



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

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 12 月 8 日，公司荣获市城投集团“第一届创新杯”二等奖。



2022 年 10 月 20 日，广东省阳江市市长余金富一行到建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司 PPP 项目塘口镇污水处理厂现场调研，检查城镇污水治理情况。



2022 年 11 月 17 日，公司中标城维计划一景区日常卫生保洁经费—广州市白云山鸣春谷景区保洁服务工作承包项目，中标金额 15,950,495.88 元，服务期限 3 年。



2022 年 12 月 30 日，公司与广州市新茵园林绿化管理有限公司联合体中标海心沙花卉花境布置项目（2023-2027 年），中标金额 7,416.598355 万元，服务期限 5 年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

【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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，2022 年度、2021 年度在广州市的收入分别占主营业务收入的 73.27%、55.80%。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：公司将积极拓展广州市外业务和环境保护相关业务，建广水务公司已逐步进入运营期并开始产生较为稳定业务收入，公司业务区域集中性程度预期会进一步降低。
客户集中风险	2022 年度、2021 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 63.95%、71.67%，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：首先，公司将进一步扩大公司业务种类，逐步

	开展环境保护相关业务；其次，公司积极拓展客户群体以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。
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。2022 年度、2021 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 39.65%、30.71%。公司报告期内的关联交易大部分属于市政城市维护项目，由广州市财政局委托城投集团管理，城投集团作为受托管理人按照广州市财政局制定的当期《城市维护专项资金计划》将城市维护项目在广州市市政公共资源交易中心通过公开招投标的方式选择合适的实施单位。公司中标后与关联单位签订合同并实施项目，而项目进度款则由广州市财政局直接拨付给公司。因此，关联单位在关联交易中的身份仅为项目管理人，并非最终的劳务接受方，公司系通过公开招投标方式取得项目，关联交易具有必要性且定价公允。公司未来仍可能持续存在较高比例的关联交易，对关联交易存在一定的依赖性。公司获得项目的方式公开、公平、公正，在公平竞争的市场中，关联交易不会对公司业务完整性及持续经营能力产生重大影响。 应对措施：公司将积极拓展城投集团外的业务和环境保护相关业务，以应对公司关联交易占比较高的风险，同时建广水务公司已逐步进入运营期，开始产生较为稳定业务收入。公司关联交易占比预期会继续降低。
潜在同业竞争风险	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：公司会定期梳理城投集团内关联方的业务，并在公司正常经营活动中避免与关联方产生同业竞争业务，同时，平时经营活动中只开展与关联方不产生竞争业务的经营活动。
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，公司对人员的需求量较大，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，公司早年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，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，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：首先，公司将尽快提高环卫业务的机械化水平，尽量降低对劳动力的依赖程度；其次，公司充分运用线上平台和大数据资源，积极开展劳动力市场供求分析等，及时发布调研和分析报告，实现人力资源的优化配置。
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、运输服务许可证；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：公司已派专员对经营资质和业务许可证进行专门管理，注意及时续期和申请等相关事宜。
项目建设进度不达预期的风险	子公司建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司 2020 年 5 月成立，主要从事为阳西镇村污水处理业务，项目建设期 2 年，运营期 28 年，目前正处于项目建设施工收尾阶段，建设期完成后项目进入运营期将产生收益。上洋镇、塘口镇、新墟镇和程村镇污水处理厂分别于 2021 年 10 月和 12 月进入正式商业运营，73 条村污已批准分别于 2022 年 8 月和 10 月进入商业运营。现因上洋镇河北村污水处理站选址变动，导致该村污水处理站于 2022 年 6 月 4 日才具备开工条件。综合考虑完工手续办理和设备调试因素的影响，建广水务公司已申请将建设期延长。部分村污由于村民阻工和征地的原因导致工期延后，如果项目建设进度不及预期，将会影响项目整体收益，进而影响公司合并报表的收入及净利润。 应对措施：公司将加快推进与项目合作方的合作共建，制定详细可行的建设计划，力争建设项目如期完成并尽快投入运营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
城投智能	指	广州市城投智能科技投资有限公司
城投集团	指	广州市城市建设投资集团有限公司
广州市国资委	指	广州市国有资产监督管理委员会
建广水务公司	指	建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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 JIANGUANG ENVIRONMENT
证券简称	建广环境
证券代码	871515
法定代表人	杨泰康

二、 联系方式

董事会秘书	徐华坚
联系地址	广州市海珠区滨江中路 768 号怡滨大厦六楼
电话	020-34067062
传真	020-34067071
电子邮箱	gzjianguang@sina.com
公司网址	http://www.gzjianguang.com/
办公地址	广州市海珠区滨江中路 768 号怡滨大厦六楼
邮政编码	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

股票交易场所	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
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（城投经营）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市国资委），无一致行动人

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	广东省广州市越秀区中山四路 228 号 8 楼 801-01 房	否
注册资本	31,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否	
主办券商（报告披露日）	万联证券	
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及连续签字年限	张玉华	韦宗玉
	1 年	2 年
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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	244,157,358.90	301,371,018.40	-18.98%
毛利率%	11.25%	8.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	728,016.06	1,040,002.03	-30.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,637.42	85,709.63	-163.75%
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）	0.66%	0.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.05%	0.08%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	396,241,338.56	340,854,296.93	16.25%
负债总计	285,650,206.86	230,712,645.97	23.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,462,867.02	110,013,850.96	0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.55	-
资产负债率%（母公司）	42.10%	42.47%	-
资产负债率%（合并）	72.09%	67.69%	-
流动比率	2.66	2.44	-
利息保障倍数	0.46	2.30	-

(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	9,632,253.28	-17,765,698.41	154.22%
应收账款周转率	4.18	7.08	-
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%	16.25%	40.48%	-
营业收入增长率%	-18.98%	46.76%	-
净利润增长率%	-30.00%	-74.61%	-

(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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-88,571.86
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	1,061,035.74
计入当期损益的政府补助	67,194.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,108.65
非经常性损益合计	1,041,249.64
所得税影响数	258,589.27
少数股东权益影响额（税后）	6.89
非经常性损益净额	782,653.48

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、执行《企业会计准则解释第 15 号》

（一）关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（一）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；

2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述外，本报告期本公司未发生其他重要会计政策变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

本公司具备经营发展所需的各类业务许可资格或资质，包括：城市生活垃圾经营性清扫、收集、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证书、有害生物防制服务资质证书、环境管理体系认定证书、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、中国清洁清洗行业国家一级资质、管道疏通清洗服务企业资质证书、市政环境清洁维护服务企业资质证书、高空外墙清洗服务企业资质证书、硬材（石材、地坪）清洗养护服务企业资质证书、物业清洁（托管）维护服务企业资质证书。

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

本公司主要客户为政府机关单位、国企和行业知名企业，主要包括广州新中轴建设有限公司、广州市城投资产经营管理有限公司、广州地铁集团有限公司等。

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

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

2020年5月，公司投资设立建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司，该公司主要从事阳西县镇村污水处理业务，目前已逐步进入运营期，该公司将产生较为稳定业务收入。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	54,215,100.51	13.68%	66,122,297.64	19.40%	-18.01%
应收票据					
应收账款	63,587,144.53	16.05%	50,927,760.79	14.94%	24.86%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,383,608.77	2.12%	9,587,637.90	2.81%	-12.56%
在建工程	255,821.60	0.06%			
无形资产	82,100.48	0.02%	127,607.09	0.04%	-35.66%
商誉					
短期借款					
长期借款	90,074,641.50	22.73%	44,957,678.01	13.19%	100.35%
合同资产	242,489,890.09	61.20%	187,594,678.99	55.04%	29.26%
使用权资产	752,628.11	0.19%	1,567,891.24	0.46%	-52.00%
预付款项	118,266.00	0.03%	138,203.79	0.04%	-14.43%
其他应收款	5,943,086.68	1.50%	8,296,563.48	2.43%	-28.37%
其他流动资产	101,710.46	0.03%	29,238.19	0.01%	247.87%
递延所得税资产	397,074.72	0.10%	368,975.00	0.11%	7.62%
其他非流动资产	19,914,906.61	5.03%	16,093,442.82	4.72%	23.75%
应付账款	95,511,265.54	24.10%	79,868,004.07	23.43%	19.59%
应付职工薪酬	7,447,355.02	1.88%	3,880,563.50	1.14%	91.91%
应交税费	47,074.50	0.01%	1,364,582.83	0.40%	-96.55%
其他应付款	31,415,234.63	7.93%	39,932,687.91	11.72%	-21.33%
一年内到期的非流动负债	1,480,548.02	0.37%	1,854,140.31	0.54%	-20.15%
其他流动负债	1,978,375.04	0.50%	1,362,989.34	0.40%	45.15%
长期应付款	57,492,000.00	14.51%	57,492,000.00	16.87%	0.00%
租赁负债	203,712.61	0.05%	0.00	0%	
资产总计	396,241,338.56		340,854,296.93		16.25%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：第一，子公司建广水务公司今年个别污水处理站仍处于建设期，仍需投入资金用于建设 PPP 污水处理项目。第二，归还城投集团往来款 1000 万元。
- 2.应收账款：主要是受疫情影响，部分业主方延缓支付经费，导致应收账款的增加。

