



# 新安洁

NEEQ:831370

## 新安洁环境卫生股份有限公司

Newange Environmental Sanitation Co., Ltd



## 年度报告

2018

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
《审计报告》	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2018 年度《审计报告》
天健会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
江苏日成	指	江苏日成环保工程有限公司
宣方物业	指	重庆宣方物业管理有限公司
台州新洁	指	台州新洁保洁有限公司
暄洁长沙	指	暄洁物业管理（长沙）有限公司
武汉新安洁	指	武汉新安洁环境工程有限公司
海口新安洁	指	海口新安洁环境工程有限公司
河南新安洁	指	河南新安洁园林环保工程有限公司
河南新永	指	河南新永环境工程有限公司
吉林新安洁	指	吉林省新安洁环境卫生管理有限公司
重庆再生资源	指	重庆暄洁再生资源利用有限公司
神农架新安洁	指	神农架新安洁环境工程服务有限公司
盟发、盟发投资	指	重庆盟发投资管理中心(有限合伙)
控股股东、暄洁、暄洁股份	指	暄洁控股股份有限公司
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》、《章程》	指	新安洁环境卫生股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让行为
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初、期末	指	2018 年 1 月 1 日、2018 年 12 月 31 日
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司、本公司、新安洁、新安洁公司	指	新安洁环境卫生股份有限公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人魏延田、主管会计工作负责人车国荣及会计机构负责人（会计主管人员）车国荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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。

公司2018年度负责人、法定代表人为王啸，2019年11月25日，公司负责人、法定代表人由王啸变更为魏延田。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月15日出具了公司《2018年度审计报告》，由公司现任负责人、法定代表人魏延田保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
1、市场竞争及项目收益波动风险	政府购买公共服务项目增多，城乡环境管理服务产业得到了较快发展，竞争逐渐加剧，毛利率可能下降，因而可能存在项目收益波动的风险。
2、劳动力来源风险	公司属于劳动密集型企业，存在劳动力不足的风险。
3、公司经营管理的风险	行业内企业对项目管理大多依靠个人经验开展，如果不加强组织建设，建立完善的职能支撑体系和管控体系，个人道德风险和个人能力风险将会凸显，使企业经营管理风险危及企业的可持续经营。
4、经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险	如果公司违反了国家法律和相关规定要求，存在资质的续存风险。目前，随着国家加大简政放权、放管结合、优化服务政策的进一步落实，经营资质和业务许可证的取得对企业的影响力越来越小，该风险越来越小。

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	新安洁环境卫生股份有限公司
英文名称及缩写	Newange Environmental Sanitation Co.,Ltd; Newange
证券简称	新安洁
证券代码	831370
法定代表人	魏延田
办公地址	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢(G 幢) 1-1

### 二、 联系方式

董事会秘书	蔺志梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-68686000 转 8822, 18183058011
传真	023-68686633
电子邮箱	xaj@cqange.com
公司网址	<a href="http://www.cqange.com">http://www.cqange.com</a>
联系地址及邮政编码	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢（G 幢）1-1, 401121
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2011 年 7 月 15 日
挂牌时间	2014 年 11 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-782 环境卫生管理-7820 环境卫生管理
主要产品与服务项目	城乡道路及社区生活垃圾清扫保洁、收集；城市园林绿化施工及管护；物业管理；清洁服务；生活垃圾分类、生活垃圾（含餐厨垃圾）经营性运输、处置；疏浚清掏；绿色植物销售等。
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	246,280,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	暄洁控股股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	魏延田、魏文筠、暄洁控股

#### 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	91500000578997732E	否
注册地址	重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢 1-1	否
注册资本（元）	246,280,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄巧梅、李小燕
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 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	472,595,119.52	350,845,779.35	34.70%
毛利率%	20.31%	24.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,857,992.37	24,023,223.00	32.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,740,919.64	22,955,279.08	38.27%
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）	9.40%	7.60%	-
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）	9.36%	7.52%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	517,936,951.49	447,477,465.86	15.75%
负债总计	150,783,540.63	113,858,494.25	32.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	355,014,089.86	323,028,672.00	9.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.31	9.92%
资产负债率%（母公司）	30.73%	27.86%	-
资产负债率%（合并）	29.11%	25.44%	-
流动比率	2.47	2.45	-
利息保障倍数	9.47	18.77	-

