

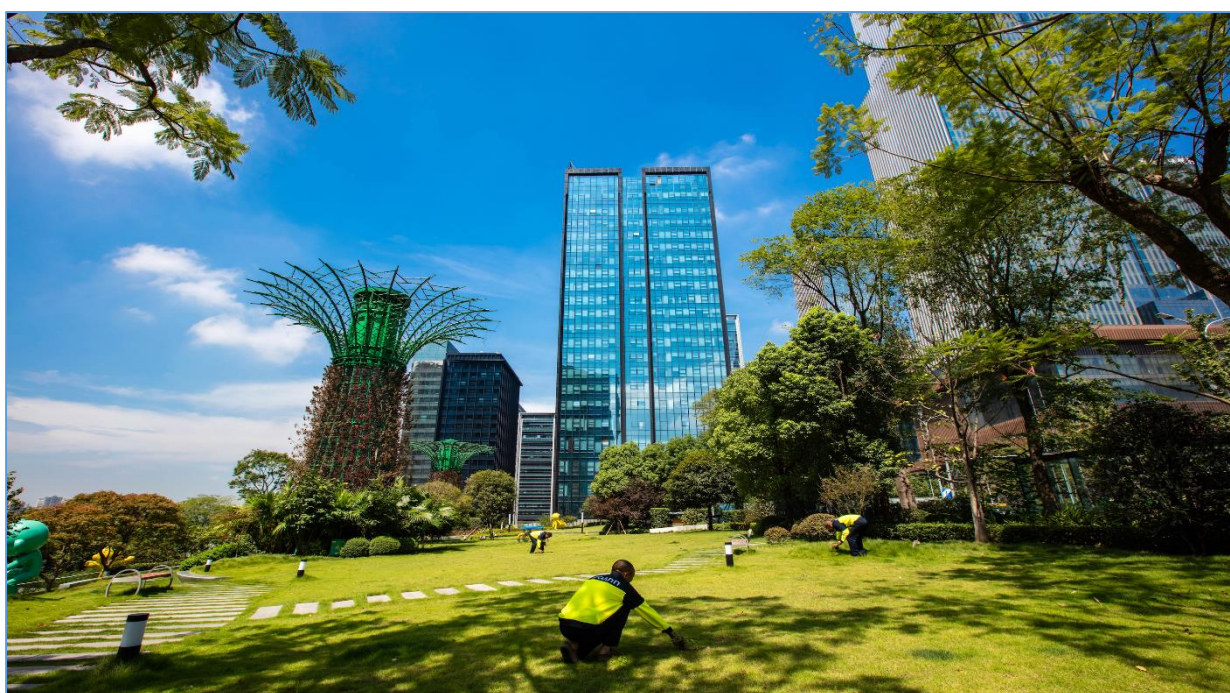


左岸环境

NEEQ : 871951

重庆左岸环境服务股份有限公司

Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年6月4日，我司被重庆市人社局评为2018年度重庆市企业劳动保障守法诚信A级企业。



2019年评定重庆市和谐劳动关系“AAA”级企业

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、左岸环境	指	重庆左岸环境服务股份有限公司
乐峰商务、乐峰商务（有限合伙）	指	重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）
源石管理、源石管理（有限合伙）	指	重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）
犁墨生态	指	犁墨生态环境建设重庆（有限）公司
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	重庆左岸环境服务股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人罗玉林、主管会计工作负责人黄春燕及会计机构负责人（会计主管人员）黄春燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
劳动用工风险	公司属劳动密集型企业，员工人数众多，流动性较大，其中一线环卫工人年龄普遍较大，均处于已退休或将要退休的阶段，以致人员管理难度较大。随着城市化进程的加快，虽然部分地区已开始使用机械化清扫设备，但目前环卫服务的主流作业手段仍为手工清扫方式。同时，道路清扫面积和垃圾量激增，作业任务持续加大，在作业现场车流量逐年增长的情况下，导致清扫工作存在一定的危险性。
市场竞争风险	随着我国环卫服务市场的市场化推进，环境卫生管理业迎来了发展的契机，发展前景良好。但是由于环卫行业的技术含量、准入门槛相对较低，行业内新增的企业较多，市场竞争较为激烈。环卫服务行业处于行业发展的初期，加之环卫行业具有较强的区域性，导致行业集中度较低。短期内，激烈的市场竞争将会导致行业内出现企业市场份额下降，不正当竞争的现象。
项目收益波动风险	市政环卫项目的中标价格受到业主单位所在地区政府财政情况、城市区域及项目标段性质等的影响。通常情况下，重庆市主城区项目中标价格高于市郊区县，主次干道项目中标价格高于背街小巷，而财政情况较好的城市项目中标价格也较高。同时，不同地区的人力成本差异也会对项目收益造成一定影响，因此公司存在项目收益波动从而影响公司整体利润率波动的风

	险。
政策依赖风险	环境卫生管理业属于传统意义上的公共服务业，由国家财政提供资金保障，相关单位负责监督。尽管城市环卫是我国城镇化进程不可或缺的一环，受到经济发展的影响较小，但是也不排除未来国家减少财政政策的使用，削减各项财政预算的可能，从而对环境卫生管理业的发展带来较大的挑战。
人才匮乏风险	随着我国城镇化的不断推进以及城市环卫服务的市场化，我国的环境卫生管理业将迎来良好的发展前景。由于环卫服务市场容量巨大并且是政府公共服务采购的刚性需求，因此行业内高端人才，尤其是管理型人才、销售型人才及技术型人才受到各个企业的青睐，但是由于我国的环卫服务市场处于发展的初期，各种类型的优质人才略显匮乏，各个企业面临优质人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆左岸环境服务股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Zoann Environmental Services Co., Ltd
证券简称	左岸环境
证券代码	871951
法定代表人	罗玉林
办公地址	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 1-14-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄春燕
职务	财务负责人
电话	023-67399902
传真	023-67399912
电子邮箱	chunyan.huang@zoann.cn
公司网址	www.zoann.cn
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 14 层 401122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 14 层总经办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 6 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N78 公共设施管理业
主要产品与服务项目	环卫清扫服务、绿化养护服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,200,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	罗玉林

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9150000076886587X8	否

注册地址	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 1-14-1	否
注册资本	30,200,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门外西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡月波、周铃
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	183,593,757.75	158,386,465.12	15.92%
毛利率%	23.28%	24.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,758,611.89	24,310,479.74	-2.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,298,506.34	21,638,772.69	-1.57%
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)	25.17%	32.15%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.57%	28.62%	-
基本每股收益	0.79	1.01	-27.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	131,595,651.88	112,865,895.06	16.59%
负债总计	26,839,526.06	28,244,381.13	-4.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,756,125.82	84,621,513.93	23.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.50	-0.86%
资产负债率%(母公司)	20.40%	25.02%	-
资产负债率%(合并)	20.40%	25.02%	-
流动比率	4.37	3.44	-
利息保障倍数	668.84	—	-

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	-936,683.79	11,411,290.49	-108.21%
应收账款周转率	3.49	4.67	-
存货周转率	223.31	332.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.59%	29.82%	-
营业收入增长率%	15.92%	26.11%	-
净利润增长率%	-2.27%	23.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,200,000	24,160,000	25%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(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	-99,035.27
(2) 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	2,767,976.00
(3) 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	525,301.09
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,000.00
非经常性损益合计	2,894,241.82
所得税影响数	434,136.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,460,105.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		46,335,800.79	21,564,854.31	
应收票据及应收账款	46,335,800.79			21,564,854.31
应付账款		6,777,064.61	6,905,032.94	
应付票据及应付账款	6,777,064.61			6,905,032.94
管理费用			9,010,332.31	8,514,995.86
研发费用				495,336.45
交易性金融资产		357,368.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	357,368.00			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）采购模式

公司从事环境卫生服务，采购物品主要包括作业施工的工具（如垃圾桶、扫帚、工作服装、劳保用品等）、固定资产（如作业车辆）以及一些必需用品（如水电、汽油等）。公司采购的物品种类较多，但不存在对某个供应商的依赖，公司根据各个供应商所提供商品的质量、价格进行择优选取，公司内部进行审批。

（二）生产服务模式

左岸环境主要通过提供环卫清扫、绿化养护服务以创造利润。以环卫清扫为例，公司根据道路及项目情况安排作业车辆、人员进行作业。在作业过程中，左岸环境还会进行车辆数据监测、实施检查作业质量并随时应对突发应急；做作业完成后，公司将进行作业后期分析，包括数据分析、作业质量评估、客户满意度调查等。

