



新安洁

NEEQ :831370

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

Chongqing Newange Landscape & Environmental Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

- ◆ 2017年1月投资2000万元设立全资子公司河南新安洁苗木产业有限公司。
- ◆ 2017年3月投资2550万元设立控股子公司河南新永环境工程有限公司。
- ◆ 2017年4月进行了2016年度利润分配，每10股发放现金红利1.50元（含税），分配利润1683万元。
- ◆ 2017年5月第二届董事会进行了调整，增选1名董事，聘请3名独立董事，董事会成员增加至9人，魏延田当选为董事长。
- ◆ 2017年5月再次入选创新层。
- ◆ 2017年6月董事长魏延田荣获2017中国管理创新杰出人物。
- ◆ 2017年6月向重庆证监局递交了IPO辅导备案申请，正式进入IPO辅导阶段。
- ◆ 2017年6月变更股票转让交易方式的申请获得批准，由做市转让方式变更为协议转让方式。
- ◆ 2017年6月以9.80元/股价格，完成了2017年第一轮定增，融资总额10721.2万元。定增后公司股本为12314万股。
- ◆ 2017年6月投资510万元设立控股子公司神农架新安洁环境工程服务有限公司。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
二、非财务信息	
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	24
三、财务信息	
第七节 财务报表	26
第八节 财务报表附注	38

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无。

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无。

(3) 豁免披露事项及理由

无。

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆新安洁景观园林环保股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Newange Landscape & Environmental Co.,Ltd
证券简称	新安洁
证券代码	831370
法定代表人	王啸
注册地址	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢(G 幢) 1-1
办公地址	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢(G 幢) 1-1
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张生全
电话	023-68686000 转 8513, 13452041606
传真	023-68686633
电子邮箱	zhangshengquan@cqange.com
公司网址	http://www.cqange.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢(G 幢)1-1, 401121

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-11-25
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	N-78 公共设施管理业
主要产品与服务项目	主要从事城市道路清扫保洁、城市立面保洁（小广告治理）和城市景观绿化管护、物业管理，为城市环境管理、治理和改善提供专业解决方案，并提供专业作业服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	123,140,000
控股股东	重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司
实际控制人	魏延田
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	5

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	157,729,206.91	142,918,070.17	10.36%
毛利率	25.60%	28.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,367,400.21	16,546,098.74	-31.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,170,782.29	16,431,486.60	-32.02%
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）	3.96%	8.87%	-
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）	3.89%	8.81%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.16	-37.50%

本期“基本每股收益”为0.10元，是按总股本12,314万股计算的，若按去年同期11,220万股进行调整，则上半年每股收益为：0.11元，若考虑今年计提坏账、折旧等因素影响净利润553.2万元，则上半年每股收益为：0.16元。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	490,034,098.25	375,425,010.58	30.53%
负债总计	103,617,199.61	99,304,664.73	4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	364,457,606.99	263,661,036.97	38.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.96	2.35	25.95%
资产负债率（母公司）	23.47%	27.64%	-
资产负债率（合并）	21.14%	26.45%	-
流动比率	3.25	2.44	-
利息保障倍数	20.19	53.53	-

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	-24,386,189.40	-12,942,608.40	-
应收账款周转率	1.86	2.21	-
存货周转率	16.59	16.05	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	30.53%	9.78%	-

营业收入增长率	10.36%	44.99%	-
净利润增长率	-22.86%	34.33%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

报告期内，公司对前期定期报告进行检查发现 2014-2016 年度存在会计差错，公司已对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2014-2016 年度的财务审计报告相关项目进行了调整。具体如下：

1、合并资产负债表调整对比情况：

报表项目	合并资产负债表					
	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
固定资产	130,958,095.92	130,145,273.83	66,222,733.76	65,931,097.12	43,329,005.16	43,329,005.16
递延所得税资产	54,514.37	54,514.37	8,017.49	8,017.49		86,572.07
其他应付款	46,622,660.04	35,863,660.04	17,607,687.78	13,260,687.78	11,263,029.93	11,263,029.93
一年内到期的非流动负债	1,988,977.44	8,524,445.04	218,515.40	2,261,527.43		
长期应付款	461,843.24	4,089,587.39	494,149.00	2,515,096.73		
盈余公积	8,816,943.86	8,802,939.99	5,653,920.78	5,653,061.15	3,263,393.57	3,272,050.78
未分配利润	97,724,470.79	97,583,603.41	67,139,172.26	67,131,435.49	34,653,554.97	34,731,469.83
少数股东权益	12,521,471.47	12,459,308.88	7,898,643.79	7,898,643.79	846,893.77	846,893.77

2、合并利润表调整对比情况：

报表项目	合并利润表					
	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
营业收入	325,700,112.82	320,558,603.37	229,205,294.17	229,205,294.17	167,765,206.67	167,765,206.67
营业成本	225,893,879.94	225,855,542.51	150,269,538.38	150,269,538.38	114,536,913.23	114,536,913.23
销售费用	1,939,790.80	1,939,790.80	138,545.20	398,265.31	422,945.10	777,058.45
管理费用	29,035,452.84	29,035,452.84	23,168,986.42	22,909,266.31	14,594,349.97	14,240,236.62
财务费用	816,875.91	1,063,650.78	746,672.87	755,269.27	765,243.00	765,243.00
营业外收入	830,998.75	5,972,508.20	1,797,653.58	1,797,653.58	2,430,537.67	2,430,537.67
所得税费用	13,560,871.29	13,560,871.29	6,644,137.74	6,730,709.81	5,457,653.13	5,371,081.06

3、合并现金流量表调整对比情况：

报表项目	合并现金流量表					
	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额

销售商品、提供劳务收到的现金	312,026,423.08	306,884,913.63	224,872,152.85	224,872,152.85	154,309,800.30	154,309,800.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,922,073.41	7,063,582.86	1,437,939.44	1,437,939.44	2,628,986.56	2,628,986.56
购买商品、接收劳务支付的现金	62,354,788.42	48,688,635.60	54,249,540.00	39,497,129.09	36,485,466.23	23,257,787.84
支付给职工以及为职工支付的现金	171,696,346.29	185,362,499.11	113,987,737.92	128,740,148.83	79,666,188.34	92,893,866.73

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为公共设施管理业内一家专业的城市环境管理系统解决方案服务提供商，商业模式主要通过参与政府采购、竞争性谈判和公开招标等取得服务项目合同，经过科学组织、规范管理、合理调度专业设备和人员等要素组织经营活动，为各级政府、市政环卫、市政园林、公共物业业主单位等客户提供专业的清扫保洁、园林景观绿化管护、物业管理等服务，按月/季收取服务经费，获取经营成果。公司主营业务范围包括：市政道路清扫、社区道路清扫、立面保洁、水域保洁、生活垃圾前端收运；绿化工程、景观绿化管护；物业管理、生化池清掏、疏浚等。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

二、经营情况

(一)经营情况概要

报告期内，公司围绕经营工作和生产工作，着力建设队伍和职能体系：以经营工作为中心进行业态布局，机构布局和重点业务拓展；以生产创新为抓手提升服务能力和服务品质；以深化建设队伍质量和职能体系为支撑，为年度经营、生产目标的实现创造条件。

1、以经营工作为中心，强化销售支撑能力建设

1) 针对公司规模运用行业经验和灵活运行策略，筛选适合自身的目标市场，针对目标市场进行重点突破。

2) 强化销售支撑能力，积极开展投标编制文件方式优化和投标文件内容标准化，提升投标文件编制水平和效率。

3) 创新区域拓展和机构拓展，实现经营框架构建，组建了河南新安洁苗木产业有限公司、河南新永环境工程有限公司、神农架新安洁环境工程服务有限公司、永城分公司等机构，有效支撑了销售实现。

4) 深化产品经营，深耕环卫业务，大力发展绿化业务，加快苗木基地建设，努力培养新增长点。

2、以生产创新为抓手，努力提升服务能力和服务品质

1) 以全国多城市国家级检查、双创（创卫生城市、创文明城市）为契机，加大生产投入，创新生产管理，提升服务能力和服务品质。重点开展生产定额管理、管理人员项目绩效考核，形成科学、规范的绩效考评体系。

2) 从运营设计、运营组织、运营改进三个方面完善运营管理体系，实现生产质量受控、生产组织进度受控、生产成本受控提升管理效率，提高生产组织的复制能力。

3) 加大科研投入，鼓励科研创新，利用科研成果提升生产效率；加快智慧环卫管理系统的建设工作。

3、以队伍建设为保障，夯实公司发展的人才基础

1) 持续推进管培生、储备干部培养计划，完善人员配备，充实专业人才；

2) 持续推动搭建校企合作平台，以外招、内荐相结合的模式吸引人才；

3) 通过实践锻炼、干部访谈、务虚会议、党员示范岗、激励机制、制度体系等多种方式，优化组织环境、稳定人才；

4) 完善培训机制，开展各种主题的专业培训，举办双周“管理沙龙”活动，提高专业技能、管理素养；

5) 强化干部考评机制，优化人才结构，深层挖掘核心人才。

4、以体系建设为支撑，全面提升企业的经营管理能力

1) 企业文化体系：强化“党、工、宣”职能，凸显“二战线”工作在企业管理中的价值。

2) 法人治理体系：本着“合法、遵规、有效”的原则开展各级公司的法人治理工作。

3) 行政体系：打造“行之有效、政令畅通”的高效行政体系。

4) 人力资源体系：建设高素质人才队伍，全方位提升人力资源职能效力。

5) 生产运营体系：以“创新”为原动力、“可复制”为目标，全面开展生产运营管理工作。

6) 品质管理体系：坚持“整体规划、分布实施、重点推进、逐步完善”的方针不动摇，输出“简约、高效、可复制”的标准化成果，推动公司服务品质提升。

7) 安全管理体系：紧紧围绕“两个坚持”、“健全两个体系”、“夯实三个基础”、“提高三个能力”开展工作，确保安全生产。

8) 财务管理体系：加强“双基”管理，强化核算职能，深化业务培训，服务生产经营。

9) 研发体系：建立以科研服务生产为核心，以信息化和智能化为重点，以激励机制培育核心技术团队为保障，为持续提升生产效率提供技术支撑。

10) 营销体系：建设和优化营销支撑能力，努力形成总部和区域协同的效应，提高销售实现能力。

5、股权融资取得新的成绩，公司实力进一步增强

公司在报告期内开展了新一轮定向增发，发行 1,094 万股股票，引进了 8 名新的投资者，募集

资金 10,721.2 万元，公司总股本增加至 12,314 万股，在优化公司股权结构的同时，为公司发展提供了有力的资金保障。

（二）主营业务分析

今年上半年，公司实现营业收入 15,772.92 万元(不含税)，较去年同期增长 10.36%，若按去年 5 月起实行“营改增”后的同期同口径收入还原，则销售收入同比增长 13.55%；同时，今年上半年，公司着手了区域布局，在河南、湖北等地新成立了区域公司 3 个，为后期市场的拓展打下了基础。

上半年完成利润总额和净利润分别为 1,809 万元和 1,422.24 万元，同比分别减少 24.50%和 22.86%；但若扣除以下因素的影响，年利润总额和净利润则分别为 2,419.95 万元和 1,975.44 万元（影响总利润 610.95 万元、净利润 553.2 万元），同比分别增加 1.00%和 7.64%：

