹为夫妻关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益附注 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

其他说明

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	

珠海侨港市政服务有限公司	珠海市	珠海市	环保业	70%	-	合营企业，采用权益法核算
广州侨环环保科技有限公司	广州市	广州市	环保业	70%	-	合营企业，采用权益法核算
沈阳钧侨再生资源回收有限公司	沈阳市	沈阳市	服务业	33%	-	合营企业，采用权益法核算
北京中环协技术咨询中心有限公司	北京市	北京市	服务业	32.2%	-	联营企业，采用权益法核算

注：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，公司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。故对珠海侨港市政服务有限公司的投资属于合营企业，与另一投资方共同控制该企业，对其股权投资采用权益法核算。

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

报告期内，上述合营和联营企业与本公司未发生关联方交易事项。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海横琴珑欣企业管理中心(有限合伙)	实际控制人刘少云持有份额 6.42%并担任执行事务合伙人、实际控制人韩丹持有份额 21.85%的企业，持有公司 5%以上股权的企业，原名为"珠海横琴珑欣企业投资中心(有限合伙)"，于 2017 年 12 月 21 日更名。
黄金玲	公司董事、副总经理
周丹华	公司董事、副总经理
李适宇	公司独立董事
李建辉	公司独立董事
余向阳	公司独立董事
邓南方	公司副总经理
刘丹	公司监事会主席
吴豪	公司监事
梁爱容	公司监事
陈立叶	公司副总经理、财务总监
陈春霞	公司董事会秘书
张春	公司副总经理
韩选举	实际控制人郭倍华的配偶、韩丹的父亲

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭倍华、刘少云、韩丹	20,000,000.00	2016年05月25日	2018年05月25日	是
郭倍华、韩选举、韩丹、刘少云、珠海横琴珑欣企业管理中心（有限合伙）	24,956,500.00	2016年06月16日	2021年06月16日	否
刘少云、韩丹	29,000,000.00	2016年12月01日	2019年11月30日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	29,000,000.00	2016年10月19日	2018年10月18日	是
刘少云、郭倍华、韩丹	29,000,000.00	2018年03月29日	2019年11月30日	是
刘少云、韩丹	18,000,000.00	2016年09月26日	2021年12月31日	否
刘少云、韩丹	111,120,000.00	2017年06月13日	2018年01月11日	是
刘少云、韩丹	400,000,000.00	2017年05月02日	2033年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	200,000,000.00	2018年01月31日	2019年01月25日	是
刘少云、韩丹	15,000,000.00	2018年04月02日	2019年04月01日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	213,400,000.00	2018年07月20日	2019年07月20日	是
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	50,000,000.00	2018年10月08日	2021年10月07日	否
高珊、郭倍华、韩选举、刘少云、韩丹	30,000,000.00	2017年02月23日	2018年02月23日	是
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	15,000,000.00	2017年11月13日	2018年11月13日	是
郭倍华	1,674,784.89	2015年12月01日	2018年11月30日	是
郭倍华	5,000,000.00	2016年01月26日	2019年01月25日	是
郭倍华	2,016,705.39	2016年05月12日	2018年10月31日	是
郭倍华	1,636,332.77	2016年06月07日	2019年04月15日	是
郭倍华	2,069,026.31	2016年07月05日	2019年03月01日	是
郭倍华	500,000.00	2016年08月09日	2019年08月08日	是
郭倍华	1,350,500.00	2016年12月12日	2018年10月07日	是
郭倍华、韩丹、刘少云	22,528,980.00	2017年06月21日	2020年06月21日	否
郭倍华、韩丹、刘少云	33,828,655.00	2018年02月06日	2021年02月06日	否
郭倍华、韩丹、刘少云	13,154,400.00	2017年12月11日	2020年12月11日	否
郭倍华、韩丹、刘少云	42,861,200.00	2017年12月28日	2020年08月28日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	55,332,180.00	2018年04月12日	2021年04月12日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	51,916,047.67	2018年04月23日	2019年04月23日	是