#### 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	25,472,893.48	12,685,559.95	100.80%
应收账款周转率	5.11	5.10	-
存货周转率	27.60	27.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.75%	18.38%	-



营业收入增长率%	34.70%	6.58%	-
净利润增长率%	9.94%	-37.62%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	246,280,000	246,280,000	0%
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	-427,761.91
(2) 计入当期损益的政府补助	652,022.09
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,349.97
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,245.00
<b>非经常性损益合计</b>	278,155.21
所得税影响数	111,430.93
少数股东权益影响额（税后）	49,651.55
<b>非经常性损益净额</b>	117,072.73

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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（合并）	70,471,300.32	69,369,451.40		
预付款项（合并）	4,485,416.33	3,970,416.33		
其他应收款（合并）	47,521,764.03	46,421,210.18		
其他流动资产（合并）	2,840,794.12	3,830,295.23		
递延所得税资产（合并）	151,795.87	338,833.13		
其他非流动资产（合并）				
应付账款（合并）	1,411,453.57	5,809,742.04		
应付职工薪酬（合并）	15,333,759.68	17,631,067.26		
应交税费（合并）	5,691,924.51	4,701,246.27		
其他应付款（合并）	50,927,349.80	34,690,486.75		

一年内到期的非流动负债（合并）	5,658,479.97	13,024,667.00		
长期应付款（合并）	1,289,436.81	2,903,599.78		
资本公积（合并）				
盈余公积（合并）	1,051,012.18	992,913.54		
未分配利润（合并）	75,584,163.93	75,755,758.46		
少数股东权益（合并）	10,693,064.66	10,590,299.61		
应收账款（母公司）	38,366,745.11	37,791,320.32		
其他应收款（母公司）	40,065,808.50	39,411,061.46		
其他流动资产（母公司）	630,955.02	1,620,456.13		
递延所得税资产（母公司）	135,003.39	236,795.06		
其他非流动资产（母公司）				
应付账款（母公司）	826,262.72	2,087,962.10		
应付职工薪酬（母公司）	8,343,961.32	10,641,268.90		
应交税费（母公司）	1,073,323.19	175,913.96		
其他应付款（母公司）	85,486,151.22	73,764,177.26		
一年内到期的非流动负债(母公司)	1,744,999.55	8,422,099.55		
长期应付款（母公司）	605,220.92	2,045,470.92		
资本公积（母公司）	9,523,680.03	13,997,205.03		
盈余公积（母公司）	8,942,520.00	8,884,421.36		
未分配利润（母公司）	53,032,679.99	49,421,400.81		
营业成本（合并）	264,082,452.24	265,513,268.30		
管理费用（合并）	32,146,355.87	36,983,933.77		
研发费用（合并）	9,014,255.78	3,115,185.57		
其他收益（合并）	649,808.00	850,998.44		
资产减值损失（合并）	-279,353.02	-563,743.99		
营业外收入（合并）	720,959.70	519,769.26		
所得税费用（合并）	8,458,539.90	8,270,421.75		
归属于母公司所有者的净利润（合并）	24,361,722.37	24,023,223.00		
少数股东损益（合并）	5,895,849.85	5,768,752.65		
营业成本（母公司）	136,657,356.08	138,046,854.56		
管理费用（母公司）	17,555,369.66	21,881,170.16		
研发费用（母公司）	8,499,519.88	3,115,185.57		
其他收益（母公司）	141,633.00	142,433.00		
资产减值损失（母公司）	-235,183.12	-654,061.96		
营业外收入（母公司）	34,489.65	33,689.65		
所得税费用（母公司）	1,420,612.95	1,251,755.83		
净利润（母公司）	10,510,121.80	9,929,135.41		
销售商品、提供劳务收到的现金(合并)	370,819,673.41	369,795,913.16		
收到其他与经营活动有关的现金（合并）	3,668,418.69	15,768,381.38		
购买商品、接受劳务支付的现金(合	71,643,886.33	79,102,980.49		

