



建广环境

NEEQ : 871515

广州市建广环境科技股份有限公司

(Guangzhou Jianguang Environment Technology Co., Ltd)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、建广环境	指	广州市建广环境科技股份有限公司
城投经营	指	广州市城投资产经营管理有限公司
城投环境	指	广州市城投环境能源投资管理有限公司
城投集团	指	广州市城市建设投资集团有限公司
广州塔	指	广州塔旅游文化发展股份有限公司
广州市国资委	指	广州市国有资产监督管理委员会
报告期	指	2019年1-6月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《广州市建广环境科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨泰康、主管会计工作负责人徐华坚及会计机构负责人（会计主管人员）徐华坚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市建广环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jianguang Environment Technology Co., Ltd
证券简称	建广环境
证券代码	871515
法定代表人	杨泰康
办公地址	广州市海珠区滨江中路 768 号六楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黎达年
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-34067011、020-34067989
传真	020-34067071
电子邮箱	gzjianguang@sina.com
公司网址	http://www.gzjianguang.com/
联系地址及邮政编码	广州市海珠区滨江中路 768 号六楼（510230）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 8 日
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N782 环境卫生管理-N7820 环境卫生管理
主要产品与服务项目	公司为城市环境卫生管理、治理和改善提供专业解决方案，并提供市政环卫、建筑保洁等服务。公司核心业务是为市政道路、高速公路、街道、公共设施、水域等提供机械人力混合型保洁服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州市城投资产经营管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	广州市国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101714231433K	否
注册地址	广州市越秀区中山四路 228 号 10 楼部分 1001 房（仅限办公用途）	否
注册资本（元）	31,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	88,205,273.66	72,213,172.09	22.15%
毛利率%	17.22%	19.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,107,354.53	4,864,545.26	-36.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,964,715.47	4,120,064.05	-28.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.81%	4.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.68%	3.96%	-
基本每股收益	0.1002	0.1569	-36.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	147,595,683.94	153,408,492.87	-3.79%
负债总计	41,182,216.22	44,398,379.70	-7.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,413,467.72	109,010,113.17	-2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.52	-2.56%
资产负债率%（母公司）	27.90%	28.94%	-
资产负债率%（合并）	27.90%	28.94%	-
流动比率	3.39	3.25	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,666,982.22	3,972,029.35	-267.85%
应收账款周转率	2.81	4.19	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.79%	6.56%	-
营业收入增长率%	22.15%	3.62%	-
净利润增长率%	-36.12%	-0.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,000,000	31,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	197,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,814.59
非经常性损益合计	190,185.41
所得税影响数	47,546.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	142,639.06

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是环境卫生管理业的服务提供商，致力于为城市环境卫生管理、治理和改善提供专业解决方案，并提供市政环卫、建筑保洁等服务。本公司核心业务是为市政道路、高速公路、街道、公共设施、水域等提供机械人力混合型保洁服务。

本公司具备经营发展所需的各类业务许可资格或资质，包括：城市生活垃圾经营性清扫、收集服务许可证、城市园林绿化企业资质证书贰级资质证书、道路运输经营许可证、广东省清扫、收集、运输和清洁类环卫服务企业等级证书、广州环卫行业经营服务企业资质等级证书、有害生物防制服务资质证、环境管理体系认定证书、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、中国清洁清洗行业国家一级资质、管道疏通清洗服务企业资质证书、市政环境清洁维护服务企业资质证书、高空外墙清洗服务企业资质证书、硬材（石材、地坪）清洗养护服务企业资质证书、物业清洁（托管）维护服务企业资质证书。

本公司配备有各类专用机械化作业设备，适用于水域、广场、道路、室内等不同作业环境，并通过多年城市环卫行业经验沉淀，逐渐形成了科学化、专业化的项目管理技术，以高效的管理模式，人力资源与机械化协同的作业方法为客户提供专业、高效的服务，为市民营造整洁、卫生、舒适的生活居住环境，让游客充分领略城市魅力。

本公司主要客户为政府机关单位、国企和行业知名企业，主要包括广州新中轴建设有限公司、潮州市枫溪区环境卫生管理处、广州市南沙区珠江街道办事处、高州市环境卫生管理处、佛山市南海区里水镇国土城建和水务局等。

本公司主要通过公开招标方式取得项目，收入主要来源于广州市范围内的市政环卫服务、商业物业和住宅小区保洁服务。

报告期内、半年报资产负债表日至本财务报告批准报出日，本公司的商业模式均未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营业绩

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 147,595,683.94 元，净资产为 106,413,467.72 元；2019 年 1-6 月份，公司营业收入为 88,205,273.66 元，营业成本为 73,012,808.24 元，净利润为 3,107,354.53 元，经营活动产生的现金流量净额为-6,666,982.22 元。对比期初及上年同期可比数据，公司总资产、净资产有所下降，营业收入、营业成本有所上升，净利润下滑。

2019 年 1-6 月份，公司净利润为 3,107,354.53 元，较上期下降了-36.12%，主要是由于公司的人力成本上升导致主营业务成本增加，根据《广东省人民政府关于调整我省企业职工最低工资标准的通知》粤

府函【2018】187号文及《广州市人民政府办公厅关于规范广州市环卫行业用工的意见》穗府办规〔2018〕25号文的要求，环卫工人工资标准较上年度有较大幅度提升，使得公司总体用工成本大幅上升，盈利水平有所下降。2019年1-6月份主营业务成本73,012,808.24元，较上年同期增长25.82%。

2019年1-6月份，经营活动产生的现金流量净额为-6,666,982.22元，较上期下降了267.85%，主要是由于本期公司人工成本大幅上升，人员工资、福利、社保、公积金等职工薪酬费用通常需要在当期付现，而公司的收入则通常形成应收账款，集中于下半年支付（具体原因见本报告第八节之“一（二）2企业经营季节性或者周期性特征”），人工成本的大幅上升导致公司本期经营性现金流入额与流出额之间的缺口加大。

公司2019年1-6月份营业收入较上年同期增长了15,992,101.57元，增幅22.15%，主要是由于公司本期新增的“潮州市枫溪区道路环卫清扫保洁项目”、“广州地铁四号线保洁项目”、“南沙沙螺湾垃圾清运项目”等项目为公司带来了新增收入。

2019年全年经营目标为：营业收入达到1.6亿元，利润总额达到1108万元。报告期内，公司实现了本年度营业收入目标的55.13%，已超过全年经营目标的50%。报告期内，公司实现了利润总额目标的39.56%。

（二）市场分析及应对策略

公司目前以市政环卫和建筑保洁为主要业务，主营业务所属行业市场发展空间巨大，随着中国城市化率的不断提高，市场容量也不断扩大。面对该广阔市场，如何在市场上不断拓展公司市场份额并提升自身经营实力是提升核心竞争力的关键。

对此，公司的市场策略为以广州城区业务为基础，加大市场拓展力度，依托广州市城中村提升及粤港澳大湾区建设规划，通过培养内部营销管理人员的能力、提高生产组织运行中的技术水平及提高生产人员的储备等方式逐步开拓广州市城中村、住宅小区及商业物业保洁业务，粤港澳大湾区环卫保洁项目，公司2019年公司积极拓展异地项目、广州市区城中村及住宅小区及商业物业保洁业务，成功中标长沙市咸嘉湖景区（西湖文化区）保洁服务外包项目、棠景街棠下片清洁项目。

