



广州城投
建广环境

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)



年度报告

2019

公司年度大事记



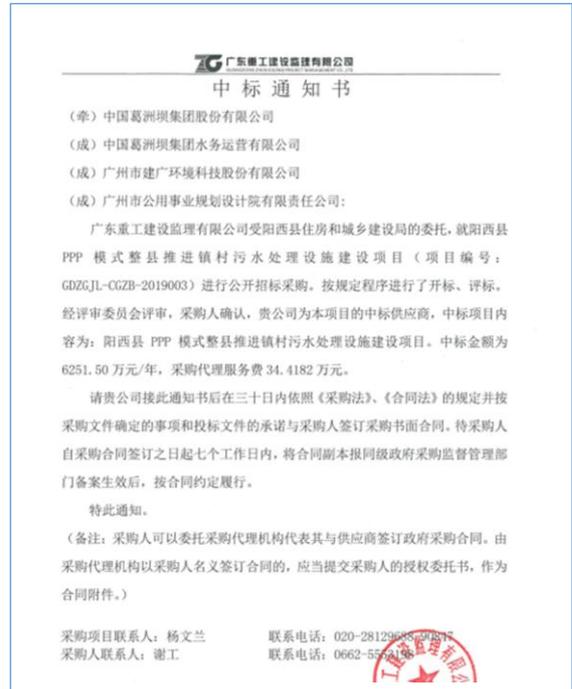
2019年5月, 公司获批成为中国城市环境卫生协会团体会员单位。



2019年5月9日, 公司获得中国清洁清洗行业资质评定委员会颁发的中国清洁清洗行业国家一级资质。



2019年5月29日, 公司与中国葛洲坝集团水务运营有限公司签署战略合作协议。双方公司约定, 将按照“优势互补、利益共享、风险共担、信息共享”原则, 建立战略合作伙伴关系。



2019年9月6日, 我司联合中国葛洲坝集团股份有限公司、中国葛洲坝集团水务运营有限公司和广州市公用设计院成功中标了阳西县PPP式整县推进镇村污水处理设施建设项目, 建设期为2年, 运营期为28年, 年中标金额为6251.50万/年。

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 公司年度大事记 | 2 |
| 第一节 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 重要事项 | 21 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 26 |
| 第七节 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 29 |
| 第九节 行业信息 | 32 |
| 第十节 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 财务报告 | 37 |

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月1日至2019年12月31日 |
| 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 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）徐华坚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 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年度、2018年度在广州市的收入分别占主营业务收入的82.16%、86.65%。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。 |
| 客户集中风险 | 2019年度、2018年度，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56.51%、54.46%，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。 |
| 关联交易占比较高 | 报告期内，公司存在关联交易占比较高的情形。2019年度、2018年度日常性关联交易实现收入金额占主营业务收入的比例分别为45.15%、46.15%，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 |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>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。</p> |
| 潜在的同业竞争风险 | <p>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。</p> |
| 人力资源成本上升 | <p>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。</p> |
| 经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险 | <p>公司现拥有城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证；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。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。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 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事务负责人 | 黎达年 |
| 职务 | 副总经理、董事、董事会秘书 |
| 电话 | 020-34067011、020-34067989 |
| 传真 | 020-34067011、020-34067989 |
| 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 |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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-78 公共设施管理业-782 环境卫生管理-7820 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 | 不适用 |
| 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 | 31,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商 | 万联证券 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 会计师事务所 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 廖朝理，张玉华 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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 | 197,256,887.40 | 180,591,911.13 | 9.23% |
| 毛利率% | 16.27% | 18.34% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 | -51.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,137,936.05 | 6,777,762.44 | -53.70% |
| 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) | 3.37% | 7.16% | - |
| 加权平均净资产收益率%(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) | 2.92% | 6.44% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.24 | -50.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 156,708,655.19 | 153,408,492.87 | 2.15% |
| 负债总计 | 49,785,234.63 | 44,398,379.70 | 12.13% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 106,923,420.56 | 109,010,113.17 | -1.91% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.45 | 3.52 | -2.01% |
| 资产负债率%(母公司) | 31.77% | 28.94% | - |
| 资产负债率%(合并) | - | - | - |
| 流动比率 | 2.89 | 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 | 23,154,465.22 | -18,093,805.49 | 227.97% |
| 应收账款周转率 | 8.54 | 9.40 | - |
| 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% | 2.15% | 6.24% | - |
| 营业收入增长率% | 9.23% | 18.20% | - |
| 净利润增长率% | -51.97% | -44.88% | - |

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 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -784.71 |
| 计入当期损益的政府补助 | 672,734.42 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,800.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -34,587.54 |
| 非经常性损益合计 | 639,162.17 |
| 所得税影响数 | 159,790.85 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 479,371.32 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | - | 0.00 | - | -- |
| 应收账款 | - | 24,830,151.96 | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 24,830,151.96 | | | |
| 应付账款 | - | 0.00 | - | - |
| 应付账款 | - | 24,652,082.67 | - | - |
| 应付账款及应付票据 | 24,652,082.67 | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 25,225.75 | -25,225.75 | - | - |

1、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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 2020 年 1 月 13 日发布《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》，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。

2019 年 04 月 30 日，财政部修订《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】，本公司根据修订要求，对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）。

本次会计政策变更符合企业会计准则的相关规定，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

（2）会计估计变更

本公司本年度无此事项。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表调整情况说明：2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行对年初财务报表相关项目无影响。

（4）2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

2019 年（首次）起执行新金融工具准则无追溯调整前期。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于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、运输服务许可证；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。

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、广州市城投资产经营管理有限公司、广州市建设投资发展有限公司等。

本公司主要通过公开招投标方式取得项目，收入主要来源于广州市范围内的市政环卫服务。

报告期内、报告期后至报告披露日，本公司的商业模式均未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年度公司营业收入为197,256,887.40元，比上年度增长9.23%，净利润为3,617,307.37元，比上年度减少51.97%，主要是因为①我司属于劳动密集型企业，根据有关文件要求，2018年7月起广州市企业职工最低工资标准有较大幅度提升，导致用工成本的增加。②本年公司成功通过企业年金方案，企业年金费用约140万元，导致管理费用的增加。③本年取得的政府补助减少，2018年取得新三板企业

扶持奖励款 100 万元，本年度无相关补助。截至报告期末，公司总资产为 156,708,655.19 元，净资产为 106,923,420.56 元。

报告期内，着力开展公司业务的市场开拓；公司着力开展关键岗位及组织能力的建设；着力开展产业链上下游项目的调研和学习；利用多种手段强化企业文化和品牌化宣传。

一、以关键岗位为重点，多渠道引进人才、提高整体综合素质

- 1、以外招、内荐相结合的模式引进人才；
- 2、通过实践锻炼、组织活动、党员示范岗、激励机制、制度体系，优化组织环境等多种方式，稳定人才；
- 3、培养核心员工，储备人才；
- 4、完善培训机制，鼓励员工参加各类专业培训，提高专业技能、管理素养；

二、强化业务拓展，多元化公司业务类型

公司建立以区域公司为主线的业务拓展体系，以总部职能部门为主的销售支撑体系，互为条件，相互支持，目前公司已成立九家分公司开拓公司业务。

除此之外，公司一直寻求契机多元化公司业务，开拓除环卫业务之外的其他环保业务。2019 年 5 月 29 日，公司与中国葛洲坝集团水务运营有限公司签署战略合作协议。双方公司约定，将按照“优势互补、利益共享、风险共担、信息共享”原则，建立战略合作伙伴关系。2019 年 9 月 6 日，公司联合中国葛洲坝集团股份有限公司、中国葛洲坝集团水务运营有限公司和广州市公用设计院成功中标了阳西县 PPP 式整县推进镇村污水处理设施建设项目，建设期为 2 年，运营期为 28 年，年中标金额为 6251.50 万/年。逐步实现公司业务多元化。

三、利用多种手段强化企业文化和品牌化宣传

公司 2019 年度成为了中国清洁清洗行业会员单位，并获得包括“市政环境清洁服务、物业清洁（托管）维护服务、管道疏通清洗服务、石材清洗养护服务、高空外墙清洗服务”的中国清洁清洗行业资质证书；获得广东省企业联合会、广东省企业家协会评发的连续五年“广东省诚信示范企业”、广州市市场监督管理局评发的连续 16 年“广东省守合同重信用企业”；广州市国家税务局评发的连续 4 年“纳税信用评级 A 级称号”；广东省企业联合会、广东省企业家协会颁发的“广东省 AA 级企业管理创新示范基地”；广东省环境卫生协会颁发的“2019 年度广东省环卫行业企业信用等级 5A”

公司加入了广州市新三板企业协会，并成为监事单位、加入中国城市环境卫生协会，成为团体会员单位 2019 年度取得“智慧环卫生活垃圾收转运管理系统、智慧城市环卫大数据系统、智慧城市管养运营管理系统、智慧环卫人员一体化管理系统、智慧环卫车辆作业监管系统、市政管养项目巡检系统”6 项的计算机著作权。公司的资质及品牌形象皆得到一定提升。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|----------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 105,262,452.12 | 67.17% | 89,890,592.10 | 58.60% | 17.10% |
| 应收票据 | - | | - | | |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 应收账款 | 19,182,350.43 | 12.24% | 24,830,151.96 | 16.19% | -22.75% |
| 存货 | - | | - | | |
| 投资性房地产 | - | | - | | |
| 长期股权投资 | - | | - | | |
| 固定资产 | 12,221,456.80 | 7.80% | 8,196,754.62 | 5.34% | 49.10% |
| 在建工程 | - | | - | | |
| 短期借款 | - | | - | | |
| 长期借款 | - | | - | | |
| 预付款项 | 290,400.00 | 0.19% | | | |
| 其他应收款 | 18,320,670.19 | 11.69% | 29,730,186.44 | 19.38% | -38.38% |
| 其他流动资产 | 796,743.02 | 0.51% | 18,826.09 | 0.01% | 4,132.12% |
| 无形资产 | 279,157.63 | 0.18% | 390,589.07 | 0.25% | -28.53% |
| 递延所得税资产 | 355,425.00 | 0.23% | 351,392.59 | 0.23% | 1.15% |
| 应付账款 | 22,433,606.39 | 14.32% | 24,652,082.67 | 16.07% | -9.00% |
| 预收款项 | 1,508,199.76 | 0.96% | | | |
| 应付职工薪酬 | 4,955,047.98 | 3.16% | 5,028,026.42 | 3.28% | -1.45% |
| 应交税费 | 1,036,109.82 | 0.66% | 1,714,361.37 | 1.12% | -39.56% |
| 其他应付款 | 19,268,591.13 | 12.30% | 12,747,174.25 | 8.31% | 51.16% |
| 其他流动负债 | 583,679.55 | 0.37% | 256,734.99 | 0.17% | 127.35% |
| 资产总计 | 156,708,655.19 | - | 153,408,492.87 | - | 2.15% |

