建广环境

NEEQ : 871515

广州市建广环境科技股份有限公司

Guangzhou Jianguang Environment Technology Co., Ltd.

半年度报告

2025

重要提示

一、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。

二、公司负责人杨泰康、主管会计工作负责人熊宇澄及会计机构负责人（会计主管人员）熊宇澄保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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当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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 21

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 79

附件Ⅱ 融资情况 80

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广州市海珠区滨江中路 768 号怡滨大厦六楼

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
有林投资	指	广州有林投资管理有限公司
城投集团	指	广州市城市建设投资集团有限公司
广州市国资委	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
阳西 PPP 项目	指	阳西县PPP模式整县推进镇村污水处理设施建设项目
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 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
万联证券	指	万联证券股份有限公司

第一节　公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	杨泰康	成立时间	1999 年 11 月 8 日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-环境卫生管理（N782）-环境卫生管理（N7820）		
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、污水处理等服务。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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	建广环境	证券代码	871515
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,000,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊宇澄	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	电子邮箱	gzjianguang@sina.com
传真	020-34067071		
公司办公地址	广州市海珠区滨江中路 768 号怡滨大厦六楼	邮政编码	510230
公司网址	http://www.gzjianguang.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101714231433K		
注册地址	广东省广州市越秀区中山四路 228 号 8 楼 801-01 房		
注册资本（元）	31,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

本公司是环境卫生管理业的服务提供商，致力于为城市环境卫生管理、治理和改善提供专业解决方案，并提供市政环卫、建筑保洁、绿化管养、城镇污水处理等综合服务。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。报告期内，公司秉承“敢于创新，精细管理”的经营理念，探索“保洁+绿化”双轮驱动发展模式，在原有保洁服务的基础上积极开拓园林绿化设计、种植、施工等一体化业务，丰富市政环卫服务多元化业态。

本公司具备经营发展所需的各类业务许可资格或资质，包括：城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证、城市园林绿化企业资质证书贰级资质证书、道路运输经营许可证、广东省清扫、收集、运输和清洁类环卫服务企业等级证书、广州环卫行业经营服务企业资质等级证书、有害生物防制服务资质证、环境管理体系认定证书、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、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、阳西县住房和城乡建设局、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。

本公司投资设立建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司，主要从事阳西县镇村污水处理业务，目前已进入运营期，为公司带来较为稳定的收入。

报告期内本公司的商业模式均未发生变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

□适用　√不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	122,217,224.74	128,275,602.75	-4.72%
毛利率%	11.86%	11.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,555,007.72	1,737,511.68	162.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	4,059,650.74	1,841,113.16	120.5%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.78%	1.53%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.37%	1.62%	-
基本每股收益	0.15	0.06	162.16%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	460,548,408.99	457,606,614.33	0.64%
负债总计	339,241,775.81	339,058,956.52	0.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,169,149.28	118,412,141.56	2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.82	2.33%
资产负债率%（母公司）	50.78%	50.24%	-
资产负债率%（合并）	73.66%	74.09%	-
流动比率	1.1	1.07	-
利息保障倍数	3.6	2.27	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	2,751,968.98	21,331,105.48	-87.1%
应收账款周转率	1.21	1.33	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.64%	1.23%	-
营业收入增长率%	-4.72%	0.75%	-
净利润增长率%	162.03%	94.42%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	97,959,606.23	21.27%	101,498,862.60	22.18%	-3.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	105,501,380.34	22.91%	90,475,448.19	19.77%	16.61%

无形资产	238,085,703.99	51.7%	242,543,516.74	53%	-1.84%
预付款项	37,213.58	0.01%	131,000.00	0.03%	-71.59%
其他应收款	2,919,022.37	0.63%	2,924,170.97	0.64%	-0.18%
其他流动资产	7,964.67	0.00%	924,645.12	0.20%	-99.14%
递延所得税资产	2,803,918.38	0.61%	3,554,922.57	0.78%	-21.13%
其他非流动资产	5,252,384.73	1.14%	5,760,621.21	1.26%	-8.82%
应付账款	150,642,067.33	32.71%	144,865,604.97	31.66%	3.99%
应付职工薪酬	9,398,640.04	2.04%	11,362,948.38	2.48%	-17.29%
应交税费	522,947.98	0.11%	1,365,117.51	0.30%	-61.69%
其他应付款	20,248,691.88	4.4%	21,433,021.18	4.68%	-5.53%
一年内到期的非流动负债	3,097,116.26	0.67%	2,992,001.73	0.65%	3.51%
其他流动负债	2,710,753.40	0.59%	2,398,463.06	0.52%	13.02%
长期借款	92,973,670.18	20.19%	93,623,503.70	20.46%	-0.69%
长期应付款	57,492,000.00	12.48%	57,492,000.00	12.56%	0.00%
租赁负债	801,394.23	0.17%	2,317,398.69	0.51%	-65.42%

项目重大变动原因

1. 使用权资产、租赁负债：根据项目管理需求，本年暂无新增使用权资产，现有使用权资产在折旧期间内按期计提累计折旧，并按期计提租赁利息、支付租金。

2. 预付款项：期初预付款项的相关采购业务已于本报告期完成交付，收到相关发票，冲减预付款项。

3. 应交税费：2025 年上半年缴纳 2024 年第四季度计提的相关税费。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	122,217,224.74	-	128,275,602.75	-	-4.72%
营业成本	107,716,494.77	88.14%	113,874,391.26	88.77%	-5.41%
毛利率	11.86%	-	11.23%	-	-
管理费用	9,028,487.62	7.39%	9,755,034.77	7.60%	-7.45%
所得税费用	755,155.01	0.62%	194,244.47	0.15%	288.77%
净利润	4,556,975.37	3.73%	1,739,081.72	1.36%	162.03%
经营活动产生的现金流量净额	2,751,968.98	-	21,331,105.48	-	-87.1%
投资活动产生的现金流量净额	-2,045,470.24	-	-3,367,738.30	-	39.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,139,527.33	-	-3,986,740.91	-	-3.83%

项目重大变动原因

1、净利润、所得税费用：公司结合实际情况，通过倡导效益优先、健全内控制度、完善合规化管理、严格控制各项成本支出、优化薪酬绩效等多项措施，进一步提高项目管理水平，从而增加企业利润及所得税费用。

2、经营活动产生的现金流量净额：一是财政付款周期延长，导致政企项目客户销售回款比例较同期有所下降；同时，上年同期因建广水务公司收到拨付的税收返还，本报告期无同类款项流入，综合影响导致现金流入减少。

3、投资活动产生的现金流量净额：建广水务公司长期资产达到可使用状态，今年减少投资支出。

四、 投资状况分析

（一） 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	子公司	污水处理	127,760,000.00	308,122,343.38	137,443,901.14	15,458,231.87	1,967,652.79

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	随着我国城镇化的发展和政府职能转变的深入，环卫服务产业得到了较快发展，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈。伴随行业的快速发展和市场规模的扩大，未来将有更多竞争者不断进入环卫管理行业，同时行业内现有的竞争也将更加激烈。此外，环卫行业运营模式的转变，机械化率和信息化率的提升对企业的资金实力和运营实力也提出了较大挑战，环卫行业企业面临较大的市场竞争风险。 公司主要业务区域集中在广州市，2025 年半年度在广州市的收入占主营业务收入的 84.26%。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的业务，例如污水处理、垃圾分类、回收与建筑垃圾再生资源循环利用等。此外，公司将努力提升自身的机械化、信息化能力，以更好地适应环卫行业运行模式的转变发展。
客户集中风险	2025 年半年度，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为 60.30%（城投集团同一控制下关联方合并口径），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，积极开展环境保护相关业务领域；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。2025 年半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为 51.04%。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开展与关联方产生同业竞争的业务。
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；环境管理体系认定证书；质量管理体系认证证书；职业健康安全管理体系认证证书。该等资质证书及业务许可是公司开展相关业务的必备条件。在取得资质和业务许可的基础上，公司还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。如果公司违反相关管理法规被暂停或吊销已有的经营资质或业务许可证，或因行政许可条件发生变化导致相关经营资质或许可证到期后不能续期，将会直接影响公司未来业务经营活动的开展。 **应对措施：**公司已派专员对经营资质和业务许可证进行专项管理，确保及时办理相关经营资质或业务许可证的申请和续期等相关事宜。

项目运营情况不达预期的风险	子公司建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司 2020 年 5 月成立，主要从事阳西镇村污水处理业务，项目建设期 2 年，运营期 28 年，目前项目建设施工已全面完成，项目于 2023 年 10 月 1 日全面进入商业运营。上洋镇、塘口镇、新墟镇和程村镇污水处理厂先后于 2021 年 10 月和 12 月进入正式商业运营，134 条自然村污水处理设施分别于 2022 年 8 月和 10 月和 2023 年 7 月和 2023 年 10 月进入正式商业运营。然而因县政府财政紧张，导致收取项目服务费滞后，影响项目整体收益。 **应对措施：**公司将加强运营监督管理，确保污水处理后水质稳定达标，满足付款验收标准。公司将加强与政府方协调沟通，保障合同顺利履行。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期内无发生控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	37,050,000.00	4,394,029.10
销售产品、商品，提供劳务	356,800,000.00	62,384,277.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,150,000.00	745,644.77
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

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

上述与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年5月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年11月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	用工风险承诺	2017年5月26日		正在履行中
公开转让说明书	其他	高级管理人员独立性承诺	2017年5月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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	805,429.20	0.17%	履约保函保证金
应收账款	应收账款	质押	21,655,240.00	4.70%	借款质押
总计	-	-	22,460,669.2	4.88%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,000,000	100%	0	31,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	29,450,000	95%	0	29,450,000	95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人		0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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%	0	29,450,000	0	0
2	城投智能	1,550,000	0	1,550,000	5%	0	1,550,000	0	0
合计		31,000,000	-	31,000,000	100%	0	31,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