公司目前生产运营过程中机械化水平较低，公司的生产运作依靠人力作业的比例较高，行业的生产水平机械化水平逐步提高是必然之路，对此，公司将持续提高机械化水平，逐渐提升公司科技软实力，引入互联网概念，改善现有工作方式、方法，将劳动力密集型的工作使用科技化、现代化的模式来完成，以降低对人力的依赖，降低经营成本，提升核心竞争力。同时，公司也将会逐步提高机械设备的管理能力和人力组织的效率，综合提升公司的生产运营水平。

公司将择机向下游行业延展，考虑通过利用自有资金或参与产业基金参股投资或控股个别优质公司及项目，通过资本运作将业务涉及领域由现在单一的保洁服务向综合性环境服务提供商转变。2019年7月，公司联合广州市公用院设计规划有限责任公司、中国葛洲坝集团股份有限公司及中国葛洲坝集团水务运营有限公司联合参与投标阳西县PPP模式整县推进污水处理设施建设项目，拟通过市场投标参与广东省阳江市阳西县污水处理领域项目。

（三）品牌建设

公司经过十多年的不懈努力和精心经营，目前综合实力处于广州市同行业公司前列，其竞争力不断提升，已成为区域性细分领域的有力竞争者。但同时，公司在省内其他城市和外省的知名度、认知度有待进一步提升，公司将会不断提高业务能力以便提升现有客户对公司的认可度和口碑，同时积极拓展广州市以外的业务，逐步扩大新客户对公司的认可，以不断提升公司在客户心目中的满意度。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

随着我国城镇化的发展和政府职能转变的深入，城市环卫行业得到较快发展，但由于行业准入门槛较低，且业务开展成本较高，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈。公司主要业务区域集中在广州市，2019年1-6月份、2018年1-6月份公司在广州市的收入分别占主营业务收入的78.78%、86.17%。公司所处行业市场化进程不断推进，公司如不能拓展其他区域业务，则可能面临市场竞争风险。

应对措施：公司2019年1-6月积极拓展外省及异地项目，成功中标长沙市咸嘉湖景区（西湖文化区）保洁服务外包项目，并于本期实现收入1,337,264.11元，此外，新增的潮州市枫溪区道路环卫清扫保洁项目也实现收入7,127,649.06元。公司将在未来期间持续深度耕耘并拓展至全省及其他省份地区，以扩大市场份额，降低市场集中度；公司将持续提高机械化水平，引入智慧环卫系统，改善现有工作方式、方法，将劳动力密集型的工作使用科技化、现代化的模式来完成，以降低成本，提升核心竞争力。

公司将择机向下游行业延展，考虑通过利用自有资金或参与产业基金参股投资或控股个别优质公司及项目，通过资本运作将业务涉及领域由现在单一的保洁服务向综合性环境服务提供商转变。2019年7月，公司联合广州市公用院设计规划有限责任公司、中国葛洲坝集团股份有限公司及中国葛洲坝集团水务运营有限公司联合参与投标阳西县PPP模式整县推进污水处理设施建设项目，拟通过市场投标参与广东省阳江市阳西县污水处理领域项目。

（二）客户集中风险

2019年1-6月份、2018年1-6月份，公司来源于前五大客户的营业收入占当期主营业务收入的比重分别为52.92%、55.49%，占比较高，客户较为集中。如果未来公司不能持续开拓客户、降低客户集中度，现有客户因政治经济环境变化导致流失，将对公司持续稳定经营产生不利影响。

应对措施：公司为应对市场竞争风险而采取的措施将有利于同时应对客户集中风险，包括向下游行业延伸的多元化发展战略、积极拓展异地项目以扩大市场、降低区域风险等，均有利于公司未来降低对大客户的依赖。公司2019年1-6月积极拓展异地项目，成功中标长沙市咸嘉湖景区（西湖文化区）保洁服务外包项目，公司将积极开拓省外业务，通过广州保洁业务作为示范，持续深度耕耘并拓展至全省及其他省份地区，以扩大市场份额，降低市场集中度。

（三）关联交易占比较高的风险

报告期内，公司存在关联交易占比较高的情形。2019年1-6月份、2018年1-6月份日常性关联交易实现收入金额占主营业务收入的比重分别为39.85%、42.63%，报告期内公司存在关联交易占比较高的情形。

公司报告期内的关联交易大部分属于市政城市维护项目，由广州市财政局委托城投集团管理，城投集团作为受托管理人按照广州市财政局制定的当期《城市维护专项资金计划》将城市维护项目在广州市市政公共资源交易中心通过公开招投标的方式选择合适的实施单位。公司中标后与关联单位签订合同并实施项目，而项目进度款则由广州市财政局直接拨付给公司。因此，关联单位在关联交易中的身份仅为项目管理人，并非最终的劳务接受方，公司系通过公开招投标方式取得项目，关联交易具有必要性且定价公允。公司未来仍可能持续存在较高比例的关联交易，对关联交易存在一定的依赖性。公司获得项目的方式公开、公平、公正，在公平竞争的市场中，关联交易不会对公司业务完整性及持续经营能力产生重大影响。

应对措施：公司主要通过招投标的方式公开、公平、公正获取关联方业务，公司制定了《广州市建广环境科技股份有限公司关联交易决策制度》，对公司的关联交易行为进行规范和监督。此外，公司将持续按照全国股转系统业务规则对公司关联交易相关的信息进行公开，履行信息披露义务。

（四）潜在的同业竞争风险

在向全国中小企业股份转让系统申报挂牌前，公司曾存在同业竞争的情形，尽管申报挂牌前已经清理同业竞争情形，由于公司关联方众多，且随着控股股东以及现有关联方的发展，公司关联方将在未来不断增加，公司仍存在着与关联方发生潜在同业竞争的风险。

应对措施：申报挂牌前，公司已规范同业竞争问题，公司控股股东、城投集团以及存在同业竞争的关联单位均已就避免同业竞争作出了承诺。此外，公司将定期复核关联方及其经营范围的变动情况，及时发现可能的同业竞争隐患并进行处理、披露。

（五）人力资源成本上升的风险

公司专业从事城市环境卫生管理及治理，由于其特殊的作业特点，公司对人力资源的需求量较大，属于劳动密集型企业，人工成本为公司的主要成本。鉴于目前全国人均工资普遍呈上升趋势，且公司项目的作业环境较为艰苦，如公司未能提高作业人员薪酬，将难以保持其对劳动力的吸引力，因此公司的人力资源成本也趋于上升。

此外，公司目前存在部分劳务员工自愿放弃购买社会保险和公积金的情形，且部分员工为超龄返聘人员，公司仅为超龄返聘员工购买了商业保险，如相关主管部门要求公司补足全体劳务用工的社会保险和公积金缴纳，或公司雇佣的人员全部转化为适龄未退休员工，则公司的劳务用工成本将有所上升，可能对公司经营带来负面影响。

应对措施：公司将持续提高机械化水平，逐渐提升公司科技软实力，引入互联网概念，改善现有工作方式、方法，将劳动力密集型的工作使用科技化、现代化的模式来完成，以降低对人力的依赖，降低经营成本，提升核心竞争力。

（六）经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险

公司现拥有城市生活垃圾经营性清扫、收集服务许可证、城市园林绿化企业资质证书贰级资质证书、道路运输经营许可证、广东省清扫、收集、运输和清洁类环卫服务企业等级证书、广州环卫行业经营服务企业资质等级证书、有害生物防制服务资质证、环境管理体系认定证书、质量管理体系认证证书、职

