

成都行建城市环卫服务有限公司

# 专项审计报告

大信专审字 [2017] 第 2-00537 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 专项审计报告

大信专审字[2017]第2-00537号

### 北京桑德新环卫投资有限公司全体股东：

我们接受启北京桑德新环卫投资有限公司委托，对成都行建城市环卫服务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2017年6月30日、2016年12月31日的资产负债表和2017年1-6月利润表、2016年度（以下简称“财务报表”）进行了专项审计。编制和公允列报财务报表是公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。现将审计情况报告如下：

### 一、公司的基本情况

公司名称：成都行建城市环卫服务有限公司

公司法定代表人：汪洋

公司注册资本：5000万

统一社会信用代码：9151010677438453Y

公司注册地址：成都市金牛区九里堤北路8号4栋1层2号

成立日期：2005年6月20日

公司经营范围：清洁服务，道路清扫；城市绿化管理服务；受托从事市容环境设施的管护；城市生活垃圾经营性清扫、收集、处理服务、城市垃圾清运、物业管理；水污染治理、大气污染治理；固体废物治理；污泥清掏、清运、处理服务及相关信息咨询服务；环境科学



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

技术研究与咨询服务；河道清洁服务；园林绿化工程。（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）。

## 公司历史沿革

成都行建城市环卫服务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人汪洋、张洪刚、赵国皓于2005年6月出资成立，注册资本100.00万元，实际出资100万元，该次出资经四川四有会计师事务所有限责任公司于2005年6月20日出具川四有验【2005】第6-61号验资报告验证。

根据成都行建城市环卫服务有限公司2007年7月27日股东会决议和修改后的章程规定公司申请增加注册资本人民币200万元，本次实收注册资本人民币200万元。截至2007年7月27日止，成都行建城市环卫服务有限公司累计注册资本人民币300万元，实收资本人民币300万元。本次出资经四川蜀晖会计师事务所有限责任公司于2007年7月27日出具蜀晖验字【2007】第S7-36号验资报告验证。

2009年12月11日，根据股东会决议，公司将注册资本由300万增加到600万元，新增300万元由汪洋投入，本次新增实收资本300万人民币，截止2009年12月11日止，成都行建城市环卫服务有限公司累计实收资本人民币600万元，占累计注册资本的100%。本次出资经四川中会计师事务所有限公司于2009年12月14日出具川中会验【2009】第540号验资报告验证。

2014年3月19日，根据股东会决议，公司将张洪刚、赵国皓的股权全部转给汪洋。

2016年8月10日，根据股东会决议，公司将注册资本有600万增加到1200万，新增的600万元由汪洋以货币形式于2016年8月10日前认缴出资。

2016年11月2日，根据股东会决议，公司将注册资本有1200万增加到5000万，新增的3800万元由汪洋以货币形式于2016年8月10日前认缴出资。

截止2017年6月30日，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本		出资方式	实际出资情况
	金额（万元）	出资比例（%）		金额（万元）
汪洋	5000.00	100.00	货币	600.00



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合计	5000.00	100.00		600.00
----	---------	--------	--	--------

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 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 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年 1-6 月、2016 年度的经营成果等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

坏账核算采用备抵法，对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额，采用账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。按账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	50%
3年以上	90%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照上述方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

## 7. 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产按以下估计计提折旧

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-30	5	3.80-3.17
机器设备	10-12	5	9.50-7.92
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

## 8. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 9. 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

## 10. 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 11. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利。具体包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### （2）职工薪酬的确认与计量

企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，按照职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；③除①和②外的其他职工薪酬，计入当期损益（即管理费用）。

企业为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

社会保险费和住房公积金，在职工为企业提供服务的会计期间，根据工资总额比例计提，并按照上述的规定处理。

企业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的建议，符合辞退福利确认条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

## 12. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

公司报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更事项。

## 13. 前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期差错更正事项。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、 税收优惠及批文：

报告期内，公司无任何税收优惠政策。

## 四、 财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
----	------------	-------------



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	351,322.69	856,777.68
银行存款	5,497,905.52	17,290,003.04
合计	5,849,228.21	18,146,780.72