2025 年 6 月 17 日，公司披露了《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的提示性公告》（公告编号：2025-025），城投智能与有林投资签署《股权转让协议》，约定城投智能将其持有的建

广环境 5.00%股权（1,550,000 股）转让给有林投资。截至 2025 年 6 月 30 日，上述股权划转事宜尚未办理完毕，未导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨泰康	董事长、董事	男	1967 年 5 月	2020 年 5 月 20 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
吴雪丽	董事	女	1978 年 9 月	2022 年 12 月 13 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
吴雪丽	副董事长	女	1978 年 9 月	2022 年 12 月 29 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
钟志锋	董事	男	1973 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
韦韬	董事	男	1984 年 10 月	2025 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
王博言	董事	女	1988 年 3 月	2025 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
苏启承	监事会主席、监事	男	1982 年 10 月	2025 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
水甜甜	监事	女	1985 年 12 月	2025 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
于婷婷	监事	女	1990 年 9 月	2025 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
吴雪丽	总经理	女	1978 年 9 月	2022 年 11 月 25 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
徐俊毅	副总经理	男	1969 年 11 月	2021 年 12 月 14 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
李晴晖	副总经理	男	1979 年 10 月	2022 年 4 月 26 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
熊宇澄	财务总监、董事会秘书	男	1976 年 2 月	2025 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
孟祥享	董事	男	1983 年 8 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 4 月 21 日	0	0	0	0%
黄仲培	董事	男	1975 年 6 月	2020 年 5	2025 年 4 月	0	0	0	0%

				月 20 日	21 日				
林昌泉	监事会主席、监事	男	1964 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2025 年 4 月 21 日	0	0	0	0%
姚洁雯	监事	女	1983 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2025 年 4 月 21 日	0	0	0	0%
朱超	监事	男	1985 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2025 年 4 月 21 日	0	0	0	0%
徐华坚	财务总监、董事会秘书	男	1980 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2025 年 4 月 21 日	0	0	0	0%

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，公司董事长杨泰康为控股股东城投经营董事，董事王博言、董事孟祥享、监事苏启承、监事林昌泉为公司控股股东城投经营员工。

（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
孟祥享	董事	离任	-	换届
黄仲培	董事	离任	-	换届
林昌泉	监事会主席	离任	-	换届
姚洁雯	监事	离任	-	换届
朱超	职工代表监事	离任	-	换届
徐华坚	财务总监、董事会秘书	离任	-	换届
韦韬	-	新任	董事	换届
王博言	-	新任	董事	换届
苏启承	-	新任	监事会主席	换届
水甜甜	-	新任	监事	换届
于婷婷	-	新任	职工代表监事	换届
熊宇澄	-	新任	财务总监、董事会秘书	换届

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

√适用 □不适用

韦韬, 男, 生于 1984 年 10 月，中国国籍, 无境外永久居留权， 学历研究生。2006 年 10 月至 2011 年 7 月，就职于广州花园酒店，任值班经理部宾客关系主任；2011 年 7 月至 2013 年 3 月，就职于广州君誉酒店投资有限公司天河希尔顿酒店，任值班经理；2013 年 3 月至 2014 年 6 月，就职于小高德(广州)置业有限公司，任写字楼部经理；2014 年 7 月至 2015 年 5 月，就职于广州天力物业发展有限

公司，任物业经理；2015 年 5 月至 2017 年 12 月，就职于广州市建隆物业管理有限公司，任新中轴线物业服务中心副经理；2017 年 12 月至 2021 年 12 月，就职于广州市建广环境科技股份有限公司，历任花城广场管理中心主任、审计风控部经理、花城广场管理中心主任、总经理助理，并于 2019 年 3 月至 2021 年 12 月兼任广州市城投资产经营管理有限公司工程物管部副经理，2020 年 2 月至 2020 年 10 月兼任广州市金房后勤管理有限公司法定代表人、执行董事、总经理，广州市新峄物业管理有限公司法定代表人、执行董事、经理，2020 年 2 月至 2020 年 11 月，兼任广州市穗城发展公司法定代表人、总经理，2020 年 11 月至 2021 年 12 月，兼任广州市穗城发展有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2021 年 12 月至 2022 年 3 月，就职于广州市城投资产经营管理有限公司，任工程物管部经理，兼任广州市穗城发展有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2022 年 3 月至今，就职于广州市城投物业服务有限公司，任副总经理，兼任广州市穗城发展有限公司执行董事、法定代表人、总经理。

王博言，女，生于 1988 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科。2010 年 7 月至 2012 年 10 月，就职于中艺华海进出口有限公司，任职风险管理部风险管理专员；2012 年 10 月至 2012 年 12 月，待业；2012 年 12 月至 2016 年 3 月，就职于广东振戎能源有限公司，任职企业管理部企业管理师；2016 年 3 月 2018 年 8 月，就职于广州市城投资产经营管理有限公司，历任职投资管理部主办、主管；2018 年 8 月至 2019 年 6 月，就职于广州城投住房租赁发展投资有限公司，任职资产运营部主管；2019 年 6 月至今，就职于广州市城投资产经营管理有限公司，2019 年 6 月至 2021 年 3 月，任职投资管理部主管，并于 2020 年 9 月至 2023 年 12 月，兼任广州市城秀投资运营有限公司董事；2021 年 3 月至今，任职投资管理部副经理，并于 2022 年 1 月至今兼任广州市城壹商业发展有限公司董事，2025 年 3 月至今兼任广州市城投体育发展有限公司董事。

苏启承，男，生于 1982 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科，持有法律职业资格证书。2005 年 11 月至 2009 年 12 月，就职于广东省广州市中级人民法院，任职文员；2009 年 12 月至 2010 年 2 月，待业；2010 年 2 月至 2014 年 8 月，就职于东凌集团有限公司，历任职高级经理、法务副总监；2014 年 8 月至 2018 年 2 月，就职于广东东凌实业投资集团有限公司，任职法务副总监；2018 年 2 月至 2023 年 11 月，就职于广东珠江投资股份有限公司，历任职集团法律专业经理、集团法律事务部法律专业总监、集团法律事务中心合同法务部法律高级总监，2020 年 10 月起兼任广东联信商贸物流投资有限公司监事。2023 年 11 月至今，就职于广州市城投资产经营管理有限公司，任职审计风控部副经理（2024 年 8 月起主持工作），并于 2024 年 9 月至今，兼任广州市城壹房地产顾问有限公司监事、广州市城壹商业发展有限公司监事，2025 年 1 月至今，兼任广州城投智泊运营管理有限公司监事，2025 年 3 月至今兼任广州市城投体育发展有限公司董事。

水甜甜，女，生于 1985 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科，助理经济师。2009 年 7 月 2023 年 1 月，就职于广州市建隆物业管理有限公司，2009 年 7 月至 2010 年 10 月任职流花展馆项目文员；2010 年 11 月至 2011 年 6 月，任职流花展馆主任助理；2011 年 7 月至 2014 年 3 月，任职经营拓展部主管；2014 年 3 月至 2017 年 9 月，任职经营拓展部副经理（主持工作）；2017 年 9 月至 2023 年 1 月，任职合同管理部经理，并于 2019 年 4 月至 2019 年 10 月兼任建筑工程分公司总经理助理，2019 年 10 月至 2024 年 1 月，兼任建筑工程分公司副总经理；2023 年 1 月至今，就职于广州市城投物业服务有限公司（曾用名：广州市建隆物业管理有限公司），任职经营拓展部经理。

于婷婷，女，生于 1990 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科，中级会计师。2012 年 9 月至 2015 年 3 月，就职于广州中职信会计师事务所有限公司，任职审计助理；2015 年 4 月至今，就职于广州市建广环境科技股份有限公司，其中 2015 年 4 月至 2025 年 4 月任职财务主管；2025 年 4 月至今，任职审计风控部主管，。

熊宇澄，男，生于 1976 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，学历硕士研究生，高级会计师。2000 年 6 月至 2002 年 1 月，就职于湖北兴华会计师事务所有限公司，任职审计部审计助理；2002 年 1 月至 2002 年 4 月，待业；2002 年 4 月至 2004 年 6 月，就职于广州倍绣生物技术有限公司，任职财务主管；2004 年 6 月至 2005 年 11 月，就职于北京永拓会计师事务所有限责任公司广州分公司，派驻

广州大学城投资经营管理有限公司财务部；2005 年 11 月至 2011 年 2 月，就职于广州大学城投资经营管理有限公司，任职财务部会计主管；2011 年 2 月至 2015 年 2 月，任职财务部副经理；2015 年 2 月至 2020 年 4 月，任职财务部经理；2020 年 4 月至 2020 年 8 月，任职副总会计师、财务部经理；2020 年 8 月至 2023 年 1 月，任职副总会计师、财务部经理、企业管理部经理；2023 年 1 月至 2024 年 11 月，就职于广州城投综合能源投资经营管理有限公司（原广州大学城投资经营管理有限公司），任职副总会计师、财务部经理、企业管理部经理；2024 年 11 月至今，就职于广州市建广环境科技股份有限公司，任职会计机构负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	27	27
行政人员	68	71
生产人员	301	318
销售人员	0	0
技术人员	31	33
财务人员	5	5
员工总计	432	454

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	97,959,606.23	101,498,862.60
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	七、2	105,501,380.34	90,475,448.19
应收款项融资			
预付款项	七、3	37,213.58	131,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	2,919,022.37	2,924,170.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5		493,060.00
其中：数据资源			
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	七、6	7,964.67	924,645.12
流动资产合计		206,425,187.19	196,447,186.88
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	七、7	5,424,311.06	5,420,022.79
在建工程	七、8	118,210.06	118,210.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、9	2,438,693.58	3,762,134.08
无形资产	七、10	238,085,703.99	242,543,516.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	2,803,918.38	3,554,922.57
其他非流动资产	七、12	5,252,384.73	5,760,621.21