3.合同资产：我司与阳西县住房和城乡建设局签订的《阳西县 PPP 模式整县推进镇村污水处理设施建设项目合同》符合《企业会计准则解释第 14 号》中“关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理”要求，自 2021 年 1 月 1 日起我司按该会计准则解释进行账务处理，属重大会计政策变更，对我司会计处理产生重大影响。因适用新准则及阳西项目本年持续建设，合同资产持续增加。

4.使用权资产：2021 年根据新租赁准则确认的使用权资产，在 2022 年已计提折旧完毕。2022 年新增的使用权资产较少。

5.长期借款：建广水务公司取得光大银行的长期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	244,157,358.90	-	301,371,018.40	-	-18.98%
营业成本	216,697,991.85	88.75%	276,440,253.82	91.73%	-21.61%
毛利率	11.25%	-	8.27%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	25,697,209.85	10.52%	24,804,751.37	8.23%	3.60%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,357,612.65	0.56%	-181,050.19	-0.06%	-849.85%
信用减值损失	-112,398.89	-0.05%	-27,900.00	-0.01%	302.86%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,128,230.15	0.46%	1,308,469.25	0.43%	-13.77%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,111,545.82	0.46%	1,257,308.76	0.42%	-11.59%
营业外收入	6,064.42	0.00%	2,000.96	0.00%	203.08%
营业外支出	95,744.93	0.04%	40,780.34	0.01%	134.78%
净利润	728,480.74	0.30%	1,040,002.03	0.35%	-29.95%

项目重大变动原因：

1.营业收入、主营业务成本：我司与阳西县住房和城乡建设局签订的《阳西县 PPP 模式整县推进镇村污水处理设施建设项目合同》符合《企业会计准则解释第 14 号》中“关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理”要求，自 2021 年 1 月 1 日起需按该会计准则解释进行账务处理，属重大会计政策变更，对我司会计处理产生重大影响，公司建设期应按总额法确认建造服务收入、成本。本年处于建设的尾声阶段，对应确认建造服务收入、成本较 2021 年有所下降。

2.财务费用：根据合同确认与城投集团借支款项的资金占用费。

3.信用减值损失：对一年以上账龄的应收账款、其他应收款计提坏账准备。

4.净利润：受疫情持续影响，公司保洁业务收入减少，同时存续业务需投入更大的人力和物力、人力成本持续上升等原因综合导致企业利润降幅较大。

(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	244,157,358.90	301,371,018.40	-18.98%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	216,697,991.85	276,440,253.82	-21.61%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
市政环卫	172,073,652.07	145,297,375.22	15.56%	-5.34%	-10.83%	5.19%
建筑保洁	72,083,706.83	71,400,616.63	0.95%	-39.72%	-37.09%	-4.14%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
广州城区	178,904,965.93	152,062,655.81	15.00%	6.38%	5.77%	0.49%
广州市外	65,252,392.97	64,635,336.04	0.95%	-51.01%	-51.28%	0.55%

收入构成变动的原因：

2022 年建筑保洁收入和成本、广州市外收入和成本，跟去年同期相比降幅较大，主要是建广水务公司本年确认的收入、成本减少造成。

我司与阳西县住房和城乡建设局签订的《阳西县 PPP 模式整县推进镇村污水处理设施建设项目合同》符合《企业会计准则解释第 14 号》中“关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理”要求，自 2021 年 1 月 1 日起需按该会计准则解释进行账务处理，属重大会计政策变更，对我司会计处理产生重大影响，公司建设期应按总额法确认收入及成本。2021 年是项目的主要建设阶段，产生的合同履行成本数额大；2022 年项目处于建设的尾声阶段，发生的合同履行成本远低于 2021 年，对应确认收入、成本有所下降。

(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	阳西县住房和城乡建设局	60,080,005.98	24.61%	否

2	广州新中轴建设有限公司	53,967,438.19	22.10%	是
3	广州市城投资产经营管理有限公司	19,869,249.90	8.14%	是
4	广州地铁集团有限公司	14,496,520.30	5.94%	否
5	广州市白云区城市管理和综合执法局	7,724,206.29	3.16%	否
合计		156,137,420.66	63.95%	-

(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	中国葛洲坝集团股份有限公司	47,130,271.79	27.13%	否
2	广州绿建环境工程有限公司	19,956,411.62	11.49%	否
3	广东创力劳务服务有限公司	14,026,496.50	8.08%	否
4	广州市升辉清洁服务有限公司	11,890,317.62	6.85%	否
5	广东绿德园林环保工程有限公司	5,695,450.07	3.28%	否
合计		98,698,947.60	56.83%	-

1、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	9,632,253.28	-17,765,698.41	154.22%
投资活动产生的现金流量净额	-53,099,089.60	-81,219,485.98	-34.62%
筹资活动产生的现金流量净额	33,287,040.04	67,854,890.85	-50.94%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本年度净利润为 72.85 万元，经营活动产生的现金流量净额为 963.22 万元，主要是部分项目成本支出未达到支付条件，推迟了支付节奏，其中主要的应付账款增长 1565 万元，成本付现比例下降，致经营现金流量净额与净利润差异较大。

投资活动产生的现金流量净额：2022 年子公司建广水务公司处于建设的尾声阶段，投资金额对应减少。

筹资活动产生的现金流量净额：第一，2021 年 1 月子公司建广水务公司收到中国葛洲坝集团股份有限公司汇入的注册资本，在合并报表层面形成吸收投资收到的现金。第二，今年流出的 1000 万元往来款需计息，属有息负债，在筹资活动列报。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	控股子公司	污水处理	127,760,000.00	278,070,951.40	128,224,675.37	60,080,005.98	464,675.37
-------------------	-------	------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度收入分别为 20,535.01 万元、30,137.10 万元、24,415.74 万元，净利润分别为 409.64 万元、104.00 万元、72.85 万元。近三年，公司具有持续并较为稳定的经营收入记录，并且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，连续多年保持了较为稳定发展的态势。

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《中国城市环卫行业发展现状研究与未来投资调研报告（2023-2030 年）》显示，2022 年，我国城市环卫行业市场规模达到了 1844.83 亿元，我国城市道路清扫面积 109.62 亿平方米，道路清扫市场规模达到 1534.77 亿元，城市生活垃圾清运量为 26361 万吨。

随着我国经济的快速发展，城镇化的进程也不断加速，2022 年我国常住人口城镇化率达 65.22%。我国的城镇化相较发达国家 80%以上，还存在较大的提升空间。城镇化不断发展，城市道路建设将直接增加道路清扫面积、城市住房、小区建设及城区绿化面积，从而提升城镇保洁需求。环卫行业虽然是传统的行业，清洁却是永续的需求。公司将在聚焦主营业务的同时，逐步拓展到绿化管养、再生资源循环利用数字化、智慧化城市建设上不断创新发展思路，向新服务业态转型升级中谋求企业更多发展空间。

2020 年 5 月，公司控股子公司建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司成立，主要从事阳西县镇村污水处理业务，建设期 2 年，运营期 28 年。目前建广水务公司已逐步进入运营期，开始产生较为稳定业务收入，公司规模和综合实力将得到进一步增强。

报告期内公司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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	47,450,000.00	6,854,713.01
销售产品、商品，提供劳务	167,750,000.00	96,812,312.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	2,610,000.00	1,428,720.01

报告期内，公司与城投集团、广州印象文化旅游发展有限公司、广州市城壹人力资源有限公司等部分关

联方的关联交易未予以预计或超出原预计金额，公司第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第八次会议进行了补充审议，待提交公司 2022 年年度股东大会。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资金拆借	10,000,000.00	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

受疫情影响，部分业主方未能及时支付经费，而公司各项经营开支仍需正常支付，为保证企业的正常运转，临时向城投集团借款周转 1000 万元，用于企业资金周转。

根据《公司章程》第三十九条、第一百一十二条，公司单方面获得利益的交易可豁免适用董事会、股东大会交易事项审批程序。公司间接控股股东城投集团向公司提供借款，借款利率不高于银行同期贷款利率，且公司无需对该项财务资助提供担保，依照上述规定免于履行董事会、股东大会交易事项审批程序。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内无违规关联交易。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	用工风险承诺	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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东城投经营及其母公司城投集团均出具了《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。”

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	2,155,510.99	0.54%	保函保证金
应收账款	应收账款	借款质押	4,626,400.00	1.17%	借款质押
合同资产	合同资产	借款质押	242,489,890.09	61.20%	借款质押
总计	-	-	249,271,801.08	62.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限制的货币资金、应收账款、合同资产等是由于公司正常经营业务开展出具保函的保证金及借款质押，是经营发展所需，不会对公司产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	31,000,000	100.00%	0	31,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	29,450,000	95.00%	0	29,450,000	95.00%
	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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	城投经营	29,450,000	0	29,450,000	95.00%	0	29,450,000	0	0
2	城投智能	1,550,000	0	1,550,000	5.00%	0	1,550,000	0	0
合计		31,000,000	0	31,000,000	100.00%	0	31,000,000	0	0
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智能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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	中国光大银行股份有限公司广州分行	银行	45,968,730.92	2021 年 9 月 10 日	2050 年 3 月 20 日	LPR5Y 加 55 个基点
合计	-	-	-	45,968,730.92	-	-	-