（三）销售模式

随着我国环境卫生管理业的市场化的推进，公司主要通过投标方式从政府部门取得相关服务合同并获取利润。公司投标过程涉及现场踏勘、编制投标文件、报价计算、签订合同等过程。公司内部设有专业的营销团队，并凭借公司专业的作业能力及其销售能力开展营销活动。除招投标方式获取业务之外，公司也有部分业务通过商务谈判的方式获取，并在重庆区域内拥有一定的优势。

（四）盈利模式

左岸环境主要为政府部门提供环卫清扫、绿化养护服务，经过长年累月的经验积累，在行业内建立了一定名声，更重要的是建立了一套属于自己的盈利模式。公司通过采购作业清洁车辆、工具，聘用相关工作人员并对其进行作业培训以取得环卫清扫、绿化养护的基础条件。在业务获取方面，公司主要通过招投标方式在公开市场上进行业务竞争，公司根据客户需求及自身的条件进行相关尽调并制作投标文件，在竞标成功后，公司将与客户签订相关合同并履行合同义务，获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司产品多元化，增加垃圾分类业务，精耕销售渠道，在原项目打造优良服务能力及亮点项目，获得客户满意度的提升，同时注重中后台支撑部门的建设，为一线团队提供有效的服务支撑。继续增加科研项目的投入，为智慧环卫奠定基础。通过各部门的努力协作，各项经营计划均得到有效执行，并大部分完成公司指标。

公司 2019 年实现营业收入 18,359.38 万元，2018 年实现营业收入 15,838.65 万元，上升额为 2,520.73 万元，同比上升幅度为 15.92%；2019 年实现净利润为 2,375.86 万元，2018 年实现净利润为 2,431.05 万元，减少额为 55.19 万元，同比下降幅度为 2.27%；截至报告期末，公司总资产 13,159.57 万元，较上期末上升额为 1,872.98 万元，上升幅度为 16.59%；净资产为 10,475.61 万元，较上期末增长额为 2,013.46 万元，同比增长幅度为 23.79%。

2020 年，公司将继续通过提升服务能力，强化内部管理、提升品牌建设等措施，努力实现公司业绩稳步提升，为未来跨越式发展奠定坚实基础，用业绩为投资者带来持续回报。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,759,583.21	14.26%	35,029,790.54	31.04%	-46.45%
交易性金融资产	541,392.00	0.41%	357,368.00	0.32%	51.49%
应收票据					
应收账款	58,735,692.12	44.63%	46,335,800.79	41.05%	26.76%
预付款项	4,150,602.18	3.15%	307,172.09	0.27%	1,251.23%
其他应收款	25,010,613.55	19.01%	12,598,196.26	11.16%	98.53%
存货	915,171.18	0.70%	346,354.23	0.31%	164.23%
其他流动资产	539,502.08	0.41%	442,654.21	0.39%	21.88%
投资性房地产					
长期股权投资					
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.76%			100%
固定资产	21,549,735.94	16.38%	17,061,414.96	15.12%	26.31%
在建工程					
无形资产	18,478.85	0.01%	52,494.10	0.05%	-64.80%

递延所得税资产	374,880.77	0.28%	334,649.88	0.30%	12.02%
短期借款					
应付账款	1,057,481.26	0.80%	6,777,064.61	6.00%	-84.40%
应付职工薪酬	13,533,365.84	10.28%	10,700,254.35	9.48%	26.48%
应交税费	3,931,540.33	2.99%	4,127,286.04	3.66%	-4.74%
其他应付款	3,303,980.91	2.51%	3,265,771.13	2.89%	1.17%
一年内到期的非流动负债	3,013,295.00	2.29%	2,886,210.00	2.56%	4.40%
长期应付款	1,980,800.00	1.51%	487,795.00	0.43%	306.07%
长期借款					
递延所得税负债	19,062.72	0.01%			100%
股本	30,200,000.00	22.95%	24,160,000.00	21.41%	25.00%
资本公积	31,013,622.73	23.57%	31,013,622.73	27.48%	0%
盈余公积	6,981,650.31	5.31%	4,605,789.12	4.08%	51.58%
未分配利润	36,560,852.78	27.78%	24,842,102.08	22.01%	47.17%
资产总计	131,595,651.88	100%	112,865,895.06	100%	16.59%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期减少 46.45%，主要原因是报告期内新项目增加，购置车辆，应收账款增加，按时支付工资等成本支出。
- 2、交易性金融资产较上期增加 51.49%。主要原因是报告期内进行了理财。
- 3、应收账款较上期增加 26.76%，主要原因是报考期内增加南泉，中梁山，彩云湖项目，同时磁器口项目，鱼复项目的合同金额增大。
- 4、预付款项较上期增长 1,251.23%，主要原因在于新增项目预付材料款项。
- 5、其他应收款较上期增长 98.53%，主要原因在于今年新增项目，履约保证金投入增加，同时新项目履约保证金的缴纳比例由之前普遍的 5%变为 10%，缴纳年限从一年一缴变为一次性缴纳。
- 6、固定资产较上期增长 26.31%，主要原因在于今年新增项目，并且磁器口，鱼复等项目作业范围变化，为项目购置车辆。
- 7、存货较上期增加 164.23%，主要增加新项目，采购量增加。
- 8、其他权益工具投资较上期增加 100%，主要原因为报告期内公司对犁墨生态环境建设（重庆）有限公司股权投资 100 万，持股为比例 9.09%。
- 9、无形资产较上期降低 64.8%，主要在于本期无形资产正常摊销造成无形资产减少。
- 10、应付账款较上期降低 84.4%，主要是本年度工程结算后，支付了前期的应付账款。
- 11、应付职工薪酬较上期增加 26.48%，主要在于公司本年度新增项目，原项目磁器口和鱼复等合同金额变化，人员增加。
- 12、长期应付款项较上期增加 306.07%，主要是公司今年购车款分期比上年同期多，付款期限由 12-18 个月变更为 24 个月。
- 13、今年发生递延所得税负债 19,062.72 元，较上期增加 100%，为公允价值变动产生的应纳税暂时差异。
- 14、股本较上期增加 25%，主要在于 19 年实施分红时将未分配利润转增股本 604 万元。
- 15、盈余公积较上期增长 51.58%，主要在于公司 2019 年度实现税后利润，按规定计提盈余公积。
- 16、未分配利润较上期增长 47.17%，主要在于公司本年度整体实现净利润 2,375.86 万。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	183,593,757.75	-	158,386,465.12	-	15.92%
营业成本	140,855,359.81	76.72%	119,569,316.01	75.49%	17.80%
毛利率	23.28%	-	24.51%	-	-
销售费用	8,436,627.41	4.60%	4,972,307.23	3.14%	69.67%
管理费用	6,849,875.87	3.73%	7,078,068.71	4.47%	-3.22%
研发费用	1,892,539.20	1.03%	922,167.88	0.58%	105.23%
财务费用	40,483.53	0.02%	-3,594.94	0.00%	1,226.13%
信用减值损失	-303,205.95	-0.17%	0	0%	-100%
资产减值损失	0	0%	51,383.07	-0.03%	100%
其他收益	3,388,155.45	1.85%	2,650,806.72	1.67%	27.82%
投资收益	363,216.32	0.20%	934,086.93	0.59%	-61.12%
公允价值变动收益	162,084.77	0.09%	-35,000.00	-0.02%	563.10%
资产处置收益	33,808.86	0.02%	0	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	28,274,535.66	15.40%	28,616,621.83	18.07%	-1.20%
营业外收入	0	0%	9,097.84	0.01%	-100%
营业外支出	432,844.13	0.24%	265,000.00	0.17%	63.34%
净利润	23,758,611.89	12.94%	24,310,479.74	15.35%	-2.27%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上期增加 17.8%，主要在于营业收入增加，成本同比增加。
- 2、销售费用较上期增加 69.67%，主要在于报告期内销售团队扩大，同时扩展外省渠道。
- 3、研发费用较上期增加 105.23%，主要在于公司为了提升业务技术含量，扩大研发团队，直接研发人员由 2 增加到 11 人，并持续加大研发投入。
- 4、财务费用较上期增加 1,226.13%，主要在于报告期内公司偿还建行的贷款利息，2018 年无贷款。
- 5、信用减值损失较上期增加 100%，主要在于应收账款坏账准备提取。
- 6、资产减值损失较上期减少 100%，主要在于 2018 年公司上期部分账龄较长的应收账款本期收回，所计提的坏账准备冲回，2019 年公司新增的应收款及其他应收款账龄多为一年以内，不计提坏账准备，其他计提的应收账款在信用减值损失体现。
- 7、其他收益较上期增加 27.82%，主要在于公司本期收到了稳岗补贴 276.79 万元，增值税加计抵减 62.02 万元，18 年收到新三板挂牌补贴及财政扶持 250 万元，稳岗补贴 10.64 万元。
- 8、投资收益较上期减少 61.12%，主要在于本年度进行理财资金投入减少，投资收益减少。
- 9、公允价值变动收益较上期增加 563.1%，主要在于购买股票产生的收益。
- 10、资产处置收益较上期增加 100%，主要在于公司本期有资产处置，而上期未发生。
- 11、营业外收入较上期减少 100%，主要在于上年度处置固定资产收益，本期资产处置在资产处置收益