业健康安全管理体系认证证书、中国清洁清洗行业国家一级资质、管道疏通清洗服务企业资质证书、市政环境清洁维护服务企业资质证书、高空外墙清洗服务企业资质证书、硬材（石材、地坪）清洗养护服务企业资质证书、物业清洁（托管）维护服务企业资质证书。该等资质证书及业务许可是公司开展相关业务的必备条件。在取得资质和业务许可的基础上，公司还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。

如果公司违反相关管理法规被暂停或吊销已有的经营资质或业务许可证，或因行政许可条件发生变化导致相关经营资质或许可证到期后不能续期，将会直接影响公司未来业务经营活动的开展。

应对措施：公司对其持有的各类经营资质和业务许可证进行定期复核，对于临近有效期截止日的经营资质和业务许可证能够及时续期或复审。此外，在承揽超出资质的业务或异地项目前，公司将及时与当地有关部门沟通取得经营资质和业务许可后方开展业务。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司以“建设和维护可持续发展的生态环境”为目标，在创造经济效益的同时，始终重视履行作为国家控股企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终怀着强烈的社会责任感来经营企业，以创造经济效益，维护和谐社会为根基；以提升企业价值，与利益相关者共赢为己任；以弘扬人文关怀、无私奉献社会为使命，全力打造城市环境服务首选的服务商。随着企业的发展，公司将创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	141,550,000.00	35,145,985.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	13,330,000.00	1,199,014.79

注：具体事项类型中的“其他”中包括公司日常接受劳务所发生的支出及租赁房产所发生的支出。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

货币资金	受限制的保函 保证金	6,058,524.04	4.10%	因甲方要求缴纳的保证金
合计	-	6,058,524.04	4.10%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 27 日	1.84	0	0
合计	1.84	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司以 2019 年 6 月 26 日作为权益分派的股权登记日，2019 年 6 月 27 日作为除权除息日，2019 年 6 月 27 日向全体股东每 10 股派 1.84 元（含税）人民币。此次权益分派已委托中国结算北京分公司于 2019 年 6 月 27 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,666,664	66.67%	0	20,666,664	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	19,633,332	63.33%	0	19,633,332	63.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,333,336	33.33%	0	10,333,336	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	9,816,668	31.67%	0	9,816,668	31.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	城投经营	29,450,000	0	29,450,000	95.00%	9,816,668	19,633,332
2	城投环境	1,550,000	0	1,550,000	5.00%	516,668	1,033,332
3							
4							
5							
合计		31,000,000	0	31,000,000	100.00%	10,333,336	20,666,664
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东城投经营及城投环境均为城投集团的全资子公司。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为广州市城投资产经营管理有限公司，法定代表人为钟伟明，成立于 2009 年 11 月 12 日，统一社会信用代码为 91440101696942150X，注册资本人民币 5,000.00 万元。报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会，报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨泰康	董事长	男	1967年5月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	是
梁建春	副董事长、总经理	男	1970年3月	硕士	2016-11-02至 2019-11-01	是
黎达年	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1981年2月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	是
周建军	董事	男	1965年10月	硕士	2019-1-21至 2019-11-01	否
钟志锋	董事	男	1973年2月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	是
林昌泉	监事会主席	男	1964年10月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	否
姚洁雯	监事	女	1983年10月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	否
朱超	职工监事	男	1985年10月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	是
肖俊雯	副总经理	女	1978年11月	硕士	2018-06-08至 2019-11-01	是
徐华坚	财务负责人	男	1980年2月	本科	2016-11-02至 2019-11-01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

备注：经过公司2019年1月3日第一届董事会第十三次会议和2019年1月21日临时股东大会审议通过，公司免去许涛董事职务，选举周建军为公司董事。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系，董事周建军为公司控股股东广州市城投资产经营管理有限公司员工。监事林昌泉、监事姚洁雯为公司控股股东广州市城投资产经营管理有限公司员工。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨泰康	董事长	0	0	0	0%	0

梁建春	副董事长、总经理	0	0	0	0%	0
黎达年	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
周建军	董事	0	0	0	0%	0
钟志锋	董事	0	0	0	0%	0
林昌泉	监事会主席	0	0	0	0%	0
姚洁雯	监事	0	0	0	0%	0
朱超	职工监事	0	0	0	0%	0
肖俊雯	副总经理	0	0	0	0%	0
徐华坚	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许涛	董事	离任	无	公司发展
周建军	无	新任	董事	公司发展

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

周建军, 男, 生于 1978 年 11 月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 学历硕士, 高级工程师。1989 年 7 月至 2005 年 12 月, 就职于铁道部第三工程局, 任职助理工程师、工程师、技术主管项目总工、项目经理、施工科副科长、经营科副科长; 2004 年 3 月至 2005 年 2 月, 借调至广州市第二市政建筑工程有限公司, 任高级工程师; 2005 年 3 月至 2005 年 12 月, 借调至广东保辉建筑工程有限公司, 任副总经理兼总工程师; 2006 年 1 月至 2013 年 9 月, 就职于广州新中轴建设有限公司, 任工程部副部长、工程部部长、副总经济师; 2013 年 10 月至今, 就职于广州市城投资产经营管理有限公司, 任珠江新城分公司常务副总、总工程师、流花分公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	91	97
生产人员	1,205	1,065
销售人员	0	0
技术人员	25	28
财务人员	5	5
员工总计	1,326	1,195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	55	62
专科	30	34
专科以下	1,237	1,094
员工总计	1,326	1,195

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末员工总数较期初人数减少了 131 人，其中行政管理人员增加了 6 人，技术人员增加 3 人，业务一线员工减少了 140 人，主要是由于公司部分项目合同期间结束，一线员工人数有所减少所致，公司的员工结构较报告期初没有重大变化。公司员工队伍稳定，经营情况稳健。

2、人才引进

公司加大对关键岗位的人才引进，继续强化各专业职能部门建设和配置，加大对项目经理等中基层管理人员的引进及储备，确保企业人才系统的健康运行。

3、员工培训

公司十分注重内部人才培育，每年组织各专业部门的人才参加定期或不定期的营销、行业专业知识及政策法规、管理技能等培训，不仅提升了管理人员的专业技能和综合素质，同时也加强了行业内部的交流和沟通。对于一线作业员工，公司将培训的重点放在安全生产教育、作业规范、作业技能，以及职业道德规范等。

4、薪酬政策

公司薪酬主要由基本工资、岗位工资、各类津贴及绩效考核浮动工资等项目构成。

5、离退休职工情况

公司承担费用的离退休职工人数：2 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节：二 (六) 1	76,663,692.40	89,890,592.10
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			
应收票据及应收账款	第八节：二 (六) 2	35,693,300.48	24,830,151.96
其中：应收票据			
应收账款		35,693,300.48	24,830,151.96
应收款项融资			
预付款项	第八节：二 (六) 3	14,472.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节：二 (六) 4	27,367,580.06	29,730,186.44
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			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节：二 (六) 5		18,826.09
流动资产合计		139,739,045.71	144,469,756.59
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
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			
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	第八节：二 (六) 6	7,149,559.65	8,196,754.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节：二 (六) 7	334,873.35	390,589.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节：二 (六) 8	372,205.23	351,392.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,856,638.23	8,938,736.28
资产总计		147,595,683.94	153,408,492.87
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	第八节：二 (六) 9	22,879,004.56	24,652,082.67
其中：应付票据			
应付账款		22,879,004.56	24,652,082.67
预收款项			
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	第八节：二 (六) 10	4,287,720.13	5,028,026.42
应交税费	第八节：二 (六) 11	1,703,974.09	1,714,361.37
其他应付款	第八节：二 (六) 12	11,790,258.32	12,747,174.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节：二 (六) 13	521,259.12	256,734.99
流动负债合计		41,182,216.22	44,398,379.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,182,216.22	44,398,379.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节：二 (六) 14	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节：二 (六) 15	48,611,359.54	48,611,359.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节：二	3,240,575.36	3,240,575.36