九、 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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	0.09	0	0
合计	0.09	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

2022 年 5 月 20 日召开 2022 年度股东大会审议通过《关于公司 2021 年度利润分配的议案》，并于 2022 年 7 月 8 日实施权益分派。本年度不实行公积金转增股本。

(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
年度分配预案	0.06	0	0

十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨泰康	董事长、董事	男	否	1967 年 5 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
吴雪丽	董事	女	否	1978 年 9 月	2022 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 19 日
吴雪丽	副董事长	女	否	1978 年 9 月	2022 年 12 月 29 日	2023 年 5 月 19 日
黄仲培	董事	男	否	1975 年 6 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
孟祥享	董事	男	否	1983 年 8 月	2022 年 2 月 17 日	2023 年 5 月 19 日
钟志锋	董事	男	否	1973 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
梁建春	副董事长、董事	男	否	1970 年 3 月	2020 年 5 月 20 日	2022 年 12 月 13 日
周建军	董事	男	否	1965 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2022 年 2 月 17 日
林昌泉	监事会主席、监事	男	否	1964 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
姚洁雯	监事	女	否	1983 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
朱超	监事	男	否	1985 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
吴雪丽	总经理	女	否	1978 年 9 月	2022 年 11 月 25 日	2023 年 5 月 19 日
吴雪丽	副总经理	女	否	1978 年 9 月	2022 年 8 月 24 日	2022 年 11 月 25 日
徐俊毅	副总经理	男	否	1969 年 11 月	2021 年 12 月 14 日	2023 年 5 月 19 日
李晴晖	副总经理	男	否	1979 年 10 月	2022 年 4 月 26 日	2023 年 5 月 19 日
梁建春	总经理	男	否	1970 年 3 月	2020 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 9 日
肖俊雯	副总经理	女	否	1978 年 11 月	2020 年 5 月 20 日	2022 年 3 月 18 日

徐华坚	财务总监、董事会秘书	男	否	1980 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系，董事孟祥享、董事黄仲培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) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
梁建春	副董事长、董事、总经理	离任	无	工作调动	无
肖俊雯	副总经理	离任	无	工作调动	无
周建军	董事	离任	无	工作调动	无
孟祥享	无	新任	董事	公司发展	无
吴雪丽	无	新任	副董事长、董事、总经理	公司发展	无
李晴晖	无	新任	副总经理	公司发展	无

关键岗位变动情况

√ 适用 □ 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

吴雪丽, 女, 生于 1978 年 9 月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 学历本科。1997 年 10 月至 2003 年 5 月, 2010 年 6 月至 2011 年 3 月, 先后就职于佛山市鸿盛房地产开发有限公司, 任产权部合同管理员、销售总部副经理职位; 2003 年 5 月至 2010 年 6 月, 就职于广东玫瑰园房地产发展有限公司, 任销售总

部副经理职位；2011年7月至2015年7月，就职于广州市园林建筑工程公司劳动服务公司，历任财务出纳、公司副经理、负责人；2015年8月至2022年7月，就职于广州华垦实业有限公司，历任副总经理、总经理、董事长、法定代表人，期间先后兼任广州市国营农工商联合企业供销公司副总经理、总经理、法定代表人，公司改制后任执行董事、法定代表人；2017年10月至2021年7月，兼任广州中城园林建设有限公司董事、董事长；2020年3月至2022年7月，任广州有林投资管理公司总经理助理；2021年7月至2022年7月，兼任广州九佛农工商管理有限公司董事长、法定代表人，广州沙田农工商管理有限公司执行董事、法定代表人；2022年8月至今，就职于广州市建广环境科技股份有限公司，其中2022年8月至12月，任副总经理；2022年12月至今，任总经理。

李晴晖,男,生于1979年10月,中国国籍,无境外永久居留权,学历本科。2000年7月至2003年3月,就职于广州市联信网络有限公司,任电脑技术员;2003年3月至2008年4月,就职于广州市房地产交易登记中心,任土地交易科科长;2008年4月至2017年1月,就职于广州高德置地有限公司,历任开发部总经理、投资部总监、商业发展部总监;2017年1月至2022年3月,就职于广州市城投资产经营管理有限公司,历任投资管理部经理、电子信息部经理;并于2018年4月至2018年7月,兼任广州城投住房租赁发展投资有限公司租售运营部负责人;2018年7月至2019年8月,兼任广州城投住房租赁发展投资有限公司运营部经理;2018年8月至今,兼任广州市城壹物业发展有限公司董事;2019年12月至2021年3月,兼任广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司副总经理;2020年4月至今,兼任广州体育大厦有限公司董事;2020年6月2022年8月,兼任广州城投住房租赁发展投资有限公司董事;2022年8月至今,就职于广州市建广环境科技股份有限公司,任副总经理。

孟祥享,男,生于1983年8月,中国国籍,无境外永久居留权,学历本科,助理工程师。2006年7月至2008年2月,就职于广州市建设投资发展有限公司,历任工程部科员、助理工程师。2008年2月至2008年8月,就职于广州市新光快速路有限公司,任职综合部职员;2008年8月至2011年4月,就职于广州市城市复建有限公司,历任工程管理人员、招标管理部副经理(主持工作);2011年4月至今,就职于广州市城投资产经营管理有限公司,现任总经理助理,历任行政综合部副经理、运营管理部副经理、运营管理部经理,并于2014年10月至2015年2月兼任珠江新城分公司招商营运部副经理;2016年4月至2018年9月,兼任流花分公司招商营运部副经理;2018年9月至2018年12月,兼任流花分公司总经理助理;2018年12月至2022年10月,兼任流花分公司副总经理;2019年3月至2020年10月,兼任经营公司城壹汇北京路店项目部经理;2019年9月至2021年11月,兼任流花分公司招商营运部经理;2019年11月至2021年9月,兼任经营公司体育大厦项目部副经理;2019年11月至2022年4月,兼任经营公司体育大厦项目部招商营运部经理;2020年12月至今,兼任广州市城然现代农业管理有限公司董事;2021年9月至2022年4月,兼任经营公司体育大厦项目部经理;2022年2月至今,兼任广州市建广环境科技股份有限公司董事;2022年1月至今,兼任广州市城投资产经营管理有限公司运营管理部经理;2022年7月至今,兼任广州市建永商业管理有限公司执行董事、法定代表人、总经理、金沙洲分公司负责人;2022年8月至今,兼任广州市建隆物业管理有限公司董事、广州市城投智奥发展有限公司董事;2022年10月至今,兼任广州市城投文化旅游发展有限公司海心沙分公司负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	否

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	否
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	否
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	否
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	否
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人徐华坚具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	否
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	否
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	否
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	否
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	否
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书均为徐华坚担任

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	1	0	28
行政人员	75	0	2	73
生产人员	391	25	0	416
销售人员	0	0	0	0
技术人员	31	1	0	32
财务人员	7	0	0	7
员工总计	531	27	2	556

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4

本科	74	66
专科	55	50
专科以下	396	436
员工总计	531	556

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动

报告期末员工总数较期初人数增加了 25 人，其中管理人员增加了 1 人，行政人员减少了 2 人，生产人员增加了 25 人，技术人员增加了 1 人。员工结构较报告期初有所增加，主要为基层环卫人员。主要原因是：一是由于公司业务拓展，在原有基础上增加的新的项目，人员需求有所增加，因此生产人员有所增加；二是为了公司持续发展，增加管理人员充实团队力量。

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

2. 员工培训

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

3. 薪酬政策

公司薪酬主要由基本工资、岗位工资、各类津补贴及绩效考核浮动工资等项目构成。

4. 离退休职工情况

需公司承担费用的离退休职工情况：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年8月24日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请作废2021年第一次临时股东大会决议的议案》、《关于修订并启用新<广州市建广环境科技股份有限公司章程>的议案》，章程修改详情详见公司同日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《广州市建广环境科技股份有限公司关于作废变更注册地址及经营范围议案并恢复原章程的公告》（公告编号：2022-025）和《关于拟修改<公司章程>的公告》（公告编号：2022-026）。

2022年9月15日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过上述议案，修订后的公司章程全文详见同日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《<公司章程>公告》（公告编号：

2022-029)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设置会场
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2021 年年度股东大会于 2022 年 5 月 20 日召开
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2021 年年度股东大会通知于 2022 年 4 月 27 日发出
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2022 年公司临时股东大会通知均提前 15 日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
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，并按照规定要求进行独立核算，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。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	XYZH/2023GZAA2B0321				
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	2023 年 4 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>张玉华</td><td>韦宗玉</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	张玉华	韦宗玉	1 年	2 年
张玉华	韦宗玉				
1 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	7 年				
会计师事务所审计报酬	17 万元				

审计报告

XYZH/2023GZAA2B0321

广州市建广环境科技股份有限公司全体股东：

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报

表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建广环境，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 2022 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，就可能导致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，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：韦宗玉

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	54,215,100.51	66,122,297.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	63,587,144.53	50,927,760.79
应收款项融资			
预付款项	六、3	118,266.00	138,203.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,943,086.68	8,296,563.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、5	242,489,890.09	187,594,678.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	101,710.46	29,238.19
流动资产合计		366,455,198.27	313,108,742.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、7	8,383,608.77	9,587,637.90
在建工程	六、8	255,821.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	752,628.11	1,567,891.24