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：2019 年末应收账款为 1918.24 万元，2018 年末应收账款为 2483.02 万元，同比减少 22.75%，主要是 2019 年加大了应收账款的催收力度，账款回收效率有所提高形成的。

固定资产：2019 年末固定资产为 1222.15 万元，2018 年末固定资产为 819.68 万元，同比增加 49.10%，主要是新购环卫作业专用车辆形成的。

其他应收款：2019 年末其他应收款为 1832.07 万元，2018 年末其他应收款为 2973.02 万元，同比减少 38.38%，主要是收回花城广场综合管养等项目履约保证金约 1100 万元形成的。

其他应付款：2019 年末其他应付款为 1926.86 万元，2018 年末其他应付款为 1274.72 万元，同比增加 51.16%，主要是收到土建管养服务项目履约保证金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 197,256,887.40 | - | 180,591,911.13 | - | 9.23% |
| 营业成本 | 165,156,763.08 | 83.73% | 147,473,657.47 | 81.66% | 11.99% |
| 毛利率 | 16.27% | - | 18.34% | - | - |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 销售费用 | 0.00 | - | 0.00 | - | - |
| 管理费用 | 27,686,584.70 | 14.04% | 24,336,653.87 | 13.48% | 13.76% |
| 研发费用 | - | - | 0.00 | - | - |
| 财务费用 | -749,048.87 | -0.38% | -447,925.67 | -0.25% | -67.23% |
| 信用减值损失 | -16,129.64 | -0.01% | 0.00 | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -25,225.75 | -0.01% | - |
| 其他收益 | 495,734.42 | 0.25% | 0.00 | - | - |
| 投资收益 | - | - | 0.00 | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | 0.00 | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | 0.00 | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | 0.00 | - | - |
| 营业利润 | 5,058,294.04 | 2.56% | 8,461,986.59 | 4.69% | -40.22% |
| 营业外收入 | 177,000.06 | 0.09% | 1,078,507.61 | 0.60% | -83.59% |
| 营业外支出 | 35,372.31 | 0.02% | 73,901.40 | 0.04% | -52.14% |
| 净利润 | 3,617,307.37 | 1.83% | 7,531,217.10 | 4.17% | -51.97% |

项目重大变动原因:

营业利润及净利润: 2019 年度营业利润比 2018 年度减少 40.22%，2019 年净利润比 2018 年度减少 51.97%，主要原因是①公司属于劳动密集型企业，根据有关文件要求，2018 年 7 月起广州市企业职工最低工资标准有较大幅度提升，导致用工成本的增加。②本年度首次建立企业年金，导致管理费用有所增加。③本年取得的政府补助减少，2018 年取得新三板企业扶持奖励款 100 万元，本年度无相关补助。营业外收入较 2018 年度减少-83.59%。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 197,256,887.40 | 180,591,911.13 | 9.23% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 165,156,763.08 | 147,473,657.47 | 11.99% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 市政环卫 | 175,262,297.54 | 88.85% | 162,003,802.82 | 89.71% | 8.18% |
| 建筑保洁 | 21,994,589.86 | 11.15% | 18,588,108.31 | 10.29% | 18.33% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 广州城区 | 162,074,485.41 | 82.16% | 156,222,481.46 | 86.51% | 3.75% |
| 广州市外 | 35,182,401.99 | 17.84% | 24,369,429.67 | 13.49% | 44.37% |

收入构成变动的原因：

广州市外：公司 2019 年度广州市外收入相较于上年同期增加 44.37%，主要原因是潮州枫溪区保洁服务项目 2019 年收入比 2018 年同比增加 1427 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 广州新中轴建设有限公司 | 54,838,777.09 | 27.80% | 是 |
| 2 | 潮州市枫溪区环境卫生管理处 | 17,626,304.63 | 8.94% | 否 |
| 3 | 广州市南沙区珠江街道办事处 | 17,276,552.36 | 8.76% | 否 |
| 4 | 广州市城投资产经营管理有限公司 | 17,085,581.38 | 8.66% | 是 |
| 5 | 广州市建设投资发展有限公司 | 10,159,389.96 | 5.15% | 是 |
| 合计 | | 116,986,605.42 | 59.31% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 广州市升辉清洁服务有限公司 | 14,398,566.39 | 17.23% | 否 |
| 2 | 广东创力劳务服务有限公司 | 9,308,536.69 | 11.13% | 否 |
| 3 | 广州三一物业管理有限公司 | 5,672,244.22 | 6.78% | 否 |
| 4 | 广东绿德园林环保工程有限公司 | 5,018,268.43 | 6.00% | 否 |
| 5 | 广州市第四建筑工程有限公司 | 2,956,359.71 | 3.54% | 否 |
| 合计 | | 37,353,975.44 | 44.68% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,154,465.22 | -18,093,805.49 | 227.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,762,777.50 | -4,348,309.04 | 36.46% |

| | | | |
|---------------|---------------|---|---|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,704,570.37 | - | - |
|---------------|---------------|---|---|

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额本期为 2,315.45 万元，上期金额为-1,809.38 万元，增加主要原因：一方面是应收账款回收效率有所提升；另一方面是部分项目到期收回履约保证金形成的。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-276.28 万元，上期金额为-434.83 万元，增加 36.46%，本年度投资活动主要用于新购置环卫作业车辆及设备，支付的现金同比有所下降。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 570.46 万元，上期金额为 0 万元，主要是 2019 年分配股东红利 570.40 万元。2018 年度未发生相关事项。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策和会计估计变更

(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 |
|---|------------------|-----|
| 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 2020 年 1 月 13 日发布《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》，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。 | 相关会计政策变更已经本公司批准。 | 注 1 |

2019年04月30日，财政部修订《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】，本公司根据修订要求，对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制2019年度财务报表

相关会计政策变更已经本公司批准。

注2

注1：本次会计政策变更符合企业会计准则的相关规定，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

注2：本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。以下为对公司财务报表项目列示产生的影响：

| 变更的报表 | 2018年12月31日财务报表列式 | 金额 | 2019年01月01日财务报表列式 | 金额 |
|-------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 项目 | | 项目 | |
| 资产负债表 | 应收票据及应收账款 | 24,830,151.96 | 应收票据 | - |
| | | | 应收账款 | 24,830,151.96 |
| | 应付票据及应付账款 | 24,652,082.67 | 应付票据 | - |
| | | | 应付账款 | 24,652,082.67 |
| 利润表 | 资产减值损失 | 25,225.75 | 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -25,225.75 |

（2）会计估计变更

本公司本年度无此事项。

（3）2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表调整情况说明：2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行对年初财务报表相关项目无影响。

（4）2019年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

2019年（首次）起执行新金融工具准则无追溯调整前期。

三、持续经营评价

公司2017年度、2018年度、2019年度收入分别为15,278.34万元、18,059.19万元、19,725.69万元，净利润分别为1,366.30万元、753.12万元、361.73万元。近三年，公司具有持续并且稳定的经营收入记录，公司未曾有对外借款，并且常年公司银行账目上保持较为充足的货币资金，公司具有良好的持续经营能力，连续多年保持了稳定发展的态势。

同时，行业良好的发展背景为公司持续经营提供了良好的环境。根据2017年住建部统计数据，城市清扫面积为84.2亿平方米。按目前的清运价格估算，城市清扫市场规模达到606.2亿元，考虑一、二线城市目前清扫价格在10-12元左右，且城市平均机械化率仍仅有50%，行业清扫平均价格有很大提升空间。未来随人口增长、城镇化率提升及交通基础设施扩建导致环卫服务范围拓展及质量提升、环卫单价上涨，2025年环卫市场空间有望突破3,400亿元，复合增长率接近20%，行业市场化渗透率也将逐步增长，预计到2025年将接近80%。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，管理团队稳定高效，各项生产经营指标保持稳定发展趋势。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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年度、2018年度在广州市的收入分别占主营业务收入的82.16%、86.65%。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：公司将择机向下游行业延展，业务涉及领域将由现在单一的保洁服务向“垃圾分类-清扫-收集-运输-处理”的一体化的新型环卫产业经营体系转变；公司大力拓展广州市各大商场室内保洁业务，并重点开拓广州市交通枢纽室内保洁业务；公司将积极拓展异地项目，重点开拓广西、福建两省省外业务以及清远、韶关、惠州等地保洁业务，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；公司将积极参与广州市及省内外环卫市场一体化PPP项目的投标，期待在PPP业务拓展方面有所突破；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，以降低成本，提升核心竞争力。

2、客户集中风险

2019年度、2018年度年度，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56.52%、54.46%，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。公司将重视提升科技实力、机械化水平，以降低经营成本，提升价格优势，获取更多客户。

3、关联交易占比较高风险

报告期内，公司存在关联交易占比较高的情形。2019年度、2018年度日常性关联交易实现收入金额占主营业务收入的比例分别为44.96%、46.15%，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者，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。

4、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。

5、人力资源成本上升

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。

6、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；环境管理体系认证证书；质量管理体系认证证书；职业健康安全管理体系认证证书。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可开展业务。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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 | 152,000,000.00 | 92,378,776.97 |
| 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 | 3,230,000.00 | 1,339,847.75 |