	(六) 16		
一般风险准备			
未分配利润	第八节：二 (六) 17	23,561,532.82	26,158,178.27
归属于母公司所有者权益合计		106,413,467.72	109,010,113.17
少数股东权益			
所有者权益合计		106,413,467.72	109,010,113.17
负债和所有者权益总计		147,595,683.94	153,408,492.87

法定代表人：杨泰康

主管会计工作负责人：徐华坚

会计机构负责人：徐华坚

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		88,205,273.66	72,213,172.09
其中：营业收入	第八节：二 (六) 18	88,205,273.66	72,213,172.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,089,130.83	66,661,370.49
其中：营业成本	第八节：二 (六) 18	73,012,808.24	58,029,654.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节：二 (六) 19	310,621.18	285,553.33
销售费用			
管理费用	第八节：二 (六) 20	10,832,533.01	8,447,560.67
研发费用			
财务费用	第八节：二 (六) 21	-150,082.15	-111,990.31
其中：利息费用		101,245.16	45,424.60
利息收入		251,327.31	157,414.91

信用减值损失	第八节：二 (六) 22		
资产减值损失	第八节：二 (六) 23	83,250.55	10,592.39
加：其他收益	第八节：二 (六) 24	76,794.49	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,192,937.32	5,551,801.60
加：营业外收入	第八节：二 (六) 25	197,000.01	1,000,000.01
减：营业外支出	第八节：二 (六) 26	6,814.60	7,358.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,383,122.73	6,544,443.22
减：所得税费用	第八节：二 (六) 27	1,275,768.20	1,679,897.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,107,354.53	4,864,545.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,107,354.53	4,864,545.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,107,354.53	4,864,545.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
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		3,107,354.53	4,864,545.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,107,354.53	4,864,545.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1002	0.1569
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1002	0.1569

法定代表人：杨泰康

主管会计工作负责人：徐华坚

会计机构负责人：徐华坚

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		82,330,171.11	70,418,859.42
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		69,061.00	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节：二 （六）28	12,715,113.52	11,602,128.51
经营活动现金流入小计		95,114,345.63	82,020,987.93
购买商品、接受劳务支付的现金		43,560,624.84	20,018,760.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		42,046,987.74	36,941,477.30
支付的各项税费		3,834,855.61	7,912,804.80
支付其他与经营活动有关的现金	第八节：二 (六) 27	12,338,859.66	13,175,915.81
经营活动现金流出小计		101,781,327.85	78,048,958.58
经营活动产生的现金流量净额		-6,666,982.22	3,972,029.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,659.00	1,138,000.00
投资支付的现金			
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		35,659.00	1,138,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,659.00	-1,138,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,703,999.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,703,999.98	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,703,999.98	
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		-12,406,641.20	2,834,029.35
加：期初现金及现金等价物余额		83,011,809.56	105,453,924.09

六、期末现金及现金等价物余额		70,605,168.36	108,287,953.44
----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：杨泰康

主管会计工作负责人：徐华坚

会计机构负责人：徐华坚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 12 月 25 日发布《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533 号），要求挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则（保险公司除外），自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据上述文件要求，公司对相关会计政策进行相应调整。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），对企业财务报表格式进行相应调整。公司已对 2019 年 6 月 30 日财务报表列报进行调整。

变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定，上述会计政策变更对本期财务报告无影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 36,864,821.39 元、25,917,522.32

元，应收账款的回收具有周期性，主要是由于公司大部分客户为国有企业或政府部门，项目结算周期较长，客户的费用支付需结合其自身预算情况进行调配，因此通常集中于年底预算年度结束前付款。该周期性导致公司年终的应收账款余额较年中余额小。

二、报表项目注释

（一）公司的基本情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本及股本为 3100 万元人民币，出资结构为：城投经营持股 2,945.00 万元，持股比例为 95.00%；城投环境持股 155.00 万元，持股比例为 5.00%。

公司法定代表人：杨泰康。

注册地址：广州市越秀区中山四路 228 号 10 楼部分 1001 房（仅限办公用途）。

公司经营范围：绿化管理、养护、病虫害防治服务；可再生能源领域技术咨询、技术服务；建筑物清洁服务；城市水域垃圾清理；水上运输设备租赁服务；污水处理及其再生利用；水污染治理；大气污染治理；噪音污染治理服务；水处理设备的研究、开发；环保技术开发服务；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；汽车清洗服务；生活垃圾焚烧炉渣综合利用；危险废物治理；公厕保洁服务；固体废物治理；收集、贮存、处理、处置生活污水。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“（三）重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本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

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

但在有限的情况下，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于成本不能代表相关金融资产的公允价值，采用估值技术确定其公允价值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独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。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 1	保证金、押金、备用金等

8、存货

本公司存货主要为低值易耗品。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

9、长期股权投资

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产，或单位价值虽然低于 2000 元，但属于公司经营不可缺少的主要设备，且数量和总价值巨大的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	机器设备	5	5%	19%
2	运输设备	5-10	5%	9.5-19%
3	办公设备	5	5%	19%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本

化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

本公司无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

类别	预计使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	

14、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的广告、装修和经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

20、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息

支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

21、收入确认原则和计量方法

(1) 提供劳务收入

1) 资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比按已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例计算。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- i 收入的金额能够可靠计量；
- ii 相关的经济利益很可能流入企业；
- iii 交易的完工进度能够可靠确定；
- iv 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量

本公司主营业务收入为业主提供一定期间的保洁服务收入。本公司保洁服务收入确认于资产负债表日按完工百分比法确认相关的服务收入，对于服务期内业主实际确认的结算收入与完工百分比法确认差异计入实际结算确认的当期。

2) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；

3) 发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

(2) 让渡资产使用权

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- 3) 现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

22、政府补助

政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。政府补助在能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24、租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（四）会计政策、会计估计变更、重大前期会计差错更正及其他事项调整的说明

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 12 月 25 日发布《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533 号），要求挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则（保险公司除外），自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据上述文件要求，公司对相关会计政策进行相应调整。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），对企业财务报表格式进行相应调整。公司已对 2019 年 6 月 30 日财务报表列报进行调整。

变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定，上述会计政策变更对本期财务报告无影响。

2、会计估计变更

本公司本期无此事项。

3、会计差错更正的说明

本公司本期无此事项。

（五）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	劳务收入	3%/6%/10% *1
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费及附加	应交流转税	3%
地方教育费及附加	应交流转税	2%
企业所得税	利润总额	25%

*注 1：根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司由 2016 年 5 月 1 日起缴纳增值税；其中，本部及里水分公司税率为 6%，高州分公司在 2017 年 4 月开始变更为一般纳税人，增值税税率变更为 6%，云浮分公司、狮山分公司暂按增值税小规模纳税人计税，税率为 3%。

2、重要的税收优惠政策及依据

2019 年 3 月 21 日，财政部、税务总局、海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司属于符合条件的生活服务提供商，可享受该项税收优惠政策。

(六) 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	46,756.57	26,672.21
银行存款	70,558,411.79	82,985,137.35
其他货币资金	6,058,524.04	6,878,782.54
合计	76,663,692.40	89,890,592.10
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 6,058,524.04 元为使用受限制的保函保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	35,693,300.48	24,830,151.96
合计	35,693,300.48	24,830,151.96