科目。

12、营业利润较上期减少 1.2%，主要在于新增项目毛利率偏低，整体毛利率在报告期比去年下降 1.23%，加大销售及研发的投入。

13、营业外支出较上期增加 63.34%，主要在于公司本期发生捐赠 30 万元，处置固定资产损失 13.28 万元，去年同期仅有捐赠支出 26.5 万元。

14、净利润较减少 2.27%，主要在于毛利率下降，加大销售及研发的投入造成营业利润比上期减少，今年处置固定资产造成营业外支出比去年同期增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	183,593,757.75	158,386,465.12	15.92%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	140,855,359.81	119,569,316.01	17.80%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环卫清扫	110,341,473.15	60.10%	97,336,207.90	61.45%	13.36%
绿化养护	51,812,791.47	28.22%	46,984,173.96	29.66%	10.28%
工程收入	15,694,996.55	8.55%	14,066,083.26	8.88%	11.58%
垃圾分类	5,744,496.58	3.13%			100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

垃圾分类收入较上期增长 100%，主要是 2019 年成立垃圾分类事业部，开拓垃圾分类业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆两江新区市政景观建设有限公司	37,132,004.57	20.23%	否
2	重庆市渝北区人民政府礼嘉街道办事处	25,857,531.80	14.08%	否
3	重庆市九龙坡区园林绿化管理处	14,388,023.20	7.84%	否
4	重庆市江津区几江街道办事处	13,405,604.37	7.30%	否
5	重庆市渝北区人民政府翠云街道办事处	11,528,605.34	6.28%	否

处			
合计	102,311,769.28	55.73%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司渝北经营部	6,941,363.26	20.48%	否
2	长沙中联重科环境产业有限公司	5,772,000.00	17.03%	否
3	程力专用汽车股份有限公司	2,057,600.00	6.07%	否
4	福建龙马环卫装备股份有限公司	1,468,000.00	4.33%	否
5	中国石化销售有限公司重庆江南石油分公司	1,242,762.61	3.67%	否
	合计	17,481,725.87	51.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-936,683.79	11,411,290.49	-108.21%
投资活动产生的现金流量净额	-11,666,869.64	1,006,256.25	-1,259.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,666,653.90	-7,550,000.00	-51.44%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 108.21%，主要在于鱼复项目按季度结算收入，公司根据收款条件积极跟踪催款，但该项目收款仍比较慢，而公司投入资金较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,259.43%，主要在于本期增加购置固定资产导致投资活动现金流出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 51.44%，主要在于 2018 年实施了利润分派 755 万元,2019 年实施利润分派 362.40 万，比去年同期少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

由于公司业务偏重于绿化养护及清扫保洁，在涉及零星工程服务不够专业，本着更好地为客户提供专业服务的原则，公司在 2019 年投资犁墨生态环境建设（重庆）有限公司 100 万元整，股权占比为 9.09%，该公司为 2019 年新成立的公司，为“三无”企业（即不存在控制、共同控制、重大影响），2019 年无发生关联业务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

详见本报告第三节第八项表格有详细列示。

三、持续经营评价

公司拥有健全的治理机制，所属行业未发生重大变化，报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，本公司认为公司具备持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、劳动用工风险

公司属劳动密集型企业，员工人数众多，流动性较大，其中一线环卫工人年龄普遍较大，均处于已退休或将要退休的阶段，以致人员管理难度较大。随着城市化进程的加快，虽然部分地区已开始使用机械化清扫设备，但目前环卫服务的主流作业手段仍为手工清扫方式。同时，道路清扫面积和垃圾量激增，作业任务持续加大，在作业现场车流量逐年增长的情况下，导致清扫工作存在一定的危险性。

针对上述风险，公司加强对员工作业过程中的安全培训，提高安全作业认知，规范员工作业流程，以减少一线员工在作业过程中发生意外事故的概率；公司依然重视一线员工的劳动保护，员工在工作中必须正确使用和佩戴具有安全标识的劳动防护用品，同时为一线员工单独购买意外险，为员工在发生意外时增加一定的经济保障。

2、市场竞争风险

随着我国环卫服务市场的市场化推进，环境卫生管理业迎来了发展的契机，发展前景良好，但是由于环卫服务行业处于行业发展的初期，技术含量、准入门槛相对较低，行业内新增的企业较多，市场竞争较为激烈，短期内，激烈的市场竞争将会导致行业内出现企业市场份额下降的风险。

针对上述风险，公司以高标准、严要求的服务质量打造出具有核心竞争力的市场服务团队，力争在区域

内做到最好的服务质量，以获得行业内良好的口碑同时扩大销售服务规模。

3、项目收益波动风险

市政环卫项目的中标价格受到业主单位所在地区政府财政情况、城市区域及项目标段性质等方面的影响；通常情况下，重庆市主城区项目中标价格高于市郊区县，主次干道项目中标价格高于背街小巷，而财政情况较好的城市项目中标价格也较高；同时，不同地区的人力成本差异也会对项目收益造成一定影响，因此公司存在项目收益波动从而影响公司整体利润率波动的风险。

针对上述风险，项目投标前，公司安排专人对项目标段进行实地了解以及预算规划，在项目服务过程中，严格控制项目成本以及优化一线人工的人员结构，在保证项目质量的情况下获取合理的项目利润。

4、政策依赖风险

环境卫生管理业属于传统意义上的公共服务业，由国家财政提供资金保障，相关单位负责监督。尽管城市环卫是我国城镇化进程不可或缺的一环，受到经济发展的影响较小，但是也不排除未来国家减少财政政策的使用，削减各项财政预算的可能，从而对环境卫生管理业的发展带来较大的挑战。

针对上述风险，一方面，公司将时刻跟踪行业发展动向，加强相关领域的学习，做好充分的准备以应对行业政策变动带来的冲击；另一方面，公司将通过各项措施全面提升城市环境服务质量，以高标准、严要求的服务质量增强公司实力，从而逐步摆脱对政策的依赖。

5、人才匮乏风险

随着我国城镇化的不断推进以及城市环卫服务的市场化，我国的环境卫生管理业将迎来良好的发展前景。由于环卫服务市场容量巨大并且是政府公共服务采购的刚性需求，因此行业内高端人才，尤其是管理型人才、销售型人才及技术型人才受到各个企业的青睐，但是由于我国的环卫服务市场处于发展的初期，各种类型的优质人才略显匮乏，各个企业面临优质人才流失的风险。

针对上述风险，公司主要通过以下两项措施力求解决人才问题：1) 建立完善的人力资源系统，重视并重用公司现有的行业内高端人才，同时为现有人才提供行业内具有竞争力的薪酬、福利，从而保留公司现有人才；2) 公司凭借行业内良好的口碑及发展前景，将在行业内进行人才遴选，尤其是管理型人才、销售型人才及技术型人才，从而补充公司发展需要，应对人才匮乏的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年11月8日	2019年10月24日	犁墨生态环境建设(重庆)有限公司	犁墨生态环境建设(重庆)有限公司9.09%股权	股权	1,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

此次对外投资未对公司业务连续性，管理层稳定性及其他方面产生影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月28日	-	挂牌	限售承诺	股票限售	正在履行中
其他股东	2017年7月28日	-	挂牌	限售承诺	股票限售	正在履行中
公司	2017年7月28日	-	挂牌	公司经营	规范公司缴纳社保、住房公积金，以保障公司职工的合法权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月28日	-	挂牌	公司经营	规范公司缴纳社保、住房公积金，以保障公司职工的合法权益	正在履行中
其他股东	2017年7月28日	-	挂牌	关于关联交易承诺	保证公司独立性 & 关联交易公允性	正在履行中
董监高	2017年7月28日	-	挂牌	关于关联交易承诺	保证公司独立性 & 关联交易公允性	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上股份的股东、董事、监事、及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