注：具体事项类型中的“其他”中包括租赁房产所发生的支出。

2019 年度公司日常性关联交易具体情况如下：

| 序号 | 关联方名称 | 交易内容 | 预计金额（元） | 交易金额（元） | 是否超过预计关联交易金额范围 |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1 | 广州市建隆物业管理 有限公司 | 提供劳务 | 7,000,000.00 | 1,104,381.70 | 否 |
| 2 | 广州市建设投资发展 有限公司 | 提供劳务 | 15,000,000.00 | 10,159,389.96 | 否 |
| 3 | 广州塔旅游文化发展 股份有限公司 | 提供劳务 | 5,000,000.00 | 3,949,215.98 | 否 |
| 4 | 广州新中轴建设有限 公司 | 提供劳务 | 60,000,000.00 | 54,838,777.09 | 否 |
| 5 | 广州市城投文化旅游 发展有限公司 | 提供劳务 | 300,000.00 | 226,037.73 | 否 |
| 6 | 广州城港旅游发展有 限公司 | 提供劳务 | 50,000.00 | 943.40 | 否 |
| 7 | 广州城投住房租赁发 展投资有限公司 | 提供劳务 | 1,000,000.00 | 173,427.16 | 否 |
| 8 | 广州大学城能源发展 有限公司 | 提供劳务 | 2,000,000.00 | 1,158,745.62 | 否 |
| 9 | 广州市城投资产经营 管理有限公司 | 提供劳务 | 27,000,000.00 | 17,085,581.38 | 否 |
| 10 | 广州中城园林建设有 限公司 | 接受劳务 | 5,000,000.00 | 2,888,489.01 | 否 |
| 11 | 广州市建隆物业管理 有限公司 | 采购商品/ 接受劳务 | 1,000,000.00 | 637,187.96 | 否 |
| 12 | 广州市城壹房地产代 理有限公司 | 接受劳务 | 300,000.00 | 54,716.98 | 否 |
| 13 | 广州市城壹贸易有限 公司 | 采购商品/ 接受劳务 | 500,000.00 | 45,381.00 | 否 |
| 14 | 广州市城投资产经营 管理有限公司 | 接受劳务 | 100,000.00 | 38,078.00 | 否 |
| 15 | 广州塔旅游文化发展 股份有限公司 | 采购商品 | 200,000.00 | 18,424.00 | 否 |
| 16 | 广州市建设投资发展 有限公司 | 房屋租赁 | 1,500,000.00 | 1,217,144.04 | 否 |
| 17 | 广州市城市复建有限 公司 | 房屋租赁 | 30,000.00 | 16,000.00 | 否 |
| 18 | 广州市城投资产经营 管理有限公司 | 房屋租赁 | 50,000.00 | 17,992.02 | 否 |
| 19 | 广州市建隆物业管理 有限公司 | 房屋租赁 | 150,000.00 | 34,186.45 | 否 |
| 20 | 广州城投住房租赁发 展投资有限公司 | 房屋租赁 | 200,000.00 | 54,525.24 | 否 |

| | | | |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 126,380,000.00 | 93,718,624.72 | |
|----|----------------|---------------|--|

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-----------------|--------|------------|------------|------------|------------|
| 广州市城壹物业发展有限公司 | 保洁收入 | 272,966.53 | 272,966.53 | 已事后补充履行 | 2020年4月24日 |
| 广州市城壹房地产代理有限公司 | 保洁收入 | 82,547.17 | 82,547.17 | 已事后补充履行 | 2020年4月24日 |
| 广州市市维建设工程检测服务中心 | 道路检测服务 | 134,003.57 | 134,003.57 | 已事后补充履行 | 2020年4月24日 |
| 广州市国营沙田农工商联合公司 | 接受劳务 | 7,500.00 | 7,500.00 | 已事后补充履行 | 2020年4月24日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联方与公司由于商业业务往来而产生正常、合理费用，定价公允并且合理，符合公司正常经营所需。

广州市城壹物业发展有限公司、广州市城壹房地产代理有限公司以后可能每年均会向公司购买少许劳务，该项关联交易具有持续性，未来每年公司均会将该部分关联交易预计计入每年的日常关联交易额度内。广州市市维建设工程检测是服务中心是隶属于广州市市政工程维修处有限公司的全民所有制企业，广州市市政工程维修处有限公司 2019 年 10 月 15 日新划入城投集团全资所有并办理完成工商变更手续，因而公司未能在 2019 年初将广州市市维建设工程检测是服务中心定为关联方从而预计该关联交易，未来每年公司均会根据实际业务需求预计关联交易。公司对广州市国营沙田农工商联合公司采购金额 7500 元为一笔党务培训费，该关联交易金额较小，具备偶发性，公司未来会根据实际业务需要预计。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理、必要的，不会对公司的生产经营造成不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|------------|------|----------------------|------------|----------------|----------|------------|
| 对外投资 | - | 2019年8月27日 | 不适用 | 阳西县PPP模式整县推进污水处理设施建设 | 现金 | 出资不少于7014.02万元 | 否 | 否 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|----|--|--|--|
| | | | | 项目 | | | |
|--|--|--|--|----|--|--|--|

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资基于公司未来整体发展战略考，符合公司长期发展需求，致力于延伸公司业务产业链条，多元化公司业务，提升公司整体形象和综合实力。

本次对外投资对公司长期发展和布局有积极意义，对公司业绩提升、未来收益增长具有积极作用。对公司管理层的稳定性无不利影响，对公司财务状况和经营成果不会产生重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年5月26日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况一 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年5月26日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见承诺事项详细情况二 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年11月2日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见承诺事项详细情况三 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年5月26日 | | 挂牌 | 用工承诺风险 | 详见承诺事项详细情况四 | 正在履行中 |
| 其他 | 2017年5月26日 | | 挂牌 | 高级管理人员独立性承诺 | 详见承诺事项详细情况五 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东城投经营及其母公司均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。

“1、本企业及本企业控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本企业及本企业控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本企业及本企业控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本企业承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本企业保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本企业确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

4、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

5、本企业愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

二、为规范公司关联方资金占用及关联交易的决策及管理，公司制定了《关联交易管理办法》，此

外，公司控股股东已签署承诺函，承诺今后防止关联方占用公司资金、资产或其他资源的行为。

三、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 11 月 2 日出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：“在本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照相关规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

四、为规范公司的用工制度，控股股东城投经营已出具承诺函，承诺：如果公司主管人力资源和社会保障以及住房公积金管理部门要求公司补缴在本次申请挂牌前未及时足额为所聘用的人员缴纳的社会保险及住房公积金，本公司将督促公司按照主管人力资源和社会保障以及住房公积金管理部门要求及时足额补缴相应的社会保险及住房公积金。若因社会保险及住房公积金缴纳问题给公司造成损失，本公司将承担相应的责任。

五、公司全体高级管理人员于 2016 年 11 月 2 日出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，承诺：“1、本人没有在控股股东、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，且承诺今后也不会发生上述情形；2、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。”

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 |
| 合计 | | 31,000,000 | 0 | 31,000,000 | 100.00% | 10,333,336 | 20,666,664 |

普通股前十名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、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

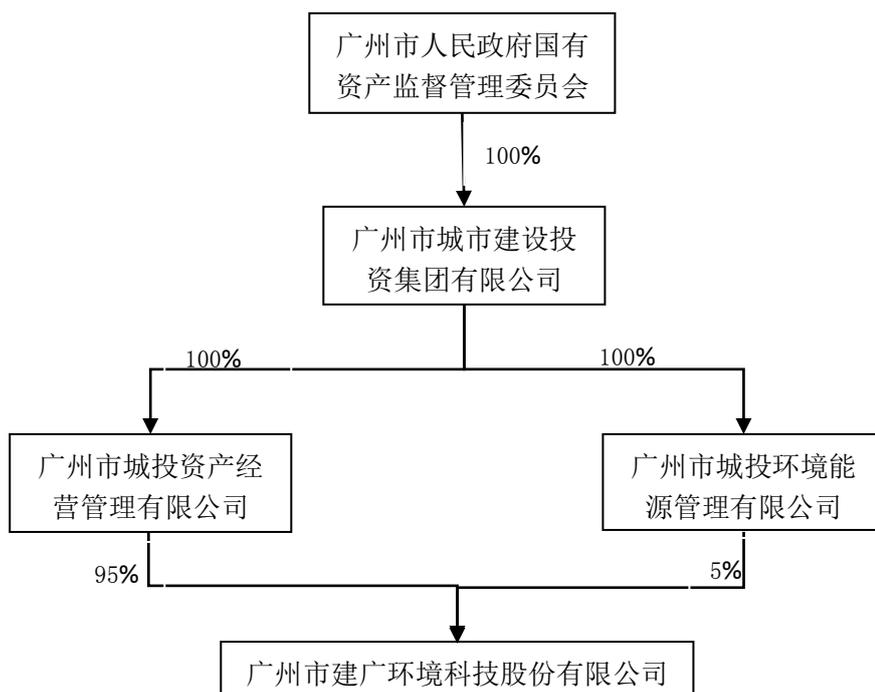
是 否

(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 5000 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人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 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 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 0.31 | 0 | 0 |

备注：上述预案经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|----|------------|------------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 杨泰康 | 董事长 | 男 | 1967年5月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 是 |
| 梁建春 | 副董事长、总经理 | 男 | 1970年3月 | 硕士 | 2016年11月2日 | - | 是 |
| 黎达年 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1981年2月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 是 |
| 许涛 | 董事 | 男 | 1977年8月 | 硕士 | 2016年11月2日 | 2019年1月21日 | 否 |
| 周建军 | 董事 | 男 | 1965年10月 | 本科 | 2019年1月21日 | - | 否 |
| 钟志锋 | 董事 | 男 | 1973年2月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 是 |
| 林昌泉 | 监事会主席 | 男 | 1964年10月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 否 |
| 姚洁雯 | 监事 | 女 | 1983年10月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 否 |
| 朱超 | 职工监事 | 男 | 1985年10月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 是 |
| 肖俊雯 | 副总经理 | 女 | 1978年11月 | 硕士 | 2018年6月8日 | - | 是 |
| 徐华坚 | 财务负责人 | 男 | 1980年2月 | 本科 | 2016年11月2日 | - | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 4 |