一是公司为了拓展市场，满足区域公司布局的要求和迎接“国检”和“双创”等突击任务，从 2016 年下半年起新增加了设备等固定资产的投入，与去年同期相比多计提了“固定资产折旧”约 300 万元（已扣除按经营增长实际所需的部分），从而确保了服务品质；二是根据谨慎的原则，今年上半年公司计提了“坏账准备”133.66 万元；三是随着新项目的开工进场，前期投入增大，因而增加了人力、油耗、水耗和除渣等费用 150 多万元；四是公司在河南、武汉新投入的子公司前期处于培育阶段，未取得收入，但费用增加了 27.29 万元。

另外，截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 49,003.41 万元，净资产为 38,641.69 万元，较年初分别增长 30.53%和 39.95%，表明公司在收入增长和资产大幅增长的同时，注重了销售和服务品质；另一方面，销售和管理人员的储备，也为后期市场的布局和发展打下了坚实的基础。

1、营业收入分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	157,337,841.32	99.75%	142,879,390.17	99.97%
其中：环卫	145,730,534.75	92.39%	131,633,461.31	92.10%
绿化	6,260,635.98	3.97%	6,470,840.25	4.53%
城市立面保洁	3,467,019.72	2.20%	3,220,733.10	2.25%
物业管理	930,267.89	0.59%	571,881.99	0.40%
疏浚清掏	949,382.98	0.60%	890,874.78	0.62%
其他		0.00%	91,598.74	0.06%
其他业务收入	391,365.59	0.25%	38,680.00	0.03%

在营业收入中，主营业务收入占全部收入的 99.75%，表明公司主营突出，符合公司的战略发展。公司的主要业务收入由环卫（包括城市立面保洁）、绿化、物业管理三大板块组成。其中，环卫板块业务随着销售的拓展，增量业务和临时合同业务的增加，2017 年比去年同期增加 1,410 万元，增幅 10.71%，若按同期同口径收入还原，则销售收入同比增长

13.55%；另外，物业板块，由于今年新增了铁路中学等公共物业项目的服务，使得销售收入同比增长 62.66%，增幅较快；同时，其他业务上半年也有不同程度的增长。

2、成本费用

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业成本	117,350,958.55	14.96%	74.40%	102,082,038.89	52.07%	71.43%
管理费用	17,507,029.36	41.52%	11.10%	12,370,852.67	12.79%	8.66%
销售费用	1,789,917.33	179.96%	1.13%	639,357.34	1529.30%	0.45%
财务费用	784,250.42	229.17%	0.50%	238,249.20	-25.29%	0.17%

1、营业成本较上年同期增加 1,527 万元，占营业收入的比重较上年增加 2.97%。主要是因公司总体项目增加而增加。同时公司为了提升服务质量，加大了人力和物资的投入，随着生产设备的陆续投入使用使成本有所上升。其中，油耗占比增加 1.55%，水耗占比增加 0.36%，除渣费占比增加 0.7%，折旧占比增加 0.64%。

2、管理费用较上年同期增加 513.62 万元，占营业收入的比重增加 2.44%。主要是公司加大了管理人员的储备，使得人力成本及福利增加 0.96%，购置新办公楼带来的折旧费摊销增加 0.81%，办公软件及用品费增加 0.23%。

3、销售费用较上年同期增长 115.05 万元，占营业收入的比重增加 1.68%。主要原因是：公司加大了市场拓展力度和销售力量建设，加强招投标管理和投入，开设驻外办事处等。

4、财务费用较上年同期增加 54.6 万元，占营业收入的比重增加 0.33%，主要是因为公司新增银行流动资金贷款所致，随着今年 8 月份建行贷款到期归还，该费用会大幅下降。

3、营业外收支情况

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业外收入	523,367.11	8.66%	0.33%	481,672.48	-69.51%	0.34%
营业外支出	262,285.22	-25.75%	0.17%	353,230.99	519.36%	0.25%

4、现金流量分析

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
经营活动产生的现金流	-24,386,189.40	88.42%	-15.46%	-12,942,608.40	-10.75%	-9.06%

量净额						
投资活动产生的现金流量净额	-22,343,501.66	22.52%	-14.17%	-18,236,978.38	-9.74%	-12.76%
筹资活动产生的现金流量净额	107,699,323.55	-560.02%	68.28%	-23,411,947.67	-265.49%	-16.38%

- 1、经营活动现金流量减少 1,144 万元。主要原因：销售收入增长增加流入 4,010 万元；购买商品、接受劳务增加 2,318.5 万元（其中河南苗木基地购买苗木 388 万元），员工的薪酬支出 1,929 万元，支付的各项税费及其它增加 888 万元等增加的流出引起的。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2,234.35 万元。主要原因是：支付新办公楼房款 1,790 万元，购软件 13.2 万元，购生产等设备 340.55 万元，投资保定市新安洁 100 万元等。
- 3、筹资活动现金流量增加 13,111 万元。主要原因是：定向增发融入资金 10,721.2 万元；短期借款增加 3,660 万元等。

（三）资产负债状况分析

资产负债状况分析（与上年同期比较）

单位：元

项目	本期末			上年同期			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	184,850,833.27	553.89%	37.72%	28,269,550.14	62.74%	10.74%	26.99%
应收账款	93,046,109.27	13.67%	18.99%	81,855,769.16	41.92%	31.09%	-12.10%
其他应收款	32,635,942.18	49.81%	6.66%	21,784,565.11	126.25%	8.27%	-1.61%
存货	7,406,074.24	16.98%	1.51%	6,330,806.01	3227.88%	2.40%	-0.89%
固定资产	147,962,892.22	35.28%	30.19%	109,372,515.54	123.63%	41.54%	-11.35%
短期借款	40,800,000.00	871.43%	8.33%	4,200,000.00	-58.00%	1.60%	6.73%
总资产	490,034,098.25	86.12%	100.00%	263,294,950.96	81.55%	100.00%	

项目变动情况说明：

- 1、货币资金增加 15,658 万元，主要因为定向增发募集资金和新增银行贷款影响；
- 2、应收账款较上年同期增加 1,120 万元，主要是随着公司销售业务增加而增加。各区域公司变化为：重庆区域减少 890 万元（其中坏账准备 160 万元）；台州区域减少 35 万元；长沙区域增加 289 万元；海口增加 464 万元；江苏地区增加 960 万元；河南新设的河南新永及永城分公司增加 334 万元。

- 3、其他应收款增加 1,085 万元，主要原因是随公司业务增长，投标保证金、履约保证金等增加 1,357 万元；备用金减少 54 万元。
- 4、存货增加 107 万元，主要是因为今年公司开辟苗木板块新增苗木资产。
- 5、固定资产增加 3,859 万元，主要原因是购置生产作业设备和办公楼转固定资产。
- 6、短期借款增加 3,660 万元，主要原因是向银行短期借款增加。

三、风险与价值

公司面临的风险因素随着国家公共服务事业改革开放的不断深化和企业规范化管理的不断完善也在悄然发生着一些变化，有些原来提示风险可能性较大的事项风险度越来越低甚至逐渐消失，有些风险从主要的风险因素变得次要，有些次要因素变得更突出。

主要表现为：

1、市场竞争及项目收益波动风险

随着我国新型城镇化的深入，政府购买公共服务的增多，市容环卫行业的市场化趋势已呈明确态势，城市环境管理服务产业得到了较快发展，行业内的企业规模也逐步发展壮大起来，企业间的市场竞争已较前些年明显激烈。从行业看，随着市场化程度越来越高，竞争逐渐加剧，毛利率可能下降，达到行业均衡，因而可能存在项目收益波动的风险。

针对措施：

(1) 前端风险控制，做好市场遴选和项目评估工作。

(2) 加强生产过程管理，通过生产要素有效配置，优化生产组织模式，加强科研成果应用，提高劳动效率，在保证服务质量的前提下，降低生产成本，提高盈利能力。

(3) 加强职能体系建设，将公司多年的丰富的行业经验和管理能力转化为快速复制能力，确保机构拓展和业务拓展的标准化和稳定性。

(4) 加大业务拓展力度拓展经营层次，提升市场占有率，扩大规范效应，增强抗风险能力。

(5) 灵活运用资本力量，助力机构拓展和区域拓展，并为生产经营扩张提供强力支撑。

2、劳动力来源风险

公司所处行业目前具有劳动密集型的特点，存在劳动力不足的风险。近年来，由于国内制造业疲软，环卫行业劳动力资源状况有所改善。

针对措施：公司不断强化以党建工作和企业文化建设为核心的“第二战线”建设，坚持开展“党

员示范岗”、党员“双亮”和多层级“干部务虚会”等活动，充分发挥党的优良传统，开展有效的思想政治工作，使全体员工在思想和行为与企业“诚毅信和”核心理念保持和谐统一，稳定员工队伍；公司坚持规范管理，吸引并留住下岗再就业、农转非人员和“4050”人员，充实员工队伍；通过临时用工等多种合法用工形式补充劳动力不足；从生产组织方式上创新，改变人工作业为主的传统作业模式，用机械替代人工，提高生产效率，从根本上解决劳动力短缺难题。

3、公司经营管理的风险

公司着力进行规范化运营。特别是近年来公司在组织能力提升方面取得了较好结果，组织能力已明显提升。但是，面对公司业务快速扩张的局面，公司在经营管理方面还需有较大提升。

针对措施：通过继续完善法人治理结构，形成有效的约束机制及内部管理机制；坚持“为社会和客户创造价值，实现企业利益最大化”的核心价值观，规范经营行为，坚决杜绝违法经营带来的系统性风险；进一步加强和完善管理体系建设，形成完善的法人治理体系、企业文化体系、行政体系、人力资源体系、财务管理体系、生产运营体系、品质管理体系、安全管理体系、科学研究体系、营销体系，提升公司组织能力，降低经营管理的风险。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为魏延田，是控股股东重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司的法定代表人及董事长。若魏延田利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。虽然公司建立了比较完善的法人治理结构，在相关制度和议事规则中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其影响力，对公司决策和经营产生重要影响，从而可能存在损害公司和中小股东利益的风险。

针对措施：2015 年公司开始开展了由个人能力向组织能力转变为核心的“二次创业”活动，从思想上和组织上打造团队能力，避免公司的业绩或命运由少数人掌控和影响；公司已经全面梳理了公司业务管理流程，依据公司各项规章、业务性质和风险管理要求，制定了完整的业务管理流程，努力避免越权审批或越级指挥；魏延田已经不再兼任大股东重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司总裁职务，仅任董事长；鉴于实际控制人作为公司的创始人，有着丰富的行业经验，是公司企业文化的发起人和倡导者，清楚公司发展历程，对公司未来发展有深入思考，为了有利于公司实施 IPO 战略规划，公司接受顾问机构的建议，董事会和股东会做出决议，增补魏延田为公司董事并担任公司董事长。同时，公司吸收中小股东代表进入公司董事会和引进独立董事。这些措施既能充分发挥实际控制人对公司发展战略的积极影响和把控，又从制度层面最大限度地避免了实际控制人不当控制的风险。