刘少云、韩丹、郭倍华	11,803,320.00	2018年08月02日	2021年08月02日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	8,196,480.00	2018年08月02日	2021年08月02日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	29,168,640.00	2018年08月06日	2021年08月06日	否
刘少云、郭倍华	31,732,184.00	2018年09月12日	2020年09月12日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	39,095,153.82	2018年11月06日	2021年11月15日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	6,587,784.00	2018年11月23日	2021年11月23日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	14,273,532.00	2018年11月30日	2021年11月30日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	9,881,676.00	2018年12月26日	2021年12月26日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	20,302,003.92	2018年12月06日	2021年12月06日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	10,878,081.72	2019年02月25日	2022年02月25日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	32,400,000.00	2019年03月18日	2020年03月17日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	30,000,000.00	2019年01月28日	2019年04月25日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	30,439,989.70	2019年04月29日	2019年10月28日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	20,000,000.00	2019年04月29日	2019年07月29日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	20,000,000.00	2019年05月22日	2020年05月22日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	240,000,000.00	2019年02月13日	2020年01月29日	否
刘少云、韩丹	250,000,000.00	2018年12月28日	2026年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	25,000,000.00	2019年04月24日	2019年05月23日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2019年01月01日	2024年12月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	450,000,000.00	2019年04月23日	2022年04月22日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2019年05月31日	2022年05月30日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	50,000,000.00	2019年06月23日	2020年06月23日	否
刘少云、郭倍华	20,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月26日	否
郭倍华、韩丹	1,440,000.00	2017年04月10日	2018年03月10日	是
郭倍华、韩丹	470,000.00	2017年05月10日	2018年04月10日	是
郭倍华、韩丹	960,000.00	2017年05月10日	2018年04月10日	是
刘少云、韩丹、郭倍华	110,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月13日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	29,911,967.40	2019年10月16日	2021年10月16日	否
刘少云、韩丹、郭倍华	50,000,000.00	2019年08月01日	2021年08月31日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	14,525,748.72	2019年08月21日	2022年08月20日	否

选举				
刘少云、韩丹、郭倍华	25,037,848.16	2019年07月09日	2020年07月09日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	50,000,000.00	2018年10月08日	2023年10月07日	否
刘少云、韩丹、郭倍华、韩选举	77,000,000.00	2019年06月26日	2024年06月26日	否
刘少云	150,000,000.00	2019年12月02日	2020年12月02日	否
韩丹	150,000,000.00	2019年11月14日	2020年11月14日	否
郭倍华	150,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月02日	否

关联担保情况说明

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	2,999,083.46	3,084,192.79
监事	754,281.34	706,801.91
高级管理人员	3,149,635.93	1,466,173.03
合计	6,903,000.73	5,257,167.73

(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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

根据广州侨环环保科技有限公司（以下简称广州侨环）、北京中环协技术咨询中心有限公司（以下简称中环协）的公司章程规定，公司与广州侨环及中环协的其他股东约定，本公司对广州侨环及中环协认缴的注册资本分别为 3140.20 万元（以货币资金 2866.37 万元、实物 273.83 元缴纳）、285 万元（以货币资金 285 万元缴纳），其中对广州侨环注册资本的缴纳时间为自该公司注册之日（2019 年 12 月 25 日）起 30 个工作日之内缴纳、对中环协注册资本未约定最后缴纳时间，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司未实际缴纳广州侨环及中环协认缴的注册资本，该事项构成对合营、联营企业的投资承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

相关申请人因工伤事件向中山市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，并向中山市第一人民法院申请财产保全冻结了公司银行存款 1,893,409.97 元。截止本财务报告批准报出日，该仲裁事项尚未了结，公司经专项法律研究后确定预计需支付赔偿款的最佳估计数为 1,325,202.64 元并据此确认相应的预计负债。

除上述承诺及或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大承诺及或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	13,894,440.00
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

自新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月大规模爆发以来，全国各地相关防控工作持续紧张进行中。受疫情影响，社会公众对公共环境卫生安全要求升级，公共环境卫生消毒、杀菌将常态化、持续化，医疗废物、动物固废无害化处理等需求将增加。作为从事环境卫生管理行业的企业，公司综合考虑对本财务报告影响，迅速健全应急管理体系及建立有关联防联控工作机制，全员坚守岗位，对公共环境卫生进行排查整治，并持续关注新冠肺炎疫情发展情况，结合行业特点，积极评估和及时应对其对公司财务状况、业务运营、经营成果等方面的影响。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中

较大者的10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占有所有分部资产合计额的10%或者以上。

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

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	城乡环卫保洁业务	生活垃圾处置业务	市政环卫工程业务	其他环卫服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,133,929,710.43	24,596,715.34	30,258,312.17	904,383.39		2,189,689,121.33
主营业务成本	1,747,926,992.96	16,623,391.32	20,663,535.58	629,143.26		1,785,843,063.12