备注：公司已于2020年4月22日提名选举非职工董事、非职工监事事宜，并拟于2020年5月20日召开年度股东大会选举非职工董事、非职工监事，并拟于同日召开第二届董事会聘请高级管理人员、第二届监事会选举监事会主席。

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，董事许涛、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 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
| - | - | 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（新任、换届、离任） | 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 |

备注：经过 2019 年 1 月 3 日董事会及 2019 年 1 月 21 日股东大会审议通过，因公司发展需要，免去董事许涛的董事职务，任命周建军为公司董事。

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 | 91 |
| 生产人员 | 1,205 | 726 |
| 销售人员 | 0 | 0 |
| 技术人员 | 25 | 29 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 1,326 | 851 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 6 |
| 本科 | 55 | 61 |
| 专科 | 30 | 46 |
| 专科以下 | 1,237 | 738 |
| 员工总计 | 1,326 | 851 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司已于 2020 年 4 月 9 日通过职工代表大会选举朱超先生为公司职工代表监事，任职期限自新一届监事会成立起三年。

公司已于 2020 年 4 月 17 日通过职工代表大会选举钟志锋先生为公司职工代表董事，任职期限自新一届董事会成立起三年。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、以及行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了如下修改：

1、经 2019 年 1 月 3 日董事会、监事会审议及 2019 年 1 月 21 日临时股东大会审议通过，公司章程作如下修改：第二章的第十二条原为“公司经营范围：建筑物清洁服务；建筑水域垃圾清理；绿化管理、养护、病虫害防治服务；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；可再生能源领域技术咨询、技术服务；”。现修改为“公司经营范围：建筑物清洁服务；建筑水域垃圾清理；绿化管理、养护、病虫害防治服

务；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；可再生能源领域技术咨询、技术服务；汽车清洗服务；公厕保洁服务；水上运输设备租赁服务；生活垃圾焚烧炉渣综合利用；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；危险废物治理；固体废物治理；收集、贮存、处理、处置生活污水；水处理设备的研究、开发；环保技术开发服务；”。公司已于2019年2月13日完成工商变更登记。

2、经2019年8月23日董事会、监事会审议及2019年9月12日临时股东大会审议通过，公司章程作如下修改：第二章的第十二条原为“公司经营范围：建筑物清洁服务；建筑水域垃圾清理；绿化管理、养护、病虫害防治服务；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；可再生能源领域技术咨询、技术服务；汽车清洗服务；公厕保洁服务；水上运输设备租赁服务；生活垃圾焚烧炉渣综合利用；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；危险废物治理；固体废物治理；收集、贮存、处理、处置生活污水；水处理设备的研究、开发；环保技术开发服务；”。现修改为“建筑物清洁服务；建筑水域垃圾清理；绿化管理、养护、病虫害防治服务；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；可再生能源领域技术咨询、技术服务；汽车清洗服务；公厕保洁服务；水上运输设备租赁服务；生活垃圾焚烧炉渣综合利用；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；危险废物治理；固体废物治理；收集、贮存、处理、处置生活污水；水处理设备的研究、开发；环保技术开发服务；自有设备租赁（不含许可审批项目）；室内装饰、装修；垃圾处理技术的研究开发；垃圾处理技术转让服务；劳务派遣服务；劳务承揽；再生物资回收与批发；”。公司已于2019年9月17日完成工商变更登记。

除此之外，公司章程无其他修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | <p>第一届第十三次董事会：1.审议通过《关于提请股东大会免去许涛董事会董事职务的议案》2.《关于选举周建军为公司董事会董事的议案》3.《关于设立党群工作部的议案》4.《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》5.《关于申请注销佛山市南海狮山分公司的议案》6.《关于提请召开2019年度第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届第十四次董事会：1.《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》2.《关于公司2018年度财务决算报告的议案》3.《关于公司2019年度财务预算报告的议案》4.《关于公司2018年度利润分配方案的议案》5.《关于续聘2019年财务审计机构的议案》6.《关于2018年度董事会工作报告的议案》7.《关于2018年度总经理工作报告的议案》8.《关于2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明的议案》9.《关于公司2018年度报告及摘要的议案》10.《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届第十五次董事会：1.《关于公司2019年半年度报告的议案》2.《关于投资阳西县PPP模式整县推进镇村污水处理设施建设项目的议案》3.《关于对外投资设立阳西县PPP模式整县推进镇村污水处理</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>设施建设项目公司的议案》4.《关于追加预计 2019 年度日常性关联交易的议案》5.《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》6.《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届第十六次董事会：1.《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》2.《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告之议案》3.《关于公司与万联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》4.《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》5.《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届第十七次董事会：1.《关于成立广西桂林分公司和南沙分公司的议案》</p> |
| 监事会 | 3 | <p>第一届第八次监事会：1. 审议通过《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>第一届第九次监事会：1.《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》2.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》3.《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》4.《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》5.《关于续聘 2019 年财务审计机构的议案》6.《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》7.《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》8.《关于 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项说明的议案》</p> <p>第一届第十次监事会：1.《关于公司 2019 年半年度报告的议案》2.《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》3.《关于投资阳西县 PPP 模式整县推进镇村污水处理设施建设项目公司的议案》4.《关于追加预计 2019 年度日常性关联交易的议案》5.《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>2019 年第一次临时股东大会：1.《关于免去许涛董事会董事职务的议案》2.《关于选举周建军为公司董事会董事的议案》3.《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>2018 年年度股东大会：1.《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》2.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》3.《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》4.《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》5.《关于续聘 2019 年财务审计机构的议案》6.《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》7.《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》8.《关于 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明的议案》9.《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>2019 年第二次临时股东大会：1.《关于投资阳西县 PPP 模式整县推进镇村污水处理设施建设项目的议案》2.《关于对外投资设立阳西县 PPP 模式整县推进镇村污水处理设施建设项目公司的议案》3.《关于申请变更公司经营范围并修改公司章程的议案》4.《关于追加预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2019 年第三次临时股东大会：1.《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》2.《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告之议案》3.《关于公司与万联证券股份有</p> |

| | |
|--|---|
| | 限公司签署持续督导协议的议案》4.《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 |
|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据信息披露管理办法等相关法律法规，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，并进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | XYZH/2020GZA20116 |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 注册会计师姓名 | 廖朝理，张玉华 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 22 万元 |
| 审计报告正文： | |

审计报告

XYZH/2020GZA20116

广州市建广环境科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了广州市建广环境科技股份有限公司（以下简称建广环境）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了建广环境 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于建广环境，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、 其他信息

建广环境管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括建广环境 2019 年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。

四、 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，管理层负责评估建广环境的持续经营能力，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建广环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建广环境的财务报告过程。

五、 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，就可能对建广环境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贵公司不能持续经营。

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

（6） 就建广环境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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张玉华

中国注册会计师：廖朝理

中国 北京

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注五、1 | 105,262,452.12 | 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 | | | |
| 应收账款 | 附注五、2 | 19,182,350.43 | 24,830,151.96 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注五、3 | 290,400.00 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注五、4 | 18,320,670.19 | 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 | 附注五、5 | 796,743.02 | 18,826.09 |
| 流动资产合计 | | 143,852,615.76 | 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 | 附注五、6 | 12,221,456.80 | 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 | 附注五、7 | 279,157.63 | 390,589.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 附注五、8 | 355,425.00 | 351,392.59 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,856,039.43 | 8,938,736.28 |
| 资产总计 | | 156,708,655.19 | 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 | | | |
| 应付账款 | 附注五、9 | 22,433,606.39 | 24,652,082.67 |
| 预收款项 | 附注五、10 | 1,508,199.76 | |
| 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 | 附注五、11 | 4,955,047.98 | 5,028,026.42 |
| 应交税费 | 附注五、12 | 1,036,109.82 | 1,714,361.37 |
| 其他应付款 | 附注五、13 | 19,268,591.13 | 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 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 附注五、14 | 583,679.55 | 256,734.99 |
| 流动负债合计 | | 49,785,234.63 | 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 | | 49,785,234.63 | 44,398,379.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注五、15 | 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 | 附注五、16 | 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 | 附注五、17 | 3,602,306.10 | 3,240,575.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五、18 | 23,709,754.92 | 26,158,178.27 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 106,923,420.56 | 109,010,113.17 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 106,923,420.56 | 109,010,113.17 |
| 负债和所有者权益总计 | | 156,708,655.19 | 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 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 197,256,887.40 | 180,591,911.13 |
| 其中：营业收入 | 附注五、19 | 197,256,887.40 | 180,591,911.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 194,070,098.79 | 172,610,387.47 |
| 其中：营业成本 | 附注五、19 | 165,156,763.08 | 147,473,657.47 |
| 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 | 附注五、20 | 583,899.23 | 742,313.12 |
| 销售费用 | | | 0 |
| 管理费用 | 附注五、21 | 27,686,584.70 | 24,336,653.87 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 附注五、22 | -749,048.87 | -447,925.67 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 912,295.87 | 530,914.43 |
| 加：其他收益 | 附注五、23 | 495,734.42 | |
| 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） | | | |
| 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） | 附注五、24 | -16,129.64 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五、25 | | -25,225.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,058,294.04 | 8,461,986.59 |
| 加：营业外收入 | 附注五、26 | 177,000.06 | 1,078,507.61 |
| 减：营业外支出 | 附注五、27 | 35,372.31 | 73,901.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,199,921.79 | 9,466,592.80 |
| 减：所得税费用 | 附注五、28 | 1,582,614.42 | 1,935,375.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 |
| 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） | | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | 0.12 | 0.24 |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.12 | 0.24 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.12 | 0.24 |