并)				
支付给职工以及为职工支付的现金 (合并)	217,160,450.24	216,379,519.81		
支付的各项税费(合并)	28,799,574.42	28,013,948.21		
支付其他与经营活动有关的现金 (合并)	47,400,909.50	49,382,286.08		
收到其他与投资活动有关的现金 (合并)	4,500,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金(合并)	60,219,253.99	65,587,657.98		
支付其他与投资活动有关的现金 (合并)	1,000,000.00			
取得借款收到的现金(合并)	34,900,000.00	37,980,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金 (合并)		2,900,000.00		
偿还债务支付的现金(合并)	25,900,000.00	28,980,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金 (合并)	47,484,777.84	44,718,662.19		
销售商品、提供劳务收到的现金(母 公司)	177,253,924.88	177,701,626.37		
收到其他与经营活动有关的现金 (母公司)	4,600,446.88	37,690,924.20		
购买商品、接受劳务支付的现金(母 公司)	29,629,060.14	37,534,459.73		
支付给职工以及为职工支付的现金 (母公司)	113,808,436.52	113,103,855.84		
支付的各项税费(母公司)	13,788,487.97	13,042,319.97		
支付其他与经营活动有关的现金 (母公司)	20,327,547.89	47,024,803.17		
收到其他与投资活动有关的现金 (母公司)				
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金(母公司)	48,909,640.40	49,315,397.05		
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金(母公司)				
支付其他与筹资活动有关的现金 (母公司)	972,314.22	952,830.19		

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

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

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析:

本公司作为一家专业从事城乡环境管理服务的企业，具有以下较为突出的核心优势：

##### 1、丰富的行业经验:

具备多年城乡环卫运营管理经验，亲历了我国环卫市场化进程，对行业发展有着清晰的认识，服务质量与诚信口碑好，在业内树立了良好的信誉，积极总结和参与行业标准的制定，在环卫作业管理和技术提升方面提供智慧。公司根据行业发展和供给侧改革的要求提出了“环卫服务+”的理念，为市场提供“和谐街区”、“县域环境管理”、“乡村振兴行动”、“景区环境服务”和“特色小镇智慧环境方案”一系列各具特色的产品，为创建宜居环境，成就生态文明做出应有的贡献。

##### 2、完善的管理体系:

公司以培养组织能力为目标，努力以现代企业治理为标准，建立了完善的管理体系。企业文化、法人治理、行政、人力资源、财务管理、生产运营、品质管理、安全管理、科研、营销等十大职能体系在公司规范化运作和高效运行发挥了关键作用。特别是得益于公司完善的管理体系公司在快速接收项目、交接项目、员工安置、项目生产运营、质量控制、财务管控等方面具有优势，增强了公司整体的项目复制能力，为公司持续发展和战略目标的实现提供了有力的保障。

##### 3、优秀的管理团队:

公司拥有一批责任心、上进心和事业心非常强、目标一致，对城乡环境管理服务事业充满热忱的包括创始人、高管、管理骨干、技术干部在内的各级员工组成的优秀团队。团队充满了开放、激情、超越、勇争第一的精神，在知识结构、学历结构、专业化程度等方面在行业内名列前茅。建立并不断完善全面的人才培养体系，通过校企合作、技能培训、定向规培的方式，为行业、为企业培养与输送人才，从而

提升人居环境服务人员的整体素质。

#### 4、具备突出的“第二管理战线”优势：

公司建立了在党委领导下的包括各基层党支部、企业文化研究管理部门以及企业工会、职工代表大会等组织为一体的，以党建工作为引领，以“诚、毅、信、和”为企业核心理念及企业文化体系宣贯为中心，弘扬“忠诚公司、率先垂范、坚守信念、砥砺前行”的旗手精神，以开展形式多样的员工活动为抓手的“第二管理战线”。为公司应对“分散式劳动密集”的行业特殊的人力资源管理和员工思想教育找到了非常有效的解决方式。公司的劳动关系维护水平长期处于非常良好的状态，是重庆市和谐劳动关系 AAA 企业。

#### 5、具备科技引领发展的先进理念和手段：

公司是国家高新技术企业，始终坚持科技引领发展的理念，切实推进“科技促进管理”、“科技保洁”、“垃圾分类和资源化利用”等工作，建立了自己的环卫研发基地和研究院所，取得了近四十项国家专利，在智能环卫管理系统、小型作业机具、保洁新材料和新工艺、新技术等相关方面形成了大量的技术储备，部分技术已经实现了应用，使公司在提高劳动生产率和改善劳动条件等方面处于行业领先。

### 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

公司大力开拓新市场，优化和升级服务产品，狠抓服务质量，持续开展技术改造及创新，强化企业内部管理，实现了收入、利润双增长。报告期内，公司实现营业收入为 47,260 万元，较上一报告期增长 34.70%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,186 万元，较上一报告期增长 32.61%；截至本报告期末公司总资产为 51,794 万元，增长 15.75%；归属于挂牌公司股东的净资产为 35,501 万元，增长 9.90%。