5、财政政策变动及政府采购风险

公司市容环卫业务的主要客户为各地政府相关部门及社会单位，尽管市容环卫业务是城市发展运营中不可或缺的一环，受经济周期波动影响较小，若未来宏观财政政策趋于紧缩，各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，可能对环卫新业务的拓展工作产生影响。但是，在十八大明确“将政府公共服务交由有实力有信誉的社会组织来承担”后，该风险已基本消除。

针对措施：随着公共服务市场化的不断推进、城市化进程的加速、美丽中国战略的实施以及城乡一体化要求越来越迫切，各级政府对城市环境管理的重视程度越来越高，各项投入越来越大，基本形成城乡环境管理支出优先的管理理念，城乡环境管理相关政策收紧或逆转的可能性基本消除。尽管如此，公司依然关注时政，加强政策研究，做好预见性决策，防止风险；努力丰富客户结构，特别是加强在绿化和公共物业管理业务的拓展，通过逐步增加政府以外客户的比重来进一步消除财政政策变动及政府采购风险的影响。

6、经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险

经营资质和业务许可证是公司经营的必要条件，公司目前拥有城市生活垃圾经营性清扫、收集服务许可证；城市园林绿化施工企业贰级资质证书；城市园林绿化养护贰级企业资质证书等资质。如果公司违反了国家法律和相关规定要求，存在资质的续存风险。目前，随着国家加大简政放权、放管结合、优化服务等改革力度，经营资质和业务许可证的取得对企业的影响力越来越小，该风险正逐步减弱。

针对措施：公司制定了相关制度和管理办法，行政部门负责保管各种资质和证书，按时向相关部门申报经营资质续存手续，以及达标升级申请。生产经营单位按照行业标准和市场准入许可要求，进行生产经营活动，不违规违法。品质和服务部门做好公司服务品质提升公司，保持良好的信用，提高客户满意度，增强公司业绩。

7、市场分割风险

近年来，我国市容环卫行业市场化程度日益提高，但在原有的体制下形成的政府对当地企业扶持的情况依然存在，存在一定程度的区域分割的市场分割风险。

针对措施：随着十八大明确的“将政府公共服务交由有实力有信誉的社会组织来承担”政策的逐步落实，在各级政府已经形成了普遍共识，各地各级政府正在以前所未有的热情，迎接各类企业共同积极探索着各种方式加快公共服务市场化的步伐，公司原来提示的市场分割风险已经没有生产的基础，这一风险因素逐渐消失。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：不适用。	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二（一）
是否存在股票发行事项	是	二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	二（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-04-28	1.50	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司2016年度权益分派方案已获2017年4月18日召开的2016年度股东大会（公告编号2017-023）审议通过，分派方案为：以公司总股本112,200,000股为基数，向全体股东每10股派发1.50元人民币现金（含税）。

本次分派对象为：截止2017年4月13日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者R日（权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者R日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派现金红利的工作已于2017年4月28日完成，利润分派总额为1683万元。

(二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-05-02	2017-07-04	9.80	10,940,000	107,212,000.00	1、环卫设备购置；2、对外投资（支付河南新永环境工程有限公司认缴出资款）；3、偿还银行借款；4、补充流动资金

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	185,134.00	92,567.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	185,134.00	92,567.22

情况说明：本表中“预计金额”指预计的 2017 年度日常性关联交易的金额；“发生金额”指 2017 年上半年发生的日常性关联交易金额。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	转让两项发明专利	422,000.00	是
总计	-	422,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2017 年 4 月 21 日发布偶发性关联交易公告（公告编号：2017-027）披露：重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司以深圳市佳正华资产评估房地产估价有限公司于 2017 年 3 月 22 日出具的佳正华资评报字（2017）第 16 号《资产评估报告书》对两项交易标的的评估值为依据，以总价 42.20 万元人民币转让给新安洁公司。根据双方约定，完成专利过户及变更手续之后，再支付转让费。截至本报告期末，

两项专利权属变更工作已完成，专利转让费用在 6 月 30 日之后支付。以上两项发明专利的受让和运用，为提高公司在非机动车道方面的作业能力，提升作业质量具有积极的影响。

（五）承诺事项的履行情况

报告期内，1、公司控股股东及实际控制人严格遵守并履行“避免同业竞争”、“兜底承诺”、“不通过关联交易损害新安洁的合法权益”的承诺，无违背承诺情况发生；2、公司董事、监事、高级管理人员严格遵守并履行“避免同业竞争”的承诺，无违背承诺情况发生。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	28,657,157.02	5.85%	借款抵押
固定资产	抵押	4,602,702.81	0.94%	融资租赁抵押
累计值	-	33,259,859.83	6.79%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	71,766,802	63.96	31,975,446	103,742,248	92.46
	其中：控股股东、实际控制人	47,628,900	42.45	25,996,950	73,625,850	65.62
	董事、监事、高管	167,500	0.15	298,212	465,712	0.40
	核心员工	2,934,215	2.62	8,747	2,942,962	2.62
有限售条件股份	有限售股份总数	40,433,198	36.04	31,975,446	8,457,752	7.54
	其中：控股股东、实际控制人	25,996,950	23.17	0	0	0
	董事、监事、高管	835,501	0.74	1,254,641	2,090,142	1.87
	核心员工	2,126,389	1.90	252,247	1,874,142	1.67
总股本		112,200,000	-	63,950,892	112,200,000	-
普通股股东人数		115				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	73,490,850	0	73,490,850	65.50%	0	73,490,850
2	重庆盟发投资管理中心（有限合伙）	7,845,250	140,000	7,705,250	6.87%	0	7,705,250
3	魏文筠	4,275,900	0	4,275,900	3.81%	0	4,275,900
4	东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	3.57%	4,000,000	0
5	重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,375,000	0	3,375,000	3.01%	0	3,375,000

6	平湖博远机电科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	1.78%	2,000,000	0
7	钟伟	1,783,853	231,000	1,552,853	1.38%	1,337,890	214,963
8	上海陆宝投资管理有限公司-陆宝成全新三板 1 期基金	1,463,000	1,000	1,462,000	1.30%	0	1,462,000
9	李仕文	1,384,500	0	1,384,500	1.23%	0	1,384,500
10	尹以桥	1,125,000	0	1,125,000	1.00%	0	1,125,000
合计		100,743,353	-	100,371,353	89.45%	7,337,890	93,033,463

前十名股东间相互关系说明：

- 1、魏文筠为实际控制人魏延田之女。
- 2、魏文筠为重庆盟发投资管理中心(有限合伙)的有限合伙人。
- 3、魏文筠为重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司的股东。
- 4、尹以桥为重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司的股东。
- 5、除上述情况之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司，成立于 2004 年 11 月 11 日。截止本报告披露日，注册资本 5,220 万元，法定代表人为魏延田，统一社会信用代码为 91500000768853414P。截止本报告披露日，暄洁集团持有新安洁股份 74,001,606 股，持股比例为 60.10%。

报告期内，公司控股股东的控制地位未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人魏延田，系新安洁控股股东重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司的法定代表人，截止本报告披露日，直接和间接持有新安洁股份共 21,473,771 股，持股比例为 17.44%。以下是其个人简历：

魏延田，男，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1985 年 8 月至 1996 年 10 月任武汉工业大学非金属系教师、科长；武汉工业大学实业总公司总经理助理，1996 年 10 月至 1998 年 2 月任马斯达房地产（武汉）有限公司副总经理，1998 年 4 月至 2000 年 2 月任深圳益生堂生物企业有

限公司经理，2000 年 2 月至 2000 年 12 月任重庆日昌家具有限公司董事兼总经理，2001 年 1 月至 2002 年 2 月任博斐逊企业顾问（深圳）有限公司管理顾问、执行总经理，2002 年 2 月至 2004 年 2 月任重庆奎星楼集团有限公司副总经理、重庆现代书城有限公司总经理，2004 年 4 月至 2004 年 10 月任重庆华洋产业集团有限公司董事长助理、副总裁。2004 年 11 月至 2016 年 5 月任重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司（前身为重庆市博锐教育信息服务有限公司）董事长、总裁。2016 年 6 月辞去公司总裁职务，担任暄洁集团董事长；2017 年 5 月担任新安洁公司第二届董事会董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏延田	董事长	男	54	博士研究生	2017.5-2019.7	否
赵晓光	副董事长	男	56	本科	2017.5-2019.7	否
王啸	董事/总经理	男	48	本科	2016.7-2019.7	是
蔡习标	董事/副总经理	男	47	本科	2016.7-2019.7	是
彭劼	董事	女	40	本科	2016.7-2019.7	否
王帅	董事	男	30	硕士研究生	2017.5-2019.7	否
赵振华	独立董事	男	49	硕士研究生	2017.5-2019.7	否
李豫湘	独立董事	男	54	博士研究生	2017.5-2019.7	否
罗雄	独立董事	男	45	硕士研究生	2017.5-2019.7	否
郭红梅	副总经理	女	46	研究生	2016.7-2019.7	是
钟伟	副总经理	男	55	硕士研究生	2017.1-2019.7	否
雷文运	监事会主席	男	53	本科	2016.7-2019.7	否
黎健	监事	女	41	本科	2016.7-2019.7	是
赖胜民	职工监事	男	49	专科	2016.7-2019.7	是
张生全	财务总监/董事会秘书	男	51	本科	2016.7-2019.7	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
魏延田	董事长	135,000	0	135,000	0.12%	0
赵晓光	副董事长	45,000	0	45,000	0.04%	0
王啸	董事/总经理	112,500	0	112,500	0.10%	0
蔡习标	董事/副总经理	0	0	0	0.00%	0
彭劼	董事	218,500	0	218,500	0.19%	0
王帅	董事	0	0	0	0	0
赵振华	独立董事	0	0	0	0	0
李豫湘	独立董事	0	0	0	0	0
罗雄	独立董事	0	0	0	0	0
郭红梅	副总经理	384,750	0	384,750	0.34%	0
钟伟	副总经理	1,783,853	-231,000	1,552,853	1.38%	0
雷文运	监事会主席	112,500	0	112,500	0.10%	0

黎健	监事	66,751	0	66,751	0.06%	0
赖胜民	职工监事	63,000	0	63,000	0.06%	0
张生全	财务总监/董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,921,854	-	2,690,854	2.39%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
魏延田	无	新任	董事长	公司战略发展需要
赵晓光	董事长	新任	副董事长	公司战略发展需要

1、本期新任董事长魏延田简历

详见第五章第三项第（二）条。

2、本期新任副董事长赵晓光简历

赵晓光，男，生于1961年9月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1982年7月至1996年9月任国营黄河机器制造厂雷达设计师、组织部干事、企管处企管员、子弟小学副校长；1996年9月至2001年1月任黄河机电股份有限公司销售总公司经理、副总经济师兼管理规划部长、董事会秘书、副总经理；2001年1月至2010年3月任重庆华立控股股份有限公司副总裁、代总裁、总裁、董事长；2010年3月至2010年11月任重庆中讯（集团）股份有限公司常务副总裁；2010年11月至2012年3月为自由工作者；2012年3月至2016年4月任重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司执行总裁，2016年5月任总裁。2013年7月至2016年6月任重庆新安洁景观园林环保股份有限公司第一届董事会董事长；2016年7月至2017年5月任公司第二届董事会董事长；2017年5月至今任公司第二届董事会副董事长。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	49	48
核心技术人员	19	19
截止报告期末的员工人数	4878	5005