2. 股东对所持股份锁定的承诺

承诺内容：公司股东对所持有的股份自股份公司成立之日起一年内不转让；公司实际控制人所持有的股份将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事、监事以及高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。严格遵守《公司章程》及相关法律关于股权锁定的规定，在股权锁定期间，定期向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况。在锁定期满后，自愿接受有关股份转让的限制性安排并在承诺期间接受推荐机构对本公司履行承诺义务的持续督导。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

3. 关于缴纳社会保险金/住房公积金的承诺

承诺内容：本公司承诺将积极推进公司按照《中华人民共和国社会保险法》、《社会保险费征缴暂行条例》、《住房公积金管理条例》等法律、法规、规范性文件的规定，规范公司缴纳社会保险/住房公积金，以保障公司职工的合法权益。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

4. 关于保证公司独立性及关联交易公允性的承诺函

承诺内容：为保证公司独立性及关联交易公允性，公司控股股东、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于关联交易承诺函》。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,650,666	31.67%	1,912,667	9,563,333	31.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,449,466	18.42%	1,112,367	5,561,833	18.42%	
	董事、监事、高管	1,208,000	5.00%	302,000	1,510,000	5%	
	核心员工	0	0.00%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,509,334	68.33%	4,127,333	20,636,667	68.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,321,734	38.58%	2,330,433	11,652,167	38.58%	
	董事、监事、高管	3,624,000	15.00%	2,416,000	4,530,000	15%	
	核心员工	0	0.00%				
总股本		24,160,000	-	6,040,000	30,200,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	乐峰商务	12,080,000	50%	15,100,000	50%	10,066,667	5,033,333
2	源石管理	7,248,000	30%	9,060,000	30%	6,040,000	3,020,000
3	杨光	2,416,000	10%	3,020,000	10%	2,265,000	755,000
4	罗玉林	1,691,200	7%	2,114,000	7%	1,585,500	528,500
5	艾万春	362,400	1.5%	453,000	1.5%	339,750	113,250
6	罗小东	362,400	1.5%	453,000	1.5%	339,750	113,250
合计		24,160,000	100%	30,200,000	100%	20,636,667	9,563,333

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东罗玉林与罗小东系兄弟关系。乐峰商务、源石管理同受罗玉林控制，并且公司股东罗玉林、杨光、艾万春、罗小东分别系乐峰商务、源石管理的出资人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）的统一社会信用代码为 91500000MA5U7DRW0U，成立于 2016 年 08 月 23 日，住所为重庆市奉节县移民生态产业园区盛元路孵化楼 4 楼 402 室，执行事务合伙人为罗玉林，出资额为 7,550,000.00 元，企业类型为有限合伙企业，经营范围为：“企业管理咨询；企业场营销策划『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』”，合伙期限为 2016 年 08 月 23 日至永久。

(二) 实际控制人情况

罗玉林，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工程师。1995 年 7 月至 2005 年 9 月，就职于西南航空公司重庆分公司，历任飞机维修厂工程师、信息技术中心工程师、信息技术中心副主任；2004 年 12 月至 2016 年 11 月 27 日，任重庆左岸园林景观工程有限公司总经理职务；2016 年 11 月 27 日至今，担任左岸环境总经理、董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行重庆两江金渝支行	流动资金贷款	3,000,000.00	2019年6月28日	2019年7月1日	5.0025%
2	信用贷款	中国建设银行重庆两江金渝支行	流动资金贷款	3,000,000.00	2019年9月11日	2019年12月17日	5.0025%
合计	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-

以上贷款均为纯信用贷款，无担保。

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月7日	1.5	2.5	0
合计	1.5	2.5	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗玉林	董事长、总经理	男	1972 年 5 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
杨光	董事、副总经理	男	1976 年 1 月	硕士	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
罗小东	董事	男	1973 年 12 月	中技	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
肖强	董事	男	1972 年 8 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	否
艾万春	董事	男	1960 年 6 月	高中	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
李小良	监事	男	1954 年 5 月	大专	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
向智丹	监事会主席	女	1973 年 4 月	专科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
万晓春	职工监事	女	1994 年 2 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
黄春燕	财务负责人	女	1984 年 3 月	本科	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

相互关系说明：公司股东、董事长、总经理、实际控制人罗玉林与公司股东、董事罗小东系兄弟关系。公司控股股东乐峰商务、公司股东源石管理同受公司股东、董事长、总经理、实际控制人罗玉林控制，

并且公司股东罗玉林、杨光、艾万春、罗小东分别系公司控股股东乐峰商务、公司股东源石管理的出资人。除上述关联关系外，公司董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
罗玉林	董事长、总经理	1,691,200	422,800	2,114,000	7.00%	0
杨光	董事、副总经理	2,416,000	604,000	3,020,000	10.00%	0
罗小东	董事	362,400	90,600	453,000	1.50%	0
肖强	董事	0		0	0%	0
艾万春	董事	362,400	90,600	453,000	1.50%	0
李小良	监事	0	0	0	0%	0
向智丹	监事会主席	0	0	0	0%	0
艾万春	职工监事	0	0	0	0%	0
黄春燕	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	4,832,000	1,208,000	6,040,000	20.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
鄢炜	董事	换届		离职
艾万春	监事	换届	董事	任职董事
万晓春		新任	职工监事	换届新选
向智丹	监事	换届	监事会主席	换届新选
符朝胜	财务负责人	离任		离职
黄春燕		新任	财务负责人	入职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

艾万春，男，生于1960年6月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，无职称。1979年8月至

1997年5月自由职业;1997年6月至2000年8月就职于重庆市渝北区明达机械土石方工程有限公司,担任项目经理;2000年9月至2016年10月就职于重庆金天园林建筑工程有限公司,担任副总经理;2016年11月至2019年11月,担任重庆左岸环境服务股份有限公司监事会主席职务;2019年11月至2022年11月,担任重庆左岸环境服务股份有限公司董事。

万晓春,女,生于1994年2月,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历,无职称。2016年7月至今,先后担任重庆左岸环境服务股份有限公司营运专员,营运主管,营运方案经理,现任公司营运部助理经理。2019年11至2022年11月,担任重庆左岸环境服务股份有限公司职工监事。

向智丹,女,生于1973年4月,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历,园林工程师、一级人力资源管理师。1990年7月至1995年3月任中船重工重庆华渝电气仪表总厂厂办秘书;1995年4月至1997年9月任美国(羽西)化妆品重庆公司总经理助理;1997年10月至2003年2月任中国新天地家具公司重庆营业部主任、上海区域经理;2005年12月至今任重庆左岸园林景观工程有限公司总经办主任、行政总监。2016年11月至2019年11月,担任公司监事。2019年11月至2022年11月,担任重庆左岸环境服务股份有限公司监事会主席。

黄春燕,女,生于1984年3月,中国国籍,无境外永久居留权,西南大学本科学历,中级会计师。2007年7月至2008年4月在重庆飞润财务咨询有限公司任会计。2008年4月至2011年4月,任重庆顶津食品有限公司任财务主管,2011年4月至2014年7月,任重庆凯联投资有限公司财务经理,2014年7月至2019年6月,任重庆步步高商业有限责任公司财务经理,2019年7月至今,任职重庆左岸环境服务股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	25
生产人员	1,862	2,230
销售人员	7	7
技术人员	4	11
财务人员	3	4
员工总计	1,911	2,277

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	72	69
专科	57	84
专科以下	1,780	2,122
员工总计	1,911	2,277

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了更为规范的法人治理结构，并继续完善了《公司章程》；自股份公司成立以来，公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的规范的公司治理架构，并按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》等规定制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《重大投资决策程序与规则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事会认为，公司已按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制；股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理办法的建立保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司与非关联股东的合法权益。同时，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《重大投资决策程序与规则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

1、 股东权利保障

(1) 利益分配权

股东有权依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。

(2) 知情权

股东有权查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告、股东提出查阅前述信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

(3) 参与权

股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并依照其所持有的股份份额行使相应的表决权。

(4) 质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

(5) 表决权

股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会做出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权多于二分之一通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权多于三分之二通过。

2、投资者关系管理

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理办法，内容包括了投资者关系管理的内容、方式、组织及实施。

3、纠纷解决机制

《公司章程》赋予股东、董事、监事、高级管理人员权利义务，对于之间发生的纠纷，可以通过协商解决，如协商不成，任何一方有权向人民法院提起诉讼。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十九条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会审议有关关联交易事项时，有关关联关系的股东应当回避；会议需要关联股东到会进行说明的，关联股东应到会如实作出说明。有关关联关系的股东回避和不参与投票表决的事项，由会议主持人在会议开始时宣布。公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括提供传真等现代信息技术手段为股东参加股东大会提供便利。