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,864,821.39	100.00%	1,171,520.91	3.18%	35,693,300.48
合计	36,864,821.39	100.00%	1,171,520.91	3.18%	35,693,300.48

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,917,522.32	100.00%	1,087,370.36	4.20%	24,830,151.96
合计	25,917,522.32	100.00%	1,087,370.36	4.20%	24,830,151.96

1) 应收账款按账龄列示（根据确认应收账款的日期计算）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,336,615.87		
1-2 年	123,801.94	12,380.19	10.00%
2-3 年	269,203.58	53,840.72	20.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年	149,500.00	119,600.00	80.00%
5 年以上	985,700.00	985,700.00	100.00%
合计	36,864,821.39	1,171,520.91	——

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,513,118.74		
1-2 年	269,203.58	26,920.36	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	149,500.00	74,750.00	50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上	985,700.00	985,700.00	100.00%
合计	25,917,522.32	1,087,370.36	——

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州新中轴建设有限公司	12,343,024.44	1 年以内	33.48%	
城投经营	4,949,452.80	2 年以内 ¹	13.43%	8,790.19
广州市南沙区珠江街道办事处	3,305,529.75	1 年以内	8.97%	
广州市建设投资发展有限公司	2,603,276.69	1 年以内	7.06%	
高州市环境卫生管理处	1,690,296.00	1 年以内	4.59%	
合计	24,891,579.68	——	67.53%	8,790.19

3、预付款项

(1) 预付款项账龄

¹ 截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收城投经营的账款的期末余额为 4,949,452.80，其中 4,861,550.86 元应收账款的账龄在 1 年以内，87,901.94 元应收账款的账龄为 1-2 年。

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,472.77	
合计	14,472.77	

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日按预付对象归集的前五名预付款情况

对方名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例
广州市城市复建有限公司	8,000.00	1 年以内	55.28%
中国平安财产保险股份有限公司茂名中心支公司	6,144.00	1 年以内	42.45%
广东电网有限责任公司茂名高州供电局	328.77	1 年以内	2.27%
合计	14,472.77	—	100.00%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,367,580.06	29,730,186.44
合计	27,367,580.06	29,730,186.44

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	317,300.00	1.15%	317,300.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,367,580.06	98.85%			27,367,580.06
其中：账龄组合	2,463,480.55	8.90%			2,463,480.55
组合 1	24,904,099.51	89.96%			24,904,099.51
合计	27,684,880.06	100.00%	317,300.00	1.15%	27,367,580.06

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	318,200.00	1.07%	318,200.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,730,186.44	98.93%			29,730,186.44
其中：账龄组合	1,077,387.86	3.58%			1,077,387.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
组合 1	28,652,798.58	95.35%			28,652,798.58
合计	30,048,386.44	100.00%	318,200.00	1.07%	29,730,186.44

1) 组合中，分类为账龄组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,463,480.55		
合计	2,463,480.55		

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,077,387.86		
合计	1,077,387.86		

2) 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	24,904,099.51			28,652,798.58		
合计	24,904,099.51			28,652,798.58		

3) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州开发区建设和环境管理局	300,000.00	300,000.00	100.00%	收回存在重大不确定性的履约保证金
陈新文	17,300.00	17,300.00	100.00%	收回存在重大不确定性的借支款
合计	317,300.00	317,300.00	100.00%	——

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账龄	金额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
广州新中轴建设有限公司	保证金	1 年以内	7,196,055.93	25.99%	
		2-3 年	4,493,247.55	16.23%	

单位名称	款项性质	账龄	金额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
		4-5年	749,334.58	2.71%	
		5年以上	548,813.00	1.98%	
		小计	12,987,451.06	46.91%	
成都地铁运营有限公司	保证金	1年以内	1,970,000.00	7.12%	
广州地铁集团有限公司	保证金	1-2年	1,581,542.42	5.71%	
潮州市枫溪区环境卫生管理处	保证金	1年以内	1,567,993.00	5.66%	
广州市南沙区珠江街道办事处	保证金	1年以内	1,230,000.00	4.44%	
合计	——	——	19,336,986.48	69.84%	

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		18,826.09
合计		18,826.09

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,149,559.65	8,196,754.62
固定资产清理		
合计	7,149,559.65	8,196,754.62

6.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	769,748.86	18,423,552.84	898,864.92	20,092,166.62
2. 本期增加金额			34,390.94	34,390.94
(1) 购置			34,390.94	34,390.94
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	769,748.86	18,423,552.84	933,255.86	20,126,557.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	70,396.86	11,238,976.77	586,038.37	11,895,412.00

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	70,996.62	965,971.18	44,618.11	1,081,585.91
(1) 计提	70,996.62	965,971.18	44,618.11	1,081,585.91
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	141,393.48	12,204,947.95	630,656.48	12,976,997.91
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. 2018 年 12 月 31 日账面价值	699,352	7,184,576.07	312,826.55	8,196,754.62
2. 2019 年 6 月 30 日账面价值	628,355.38	6,218,604.89	302,599.38	7,149,559.65

7 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	557,157.39	557,157.39
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	557,157.39	557,157.39
二、累计摊销		
1. 期初余额	166,568.32	166,568.32
2.本期增加金额	55,715.72	55,715.72
(1) 计提	55,715.72	55,715.72
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
(1)处置		
4. 期末余额	222,284.04	222,284.04
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. 2018 年 12 月 31 日账面价值	390,589.07	390,589.07
2. 2019 年 6 月 30 日账面价值	334,873.35	334,873.35

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,488,820.91	372,205.23	1,405,570.36	351,392.59
合计	1,488,820.91	372,205.23	1,405,570.36	351,392.59

9、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	22,879,004.56	24,652,082.67
合计	22,879,004.56	24,652,082.67

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,959,790.45	23,719,816.25
1-2 年（含 2 年）	4,551,871.99	626,566.45
2-3 年（含 3 年）	120,829.74	59,187.59
3-4 年（含 4 年）	1,496.38	1,496.38
4-5 年（含 5 年）	192,339.02	245,016.00
5 年以上	52,676.98	

项目	期末余额	期初余额
合计	22,879,004.56	24,652,082.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市升辉清洁服务有限公司	1,938,775.69	工程未结算
广东绿德园林环保工程有限公司	733,702.71	工程未结算
广州市市政工程机械施工有限公司	687,310.26	工程未结算
茂名市交通建设投资集团有限公司	475,300.00	工程未结算
汕头市潮阳第二建筑总公司	203,816.00	工程未结算
合计	4,038,904.66	——

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,028,026.42	39,233,671.12	39,973,977.41	4,287,720.13
离职后福利-设定提存计划		2,213,766.35	2,213,766.35	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,028,026.42	41,447,437.47	42,187,743.76	4,287,720.13

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,630,183.42	32,266,258.90	32,931,693.82	3,964,748.50
职工福利费		368,221.56	368,221.56	
社会保险费		1,555,794.82	1,555,794.82	
其中：医疗保险费		1,352,768.39	1,352,768.39	
工伤保险费		39,488.63	39,488.63	
生育保险费		163,537.80	163,537.80	
住房公积金	218,976.00	1,273,427.00	1,298,303.00	194,100.00
工会经费和职工教育经费	178,867.00	594,467.08	644,462.45	128,871.63
短期利润分享计划				
劳务派遣费用		3,175,501.76	3,175,501.76	
合计	5,028,026.42	39,233,671.12	39,973,977.41	4,287,720.13

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,150,834.50	2,150,834.50	
失业保险费		62,931.85	62,931.85	
企业年金缴费				
合计		2,213,766.35	2,213,766.35	