## (二) 行业情况

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)及国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会 2017 年发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)的分类标准,公司属于“N78 公共设施管理业”,公司的主营业务为城乡道路清扫保洁、社区道路清扫保洁、立面保洁、水域保洁、生活垃圾前端收运;生活垃圾分类、垃圾经营性运输(含餐厨垃圾)、处置;园林绿化施工、管护;公共物业管理、生化池清掏、疏浚等,所属行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”大类——“N78 公共设施管理业”中类——“N7820 环境卫生管理”小类。

纵观全国环境卫生管理市场,市场持续加速开放,环卫主管单位通过政府公开采购程序选择优质的环卫服务企业运营的形式推广迅速。

1、市场正在逐步形成,市场参与者仍良莠不齐,入行时间、行业关联度、资本性质等都各有不同,市场正处于混乱期。

2、有资本和资源优势的国有大企业和上市公司纷纷进入,规模大的、信誉良好的和资源丰富的公司机会更大。

3、随着市场趋于规范,客户对做好项目的要求和预期也正在提高,违约成本越来越高,因履约能力存在问题而被提前终止合同的可能性增大,这意味着“做好”比“做大”对企业更有利;同时,一批能力不足的企业正面临被淘汰的局面。

面对这样的市场,项目的管理能力、生产组织能力依然是同行公司竞争的核心所在,公司也将持续关注 and 提升自身管理能力:

1、保持培育公司核心竞争能力的方向不变,即继续培育公司生产、运营的能力。

2、持续打造组织能力,重点打造生产组织能力,包括:生产体系人员的储备;继续研究生产组织运行过程中的激励制度;继续研究不同(地域)环境下的生产组织模式;继续研究生产组织运行中的运营方式;继续在生产组织的技术提升上下功夫。

3、加强大区管理机构设置,形成纵向和横向相互分工各有侧重的销售及管理体系,在追求效率的同时加强风险管控。

4、持续提升销售能力,细化基础要素,加大市场拓展力度。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比
	金额	占总资产的	金额	总资产	

		比重		的比重	例
货币资金	112,081,883.68	21.64%	134,641,773.30	30.09%	-16.76%
应收票据及应收账款	115,610,030.93	22.32%	69,369,451.40	15.50%	66.66%
存货	14,686,959.00	2.84%	12,604,474.02	2.82%	16.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	198,177,205.62	38.26%	161,365,457.59	36.06%	22.81%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	48,950,000.00	9.45%	34,900,000.00	7.80%	40.26%
长期借款	29,000,000.00	5.60%	-	-	-
资产总计	517,936,951.49	-	447,477,465.86	-	15.75%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据及应收账款增加 66.66%，主要原因是增加了新项目，收入增加。
- 2、短期借款增加 40.26%，主要原因是报告期内公司发展需要增加流动资金贷款。

## 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	472,595,119.52	-	350,845,779.35	-	34.70%
营业成本	376,591,666.67	79.69%	265,513,268.30	75.68%	41.84%
毛利率%	20.31%	-	24.32%	-	-
管理费用	38,823,652.03	8.21%	36,983,933.77	10.54%	4.97%
研发费用	3,801,803.43	0.80%	3,115,185.57	0.89%	22.04%
销售费用	5,393,226.90	1.14%	3,387,385.35	0.97%	59.22%
财务费用	4,037,648.59	0.85%	1,304,203.55	0.37%	209.59%
资产减值损失	1,185,022.18	0.25%	563,743.99	0.16%	110.21%
其他收益	925,267.09	0.20%	850,998.44	0.24%	8.73%
投资收益	-	-	81,481.60	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-79,316.28	-0.02%	23,530.34	0.01%	-437.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	40,966,896.75	8.67%	38,191,232.08	10.89%	7.27%
营业外收入	30,150.33	0.01%	519,769.26	0.15%	-94.20%
营业外支出	496,945.93	0.11%	648,603.94	0.18%	-23.38%
净利润	32,753,439.25	6.93%	29,791,975.65	8.49%	9.94%



### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入增长 34.70%，主要原因是公司加强了营销力度，报告期内增加了新项目，收入增加。
- 2、营业成本增长 41.84%，主要原因是劳动用工成本、设备油耗成本上升、农村垃圾治理项目容器具导致成本增加。
- 3、销售费用增长 59.22%，主要原因是公司加强了营销力度，销售费用增长。
- 4、财务费用增长 209.59%，主要原因是报告期内贷款增加，利息支出增加。
- 5、资产减值损失增加 110.21%，主要原因是报告期内收入增加，应收账款增加，坏账增加。
- 6、投资收益减少 100%，主要原因是报告期内未取得投资收益，投资收益较上期减少 81,481.60 元。
- 7、资产处置收益减少 437.08%，主要原因是生产设施设备报废损失。
- 8、营业外收入减少-94.20%，主要原因是上期海口项目收到补偿款。

### (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	471,887,615.56	350,038,895.81	34.81%
其他业务收入	707,503.96	806,883.54	-12.32%
主营业务成本	376,381,615.72	264,966,730.26	42.05%
其他业务成本	210,050.95	546,538.04	-61.57%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	471,887,615.56	99.85%	350,038,895.81	99.77%
其中：环卫清扫	432,288,650.63	91.47%	324,746,641.87	92.56%
绿化	24,696,983.38	5.23%	14,579,411.09	4.16%
再生资源利用	10,792,237.12	2.28%	6,332,426.32	1.80%
其他	4,109,744.43	0.87%	4,380,416.53	1.25%
其他业务收入	707,503.96	0.15%	806,883.54	0.23%
营业收入合计	472,595,119.52	-	350,845,779.35	-

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务收入增长 34.81%，主要原因是公司加强了营销力度，报告期内增加了新项目，收入增加。
- 2、主营业务成本增长 42.05%，主要原因是劳动用工成本、设备油耗成本上升、农村垃圾治理项目容器具导致成本增加。
- 3、其他业务成本下降 61.57%，主要原因是收取环境管理咨询费，未结转相应成本费用。



### (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	青州市城市环境卫生管理局	37,229,361.95	7.88%	否
2	汝南县城市管理局	30,152,456.14	6.38%	否
3	长沙市岳麓区城市管理和综合执法局	20,755,706.93	4.39%	否
4	昆山市环境卫生管理所	18,613,106.44	3.94%	否
5	重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	17,598,605.01	3.72%	否
合计		124,349,236.47	26.31%	-

### (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	长沙中联重科环境产业有限公司	18,199,444.00	11.33%	否
2	中国石油天然气股份有限公司	15,967,897.51	9.94%	否
3	山东汇强重工科技有限公司	11,611,000.00	7.23%	否
4	重庆外企德科人力资源服务公司	10,488,350.94	6.53%	否
5	中国石化销售股份有限公司	9,735,411.56	6.06%	否
合计		66,002,104.01	41.09%	-

## 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	25,472,893.48	12,685,559.95	100.80%
投资活动产生的现金流量净额	-62,837,784.63	-66,271,579.39	-5.18%
筹资活动产生的现金流量净额	13,660,321.93	60,944,204.92	-77.59%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净流入额增长 100.80%，主要原因是报告期内回款增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净流入额减少 77.59%，主要原因是：上期定向发行股票募集资金，而本期未进行定向发行。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内对公司利润影响较大的子公司为：

(1) 江苏日成环保工程有限公司，注册资本 10,500,000 元，主要业务为城市道路生活垃圾清扫、收集、运输。报告期内营业收入为 87,248,601.03 元，净利润为 9,389,846.92 元。

(2) 重庆暄洁再生资源利用有限公司，注册资本 10,000,000 元，主要业务为餐厨垃圾收运、垃圾

分类。报告期内营业收入为 24,307,895.51 元，净利润为 4,883,917.77 元。

2、报告期内新增全资子公司 1 家，负责吉林省城乡道路清扫保洁及垃圾分类、收运等。

公司名称：吉林省新安洁环境卫生管理有限公司（全资子公司）

注册资本：5,000,000 元

成立日期：2018 年 10 月 15 日

经营范围：环境卫生管理服务；城市垃圾清扫服务；城市道路冲洗服务；城市垃圾清运服务；城市垃圾中转服务；城市垃圾运输服务；城市垃圾分类服务；城市垃圾堆肥服务；城市排泄物清运服务；城市排泄物收集处理服务；公共厕所管理服务；城市积雪清理服务；绿化管理服务；公园和游览景区管理服务。