《股东大会议事规则》第八十四条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，与该关联交易事项有关关联关系的股东可以出席，但应主动申明此种关联关系。关联股东可以依照会议程序在会上阐明自己的观点，但在投票表决时应予回避而不参加表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当主动回避；当关联股东未主动回避时，其他股东可以要求其回避。关联股东应当向股东大会详细说明有关关联交易事项及其对公司的影响。

关联关系股东的回避和表决程序，由董事会根据法律、法规确认，会议主持人在关联交易事项表决前提请关联方股东回避，关联方股东如有异议，应由股东大会确认。

《董事会议事规则》第二十三条规定，董事或其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时(聘任合同除外)，不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。

有上述关联关系的董事在董事会会议召开时，应当主动提出回避；其他知情董事在该关联董事未主动提出回避时，亦有权要求其回避。在关联董事回避后，董事会在不将其计入法定人数的情况下，对该事项进行表决。关联董事回避后，董事会不足3人时，应当由全体董事（含关联董事）就将该等交易提交公司股东大会审议等程序性问题作出决议，由股东大会对该等交易做出相关决议。

除非有关关联关系的董事按照本条第一款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未表决的会议上批准了该事项，否则公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第

三人的情况下除外。第五十八条规定，涉及关联交易的决议或议案在表决时，有关联关系的董事应当予以回避。

《关联交易管理制度》第二十条规定，公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不得参加表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

5、财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》第一百四十四条规定，公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。第一百四十五条规定，公司在每一会计年度前 6 个月结束后 60 天以内编制公司的中期财务报告；在每一会计年度结束后 120 天以内编制公司年度财务报告。上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。第一百四十六条规定，公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司有关人事变动，关联交易、对外投资、融资、担保等事项均按照公司章程及有关法律法规规定的程序予以履行。

4、公司章程的修改情况

公司建立了更为规范的法人治理结构，并继续完善了《公司章程》；自股份公司成立以来，公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的规范的公司治理架构，并按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等规定制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《重大投资决策程序与规则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

报告期内，公司章程的修改情况如下：

一、 变更公司注册资本，公司于 2019 年 6 月 11 日召开第一届董事会第十三次会议：审议通过《修改公司章程的议案》，于 2019 年 6 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会决议：审议通过《修改公司章程的议案》，议案内容为：

1、 根据 2018 年年度权益分派实施公告（公告编号 2019-012）：以公司总股本 24,160,000 股为基数；以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股送红股 2.5 股，共计派送红股 604 万股，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股分配现金分红人民币 1.5 元(含税)，共计 362.40 万元。本次未分配利润派送红股后，公司股本将增加 6,040,000 股，公司总股本增至 30,200,000 股，公司各股东持股比例不变；因本次利润分派需修改公司章程中的相应条款。

2、 公司注册资本变动而修改公司章程第一章第六条款。修改前公司章程第一章第六条款为：公司注册资本为人民币 2416 万元，实收资本 2416 万元。

修改后公司章程第一章第六条款为：公司注册资本为人民币 3020 万元，实收资本 3020 万元。

3、 公司股本变动而修改公司章程第三章第一节第十九条款。

修改前公司章程第三章第一节第十九条款为：公司股份总数为 2416 万股，公司的股本结构为：普通股 2416 万股，每股面值人民币 1 元，全部由各发起人股东持有。

修改后公司章程第三章第一节第十九条款为：公司股份总数为 3020 万股，公司的股本结构为：普通股 3020 万股，每股面值人民币 1 元，全部由各发起人股东持有。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>一、2019年2月18日召开的第一届董事会第十一次会议表决事项为：</p> <p>1、审议《关于设立分公司的议案》。</p> <p>二、（二）2019年4月3日召开的第一届董事会第十二次会议表决事项为：</p> <p>1、审议《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>2、审议《2018年度董事会工作报告的议案》。</p> <p>3、审议《关于公司2018年度利润分配预案的议案》。</p> <p>4、审议《2018年度财务决算报告的议案》。</p> <p>5、审议《2019年度财务预算报告的议案》。</p> <p>6、审议《2018年度总经理工作报告的议案》。</p> <p>7、审议《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>8、审议《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2019年6月11日召开的第一届董事会第十三次会议表决事项为：</p> <p>1、审议《修改公司章程的议案》。</p> <p>2、审议《关于提议召开公司2019年临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2019年7月9日召开的第一届董事会第十四次会议表决事项为：</p> <p>1、审议《关于任免财务负责人的议案》。</p> <p>五、2019年8月22日召开的第一届董事会第十五次会议表决事项为：</p> <p>1、审议通过《关于公司2019年半年度报告》的议案；</p> <p>六、2019年10月22日召开的第一届董事会第十六次会议表决事项为：</p> <p>1、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事的议案》；</p> <p>2、审议《关于制定《重庆左岸环境服务股份有限公司对外担保管理办法》的议案》；</p> <p>3、审议《关于制定《重庆左岸环境服务股份有限公司重大投资决策管理办法》的议案》；</p> <p>4、审议《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、2019年11月14日召开的第二届董事会第一次会议表决事项为：</p> <p>1、审议《关于选举重庆左岸环境服务股份有</p>

		<p>限公司董事长的议案》；</p> <p>2、审议《关于选举重庆左岸环境服务股份有限公司高管的议案》；</p> <p>3、审议《关于设立分公司的议案》；</p> <p>4、审议《关于应收账款质押担保的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、2019年4月3日召开第一届监事会第六次会议，会议事项：</p> <p>1、审议《关于公司2018年年度报告及摘要》的议案。</p> <p>2、审议《2018年度监事会工作报告》的议案。</p> <p>3、审议《2018年度财务决算报告》的议案。</p> <p>4、审议《2019年度财务预算报告》的议案。</p> <p>5、审议《关于公司2018年度利润分配预案》的议案。</p> <p>二、2019年8月22日召开第一届监事会第七次会议，会议事项为：</p> <p>1、审议《重庆左岸环境服务股份有限公司2019年半年度报告》。</p> <p>三、2019年10月22日召开第一届监事会第八次会议，会议事项为：</p> <p>1、审议《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事》的议案。</p> <p>四、2019年11月14日召开第二届监事会第一次会议，会议事项为：</p> <p>1、审议《关于选举监事会主席》的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2019年5月7日召开2018年年度股东大会，会议事项为：</p> <p>1、审议《关于公司2018年年度报告及摘要》议案；</p> <p>2、审议《2018年度董事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议《2018年度监事会工作报告》议案；</p> <p>4、审议《关于公司2018年度利润分配预案》议案；</p> <p>5、审议《2018年度财务决算报告》议案；</p> <p>6、审议《2019年度财务预算报告》议案；</p> <p>7、审议《关于续聘会计师事务所》的议案。</p> <p>二、2019年6月26日召开2019年第一次临时股东大会，会议事项为：</p> <p>1、审议《修改公司章程》议案；</p> <p>三、2019年11月8日召开2019年第二次临时股东大会，会议事项为：</p> <p>1、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事》议案；</p> <p>2、审议《关于公司监事会换届选举暨提名第</p>

		二届监事会监事》议案； 3、审议《关于制定重庆左岸环境服务股份有限公司对外担保管理办法》议案； 4、审议《关于制定重庆左岸环境服务股份有限公司重大投资决策管理办法》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019年度，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决，均符合法律、法规和公司章程的规定。

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，能够充分行使其权利。

(2) 董事会

目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，报告期内，公司董事会能够依法召集、召开、表决，并就重大事项形成一致决议，公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会

目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会并形成有效决议，公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：2018年度，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

- 1、业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在业务依赖关系。
- 2、人员独立情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。
- 3、资产独立情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的生产经营设备设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占有情况。
- 4、机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系，也不存在混合经营、合署办公情况。

财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策，公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行账户，独

立财务收支和独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节，关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立年度报告差错责任追究制度，今后将择机建立该项制度，以提高年报信息披露的质量，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]001207 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2020 年 4 月 2 日	
注册会计师姓名	蔡月波、周铃	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1	
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元	
审计报告正文：	审计报告	
	大华审字[2020]001207 号	
重庆左岸环境服务股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了重庆左岸环境服务股份有限公司(以下简称左岸环境公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了左岸环境公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于左岸环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 其他信息		
<p>左岸环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>		

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

左岸环境公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，左岸环境公司管理层负责评估左岸环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算左岸环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督左岸环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对左岸环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致左岸环境公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