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	63,086.55	65,236.86
教育费附加	27,037.09	27,958.65
地方教育费附加	18,024.72	18,639.10
企业所得税	479,929.06	55,690.44
个人所得税	61.87	548,489.59
增值税	1,115,592.90	998,105.43
印花税	241.90	241.30
合计	1,703,974.09	1,714,361.37

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,790,258.32	12,747,174.25
合计	11,790,258.32	12,747,174.25

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	49,072.26	27,540.00
保证金	8,702,513.72	10,193,251.28
往来款	1,586,734.71	1,586,743.38
保险理赔款	894,314.70	100,089.51
其他	557,622.93	839,550.08
合计	11,790,258.32	12,747,174.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广东创力劳务服务有限公司	1,743,383.42	保证金

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市万胜清洁服务有限公司	1,357,937.06	保证金
广州市精诚物业管理有限公司	1,134,090.22	保证金
南平市福煜游乐服务有限公司罗定分公司	1,113,257.00	保证金
广州市升辉清洁服务有限公司	724,668.10	保证金
合计	6,073,335.80	——

13、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	521,259.12	256,734.99
合计	521,259.12	256,734.99

14、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
城投经营	29,450,000.00	95.00%			29,450,000.00	95.00%
城投环境	1,550,000.00	5.00%			1,550,000.00	5.00%
合计	31,000,000.00	100.00%			31,000,000.00	100.00%

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	48,611,359.54			48,611,359.54
合计	48,611,359.54			48,611,359.54

16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,240,575.36			3,240,575.36
合计	3,240,575.36			3,240,575.36

17、未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
上期期末余额	26,158,178.27	19,380,082.88
加：期初未分配利润调整数		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

项目	本期金额	上年同期金额
本期期初余额	26,158,178.27	19,380,082.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,107,354.53	4,864,545.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,703,999.98	
转作资本公积		
本期期末余额	23,561,532.82	24,244,628.14

18、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,205,273.66	73,012,808.24	72,213,172.09	58,029,654.41
合计	88,205,273.66	73,012,808.24	72,213,172.09	58,029,654.41

公司本期营业收入较上年同期增长了 15,992,101.57 元，增幅 22.15%，主要是由于公司本期新增的“潮州市枫溪区道路环卫清扫保洁项目”、“广州地铁四号线保洁项目”、“南沙沙螺湾垃圾清运项目”等项目为公司带来的新增收入。

公司本期营业成本 73,012,808.24 元，较上年同期增长 25.82%。主要是由于公司项目增长导致项目成本随之增长，营业成本增幅超过营业收入的增幅，主要是本期内人力成本上升的缘故，根据《广东省人民政府关于调整我省企业职工最低工资标准的通知》粤府函【2018】187 号文及《广州市人民政府办公厅关于规范广州市环卫行业用工的意见》穗府办规〔2018〕25 号文的要求，环卫工人工资标准较上年度有较大幅度提升，使得公司总体用工成本大幅上升。

19、税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	155,408.31	162,863.09
教育费附加	66,603.56	69,798.46
地方教育费附加	44,402.39	46,532.32
印花税	41,632.20	1,453.70
车船税	2,574.72	4,905.76
合计	310,621.18	285,553.33

20、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

项目	本期金额	上年同期金额
工资薪金	5,819,478.96	4,020,006.62
福利费	318,286.96	376,021.03
社会保险费	840,645.86	366,946.34
住房公积金	592,513.00	744,921.00
工会经费	482,402.79	501,888.97
职工教育经费	114,908.75	80,129.49
租金	644,234.60	596,048.12
物业及水电费	225,963.96	211,072.19
电话及网络费	107,368.00	123,596.99
会议费	2,339.62	33,631.46
接待费	228,857.20	177,217.90
差旅费	99,605.54	99,051.84
汽车费用	154,211.34	202,234.64
咨询顾问费	470,345.24	218,902.88
宣传费	65,200.23	53,955.85
办公费	77,821.95	98,146.17
审计费	207,547.17	207,547.16
折旧摊销	113,289.33	173,713.39
其他	267,512.51	162,528.63
合计	10,832,533.01	8,447,560.67

公司本期管理费用较上年同期增加 28.23%，主要是受到管理部门职工薪酬费用上升的影响。

21、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出		
减：利息收入	251,327.31	157,414.91
加：汇兑损失		
加：银行手续费	101,245.16	45,424.60
合计	-150,082.15	-111,990.31

22、信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	83,250.55	

合计	83,250.55
----	-----------

23、资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失		10,592.39
合计		10,592.39

24、其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助——进项税加计抵减	76,794.49	
合计	76,794.49	

25、营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	197,000.00	1,000,000.00	197,000.00
其他	0.01	0.01	0.01
合计	197,000.01	1,000,000.01	197,000.01

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
报废车辆补贴款	177,000.00		与收益相关
潮州市城市综合管理局慰问金	20,000.00		与收益相关
新三板挂牌企业扶持奖励款项		1,000,000.00	与收益相关
合计	197,000.00	1,000,000.00	——

26、营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,814.60	7,227.80	6,814.60
其他		130.59	
合计	6,814.60	7,358.39	6,814.60

27、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	1,296,580.84	1,682,546.05
递延所得税费用	-20,812.64	-2,648.09

项目	本期金额	上年同期金额
以前年度所得税的影响	101,275.04	
合计	1,275,768.20	1,679,897.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上年同期金额
本期合并利润总额	4,383,122.73	6,544,443.22
法定/适用税率计算的所得税费用	1,095,780.68	1,636,110.81
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	101,275.04	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,007.72	43,787.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1.03	
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	55,705.79	
所得税费用	1,275,768.20	1,679,897.96

28、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
押金、保证金、备用金	11,462,826.92	9,102,682.43
往来款	838,627.60	1,255,646.72
利息收入	251,327.31	157,414.91
政府补助	20,000.00	1,000,000.00
其他	142,331.69	86,384.45
合计	12,715,113.52	11,602,128.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
押金、保证金、备用金	9,271,390.60	9,549,110.36
付现管理费用	2,546,008.65	2,247,988.41
银行手续费等	105,646.62	47,039.46
往来款	324,395.52	1,217,459.78
其他	91,418.27	114,317.80

项目	本期金额	上年同期金额
合计	12,338,859.66	13,175,915.81

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,107,354.53	4,864,545.26
加: 资产减值准备		10,592.39
信用减值准备	83,250.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,081,585.91	794,943.70
无形资产摊销	55,715.72	54,117.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,812.64	-2,648.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,834,707.30	-2,724,736.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,216,163.48	4,441,323.79
其他	76,794.49	-3,466,109.15
经营活动产生的现金流量净额	-6,666,982.22	3,972,029.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	70,605,168.36	108,287,953.44
减: 现金的期初余额	83,011,809.56	105,453,924.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上年同期金额
现金及现金等价物净增加额	-12,406,641.20	2,834,029.35

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	70,605,168.36	83,011,809.56
其中:库存现金	46,756.57	26,672.21
可随时用于支付的银行存款	70,558,411.79	82,985,137.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	70,605,168.36	83,011,809.56
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“(六)财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

截止至 2019 年 6 月 30 日,本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	76,663,692.40				76,663,692.40
应收账款	35,336,615.87	123,801.94	418,703.58	985,700.00	36,864,821.39
其他应收款	16,045,668.34	2,733,563.18	7,636,420.99	1,269,227.55	27,684,880.06
金融负债					
应付账款	17,959,790.45	4,551,871.99	314,665.14	52,676.98	22,879,004.56
其他应付款	2,568,330.73	4,281,639.41	2,926,310.44	2,013,977.74	11,790,258.32
应付职工薪酬	4,287,720.13				4,287,720.13