核心员工变动情况：

报告期内核心员工陈田因个人原因提出离职，核心员工数量减少1人。陈田的离职属于正常人事变动，对公司生产经营管理活动无影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	六、(一)	184,850,833.27	124,586,036.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、(二)	93,046,109.27	76,596,553.97
预付款项	六、(三)	7,741,721.64	2,832,630.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(四)	32,635,942.18	21,090,642.48
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	7,406,074.24	6,741,551.11
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	1,673,791.30	300,000.00
流动资产合计	-	327,354,471.90	232,147,414.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)	1,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(八)	147,962,892.22	130,145,273.83
在建工程	-	-	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(九)	1,543,503.43	1,478,234.52
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十)	11,393,573.55	11,393,573.55
长期待摊费用	六、(十一)	316,232.10	-
递延所得税资产	六、(十二)	257,425.05	54,514.37
其他非流动资产	六、(十三)	206,000.00	206,000.00
非流动资产合计	-	162,679,626.35	143,277,596.27
资产总计	-	490,034,098.25	375,425,010.58
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	40,800,000.00	25,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十五)	1,426,470.42	1,280,473.11
预收款项	六、(十六)	451,199.67	8,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十七)	13,499,137.71	14,064,470.55
应交税费	六、(十八)	4,905,455.84	9,345,789.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十九)	32,040,331.05	35,863,660.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	7,652,803.81	8,524,445.04
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	100,775,398.50	94,986,838.11
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股			
永续债	-	-	-

长期应付款	六、(二十一)	2,628,838.92	4,089,587.39
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、(十二)	212,962.19	228,239.23
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,841,801.11	4,317,826.62
负债合计	-	103,617,199.61	99,304,664.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十二)	123,140,000.00	112,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十三)	140,393,663.38	45,074,493.57
减：库存股			
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十四)	9,287,006.81	8,802,939.99
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	91,636,936.80	97,583,603.41
归属于母公司所有者权益合计	-	364,457,606.99	263,661,036.97
少数股东权益	-	21,959,291.65	12,459,308.88
所有者权益合计	-	386,416,898.64	276,120,345.85
负债和所有者权益总计	-	490,034,098.25	375,425,010.58

法定代表人：王啸 主管会计工作负责人：张生全 会计机构负责人：张生全

(二) 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	159,714,613.59	102,144,205.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、(一)	49,167,415.74	35,707,381.49
预付款项	-	480,759.62	1,022,986.25
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	27,275,012.34	20,455,291.70
存货	-	6,843,662.86	6,652,790.59
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,120.00	-
流动资产合计	-	243,482,584.15	165,982,655.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	1,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、(二)	69,866,367.21	58,746,367.21
投资性房地产	-	-	-
固定资产	十五、(三)	112,303,867.00	96,600,629.68
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,543,503.43	1,478,234.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	245,642.91	48,764.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	184,959,380.55	156,873,995.78
资产总计	-	428,441,964.70	322,856,651.58
流动负债：			
短期借款	-	33,800,000.00	20,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	501,525.05	646,577.69
预收款项	-	451,199.67	-
应付职工薪酬	-	6,228,510.03	6,591,603.15
应交税费	-	1,146,063.02	5,640,089.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	56,822,891.50	53,581,844.90
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,595,105.51	1,560,746.33
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	100,545,294.78	88,420,861.51
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股			
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	808,958.17
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	808,958.17
负债合计	-	100,545,294.78	89,229,819.68
所有者权益：			
股本	-	123,140,000.00	112,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			
永续债	-	-	-
资本公积	-	139,398,738.76	44,079,568.95
减：库存股			
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,280,793.12	8,796,726.30
未分配利润	-	56,077,138.04	68,550,536.65
所有者权益合计	-	327,896,669.92	233,626,831.90
负债和所有者权益合计	-	428,441,964.70	322,856,651.58

法定代表人：王啸 主管会计工作负责人：张生全 会计机构负责人：张生全

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	157,729,206.91	142,918,070.17
其中：营业收入	六、(二十六)	157,729,206.91	142,918,070.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	-	140,043,735.21	119,217,609.05
其中：营业成本	六、(二十六)	117,350,958.55	102,082,038.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	1,274,927.37	3,887,110.95
销售费用	六、(二十八)	1,789,917.33	639,357.34
管理费用	六、(二十九)	17,507,029.36	12,370,852.67
财务费用	六、(三十)	784,250.42	238,249.20
资产减值损失	六、(三十一)	1,336,652.18	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-	130,020.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、(三十三)	143,443.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,828,914.70	23,830,481.60
加：营业外收入	六、(三十四)	523,367.11	481,672.48
其中：非流动资产处置利得	-	21,060.22	5,030.87
减：营业外支出	六、(三十五)	262,285.22	353,230.99
其中：非流动资产处置损失	-	8,529.05	608.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,089,996.59	23,958,923.09
减：所得税费用	六、(三十六)	3,867,613.61	5,522,468.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,222,382.98	18,436,454.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-		
归属于母公司所有者的净利润	-	11,367,400.21	16,546,098.74
少数股东损益	-	2,854,982.77	1,890,355.48
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	14,222,382.98	18,436,454.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,367,400.21	16,546,098.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	2,854,982.77	1,890,355.48
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	十六、(一)	0.10	0.16
(二) 稀释每股收益	十六、(一)	0.10	0.16

法定代表人：王啸 主管会计工作负责人：张生全 会计机构负责人：张生全

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	81,339,096.05	89,579,420.36
减：营业成本	十五、(四)	60,707,233.74	60,439,470.52
税金及附加	-	710,093.28	2,200,312.47
销售费用	-	905,385.79	327,116.20
管理费用	-	12,010,010.93	8,347,652.65
财务费用	-	335,617.95	127,857.76
资产减值损失	-	1,312,523.63	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	142,783.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,501,013.73	18,137,010.76
加：营业外收入	-	39,848.24	244,305.04
其中：非流动资产处置利得	-	21,060.22	
减：营业外支出	-	175,887.60	74,603.72
其中：非流动资产处置损失	-	3,907.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,364,974.37	18,306,712.08
减：所得税费用	-	524,306.16	3,468,294.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,840,668.21	14,838,417.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,840,668.21	14,838,417.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王啸 主管会计工作负责人：张生全 会计机构负责人：张生全

(五) 合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	151,430,623.05	111,327,335.77
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	-	-	415,677.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	1,646,086.35	1,422,443.37
经营活动现金流入小计	-	153,076,709.40	113,165,456.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,669,540.13	11,484,114.83
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			
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	-	95,663,819.22	76,374,611.93
支付的各项税费	-	18,347,226.55	12,720,108.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	28,782,312.90	25,529,228.96
经营活动现金流出小计	-	177,462,898.80	126,108,064.54
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	-24,386,189.40	-12,942,608.40
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	375,000.00
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	-	93,986.58	20,713.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	75,672.40
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	93,986.58	471,385.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,437,488.24	18,708,363.78
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	22,437,488.24	18,708,363.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,343,501.66	-18,236,978.38
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	112,904,169.81	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	6,645,000.00	-
取得借款收到的现金	-	20,400,000.00	1,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	133,304,169.81	1,650,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,500,000.00	12,963,802.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,772,456.56	10,683,778.15
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	-	2,332,389.70	1,414,366.65
筹资活动现金流出小计	-	25,604,846.26	25,061,947.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	107,699,323.55	-23,411,947.67
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	六、(三十八)	60,969,632.49	-54,591,534.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	123,881,200.78	82,861,084.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	184,850,833.27	28,269,550.14

法定代表人：王啸 主管会计工作负责人：张生全 会计机构负责人：张生全

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,821,640.09	67,665,352.75
收到的税费返还	-	-	225,361.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	566,186.56	1,015,221.78
经营活动现金流入小计	-	72,387,826.65	68,905,935.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,288,969.80	5,655,013.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	50,900,381.01	49,178,503.13
支付的各项税费	-	8,759,878.26	7,339,715.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,965,403.98	6,924,602.23
经营活动现金流出小计	-	82,914,633.05	69,097,834.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,526,806.40	-191,898.86
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	-	35,151.63	13.00
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	-	35,151.63	13.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	20,643,891.94	14,947,378.74
投资支付的现金	-	12,120,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	32,763,891.94	14,947,378.74
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,728,740.31	-14,947,365.74
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	106,259,169.81	-
取得借款收到的现金	-	13,400,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	119,659,169.81	-
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,353,780.44	10,620,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	774,598.99	1,309,766.65
筹资活动现金流出小计	-	18,128,379.43	21,929,766.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	101,530,790.38	-21,929,766.65
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	-	58,275,243.67	-37,069,031.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	101,439,369.92	55,794,624.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	159,714,613.59	18,725,593.09

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司
2017 半年度报告

公告编号：2017-051

法定代表人：王啸 主管会计工作负责人：张生全 会计机构负责人：张生全

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、是，2017 年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。本期，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，根据修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。按此规定，调增合并利润表其他收益 2017 年 1-6 月金额 143,443.00 元，调减合并利润表营业外收入 2017 年 1-6 月金额 143,443.00 元。调整母公司利润表其他收益 2017 年 1-6 月金额 142,783.00 元，调减母公司利润表营业外收入本年金额 142,783.00 元。

3、是，详见天职业字[2017] 5823-2 号 关于重庆新安洁景观园林环保股份有限公司 2014-2016 年度会计差错更正专项说明的审计报告；

5、是，2017 年上半年，重庆新安洁景观园林环保股份有限公司投资设立了 1 家全资子公司和 2 家控股子公司：河南新安洁苗木产业有限公司、河南新永环境工程有限公司、神农架新安洁环境工程有限公司，计划投资总额为 5060 万元。自三家子公司设立之日起，即纳入公司合并财务报表范围。

10、是，2017 年 1 月购买两江新区黄山大道中段 64 号 3 幢新办公大楼第八层，并完成装修，交付使用，房款及装修款 1271.62 万元转为固定资产。

11、是，主要是延续前期重要研发项目，本期继续在研发的项目为 9 个，发生研发支出 4,112,376.30 元。

二、报表项目注释

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经 2013 年 7 月 15 日股东会决议批准由原重庆新安洁环境绿化工程有限公司以 2013 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体折股变更设立的股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 4,200 万股。公司注册地址为重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢 1-1。

经全国股份转让系统公司备案同意，公司股票于 2014 年 11 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

经数次增资后，截至 2017 年 6 月 30 日，公司股本总额为 12,314.00 万股。

公司所处城市公共服务行业，主要从事城市道路生活垃圾清扫、收集、城市景观绿化管护。本公司经营模式为通过政府公开采购的方式获取政府相关单位的的服务合同，即城市道路清扫保洁、城市立面保洁、城市路桥及设施保洁、城市园林绿化工程及养护等项目，中标获得项目运营资格后，通过专业化团队，按照标准化流程投入运营并取得收益。