【此页无正文，为大华审字[2020]001207号重庆左岸环境服务股份有限公司审计报告的签字页】

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡月波

中国·北京

中国注册会计师：周铃

二〇二〇年四月二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	18,759,583.21	35,029,790.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 3	541,392.00	357,368.00
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	注释 4	58,735,692.12	46,335,800.79
应收款项融资			
预付款项	注释 5	4,150,602.18	307,172.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	25,010,613.55	12,598,196.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	915,171.18	346,354.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		539,502.08	442,654.21
流动资产合计		108,652,556.32	95,417,336.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 9	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	21,549,735.94	17,061,414.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	18,478.85	52,494.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	374,880.77	334,649.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,943,095.56	17,448,558.94
资产总计		131,595,651.88	112,865,895.06
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	1,057,481.26	6,777,064.61
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	13,533,365.84	10,700,254.35
应交税费	注释 15	3,931,540.33	4,127,286.04
其他应付款	注释 16	3,303,980.91	3,265,771.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 17	3,013,295.00	2,886,210.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,839,663.34	27,756,586.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 18	1,980,800.00	487,795.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 12	19,062.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,999,862.72	487,795.00
负债合计		26,839,526.06	28,244,381.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	30,200,000.00	24,160,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	31,013,622.73	31,013,622.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	6,981,650.31	4,605,789.12
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	36,560,852.78	24,842,102.08
归属于母公司所有者权益合计		104,756,125.82	84,621,513.93
少数股东权益			
所有者权益合计		104,756,125.82	84,621,513.93
负债和所有者权益总计		131,595,651.88	112,865,895.06

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		183,593,757.75	158,386,465.12
其中：营业收入	注释 23	183,593,757.75	158,386,465.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,963,281.54	133,371,120.01
其中：营业成本	注释 24	140,855,359.81	119,569,316.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	888,395.72	832,855.12
销售费用	注释 26	8,436,627.41	4,972,307.23
管理费用	注释 27	6,849,875.87	7,078,068.71
研发费用	注释 28	1,892,539.20	922,167.88
财务费用	注释 29	40,483.53	-3,594.94
其中：利息费用		41,687.50	
利息收入		8,683.81	7,846.64
加：其他收益	注释 29	3,388,155.45	2,650,806.72

投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	363,216.32	934,086.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 31	162,084.77	-35,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-303,205.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			51,383.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	33,808.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,274,535.66	28,616,621.83
加：营业外收入		0	9,097.84
减：营业外支出	注释 36	432,844.13	265,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,841,691.53	28,360,719.67
减：所得税费用	注释 37	4,083,079.64	4,050,239.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,758,611.89	24,310,479.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,758,611.89	24,310,479.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,758,611.89	24,310,479.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			

(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,758,611.89	24,310,479.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	1.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	1.01

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,093,086.29	144,079,894.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	26,520,607.05	13,153,798.93
经营活动现金流入小计		208,613,693.34	157,233,693.42
购买商品、接受劳务支付的现金		48,537,326.09	29,536,606.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,591,662.63	87,802,582.48

支付的各项税费		12,533,407.67	9,120,942.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	40,887,980.74	19,362,271.63
经营活动现金流出小计		209,550,377.13	145,822,402.93
经营活动产生的现金流量净额		-936,683.79	11,411,290.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,172.30	10,934,162.40
取得投资收益收到的现金		398,216.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,600.00	11,310.00
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		682,988.62	10,945,472.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,148,746.73	9,546,772.68
投资支付的现金		1,201,111.53	392,443.47
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		12,349,858.26	9,939,216.15
投资活动产生的现金流量净额		-11,666,869.64	1,006,256.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
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		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,666,653.90	7,550,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,666,653.90	7,550,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,666,653.90	-7,550,000.00
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	注释 38	-16,270,207.33	4,867,546.74
加：期初现金及现金等价物余额		35,029,790.54	30,162,243.80
六、期末现金及现金等价物余额	注释 1	18,759,583.21	35,029,790.54

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,160,000.00				31,013,622.73				4,605,789.12		24,842,102.08		84,621,513.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,160,000.00				31,013,622.73				4,605,789.12		24,842,102.08		84,621,513.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,040,000.00								2,375,861.19		11,718,750.70		20,134,611.89
（一）综合收益总额											23,758,611.89		23,758,611.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,375,861.19		-5,999,861.19		-3,624,000.00

1. 提取盈余公积								2,375,861.19		-2,375,861.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,624,000.00		-3,624,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,040,000.00									-6,040,000.00		
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	6,040,000.00									-6,040,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,200,000.00				31,013,622.73			6,981,650.31		36,560,852.78		104,756,125.82

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,100,000.00				31,013,622.73				2,174,741.15		19,572,670.31		67,861,034.19

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,100,000.00			31,013,622.73			2,174,741.15	19,572,670.31			67,861,034.19	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,060,000.00						2,431,047.97	5,269,431.77			16,760,479.74	
（一）综合收益总额								24,310,479.74			24,310,479.74	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							2,431,047.97	-9,981,047.97			-7,550,000.00	
1. 提取盈余公积							2,431,047.97	-2,431,047.97				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-7,550,000.00			-7,550,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	9,060,000.00							-9,060,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	9,060,000.00									-9,060,000.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,160,000.00				31,013,622.73				4,605,789.12		24,842,102.08		84,621,513.93

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

重庆左岸环境服务股份有限公司

2019年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆左岸环境服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆左岸园林景观工程有限公司，于2016年10月经股东会决议批准，由以2016年8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。公司于2017年7月26日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9150000076886587X8的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数3,020.00万股，注册资本为3,020.00万元，注册地址：重庆市北部新区金渝大道89号2幢1-14-1，控股股东重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人为罗玉林。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理业行业，主要产品和服务为园林绿化景观工程设计、施工、养护及技术服务；城市环境及道路清扫保洁；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处置服务（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）；再生资源回收；公园管理；物业管理；市政公共设施管理；从事建筑相关业务（取得相关资质后方可执业）；种植、销售花卉、苗木；绿色植物租赁；机械设备租赁。【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】。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月2日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.

金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	包括除下述组合之外的应收账款外，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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
组合二（关联方组合）	所有关联方客户，纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	0.00	0.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

（九） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（六）6.金融工具减值。

（十） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（六）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一（账龄组合）	包括除下述组合之外的其他应收款外，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其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
组合二（关联方组合）	所有关联方客户，纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
组合三（无风险组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	不计提坏账准备

各组合预期信用损失率如下列示：

（1）组合1（账龄组合）计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	0.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00
5年以上	100.00

（2）组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

（3）组合3（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料等。

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
工具、器具	平均年限法	3	5	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括：软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	稳岗补贴等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		46,335,800.79	46,335,800.79	
应收票据及应收账款	46,335,800.79	-46,335,800.79		
应付账款		6,777,064.61	6,777,064.61	
应付票据及应付账款	6,777,064.61	-6,777,064.61		

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则，变更后的会计政策如下：

项目	2018年 12月31日	列报格式变更 的影响	列报格式变更 调整后金额	执行新企业会 计准则的影响	2019年 1月1日
交易性金融资产		357,368.00	357,368.00		357,368.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	357,368.00	-357,368.00			

(2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供应税劳务	10%、9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠政策及依据

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关审核批准及备案，2018 年度公司所得税汇算清缴税率 15%，2019 年度暂按 15%税率申报缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为 2019 年 12 月 31 日，期

初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,068.00	60,174.00
银行存款	18,729,515.21	34,768,505.01
其他货币资金		201,111.53
合计	18,759,583.21	35,029,790.54

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产小计	357,368.00
权益工具投资	357,368.00
合计	357,368.00

注释3. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	541,392.00	357,368.00
权益工具投资	541,392.00	357,368.00
合计	541,392.00	357,368.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,228,664.00	45,076,060.08
1—2 年	2,008,143.24	1,175,689.21
2—3 年	717,108.05	252,025.53
3—4 年	252,025.53	
小计	59,205,940.82	46,503,774.82
减：坏账准备	470,248.70	167,974.03
合计	58,735,692.12	46,335,800.79

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,205,940.82	100.00	470,248.70	0.79	58,735,692.12
其中：账龄组合	59,205,940.82	100.00	470,248.70	0.79	58,735,692.12
合计	59,205,940.82	100.00	470,248.70	0.79	58,735,692.12

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,503,774.82	100.00	167,974.03	0.36	46,335,800.79
其中：账龄组合	46,503,774.82	100.00	167,974.03	0.36	46,335,800.79
合计	46,503,774.82	100.00	167,974.03	0.36	46,335,800.79

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,228,664.00		
1—2年	2,008,143.24	200,814.32	10.00
2—3年	717,108.05	143,421.61	20.00
3—4年	252,025.53	126,012.77	50.00
合计	59,205,940.82	470,248.70	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	167,974.03	302,274.67				470,248.70
其中：账龄组合	167,974.03	302,274.67				470,248.70
合计	167,974.03	302,274.67				470,248.70