非流动资产合计		254,123,221.80	261,159,427.45
资产总计		460,548,408.99	457,606,614.33
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	七、13	150,642,067.33	144,865,604.97
预收款项			
合同负债	七、14	488,344.13	11,886.79
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	七、15	9,398,640.04	11,362,948.38
应交税费	七、16	522,947.98	1,365,117.51
其他应付款	七、17	20,248,691.88	21,433,021.18
其中：应付利息	七、17	1,911,666.68	1,911,666.68
应付股利	七、17	1,798,000.00	-
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	七、18	3,097,116.26	2,992,001.73
其他流动负债	七、19	2,710,753.40	2,398,463.06
流动负债合计		187,108,561.02	184,429,043.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、20	92,973,670.18	93,623,503.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、21	801,394.23	2,317,398.69
长期应付款	七、22	57,492,000.00	57,492,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、23	256,476.98	256,476.98
递延收益			
递延所得税负债	七、11	609,673.40	940,533.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		152,133,214.79	154,629,912.90
负债合计		339,241,775.81	339,058,956.52
所有者权益：			

股本	七、24	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	七、25	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	七、26	4,315,124.99	4,315,124.99
一般风险准备			
未分配利润	七、27	37,242,664.75	34,485,657.03
归属于母公司所有者权益合计		121,169,149.28	118,412,141.56
少数股东权益		137,483.90	135,516.25
所有者权益合计		121,306,633.18	118,547,657.81
负债和所有者权益总计		460,548,408.99	457,606,614.33

法定代表人：杨泰康　　主管会计工作负责人：**熊宇澄**　　会计机构负责人：**熊宇澄**

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	55,236,699.48	64,910,283.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	87,791,519.33	70,277,327.18
应收款项融资			
预付款项	七、3		
其他应收款	七、4	2,876,446.73	2,900,683.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5		493,060.00
其中：数据资源			
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	七、6	7,964.67	924,645.12
流动资产合计		145,912,630.21	139,505,998.80
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	十五、3	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	七、7	5,357,037.41	5,315,605.12
在建工程	七、8	118,210.06	118,210.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、9	2,157,982.18	3,762,134.08
无形资产	七、10	319,065.31	372,288.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	2,506,519.43	3,266,858.32
其他非流动资产	七、12		
非流动资产合计		80,599,014.39	82,975,295.83
资产总计		226,511,644.60	222,481,294.63
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	七、13	79,083,480.22	70,484,864.08
预收款项			
合同负债	七、14	488,344.13	11,886.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	七、15	9,398,640.04	11,308,544.38
应交税费	七、16	408,221.44	1,365,117.51
其他应付款	七、17	20,183,648.55	21,367,977.85
其中：应付利息	七、17	1,911,666.68	1,911,666.68
应付股利	七、17	1,798,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	1,580,779.75	1,582,899.28
其他流动负债	七、19	2,710,753.40	2,398,463.06
流动负债合计		113,853,867.53	108,519,752.95
非流动负债：			
长期借款	七、20		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七、21	623,349.48	2,317,398.69
长期应付款	七、22		
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、23		
递延收益			
递延所得税负债	七、11	539,495.55	940,533.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,162,845.03	3,257,932.22
负债合计		115,016,712.56	111,777,685.17
所有者权益：			
股本	七、24	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	七、25	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	七、26	4,315,124.99	4,315,124.99
一般风险准备			
未分配利润	七、27	27,568,447.51	26,777,124.93
所有者权益合计		111,494,932.04	110,703,609.46
负债和所有者权益合计		226,511,644.60	222,481,294.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		122,217,224.74	128,275,602.75
其中：营业收入	七、28	122,217,224.74	128,275,602.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,709,595.54	125,966,401.96
其中：营业成本	七、28	107,716,494.77	113,874,391.26
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	七、29	208,034.38	274,977.98
销售费用			
管理费用	七、30	9,028,487.62	9,755,034.77
研发费用			
财务费用	七、31	1,756,578.77	2,061,997.95
其中：利息费用		2,042,556.82	2,258,639.08
利息收入		302,413.97	210,826.83
加：其他收益	七、32	114,095.86	28,459.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、33	1,143,925.20	-237,747.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、34	92,587.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,858,237.47	2,099,912.30
加：营业外收入	七、35	469,800.48	0.01
减：营业外支出	七、36	15,907.57	166,586.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,312,130.38	1,933,326.19
减：所得税费用	七、37	755,155.01	194,244.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,556,975.37	1,739,081.72
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）		4,556,975.37	1,739,081.72
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）		1,967.65	1,570.04
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,555,007.72	1,737,511.68
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		4,556,975.37	1,739,081.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,555,007.72	1,737,511.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,967.65	1,570.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.06

法定代表人：杨泰康　　主管会计工作负责人：**熊宇澄**　　会计机构负责人：**熊宇澄**

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	七、28	106,758,992.87	112,593,493.04
减：营业成本	七、28	96,524,012.51	102,422,794.79
税金及附加	七、29	208,034.38	274,053.55
销售费用			
管理费用	七、30	8,632,766.51	9,309,217.58
研发费用			
财务费用	七、31	-164,242.94	-151,327.09
其中：利息费用		57,937.24	26,139.84
利息收入		236,367.01	189,504.12
加：其他收益	七、32	14,095.86	28,459.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、33	895,985.20	-237,747.89

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、34	92,587.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,561,090.68	529,465.72
加：营业外收入	七、35	469,800.48	0.01
减：营业外支出	七、36	15,907.57	166,586.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,014,983.59	362,879.61
减：所得税费用	七、37	425,661.01	193,845.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,589,322.58	169,033.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,589,322.58	169,033.76
（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		2,589,322.58	169,033.76
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		115,915,208.34	127,458,280.83
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			10,771,793.59
收到其他与经营活动有关的现金	七、38	2,055,208.11	3,727,840.20
经营活动现金流入小计		117,970,416.45	141,957,914.62
购买商品、接受劳务支付的现金		78,287,556.79	79,954,818.29
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		28,012,055.54	25,736,511.96
支付的各项税费		3,057,795.27	2,142,960.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	5,861,039.87	12,792,518.88
经营活动现金流出小计		115,218,447.47	120,626,809.14
经营活动产生的现金流量净额		2,751,968.98	21,331,105.48
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		7,000.00	
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	七、38		
投资活动现金流入小计		7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,052,470.24	3,367,738.30
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	七、38		-
投资活动现金流出小计		2,052,470.24	3,367,738.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,045,470.24	-3,367,738.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、38		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		649,833.52	324,893.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,976,194.45	2,230,511.13
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	七、38	1,513,499.36	1,431,336.63
筹资活动现金流出小计		4,139,527.33	3,986,740.91
筹资活动产生的现金流量净额		-4,139,527.33	-3,986,740.91
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		-3,433,028.59	13,976,626.27
加：期初现金及现金等价物余额		100,587,205.62	59,597,266.04
六、期末现金及现金等价物余额		97,154,177.03	73,573,892.31

法定代表人：杨泰康　　主管会计工作负责人：**熊宇澄**　　会计机构负责人：**熊宇澄**

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		96,694,008.34	112,325,680.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、38	1,889,161.15	3,706,517.49
经营活动现金流入小计		98,583,169.49	116,032,198.32
购买商品、接受劳务支付的现金		69,405,557.80	75,473,962.69
支付给职工以及为职工支付的现金		27,784,964.44	25,521,702.02
支付的各项税费		2,903,870.96	2,142,035.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	5,703,739.89	12,501,508.13
经营活动现金流出小计		105,798,133.09	115,639,208.42
经营活动产生的现金流量净额		-7,214,963.60	392,989.90
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		7,000.00	
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	七、38		
投资活动现金流入小计		7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,893.00	126,689.14

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	七、38		
投资活动现金流出小计		875,893.00	126,689.14
投资活动产生的现金流量净额		-868,893.00	-126,689.14
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	七、38		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、38	1,483,499.36	1,386,336.63
筹资活动现金流出小计		1,483,499.36	1,386,336.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,483,499.36	-1,386,336.63
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		-9,567,355.96	-1,120,035.87
加：期初现金及现金等价物余额		63,998,626.24	49,930,591.27
六、期末现金及现金等价物余额		54,431,270.28	48,810,555.40

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	见附注事项索引说明 1
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	见附注事项索引说明 2
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	见附注事项索引说明 3

附注事项索引说明

1、公司经营的季节性或周期性特征：公司应收账款的回收具有周期性特征，主要是由于公司大部分客户为国有企业或政府部门，项目结算周期较长，客户的费用支付需结合其自身预算情况进行调配，因此通常集中于年底预算年度结束前付款。该周期性特征导致公司年末的应收账款余额较年中额小。

2、根据公司 2025 年 5 月 23 日召开 2024 年年度股东大会审议通过的利润分配方案：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 0.58 元（含税），合计派发现金红利 1,798,000.00 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。

3、根据合同规定，阳西 PPP 项目的运营期限为 28 年。在运营期间，为保证项目持续、稳定的运行，在未来期间对场站设备、管网设备等因使用年限较长，需要进行修复性大维修而产生的预计负债。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

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化保洁有限公司，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。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。截至2025年6月30日，公司注册资本及股本为3100.00万元人民币，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。

统一社会信用代码号：91440101714231433K。

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。

公司属环境卫生管理行业，主要从事市政道路、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及城镇污水处理业务。主要产品或提供劳务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、建筑保洁等服务以及PPP模式污水处理服务。