公司的最终母公司为重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司。

公司经营范围：城市道路社区生活垃圾清扫保洁、收集（含生活垃圾前端收运）；城市园林绿化贰级（以上经营范围凭资质证执业）；城市园林绿化管护；生态环境治理方案策划及咨询服务；物业管理（凭资质证执业）；清洁服务；有害生物防制 A 级（凭资质证执业）；清洁设备租赁及销售；清洁设备及用品的技术开发、技术转让；绿色植物销售；园林种植技术的推广应用；生态旅游项目开发；房屋租赁；白蚁防治（凭资质证执业）（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司拥有 16 个控股子公司（含三级子公司）详见本附注八、（一）“在子公司中的权益”，本期合并报表范围变化详见本附注七、（四）“其他原因的合并范围变动”。

本财务报表及附注于 2017 年 8 月 11 日由董事会通过及批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，

并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	关联方的其他应收款
组合4	押金、保证金、员工借支款等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提
组合 4	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下（含 1 年）	0.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00

应收款项账龄	提取比例%
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及工程施工等项目。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	5-20	5	19.00-4.75
2	工具、器具	3-5	5	31.67-19.00
3	作业、运输设备	10	5	9.5
4	办公及电子设备	3	5	31.67

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外

各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

收入的金额按本公司在通常活动过程中销售商品及提供劳务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣后列账。

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品时，以取得客户签收的验收确认单时，确认对应的销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

本公司提供保洁相关劳务,按照签订的作业量确认收入。存在签订的作业合同的情况下,根据作业合同约定,分月确认当期分摊的作业收入;少量无作业合同的情况,要求获取作业量确认单,按照作业量确认单确认当期收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）重要会计政策变更及会计估计假设

1. 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

2. 重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

本公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期的复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

(1) 坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

(2) 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

(3) 递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

(4) 所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

(一) 流转税及附加税费

税费项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	不含税销售额	3%、6%、11%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

(二) 本公司及下属子公司所得税税率如下：

公司名称	缴税基础	税率
重庆新安洁景观园林环保股份有限公司	应纳税所得额	15%
暄洁物业管理（长沙）有限公司	应纳税所得额	25%
长沙市城洁宝环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
长沙暄达环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
海口新安洁环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
武汉新安洁环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
台州新洁保洁有限公司	应纳税所得额	25%
河南新安洁苗木产业有限公司	应纳税所得额	25%
河南新永环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
神农架新安洁环境工程服务有限公司	应纳税所得额	25%
重庆宣方物业管理有限公司	应纳税所得额	15%
长沙市春天清洁服务有限公司	应纳税所得额	25%
江苏日成环保工程有限公司	应纳税所得额	25%
南京日成市政工程有限公司	应纳税所得额	25%
新洁物业（常州）有限公司	应纳税所得税	25%
徐州新安洁环保工程有限公司	应纳税所得税	25%
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	应纳税所得额	25%

（三）其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会（2017）15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中新增“其他收益”项目	其他收益
公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年 1 月 1 日之前发生的政府补助不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表其他收益 2017 年 1-6 月金额 143,443.00 元，调减合并利润表营业外收入 2017 年 1-6 月金额 143,443.00 元。调整母公司利润表其他收益 2017 年 1-6 月金额 142,783.00 元，调减母公司利润表营业外收入本年金额 142,783.00 元。

2017 年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。本期，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，根据修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。本公司对该项会计政策变更采用未来适用法，不需要对比较报表重述。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

1. 分期付款购买设备事项

公司在 2015、2016 年度，将分期付款购买设备，付款期限超过一年，具有融资性质的行为，固定资产未按照现值初始计量，未确认相应的融资费用，以及存在发生收到车辆未及时入账的情况，我们对其进行相应的更正调整。其中：2015 年度，合并资产负债表报表项目，调减固定资产 291,636.64 元，调减其他应付款 4,347,000.00 元，调增一年内到期的非流动负债 2,043,012.03 元，调增长期应付款 2,020,947.73 元；合并利润表报表项目，调增财务费用 8,596.40 元；母公司资产负债表项目，调减固定资产 260,479.87 元，调减其他应付款 3,514,000.00 元，调增一年内到期的非流动负债 1,487,412.03 元，调增长期应付款 1,774,704.50 元；母公司利润表项目，调增财务费用 8,596.40 元。

2016 年度，合并资产负债表报表项目，调减固定资产 812,822.09 元，调减其他应付款 10,759,000.00 元，调增一年内到期的非流动负债 6,535,467.60 元，调增长期应付款 3,627,744.15 元；合并利润表报表项目，调减营业成本 38,337.43 元，调增财务费用 246,774.87 元；母公司资产负债表项目，调减固定资产 235,734.28 元，调减其他应付款 2,465,400.00 元，调增一年内到期的非流动负债 1,560,746.33 元，调增长期应付款 808,958.17 元；母公司利润表项目，调减营业成本 24,745.59，调增财务费用 156,187.97 元。

2. 职工薪酬事项

公司在 2014、2015 年度，将营销部门人员的职工薪酬计入了管理费用，现在对其进行重分类调整，2014 年合并利润报表及母公司利润表相应调减管理费用 354,113.35 元，调增销售费用 354,113.35 元；2015 年合并利润报表及母公司利润表相应调减管理费用 259,720.11 元，调增销售费用 259,720.11 元。

公司在 2014-2016 年度，合并现金流量表及现金流量表，将部分应该归属于职工薪酬的发生额未通过职工薪酬科目的借贷方进行列式，现将其进行相应借贷方还原调整，该项差异导致披露的流量表信息中购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金披露不够准确。

2014 年度，合并现金流量表中相应调整减少购买商品、接受劳务支付的现金

13,227,678.39 元，调整增加支付给职工以及为职工支付的现金 13,227,678.39 元；母公司现金流量表中相应调整减少购买商品、接受劳务支付的现金 12,434,103.34 元，调整增加支付给职工以及为职工支付的现金 12,434,103.34 元。

2015 年度，合并现金流量表中相应调整减少购买商品、接受劳务支付的现金 14,752,410.91 元，调整增加支付给职工以及为职工支付的现金 14,752,410.91 元；母公司现金流量表中相应调整减少购买商品、接受劳务支付的现金 14,669,652.84 元，调整增加支付给职工以及为职工支付的现金 14,669,652.84 元。

2016 年度，合并现金流量表中相应调整减少购买商品、接受劳务支付的现金 13,666,152.82 元，调整增加支付给职工以及为职工支付的现金 13,666,152.82 元；母公司现金流量表中相应调整减少购买商品、接受劳务支付的现金 1,680,773.77 元，调整增加支付给职工以及为职工支付的现金 1,680,773.77 元。

3. 收入项目披露事项

2016 年度，公司的子公司海口新安洁环境工程有限公司收到解除合同给予的违约补偿款，计入营业收入，其实质上属于一种非正常经营活动中取得的收益，调增营业外收入 5,141,509.45 元。动中取得的收益，现对其进行重分类调整。2016 年度合并利润表调减营业收入 5,141,509.4

4. 递延所得税确认事项

公司在 2014 年度，在审计年度基于谨慎性原则，未确认计提坏账准备对应的递延所得税资产，现在按照可比性的原则确认相应的递延所得税资产。2014 年度合并资产负债表及资产负债表相应调增递延所得税资产 86,572.07 元，调增盈余公积 8,657.21 元，调增未分配利润 77,914.86 元；2014 年合并利润报表及母公司利润表相应调减所得税费用 86,572.07 元。2015 年合并利润报表及母公司利润表相应调增所得税费用 86,572.07 元。

上述调整事项，更正后对各年度合并财务报表影响科目及金额如下表：

报表项目	合并资产负债表					
	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
固定资产	130,958,095.92	130,145,273.83	66,222,733.76	65,931,097.12	43,329,005.16	43,329,005.16
递延所得税资产	54,514.37	54,514.37	8,017.49	8,017.49		86,572.07
其他应付款	46,622,660.04	35,863,660.04	17,607,687.78	13,260,687.78	11,263,029.93	11,263,029.93
一年内到期的非流动负债	1,988,977.44	8,524,445.04	218,515.40	2,261,527.43		

长期应付款	461,843.24	4,089,587.39	494,149.00	2,515,096.73		
盈余公积	8,816,943.86	8,802,939.99	5,653,920.78	5,653,061.15	3,263,393.57	3,272,050.78
未分配利润	97,724,470.79	97,583,603.41	67,139,172.26	67,131,435.49	34,653,554.97	34,731,469.83
少数股东权益	12,521,471.47	12,459,308.88	7,898,643.79	7,898,643.79	846,893.77	846,893.77

合并利润表

报表项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
营业收入	325,700,112.82	320,558,603.37	229,205,294.17	229,205,294.17	167,765,206.67	167,765,206.67
营业成本	225,893,879.94	225,855,542.51	150,269,538.38	150,269,538.38	114,536,913.23	114,536,913.23
销售费用	1,939,790.80	1,939,790.80	138,545.20	398,265.31	422,945.10	777,058.45
管理费用	29,035,452.84	29,035,452.84	23,168,986.42	22,909,266.31	14,594,349.97	14,240,236.62
财务费用	816,875.91	1,063,650.78	746,672.87	755,269.27	765,243.00	765,243.00
营业外收入	830,998.75	5,972,508.20	1,797,653.58	1,797,653.58	2,430,537.67	2,430,537.67
所得税费用	13,560,871.29	13,560,871.29	6,644,137.74	6,730,709.81	5,457,653.13	5,371,081.06

合并现金流量表

报表项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	312,026,423.08	306,884,913.63	224,872,152.85	224,872,152.85	154,309,800.30	154,309,800.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,922,073.41	7,063,582.86	1,437,939.44	1,437,939.44	2,628,986.56	2,628,986.56

购买商品、 接收劳务支付 的现金	62,354,788.42	48,688,635.60	54,249,540.00	39,497,129.09	36,485,466.23	23,257,787.84
支付给职工 以及为职工支 付的现金	171,696,346.29	185,362,499.11	113,987,737.92	128,740,148.83	79,666,188.34	92,893,866.73

母公司资产负债表

报表项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
固定资产	96,836,363.96	96,600,629.68	47,670,328.66	47,409,848.79	36,411,716.49	36,411,716.49
递延所得税资 产	48,764.37	48,764.37	8,017.49	8,017.49		86,572.07
其他应付款	56,047,244.90	53,581,844.90	31,249,065.35	27,735,065.35	28,841,950.92	28,841,950.92
一年内到期的 非流动负债		1,560,746.33		1,487,412.03		
长期应付款		808,958.17		1,774,704.50		
盈余公积	8,810,730.17	8,796,726.30	5,647,707.09	5,646,847.46	3,257,179.88	3,265,837.09
未分配利润	68,676,571.56	68,550,536.65	50,829,363.85	50,821,627.08	29,314,618.93	29,392,533.79