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆两江新区市政景观建设有限公司	31,063,465.02	52.47	
重庆市九龙坡区园林绿化管理处	6,759,594.05	11.42	
重庆两江新区市政园林水利管护中心	2,069,972.52	3.50	
重庆市九龙坡区白市驿镇人民政府	1,976,087.33	3.34	
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	1,741,188.48	2.94	
合计	43,610,307.40	73.67	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,000,602.18	96.39	307,172.09	100.00
1至2年	150,000.00	3.61		
合计	4,150,602.18	100.00	307,172.09	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆诚筑园林景观工程有限公司(曾庆勇)	150,000.00	1-2年	因长期合作而作为下一次预付
合计	150,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
翁怀江	3,192,772.39	76.92	2019年1月	项目未完
重庆诚筑园林景观工程有限公司(曾庆勇)	250,000.00	6.02	2018年3月、2019年1月	项目未完
重庆木君园林绿化有限公司	440,000.00	10.60	2019年1月、2018年	项目未完
中联重科融资租赁(北京)有限公司	133,200.00	3.21	2019年12月	未结算
天安财产保险股份有限公司	25,332.00	0.61	2019年2月	未结算
合计	4,041,304.39	97.36		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,010,613.55	12,598,196.26
合计	25,010,613.55	12,598,196.26

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,160,125.80	3,782,508.21
1—2年	2,348,610.92	3,353,816.74
2—3年	2,234,923.28	2,895,960.11
3—4年	1,209,944.00	2,381,171.92
4—5年	911,101.55	134,099.39
5年以上	2,174,864.39	2,078,665.00
小计	27,039,569.94	14,626,221.37
减：坏账准备	2,028,956.39	2,028,025.11
合计	25,010,613.55	12,598,196.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	23,011,124.39	10,927,627.67
备用金、员工借支款	1,736,998.96	1,131,025.16
借款	1,500,000.00	1,920,050.00
往来款	528,956.39	504,656.39
押金	262,490.20	142,862.15
合计	27,039,569.94	14,626,221.37

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,524,300.00	5.64	1,524,300.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,515,269.94	94.36	504,656.39	1.98	25,010,613.55
其中：账龄组合	504,656.39	1.87	504,656.39	100.00	-
无风险组合	25,010,613.55	92.50			25,010,613.55
合计	27,039,569.94	100.00	2,028,956.39	9.37	25,010,613.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,524,300.00	10.42	1,524,300.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,101,921.37	89.58	503,725.11	3.84	12,598,196.26
其中：账龄组合	924,706.39	6.32	503,725.11	100.00	420,981.28

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	12,177,214.98	83.26			12,177,214.98
合计	14,626,221.37	100.00	2,028,025.11	100.00	12,598,196.26

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆金凯实业股份有限公司	24,300.00	24,300.00	100.00	预计无法收回
重庆驰原实业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,524,300.00	1,524,300.00		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	504,656.39	504,656.39	100.00
合计	504,656.39	504,656.39	100.00

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,160,125.80		
1—2年	2,348,610.92		
2—3年	2,234,923.28		
3—4年	1,209,944.00		
4—5年	911,101.55		
5年以上	650,564.39		
合计	25,515,269.94		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,524,300.00					1,524,300.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	503,725.11	931.28				504,656.39
其中：账龄组合	503,725.11	931.28				504,656.39
合计	2,028,025.11	931.28				2,028,956.39

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆徐硕建筑工程有限公司	保证金	5,400,000.00	1年以内	19.97	
重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	保证金	4,631,111.04	1年以内	17.13	
重庆两江新区市政景观建设有限公司	保证金	3,163,859.63	1年以内、1-2年、2-3年	11.70	
重庆市九龙坡区财政局	保证金	1,898,739.27	1年以内、1-2年、2-3年	7.02	
重庆市江津区几江街道办事处	保证金	1,649,098.00	1年以内	6.10	
合计		16,742,807.94		61.92	

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	433,371.87		433,371.87	346,354.23		346,354.23
建造合同形成的已完工未结算资产	481,799.31		481,799.31			
合计	915,171.18		915,171.18	346,354.23		346,354.23

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	481,799.31				481,799.31

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
燃油储值卡	539,502.08	442,654.21
合计	539,502.08	442,654.21

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
犁墨生态环境建设（重庆）有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对犁墨生态环境建设（重庆）有限公司的股权投资（持股比例 9.09%）属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,549,735.94	17,061,414.96
固定资产清理		
合计	21,549,735.94	17,061,414.96

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	工具、器具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	30,919,081.55	201,452.31	243,446.14	429,184.64	31,793,164.64
2. 本期增加金额	9,808,534.67	17,566.46	5,256.90	102,925.67	9,934,283.70
购置	9,808,534.67	17,566.46	5,256.90	102,925.67	9,934,283.70
3. 本期减少金额	1,932,430.01	146,541.00	38,952.00	6,300.00	2,124,223.01
处置或报废	1,932,430.01	146,541.00	38,952.00	6,300.00	2,124,223.01
4. 期末余额	38,795,186.21	72,477.77	209,751.04	525,810.31	39,603,225.33
二. 累计折旧					
1. 期初余额	14,214,080.07	156,603.55	189,587.45	171,478.61	14,731,749.68
2. 本期增加金额	5,056,754.30	16,634.36	22,458.91	123,783.77	5,219,631.34
本期计提	5,056,754.30	16,634.36	22,458.91	123,783.77	5,219,631.34
3. 本期减少金额	1,716,828.71	140,153.20	34,924.72	5,985.00	1,897,891.63
处置或报废	1,716,828.71	140,153.20	34,924.72	5,985.00	1,897,891.63
4. 期末余额	17,554,005.66	33,084.71	177,121.64	289,277.38	18,053,489.39
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					

项目	运输设备	电子设备	办公设备	工具、器具	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	21,241,180.55	39,393.06	32,629.40	236,532.93	21,549,735.94
2. 期初账面价值	16,705,001.48	44,848.76	53,858.69	257,706.03	17,061,414.96

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	177,631.52	177,631.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	177,631.52	177,631.52
二. 累计摊销		
1. 期初余额	125,137.42	125,137.42
2. 本期增加金额	34,015.25	34,015.25
本期计提	34,015.25	34,015.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	159,152.67	159,152.67
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	18,478.85	18,478.85
2. 期初账面价值	52,494.10	52,494.10

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	2,499,205.13	374,880.77	2,195,999.14	329,399.88
公允价值变动			35,000.00	5,250.00
合计	2,499,205.13	374,880.77	2,230,999.14	334,649.88

2. 未经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
公允价值变动	127,084.77	19,062.72		
合计	127,084.77	19,062.72		

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料费	997,137.78	2,362,806.06
机械费	58,752.00	165,637.90
人工费	1,591.48	4,248,620.65
合计	1,057,481.26	6,777,064.61

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆盛泰园林工程有限公司	100,000.00	对方未催收
九龙坡区九龙园中友石材经营部	47,413.97	对方未催收
重庆硕澳装饰工程有限公司	29,613.00	对方未催收
合计	177,026.97	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,700,254.35	105,153,265.96	102,320,154.47	13,533,365.84
离职后福利-设定提存计划		5,271,508.16	5,271,508.16	
合计	10,700,254.35	110,424,774.12	107,591,662.63	13,533,365.84

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,699,784.35	96,215,747.38	93,382,165.89	13,533,365.84
职工福利费	470.00	5,187,276.82	5,187,746.82	
社会保险费		3,405,711.76	3,405,711.76	
其中：基本医疗保险费		3,055,065.36	3,055,065.36	
工伤保险费		350,646.40	350,646.40	
住房公积金		344,530.00	344,530.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	10,700,254.35	105,153,265.96	102,320,154.47	13,533,365.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,100,470.06	5,100,470.06	
失业保险费		171,038.10	171,038.10	
合计		5,271,508.16	5,271,508.16	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,396,703.24	1,743,637.97
企业所得税	2,326,482.97	2,138,978.33
个人所得税	44,651.72	35,433.21
城市维护建设税	95,493.06	122,054.66
教育费附加	40,925.60	52,309.14
地方教育费附加	27,283.74	34,872.73
合计	3,931,540.33	4,127,286.04

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,303,980.91	3,265,771.13
合计	3,303,980.91	3,265,771.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	338,323.60	251,209.05
租赁费	68,100.00	56,280.00
应付代垫款	1,647,672.36	1,303,005.34
代收代缴款	1,244,384.95	92,776.80
其他	5,500.00	1,562,499.94
合计	3,303,980.91	3,265,771.13