## 2. 应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	29,955,179.25	5.00	1,497,758.96	13,549,697.64	5.00	677,484.88
1至2年				76,925.49	10.00	7,692.55
2至3年				134,632.54	50.00	67,316.27
3至4年	87,192.54	90.00	78,473.29	181,300.00	90.00	163,170.00
合计	30,042,371.79		1,576,232.25	13,942,555.67		915,663.70

## 3. 预付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	747,372.15	693,447.87
合计	747,372.15	693,447.87

## 4. 其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	7,173,572.18	5.00	358,678.61	4,488,489.33	5.00	224,424.47
1至2年	2,715,791.35	10.00	271,579.14	3,724,985.05	10.00	372,498.51
2至3年	1,953,785.05	50.00	976,892.53	2,612,999.76	50.00	1,306,499.88
3至4年	2,612,999.76	90.00	2,351,699.78	77,753.39	90.00	69,978.05
4至5年	77,753.39	90.00	69,978.05			
合计	14,533,901.73		4,028,828.11	10,904,227.53		1,973,400.91



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 5. 固定资产

项目	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	343,500.00	25,236,689.11	25,580,189.11
2.本期增加金额		6,387,350.41	6,387,350.41
(1) 购置		6,387,350.41	6,387,350.41
3.本期减少金额		287,179.50	287,179.50
4.2017年6月30日	343,500.00	31,336,860.02	31,680,360.02
二、累计折旧			
1.2016年12月31日	193,270.88	5,964,857.23	6,158,128.11
2.本期增加金额	22,411.85	1,104,688.04	1,127,099.89
(1) 计提	22,411.85	1,104,688.04	1,127,099.89
3.本期减少金额		16,951.58	16,951.58
4.2017年6月30日	215,682.73	7,052,593.69	7,268,276.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2016年12月31日	150,229.12	19,271,831.88	19,422,061.00
2.2017年6月30日	127,817.27	24,284,266.33	24,412,083.60

## 6. 长期待摊费用

类别	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年6月30日
环卫服务	60,551.02	287,179.50	71,702.38		276,028.14
合计	60,551.02	287,179.50	71,702.38		276,028.14

## 7. 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	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	1,401,265.09	5,605,060.36	722,266.15	2,889,064.61
合计	1,401,265.09	5,605,060.36	722,266.15	2,889,064.61



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 8. 短期借款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注:2017年1月19日与招商银行成都龙湖三千支行签到了《委托贷款借款合同》(合同编号:2017年湖字第7017390001号),借款金额为5,000,000.00元,该笔借款由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供担保,同时该笔借款由汪洋、龚灼君以房产提供反担保。

## 9. 应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	4,477,216.19	2,600,668.36
合计	4,477,216.19	2,600,668.36

## 10. 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
一、短期薪酬	10,251,743.00	66,082,890.81	65,982,810.18	10,351,823.63
二、离职后福利-设定提存计划		2,189,176.60	2,189,176.60	
合计	10,251,743.00	68,272,067.41	68,171,986.78	10,351,823.63

### 2、短期职工薪酬情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	10,251,743.00	63,114,106.17	63,014,025.54	10,351,823.63
2.职工福利费		2,227,120.76	2,227,120.76	
3.社会保险费		741,663.88	741,663.88	
合计	10,251,743.00	66,082,890.81	65,982,810.18	10,351,823.63

### 3、设定提存计划情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
1、基本养老保险		2,098,937.23	2,098,937.23	



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、失业保险费		90,239.37	90,239.37	
合计		2,189,176.60	2,189,176.60	

### 11. 应交税费

税种	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	1,445,221.13	1,250,815.54
企业所得税	2,254,085.21	1,302,273.20
城建税	101,976.25	92,097.23
教育费附加	44,904.76	38,224.83
地方教育费附加	29,894.15	24,716.68
个人所得税	7,774.53	3,790.29
合计	3,883,856.03	2,711,917.77

### 12. 其他应付款

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
股东往来款	30,812,350.17	27,989,129.37
往来款及其他	875,850.00	2,622,986.31
押金及保证金	1,142,113.00	1,390,412.00
待认证的进项税	122,795.98	5,751.76
保险赔偿款	296,264.46	401,709.52
合计	33,249,373.61	32,409,988.96

### 13. 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
汪洋	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00
合计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00

### 14. 未分配利润



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,125,933.86	
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	7,125,933.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,695,476.73	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,821,410.59	