无形资产	六、10	82,100.48	127,607.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	397,074.72	368,975.00
其他非流动资产	六、12	19,914,906.61	16,093,442.82
非流动资产合计		29,786,140.29	27,745,554.05
资产总计		396,241,338.56	340,854,296.93
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	95,511,265.54	79,868,004.07
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	7,447,355.02	3,880,563.50
应交税费	六、15	47,074.50	1,364,582.83
其他应付款	六、16	31,415,234.63	39,932,687.91
其中：应付利息	六、16	1,710,166.67	
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	六、17	1,480,548.02	1,854,140.31
其他流动负债	六、18	1,978,375.04	1,362,989.34
流动负债合计		137,879,852.75	128,262,967.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	90,074,641.50	44,957,678.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	203,712.61	0.00
长期应付款	六、21	57,492,000.00	57,492,000.00
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		147,770,354.11	102,449,678.01
负债合计		285,650,206.86	230,712,645.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	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	六、23	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	六、24	4,142,329.68	4,115,949.14
一般风险准备			
未分配利润	六、25	26,709,177.80	26,286,542.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,462,867.02	110,013,850.96
少数股东权益		128,264.68	127,800.00
所有者权益（或股东权益）合计		110,591,131.70	110,141,650.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		396,241,338.56	340,854,296.93

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		43,741,171.74	48,811,317.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	60,638,615.66	52,622,332.75
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	5,903,261.37	8,240,701.71
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		101,710.46	29,238.19
流动资产合计		110,384,759.23	109,703,590.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		70,140,200.00	70,140,200.00
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		8,141,543.69	9,305,061.48
在建工程		255,821.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		586,958.57	1,567,891.24
无形资产		82,100.48	127,607.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		397,074.72	368,975.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,603,699.06	81,509,734.81
资产总计		189,988,458.29	191,213,325.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,618,227.44	33,154,750.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,406,634.02	3,830,223.50
应交税费		46,534.34	1,364,582.83
其他应付款		31,343,329.31	39,869,829.26
其中：应付利息		1,710,166.67	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		480,138.56	1,617,099.38
其他流动负债		1,978,375.04	1,362,989.34

流动负债合计		79,873,238.71	81,199,474.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		116,563.25	0.00
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		116,563.25	0.00
负债合计		79,989,801.96	81,199,474.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		4,142,329.68	4,115,949.14
一般风险准备			
未分配利润		26,244,967.11	26,286,542.28
所有者权益（或股东权益）合计		109,998,656.33	110,013,850.96
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		189,988,458.29	191,213,325.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		244,157,358.90	301,371,018.40
其中：营业收入	六、26	244,157,358.90	301,371,018.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,061,644.34	301,394,278.89

其中：营业成本	六、26	216,697,991.85	276,440,253.82
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	六、27	308,829.99	330,323.89
销售费用		-	-
管理费用	六、28	25,697,209.85	24,804,751.37
研发费用			
财务费用	六、29	1,357,612.65	-181,050.19
其中：利息费用	六、29	1,763,770.82	124,744.43
利息收入	六、29	433,048.16	343,086.29
加：其他收益	六、30	1,128,230.15	1,308,469.25
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（损失以“-”号填列）			
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）	六、31	-112,398.89	-27,900.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,111,545.82	1,257,308.76
加：营业外收入	六、32	6,064.42	2,000.96
减：营业外支出	六、33	95,744.93	40,780.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,021,865.31	1,218,529.38
减：所得税费用	六、34	293,384.57	178,527.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		728,480.74	1,040,002.03
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）		728,480.74	1,040,002.03
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）		464.68	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		728,016.06	1,040,002.03
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		728,016.06	1,040,002.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		464.68	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	185,731,683.43	188,119,453.06
减：营业成本	十五、4	158,730,099.19	163,188,688.48
税金及附加		308,829.99	330,323.89
销售费用			
管理费用		25,697,209.85	24,804,751.37
研发费用			
财务费用		1,357,612.65	-181,050.19
其中：利息费用			
利息收入		433,048.06	343,086.29
加：其他收益		1,126,938.01	1,308,469.25
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 (损失以“-”号填列)			
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)		-112,398.89	-27,900.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		652,470.87	1,257,308.76
加：营业外收入		464.00	2,000.96
减：营业外支出		95,744.93	40,780.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		557,189.94	1,218,529.38
减：所得税费用		293,384.57	178,527.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		263,805.37	1,040,002.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		263,805.37	1,040,002.03
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		263,805.37	1,040,002.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		187,850,814.73	176,391,978.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	8,405,370.13	14,046,139.08
经营活动现金流入小计		196,256,184.86	190,438,117.29
购买商品、接受劳务支付的现金		115,953,656.48	107,271,339.57
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		57,361,295.95	66,409,501.45
支付的各项税费		3,724,191.60	2,890,167.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	9,584,787.55	31,632,807.61
经营活动现金流出小计		186,623,931.58	208,203,815.70
经营活动产生的现金流量净额		9,632,253.28	-17,765,698.41
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		51,492.00	13,790.00
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	六、35	22,139.00	100,427.24
投资活动现金流入小计		73,631.00	114,217.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,122,297.95	81,291,253.22
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	六、35	50,422.65	42,450.00
投资活动现金流出小计		53,172,720.60	81,333,703.22
投资活动产生的现金流量净额		-53,099,089.60	-81,219,485.98
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		45,968,730.92	45,194,718.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		28,137,359.75
筹资活动现金流入小计		45,968,730.92	73,332,078.69
偿还债务支付的现金		305,806.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,000.00	1,085,000.00
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	六、35	12,096,884.88	4,392,187.84
筹资活动现金流出小计		12,681,690.88	5,477,187.84
筹资活动产生的现金流量净额		33,287,040.04	67,854,890.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,179,796.28	-31,130,293.54
加：期初现金及现金等价物余额		62,239,385.80	93,369,679.34
六、期末现金及现金等价物余额		52,059,589.52	62,239,385.80

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		188,645,386.69	177,254,154.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,398,477.57	14,046,139.08
经营活动现金流入小计		197,043,864.26	191,300,293.71
购买商品、接受劳务支付的现金		114,434,611.74	107,271,339.57
支付给职工以及为职工支付的现金		59,055,867.91	66,409,501.45
支付的各项税费		3,724,191.60	2,890,167.07
支付其他与经营活动有关的现金		9,584,787.55	31,632,807.61
经营活动现金流出小计		186,799,458.80	208,203,815.70
经营活动产生的现金流量净额		10,244,405.46	-16,903,521.99
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		51,492.00	13,790.00
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		51,492.00	13,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,370,757.95	1,593,961.30
投资支付的现金			
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		1,370,757.95	1,593,961.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,319,265.95	-1,580,171.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,001,359.75
筹资活动现金流入小计			6,001,359.75
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		279,000.00	1,085,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,988,884.88	4,392,187.84
筹资活动现金流出小计		12,267,884.88	5,477,187.84
筹资活动产生的现金流量净额		-12,267,884.88	524,171.91
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		-3,342,745.37	-17,959,521.38
加：期初现金及现金等价物余额		44,928,406.12	62,887,927.50
六、期末现金及现金等价物余额		41,585,660.75	44,928,406.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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				4,115,949.14		26,286,542.28	127,800.00	110,141,650.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,115,949.14		26,286,542.28	127,800.00	110,141,650.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									26,380.54		422,635.52	464.68	449,480.74
（一）综合收益总额											728,016.06	464.68	728,480.74
（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								26,380.54		-305,380.54		-279,000.00	
1. 提取盈余公积								26,380.54		-26,380.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-279,000.00		-279,000.00	
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				4,142,329.68		26,709,177.80	128,264.68	110,591,131.70

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,011,948.94		26,435,540.45	127,800.00	110,186,648.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,011,948.94		26,435,540.45	127,800.00	110,186,648.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									104,000.20		-148,998.17		-44,997.97
（一）综合收益总额											1,040,002.03		1,040,002.03
（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									104,000.20		-1,189,000.20		-1,085,000.00

1. 提取盈余公积									104,000.20		-104,000.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,085,000.00		-1,085,000.00
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				4,115,949.14		26,286,542.28	127,800.00	110,141,650.96

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,115,949.14		26,286,542.28	110,013,850.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,115,949.14		26,286,542.28	110,013,850.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									26,380.54		-41,575.17	-15,194.63
（一）综合收益总额											263,805.37	263,805.37
（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									26,380.54		-305,380.54	-279,000.00
1．提取盈余公积									26,380.54		-26,380.54	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-279,000.00	-279,000.00
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				4,142,329.68		26,244,967.11	109,998,656.33

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,011,948.94		26,435,540.45	110,058,848.93

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,011,948.94		26,435,540.45	110,058,848.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									104,000.20		-148,998.17	-44,997.97
（一）综合收益总额											1,040,002.03	1,040,002.03
（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									104,000.20		-1,189,000.20	-1,085,000.00
1．提取盈余公积									104,000.20		-104,000.20	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,085,000.00	-1,085,000.00
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、本年年末余额	31,000,000.00				48,611,359.54				4,115,949.14		26,286,542.28	110,013,850.96