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北部新区社会保险局	825,126.29	代扣代缴
张维凤	284,711.61	未催偿

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州方园机电设备有限公司	210,000.00	保证金
蒋静	23,970.00	未催偿
合计	1,343,807.90	

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,013,295.00	2,886,210.00
合计	3,013,295.00	2,886,210.00

注释18. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,980,800.00	487,795.00
专项应付款		
合计	1,980,800.00	487,795.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
分期购车款	4,994,095.00	3,374,005.00
减：一年内到期的长期应付款	3,013,295.00	2,886,210.00
合计	1,980,800.00	487,795.00

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,160,000.00		6,040,000.00			6,040,000.00	30,200,000.00

股本变动情况说明：2019年5月7日，公司2018年年度股东大会决议通过了《关于公司2018年度利润分配预案》议案，公司以总股本24,842,102.08股为基数，以未分配利润向股权登记在册的全体股东每10股送红股2.5股，共计派送红股604万股，本次派送红股后，公司股本将增加6,040,000股，公司总股本增至30,200,000股，公司各股东持股比例不变。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,013,622.73			31,013,622.73
合计	31,013,622.73			31,013,622.73

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,605,789.12	2,375,861.19		6,981,650.31
合计	4,605,789.12	2,375,861.19		6,981,650.31

法定盈余公积按净利润的 10% 计提。

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	24,842,102.08	—
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	24,842,102.08	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,758,611.89	—
减：提取法定盈余公积	2,375,861.19	10%
应付普通股股利	3,624,000.00	
转为股本的普通股股利	6,040,000.00	
期末未分配利润	36,560,852.78	

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,593,757.75	140,855,359.81	158,386,465.12	119,569,316.01
其中：环卫清扫	110,341,473.15	85,383,755.30	97,336,207.90	73,440,549.03
绿化养护	51,812,791.47	40,460,570.54	46,984,173.96	36,016,672.13
工程项目	15,694,996.55	11,556,817.34	14,066,083.26	10,112,094.85
垃圾分类	5,744,496.58	3,454,216.63		

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	487,999.45	451,347.38
教育费附加	208,997.36	193,434.59
地方教育费附加	139,331.61	128,956.39
车船使用税	51,406.25	54,438.88
印花税	661.05	4,677.88
合计	888,395.72	832,855.12

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,631,573.16	2,076,693.90
办公费	1,941,723.44	343,568.04
业务招待费	1,630,692.50	893,038.50
宣传推广费用	1,459,195.31	801,064.29
差旅费	262,086.86	268,632.31
其他	197,969.60	334,779.37
折旧费	179,729.04	137,132.48
车辆使用费	133,657.50	117,398.34
合计	8,436,627.41	4,972,307.23

注：其他为资质申请费用 79,761.97 元，年检费 104,257.63 元，维护费 13,950.00 元

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,569,557.09	4,763,189.04
中介机构费用	716,425.91	492,484.00
车辆费用	439,139.33	414,979.38
折旧费、摊销	407,986.50	441,171.21
场地使用费	386,266.73	312,612.95
办公费	224,151.76	343,173.13
招待费	83,879.70	40,731.44
差旅费	19,640.93	34,747.06
其他	2,827.92	234,980.50
合计	6,849,875.87	7,078,068.71

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,627,988.02	331,382.76
材料费	87,089.58	213,395.46
办公费	48,045.55	31,146.17
车辆费	42,118.05	58,049.09
其他	40,285.69	55,730.29
折旧费	21,369.70	1,496.96
劳务费	14,321.86	113,294.74
模具及工艺装备改造费	11,320.75	117,672.41
合计	1,892,539.20	922,167.88

注：其他为差旅费 3,983.55 元，资质费 34,360.39 元，会务费 1,941.75 元。

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,687.50	
减：利息收入	8,683.81	7,846.64
银行手续费	7,479.84	4,251.70
合计	40,483.53	-3,594.94

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,388,155.45	2,650,806.72
合计	3,388,155.45	2,650,806.72

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,767,976.00	106,447.00	与收益相关
增值税加计抵减	620,179.45		与收益相关
新三板专项扶持		2,500,000.00	与收益相关
个税返还		44,359.72	与收益相关
合计	3,388,155.45	2,650,806.72	

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	-75.47
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	335,625.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	119,792.78	—
理财产品收益	243,423.54	598,537.25
合计	363,216.32	934,086.93

注释31. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-35,000.00
交易性金融资产	162,084.77	—
合计	162,084.77	-35,000.00

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-303,205.95	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-303,205.95	

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	——	51,383.07
合计		51,383.07

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	33,808.86	
合计	33,808.86	

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		9,097.84	
合计		9,097.84	

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	265,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	132,844.13		132,844.13
合计	432,844.13	265,000.00	432,844.13

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,104,247.81	4,047,782.47
递延所得税费用	-21,168.17	2,457.46
合计	4,083,079.64	4,050,239.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,841,691.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,176,253.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-212,664.61
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	119,490.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,083,079.64

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	16,668,842.48	6,377,633.30
代收代付	4,739,616.81	1,765,832.28
政府补助款	2,767,976.00	2,650,806.72
收到的保险、赔偿款	1,593,577.68	1,833,480.08
收到备用金	741,910.27	518,199.91
利息收入	8,683.81	7,846.64
合计	26,520,607.05	13,153,798.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	25,160,689.13	6,456,009.30
经营费用	8,087,415.98	5,454,901.37
支付非关联方往来款	3,520,000.00	300,000.00
支付备用金	2,838,666.51	5,184,121.42
代收代付	973,729.28	1,697,987.84
公益性捐赠	300,000.00	265,000.00
银行手续费	7,479.84	4,251.70
合计	40,887,980.74	19,362,271.63

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,758,611.89	24,310,479.74
加：信用减值损失	303,205.95	
资产减值准备		-51,383.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,219,631.34	4,408,364.43
无形资产摊销	34,015.25	46,925.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-33,808.86	

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,844.13	-9,097.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-162,084.77	35,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	41,687.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-363,216.32	-934,086.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,230.89	2,457.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,062.72	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-568,816.95	26,159.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,233,576.99	-25,491,938.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,044,007.79	9,068,410.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-936,683.79	11,411,290.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,759,583.21	35,029,790.54
减：现金的期初余额	35,029,790.54	30,162,243.80
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	-16,270,207.33	4,867,546.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,759,583.21	35,029,790.54
其中：库存现金	30,068.00	60,174.00
可随时用于支付的银行存款	18,729,515.21	34,768,505.01
可随时用于支付的其他货币资金		201,111.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	18,759,583.21	35,029,790.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,388,155.45	3,388,155.45	详见附注五注释 29
合计	3,388,155.45	3,388,155.45	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，通过国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	59,205,940.82	470,248.70
其他应收款	27,039,569.94	2,028,956.39
合计	86,245,510.76	2,499,205.09

本公司的主要客户为行政事业单位，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性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。公司基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	1,057,481.26				1,057,481.26
其他应付款	3,303,980.91				3,303,980.91
长期应付款	3,013,295.00	1,980,800.00			4,994,095.00
合计	7,374,757.17	1,980,800.00			9,355,557.17

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、 公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
权益工具投资	541,392.00			541,392.00
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
资产合计	541,392.00		1,000,000.00	1,541,392.00

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业犁墨生态环境建设（重庆）有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）	重庆市	商务信息咨询	755.00	50.00	50.00

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗玉林	股东、董事、实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗小东	董事、参股股东
杨光	副总经理、董事、参股股东
重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东
重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
肖强	董事
艾万春	董事、参股股东
万晓春	职工代表监事
李小良	监事
向智丹	监事会主席
罗贤富	实际控制人直系亲属
张芬	实际控制人直系亲属
龚家平	股东直系亲属
重庆市渝北区帕客公园管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
重庆两江投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
重庆两江投资咨询有限公司	实际控制人控制的其他公司
重庆同行者企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
犁墨生态环境建设（重庆）有限公司	参股公司

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2020年4月2日，公司第二届董事会第四次会议审议并通过了《关于公司2019年年度利润分配的预案》。公司以总股本30,200,000.00股为基数；以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每10股分配现金分红人民币2.00元，共计604.00万元。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

十一、 其他重要事项说明

无。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-99,035.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,767,976.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	525,301.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,000.00	
减：所得税影响额	434,136.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,460,105.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	25.17	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.57	0.71	0.71

重庆左岸环境服务股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 栋 14 楼总经办