#### 15. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	84,783,582.80	76,494,727.27	160,822,616.96	145,198,908.12
合计	84,783,582.80	76,494,727.27	160,822,616.96	145,198,908.12

#### 16. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度
利息支出	106,303.12	346,570.81
减：利息收入	14,392.21	20,738.58
手续费及其他	26,609.20	47,613.50
合计	118,520.11	373,445.73

#### 17. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度
坏账损失	2,863,053.47	2,889,064.61
合计	2,863,053.47	2,889,064.61



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 18. 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,302,675.95	1,770,307.65
递延所得税费用	-678,998.94	-722,266.15
合计	623,677.01	1,048,041.50

## 五、关联方关系

### (1) 关联方及关联方关系:

关联方名称	关联方与本公司关系
成都友邦保洁服务有限责任公司	实际控制人的直系亲属持股100%的公司

## 六、其他事项

### 1、公司未纳入合并范围的分公司说明

(1) 公司下属的乐山分公司、达州分公司，均是成都行建城市环卫服务有限公司与合作方的合作项目，单独由合作方以分公司的名义进行建账，合同约定的是收取项目总合同金额的3%管理费，账面未见合作方前期支付的管理费，若日后分公司未注销且发生法律纠纷，母公司需要承担法律责任。

(2) 公司下属的九龙分公司二月份成立，是本公司与合作方合作的项目，单独由合作方以分公司的形式进行建账，双方约定了本项目合同甲方占21%的股份、乙方占79%的股份，本公司前期已对九龙项目垫资了223,113.36元，该项目年底进行分红，若日后分公司未注销且发生法律纠纷，母公司需要承担法律责任。

(3) 广安分公司只是成立了一个分公司，没有中标，只是一个空壳公司、待注销，若日后分公司未注销且发生法律纠纷，母公司需要承担法律责任。

### 2、公司固定资产产权问题

(1) 公司固定资产存在产权已转移给成都友邦保洁服务有限责任公司的车辆，账面并未下账，经了解，实际均为本公司使用，要求企业办理产权转回手续，若不及时办理将存在产权纠纷的风险，车辆明细如下：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	证载车主
1	川 A28UL0	中联牌 ZLJ5020TYHE4	成都友邦保洁服务有限责任公司
2	川 A23UC7	中联牌 ZLJ5020TYHE4	成都友邦保洁服务有限责任公司
3	川 A35CT1	中联牌 ZLJ5020TYHE4	成都友邦保洁服务有限责任公司
4	川 AU57T5	长城牌 CC1021PA05	成都友邦保洁服务有限责任公司

(2) 截止 2017 年 8 月 22 号, 公司存在未解压车辆 12 台, 该批车辆是作为 2015 年的委托贷款抵押物, 企业已在 2015 年还清该笔借款, 但对应的抵押物解押手续尚未及时办理完毕, 对于剩下的抵押物企业正在陆续办理解押, 若不及时办理将存在产权纠纷风险, 未解压车辆明细如下:

序号	车辆牌号	车辆名称	抵押权人姓名
1	川 AG7251	洗扫车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
2	川 AJ5520	洗扫车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
3	川 AK2131	清扫车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
4	川 AL0753	清扫车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
5	川 AQ8761	清扫车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
6	川 A2ZX91	扫路车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
7	川 AG1990	洒水车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
8	川 AH0567	洒水车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
9	川 AJ3725	洒水车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
10	川 AZ0V60	路面养护车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
11	川 AG9987	压缩式垃圾车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司
12	川 AJ8627	压缩式垃圾车	成都武侯中小企业融资担保有限责任公司

3、公司存在大额的现金收支、个人卡收支的行为, 根据《现金使用办法》使用现金, 禁止使用个人卡办理业务, 所有相关业务都应通过公司账户。

4、税务事项, 税务事项我们难以确定, 以税务部门为准。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1  
ZhichunRoad,HaidianDistBeijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 七、 报告使用范围及使用责任

本专项报告仅供北京桑德新环卫投资有限公司了成都行建城市环卫服务有限公司财务状况之用，未经本所书面同意，不得向任何其他方提供，因使用不当造成的任何后果，与本所及执行业务的注册会计师无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡涛

中国 · 北京

中国注册会计师：丁红远

二〇一七年九月二十八日