3、报告期内处置子公司的情况：无。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司控股子公司江苏日成环保工程有限公司向招商银行股份有限公司苏州分行购买了保本型理财产品(淬金池,随时可赎,及时到账)。截至 12 月 31 日累计购买 3,937.00 万元,累计赎回 3,921.00 万元,期末余额 16.00 万元。

公司控股子公司江苏日成环保工程有限公司的分公司——常熟分公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司购买了保本型理财产品(天天利 B 款,随时可赎,及时到账)。截至 12 月 31 日累计购买 160.00 万元,累计赎回 160.00 万元,期末无余额。

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,801,803.43	3,115,185.57
研发支出占营业收入的比例	0.80%	0.89%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	31	35
研发人员总计	32	36
研发人员占员工总量的比例	0.57%	0.32%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	35

公司拥有的发明专利数量	5	5
-------------	---	---

#### 研发项目情况:

报告期内，研发制作自动水炮等小型环卫机具设备；持续完善拥有自主知识产权的智慧环卫系统；组建硬件研发团队，软硬件共同研发，开发化学清洗剂，并取得一定成果。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

##### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及附注五(二)1。

2018 年度,新安洁公司合并财务报表营业收入为 47,259.51 万元,主要来源于环卫清扫、绿化保洁等服务。由于营业收入是新安洁公司关键业绩指标之一,可能存在新安洁公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 了解和评价新安洁公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(3) 分析主要客户的变动情况,对主要客户进行实地走访,了解并核实交易背景,判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配;

(4) 对主要客户的交易情况实施函证程序;

(5) 抽样检查服务合同、服务结算单据、销售发票、银行收款记录等原始证据,测试服务收入与账面记录是否存在重大差异;

(6) 实施截止测试,检查服务收入是否在恰当的会计期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

##### (二) 应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，新安洁公司应收账款账面余额为 11,830.39 万元，坏账准备为 269.39 万元，账面价值为 11,561.00 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据应收账款账龄的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	69,369,451.40
应收账款	69,369,451.40		
应收利息		其他应收款	46,421,210.18
应收股利			
其他应收款	46,421,210.18		
固定资产	161,365,457.59	固定资产	161,365,457.59
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	5,809,742.04
应付账款	5,809,742.04		
应付利息		其他应付款	34,690,486.75
应付股利			
其他应付款	34,690,486.75		
长期应付款	2,903,599.78	长期应付款	2,903,599.78
专项应付款			
管理费用	40,099,119.34	管理费用	36,983,933.77
		研发费用	3,115,185.57

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## (2) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况。

## (3) 前期会计差错更正

### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

按业务活动性质对费用列报追溯调整		营业成本	2,048,533.81	
		管理费用	3,850,536.40	
		研发费用	-5,899,070.21	
追溯调整报表项目列报及重分类错误		一年内到期的非流动负债	7,366,187.03	
		长期应付款	1,614,162.97	
		其他应付款	-16,236,563.05	
		应付账款	4,398,288.47	
		其他流动资产	989,501.11	
		预付款项	-515,000.00	
		营业外收入	-201,190.44	
以前年度坏账比例估计有误,根据重新评估的信用风险组合及坏账比例,追溯调整坏账准备	本项差错经公司第三届董事会第十次会议审议通过并提交股东大会审议,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他收益	201,190.44	
			应付职工薪酬	2,297,307.58
			应交税费	989,501.11
			其他应收款	-45,617.00
			应收账款	-1,101,848.92
			其他应收款	-711,195.27
			资产减值损失	284,390.97
			递延所得税资产	187,037.26
			所得税费用	-22,831.30
			少数股东损益	-127,097.20
			少数股东权益	-102,765.05
			年初未分配利润	-1,388,779.41
追溯成本费用跨期调整			管理费用	-2,958.50
			营业成本	-617,717.75
			应交税费	-1,980,179.35
			所得税费用	-165,286.85
		其他应收款	-343,441.58	
		年初未分配利润	850,774.67	
本次追溯调整差错对盈余公积的影响		盈余公积	-58,098.64	
		利润分配—提取法定盈余	58,098.64	

2. 公司 2015 年度至 2017 年度确认股权激励费用有误，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正，该项差错更正对 2017 年度合并及母公司财务报表的影响如下：

受影响的报表 项目名称	合并财务报表影响数	母公司财务报表影响数
管理费用	990,000.00	990,000.00
年初未分配利润		-3,483,525.00
资本公积		4,473,525.00