三、 财务报表附注

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”），前身为广州市建广机械保洁有限公司，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 2022 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%；广州市城投智能科技投资有限公司持股 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 8 楼 801-01 房。

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 2022 年 12 月 31 日公司正常运营。

(2) 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 2022 年 12 月 31 日公司正常运营。

(3) 广州市建广环境科技股份有限公司南沙分公司：经广州市南沙区市场监督管理局批准于 2020 年 7 月 8 日成立，取得社会统一信用代码号为 91440101MA9UNN770B 的企业法人营业执照，截止 2022 年 12 月 31 日未实质运营。

(4) 广州市建广环境科技股份有限公司佛山市南海大沥分公司：经佛山市南海区市场监督管理局批准于 2020 年 9 月 27 日成立，取得社会统一信用代码号为 91440605MA55C1QF7N 的企业法人营业执照，截止 2022 年 12 月 31 日公司正常运营。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司 1 家公司。与上年相比，本年合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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“四、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。

四、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. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

5. 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。

6. 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。

7. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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，

以最有利的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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

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

9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

10. 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。

11. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，除对因确认 PPP 项目建设期间收入形成的合同资产不计提减值准备外，其他合同资产参照上述 8. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买

日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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

时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 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。

15. 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。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 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	

18. 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、固定资产、在建工程、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。

19. 合同负债

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

20. 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）。

21. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括保洁服务收入、工程服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

23. 政府补助

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

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，或对年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。

与资产相关的政府补助，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按照年限平均方法分期计入当期损益。

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。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提

供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 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。

25. 租赁

2021 年 1 月 1 日之后执行：

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

1）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 所得税的会计核算

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

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规

定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述外，本报告期本公司未发生其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无此事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	劳务收入	3%/6%/9%/13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费及附加	应交流转税	3%
地方教育费及附加	应交流转税	2%
企业所得税	利润总额	25%

注1：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，本部税率为6%，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%，佛山市南海大沥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。

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022年第15号），明确自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）为进一步支持小微企业发展，现将增值税小规模纳税人免征增值税政策公告如下：自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）规定，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策

的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

六、合并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 2021 年 12 月 31 日,“年末”系指 2022 年 12 月 31 日,“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2021 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	12,497.36	12,848.36
银行存款	52,047,092.16	62,226,537.44
其他货币资金	2,155,510.99	3,882,911.84
合计	54,215,100.51	66,122,297.64
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	2,155,510.99	3,882,911.84

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	64,806,546.61	100.00	1,219,402.08	1.88	63,587,144.53
其中: 账龄组合	35,322,551.06	54.50	1,219,402.08	3.45	34,103,148.98
组合1	29,483,995.55	45.50	-	-	29,483,995.55
合计	64,806,546.61	100.00	1,219,402.08	1.88	63,587,144.53

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	52,062,960.79	100.00	1,135,200.00	2.18	50,927,760.79
其中: 账龄组合	36,732,454.50	70.55	1,135,200.00	3.09	35,597,254.50
组合1	15,330,506.29	29.45	—	—	15,330,506.29
合计	52,062,960.79	100.00	1,135,200.00	2.18	50,927,760.79

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	33,345,330.27	—	—
1-2 年	842,020.79	84,202.08	10.00
5 年以上	1,135,200.00	1,135,200.00	100.00
合计	35,322,551.06	1,219,402.08	—

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	29,483,995.55	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	57,543,374.91
1-2 年	6,127,971.70
5 年以上	1,135,200.00
合计	64,806,546.61

(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	
按组合计提坏账准备中的账龄组合	1,135,200.00	84,202.08	—	—	1,219,402.08

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 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
------	------	----	---------------------	----------

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	13,700,794.58	1 年以内、1-2 年	21.14	-
广州新中轴建设有限公司(本部)	6,241,186.11	1 年以内	9.63	-
广州市番禺区化龙镇人民政府	4,666,666.67	1 年以内	7.20	-
广州市增城区城市管理和综合执法局	3,908,306.77	1 年以内	6.03	-
阳西县住房和城乡建设局	4,626,400.00	1 年以内	7.14	-
合计	33,143,354.13	—	51.14	-

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	118,266.00	100.00	138,203.79	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(%)
广东电网有限责任公司阳江供电局	101,000.00	1 年以内	85.40
阳西县万信信息服务部	17,266.00	1 年以内	14.60
合计	118,266.00	—	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	5,943,086.68	8,296,563.48
合计	5,943,086.68	8,296,563.48

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	3,976,215.95	6,300,503.79
待结算费用	1,273,656.70	1,167,281.12
押金	358,410.45	377,661.45
备用金	143,400.59	157,477.68

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	560,299.80	634,339.44
合计	6,311,983.49	8,637,263.48

(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)	
2022年1月1日余额	30,600.00	—	310,100.00	340,700.00
2022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	30,896.81	—	—	30,896.81
本年转回	—	—	-2,700.00	-2,700.00
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022年12月31日余额	61,496.81	—	307,400.00	368,896.81

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	7,400.00	7,400.00	100.00	收回存在重大不确定性的备用金
合计	307,400.00	307,400.00	—	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,109,365.02
1-2年	407,011.08
2-3年	2,418,077.13
3-4年	228,740.71
4-5年	299,735.00

账龄	年末余额
5 年以上	849,054.55
合计	6,311,983.49

(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	310,100.00	—	2,700.00	—	307,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,600.00	30,896.81	—	—	61,496.81
合计	340,700.00	30,896.81	2,700.00	—	368,896.81

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 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
佛山市南海区大沥镇市政管理办公室	保证金	1,040,910.16	2-3 年	16.49	—
广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处	保证金	417,478.38	2-3 年	6.61	—
广东宏德科技物业有限公司	保证金	413,000.00	2-3 年	6.54	—
保利物业服务股份有限公司广州分公司	保证金	357,500.00	1 年以内	5.66	—
广州市建设投资发展有限公司	押金	331,560.45	2-3 年、3-4 年、5 年以上	5.25	—
合计	—	2,560,448.99	—	40.55	—

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阳西PPP模式整县推进镇村污水处理设施建设项目	242,489,890.09	—	242,489,890.09

续

项目	年初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
阳西PPP模式整县推进镇村污水处理设施建设项目	187,594,678.99	-	187,594,678.99

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
阳西PPP模式整县推进镇村污水处理设施建设项目	54,895,211.10	项目建设投入

(3) 本年合同资产计提减值准备情况：无

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	20,133.43	0.02
待认证进项税额	40,713.36	29,238.17
待退企业所得税	20,822.83	-
多交个人所得税	20,040.84	
合计	101,710.46	29,238.19

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	8,383,608.77	9,587,637.90
固定资产清理		-
合计	8,383,608.77	9,587,637.90

7.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	1,875,290.58	23,891,670.24	1,014,567.95	26,781,528.77
2. 本年增加金额	476,973.81	748,672.58	20,659.29	1,246,305.68
(1) 购置	476,973.81	748,672.58	20,659.29	1,246,305.68
3. 本年减少金额	-	2,682,800.00	-	2,682,800.00
(1) 处置或报废	-	2,682,800.00	-	2,682,800.00
4. 年末余额	2,352,264.39	21,957,542.82	1,035,227.24	25,345,034.45
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	720,390.33	15,797,305.11	676,195.43	17,193,890.87
2. 本年增加金额	374,390.85	1,837,791.26	104,012.70	2,316,194.81

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	374,390.85	1,837,791.26	104,012.70	2,316,194.81
3. 本年减少金额	-	2,548,660.00	-	2,548,660.00
(1) 处置或报废	-	2,548,660.00	-	2,548,660.00
4. 年末余额	1,094,781.18	15,086,436.37	780,208.13	16,961,425.68
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	1,154,900.25	8,094,365.13	338,372.52	9,587,637.90
2. 期末账面价值	1,257,483.21	6,871,106.45	255,019.11	8,383,608.77

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	255,821.60	-
工程物资	-	-
合计	255,821.60	-

8.1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧物业管理系统	255,821.60		255,821.60			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智慧物业管理系统		255,821.60			255,821.60

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智慧物业管理系统	361,348.00	80	80	—	—	—	其他来源

(3) 本年计提在建工程减值准备：无

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	2,562,364.18	1,097,781.28	3,660,145.46
2. 本年增加金额	498,073.14	651,222.48	1,149,295.62
(1) 租入	498,073.14	651,222.48	1,149,295.62
3. 本年减少金额	2,562,364.18	695,168.61	3,257,532.79
(1) 处置	2,562,364.18	695,168.61	3,257,532.79
4. 年末余额	498,073.14	1,053,835.15	1,551,908.29
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	1,281,182.16	811,072.06	2,092,254.22
2. 本年增加金额	1,415,398.64	470,200.62	1,885,599.26
(1) 计提	1,415,398.64	470,200.62	1,885,599.26
3. 本年减少金额	2,562,364.18	616,209.12	3,178,573.30
(1) 处置	2,562,364.18	616,209.12	3,178,573.30
4. 年末余额	134,216.62	665,063.56	799,280.18
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. 年末账面价值	363,856.52	388,771.59	752,628.11
2. 年初账面价值	1,281,182.02	286,709.22	1,567,891.24

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	专利权	合计
----	----	-----	----