本公司分支机构情况：

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2025年6月30日公司正常运营。

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2025年6月30日公司正常运营。

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2025年6月30日公司正常运营。

广州市建广环境科技股份有限公司兴宁分公司：经兴宁市市场监督管理局批准于2023年12月18日成立，取得社会统一信用代码号为91441481MAD7PN9L58的企业法人营业执照，

截止2025年6月30日公司正常运营。

广州市建广环境科技股份有限公司园林绿化分公司：经广州市天河区市场监督管理局批准于2024年4月23日成立，取得社会统一信用代码号为91440106MADKUH7A5W的企业法人营业执照，截止2025年6月30日公司未运营。

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月25日决议批准报出。

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。与上期相比，本期合并范围无变化。

详见本附注“八、合并范围的变化” 及本附注“九、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、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2025年6月30日的财务状况及2025年度1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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：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；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；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

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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；如果是以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

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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：租赁负债的初始计量金额；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；发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

①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。

②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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法
专利权	10 年	直线法
特许经营权	28 年	直线法

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

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：

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；

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；

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；

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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；

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，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、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：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；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；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：本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；“借款”的期限，即租赁期；“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；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：确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；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。

实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；

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）；

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)；

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）；

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）。

23、收入

本公司的营业收入主要包括保洁服务收入、工程服务收入及污水处理收入。

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，按照各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：

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

客户已接受该商品或服务等。

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。

公司具体收入确认方法：

保洁服务收入确认：本公司根据保洁合同约定的保洁服务完成情况，按合同约定的期间及合同约定的金额按时段法进行确认。

工程服务收入确认：本公司根据工程合同约定，按工程完工验收确认工程收入。

污水处理收入确认：本公司污水处理收入，根据经客户确认的实际污水处理量和结算金额进行确认。

24、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：

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）。

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：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

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。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/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。

26、租赁

（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“附注五16、使用权资产”以及“附注五22、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：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；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：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。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。

27、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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、所得税的会计核算

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无此事项。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无此事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3/6/9/13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费及附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费及附加	实际缴纳的流转税	2%

注1：据国家税务总局发布的《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司由2016年5月1日起缴纳增值税，其中，本部为增值税一般纳税人，增值税税率为6%；长沙分公司于2018年8月28日成立，为增值税一般纳税人，增值税税率为6%；佛山市南海大沥分公司2020年9月27日成立，为增值税小规模纳税人，增值税税率为3%；南沙分公司于2020年7月8日成立，为增值税一般纳税人，增值

税税率为6%；兴宁分公司于2023年12月18日成立，为增值税一般纳税人，增值税税率为6%。

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、税收优惠及批文

《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号）规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。上述针对增值税小规模纳税人的增值税减免政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司：根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号），企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定、于2007年12月31日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定、于2007年12月31日前已经批准的环境保护、节能节水项目的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自2008年1月1日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”系指2025年1月1日，“期末”系指2025年6月30日，“本期”系指2025年1月1日至6月30日，“上期”系指2024年1月1日至6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	8,320.46	6,570.46
银行存款	97,145,856.57	100,580,635.16
其他货币资金	805,429.20	911,656.98
合　　计	97,959,606.23	101,498,862.60
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	期末余额	期初余额
保函保证金	805,429.20	911,656.98

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,314,314.44	66,762,740.04
1 至 2 年	10,407,851.92	19,177,761.63
2 至 3 年	8,375,218.71	7,170,336.68
3 至 4 年	34,215.83	124,314.38
4 至 5 年	-	-
5 年以上	149,500.00	1,135,200.00
小　计	108,281,100.90	94,370,352.73
减：坏账准备	2,779,720.56	3,894,904.54
合　计	105,501,380.34	90,475,448.19

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	108,281,100.90	100.00	2,779,720.56	2.57	105,501,380.34
其中：账龄组合	69,098,956.12	63.81	2,779,720.56	4.02	66,319,235.56
组合 1	39,182,144.78	36.19	-	-	39,182,144.78
合　计	108,281,100.90	100.00	2,779,720.56	2.57	105,501,380.34

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	94,370,352.73	100.00	3,894,904.54	4.13	90,475,448.19
其中：账龄组合	68,928,583.92	73.04	3,894,904.54	5.65	65,033,679.38
组合 1	25,441,768.81	26.96	-	-	25,441,768.81
合　计	94,370,352.73	100.00	3,894,904.54	4.13	90,475,448.19

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,011,969.17	-	-
1-2 年	9,572,768.24	957,276.82	10.00
2-3 年	8,364,718.71	1,672,943.74	20.00
3 年以上	149,500.00	149,500.00	100.00
合 计	69,098,956.12	2,779,720.56	4.02

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
正常的关联方账款	39,182,144.78	-	-

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备中的账龄组合	3,894,904.54	74,200.85	1,189,384.83	-	-	2,779,720.56

（4）本期实际核销的应收账款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
阳西县住房和城乡建设局	22,303,080.00	1 年以内/1-2 年	20.60	647,840.00
广州新中轴建设有限公司	15,915,772.80	1 年以内	14.70	-
广州市白云区城市管理和综合执法局	6,934,258.18	1 年以内	6.40	-
广州未来城市服务有限公司	6,211,654.56	1 年以内	5.74	-
兴宁市林业局	5,990,026.30	1 年以内	5.53	-
合 计	57,354,791.84	—	52.97	647,840.00

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	37,213.58	100.00	131,000.00	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广东电网有限责任公司阳江供电局	37,213.58	1 年以内	100.00

4、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,142,481.15	3,176,370.97
小　　计	3,142,481.15	3,176,370.97
减：坏账准备	223,458.78	252,200.00
合　计	2,919,022.37	2,924,170.97

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,427,504.69	1,373,337.17
1 至 2 年	340,330.40	315,962.37
2 至 3 年	298,821.45	172,789.60
3 至 4 年	27,500.00	306,016.00
4 至 5 年	180,000.00	384,888.00
5 年以上	868,324.61	623,377.83
小　　计	3,142,481.15	3,176,370.97
减：坏账准备	223,458.78	252,200.00
合　计	2,919,022.37	2,924,170.97

②按款项性质披露

账龄	期末余额	期初余额
保证金	1,311,097.47	1,446,988.80
待结算费用	695,407.17	671,747.94
押金	426,492.30	418,992.30

账龄	期末余额	期初余额
备用金	158,954.31	91,533.32
代扣代缴款项	550,529.90	537,677.26
其他	-	9,431.35
合计	3,142,481.15	3,176,370.97

③按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	7,400.00	0.24	7,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,135,081.15	99.76	216,058.78	6.89	2,919,022.37
其中：账龄组合	1,238,905.72	39.42	216,058.78	17.44	1,022,846.94
组合 1	1,896,175.43	60.34	-	-	1,896,175.43
合　计	3,142,481.15	100.00	223,458.78	7.11	2,919,022.37

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	7,400.00	0.23	7,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,168,970.97	99.77	244,800.00	7.72	2,924,170.97
其中：账龄组合	1,209,425.20	38.08	244,800.00	20.24	964,625.20
组合 1	1,959,545.77	61.69	-	-	1,959,545.77
合　计	3,176,370.97	100.00	252,200.00	7.94	2,924,170.97

其他应收款按单项计提坏账准备

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陈新文	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	100.00	收回存在重大不确定性的备用金

其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,022,846.94	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年			
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	216,058.78	216,058.78	100.00
合　计	1,238,905.72	216,058.78	17.44

其他组合

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,311,097.47	-	-
备用金	151,554.31	-	-
押金	426,492.30	-	-
关联方往来	7,031.35	-	-
合　计	1,896,175.43	-	-

④　其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	244,800.00	-	7,400.00	252,200.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	28,741.22	-	-	28,741.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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）	
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 30 日余额	216,058.78	-	7,400.00	223,458.78

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,400.00	-	-	-	-	7,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,800.00	-	28,741.22	-	-	216,058.78
合 计	252,200.00	-	28,741.22	-	-	223,458.78

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况：无

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣代缴社会保险费	代扣代缴款项	547,840.90	1 年以内	17.43	
广州市建设投资发展有限公司	房屋押金	415,092.30	2-3 年、5 年以上	13.21	-
广州新中轴建设有限公司	履约保证金	299,135.00	5 年以上	9.52	-
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	履约保证金	270,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.59	-
广州市第一人民医院	待结算费用	216,058.78	5 年以上	6.88	216,058.78
合计	—	1,748,126.98	—	55.63	216,058.78

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

5、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	-	-	-

续

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	493,060.00	-	493,060.00

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,936.22	93,741.00
待认证进项税额	-	768,653.03
待退企业所得税	-	10,391.10
多交个人所得税	1,028.45	51,859.99
合计	7,964.67	924,645.12

7、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	5,424,311.06	5,420,022.79
固定资产清理	-	-
合　计	5,424,311.06	5,420,022.79

（1）固定资产

①　固定资产情况

项　　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合　计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1、期初余额	3,115,813.09	21,991,363.31	1,196,008.90	8,610.89	26,311,796.19
2、本期增加金额	452,557.97	259,557.51	56,970.38	-	769,085.86
（1）购置	452,557.97	259,557.51	56,970.38	-	769,085.86
3、本期减少金额	-	408,912.00	-	-	408,912.00
（1）处置或报废	-	408,912.00	-	-	408,912.00

项　　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合　计
4、期末余额	3,568,371.06	21,842,008.82	1,252,979.28	8,610.89	26,671,970.05
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1、期初余额	1,847,121.19	18,103,716.96	939,980.87	954.38	20,891,773.40
2、本期增加金额	206,691.43	494,809.23	42,033.29	818.04	744,351.99
（1）计提	206,691.43	494,809.23	42,033.29	818.04	744,351.99
3、本期减少金额	-	388,466.40	-	-	388,466.40
（1）处置或报废	-	388,466.40	-	-	388,466.40
4、期末余额	2,053,812.62	18,210,059.79	982,014.16	1,772.42	21,247,658.99
三、减值准备	—	—	—	—	—
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1、期末账面价值	1,514,558.44	3,631,949.03	270,965.12	6,838.47	5,424,311.06
2、期初账面价值	1,268,691.90	3,887,646.35	256,028.03	7,656.51	5,420,022.79