（八）关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
城投经营	广州	投资管理	50,000,000.00	95.00%	95.00%

公司的控股股东为城投经营，最终控制方为履行出资人义务的广州市国资委。

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城投经营	50,000,000.00			50,000,000.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
城投经营	29,450,000.00	29,450,000.00	95.00%	95.00%

（2）持股 5%以上的股东

截至本半年度报告披露之日，公司的两大股东分别为城投经营和城投环境，其中城投经营持有 29,450,000.00 股，占比 95.00%，城投环境持有 1,550,000.00 股，占比 5.00%。

（3）公司的董事、监事及高级管理人员

公司的董事、监事及高级管理人员情况详见本报告“第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”。

（4）子公司及分公司

截至本半年度报告披露之日，公司名下无子公司，设有 9 家分公司，具体情况如下：

序号	名称	统一信用代码	负责人	注册地	成立日期
1	广州市建广环境科技股份有限公司高州分公司	91440981MA4UND6W2N	罗仁仁	广东省高州市	2016/4/11
2	广州市建广环境科技股份有限公司云浮分公司	91445302MA4UK9DE2D	罗仁仁	广东省云浮市	2015/12/3
3	广州市建广环境科技股份有限公司佛山市南海区里水分公司	9144060508446598XH	钟振海	广东省佛山市南海区里水镇	2013/11/19
4	广州市建广环境科技股份有限公司佛山市南海狮山分公司	91440605338154242U	钟振海	广东省佛山市南海区狮山镇	2015/4/19

序号	名称	统一信用代码	负责人	注册地	成立日期
5	广州市建广环境科技股份有限公司南宁分公司	91450103MA5N4RG63C	罗仁仁	广西省南宁市	2018/4/23
6	广州市建广环境科技股份有限公司福建分公司	91350105MA31MDM84E	朱超	福建省福州市	2018/4/19
7	广州市建广环境科技股份有限公司南昌分公司	91360125MA381QYG3G	朱超	江西省南昌市	2018/7/16
8	广州市建广环境科技股份有限公司潮州分公司	91445100MA526UT58C	朱超	广东省潮州市	2018/8/28
9	广州市建广环境科技股份有限公司长沙分公司	91430103MA4PUWM596	罗仁仁	湖南省长沙市	2018/8/28

(5) 其他关联方

公司股东城投经营和城投环境均为城投集团的全资子公司，城投集团则为广州市人民政府出资、由广州市国资委履行出资人义务的国家出资企业。城投集团通过直接或间接的投资，控股或参股了多家公司，城投集团可对其进行控制、共同控制或实施重大影响，均为建广环境的关联方，具体情况如下：

其他关联方名称	与本公司关系
广州市建隆物业管理有限公司	受控股股东同一控制
广州市城壹房地产代理有限公司	受控股股东同一控制
广州佳馨健康产业投资有限公司	受同一方控制
广州市城壹贸易有限公司	受控股股东同一控制
广州建广实业有限责任公司	受控股股东同一控制
广州市城隆房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城裕房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城祥房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城瑞房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城投投资有限公司	受同一方控制
广州市建轩资产管理有限公司	受同一方控制
广州市城投土地开发有限公司	受同一方控制
广州展维工程建设咨询服务有限公司	受同一方控制
广州穗北实业发展公司	受同一方控制
广州市城投文化旅游发展有限公司	受同一方控制
广州有林投资管理有限公司	受同一方控制
广州新中轴建设有限公司	受同一方控制
广州塔旅游文化发展股份有限公司	受同一方控制
广州市城市复建有限公司	受同一方控制
广州市建设投资发展有限公司	受同一方控制
广州建设基金合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城投甲子投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城投丙寅投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城投大数据投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城投戊辰投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州观睿投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州南粤汉富投资中心（有限合伙）	受同一方控制
广州汇垠博森投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州汇垠发展投资合伙企业(有限合伙)	受同一方控制

其他关联方名称	与本公司关系
深圳睿诚臻达投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城投佳朋产业投资基金管理有限公司	受同一方控制
广州市城兴贸易有限公司	受同一方控制
广州佳馨智能居家疗养有限公司	受同一方控制
广州智慧航运数据服务有限公司	受同一方控制
广州城投智慧城市科技发展有限公司	受同一方控制
广州城投润泽科技有限公司	受同一方控制
广州市国营沙田农工商联合公司	受同一方控制
广州市国营农工商联合企业供销公司	受同一方控制
广州市国营沙田农工商联合公司果园场	受同一方控制
广州天露饮品有限公司	受同一方控制
广州市高能饲料厂	受同一方控制
广州市高能饲料厂供销经理部	受同一方控制
广州华垦实业有限公司	受同一方控制
广州市国营黄金围农工商联合公司	受同一方控制
广州市金鹏合成材料厂	受同一方控制
广州南站中轴投资开发有限公司	受同一方控制
广州城港旅游发展有限公司	受同一方控制
广州塔云星餐饮有限公司	受同一方控制
广州市建璟资产管理有限公司	受同一方控制
广州市建永资产管理有限公司	受同一方控制
广州市城投小额贷款有限公司	受同一方控制
广州市中心区交通建设有限公司	受同一方控制
广州汇垠捷迈投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州蕙富扶摇投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州汇垠朗茂投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州蕙富耀佳投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州汇垠兴城投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州市公用事业规划设计院	受同一方控制
广州市公用事业规划设计院贵州分院	受同一方控制
广州市公用事业规划设计院深圳分院	受同一方控制
广州鸿维工程监理有限公司	受同一方控制
广州市国营九佛农工商联合公司	受同一方控制
广州市国营白云农工商联合公司	受同一方控制
香港穗通投资有限公司	受同一方控制
广州市全通融资租赁有限公司	受同一方控制
广州市深通融资租赁有限公司	受同一方控制
广州市国营白云农工商联合公司金宝岗林场	受同一方控制
广州白云山建筑设计院	受同一方控制
广州恒华房地产开发有限公司	受同一方控制
广州白云农工商经济发展公司	受同一方控制
广州市国营白云农工商联合企业供销公司	受同一方控制
广州市白云农工商联合公司汽车出租公司	受同一方控制
广州白云配件工业公司	受同一方控制
广州市白云食品工业公司	受同一方控制
广州市白云建筑工程公司	受同一方控制
广州白云摩托车配件公司	受同一方控制