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

(4) 其他说明

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年5月4日，根据公司2018年第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请通过向社会公众公开发行人民币普通股[A股]增加注册资本人民币40,890,000.00元，变更后的注册资本为人民币408,660,000.00元。公司本次发行于2019年11月14日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2301号”文核准，并于2020年1月6日在深圳证券交易所正式挂牌上市。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	315,635,418.28	100.00%	19,210,867.08	6.09%	296,424,551.20	232,868,271.19	100.00%	11,933,945.39	5.12%	220,934,325.80
其中:										
组合 1	291,450,011.59	92.34%	13,166,754.06	4.52%	278,283,257.53	206,632,480.04	88.73%	10,373,484.87	5.02%	196,258,995.17
组合 2	24,185,406.69	7.66%	6,044,113.02	24.99%	18,141,293.67	26,235,791.15	11.27%	1,560,460.52	5.95%	24,675,330.63
合计	315,635,418.28	100.00%	19,210,867.08	6.09%	296,424,551.20	232,868,271.19	100.00%	11,933,945.39	5.12%	220,934,325.80

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1:			
1 年以内 (含 1 年)	283,211,771.33	12,376,354.41	4.37%
1—2 年 (含 2 年)	8,196,893.26	767,229.21	9.36%
2—3 年 (含 3 年)	38,947.00	20,770.44	53.33%
3—4 年 (含 4 年)	2,400.00	2,400.00	100.00%
小计	291,450,011.59	13,166,754.06	
组合 2:			
1 年以内 (含 1 年)	17,350,673.38	857,123.26	4.94%
1—2 年 (含 2 年)	2,047,903.99	400,160.44	19.54%
2—3 年 (含 3 年)	4,752,069.32	4,752,069.32	100.00%
3—4 年 (含 4 年)	1,200.00	1,200.00	100.00%
4—5 年 (含 5 年)	33,560.00	33,560.00	100.00%
小计	24,185,406.69	6,044,113.02	
合计	315,635,418.28	19,210,867.08	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	300,562,444.71
1 至 2 年	10,244,797.25
2 至 3 年	4,791,016.32
3 年以上	37,160.00
3 至 4 年	3,600.00
4 至 5 年	33,560.00
5 年以上	0.00
合计	315,635,418.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,933,945.39	7,276,921.69				19,210,867.08
合计	11,933,945.39	7,276,921.69				19,210,867.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	66,843,758.79	21.18%	2,977,220.36
第二名	15,399,647.10	4.88%	677,359.77
第三名	11,223,956.54	3.56%	490,486.90
第四名	10,893,030.68	3.45%	476,025.44
第五名	9,297,097.50	2.95%	406,283.16
合计	113,657,490.61	36.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		353,171.10
其他应收款	558,715,856.22	363,976,455.29
合计	558,715,856.22	364,329,626.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分红款		353,171.10
合计		353,171.10

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

截止2019年12月31日，公司无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	443,865,015.71	240,595,796.38
履约保证金	129,531,751.95	111,992,562.85
投标保证金	14,190,322.00	27,135,549.00

押金及其他保证金	9,552,114.43	10,138,353.38
其他款项	8,034,208.69	12,429,305.95
合计	605,173,412.78	402,291,567.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	37,315,112.27	1,000,000.00		38,315,112.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-432,000.00		432,000.00	
本期计提	8,574,444.29		688,000.00	9,262,444.29
本期核销			1,120,000.00	1,120,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	45,457,556.56	1,000,000.00		46,457,556.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	518,776,559.63
1 至 2 年	26,747,938.64
2 至 3 年	39,508,206.75
3 年以上	20,140,707.76
3 至 4 年	11,867,151.64
4 至 5 年	4,175,519.26
5 年以上	4,098,036.86
合计	605,173,412.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

应收其他款项	38,315,112.27	9,262,444.29		1,120,000.00		46,457,556.56
合计	38,315,112.27	9,262,444.29		1,120,000.00		46,457,556.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,120,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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	104,863,124.92	1 年以内	17.33%	4,844,676.37
第二名	子公司往来款	93,998,545.18	1 年以内	15.53%	3,887,537.16
第三名	子公司往来款	31,702,231.07	1 年以内	5.24%	1,420,057.03
第四名	子公司往来款	22,917,443.72	1 年以内	3.79%	1,058,785.90
第五名	子公司往来款	22,676,562.00	1 年以内	3.75%	1,047,657.16
合计	--	276,157,906.89	--	45.64%	12,258,713.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