8、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	118,210.06	118,210.06
工程物资	-	-
合　计	118,210.06	118,210.06

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA绩效管理模块及财务表单项目	118,210.06	-	118,210.06	118,210.06	-	118,210.06

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
OA 绩效管理模块及财务表单项目	148,000.00	118,210.06	-	-	-	118,210.06

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
OA 绩效管理模块及财务表单项目	86.77	80.00	-	-	-	自有资金

③本期计提在建工程减值准备情况：无

9、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	运输设备	合　计
一、账面原值	—	—	—
1、期初余额	1,732,081.30	4,303,253.31	6,035,334.61
2、本期增加金额	336,853.68	-	336,853.68
（1）租入	336,853.68	-	336,853.68
3、本期减少金额	248,504.34	380,470.56	628,974.90
（1）处置	248,504.34	380,470.56	628,974.90
4、期末余额	1,820,430.64	3,922,782.75	5,743,213.39
二、累计折旧	—	—	—
1、期初余额	628,451.50	1,644,749.03	2,273,200.53
2、本期增加金额	787,067.26	873,226.92	1,660,294.18
（1）计提	787,067.26	873,226.92	1,660,294.18
3、本期减少金额	248,504.34	380,470.56	628,974.90
（1）处置	248,504.34	380,470.56	628,974.90
4、期末余额	1,167,014.42	2,137,505.39	3,304,519.81
三、减值准备	—	—	—
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-

项　　目	房屋及建筑物	运输设备	合　计
四、账面价值	—	—	—
1、期末账面价值	653,416.22	1,785,277.36	2,438,693.58
2、期初账面价值	1,103,629.80	2,658,504.28	3,762,134.08

10、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	软件	专利权	特许权	合　计
一、账面原值	—	—	—	—
1、期初余额	1,079,678.84	19,417.48	255,879,033.88	256,978,130.20
2、本期增加金额	-	-	166,582.31	166,582.31
（1）购置	-	-	166,582.31	166,582.31
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	1,079,678.84	19,417.48	256,045,616.19	257,144,712.51
二、累计摊销	—	—	—	—
1、期初余额	721,953.77	4,854.30	13,707,805.39	14,434,613.46
2、本期增加金额	52,252.08	970.86	4,571,172.12	4,624,395.06
（1）计提	52,252.08	970.86	4,571,172.12	4,624,395.06
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	774,205.85	5,825.16	18,278,977.51	19,059,008.52
三、减值准备	—	—	—	—
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1、期末账面价值	305,472.99	13,592.32	237,766,638.68	238,085,703.99
2、期初账面价值	357,725.07	14,563.18	242,171,228.49	242,543,516.74

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	2,489,408.04	622,352.01	3,900,297.97	975,074.49
资产减值准备	2,359,670.90	589,917.73	3,577,796.95	894,449.24

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未支付的薪酬	6,110,117.57	1,527,529.39	6,485,118.36	1,621,279.59
预计负债	256,476.98	64,119.25	256,476.98	64,119.25
合　计	11,215,673.49	2,803,918.38	14,219,690.26	3,554,922.57

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,438,693.58	609,673.40	3,762,134.08	940,533.53

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
资产减值准备	643,508.44	569,307.59
可抵扣亏损	31,415.52	395,938.23
合　计	674,923.96	965,245.82

12、其他非流动资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	5,252,384.73	-	5,252,384.73	5,760,236.43	-	5,760,236.43
待认证进项税	-	-	-	384.78	-	384.78
合　计	5,252,384.73	-	5,252,384.73	5,760,621.21	-	5,760,621.21

13、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	83,283,763.68	74,935,814.55
1-2 年（含 2 年）	21,755,478.93	24,358,098.10
2-3 年（含 3 年）	22,829,804.42	21,850,230.76
3-4 年（含 4 年）	22,453,933.74	23,317,884.95
4-5 年（含 5 年）	57,596.85	134,053.39
5 年以上	261,489.71	269,523.22
合　　计	150,642,067.33	144,865,604.97

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	47,210,234.12	未到结算期
中国葛洲坝集团水务运营有限公司	8,636,750.82	未到结算期
广州三一物业管理有限公司	6,328,458.33	未到结算期
阳西县住房和城乡建设局	3,008,150.17	未到结算期
合　　计	65,183,593.44	—

14、合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
预收保洁服务款	-	11,886.79
预收工程服务款	488,344.13	-
合　　计	488,344.13	11,886.79

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,174,986.38	22,455,015.90	24,489,112.24	9,140,890.04
二、离职后福利-设定提存计划	187,962.00	3,607,233.21	3,537,445.21	257,750.00
三、辞退福利	-	85,244.83	85,244.83	-
合　　计	11,362,948.38	26,147,493.94	28,111,802.28	9,398,640.04

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,730,766.47	18,811,877.16	20,735,521.93	8,807,121.70
2、职工福利费	-	555,627.87	555,627.87	-
3、社会保险费	-	1,072,488.28	1,072,488.28	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	1,009,466.85	1,009,466.85	-
工伤保险费	-	63,021.43	63,021.43	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	232,939.00	1,482,225.00	1,475,515.00	239,649.00
5、工会经费和职工教育经费	183,688.39	436,114.76	555,276.33	64,526.82
6、其他短期薪酬（含劳务派遣费用）	27,592.52	96,682.83	94,682.83	29,592.52
合　　计	11,174,986.38	22,455,015.90	24,489,112.24	9,140,890.04

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,510.00	2,738,283.58	2,795,793.58	-
2、失业保险费	-	89,234.63	89,234.63	-
3、企业年金缴费	130,452.00	779,715.00	652,417.00	257,750.00
合　　计	187,962.00	3,607,233.21	3,537,445.21	257,750.00

16、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	244,187.94	144,836.42
企业所得税	249,497.10	1,202,900.74
城市维护建设税	17,000.71	10,138.54
个人所得税	118.88	-
教育费附加	7,286.01	4,345.08
地方教育费附加	4,857.34	2,896.73
合　　计	522,947.98	1,365,117.51

17、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息	1,911,666.68	1,911,666.68
应付股利	1,798,000.00	-
其他应付款	16,539,025.20	19,521,354.50
合　　计	20,248,691.88	21,433,021.18

（1）应付利息

项　　目	期末余额	期初余额
拆借资金应付利息	1,911,666.68	1,911,666.68

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
广州市城市建设投资集团有限公司	1,911,666.68	关联方拆借资金延缓

（2）应付股利

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,798,000.00	-

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	期初余额
保证金	13,421,425.99	14,600,763.88
往来款	-	1,110,952.87
押金	100,750.38	150,750.38
代收代付款	1,440,345.27	2,050,576.11
其他	1,576,503.56	1,608,311.26
合　　计	16,539,025.20	19,521,354.50

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州绿建环境工程有限公司	2,513,539.07	未到结算的履约保证金
广州市升辉清洁服务有限公司	2,499,278.15	未到结算的履约保证金
广东创力劳务服务有限公司	1,182,767.04	未到结算的履约保证金
欣中基清洁服务（北京）有限公司	723,738.00	未到结算的履约保证金
合　　计	6,919,322.26	—

18、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,409,102.45	1,409,102.45
一年内到期的租赁负债	1,688,013.81	1,582,899.28
合　　计	3,097,116.26	2,992,001.73

19、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,710,753.40	2,398,463.06

20、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
质押借款	92,973,670.18	93,623,503.70

21、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,559,173.70	4,016,605.26
减：未确认的融资费用	69,765.66	116,307.29
重分类至一年内到期的非流动负债	1,688,013.81	1,582,899.28
租赁负债净额	801,394.23	2,317,398.69

22、长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
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

（1）按款项性质列示长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
股权回购款	57,492,000.00	57,492,000.00

23、预计负债

项　目	期末余额	期初余额	形成原因
其他（修理费）	256,476.98	256,476.98	PPP 项目恢复性大修

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		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投资有限公司	1,550,000.00	-	-	-	-	-	1,550,000.00

25、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	48,611,359.54	-	-	48,611,359.54

26、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,315,124.99	-	-	4,315,124.99

27、未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	34,485,657.03	29,340,321.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	34,485,657.03	29,340,321.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,555,007.72	6,131,523.12

项　目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	-	149,187.36
应付普通股股利	1,798,000.00	837,000.00
期末未分配利润	37,242,664.75	34,485,657.03

28、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,217,224.74	107,716,494.77	128,275,602.75	113,874,391.26

29、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,854.35	141,813.07
教育费附加	51,333.24	60,473.31
地方教育费附加	34,222.15	40,315.55
印花税	-	25,230.13
车船使用税	2,624.64	7,145.92
合　计	208,034.38	274,977.98

30、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,781,961.61	7,121,870.64
租金	65,670.28	18,000.00
咨询费	272,042.17	285,376.08
办公费	222,869.66	268,907.67
聘请中介机构费	152,815.39	184,905.65
业务招待费	113,471.33	203,358.31
无形资产摊销	52,737.51	26,856.18
差旅费	28,139.01	23,042.84
折旧费	789,400.91	918,379.88
保险费	58,064.46	50,482.16
诉讼费	-	-
修理费	66,446.79	25,735.85
会议费	14,561.32	34,716.98
其他	410,307.18	593,402.53
合　计	9,028,487.62	9,755,034.77

31、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,042,556.82	2,258,639.08
减：利息收入	302,413.97	210,826.83
加：汇兑损失	-	-
加：其他支出	16,435.92	14,185.70
合　计	1,756,578.77	2,061,997.95