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 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 215,907,657.51 | 178,791,242.40 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五、29 | 41,387,265.67 | 20,816,669.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 257,294,923.18 | 199,607,911.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 109,078,092.30 | 76,210,045.65 |
| 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 | | 85,210,034.74 | 87,511,297.83 |
| 支付的各项税费 | | 7,181,326.33 | 12,331,865.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五、29 | 32,671,004.59 | 41,648,507.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 234,140,457.96 | 217,701,716.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 23,154,465.22 | -18,093,805.49 |
| 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 | | | 200.00 |
| 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 | | | 200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,762,777.50 | 4,348,509.04 |
| 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 | | 2,762,777.50 | 4,348,509.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,762,777.50 | -4,348,309.04 |
| 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 | | 570.39 | |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,704,570.37 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,704,570.37 | - |
| 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 | | 14,687,117.35 | -22,442,114.53 |
| 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 | | 97,698,926.91 | 83,011,809.56 |

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 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 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 31,000,000.00 | | | | 48,611,359.54 | | | | 3,240,575.36 | | 26,158,178.27 | | 109,010,113.17 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 31,000,000.00 | | | | 48,611,359.54 | | | | 3,240,575.36 | | 26,158,178.27 | | 109,010,113.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 361,730.74 | | -2,448,423.35 | | -2,086,692.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,617,307.37 | | 3,617,307.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 361,730.74 | | -6,065,730.72 | | -5,703,999.98 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 361,730.74 | | -361,730.74 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -5,703,999.98 | | -5,703,999.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 31,000,000.00 | | | | 48,611,359.54 | | | 3,602,306.10 | | 23,709,754.92 | | 106,923,420.56 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 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 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 31,000,000.00 | | | | 48,611,359.54 | | | | 2,487,453.65 | | 19,380,082.88 | | 101,478,896.07 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 31,000,000.00 | | | | 48,611,359.54 | | | | 2,487,453.65 | | 19,380,082.88 | | 101,478,896.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | 753,121.71 | | 6,778,095.39 | | 7,531,217.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,531,217.10 | | 7,531,217.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 753,121.71 | | -753,121.71 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 753,121.71 | | -753,121.71 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 31,000,000.00 | | | | 48,611,359.54 | | | | 3,240,575.36 | | 26,158,178.27 | | 109,010,113.17 |

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

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

广州市建广环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”），系于1999年11月8日由广州建广实业有限公司工会委员会、朱佩玲共同出资组建的有限公司。目前本公司已取得统一社会信用代码号为91440101714231433K的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币50.00万元。其中：广州建广实业有限责任公司工会委员会以货币出资45.00万元，认缴注册资本45.00万元，占认缴注册资本的90.00%；朱佩玲以货币出资5.00万元，认缴注册资本5.00万元，占认缴注册资本的10.00%。上述出资业经广州穗建审计师事务所于1999年10月29日出具“穗建验字【1999】第133号”验资报告验证。

2002年6月11日，根据股东会决议及修订后的公司章程，公司注册资本变更至200.00万元，同时增加实收资本150.00万元，变更后注册资本为人民币200.00万元，实收资本为200.00万元。其中：广州建广实业有限责任公司实际出资150.00万元，占认缴注册资本的75.00%；广州建广实业有限责任公司工会委员会实际出资45.00万元，占认缴注册资本的22.50%；朱佩玲实际出资5.00万元，占认缴注册资本的2.50%。上述资本业经广州惠建会计师事务所有限公司于2002年6月18日出具“惠建验字【2002】第2037号”验资报告验证。

2002年12月19日，根据股东会决议及修订后的公司章程，股东朱佩玲将其出资5.00万元转让给股东广州建广实业有限责任公司；同时，公司注册资本变更至800.00万元，同时增加实收资本600.00万元，变更后注册资本为人民币800.00万元，实收资本为800.00万元。其中：广州建广实业有限责任公司出资700.00万元，占认缴注册资本的87.50%；广州建广实业有限责任公司工会委员会出资100.00万元，占认缴注册资本的12.50%。上述资本业经广州惠建会计师事务所有限公司于2002年12月26日出具“惠建验字【2002】第2070号”验资报告验证。

2006年3月23日，根据股东会决议及修订后的公司章程，公司注册资本变更至1,100.00万元，同时增加实收资本300.00万元，变更后注册资本为人民币1,100.00万元，实收资本为1,100.00万元。其中：广州建广实业有限责任公司实际出资850.00万元，占认缴注册资本的77.27%；广州建广实业有限责任公司工会委员会实际出资250.00万元，占认缴注册资本的22.73%。上述资本业经广州华天会计师事务所有限公司于2006年04月07日出具“华天验字【2006】第0887号”验资报告验证。

2013年7月20日，根据股东会决议及修订后的公司章程，广州建广实业有限责任公司工会委员会将其出资250.00万元转让给广州建广实业有限责任公司。变更后，广州建广实业有限责任公司出资1,100.00万元，占注册资本的100.00%。

2014年8月8日，根据股东会决议及修订后的公司章程，公司注册资本变更至3,100.00万元，增加实收资本2,000.00万元，由股东广州建广实业有限责任公司以货币资金增资1,000.00万元，以未分配利润转增资本1,000.00万元，变更后注册资本为人民币3,100.00万元，实收资本为3,100.00万元。其中：广州建广实业有限责任公司实际出资3,100.00万

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

元，占认缴注册资本的100.00%。上述资本业经广州中诚信会计师事务所有限公司于2014年9月24日出具“中诚信验字（2014）第16号”验资报告验证。

2016年6月6日，根据股东会决议及修订后的公司章程，广州建广实业有限责任公司将其出资2,945.00万元无偿划拨给广州市城投资产经营管理有限公司，将其出资155.00万元无偿划拨给广州市城投环境能源投资管理有限公司。

2016年11月2日，根据广州市城投资产经营管理有限公司、广州市城投环境能源投资管理有限公司签订的《广州市建广环境科技股份有限公司（筹）发起人协议》及股东会决议和公司章程约定，广州市建广机械化保洁有限公司整体变更为广州市建广环境科技股份有限公司，将广州市建广机械化保洁有限公司截至2016年6月30日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按1:0.3894比例折合成31,000,000股份，其中：广州市城投资产经营管理有限公司持股2,945.00万元，持股比例为95.00%；广州市城投环境能源投资管理有限公司持股155.00万元，持股比例为5.00%。上述变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“XYZH/2016GZA10504”号验资报告验证。

截至2019年12月31日，公司注册资本及股本为3100万元人民币，出资结构为：广州市城投资产经营管理有限公司持股2,945.00万元，持股比例为95.00%；广州市城投环境能源投资管理有限公司持股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）。

办公地址：广州市海珠区滨江中路768号六楼。

公司经营范围：公厕保洁服务；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；自有设备租赁（不含许可审批项目）；室内装饰、装修；垃圾处理技术转让服务；劳务承揽；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；固体废物治理；收集、贮存、处理、处置生活污水；劳务派遣服务。

本公司分支机构情况：

（1）广州市建广机械化保洁有限公司大沥分公司：经佛山市南海区市场监督管理局批准于2007年8月16日成立，取得440682000008092号的企业法人营业执照，已于2016年1月18日注销。

（2）广州市建广环境科技股份有限公司佛山市南海里水分公司经佛山市南海区市场监督管理局批准于2013年11月19日成立，取得9144060508446598XH号企业法人营业执照，截止2019年12月31日公司正常运营。

（3）广州市建广机械化保洁有限公司济宁分公司：经济宁市任城区市场监督管理局批

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

准于2015年3月24日成立，取得370811300008287号的企业法人营业执照，已于2017年5月11日注销。

(4) 广州市建广机械化保洁有限公司惠州分公司：经广东省惠州市惠城区工商行政管理局批准于2015年4月9日成立，取得441302000169522号企业法人营业执照，已于2016年12月19日注销。

(5) 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经佛山市南海区市场监督管理局批准于2015年04月19日成立，取得91440605338154242U号企业法人营业执照，截止2019年12月31日公司正常运营。

(6) 广州市建广环境科技股份有限公司云浮分公司经广东省云浮市云城区市场监督管理局批准于2015年12月3日成立，取得统一社会信用代码号为91445302MA4UK9DE2D的企业法人营业执照，截止2019年12月31日公司正常运营。

(7) 广州市建广环境科技股份有限公司高州分公司经广东省茂名市高州市工商行政管理局批准于2016年4月11日成立，取得社会统一信用代码号为91440981MA4UND6W2N的企业法人营业执照，截止2019年12月31日公司正常运营。

(8) 广州市建广环境科技股份有限公司福建分公司：经福州经济技术开发区市场监督管理局批准于2018年4月19日成立，取得社会统一信用代码号为91350105MA31MDM84E的企业法人营业执照，截止2019年12月31日未实质运营。

(9) 广州市建广环境科技股份有限公司潮州分公司：经广东省潮州市工商行政管理局批准于2018年8月28日成立，取得社会统一信用代码号为91445100MA526UT58C的企业法人营业执照，截止2019年12月31日公司正常运营。

(10) 广州市建广环境科技股份有限公司长沙分公司：经长沙市工商行政管理局天心分局批准于2018年8月28日成立，取得社会统一信用代码号为91430103MA4PUWM596的企业法人营业执照，截止2019年12月31日公司正常运营。

(11) 广州市建广环境科技股份有限公司南昌分公司：经南昌市红谷滩新区市场和质量技术监督局批准于2018年7月16日成立，取得社会统一信用代码号为91360125MA381QYG3G的企业法人营业执照，截止2019年12月31日未实质运营。

(12) 广州市建广环境科技股份有限公司南宁分公司：经南宁市青秀区建政长堙工商行政管理和质量技术监督所批准于2018年4月23日成立，取得社会统一信用代码号为91450103MA5N4RG63C的企业法人营业执照，截止2019年12月31日未实质运营。

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

2019年1月1日及之后执行：

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。

2019年1月1日前执行：

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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。

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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、正常的关联方账款等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 组合1 | 不计提坏账准备 |

其中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 0 | 0 |
| 1-2年 | 10 | 10 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | |
|------|-----|-----|
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

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

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，按照本公司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

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，本公司进行减值测试。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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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，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。

本公司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。

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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务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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(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 |
|---|------------------|----|
| 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2020年1月13日发布《关于做好挂牌公司2019年年度报告披露相关工作的通知》，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。 | 相关会计政策变更已经本公司批准。 | 注1 |
| 2019年04月30日，财政部修订《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】，本公司根据修订要求，对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制2019年度财务报表 | 相关会计政策变更已经本公司批准。 | 注2 |