截止2019年12月31日，无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2019年12月31日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	418,996,095.00		418,996,095.00	316,158,450.00		316,158,450.00
对联营、合营企业投资	15,809,260.17		15,809,260.17	15,756,389.73		15,756,389.73
合计	434,805,355.17		434,805,355.17	331,914,839.73		331,914,839.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州侨绿固废循环利用科技有限公司	47,200,000.00	15,904,000.00				63,104,000.00	
广州绿瀚环境治理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州侨银环境投资有限公司	92,000,000.00					92,000,000.00	
池州侨银环保科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
淮北侨银环保技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
德令哈侨银环保技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
贵州侨银环保	3,000,000.00					3,000,000.00	

技术有限公司							
霍邱侨银环保技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
大名县侨银环保技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
长沙侨兴环保技术有限公司	510,000.00					510,000.00	
云南侨银环保技术有限公司	10,588,200.00					10,588,200.00	
肇庆侨银环保技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
茂名电白区侨银环保技术有限公司	600,000.00					600,000.00	
习水侨银环保科技有限公司	5,000,000.00				-5,000,000.00		
高州侨银环保技术有限公司	700,000.00					700,000.00	
广州启明投资有限公司	10,000,000.00	35,000,000.00				45,000,000.00	
张家界侨盈环保科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
韶关市侨盈环保科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
成都侨银环保科技有限公司	1,000,000.00				-1,000,000.00		
习水侨盈环保科技有限公司	32,319,000.00					32,319,000.00	
沈阳侨银环保科技有限公司	2,681,250.00				-2,681,250.00		
宜春侨银新富环保科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
永丰侨银环保科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
峡江侨银环保	3,000,000.00					3,000,000.00	

科技有限公司							
赣州侨银环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
安福侨银环保科技有限公司	4,500,000.00	7,200,000.00				11,700,000.00	
项城市侨银环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
阜阳侨银环卫服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
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	
固始县侨盈环保科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
玉山县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	
萍乡侨银环保科技有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
沧州侨银环保科技有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
阜阳侨易环境管理有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
广州侨银正信环保科技有限公司		512,500.00				512,500.00	
兰州侨银环保科技有限公司		280,000.00				280,000.00	
姚安县侨投环保科技有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00	
铅山县侨盈环保科技有限公司		138,900.00				138,900.00	

司							
韶关市侨凯环保科技有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
韶关市侨睿环保科技有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
淮安侨腾环保科技有限公司		1,530,000.00				1,530,000.00	
上饶市广丰区侨阳环保科技有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
定远侨银环保科技有限公司		3,050,000.00				3,050,000.00	
广州侨银绿保生态科技有限公司		480,000.00				480,000.00	
汕头市侨盈环保科技有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
嵩明侨银环保科技有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
淮安侨凯环保科技有限公司		9,545,000.00				9,545,000.00	
息烽侨银城乡市容管理有限公司		3,718,495.00				3,718,495.00	
旌德侨银环保科技有限责任公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
新疆宝侨城市环境服务有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	316,158,450.00	111,518,895.00			-8,681,250.00	418,996,095.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	--------	--------	------	------

	面价值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
珠海侨港 市政服务 有限公司	15,386,717.03			1,551,086.78			1,166,216 .63			15,771,58 7.18	
沈阳钧侨 再生资源 回收有限 公司	369,672.70			-331,999.71						37,672.99	
小计	15,756,389.73			1,219,087.07			1,166,216 .63			15,809,26 0.17	
二、联营企业											
合计	15,756,389.73			1,219,087.07			1,166,216 .63			15,809,26 0.17	

(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	1,178,291,920.42	938,796,029.01	1,008,665,060.41	821,529,193.05
其他业务	17,585,593.76	8,591,861.86	10,988,343.15	4,089,870.92
合计	1,195,877,514.18	947,387,890.87	1,019,653,403.56	825,619,063.97

是否已执行新收入准则

 是 否

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	4,394,323.66	3,918,112.64
权益法核算的长期股权投资收益	1,219,087.07	1,005,468.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,420.00	
转让及注销子公司产生的投资收益	-971,229.98	-3,746,209.60

处置持有子公司的少数股权		450,000.00
合计	4,637,760.75	1,627,371.99

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,599,612.19	主要为固定资产报废及处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,166,123.01	主要为社保补贴及地方政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,420.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,009,905.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,104.81	
减：所得税影响额	2,747,866.01	
少数股东权益影响额	2,954,396.84	
合计	6,886,027.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.35%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	0.34	0.34

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

第十三节 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。