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	-	691.97
加计抵减增值税进项税	-	157.89
个税手续费返还	14,095.86	17,609.54
小进规企业奖励	100,000.00	-
直办退役军人就业补贴	-	10,000.00
合　　计	114,095.86	28,459.40

33、信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,115,183.98	-144,250.86
其他应收款坏账损失	28,741.22	-93,497.03
合　计	1,143,925.20	-237,747.89

34、资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	92,587.21	-	92,587.21
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	92,587.21	-	92,587.21
其中:使用权资产处置收益	92,587.21	-	92,587.21
合　　计	92,587.21	-	92,587.21

35、营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	469,799.76	-	469,799.76
其他	0.72	0.01	0.72
合　　计	469,800.48	0.01	469,800.48

36、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,250.91	-	14,250.91
赔偿款、违约金	1,561.86	166,560.00	1,561.86
滞纳金	94.77	25.79	94.77
其他	0.03	0.33	0.03
合　　计	15,907.57	166,586.12	15,907.57

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	335,010.95	254,366.94
递延所得税费用	420,144.06	-60,122.47
合　　计	755,155.01	194,244.47

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	5,312,130.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,328,032.59
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-387,427.19
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,247.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,261.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	214.38
三免三减半税收优惠政策（公共污水处理）	-243,650.85
所得税费用	755,155.01

38、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
保证金	302,299.25	1,711,063.31
利息收入	302,413.97	213,351.39
代收款项、政府补助款等	1,450,494.89	1,803,425.50

项　　目	本期发生数	上期发生数
合　　计	2,055,208.11	3,727,840.20

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
付管理费用	1,446,287.04	1,607,561.35
付财务费用	15,423.03	14,749.48
保证金	2,440,040.21	10,448,127.33
代付款项、备用金、捐赠款等	1,959,289.59	722,080.72
合　　计	5,861,039.87	12,792,518.88

（2）与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金：无。

②支付的其他与投资活动有关的现金：无。

（3）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
租金	1,513,499.36	1,431,336.63

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,556,975.37	1,739,081.72
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-1,143,925.20	237,747.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	744,351.99	847,429.47
使用权资产折旧	1,660,294.18	1,060,046.04
无形资产摊销	4,624,395.06	4,594,794.31
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“－　”号填列）	-92,587.21	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,250.91	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,042,556.82	2,258,639.08

项　　目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	751,004.19	-494,967.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-330,860.13	434,844.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	493,060.00	764,779.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,896,391.48	3,532,481.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,328,844.48	6,356,228.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,751,968.98	21,331,105.48
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	97,154,177.03	73,573,892.31
减：现金的期初余额	100,587,205.62	59,597,266.04
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	-3,433,028.59	13,976,626.27

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
①现金	97,154,177.03	73,573,892.31
其中：库存现金	8,320.46	11,197.36
可随时用于支付的银行存款	97,145,856.57	73,562,694.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	97,154,177.03	73,573,892.31
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	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	本期发生数	受限原因
货币资金	805,429.20	履约保函保证金
应收账款	21,655,240.00	借款质押
合　　计	22,460,669.20	—

八、合并范围的变化

1、其他原因的合并范围变化

公司本期合并范围无变化，合并范围子公司为非全资子公司建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	12776 万	广东阳江	广东阳江	水的生产和供应业	54.90	45.00	投资设立

注：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%、广州市城建规划设计院有限公司（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	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期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	1,967.65	-	137,483.90

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	64,457,935.97	243,664,407.41	308,122,343.38	77,200,072.48	93,478,369.76	170,678,442.24

（续）

子公司名称	期初余额					
	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
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	60,886,567.07	248,324,331.62	309,210,898.69	79,854,669.66	93,879,980.68	173,734,650.34

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	15,458,231.87	1,967,652.79	1,967,652.79	9,966,932.58

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	15,682,109.71	1,570,047.96	1,570,047.96	20,938,115.58

十、金融工具及其风险

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五。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 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	97,959,606.23	-	-	-	97,959,606.23
应收账款	108,281,100.90	-	-	-	108,281,100.90
其它应收款	3,142,481.15	-	-	-	3,142,481.15
金融负债	—	—	—	—	—
应付账款	150,642,067.33	-	-	-	150,642,067.33
其它应付款	20,248,691.88	-	-	-	20,248,691.88
长期应付款	-	57,492,000.00	-	-	57,492,000.00

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

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	广东广州	商务服务业	1,752,424.2473	100.00	100.00
广州市城投资产经营管理有限公司	广东广州	商务服务业	90,100.00	95.00	95.00

注：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。

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额（万元）	本期增加	本期减少	期末余额（万元）
广州市城投资产经营管理有限公司	90,100.00	-	-	90,100.00

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
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、本公司的子公司情况

详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市城视产业运营管理有限公司	受控股股东同一控制
广州市城投物业服务有限公司	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
广州市城壹海心湾商业管理有限公司	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
广州市城壹商业发展有限公司时尚文化分公司	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
广州安居服务管理有限公司	受同一方控制
广州安居服务管理有限公司棠德分公司	受同一方控制
广州白云农工商管理有限公司	受同一方控制
广州城发瑞祥有限公司	受同一方控制
广州城港旅游发展有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州城慧投资发展有限公司	受同一方控制
广州城投白云置业投资有限公司	受同一方控制
广州城投城市更新集团有限公司	受同一方控制
广州城投空港会展投资发展有限公司	受同一方控制
广州城投信息科技有限公司	受同一方控制
广州城投研究院有限公司	受同一方控制
广州城投智泊运营管理有限公司	受同一方控制
广州城投住房租赁发展投资有限公司	受同一方控制
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	受同一方控制
广州城玥投资发展有限公司	受同一方控制
广州城云机电有限公司	受同一方控制
广州城云食品有限公司	受同一方控制
广州海洋馆运营管理有限公司	受同一方控制
广州花园运营管理有限公司	受同一方控制
广州花园运营管理有限公司	受同一方控制
广州花园运营管理有限公司山庄旅舍分公司	受同一方控制
广州华垦实业有限公司	受同一方控制
广州九佛农工商管理有限公司	受同一方控制
广州空港城锦房地产开发有限公司	受同一方控制
广州宽带主干网络有限公司	受同一方控制
广州莲花湾投资发展有限公司	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
广州市城达房地产开发有限公司	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
广州市城瑞房地产开发有限公司	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
广州市城投体育发展有限公司	受同一方控制
广州市城投小额贷款有限公司	受同一方控制
广州市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
广州市城毅房地产开发有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市城裕房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城悦房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市城云家禽有限公司	受同一方控制
广州市城云元下田发展有限公司	受同一方控制
广州市城云运营管理有限公司	受同一方控制
广州市广花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
广州市建轩房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市金宝岗林业有限公司	受同一方控制
广州市启翔房地产开发有限公司	受同一方控制
广州市启臻房地产开发有限公司	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
广州市天投城市更新有限公司	受同一方控制
广州市智慧城市投资运营有限公司	受同一方控制
广州市中心区交通建设有限公司	受同一方控制
广州塔旅游文化发展股份有限公司	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
广州塔云星餐饮有限公司	受同一方控制
广州天华科韵城市更新有限公司	受同一方控制
广州文投科创创业投资管理有限公司	受同一方控制
广州文投投资控股有限公司	受同一方控制
广州新城建投资发展有限公司	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	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
广州站片区城市更新有限公司	受同一方控制
广州中城园林建设有限公司	受同一方控制
广州文化策划传播有限公司	受同一方控制
广州城投智奥发展有限公司	受同一方控制的合营企业
广州市城市文化科技有限责任公司	受同一方控制的联营企业
杨泰康	董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴雪丽	总经理、董事
徐华坚	财务总监、董事会秘书
熊宇澄	财务总监、董事会秘书
黄仲培	董事
孟祥享	董事
钟志锋	董事
韦韬	董事
王博言	董事
林昌泉	监事会主席
姚洁雯	监事
朱超	监事
苏启承	监事会主席
水甜甜	监事
于婷婷	监事
徐俊毅	副总经理
李晴晖	副总经理

本公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议于 2025 年 4 月 21 日审议并通过，熊宇澄为公司财务负责人(财务总监)、董事会秘书；苏启承为公司监事会主席，自 2025 年 4 月 21 日起生效。徐华坚 2025 年 4 月 21 日换届离任财务总监、董事会秘书职位。

本公司第二届职工代表大会第五次会议于 2025 年 4 月 16 日审议并通过，于婷婷为公司职工代表监事，自 2025 年 4 月 21 日起生效。

本公司第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十二次会议于 2025 年 4 月 1 日审议并通过，韦韬为公司董事；王博言为公司董事；苏启承为公司监事；水甜甜为公司监事，自 2025 年 4 月 21 日起生效。董事孟祥享，监事会主席林昌泉，监事姚洁雯，监事朱超，于 2025 年 4 月 21 日换届正式离任。

本公司董事会于 2024 年 4 月 30 日收到董事黄仲培先生递交的辞职报告，自董事会选举产生新任董事之日起辞职生效，于 2025 年 4 月 21 日换届正式离任。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州沙田农工商管理有限公司	接受劳务	17,761.32	37,241.53
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	接受劳务	4,403.66	2,400.00
广州市城壹人力资源有限公司	接受劳务	3,298,619.38	2,836,795.68
广州市城壹商业发展有限公司	接受劳务	684,555.85	287,692.73
广州市城投物业服务有限公司	接受劳务	324,361.34	324,329.47
广州市建设投资发展有限公司	接受劳务	20,571.42	20,571.42
广州市市维检测有限公司	接受劳务	35,881.13	-
广州市市政工程维修处有限公司	接受劳务	-	110,788.28
广州华垦实业有限公司	接受劳务	-	120.04
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	接受劳务	7,875.00	-
合计	—	4,394,029.10	3,619,939.15