母公司利润表

报表项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
营业成本	126,602,217.89	126,577,472.30	94,858,909.52	94,858,909.52	82,435,326.43	82,435,326.43
销售费用	1,196,970.27	1,196,970.27	138,545.20	398,265.31	422,945.10	777,058.45
管理费用	19,971,653.40	19,971,653.40	16,813,109.84	16,553,389.73	9,568,074.36	9,213,961.01
财务费用	415,069.85	571,257.82	675,555.59	684,151.99	741,495.57	741,495.57
所得税费用	7,105,921.53	7,105,921.53	3,266,677.23	3,353,249.30	4,060,909.42	3,974,337.35

母公司现金流量表

报表项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
购买商品、 接收劳务支 付的现金	27,796,832.06	26,116,058.29	42,444,793.01	27,775,140.17	27,360,334.79	14,926,231.45

支付给职工 103,669,598.04 105,350,371.81 67,903,283.33 82,572,936.17 52,861,759.66 65,295,863.00
以及为职工
支付的现金

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，上期指2016年度，本期指2017年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	136,295.69	167,497.42
银行存款	184,714,537.58	123,713,703.36
其他货币资金		704,835.85
合计	184,850,833.27	124,586,036.63

2. 期末不存在使用受限的货币资金。

3. 期末无存放在境外的款项的情况。

(二) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
组合 1	94,707,857.24	100.00	1,661,747.97	1.75	76,921,649.76	100.00	325,095.79	0.42
组合小计	<u>94,707,857.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,747.97</u>	<u>1.75</u>	<u>76,921,649.76</u>	<u>100.00</u>	<u>325,095.79</u>	<u>0.42</u>

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
<u>合计</u>	<u>94,707,857.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,747.97</u>	<u>1.75</u>	<u>76,921,649.76</u>	<u>100.00</u>	<u>325,095.79</u>	<u>0.42</u>

注：（1）单项金额重大的应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款；

（2）组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合。

（3）组合 3：关联方的应收账款；

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提 比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提 比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	80,768,859.53	85.28			73,842,375.83	96.00		
1-2 年(含 2 年)	11,518,041.74	12.16	1,151,804.18	10.00	3,036,352.93	3.95	303,635.29	10.00
2-3 年(含 3 年)	2,378,034.97	2.51	475,606.99	20.00				
3-4 年(含 4 年)					42,921.00	0.05	21,460.50	50.00
4-5 年(含 5 年)	42,921.00	0.05	34,336.80	80.00				
5 年以上								
<u>合计</u>	<u>94,707,857.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,747.97</u>	<u>1.75</u>	<u>76,921,649.76</u>	<u>100.00</u>	<u>325,095.79</u>	<u>0.42</u>

3. 期末应收账款金额前五名情况

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例 (%)	坏账准备
美兰区环境卫生管理局	10,532,030.06	作业款	1年以内	11.12	
长沙市岳麓区城市管理局	6,317,692.88	作业款	1年以内	6.67	
	791,493.37		1年以内	0.84	
重庆九龙坡区环境卫生管理处	3,693,479.24	作业款	1至2年	3.90	369,347.92
	752,680.10		2-3年	0.79	150,536.02
重庆市江北区环境卫生管理处	3,635,454.86		1年以内	3.84	
	1,240,460.00		1-2年	1.31	124,046.00
黄兴镇人民政府	4,482,568.52	作业款	1年以内	4.73	
合计	31,445,859.03			33.20	643,929.94

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,714,509.64	99.65	2,832,630.12	100.00
1-2年 (含2年)	27,212.00	0.35		
2-3年 (含3年)				
3年以上				
合计	7,741,721.64	100.00	2,832,630.12	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名单位汇总金额 5,409,151.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69.87%。

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备		占总额比例 (%)	坏账准备	

单项金额重大并单项
计提坏账准备的其他
应收款

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备								
组合 1	492,338.35	1.51	23,000.00	4.67	418,743.09	1.98	23,000.00	5.49
组合 3								
组合 4	32,166,603.83	98.49			20,694,899.39	98.02		
组合小计	<u>32,658,942.18</u>	<u>100.00</u>	<u>23,000.00</u>	<u>0.07</u>	<u>21,113,642.48</u>	<u>100.00</u>	<u>23,000.00</u>	<u>0.11</u>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款								
合计	<u>32,658,942.18</u>	<u>100.00</u>	<u>23,000.00</u>	<u>0.07</u>	<u>21,113,642.48</u>	<u>100.00</u>	<u>23,000.00</u>	<u>0.11</u>

注：（1）单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款；

（2）组合 1：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

（3）组合 3：关联方的其他应收款；

（4）组合 4：押金、保证金、员工借支款等。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	262,338.35	53.28		188,743.09	45.07	
1-2 年(含 2 年)	230,000.00	46.72	23,000.00	230,000.00	54.93	23,000.00
2-3 年(含 3 年)						
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上						
合计	<u>492,338.35</u>	<u>100.00</u>	<u>23,000.00</u>	<u>418,743.09</u>	<u>100.00</u>	<u>23,000.00</u>

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合 4	32,166,603.83			押金、保证金、员工借支款等

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>32,166,603.83</u>			

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金\员工借款	6,431,154.37	3,677,758.61
押金	114,970.95	99,425.00
保证金	25,670,139.00	16,917,715.78
其他	442,677.86	418,743.09
<u>合计</u>	<u>32,658,942.18</u>	<u>21,113,642.48</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
常州市金坛区财政局政府非税收入专户	保证金	2,400,000.00	1年以内	7.35	
重庆市江北区环境卫生管理处	保证金	2,006,830.50	1年以内	6.14	
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	541,560.00	1年以内	1.66	
重庆市沙坪坝区财政局	保证金	1,252,657.56	1-2年	3.84	
台州市路桥区环境卫生管理处	保证金	1,459,658.60	1年以内	4.47	
	保证金	1,324,421.83	1-2年	4.06	
	保证金	1,144,462.60	1年以内	3.50	
<u>合计</u>		<u>10,129,591.09</u>		<u>31.02</u>	

(五) 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	129,925.13		129,925.13	
库存商品				
低值易耗品	568,278.14		206,565.47	
消耗性生物资产	6,707,870.97		6,534,985.64	
<u>合计</u>	<u>7,406,074.24</u>		<u>6,741,551.11</u>	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品		300,000.00
未抵扣的进项税	1,673,791.30	
合计	1,673,791.30	300,000.00

(七) 可供出售金融资产

1. 分类列示

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
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00			
保定市新安洁环境 科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少		
保定市新安洁环 境科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					
合计		1,000,000.00		1,000,000.00					

(八) 固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	155,289,604.25	24,846,695.46	209,966.07	179,926,333.64
其中：房屋、建筑物	62,034,930.18	12,716,188.45	-	74,751,118.63
工具、器具	1,758,902.16	330,440.05	13,976.07	2,075,366.14
作业、运输工具	89,955,617.16	11,470,213.64	165,050.00	101,260,780.80
办公及电子设备	1,540,154.75	329,853.32	30,940.00	1,839,068.07
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	25,144,330.42	6,947,621.66	128,510.66	31,963,441.42
其中：房屋、建筑物	5,343,632.87	2,087,166.08	-	7,430,798.95
工具、器具	309,236.02	146,320.56	2,847.74	452,708.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
作业、运输工具	18,441,666.57	4,573,628.86	96,269.92	22,919,025.51
办公及电子设备	1,049,794.96	140,506.16	29,393.00	1,160,908.12
三、固定资产减值准备累 计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
工具、器具				
作业、运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合 计	130,145,273.83			147,962,892.22
其中：房屋、建筑物	56,691,297.31			67,320,319.68
工具、器具	1,449,666.14			1,622,657.30
作业、运输工具	71,513,950.59			78,341,755.29
办公及电子设备	490,359.79			678,159.95

2. 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	13,298,197.88

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
高科总部基地办公楼	35,258,310.17	正在办理中
车辆设备	632,478.64	正在办理中

(九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,967,207.19</u>	<u>193,638.54</u>		<u>2,160,845.73</u>
其中：软件	435,207.19	193,638.54		628,845.73
专利权	1,532,000.00			1,532,000.00
二、累计摊销额合计	<u>488,972.67</u>	<u>128,369.63</u>		<u>617,342.30</u>
其中：软件	90,697.58	1,020.61		91,718.19
专利权	398,275.09	127,349.02		525,624.11
三、无形资产减值准备累计金额合 计				
其中：软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权				
四、无形资产账面价值合计	<u>1,478,234.52</u>			<u>1,543,503.43</u>
其中：软件	344,509.61			537,127.54
专利权	1,133,724.91			1,006,375.89

(十) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55			504,904.55
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00			10,888,669.00
合计	<u>11,393,573.55</u>			<u>11,393,573.55</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产装修费支出	351,369.00	35,136.90			316,232.10
合计	<u>351,369.00</u>	<u>35,136.90</u>			<u>316,232.10</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,684,747.97	257,425.05	348,095.79	54,514.37
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	<u>1,684,747.97</u>	<u>257,425.05</u>	<u>348,095.79</u>	<u>54,514.37</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并	1,089,637.29	212,962.19	1,181,378.79	228,239.23
资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	<u>1,089,637.29</u>	<u>212,962.19</u>	<u>1,181,378.79</u>	<u>228,239.23</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
办公楼首付款		
投资款	206,000.00	206,000.00
<u>合计</u>	<u>206,000.00</u>	<u>206,000.00</u>

(十四) 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	18,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	22,800,000.00	9,900,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>40,800,000.00</u>	<u>25,900,000.00</u>

本公司与中国建设银行股份有限公司重庆两江分行(以下简称“建行两江分行”)签订借款合同(建渝两江公共企业流 2016 年第 003 号),借款金额为 1,050.00 万元借款期限为 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。该笔借款以重庆市九龙坡区科城路 68 号 22 层房屋对编号为建渝两江公共企业流 2016 年第 003 号合同进行抵押担保。

本公司与建行两江分行签订借款合同(建渝两江公共企业流 2016 年第 002 号),借款金额为 990.00 万元借款期限为 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。魏延田、魏文筠与建行两江分行签订最高额保证合同,最高限额为人民币贰仟贰佰肆拾肆万元整,合同约定由魏延田、魏文筠对编号为本公司建渝两江公共企业流 2016 年第 002 号和 003 号合同进行连带责任保证。

重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司与建行两江分行签订最高额保证合同,最高限额为人民币贰仟零肆拾万元整,合同约定重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司对编号为建渝两江公共企业流 2016 年第 002 号和 003 号合同进行连带责任保证。

本公司与瀚华担保股份有限公司签订融资担保合同,合同约定对建渝两江公共企业流 2016 年第 002 号借款合同进行融资担保。

自然人魏延田、王啸、重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司与瀚华担保股份有限公司签订保证反担保合同,合同约定魏延田、王啸、重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司对本公司与瀚华担保股份有限公司签订的编号为(2016)单融保委字(0037)号的《融资担保委托合同》承担连带责任保证。

本公司与东亚银行(中国)有限公司重庆分行签订借款合同(C33TL1600022P),借款额度为 2000 万元整,本期借款金额为 350 万元整,借款期限为 2017 年 5 月 26 日至 2018 年 5