一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	618,661.81	—	618,661.81
2. 本年增加金额	12,146.02	19,417.48	31,563.50
(1) 购置	12,146.02	19,417.48	31,563.50
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	630,807.83	19,417.48	650,225.31
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	491,054.72	—	491,054.72
2. 本年增加金额	77,070.11	—	77,070.11
(1) 计提	77,070.11	—	77,070.11
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	568,124.83	—	568,124.83
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	127,607.09	—	127,607.09
2. 期末账面价值	62,683.00	19,417.48	82,100.48

11. 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	1,588,298.89	397,074.72	1,475,900.00	368,975.00

12. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	19,510,290.72	—	19,510,290.72	16,093,442.82	—	16,093,442.82
待认证进项税	404,615.89	—	404,615.89	—	—	—
合计	19,914,906.61	—	19,914,906.61	16,093,442.82	—	16,093,442.82

13. 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	58,902,158.18	78,117,529.95
1-2 年（含 2 年）	35,527,763.01	1,382,021.58
2-3 年（含 3 年）	811,821.13	112,043.96
3-4 年（含 4 年）	28,114.64	30,896.20
4-5 年（含 5 年）	30,896.20	15,000.00
5 年以上	210,512.38	210,512.38
合计	95,511,265.54	79,868,004.07

（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
广州三一物业管理有限公司	240,401.25	服务款尚未结算
广州大湾建设劳务有限公司	367,110.59	未到结算期
广州嘉意机械设备租赁有限公司	501,999.66	未到结算期
广州茂筑沥青混合料有限公司	367,290.39	未到结算期
湛江盛力建设工程有限公司	490,320.00	未到结算期
广州市市政工程设计研究总院有限公司	144,923.70	工程款尚未结算
广州市市政工程维修处有限公司（本部）	532,844.04	工程款尚未结算
汕头市潮阳第二建筑总公司	203,816.00	工程款尚未结算
中国葛洲坝集团股份有限公司	33,418,293.14	未到结算期
合计	36,266,998.77	—

14. 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	3,739,399.50	55,830,339.50	52,407,994.98	7,161,744.02
离职后福利-设定提存计划	141,164.00	6,539,310.12	6,394,863.12	285,611.00
辞退福利	—	38,695.71	38,695.71	—
合计	3,880,563.50	62,408,345.33	58,841,553.81	7,447,355.02

（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	2,314,316.00	44,849,610.91	40,444,736.47	6,719,190.44
职工福利费	14,828.00	1,107,985.43	1,107,035.91	15,777.52
社会保险费	—	2,716,567.06	2,716,567.06	—
其中：医疗保险费	—	2,621,292.81	2,621,292.81	—
工伤保险费	—	92,893.24	92,893.24	—

生育保险费	-	2,381.01	2,381.01	-
住房公积金	266,403.00	3,042,524.00	3,040,547.00	268,380.00
工会经费和职工教育经费	160,349.03	923,209.89	925,162.86	158,396.06
其他短期薪酬(含劳务派遣费用)	983,503.47	3,190,442.21	4,173,945.68	-
合计	3,739,399.50	55,830,339.50	52,407,994.98	7,161,744.02

(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	-	4,603,261.78	4,603,261.78	-
失业保险费	-	80,644.34	80,644.34	-
企业年金缴费	141,164.00	1,855,404.00	1,710,957.00	285,611.00
合计	141,164.00	6,539,310.12	6,394,863.12	285,611.00

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	34,260.73	560,923.83
企业所得税	8,151.28	135,420.83
城市维护建设税	2,391.59	38,955.43
个人所得税	583.28	601,457.42
教育费附加	1,012.56	16,695.19
地方教育费附加	675.06	11,130.13
合计	47,074.50	1,364,582.83

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,710,166.67	-
应付股利	-	-
其他应付款	29,705,067.96	39,932,687.91
合计	31,415,234.63	39,932,687.91

16.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
拆借资金应付利息	1,710,166.67	

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

借款单位	逾期金额	逾期原因
广州市城市建设投资集团有限公司	1,710,166.67	关联方拆借资金延缓

16.2 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	16,959,370.12	17,699,434.67
往来款	11,111,660.83	21,111,660.82
押金	124,012.26	99,012.26
其他	1,510,024.75	1,022,580.16
合计	29,705,067.96	39,932,687.91

(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	1,226,334.64	未到结算的履约保证金
广东绿德园林环保工程有限公司	1,291,148.34	未到结算的履约保证金
广州市城市建设投资集团有限公司	10,000,000.00	未结算关联方往来
广州市第四建筑工程有限公司	1,983,886.07	未到结算的履约保证金
广州市升辉清洁服务有限公司	3,363,504.43	未到结算的履约保证金
广州市万胜清洁服务有限公司	1,357,937.06	未到结算的离职补偿保证金\未结算往来
合计	19,222,810.54	—

17. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	917,648.34	237,040.93
一年内到期的租赁负债	562,899.68	1,617,099.38
合计	1,480,548.02	1,854,140.31

18. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,978,375.04	1,362,989.34

19. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	90,074,641.50	44,957,678.01

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

租赁付款额	795,020.66	1,654,205.35
减：未确认的融资费用	28,408.37	37,105.97
重分类至一年内到期的非流动负债	562,899.68	1,617,099.38
租赁负债净额	203,712.61	-

21. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	57,492,000.00	57,492,000.00
专项应付款	-	-
合计	57,492,000.00	57,492,000.00

21.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权回购款	57,492,000.00	57,492,000.00

22. 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
广州市城投资产经营管理有限公司	29,450,000.00	-	-	-	-	-	29,450,000.00
广州市城投智能科技有限公司投资有限公司	1,550,000.00	-	-	-	-	-	1,550,000.00

23. 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

24. 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	4,115,949.14	26,380.54	-	4,142,329.68

25. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期期末余额	26,286,542.28	26,435,540.45
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	-	-

项目	本年金额	上年金额
本年期初余额	26,286,542.28	26,435,540.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	728,016.06	1,040,002.03
减：提取法定盈余公积	26,380.54	104,000.20
应付普通股股利	279,000.00	1,085,000.00
本年末余额	26,709,177.80	26,286,542.28

26. 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	244,157,358.90	216,697,991.85	301,371,018.40	276,440,253.82

27. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	164,561.70	177,246.70
教育费附加	68,947.96	69,828.89
地方教育费附加	47,870.16	56,347.38
印花税	17,843.21	16,409.00
车船使用税	9,606.96	10,491.92
合计	308,829.99	330,323.89

28. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	21,481,434.65	20,356,077.79
租金	34,000.00	36,000.00
咨询费	507,626.93	500,991.77
办公费	458,637.77	465,250.27
聘请中介机构费	214,150.93	246,226.40
业务招待费	227,684.96	484,748.31
无形资产摊销	77,070.11	102,456.63
差旅费	11,467.59	23,352.15
折旧费	1,386,349.34	1,359,604.78
保险费	112,659.57	4,754.81
诉讼费	21,806.40	—
会议费	—	—
其他	1,164,321.60	1,225,288.46

项目	本年金额	上年金额
合计	25,697,209.85	24,804,751.37

29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,763,770.82	124,744.43
减：利息收入	433,048.06	343,086.29
加：汇兑损失	-	-
加：其他支出	26,889.89	37,291.67
合计	1,357,612.65	-181,050.19

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
稳岗补贴	37,507.36	80,943.93
加计抵减增值税进项税	1,061,035.74	1,010,342.35
个税手续费返还	20,402.05	185,682.97
一次性扩岗补助	3,000.00	-
环卫慰问金	-	31,500.00
留工培训补助	6,285.00	-
合计	1,128,230.15	1,308,469.25

31. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-84,202.08	-
其他应收款坏账损失	-28,196.81	-27,900.00
合计	-112,398.89	-27,900.00

32. 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
其他	6,064.42	2,000.96	6,064.42

33. 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	88,571.86	37,867.95	88,571.86
滞纳金	7,173.07	-	7,173.07
其他	-	2,912.39	-

合计	95,744.93	40,780.34	95,744.93
----	-----------	-----------	-----------

34. 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	321,484.29	185,502.35
递延所得税费用	-28,099.72	-6,975.00
合计	293,384.57	178,527.35

(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	1,021,865.31
法定/适用税率计算的所得税费用	255,466.33
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	144,503.92
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,583.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
三免三减半税收优惠政策（公共污水处理）	-116,168.84
所得税费用	293,384.57

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	7,092,604.23	12,773,926.55
往来款	-	-
利息收入	433,048.06	341,044.40
代收款项、政府补助款等	879,717.84	931,168.13
合计	8,405,370.13	14,046,139.08

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	2,966,904.09	3,323,860.69
付财务费用	37,870.30	38,460.87

往来款	-	20,000,000.00
保证金	6,349,507.51	7,852,494.18
代付款项、备用金、捐赠款等	230,505.65	417,991.87
合计	9,584,787.55	31,632,807.61

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	12,139.00	33,180.65
备用金	10,000.00	67,246.59
合计	22,139.00	100,427.24

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
押金	20,422.65	2,450.00
备用金	30,000.00	40,000.00
合计	50,422.65	42,450.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到筹资款		22,136,000.00
保证金		5,999,317.86
利息收入		2,041.89
合计		28,137,359.75