注1：本次会计政策变更符合企业会计准则的相关规定，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

注2：本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。以下为对公司财务报表项目列示产生的影响：

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 变更的报表 | 2018年12月31日财务报表列式 | 金额 | 2019年01月01日财务报表列式 | 金额 |
|-------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 项目 | | 项目 | |
| 资产负债表 | 应收票据及应收账款 | 24,830,151.96 | 应收票据 | - |
| | | | 应收账款 | 24,830,151.96 |
| | 应付票据及应付账款 | 24,652,082.67 | 应付票据 | - |
| | | | 应付账款 | 24,652,082.67 |
| 利润表 | 资产减值损失 | 25,225.75 | 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -25,225.75 |

(2) 会计估计变更

本公司本年度无此事项。

(3) 2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表调整情况说明：2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行对年初财务报表相关项目无影响。

(4) 2019年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

2019年（首次）起执行新金融工具准则无追溯调整前期。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|----------|-------|----------------------|----|
| 增值税 | 劳务收入 | 3%/6%/9%/10%/13%/16% | 注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2 |

注1：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，长沙分公司在2018年9月开始变更为一般纳税人，潮州分公司在2019年12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%。

注2：本公司之各分公司由当地税务机关征管，独立缴纳企业所得税，不汇总至总机构缴纳。

五、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，“年初”系指2019年1月1日，“年末”

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 现金 | 28,134.63 | 26,672.21 |
| 银行存款 | 97,670,792.28 | 82,985,137.35 |
| 其他货币资金 | 7,563,525.21 | 6,878,782.54 |
| 合计 | 105,262,452.12 | 89,890,592.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 7,563,525.21 | 6,878,782.54 |

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,287,650.43 | 100.00 | 1,105,300.00 | 5.45 | 19,182,350.43 |
| 其中：账龄组合 | 12,084,798.22 | 59.57 | 1,105,300.00 | 9.15 | 10,979,498.22 |
| 组合1 | 8,202,852.21 | 40.43 | - | - | 8,202,852.21 |
| 合计 | 20,287,650.43 | 100.00 | 1,105,300.00 | 5.45 | 19,182,350.43 |

续

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征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 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 其中：账龄组合 | 12,222,444.05 | 47.16 | 1,087,370.36 | 8.90 | 11,135,073.69 |
| 组合1 | 13,695,078.27 | 52.84 | - | - | 13,695,078.27 |
| 单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | | |
| 合计 | 25,917,522.32 | 100.00 | 1,087,370.36 | 4.20 | 24,830,151.96 |

1) 组合计提坏账准备中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,949,598.22 | - | - |
| 1-2年 | - | - | 10 |
| 2-3年 | - | - | 20 |
| 3-4年 | - | - | 50 |
| 4-5年 | 149,500.00 | 119,600.00 | 80 |
| 5年以上 | 985,700.00 | 985,700.00 | 100 |
| 合计 | 12,084,798.22 | 1,105,300.00 | - |

2) 组合计提坏账准备中，按组合1计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|----------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 正常的关联方账款 | 8,202,852.21 | - | - |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 19,152,450.43 |
| 1-2年 | - |
| 2-3年 | - |
| 3-4年 | - |
| 4-5年 | 149,500.00 |
| 5年以上 | 985,700.00 |
| 合计 | 20,287,650.43 |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| | | | | | |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|---|---|--------------|
| 按组合计提坏账准备中的账龄组合 | 1,087,370.36 | 17,929.64 | - | - | 1,105,300.00 |
|-----------------|--------------|-----------|---|---|--------------|

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 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 |
|------------------------|----------------------|----------|--------------------|-------------------|
| 广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 5,314,588.55 | 1年以内 | 26.20 | - |
| 广州市南沙区珠江街道办事处 | 3,164,583.40 | 1年以内 | 15.60 | - |
| 广州市南沙区南沙街道办事处 | 1,806,306.20 | 1年以内 | 8.90 | - |
| 潮州市枫溪区环境卫生管理处 | 1,266,957.36 | 1年以内 | 6.24 | - |
| 天河区人民政府林和街办事处 | 953,700.00 | 5年以上 | 4.70 | 953,700.00 |
| 合计 | 12,506,135.51 | — | 61.64 | 953,700.00 |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|--------|------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 290,400.00 | 100.00 | - | - |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|----------------|------------|------|--------------------|
| 广州市市政工程维修处有限公司 | 290,400.00 | 1年以内 | 100.00 |

4. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 18,320,670.19 | 29,730,186.44 |
| 合计 | 18,320,670.19 | 29,730,186.44 |

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 16,643,378.76 | 28,623,561.03 |
| 押金 | 377,672.45 | 266,424.00 |
| 备用金 | 82,347.86 | 81,013.55 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待结算费用 | 950,702.86 | 527,916.32 |
| 其他 | 582,968.26 | 549,471.54 |
| 合计 | 18,637,070.19 | 30,048,386.44 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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 | | | 318,200.00 | 318,200.00 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | | | 1,800.00 | 1,800.00 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | | | 316,400.00 | 316,400.00 |

已发生信用减值其他应收款

| 名称 | 年末余额 | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 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 | 16,400.00 | 16,400.00 | 100.00 | 收回存在重大不确定性的备用金 |
| 合计 | 316,400.00 | 316,400.00 | — | — |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 4,811,365.13 |
| 1-2年 | 10,219,202.87 |
| 2-3年 | 2,701,347.64 |
| 3-4年 | 36,210.00 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 4-5年 | 147,463.10 |
| 5年以上 | 721,481.45 |
| 合计 | 18,637,070.19 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|------------|--------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 318,200.00 | - | 1,800.00 | - | 316,400.00 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 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 |
|---------------|----------|----------------------|--------------|---------------------|----------|
| 广州新中轴建设有限公司 | 履约保证金 | 7,495,190.93 | 1-2年 | 40.22 | - |
| 广州市南沙区珠江街道办事处 | 履约保证金 | 1,730,000.00 | 1年以内 1-2年 | 9.28 | - |
| 广东省政府采购中心 | 履约保证金 | 1,600,000.00 | 1年以内 | 8.59 | - |
| 广州地铁集团有限公司 | 履约保证金 | 1,581,542.42 | 2-3年 | 8.49 | - |
| 潮州市枫溪区环境卫生管理处 | 履约保证金 | 1,567,993.00 | 1-2年 | 8.41 | - |
| 合计 | — | 13,974,726.35 | — | 74.99 | - |

5. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额 | 555,421.71 | - |
| 待认证进项税额 | 182,830.15 | 18,826.09 |
| 待退企业所得税 | 58,491.16 | - |
| 合计 | 796,743.02 | 18,826.09 |

6. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 固定资产 | 12,221,456.80 | 8,196,754.62 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 12,221,456.80 | 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 | | | | |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 年初余额 | 769,748.86 | 18,423,552.84 | 898,864.92 | 20,092,166.62 |
| 2. 本年增加金额 | 248,893.79 | 5,508,000.02 | 127,988.26 | 5,884,882.07 |
| (1) 购置 | 248,893.79 | 5,508,000.02 | 127,988.26 | 5,884,882.07 |
| 3. 本年减少金额 | - | - | 7,779.00 | 7,779.00 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 7,779.00 | 7,779.00 |
| 4. 年末余额 | 1,018,642.65 | 23,931,552.86 | 1,019,074.18 | 25,969,269.69 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 年初余额 | 70,396.86 | 11,238,976.77 | 586,038.37 | 11,895,412.00 |
| 2. 本年增加金额 | 154,815.88 | 1,611,384.84 | 93,194.46 | 1,859,395.18 |
| (1) 计提 | 154,815.88 | 1,611,384.84 | 93,194.46 | 1,859,395.18 |
| 3. 本年减少金额 | - | - | 6,994.29 | 6,994.29 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 6,994.29 | 6,994.29 |
| 4. 年末余额 | 225,212.74 | 12,850,361.61 | 672,238.54 | 13,747,812.89 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期初账面价值 | 699,352.00 | 7,184,576.07 | 312,826.55 | 8,196,754.62 |
| 2. 期末账面价值 | 793,429.91 | 11,081,191.25 | 346,835.64 | 12,221,456.80 |

7. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 557,157.39 | 557,157.39 |
| 2. 本年增加金额 | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - |
| 4. 年末余额 | 557,157.39 | 557,157.39 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 166,568.32 | 166,568.32 |
| 2. 本年增加金额 | 111,431.44 | 111,431.44 |
| (1) 计提 | 111,431.44 | 111,431.44 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 3. 本年减少金额 | - | - |
| 4. 年末余额 | 277,999.76 | 277,999.76 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期初账面价值 | 390,589.07 | 390,589.07 |
| 2. 期末账面价值 | 279,157.63 | 279,157.63 |

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 1,421,700.00 | 355,425.00 | 1,405,570.36 | 351,392.59 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 438,479.22 | 299,802.14 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2020年 | | | |
| 2021年 | | | |
| 2022年 | | | |
| 2023年 | 4.14 | | |
| 2024年 | 438,475.08 | 299,802.14 | |
| 合计 | 438,479.22 | 299,802.14 | — |

9. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 21,198,929.90 | 23,719,816.25 |
| 1-2年（含2年） | 1,009,164.11 | 626,566.45 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2-3年（含3年） | 15,000.00 | 59,187.59 |
| 3-4年（含4年） | - | 1,496.38 |
| 4-5年（含5年） | 1,496.38 | 245,016.00 |
| 5年以上 | 209,016.00 | - |
| 合计 | 22,433,606.39 | 24,652,082.67 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 汕头市潮阳第二建筑总公司 | 203,816.00 | 工程尚未结算 |
| 广东中鑫水务建设有限公司 | 781,980.94 | 工程尚未结算 |
| 苏丽梅 | 110,250.00 | 租赁成本尚未结算 |
| 合计 | 1,096,046.94 | — |