月 25 日。该笔借款以渝北区黄山大道 64 号 3 栋 1-1、1-2、3-1 房屋对编号为 C33TL1600022P 合同进行抵押担保。

本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行(以下简称“农村商业银行两江分行”)签订借款合同(两江分行 2017 年流贷字第 5100002017100069 号),借款金额为 990 万元整,借款期限为 2017 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日。魏延田、朱玉君和重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司与农村商业银行两江分行签订保证合同(两江分行 2017 年保字第 5100002017300069 号),合同约定由魏延田、朱玉君和重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司为本公司两江分行 2017 年流贷字第 5100002017100069 号合同进行连带责任保证。

本公司子公司江苏日成环保工程有限公司(以下简称“江苏日成”)与兴业银行股份有限公司苏州分行签订人民币借款合同,金额为 300.00 万元整,借款期限为 2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

江苏日成与招商银行股份有限公司苏州分行(以下简称“招行苏州分行”)签订人民币借款合同,金额为 200.00 万元整,借款期限为 2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 13 日。

江苏日成与招行苏州分行签订人民币借款合同,金额为 200.00 万元整,借款期限为 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 25 日。

江苏日成与招行苏州分行签订最高额抵押合同,招行苏州分行同意在 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 5 日内为江苏日成提供 500 万元整的授信额度,江苏日成用位于苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 803 室作为抵押物。

(十五) 应付账款

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	589,339.79	751,758.24
应付劳务费	797,507.37	528,714.87
其他	39,623.26	
<u>合计</u>	<u>1,426,470.42</u>	<u>1,280,473.11</u>

(十六) 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收提供劳务款	451,199.67	8,000.00
<u>合计</u>	<u>451,199.67</u>	<u>8,000.00</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	13,816,959.74	90,320,680.06	90,860,441.02	13,277,198.78
离职后福利中的设定提存计划负债	247,510.81	4,783,659.93	4,809,231.81	221,938.93
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	14,064,470.55	95,104,339.99	95,669,672.83	13,499,137.71

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,758,072.68	69,792,827.76	70,364,154.03	13,186,746.41
二、职工福利费		1,590,288.24	1,590,288.24	-
三、社会保险费	30,834.78	2,670,799.49	2,636,663.86	64,970.41
其中：1. 医疗保险费	20,955.78	2,315,742.08	2,303,434.58	33,263.28
2. 工伤保险费	5,752.56	230,016.65	213,624.78	22,144.43
3. 生育保险费	4,126.44	125,040.76	119,604.50	9,562.70
四、住房公积金	1,116.00	455,019.08	443,797.08	12,338.00
五、工会经费和职工教育经费	1,351.68	367,533.00	367,830.12	1,054.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	25,584.60	15,444,212.49	15,457,707.69	12,089.40
合计	13,816,959.74	90,320,680.06	90,860,441.02	13,277,198.78

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	4,619,993.93	178,970.98
失业保险	189,237.88	42,967.95
企业年金缴费		
合计	4,809,231.81	221,938.93

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,793,281.23	7,126,418.91

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,806,820.65	1,803,375.43
营业税	86,892.20	147,133.30
城市维护建设税	86,145.89	117,622.06
教育费附加	62,207.45	90,402.12
其他	70,108.42	60,837.55
合计	<u>4,905,455.84</u>	<u>9,345,789.37</u>

(十九) 其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付车辆设备款	10,112,608.94	7,719,026.31
应付代垫款	1,222,032.72	1,347,580.75
应付劳务款	6,007,957.74	6,720,534.99
应付租赁费	82,551.67	84,163.29
应付拆借本金	2,181,700.00	1,904,000.00
应付拆借利息		24,885.48
应付押金	599,420.79	539,931.82
应付购房款	10,441,936.98	16,438,365.37
其他	1,392,122.21	1,085,172.03
合计	<u>32,040,331.05</u>	<u>35,863,660.04</u>

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	7,652,803.81	8,524,445.04
合计	<u>7,652,803.81</u>	<u>8,524,445.04</u>

(二十一) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付分期付款购买设备款	2,560,730.33	3,627,744.15
应付设备融资租赁款	68,108.59	461,843.24
合计	<u>2,628,838.92</u>	<u>4,089,587.39</u>

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他		
股份总数	112,200,000.00	10,940,000.00					123,140,000.00
股份合计	112,200,000.00	10,940,000.00					123,140,000.00

2017 年 5 月, 公司召开 2017 年第二次临时股东大会, 会议决议申请非公开发行不超过 1,400.00 万股人民币普通股股票, 实际非公开发行人民币普通股股票 1,094.00 万股。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	45,074,493.57	95,319,169.81		140,393,663.38
其他资本公积				
合计	45,074,493.57	95,319,169.81		140,393,663.38

2017 年 5 月, 公司召开 2017 年第二次临时股东大会, 会议决议申请非公开发行不超过 1,400.00 万股人民币普通股股票, 实际非公开发行人民币普通股股票 1,094.00 万股, 融资总额为人民币 107,212,000.00 元, 募集现金 107,212,000.00 元, 融资总额扣除发行费用 (不含税) 后融资净额为 106,259,169.81 元。其中: 新增股本 10,940,000.00 元, 计入资本公积 95,319,169.81 元。

(二十四) 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	8,802,939.99	484,066.82		9,287,006.81
合计	8,802,939.99	484,066.82		9,287,006.81

根据《公司法》及公司章程规定, 公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	97,583,603.41	67,131,435.50
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	97,583,603.41	67,131,435.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,367,400.21	44,222,046.76
减: 提取法定盈余公积	484,066.82	3,149,878.84
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	16,830,000.00	10,620,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>91,636,936.80</u>	<u>97,583,603.41</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 项目列示

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	157,337,841.32	142,879,390.17
其中：环卫	145,730,534.75	131,633,461.31
绿化	6,260,635.98	6,470,840.25
城市立面保洁	3,467,019.72	3,220,733.10
其他	1,879,650.87	1554355.51
其他业务收入	391,365.59	39,680.00
合计	<u>157,729,206.91</u>	<u>142,918,070.17</u>
主营业务成本	117,065,051.10	102,064,752.09
其中：环卫	107,663,879.16	94,379,010.03
绿化	6,176,523.17	5,571,507.29
城市立面保洁	1,886,390.50	1,313,275.52
其他	1,338,258.27	800,959.25
其他业务成本	285,907.45	17,286.80
合计	<u>117,350,958.55</u>	<u>102,082,038.89</u>

2. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美兰区环境卫生管理局	18,263,264.33	11.58%
昆山市环境卫生管理所	9,483,054.73	6.01%
重庆市江北区环境卫生管理处	9,107,235.21	5.77%
重庆渝北区人民政府大竹林街道办事处	7,779,134.95	4.93%
长沙市岳麓区城市管理局	8,539,751.89	5.41%
合计	<u>53,172,441.11</u>	<u>33.71%</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		3,259,260.79
城市维护建设税	436,168.25	357,024.59
教育费附加	314,500.31	264,041.45
房产税	316,640.96	
土地使用税	117,072.30	
车船使用税	23,004.88	
印花税	8,874.90	
其他	58665.77	6,784.12
合计	1,274,927.37	3,887,110.95

(二十八) 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
工资薪酬	666,553.02	207,432.02
广告宣传费	104,642.32	23,427.00
业务招待费	333,742.41	87,876.60
交通差旅费	150,133.44	17,193.30
办公费	458,469.60	272,790.92
其他	76,376.54	30,637.50
合计	1,789,917.33	639,357.34

(二十九) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
工资	5,142,695.55	3,518,045.06
折旧	2,304,395.58	947,729.21
办公费	1,244,457.62	416,474.43
业务招待费	310,304.06	211,754.64
差旅费	496,692.67	379,348.80
福利费	381,921.11	231,515.30
社保公积金费	1,188,529.96	879,006.66
其他税费	3,426.71	135,780.95
中介机构费	429,098.69	625,906.39
车辆费用	578,256.73	475,459.25
职工教育经费	190,228.40	57,291.15
研发费用	4,112,376.30	3,060,451.20

费用性质	本期金额	上期金额
无形资产摊销	32,783.63	11,754.72
其他	1,091,862.35	1,420,334.91
合计	<u>17,507,029.36</u>	12,370,852.67

(三十) 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	942,456.56	280,644.51
手续费	95,757.16	42,208.93
减：利息收入	253,963.30	84,604.24
合计	<u>784,250.42</u>	<u>238,249.20</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	1,336,652.18	
合计	<u>1,336,652.18</u>	

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		78,020.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		52,000.00
合计		130,020.48

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与日常经营活动有关的政府补助	143,443.00	
合计	<u>143,443.00</u>	

(三十四) 营业外收入

1. 项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	21,060.22	5,030.87	21,060.22
其中：固定资产处置利得	21,060.22	5,030.87	21,060.22
无形资产处置利得			
2. 债务重组利得			
3. 非货币性资产交换利得			
4. 捐赠利得			
5. 政府补助	13,942.00	455,505.00	13,942.00
6. 违约补偿收入	483,018.87		483,018.87
7. 其他	5,346.02	21,136.61	5,346.02
合计	523,367.11	481,672.48	523,367.11

2. 本期政府补助情况

项目	金额	来源和依据
永城市芒砀山管委会先进集体评优奖金	1,000.00	永芒景管[2017]10号
就业见习补贴款	12,142.00	渝人社发〔2013〕192号
购微耕机补贴款	800.00	
合计	13,942.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	8,529.05	608.17	8,529.05
其中：固定资产处置损失	8,529.05	608.17	8,529.05
无形资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 公益性捐赠支出	1,000.00	2,640.00	1,000.00
5. 赔偿金及违约金支出	252,449.17		252,449.17
6. 盘亏损失			
7. 非常损失			
8. 其他	307.00	349,982.82	307.00
合计	262,285.22	353,230.99	262,285.22

(三十六) 所得税费用

分类列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	3,867,613.61	5,522,468.87
其中：当期所得税	4,085,801.33	5,522,468.87
递延所得税	-218,187.72	5,522,468.87

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金及代垫款	704,835.85	176,415.30
利息收入	253,963.30	80,083.18
政府补助	157,385.00	78,000.00
违约补偿金	483,018.87	
其他	46,883.33	1,087,944.89
<u>合计</u>	<u>1,646,086.35</u>	1,422,443.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	9,457,259.07	4,427,131.99
员工借支款	2,891,904.73	4,431,435.70
经营费用	11,694,420.26	11,015,986.87
工伤及工亡赔偿	252,449.17	849,298.16
捐赠支出		
其他	4,486,279.67	4,805,376.24
<u>合计</u>	<u>28,782,312.90</u>	25,529,228.96

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,222,382.98	18,436,454.22
加：资产减值准备	1,336,652.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,947,621.66	3,772,184.31
无形资产摊销	128,369.63	107,340.72

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	35,136.90	
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)	-21,060.22	-5,030.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,529.05	608.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	942,456.56	280,644.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-130,020.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-202,910.68	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,277.04	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-664,523.13	61,694.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,260,923.15	-43,377,308.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,842,644.14	9,470,407.17
其他		-1,559,581.79
经营活动产生的现金流量净额	-24,386,189.40	-12,942,608.40