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州城港旅游发展有限公司	提供劳务	288,195.32	129,745.13
广州城投白云置业投资有限公司	提供劳务	-	41,113.66
广州城投空港会展投资发展有限公司	提供劳务	-	7,329.51
广州城投信息科技有限公司	提供劳务	4,717.90	-
广州城投住房租赁发展投资有限公司	提供劳务	-135,123.65	2,064,516.49
广州城投综合能源投资经营管理有限公司	提供劳务	18,660.38	19,103.77
广州花园运营管理有限公司	提供劳务	1,096,682.46	1,330,661.95
广州花园运营管理有限公司山庄旅舍分公司	提供劳务	286,627.61	395,851.25
广州九佛农工商管理有限公司	提供劳务	670,681.27	722,722.19
广州宽带主干网络有限公司	提供劳务	97,154.72	39,339.62
广州沙田农工商管理有限公司	提供劳务	195,333.94	6,273.58
广州市城市建设投资集团有限公司	提供劳务	695,794.01	974,111.61
广州市城投智能科技投资有限公司	提供劳务	7,924.52	19,811.30
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	852,032.92	929,408.22
广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	提供劳务	5,943,789.76	4,981,076.26

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	4,864,049.70	3,333,345.96
广州市城壹房地产顾问有限公司	提供劳务	-	459,352.38
广州市城壹商业发展有限公司	提供劳务	6,342.78	6,342.78
广州市城壹商业发展有限公司时尚文化分公司	提供劳务	6,342.78	6,342.78
广州市城壹物业发展有限公司	提供劳务	-	1,258,511.30
广州市城壹物业发展有限公司棠德分公司	提供劳务	-	1,070,075.52
广州市城云运营管理有限公司	提供劳务	830,056.47	784,697.67
广州市城投物业服务有限公司	提供劳务	483,480.91	1,136,801.18
广州市建设投资发展有限公司	提供劳务	1,566,347.78	131,823.41
广州市建永商业管理有限公司金沙洲分公司	提供劳务	390,489.78	390,489.78
广州市市政工程维修处有限公司	提供劳务	-	700,337.44
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	7,077,156.35	4,713,622.49
广州塔云星餐饮有限公司	提供劳务	520,363.23	3,939.62
广州文投科创创业投资管理有限公司	提供劳务	-	26,603.77
广州新中轴建设有限公司	提供劳务	32,788,215.60	30,729,421.24
广州印象文化旅游发展有限公司	提供劳务	885,405.57	5,280,420.97
广州有林投资管理有限公司	提供劳务	91,858.61	71,171.98
广州有林投资管理有限公司资产经营分公司	提供劳务	71,494.76	63,026.42
广州站片区城市更新有限公司	提供劳务	19,936.16	36,504.91
广州白云农工商管理有限公司	提供劳务	109,535.20	22,700.19
广州城投城市更新集团有限公司	提供劳务	115,122.39	3,590.00
广州海洋馆运营管理有限公司	提供劳务	938,264.81	73,638.98
广州空港城锦房地产开发有限公司	提供劳务	6,590.09	8,200.00
广州市城投发展控股有限公司	提供劳务	65,487.44	25,144.46
广州市城投体育发展有限公司	提供劳务	74,786.60	3,094.34
广州市城投小额贷款有限公司	提供劳务	22,656.46	22,656.46
广州市城投资产经营管理有限公司	提供劳务	84,193.28	4,791.51
广州市智慧城市投资运营有限公司	提供劳务	67,693.57	33,215.90

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州城发瑞祥有限公司	提供劳务	159,208.35	-
广州城慧投资发展有限公司	提供劳务	196,939.52	-
广州城投研究院有限公司	提供劳务	1,600.94	-
广州城投智奥发展有限公司	提供劳务	86,200.67	-
广州城投智泊运营管理有限公司	提供劳务	3,773.58	-
广州城玥投资发展有限公司	提供劳务	4,717.90	-
广州城云机电有限公司	提供劳务	259,822.41	-
广州华垦实业有限公司	提供劳务	3,458.49	-
广州莲花湾投资发展有限公司	提供劳务	24,873.44	-
广州市城达房地产开发有限公司	提供劳务	16,025.91	-
广州市城隆房地产开发有限公司	提供劳务	14,128.75	-
广州市城瑞房地产开发有限公司	提供劳务	16,025.91	-
广州市城祥房地产开发有限公司	提供劳务	13,180.18	-
广州市城毅房地产开发有限公司	提供劳务	12,256.56	-
广州市城裕房地产开发有限公司	提供劳务	16,025.91	-
广州市城云元下田发展有限公司	提供劳务	10,630.00	-
广州市广花房地产开发有限公司	提供劳务	15,077.34	-
广州市建轩房地产开发有限公司	提供劳务	41,437.71	-
广州市金宝岗林业有限公司	提供劳务	135,941.18	-
广州市启翔房地产开发有限公司	提供劳务	8,487.25	-
广州市启臻房地产开发有限公司	提供劳务	14,128.75	-
广州市天投城市更新有限公司	提供劳务	9,644.69	-
广州市中心区交通建设有限公司	提供劳务	186,318.13	-
广州天华科韵城市更新有限公司	提供劳务	9,644.69	-
广州文投投资控股有限公司	提供劳务	6,590.09	-
广州新城建投资发展有限公司	提供劳务	6,590.09	-
广州文化策划传播有限公司	提供劳务	3,207.55	-
合计	—	62,384,277.47	62,060,927.98

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本期发生额	上期发生额
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	734,176.86	769,783.86
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	广州市建广环境科技股份有限公司	房屋租赁	11,467.91	9,174.31
合计	—	—	745,644.77	778,958.17

（4）关联担保情况：无

（5）关联方资金拆借：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬

项　　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,974,265.53	1,332,312.82

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	356,752.90	-	504,037.23	-
应收账款	广州花园运营管理有限公司	680,550.51	-	221,376.87	-
应收账款	广州沙田农工商管理有限公司	247,500.00	-	247,500.00	-
应收账款	广州市城隆房地产开发有限公司	14,976.48	-	58,922.90	-
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	446,199.57	-	364,053.68	-
应收账款	广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	2,046,678.38	-	1,298,133.19	-
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	4,684,100.97	-	1,939,045.68	-
应收账款	广州市城祥房地产开发有限公司	56,739.83	-	58,307.33	-
应收账款	广州市城壹房地产顾问有限公司	875,171.66	-	1,196,786.93	-
应收账款	广州市城裕房地产开发有限公司	16,987.46	-	60,154.01	-
应收账款	广州市城投物业服务有限公司	782,937.78	-	905,496.14	-
应收账款	广州市建设投资发展有限公司	1,963,914.28	-	262,819.20	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市建永商业管理有限公司金沙洲分公司	69,893.83	-	68,079.22	-
应收账款	广州市市政工程维修处有限公司	639,764.32	-	639,764.32	-
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	4,169,973.90	-	2,247,198.97	-
应收账款	广州新中轴建设有限公司	15,915,772.80	-	10,268,441.35	-
应收账款	广州城港旅游发展有限公司	441,970.14	-	286,466.99	-
应收账款	广州城投空港会展投资发展有限公司	776,991.19	-	861,378.41	-
应收账款	广州花园运营管理有限公司山庄旅舍分公司	117,022.44	-	113,541.60	-
应收账款	广州宽带主干网络有限公司	25,200.00	-	51,120.00	-
应收账款	广州市城市文化科技有限责任公司	17,500.00	-	17,500.00	-
应收账款	广州有林投资管理有限公司资产经营分公司	55,797.60	-	26,120.52	-
应收账款	广州站片区城市更新有限公司	34,741.90	-	13,609.58	-
应收账款	广州白云农工商管理有限公司	7,908.76	-	12,082.65	-
应收账款	广州城慧投资发展有限公司	7,938.06	-	4,859.66	-
应收账款	广州城投城市更新集团有限公司	159,527.69	-	43,422.96	-
应收账款	广州城投信息科技有限公司	5,000.98	-	3,061.59	-
应收账款	广州城玥投资发展有限公司	5,000.98	-	3,061.59	-
应收账款	广州城云食品有限公司	-	-	22,890.00	-
应收账款	广州海洋馆运营管理有限公司	446,517.25	-	185,133.08	-
应收账款	广州九佛农工商管理有限公司	108,432.07	-	98,412.66	-
应收账款	广州空港城锦房地产开发有限公司	3,492.75	-	4,276.50	-
应收账款	广州市城达房地产开发有限公司	16,987.46	-	10,399.68	-
应收账款	广州市城瑞房地产开发有限公司	8,493.73	-	10,399.68	-
应收账款	广州市城市建设投资集团有限公司	1,484,127.47	-	746,585.82	-
应收账款	广州市城视产业运营管理有限公司	2,249.85	-	2,249.85	-
应收账款	广州市城投发展控股有限公司	61,069.52	-	61,032.93	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市城投小额贷款有限公司	18,011.88	-	6,003.96	-
应收账款	广州市城投智能科技投资有限公司	-	-	4,200.00	-
应收账款	广州市城投资产经营管理有限公司	89,244.88	-	73,846.84	-
应收账款	广州市城壹海心湾商业管理有限公司	791,547.17	-	791,547.17	-
应收账款	广州市城毅房地产开发有限公司	6,495.98	-	7,953.65	-
应收账款	广州市城悦房地产开发有限公司	6,495.98	-	274,691.96	-
应收账款	广州市城云运营管理有限公司	136,988.32	-	213,865.98	-
应收账款	广州市广花房地产开发有限公司	15,981.98	-	9,784.12	-
应收账款	广州市建轩房地产开发有限公司	43,923.96	-	26,890.13	-
应收账款	广州市启翔房地产开发有限公司	8,996.48	-	5,507.62	-
应收账款	广州市启臻房地产开发有限公司	14,976.48	-	9,168.56	-
应收账款	广州市智慧城市投资运营有限公司	52,171.92	-	4,200.00	-
应收账款	广州市中心区交通建设有限公司	427,038.84	-	229,541.62	-
应收账款	广州塔旅游文化发展股份有限公司	16,583.30	-	159,351.54	-
应收账款	广州塔云星餐饮有限公司	99,843.10	-	49,921.55	-
应收账款	广州文投投资控股有限公司	3,492.75	-	4,276.50	-
应收账款	广州新城建投资发展有限公司	6,985.50	-	4,276.50	-
应收账款	广州印象文化旅游发展有限公司	-	-	624,019.30	-
应收账款	广州有林投资管理有限公司	70,830.61	-	24,999.04	-
应收账款	广州城发瑞祥有限公司	168,760.83	-	-	-
应收账款	广州城投智泊运营管理有限公司	4,000.00	-	-	-
应收账款	广州城云机电有限公司	275,411.76	-	-	-
应收账款	广州莲花湾投资发展有限公司	26,365.84	-	-	-
应收账款	广州市城投体育发展有限公司	74,708.80	-	-	-
应收账款	广州市城壹商业发展有限公司	0.06	-	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市城云家禽有限公司	56,680.48	-	-	-
应收账款	广州市天投城市更新有限公司	5,111.68	-	-	-
应收账款	广州天华科韵城市更新有限公司	5,111.69	-	-	-
应收账款	广州文化策划传播有限公司	2,500.00	-	-	-
其他应收款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	45,118.33	-	45,118.33	-
其他应收款	广州安居服务管理有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	广州安居服务管理有限公司棠德分公司	80,000.00	-	80,000.00	-
其他应收款	广州市建设投资发展有限公司	415,092.30	-	415,092.30	-
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	270,000.00	-	270,000.00	-
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	广州花园运营管理有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-
其他应收款	广州市城投资产经营管理有限公司流花分公司	-	-	2,400.00	-
其他应收款	广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	6,000.00	-	6,000.00	-
其他应收款	广州市中心区交通建设有限公司	48,083.96		-	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州城投住房租赁发展投资有限公司	7,816.85	7,816.85
应付账款	广州市城壹人力资源有限公司	563,936.71	579,591.02
应付账款	广州市城壹商业发展有限公司	275,263.88	39,600.00
应付账款	广州市市维检测有限公司	-	370,995.62
应付账款	广州市市政工程维修处有限公司	-	280,706.70
应付账款	广州中城园林建设有限公司	313,303.72	-
应付账款	广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	20,475.00	12,300.00
应付账款	广州市城投物业服务有限公司	43,756.24	
应付账款	广州市建设投资发展有限公司	40,300.00	
其他应付款	广州市城市建设投资集团有限公司	-	12,023.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	广州城投住房租赁发展投资有限公司	6,286.84	6,286.84
应付利息	广州市城市建设投资集团有限公司	1,911,666.68	1,911,666.68
应付股利	广州市城投资产经营管理有限公司	1,708,100.00	
应付股利	广州市城投智能科技投资有限公司	89,900.00	
合同负债	广州市城投智能科技投资有限公司	-	11,886.79
合同负债	广州城云机电有限公司	137,013.00	-
合同负债	广州市城云运营管理有限公司	351,331.13	-
其他流动负债	广州市城投智能科技投资有限公司	-	713.21