6) 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	27.90	108.50
保证金	-	2,353,701.74
拆借资金	10,000,000.00	
融资租赁（租金）	2,096,856.98	2,038,377.60
合计	12,096,884.88	4,392,187.84

(2) 合并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	728,480.74	1,040,002.03
加: 资产减值准备		-

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	112,398.89	27,900.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,245,000.31	2,290,104.53
使用权资产折旧	1,802,764.46	2,092,254.22
无形资产摊销	77,070.11	102,456.63
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)	88,571.86	37,867.95
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	1,763,797.14	122,804.90
投资损失(收益以“-”填列)		-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-28,099.72	-6,975.00
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)	-10,397,877.40	-10,196,060.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	13,240,146.89	-13,276,053.38
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	9,632,253.28	-17,765,698.41
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	52,059,589.52	62,239,385.80
减: 现金的期初余额	62,239,385.80	93,369,679.34
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	-10,179,796.28	-31,130,293.54

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	52,059,589.52	62,239,385.80
其中: 库存现金	12,497.36	12,848.36
可随时用于支付的银行存款	52,047,092.16	62,226,537.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	年末余额	年初余额
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	52,059,589.52	62,239,385.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

36. 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
货币资金	2,155,510.99	履约保函保证金
应收账款	4,626,400.00	借款质押
合同资产	242,489,890.09	借款质押

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变化

公司本年度合并范围无变化，合并范围系非全资子公司建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	广东阳江	广东阳江	水利管理业	54.90	45.00	投资设立

建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司（简称“建广水务公司”）成立于2020年5月22日，公司认缴的出资额占建广水务公司注册资本的54.90%、中国葛洲坝集团股份有限公司（简称“葛洲坝股份”）认缴的出资额占建广水务公司注册资本的35.00%、中国葛洲坝集团水务运营有限公司（简称“葛洲坝水务”）认缴的出资额占建广水务公司注册资本的10.00%、广州市公用集团事业规划设计院有限责任公司（简称“设计院”）认缴的出资额占建广水务公司注册资本的0.10%。根据各方股东在建广水务成立前签定的《关于阳西县PPP模式整县推进镇付污水处理设施建设项目的合作意向书》约定，各方一致同意，项目建设期结束后1年内，葛洲坝股份、葛洲坝水务将其合计持有建广水务公司的45.00%股权一次性转让给公司，设计院放弃优先购买权。股权转让价按照国资委的相关规定，按转让基准日的股权评估价值确定，股权转让事项各方按照国资委相关的程序规定各自履行向上级单位报批程序，并按照审批结果执行。股权转让完成后，本项目由公司以建广水务公司为主体推进后续工作，直至项目结束。因公司对葛洲坝股份、

葛洲坝水务合计持有建广水务公司 45.00%的股权负有回购义务，公司对建广水务公司拥有控制权并将其纳入合并范围，同时公司在合并报表层面将葛洲坝股份、葛洲坝水务合计持有的建广水务公司 45.00%股权，即人民币 57,492,000.00 元在“长期应付款”列报。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	0.10	464.68	-	128,264.68

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	257,748,310.17	20,322,641.23	278,070,951.40	59,684,485.17	90,161,790.86	149,846,276.03

续

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
建广环境葛洲	205,099,724.23	16,376,019.24	221,475,743.47	48,758,065.46	44,957,678.01	93,715,743.47

续

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	60,080,005.98	464,675.37	464,675.37	-612,152.18

续

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

建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	115,663,592.05	-	-	-
-------------------	----------------	---	---	---

九、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四。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2022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	54,215,100.51	-	-	-	54,215,100.51
应 收 账 款	64,806,546.61	-	-	-	64,806,546.61
其 它 应 收款	6,311,983.49	-	-	-	6,311,983.49
金 融 负 债	—	—	—	—	—
应 付 账 款	95,511,265.54	-	-	-	95,511,265.54
其 它 应 付款	31,415,234.63	-	-	-	31,415,234.63
长 期 应 付款	-	22,136,000.00	35,356,000.00	-	57,492,000.00

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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	1,752,424.2473	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	40,100.00	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）及广州市城投智能科技投资有限公司（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

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	40,100.00	-	-	40,100.00

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

子公司情况详见本附注“八、1 企业集团的构成”相关内容。

(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
广州市城市建设档案技术咨询有限公司	受控股股东同一控制
广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	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
广州市城壹房地产顾问有限公司	受控股股东同一控制
广州市城壹人力资源有限公司	受控股股东同一控制
广州市城壹商业发展有限公司	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
广州市建隆物业管理有限公司天河分公司	受控股股东同一控制
广州市建永商业管理有限公司金沙洲分公司	受控股股东同一控制
广州市新峰物业管理有限公司	受控股股东同一控制
广州城投白云置业投资有限公司	受同一方控制
广州城投城市运营维护有限公司	受同一方控制
广州城投信息科技有限公司	受同一方控制
广州城投智奥发展有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	与本公司关系
广州城投住房租赁发展投资有限公司	受同一方控制
广州花园运营管理有限公司	受同一方控制
广州宽带主干网络有限公司	受同一方控制
广州沙田农工商管理有限公司	受同一方控制
广州市城建规划设计院有限公司	受同一方控制
广州市城隆房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城市建设投资集团有限公司	受同一方控制
广州市城投发展控股有限公司	受同一方控制
广州市城投投资有限公司	受同一方控制
广州市城投土地开发有限公司	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
广州市城投智能科技投资有限公司	受同一方控制
广州市城祥房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城壹物业发展有限公司	受同一方控制
广州市城壹物业发展有限公司棠德分公司	受同一方控制
广州市城裕房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市建设投资发展有限公司	受同一方控制
广州市市维检测有限公司	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
广州体育大厦有限公司	受同一方控制
广州新中轴建设有限公司	受同一方控制
广州印象文化旅游发展有限公司	受同一方控制
广州有林投资管理有限公司资产经营分公司	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
吴雪丽	总经理、董事
梁建春	副董事长、董事、总经理
徐华坚	财务总监、董事会秘书
黄仲培	董事
孟祥享	董事
周建军	董事
钟志锋	董事
林昌泉	监事会主席
姚洁雯	监事

其他关联方名称	与本公司关系
朱超	监事
肖俊雯	副总经理
徐俊毅	副总经理
李晴晖	副总经理

2022年8月24日第二届董事会第十三次会议董事会聘任吴雪丽为副总经理；2022年11月25日第二届董事会第十四次会议董事会同意免去吴雪丽为副总经理，同时聘任为总经理、董事。

2022年5月9日董事会同意梁建春辞去总经理，2022年12月13日董事会同意辞去副董事长、董事。

2022年1月28日董事会同意周建军辞去董事。

2022年1月28日第二届董事会第十一次会议董事会同意聘任孟祥享为董事。

2022年4月26日第二届董事会第十二次会议董事会同意聘任李晴晖为副总经理。

2022年3月18日董事会同意肖俊雯辞去副总经理。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务：

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
广州市城投资产经营管理有限公司	接受劳务	66,750.00	123,858.46
广州城投城市运营维护有限公司	接受劳务	113,366.02	
广州沙田农工商管理有限公司	接受劳务		1,600.00
广州市城市建设档案技术咨询服务股份有限公司	接受劳务		33,010.56
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	接受劳务	28,440.35	28,761.46
广州市城壹商业发展有限公司	接受劳务	165,773.60	79,502.67
广州市城壹人力资源有限公司	接受劳务	3,265,231.86	
广州市城壹物业发展有限公司棠德分公司	接受劳务	9,219.16	
广州市城建规划设计院有限公司	接受劳务	1,181,094.72	1,846,841.51
广州市建隆物业管理有限公司	接受劳务	614,587.78	588,738.59
广州市市维检测有限公司	接受劳务	381,724.09	200,235.85
广州市市政工程维修处有限公司	接受劳务	105,889.89	
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	接受劳务	420.00	3,445.00

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	922,215.54	4,599,292.16
合计	—	6,854,713.01	7,505,286.26