10. 预收账款

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 1年以内 | 1,508,199.76 | - |

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 5,028,026.42 | 77,376,719.01 | 78,851,697.45 | 3,553,047.98 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 5,835,155.48 | 4,433,155.48 | 1,402,000.00 |
| 辞退福利 | - | 342,275.00 | 342,275.00 | - |
| 合计 | 5,028,026.42 | 83,554,149.49 | 83,627,127.93 | 4,955,047.98 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,630,183.42 | 66,015,030.30 | 67,563,788.46 | 3,081,425.26 |
| 职工福利费 | - | 1,348,362.34 | 1,330,062.34 | 18,300.00 |
| 社会保险费 | - | 2,992,360.54 | 2,992,360.54 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 2,582,974.90 | 2,582,974.90 | - |
| 工伤保险费 | - | 69,665.34 | 69,665.34 | - |
| 生育保险费 | - | 339,720.30 | 339,720.30 | - |
| 住房公积金 | 218,976.00 | 2,702,189.00 | 2,687,433.00 | 233,732.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 178,867.00 | 1,216,077.36 | 1,175,353.64 | 219,590.72 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他短期薪酬（劳务派遣费用） | - | 3,102,699.47 | 3,102,699.47 | - |
| 合计 | 5,028,026.42 | 77,376,719.01 | 78,851,697.45 | 3,553,047.98 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险 | - | 4,319,214.39 | 4,319,214.39 | - |
| 失业保险费 | - | 113,941.09 | 113,941.09 | - |
| 企业年金缴费 | - | 1,402,000.00 | - | 1,402,000.00 |
| 合计 | - | 5,835,155.48 | 4,433,155.48 | 1,402,000.00 |

12. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 246,933.33 | 998,105.43 |
| 企业所得税 | 402,478.02 | 55,690.44 |
| 城市维护建设税 | 13,768.90 | 65,236.86 |
| 个人所得税 | 363,094.65 | 548,489.59 |
| 教育费附加 | 5,900.95 | 27,958.65 |
| 地方教育费附加 | 3,933.97 | 18,639.10 |
| 其他税费 | - | 241.30 |
| 合计 | 1,036,109.82 | 1,714,361.37 |

13. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 19,268,591.13 | 12,747,174.25 |
| 合计 | 19,268,591.13 | 12,747,174.25 |

13.1 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 17,056,014.70 | 10,193,251.28 |
| 往来款 | 1,378,535.85 | 1,586,743.38 |
| 押金 | 46,706.40 | 27,540.00 |
| 其他 | 787,334.18 | 939,639.59 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,268,591.13 | 12,747,174.25 |
|----|---------------|---------------|

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 广东创力劳务服务有限公司 | 1,581,542.42 | 未结算保证金 |
| 广州市精诚物业管理有限公司 | 1,348,375.22 | 未结算保证金 |
| 广州市万胜清洁服务有限公司 | 1,097,937.06 | 未结算往来款 |
| 南平市福煜游乐服务有限公司罗定分公司 | 1,000,000.00 | 未结算保证金 |
| 广州市升辉清洁服务有限公司 | 724,668.10 | 未结算保证金 |
| 广州南潮环卫服务有限公司 | 500,000.00 | 未结算保证金 |
| 合计 | 6,252,522.80 | — |

14. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 583,679.55 | 256,734.99 |

15. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|--------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 31,000,000.00 | — | — | — | — | — | 31,000,000.00 |
| 其中：广州市城投资产经营管理有限公司 | 29,450,000.00 | — | — | — | — | — | 29,450,000.00 |
| 广州市城投环境能源投资管理有限公司 | 1,550,000.00 | — | — | — | — | — | 1,550,000.00 |

16. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 48,611,359.54 | — | — | 48,611,359.54 |

17. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,240,575.36 | 361,730.74 | — | 3,602,306.10 |

18. 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 上期期末余额 | 26,158,178.27 | 19,380,082.88 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 加：期初未分配利润调整数 | - | - |
| 其中：会计政策变更 | - | - |
| 重要前期差错更正 | - | - |
| 本年期初余额 | 26,158,178.27 | 19,380,082.88 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 361,730.74 | 753,121.71 |
| 应付普通股股利 | 5,703,999.98 | - |
| 本年年末余额 | 23,709,754.92 | 26,158,178.27 |

19. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 197,256,887.40 | 165,156,763.08 | 180,591,911.13 | 147,473,657.47 |

20. 税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 299,584.04 | 421,408.24 |
| 土地使用税 | 280.00 | - |
| 教育费附加 | 128,393.15 | 180,377.95 |
| 地方教育费附加 | 85,595.47 | 120,252.02 |
| 其他税费 | 70,046.57 | 20,274.91 |
| 合计 | 583,899.23 | 742,313.12 |

21. 管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,945,395.22 | 18,776,208.89 |
| 租金 | 1,267,330.49 | 1,207,945.30 |
| 业务招待费 | 695,926.99 | 632,205.44 |
| 咨询费 | 634,703.57 | 644,291.06 |
| 办公费 | 597,100.30 | 567,120.39 |
| 聘请中介机构费 | 263,857.86 | 276,236.49 |
| 差旅费 | 208,468.83 | 208,344.70 |
| 保险费 | 192,905.66 | - |
| 折旧费 | 117,401.02 | 214,146.45 |
| 无形资产摊销 | 111,431.44 | 109,072.94 |
| 诉讼费 | 9,433.96 | - |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 会议费 | 4,099.62 | 33,631.46 |
| 其他 | 1,638,529.74 | 1,667,450.75 |
| 合计 | 27,686,584.70 | 24,336,653.87 |

22. 财务费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 912,295.87 | 530,914.43 |
| 加：汇兑损失 | - | - |
| 加：其他支出 | 163,247.00 | 82,988.76 |
| 合计 | -749,048.87 | -447,925.67 |

23. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|----------|
| 加计抵减增值税进项税 | 389,024.19 | - |
| 稳岗补贴 | 76,710.23 | - |
| 环卫慰问金 | 30,000.00 | - |
| 合计 | 495,734.42 | - |

24. 信用减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 应收账款坏账损失 | -17,929.64 | - |
| 其他应收款坏账损失 | 1,800.00 | - |
| 合计 | -16,129.64 | - |

25. 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------|------------|
| 坏账损失 | | -25,225.75 |

26. 营业外收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 177,000.00 | 1,033,500.00 | 177,000.00 |
| 其他 | 0.06 | 45,007.61 | 0.06 |
| 合计 | 177,000.06 | 1,078,507.61 | 177,000.06 |

(1) 政府补助明细

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 报废车辆补贴款 | 177,000.00 | - | |
| 上市企业扶持奖励款项 | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 佛山里水市政环卫节津贴 | - | 23,500.00 | 与收益相关 |
| 潮州分公司收环卫节慰问金 | - | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 177,000.00 | 1,033,500.00 | — |

27. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 784.71 | 2,242.30 | 784.71 |
| 赔偿款、违约金 | 34,586.33 | - | 34,586.33 |
| 滞纳金 | 1.24 | 20.39 | 1.24 |
| 对外捐赠 | - | 71,452.00 | - |
| 其他 | 0.03 | 186.71 | 0.03 |
| 合计 | 35,372.31 | 73,901.40 | 35,372.31 |

28. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 1,586,646.83 | 1,941,682.13 |
| 递延所得税费用 | -4,032.41 | -6,306.43 |
| 合计 | 1,582,614.42 | 1,935,375.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 本年利润总额 | 5,199,921.79 |
| 法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,299,980.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | 181,887.27 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 66,077.62 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -74,949.70 |
| 本年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 | 109,618.77 |
| 所得税费用 | 1,582,614.42 |

29. 现金流量表项目

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(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 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 保证金 | 38,849,245.06 | 16,078,389.19 |
| 往来款 | 19,897.52 | 3,173,865.43 |
| 利息收入 | 912,295.87 | 530,914.43 |
| 代收款项、政府补助款等 | 1,605,827.22 | 1,033,500.00 |
| 合计 | 41,387,265.67 | 20,816,669.05 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 付管理费用 | 5,669,804.25 | 4,754,780.04 |
| 付财务费用 | 169,251.78 | 47,558.3 |
| 往来款 | 8.67 | 2,567,997.24 |
| 保证金 | 25,034,679.42 | 34,206,720.41 |
| 代付款项、备用金、捐赠款等 | 1,797,260.47 | 71,452.00 |
| 合计 | 32,671,004.59 | 41,648,507.99 |

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|--------|------|
| 付财务费用 | 570.39 | - |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 3,617,307.37 | 7,531,217.10 |
| 加: 资产减值准备 | - | 25,225.75 |
| 信用减值损失 | 16,129.64 | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,859,395.18 | 1,614,831.60 |
| 无形资产摊销 | 111,431.44 | 109,072.94 |
| 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) | 784.71 | 2,242.30 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”填列) | - | - |
| 财务费用 (收益以“-”填列) | 570.39 | - |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”填列） | - | - |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -4,032.41 | -6,306.43 |
| 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） | 19,075,593.67 | -22,514,406.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -1,522,714.77 | -4,855,682.74 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,154,465.22 | -18,093,805.49 |
| 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 | 97,698,926.91 | 83,011,809.56 |
| 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 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,687,117.35 | -22,442,114.53 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 97,698,926.91 | 83,011,809.56 |
| 其中: 库存现金 | 28,134.63 | 26,672.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 97,670,792.28 | 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 | 97,698,926.91 | 83,011,809.56 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | - | - |

2. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
| | | |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 7,563,525.21 | 保函保证金 |
|------|--------------|-------|

六、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三。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。本公司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12月31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 | 105,262,452.12 | - | - | - | 105,262,452.12 |
| 应收账款 | 19,152,450.43 | - | 149,500.00 | 985,700.00 | 20,287,650.43 |
| 其它应收款 | 4,811,365.13 | 10,219,202.87 | 2,885,020.74 | 721,481.45 | 18,637,070.19 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 21,198,929.90 | 1,009,164.11 | 16,496.38 | 209,016.00 | 22,433,606.39 |
| 其它应付款 | 9,982,199.64 | 3,873,850.17 | 3,203,148.82 | 2,209,392.50 | 19,268,591.13 |
| 应付职工薪酬 | 4,955,047.98 | - | - | - | 4,955,047.98 |