7、关联方承诺：无

十二、承诺及或有事项：无

十三、资产负债表日后事项：无

十四、其他重要事项

2025 年 6 月 13 日，股东广州市城投智能科技投资有限公司与广州有林投资管理有限公司签订《股份转让协议》，约定广州市城投智能科技投资有限公司将其持有的公司 1,550,000 股股份（占公司股本总额的 5%）转让给广州有林投资管理有限公司，截止 2025 年 6 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统审核变更事项正在进行，该事项对本公司的经营未有重大影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,760,864.91	54,590,113.34
1 至 2 年	5,061,779.78	10,256,487.32
2 至 3 年	9,917,039.37	7,170,336.68
3 至 4 年	34,215.83	124,314.38
4 至 5 年	-	-
5 年以上	149,500.00	1,135,200.00
小　计	89,923,399.89	73,276,451.72

账　龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,131,880.56	2,999,124.54
合　　计	87,791,519.33	70,277,327.18

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	89,923,399.89	100.00	2,131,880.56	2.37	87,791,519.33
其中：账龄组合	46,795,876.12	52.04	2,131,880.56	4.56	44,663,995.56
组合 1	43,127,523.77	47.96	-	-	43,127,523.77
合　　计	89,923,399.89	100.00	2,131,880.56	2.37	87,791,519.33

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	73,276,451.72	100.00	2,999,124.54	4.09	70,277,327.18
其中：账龄组合	43,889,303.92	59.90	2,999,124.54	6.83	40,890,179.38
组合 1	29,387,147.80	40.10	-	-	29,387,147.80
合　　计	73,276,451.72	100.00	2,999,124.54	4.09	70,277,327.18

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

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,187,289.17	-	-
1-2 年	3,094,368.24	309,436.82	10.00
2-3 年	8,364,718.71	1,672,943.74	20.00
5 年以上	149,500.00	149,500.00	100.00

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合　计	46,795,876.12	2,131,880.56	4.56

确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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
正常的关联方账款	43,127,523.77	-	-

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备中的账龄组合	2,999,124.54	74,200.85	941,444.83	-	-	2,131,880.56

（4）本期实际核销的应收账款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备减值准备期末余额
广州新中轴建设有限公司	15,915,772.80	1年以内	17.70	-
广州市白云区城市管理和综合执法局	6,934,258.18	1年以内	7.71	-
广州未来城市服务有限公司	6,211,654.56	1年以内	6.91	-
兴宁市林业局	5,990,026.30	1年以内	6.66	-
广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司	4,684,100.97	1年以内	5.21	-
合　计	39,735,812.81	—	44.19	-

2、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,099,905.51	3,152,883.28
小　　计	3,099,905.51	3,152,883.28
减：坏账准备	223,458.78	252,200.00

项　　目	期末余额	期初余额
合　计	2,876,446.73	2,900,683.28

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,392,429.05	1,357,349.48
1 至 2 年	340,330.40	315,962.37
2 至 3 年	298,821.45	165,289.60
3 至 4 年	20,000.00	306,016.00
4 至 5 年	180,000.00	384,888.00
5 年以上	868,324.61	623,377.83
小　　计	3,099,905.51	3,152,883.28
减：坏账准备	223,458.78	252,200.00
合　计	2,876,446.73	2,900,683.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,311,097.47	1,439,488.80
待结算费用	683,427.02	659,799.74
押金	418,992.30	418,992.30
备用金	139,953.31	91,533.32
代收代缴税费	546,435.41	533,637.77
其他	-	9,431.35
合　计	3,099,905.51	3,152,883.28

③按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	7,400.00	0.24	7,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,092,505.51	99.76	216,058.78	6.99	2,876,446.73
其中：账龄组合	1,222,831.08	39.45	216,058.78	17.67	1,006,772.30
组合 1	1,869,674.43	60.31	-	-	1,869,674.43

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	3,099,905.51	100.00	223,458.78	7.21	2,876,446.73

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	7,400.00	0.23	7,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,145,483.28	99.77	244,800.00	7.78	2,900,683.28
其中：账龄组合	1,193,437.51	37.85	244,800.00	20.51	948,637.51
组合 1	1,952,045.77	61.92	-	-	1,952,045.77
合　计	3,152,883.28	100.00	252,200.00	8.00	2,900,683.28

其他应收款按单项计提坏账准备

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陈新文	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	100.00	收回存在重大不确定性的备用金

期末按组合计提坏账准备的

账龄组合

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,006,772.30	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	216,058.78	216,058.78	100.00
合　计	1,222,831.08	216,058.78	17.67

其他组合

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,311,097.47	-	-
备用金	132,553.31	-	-
押金	418,992.30	-	-
关联方往来	7,031.35	-	-
合　计	1,869,674.43	-	-

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	244,800.00	-	7,400.00	252,200.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	28,741.22	-	-	28,741.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 30 日余额	216,058.78	-	7,400.00	223,458.78

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,400.00	-	-	-	-	7,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,800.00		28,741.22	-	-	216,058.78

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合　计	252,200.00		28,741.22	-	-	223,458.78

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣代缴社会保险费	代扣代缴款项	475,551.29	1 年以内	15.34	-
广州市建设投资发展有限公司	房屋押金	415,092.30	2-3 年、5 年以上	13.39	-
广州新中轴建设有限公司	履约保证金	299,135.00	5 年以上	9.65	-
广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	履约保证金	270,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.71	-
广州市第一人民医院	待结算费用	216,058.78	5 年以上	6.97	216,058.78
合计	—	1,675,837.37	—	54.06	216,058.78

3、长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,140,200.00	-	70,140,200.00	70,140,200.00	-	70,140,200.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	70,140,200.00	-	-	-	-	-	70,140,200.00	-

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,758,992.87	96,524,012.51	112,593,493.04	102,422,794.79

十六、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	78,336.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,095.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	468,143.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	660,575.98	

项 目	金 额	说明
减：所得税影响额	165,144.00	
少数股东权益影响额（税后）	75.00	
合计	495,356.98	—

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
归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	3.78	0.15	0.15
	上期金额	1.53	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期金额	3.37	0.13	0.13
	上期金额	1.62	0.06	0.06

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	78,336.3
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	114,095.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	468,143.82
非经常性损益合计	660,575.98
减：所得税影响数	165,144.00
少数股东权益影响额（税后）	75.00
非经常性损益净额	495,356.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用