其他关联方名称	与本公司关系
广州市白云农工商元下田果园场	受同一方控制
广州市白云双燕实业公司	受同一方控制
广州白云机电工业公司	受同一方控制
广州市国营农工商联合企业工业公司	受同一方控制
广州市协和旅游贸易公司	受同一方控制
广州市金穗商务咨询公司	受同一方控制
广州景泰生物工程有限公司	受同一方控制
广州市华兴和联合贸易公司	受同一方控制
广州市国营华安建筑开发公司	受同一方控制
广州市国营大洋工贸实业公司	受同一方控制
广州市九佛农牧发展中心	受同一方控制
广州市国营岭南无线电厂	受同一方控制
广州市国营沙田农工商联合公司养鸡场	受同一方控制
广州蕙富亦扬投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州塔餐饮管理有限公司	受同一方控制
广州产业投资基金管理有限公司	受同一方控制
广州城投住房租赁发展投资有限公司	受同一方控制
广州城投白云置业投资有限公司	受同一方控制
广州市会展大厦投资开发有限公司	受同一方控制
广州城投发展研究院有限公司	受同一方控制
广州市琶洲城市建设投资有限公司	受同一方控制
广州城投知识城建设投资有限公司	受同一方控制
广州知识城环九龙湖公共设施建设投资有限公司	受同一方控制
全通（香港）投资有限公司	受同一方控制
广州城投信息科技有限公司	受同一方控制
广州城开投资发展有限公司	受同一方控制
广州市城壹物业发展有限公司	受同一方控制
广州城投意谷科技服务有限公司	受同一方控制
广州城通基础设施投资有限公司	受同一方控制
广州大学城投资经营管理有限公司	受同一方控制
广州大学城能源发展有限公司	受同一方控制
广州白云农工商集团公司畜牧发展公司	受同一方控制
广州白云食品工业公司	受同一方控制
广州市国营白云农工商联合公司水电安装工程分公司	受同一方控制
广州同森电梯有限公司	受同一方控制
广州市云山实业公司	受同一方控制
广州市国营华发贸易发展公司	受同一方控制
广东雾峰矿泉水厂有限公司	受同一方控制
广州科技金融创新投资控股有限公司	受同一方控制
广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	受同一方控制
广州汇垠扶犁投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
南通博伦新宇股权投资中心（有限合伙）	受同一方控制
珠海横琴汇垠珺弘投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州汇垠发展投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州汇垠启创投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州基金国际股权投资基金管理有限公司	受同一方控制
广东穗青生长资产管理有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	与本公司关系
广州穗青股权投资有限公司	受同一方控制
广州科兴创业投资有限公司	受同一方控制
广州广泰城发规划咨询有限公司	受同一方控制
广州市城发投资基金管理有限公司	受同一方控制
广州城发投资管理咨询有限公司	受同一方控制
广州习而学教育科技有限公司	受同一方控制
清远广清投资企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城发创业投资企业（有限合伙）	受同一方控制
广州国寿城市发展产业投资咨询企业（有限合伙）	受同一方控制
广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）	受同一方控制
梅州广梅投资企业（有限合伙）	受同一方控制
广州翰林国际科技创业园有限公司	受同一方控制
广州城发瑞祥有限公司	受同一方控制
广州市疏港铁路投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州国寿城发股权投资管理企业（有限合伙）	受同一方控制
广州国寿城发投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州新华城发股权投资管理企业（有限合伙）	受同一方控制
广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）	受同一方控制
广州广泰城海财务咨询合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城拓桦晟资产管理合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州城发瑞新有限公司	受同一方控制
广州广泰城建投资有限公司	受同一方控制
广州广泰新业创业投资有限公司	受同一方控制
广州城发应元股权投资管理企业（有限合伙）	受同一方控制
广州市城发泉达投资合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州林发股权投资管理企业（有限合伙）	受同一方控制
深圳城发创新投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一方控制
广州产融投资基金管理有限公司	受同一方控制
广州中小微企业金融服务区管理有限公司	受同一方控制
广州市新兴产业发展基金管理有限公司	受同一方控制
广州市工业转型升级发展基金有限公司	受同一方控制
广州鑫兴创越一号私募基金	受同一方控制
广州国创基金投资控股有限公司	受同一方控制
广州文化投资有限公司	受同一方控制
广州市市政工程维修处	受同一方控制
广州市市维建设工程检测服务中心	受同一方控制
广州市市政工程维修综合发展公司	受同一方控制
广州市金房后勤管理有限公司	受同一方控制
广州新峰物业管理有限公司	受同一方控制
广州市穗城发展公司	受同一方控制
广州市城市建设档案技术咨询服务公司	受同一方控制
广州城市规划技术开发服务部	受同一方控制
广州中城园林建设有限公司	受同一方控制
广州创建智能停车经营管理有限公司	控股股东参股企业
广州电子泊车管理有限公司	控股股东参股企业
广州宏晟置业有限公司	控股股东参股企业
广州新电视塔月娇轩餐饮有限公司	控股股东参股企业

其他关联方名称	与本公司关系
广州马潮工业村发展有限公司	控股股东参股企业
广州景致风景园林设计咨询有限公司	控股股东参股企业
上海钜的投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东参股企业
广州城投汇垠股权投资基金管理有限公司	控股股东参股企业
汇垠城投股权投资基金管理有限公司	控股股东参股企业
广州威达仕厨房设备制造有限公司	控股股东参股企业
广州南沙建设管理有限公司	控股股东参股企业
广州市城实投资有限公司	控股股东参股企业

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务：

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
广州市建隆物业管理有限公司	物业管理费、水电费、垃圾处理费	211,700.31	211,072.19
广州市建隆物业管理有限公司	车位费	16,363.62	16,216.22
广州塔旅游文化发展股份有限公司	门票费用	13,278.29	22,975.85
广州中城园林建设有限公司	绿化养护费、工程费	334,462.45	283,713.49
合计	——	575,804.67	533,977.75

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
广州市建隆物业管理有限公司	保洁收入	103,991.79	
广州市建设投资发展有限公司	保洁收入	4,637,677.86	4,257,865.44
广州塔旅游文化发展股份有限公司	保洁收入	1,785,871.68	1,595,719.76
广州新中轴建设有限公司	保洁收入	23,269,216.43	22,557,165.99
城投经营	保洁收入	4,772,500.69	2,374,881.71
广州大学城能源发展有限公司	服务收入	576,727.27	
合计	——	35,145,985.72	30,785,632.90

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联出租情况

1) 出租情况：无

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁用途	确认的租赁费	
			本期金额	上年同期金额

广州市建设投资发展有限公司	建广环境	办公	606,234.60	588,048.12
广州市城市复建有限公司	建广环境	办公	8,000.00	8,000.00
城投经营	建广环境	办公	8,975.52	
合计	——	——	623,210.12	596,048.12

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

3、关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市建隆物业管理有限公司	55,115.64		161,962.56	
应收账款	广州市建设投资发展有限公司	2,603,276.69			
应收账款	广州新中轴建设有限公司	12,343,024.44		10,339.74	
应收账款	城投经营	4,949,452.80	8,790.19	13,449,748.41	
应收账款	广州塔旅游文化发展股份有限公司	315,504.00			
其他应收款	广州市建设投资发展有限公司	648,563.00		541,354.55	
其他应收款	广州新中轴建设有限公司	12,987,451.06		20,183,506.98	
其他应收款	广州市建隆物业管理有限公司			14,092.73	
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	21,532.26			
预付账款	广州市城市复建有限公司	8,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市城壹房地产代理有限公司		232,000.00
应付账款	广州市建隆物业管理有限公司	57,298.28	
应付账款	广州市市维建设工程检测服务中心	442,868.30	
应付账款	广州中城园林建设有限公司	83,615.62	

4、关联方承诺：无

(九) 或有事项:无

(十) 承诺事项: 无

(十一) 资产负债表日后事项: 无

(十二) 其他重要事项: 无

(十三) 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

(十四) 财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年同期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	197,000.00	1,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

项目	本期金额	上年同期金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,814.59	-7,358.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	190,185.41	992,641.62	
所得税影响额	47,546.35	248,160.41	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	142,639.06	744,481.21	

2、净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本期金额	2.81%	0.1002	0.1002
	上年同期金额	4.68%	0.1569	0.1569
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期金额	2.68%	0.0956	0.0956
	上年同期金额	3.96%	0.1329	0.1329

广州市建广环境科技股份有限公司

二〇一九年八月二十七日