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
广州城投白云置业投资有限公司	提供劳务	85,416.80	76,944.69
广州城投信息科技有限公司	提供劳务	105,627.46	105,344.96
广州城投智奥发展有限公司	提供劳务	277,849.05	
广州城投住房租赁发展投资有限公司	提供劳务		1,727,230.93
广州花园运营管理有限公司	提供劳务	458,644.49	
广州宽带主干网络有限公司	提供劳务		2,830.19
广州市城隆房地产开发有限公司	提供劳务	7,845.48	363,372.58
广州市城投投资有限公司	提供劳务		22,197.76
广州市城投土地开发有限公司	提供劳务		45,811.32
广州市城投智能科技投资有限公司	提供劳务		1,500.00
广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	提供劳务	1,876,624.75	2,364,126.07
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	提供劳务	9,110,805.81	8,652,210.68
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	提供劳务	8,881,819.34	9,087,033.33
广州市城祥房地产开发有限公司	提供劳务	7,845.49	363,372.56
广州市城壹房地产顾问有限公司	提供劳务	1,550,879.53	772,808.56
广州市城壹物业发展有限公司	提供劳务	3,499,138.76	4,546,520.42
广州市城壹物业发展有限公司棠德分公司	提供劳务	2,642,197.34	1,380,044.80
广州市城裕房地产开发有限公司	提供劳务	7,845.49	363,372.56
广州市城建规划设计院有限公司	提供劳务		60,945.77
广州市建隆物业管理有限公司	提供劳务	654,386.99	352,381.22
广州市建隆物业管理有限公司天河分公司	提供劳务		547,002.63
广州市建设投资发展有限公司	提供劳务	182,222.28	184,955.61
广州市建永商业管理有限公司金沙洲分公司	提供劳务	906,226.44	906,226.44
广州市市政工程维修处有限公司	提供劳务	186,394.41	943,621.08
广州市新峰物业管理有限公司	提供劳务		33,962.28
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	4,899,444.12	6,831,505.52
广州体育大厦有限公司	提供劳务		810,641.40
广州新中轴建设有限公司	提供劳务	53,967,438.19	51,933,012.98
广州印象文化旅游发展有限公司	提供劳务	179,096.87	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
广州有林投资管理有限公司资产经营分公司	提供劳务	90,931.95	80,679.81
广州沙田农工商管理有限公司	提供劳务	368,698.66	
广州市城建规划设计院有限公司	提供劳务	20,235.85	
广州市城市建设投资集团有限公司	提供劳务	6,692,998.72	
广州市城投文化旅游发展有限公司	提供劳务	151,698.11	
合计	—	96,812,312.38	92,559,656.15

(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	1,359,008.64	1,330,208.46
广州市城投发展控股有限公司	广州市建广环境科技股份有限公司	房屋租赁	16,587.16	15,412.84
广州市城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		3,297.79
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	53,124.21	85,227.76
合计			1,428,720.01	1,434,146.85

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	备注
拆入		
广州市城市建设投资集团有限公司	10,000,000.00	

(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	4,505,877.81	4,416,163.66

3. 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	广州城投白云置业投资有限公司	4,815.93	—	4,815.94	—
应收账款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	377,795.22	—	377,796.12	—
应收账款	广州市城隆房地产开发有限公司	49,754.34	—	127,372.34	—
应收账款	广州市城投资产经营管理有限公司花果山分公司	1,569,845.96	—	420,690.09	—
应收账款	广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	2,663,937.29	—	918,981.86	—
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	13,700,794.58	—	8,855,233.26	—
应收账款	广州市城祥房地产开发有限公司	49,754.33	—	127,372.32	—
应收账款	广州市城壹房地产顾问有限公司	194,966.15	—	—	—
应收账款	广州市城壹物业发展有限公司棠德分公司	1,134,280.00	—	81,809.19	—
应收账款	广州市城裕房地产开发有限公司	49,754.33	—	127,372.32	—
应收账款	广州市城建规划设计院有限公司	—	—	64,602.52	—
应收账款	广州市建隆物业管理有限公司	185,123.04	—	170,933.38	—
应收账款	广州市建设投资发展有限公司	48,289.23	—	0.33	—
应收账款	广州市建永商业管理有限公司金沙洲分公司	320,200.00	—	240,150.00	—
应收账款	广州市市政工程维修处有限公司	734,676.41	—	1,028,546.98	—
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	741,707.85	—	537,449.12	—
应收账款	广州体育大厦有限公司	—	—	1,860,960.50	—
应收账款	广州新中轴建设有限公司	6,241,186.11	—	10,364,708.79	—
应收账款	广州花园运营管理有限公司	357,152.57			
应收账款	广州沙田农工商管理有限公司	181,779.84			
应收账款	广州市城壹物业发展有限公司	1,059,962.21			

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
其他应收款	广州市建设投资发展有限公司	677,451.00	-	677,451.00	-
其他应收款	广州新中轴建设有限公司	299,135.00	-	299,135.00	-
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	220,000.00	-	140,000.00	-
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	71,165.46	-	21,532.26	-
其他应收款	广州市城壹物业发展有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	广州市城壹物业发展有限公司棠德分公司	80,000.00	-	80,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广州市城投资产经营管理有限公司	-	10,875.00
应付账款	广州中城园林建设有限公司	1,200,335.51	2,238,687.15
应付账款	广州市城建规划设计院有限公司	567,887.17	-
应付账款	广州市市政工程维修处有限公司	638,733.93	532,844.04
应付账款	广州市城壹商业发展有限公司	-	16,247.79
应付账款	广州市市维检测有限公司	-	180,583.40
应付账款	广州城投城市运营维护有限公司	3,707.07	
应付账款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	24,816.60	
应付账款	广州市城壹人力资源有限公司	467,159.12	
其他应付款	广州市城投资产经营管理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	广州市城市建设投资集团有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
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	41,642.75	710,602.10
应付利息	广州市城市建设投资集团有限公司	1,710,166.67	

4. 关联方承诺：无

十一、或有事项：无

十二、承诺事项：无

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况：根据公司第二届董事会第十六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【0.06】元（含税），合计派发现金红利【186,000.00】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。

十四、其他重要事项：无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	61,858,017.74	100.00	1,219,402.08	1.97	60,638,615.66
其中：账龄组合	30,696,151.06	49.62	1,219,402.08	3.97	29,476,748.98
组合1	31,161,866.68	50.38	—	—	31,161,866.68
合计	61,858,017.74	—	1,219,402.08	1.97	60,638,615.66

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	53,757,532.75	100.00	1,135,200.00	2.11	52,622,332.75
其中：账龄组合	36,732,454.50	68.33	1,135,200.00	3.09	35,597,254.50
组合1	17,025,078.25	31.67	—	—	17,025,078.25
合计	53,757,532.75	100.00	1,135,200.00	2.11	52,622,332.75

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	28,718,930.27	-	-
1-2 年	842,020.79	84,202.08	10.00
5 年以上	1,135,200.00	1,135,200.00	100.00
合计	30,696,151.06	1,219,402.08	

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	31,161,866.68	-	-
----------	---------------	---	---

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	54,594,846.04
1-2 年	6,127,971.70
5 年以上	1,135,200.00
合计	61,858,017.74

(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	
按组合计提坏账准备中的账龄组合	1,135,200.00	84,202.08	-	-	1,219,402.08

(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	13,700,794.58	1 年以内、1-2 年	22.15	-
广州瀚叶轴建设有限公司	6,241,186.11	1 年以内	10.09	-
广州市番禺区化龙镇人民政府	4,666,666.67	1 年以内	7.54	-
广州市增城区城市管理和综合执法局	3,908,306.77	1 年以内	6.32	-
佛山市南海区大沥镇城建和水利办公室	2,891,417.10	1 年以内	4.67	-
合计	31,408,371.23	—	50.77	-

2. 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	5,903,261.37	8,240,701.71
合计	5,903,261.37	8,240,701.71

2.1 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	3,976,215.95	6,300,503.79
待结算费用	1,255,470.92	1,167,281.12

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	338,460.45	340,560.45
备用金	143,400.59	157,477.68
其他	558,610.27	615,578.67
合计	6,272,158.18	8,581,401.71

(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)	
2022年1月1日余额	30,600.00	—	310,100.00	340,700.00
2022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	30,896.81	—	—	30,896.81
本年转回	—	—	-2,700.00	-2,700.00
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022年12月31日余额	61,496.81	—	307,400.00	368,896.81

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	7,400.00	7,400.00	100.00	收回存在重大不确定性的备用金
合计	307,400.00	307,400.00	—	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,081,989.71
1-2年	402,061.08
2-3年	2,410,577.13

账龄	年末余额
3-4 年	228,740.71
4-5 年	299,735.00
5 年以上	849,054.55
合计	6,272,158.18

(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	310,100.00	—	2,700.00	—	307,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,600.00	30,896.81	—	—	61,496.81
合计	340,700.00	30,896.81	2,700.00	0.00	368,896.81

(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
佛山市南海区大沥镇市政管理办公室	保证金	1,040,910.16	2-3 年	16.60	—
广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处	保证金	417,478.38	2-3 年	6.66	—
广东宏德科技物业有限公司	保证金	413,000.00	2-3 年	6.58	—
保利物业服务股份有限公司广州分公司	保证金	357,500.00	1 年以内	5.70	—
广州市建设投资发展有限公司	押金	331,560.45	2-3 年、3-4 年、5 年以上	5.29	—
合计	—	2,560,448.99	—	40.83	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,140,200.00	—	70,140,200.00	70,140,200.00	—	70,140,200.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—

合计	70,140,200.00	-	70,140,200.00	70,140,200.00	-	70,140,200.00
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	70,140,200.00	-	-	70,140,200.00	-	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,731,683.43	158,730,099.19	188,119,453.06	163,188,688.48

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

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	-88,571.86	-37,867.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	1,061,035.74	1,010,342.35	
计入当期损益的政府补助	67,194.41	298,126.90	
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	2,700.00	2,700.00	
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	-1,108.65	-911.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	1,041,249.64	1,272,389.87	
所得税影响额	258,589.27	318,097.47	
少数股东权益影响额（税后）	6.89		
合计	782,653.48	954,292.40	

2. 净资产收益率及每股收益

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	0.66	0.02	0.02
	上年金额	0.95	0.03	0.03
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	-0.05	-0.002	-0.002
	上年金额	0.08	0.003	0.003

广州市建广环境科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 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：

广州市海珠区滨江中路 768 号怡滨大厦 6 楼董事会秘书办公室