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	184,850,833.27	28,269,550.14
减：现金的期初余额	123,881,200.78	82,861,084.59
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	60,969,632.49	-54,591,534.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	184,850,833.27	28,269,550.14
其中：1. 库存现金	136,295.69	252,592.19
2. 可随时用于支付的银行存款	184,714,537.58	28,016,957.95
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		

项目	本期金额	上期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	184,850,833.27	28,269,550.14
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,259,877.83	借款抵押、融资租赁抵押
<u>合计</u>	<u>33,259,877.83</u>	

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

公司无同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

公司无同一控制下企业合并的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期通过设立或投资等方式取得的子公司情况如下表：

子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
河南新安洁苗木产业有限公司	有限公司	二级	河南汝南	销售	20,000,000.00	苗木、花卉销售等	5,000,000.00
河南新永环境工程有限公司	有限公司	二级	河南永城	服务	50,000,000.00	清扫、物业服务等	5,100,000.00
神农架新安洁环境工程服务有限公司	有限公司	二级	湖北神农架	服务	10,000,000.00	物业、清洁服务等	1,020,000.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
暄洁物业管理(长沙)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务	100.00		100.00	购买
长沙市城洁宝环境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务		100.00	100.00	购买
长沙暄达环境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务		60.00	60.00	设立
海口新安洁环境工程有限公司	海南海口	海南海口	服务	100.00		100.00	设立
武汉新安洁环境工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	100.00		100.00	购买
台州新洁保洁有限公司	浙江台州	浙江台州	服务	100.00		100.00	设立
河南新安洁苗木产业有限公司	河南汝南	河南汝南	销售	100.00		100.00	设立
河南新永环境工程有限公司	河南永城	河南永城	服务	51.00			设立
神农架新安洁环境工程服务有限公司	湖北神农架	湖北神农架	服务	51.00		51.00	设立
重庆宣方物业管理有限公司	重庆	重庆	服务	100.00		100.00	购买
长沙市春天清洁服务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务		100.00	100.00	购买
江苏日成环境工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务	51.00		51.00	购买
南京日成市政工程有限公司	江苏南京	江苏南京	服务		51.00	51.00	购买
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务		51.00	51.00	设立
新洁物业(常州)有限公司	江苏常州	江苏常州	服务		26.01	26.01	设立
徐州新安洁环保工程有限公司	江苏徐州	江苏徐州	服务		35.70	35.70	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
长沙暄达环境工程有限公司	40.00	40.00	78,791.91		2,189,131.45
江苏日成环境工程有限公司	49.00	49.00	2,806,646.18		13,108,326.12

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	长沙暄达环境工程有限公司	江苏日成环境工程有限公司
流动资产	6,829,107.24	34,850,468.35
非流动资产	79,846.04	25,837,580.83
资产合计	6,908,953.28	60,688,049.18
流动负债	1,436,124.65	29,907,702.93
非流动负债		2,628,838.92

负债合计	1,436,124.65	32,536,541.85
营业收入	7,773,549.80	41,995,592.99
归属于母公司所有者的净利润（净亏损）	118,187.87	2,927,001.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,187.87	2,927,001.16

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	长沙暄达环境工程有限公	
	司	江苏日成环境工程有限公司
流动资产	7,426,023.44	22,216,712.00
非流动资产	97,102.12	24,017,303.11
资产合计	7,523,125.56	46,234,015.11
流动负债	2,247,276.71	22,257,294.49
非流动负债		3,280,629.22
负债合计	2,247,276.71	25,537,923.71
营业收入	7,539,085.91	26,417,318.66
归属于母公司所有者的净利润（净亏损）	341,158.98	3,573,686.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	341,158.98	3,573,686.89

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险—现金流量变动风险

无。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3. 其他价格风险

无。

（二）信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。该风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司主要债务人为各街道办事处、卫生管理处、公路管理所等政府部门，通常情况下存在较小的信用风险，但是若未来宏观财政政策趋于紧缩，各级政府削减或延缓环卫、清扫类非刚性财政支出项目，可能对公司服务款项的回收造成不利影响。本公司对此设定了信用审批、实时监控等相关政策以控制信用风险敞口，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的确认标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	股份有限公司	重庆市北部新区黄 山大道中段 64 号 3 幢	魏延田	投资咨询	51,140,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
65.50	65.50	魏延田	91500000768853414P

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)“在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	母公司
重庆盟发投资管理中心(有限合伙)	公司少数股东
重庆暄洁再生资源利用有限公司	同受母公司控制
重庆市浩通市政工程有限公司	同受母公司控制
重庆暄洁环保产业集团科技有限公司	同受母公司控制
深圳市城洁宝环保科技有限公司	同受母公司控制
武汉兴业信和投资管理中心	同受母公司控制
大连圆道健康产业有限公司	同受母公司控制

其中：深圳市城洁宝环保科技有限公司已于 2017 年 5 月 25 日注销。

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	购买专利权		

公司本期拟向重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司购买两项发明专利,涉及交易金额42.20万元,专利权证仍未交付,产权证书正在办理中。

2. 出售商品/提供劳务情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆暄洁再生资源利用有限公司	提供劳务		10,188.68
大连圆道健康产业有限公司	提供劳务		26,172.17
重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	提供劳务	92,567.22	100,158.79
重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	出租资产		20,680.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	本公司	20,400,000.00	2016年9月1日	2017年8月31日	否
魏延田	本公司	20,400,000.00	2016年9月1日	2017年8月31日	否
魏文筠	本公司	20,400,000.00	2016年9月1日	2017年8月31日	否
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	本公司	9,900,000.00	2017年5月27日	2018年5月26日	否
魏延田	本公司	9,900,000.00	2017年5月27日	2018年5月26日	否
朱玉君	本公司	9,900,000.00	2017年5月27日	2018年5月26日	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）
关键管理人员报酬	81.63

（七）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	22,518.54			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司		

（八）关联方资金拆借

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 其他或有负债及其财务影响

无。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按类别列示如下：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
备	50,805,035.16	100.00	1,637,619.42	3.22	36,032,477.28	100.00	325,095.79	0.90
组合 1	50,805,035.16	100.00	1,637,619.42	3.22	36,032,477.28	100.00	325,095.79	0.90
组合 3								

项 目	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例	金额	计提比 例 (%)	
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备									
合 计	<u>50,805,035.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,637,619.42</u>	<u>3.22</u>	<u>36,032,477.28</u>	<u>100.00</u>	<u>325,095.79</u>	<u>0.90</u>	

注：（1）单项金额重大的应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款；

（2）组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合。

（3）组合 3：关联方的应收账款；

2. 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏 帐 准 备	余额	比例 (%)	坏 帐 准 备
1 年 以 内 (含 1 年)	37,107,322.97	73.04		32,953,203.35	91.45	
1-2 年 (含 2 年)	11,276,756.22	22.20	1,127,675.63	3,036,352.93	8.43	303,635.29
2-3 年 (含 3 年)	2,378,034.97	4.68	475,606.99			
3-4 年 (含 4 年)				42,921.00	0.12	21,460.50
4-5 年 (含 5 年)	42,921.00	0.08	34,336.80			
5 年 以 上						
合 计	<u>50,805,035.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,637,619.42</u>	<u>36,032,477.28</u>	<u>100.00</u>	<u>325,095.79</u>

3. 期末应收账款余额前五名情况

欠款人名称	欠款金额	款项性质	欠款年限	占总额 比例 (%)
	791,493.37		1年以内	1.56
重庆九龙坡区环境卫生管理处	3,693,479.24	作业款	1-2年	7.27
	752,680.10		2-3年	1.48
重庆市江北区环境卫生管理处	3,635,454.86	作业款	1年以内	7.16
	1,240,460.00		1-2年	2.44
黄兴镇人民政府	4,482,568.52	作业款	1年以内	8.82
长沙县城市管理局	3,666,358.00	作业款	1年以内	7.22

欠款人名称	欠款金额	款项性质	欠款年限	占总额
				比例 (%)
永城市芒山镇人民政府	2,683,333.33	作业款	1年以内	5.28
<u>合计</u>	<u>20,945,827.42</u>			<u>41.23</u>

(二) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	70,386,767.21	520,400.00	69,866,367.21	59,266,767.21	520,400.00	58,746,367.21
<u>合计</u>	<u>70,386,767.21</u>	<u>520,400.00</u>	<u>69,866,367.21</u>	<u>59,266,767.21</u>	<u>520,400.00</u>	<u>58,746,367.21</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
暄洁物业管理（长沙）有限公司	10,003,872.07			10,003,872.07		
海口新安洁环境工程有限公司	9,062,495.14			9,062,495.14		
武汉新安洁环境工程有限公司	9,520,400.00			9,520,400.00		520,400.00
台州新洁保洁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆宣方物业管理有限公司	13,180,000.00			13,180,000.00		
江苏日成环保工程有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
神农架新安洁环境工程服务有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
河南新安洁苗木产业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
河南新永环境工程有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
<u>合计</u>	<u>59,266,767.21</u>	<u>11,120,000.00</u>		<u>70,386,767.21</u>		<u>520,400.00</u>

(三) 固定资产、累计折旧及减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	112,346,066.02	20,450,253.40	80,826.07	132,715,493.35
其中：房屋、建筑物	58,176,135.33	12,716,188.45		70,892,323.78
工具、器具	606,858.06	291,682.05	13,976.07	884,564.04
运输工具	52,637,250.00	7,321,729.89	66,850.00	59,892,129.89
办公及电子设备	925,822.63	120,653.01		1,046,475.64
二、累计折旧合计	15,745,436.34	4,729,017.67	62,827.66	20,411,626.35
其中：房屋、建筑物	4,722,729.78	1,990,855.52		6,713,585.30
工具、器具	144,643.50	104,921.79	2,847.74	246,717.55
运输工具	10,348,923.42	2,535,820.80	59,979.92	12,824,764.30
办公及电子设备	529,139.64	97,419.56		626,559.20
三、固定资产减值准备累计：				
其中：房屋、建筑物				
工具、器具				
运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	96,600,629.68			112,303,867.00
其中：房屋、建筑物	53,453,405.55			64,178,738.48
工具、器具	462,214.56			637,846.49
运输工具	42,288,326.58			47,067,365.59
办公及电子设备	396,682.99			419,916.44

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	79,757,011.53	89,214,679.33
其中：环卫	73,080,480.57	82,153,671.19
绿化	6,260,635.98	6,498,466.00
城市立面保洁	415,894.98	470,943.40
其他		91,598.74
其他业务收入	1,582,084.52	364,741.03
合计	81,339,096.05	89,579,420.36
主营业务成本	59,975,283.95	60,207,684.10

项目	本期发生额	上期发生额
其中：环卫	52,609,388.58	54,461,441.52
绿化	7,037,380.94	5,502,839.02
城市立面保洁	293,197.52	209,779.29
其他	35,316.91	33,624.27
其他业务成本	731,949.79	231,786.42
<u>合计</u>	<u>60,707,233.74</u>	60,439,470.52

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89%	0.10	0.10

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

（二）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	12,531.17	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,942.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	234,608.72	
非经常性损益合计	261,081.89	
减：所得税影响金额	80,244.03	
扣除所得税影响后的非经常性损益	180,837.86	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	196,617.92	
归属于少数股东的非经常性损益	-15,780.06	

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

二〇一七年八月十五日