七、关联方及关联交易

（一） 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

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----------------|-----|--------|--------------|--------------|---------------|
| 广州市城市建设投资集团有限公司 | 广州 | 市政设施管理 | 1,739,424.25 | 100.00 | 100.00 |
| 广州市城投资产经营管理有限公司 | 广州 | 投资管理 | 5,000.00 | 95.00 | 95.00 |

广州市城市建设投资集团有限公司分别持有广州市城投资产经营管理有限公司（持有本公司95%股份）及广州市城投环境能源投资管理有限公司（持有本公司5%股份）100%股份，故广州市城市建设投资集团有限公司间接持有本公司100%股份。

广州市政府持有广州市城市建设投资集团有限公司100%的股份，由广州市国有资产监督管理委员会履行出资人义务，故本公司的实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 控股股东 | 年初余额(万元) | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额(万元) |
|-----------------|----------|------|------|----------|
| 广州市城投资产经营管理有限公司 | 5,000.00 | - | - | 5,000.00 |

(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(%) | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 广州市城投资产经营管理有限公司 | 29,450,000.00 | 29,450,000.00 | 95.00 | 95.00 |

2. 子公司：无

3. 合营企业及联营企业：无

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------------|---------------|
| 广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司 | 受控股股东同一控制 |
| 广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 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 |
| 广州市城壹贸易有限公司 | 受控股股东同一控制 |
| 广州市城壹贸易有限公司时尚文化分公司 | 受控股股东同一控制 |
| 广州市建隆物业管理有限公司 | 受控股股东同一控制 |
| 广州城港旅游发展有限公司 | 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 |
| 广州大学城能源发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 广州市城市复建有限公司 | 受同一方控制 |
| 广州市城投文化旅游发展有限公司 | 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 |
| 广州市公用事业规划设计院有限责任公司 | 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 |
| 广州市建设投资发展有限公司 | 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处有限公司 | 受同一方控制 |
| 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | 受同一方控制 |
| 广州新中轴建设有限公司 | 受同一方控制 |
| 广州中城园林建设有限公司 | 受同一方控制 |
| 杨泰康 | 董事长 |
| 梁建春 | 副董事长、总经理 |
| 黎达年 | 董事、副总经理、董事会秘书 |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------|
| 许涛 | 董事 |
| 周建军 | 董事 |
| 钟志锋 | 董事 |
| 刘祖建 | 董事 |
| 陈妮 | 董事 |
| 林昌泉 | 监事会主席 |
| 姚洁雯 | 监事 |
| 朱超 | 监事 |
| 肖俊雯 | 副总经理 |
| 徐俊毅 | 副总经理 |
| 徐华坚 | 财务负责人 |

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日第一次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。

经过公司2018年1月25日第一届董事会第六次会议和2018年2月9日第一次临时股东大会审议，公司免去刘祖建、陈妮的董事职务。

（二）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 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 广州中城园林建设有限公司 | 接受劳务 | 2,888,489.01 | 723,583.77 |
| 广州市建隆物业管理有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 461,183.51 | 457,752.40 |
| 广州市建隆物业管理有限公司 | 接受劳务 | 176,004.45 | - |
| 广州市市维建设工程检测服务中心 | 接受劳务 | 134,003.57 | - |
| 广州市城壹房地产代理有限公司 | 接受劳务 | 54,716.98 | 218,867.92 |
| 广州市城壹贸易有限公司 | 采购商品 | 45,381.00 | - |
| 广州市城投资产经营管理有限公司 | 接受劳务 | 38,078.00 | - |
| 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | 采购商品 | 18,424.00 | 52,085.01 |
| 广州市国营沙田农工商联合公司 | 接受劳务 | 7,500.00 | - |
| 广州市公用事业规划设计院有限责任公司 | 接受劳务 | - | 91,699.44 |
| 合计 | — | 3,823,780.52 | 1,543,988.54 |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----|--------|------|------|
|-----|--------|------|------|

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 广州市建隆物业管理有限公司 | 提供劳务 | 1,104,381.70 | 207,983.55 |
| 广州市建设投资发展有限公司 | 提供劳务 | 10,159,389.96 | 9,394,282.45 |
| 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | 提供劳务 | 3,949,215.98 | 3,251,371.61 |
| 广州新中轴建设有限公司 | 提供劳务 | 50,323,277.18 | 50,763,164.80 |
| 广州新中轴建设有限公司 | 提供劳务 | 4,515,499.91 | - |
| 广州市城投文化旅游发展有限公司 | 提供劳务 | 226,037.73 | 485,094.33 |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司 | 提供劳务 | - | 19,215,155.73 |
| 广州市城壹贸易有限公司时尚文化分公司 | 提供劳务 | - | 27,966.98 |
| 广州城巷旅游发展有限公司 | 提供劳务 | 943.40 | - |
| 广州城投住房租赁发展投资有限公司 | 提供劳务 | 173,427.16 | - |
| 广州大学城瀚源发展有限公司 | 提供劳务 | 1,158,745.62 | - |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司流花分公司 | 提供劳务 | 8,374,423.81 | - |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司流花分公司 | 提供劳务 | 3,200,355.09 | - |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 提供劳务 | 2,134,999.89 | - |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 提供劳务 | 3,361,199.19 | - |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 提供劳务 | 14,603.40 | - |
| 广州市城壹物业发展有限公司 | 提供劳务 | 272,966.53 | - |
| 广州市城壹房地产代理有限公司 | 提供劳务 | 82,547.17 | - |
| 合计 | — | 89,052,013.72 | 83,345,019.45 |

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 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|-----------------------|-----------------|--------|--------------|--------------|
| | | | 本年金额 | 上年金额 |
| 广州市建设投资发展有限公司 | 广州市建广环境科技股份有限公司 | 房屋租赁 | 1,217,144.04 | 1,191,945.30 |
| 广州市城市复建有限公司 | 广州市建广环境科技股份有限公司 | 房屋租赁 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 广州市城壹投资产经营管理有限公司流花分公司 | 广州市建广环境科技股份有限公司 | 房屋租赁 | 17,992.02 | 4,467.27 |
| 广州市建隆物业管理有限公司 | 广州市建广环境科技股份有限公司 | 房屋租赁 | 34,186.45 | - |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|------------------|-----------------|--------|---------------------|---------------------|
| | | | 本年金额 | 上年金额 |
| 广州城投住房租赁发展投资有限公司 | 广州市建广环境科技股份有限公司 | 房屋租赁 | 54,525.24 | - |
| 合计 | | | 1,339,847.75 | 1,212,412.57 |

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
7. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 3,809,669.20 | 3,034,508.48 |

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------------------|--------------|------|---------------|------|
| | | 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 | 721,842.98 | - | 161,962.56 | - |
| 应收账款 | 广州新中轴建设有限公司 | 10,339.74 | - | 10,339.74 | - |
| 应收账款 | 广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 5,314,588.55 | - | 8,660,581.39 | - |
| 应收账款 | 广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司 | - | - | 4,789,167.02 | - |
| 应收账款 | 广州市城壹房地产代理有限公司 | 87,500.00 | - | - | - |
| 应收账款 | 广州市建设投资发展有限公司 | 618,266.94 | - | - | - |
| 应收账款 | 广州市城投文化旅游发展有限公司 | 239,600.00 | - | - | - |
| 应收账款 | 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | 531,570.00 | - | - | - |
| 应收账款 | 广州大学城韵原发展有限公司 | 634,400.00 | - | - | - |
| 应收账款 | 广州市城壹物业发展有限公司 | 44,744.00 | - | - | - |
| 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 | 7,495,190.93 | - | 20,183,506.98 | - |
| 其他应收款 | 广州市建隆物业管理有限公司 | 111,463.67 | - | 14,092.73 | - |
| 其他应收款 | 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | 100,000.00 | - | - | - |
| 其他应收款 | 广州城投住房租赁发展投资有限公司 | 21,532.26 | - | - | - |

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|------------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 广州市市政工程维修处有限公司 | 290,400.00 | - | - | - |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------------|--------------|------------|
| 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 | 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | - | 3,391.00 |
| 应付账款 | 广州中城园林建设有限公司 | 353,867.48 | - |
| 应付账款 | 广州市市维建设工程检测服务中心 | 26,207.34 | - |
| 其他应付款 | 广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司 | 15,500.00 | 15,500.00 |
| 其他应付款 | 广州中城园林建设有限公司 | 682,678.62 | - |
| 其他应付款 | 广州市城投资产经营管理有限公司 | 10,000.00 | - |
| 预收账款 | 广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司 | 1,508,199.76 | - |

（四）关联方承诺：无

八、或有事项：无

九、承诺事项：无

十、资产负债表日后事项

利润分配情况：根据公司第一届董事会第十九次会议通过的利润分配预案：以现有总股本3100万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利【0.31】元（含税），合计派发现金红利【961,000.00】元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不实行公积金转增股本。

十一、其他重要事项：无

十二、财务报告批准

本财务报告于2020年4月22日由本公司董事会批准报出。

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 说明 |
|--|-------------------|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -784.71 | -2,242.30 | |
| 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 | 672,734.42 | 1,033,500.00 | |
| 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、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投资收益 | - | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,800.00 | - | |
| 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 | - | - | |
| 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 | -34,587.54 | -26,651.49 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | |
| 小计 | 639,162.17 | 1,004,606.21 | |
| 所得税影响额 | 159,790.85 | 251,151.55 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - | |
| 合计 | 479,371.32 | 753,454.66 | |

2. 净资产收益率及每股收益

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 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 | 本年金额 | 3.37 | 0.12 | 0.12 |
| | 上年金额 | 7.16 | 0.24 | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润 | 本年金额 | 2.92 | 0.10 | 0.10 |
| | 上年金额 | 6.44 | 0.22 | 0.22 |

广州市建广环境科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

广州市建广环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

广州市海珠区滨江东路 504 号怡滨大厦 6 楼董事会秘书办公室