因 2017 年 12 月购买江苏日成环保工程有限公司少数股东股权，合并报表资本公积余额不足冲减购买价格高于购买时点少数股东享有的净资产份额，资本公积已减记为零，故上述差错更正不影响合并所有者权益。本项差错经公司第三届董事会第十次会议审议通过。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期通过设立或投资方式并入合并报表范围的子公司：吉林省新安洁环境卫生管理有限公司。

#### (九) 企业社会责任

公司以“做富有社会责任感的、值得信赖的人居环境管理运营专家”为宗旨，积极践行社会责任。在报告期内，做了如下相关工作：

##### 1、建立健全党工组织，关心关爱企业员工

为了让环卫工人在公司找到归属感，公司工会委员会积极开展困难员工慰问活动，送达慰问金，并向困难员工及家属组织捐赠活动。

##### 2、推动产业扶贫，创造就业岗位

(1) 公司在河南省汝南县（省级贫困县）设立的河南新安洁园林环保工程有限公司，在当地拥有苗木基地，主要种植雪松和其他苗木并进行环境卫生服务，全部招收当地农村劳动力，是当地政府授牌的农村扶贫示范基地之一。

(2) 公司倡导“让环卫工人有尊严的生活”的理念，积极为军转人员、下岗人员、农转非、“4050”、残疾人员等就业困难人群提供就业机会。

##### 3、司村（街企）共建



公司与项目所在地的基层党组织、村镇政府结对子，以组织共建为抓手，以环境共治、共建为内容，推动文明、平安、卫生、美丽、富饶的乡村振兴工作。

#### 4、推动大学生就业

(1) 积极推动大学生就业，为企业管理引入新生命力。公司先后被重庆两江新区人才与就业服务局和武汉理工大学认定为“大学生就业见习基地”。

(2) 捐资助学。公司与武汉理工大学签订协议，向武汉理工大学资源与环境工程学院捐资，设立“新安洁环保奖学金”，奖励环保领域的优秀学子。

(3) 积极构建和谐劳动关系。公司被重庆市人力资源和社会保障局、重庆市总工会等五部门联合认证为“重庆市和谐劳动关系 AAA 级企业”。

#### 5、制定行业标准，引领行业规范发展

2018 年，公司受重庆市城市管理局委托，编制重庆市地方标准《重庆市城乡市容环境卫生作业管理规范》，以及行业标准《重庆市城市生活垃圾分类收运设施配置及管理导则》，将公司多年从事环境卫生作业与管理的经验奉献出来，为社会共享。

随着公司的发展，公司将更加重视承担企业的社会责任，特别是公司打造的和谐街区、县域环境、乡村振兴行动、景区环境服务和特色小镇智慧环卫等系列产品中更多的将劳动扶贫、智力扶贫结合到生产经营中去，为社会协调发展和人民生活水平的提升做出更大的贡献。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入、净利润双增长，管理团队稳定高效，组织能力日趋成熟，精细化生产管理和对市场的供给水平和能力持续提升，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具备持续经营能力。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

公司所处的城乡环境管理服务行业市场规模巨大，市场化进程正在加速。随着我国进入有中国特色的社会主义新时代，在创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念指引下，开展生态文明建设，实行最严格的生态环境保护制度，形成绿色发展方式和生活方式，坚定走生产发展、生活富裕、生态良好的文明发展道路，建设美丽中国，将催生新环卫，环卫行业由此将迎来更加巨大的发展空间。



## (二) 公司发展战略

公司将坚持“新时代中国特色社会主义思想”，在国家“五位一体”总体布局的指引下，不忘初心，牢记使命，坚守“诚毅信和”企业文化核心理念，坚持“为社会和他人创造价值，实现企业价值最大化”的价值观，专注于城乡环境管理服务，面向全国市场，培养和依靠专业化的管理团队，高举科技创新旗帜，融入新时代、打造新环卫、成就新安洁，将公司发展成为一家引领行业创新，推动行业进步，建设美好人居环境的领军型企业。

公司坚持围绕城乡公共服务领域，开展环境卫生服务、生活垃圾资源处置和利用、景观绿化服务和公共物业管理等相关业务的产品战略；坚持全国市场布局的区域拓展战略；坚持条块结合的组织发展战略；坚持“聚精英、求伙伴，建核心团队；共利害、同发展、奖忠诚奉献”的人才战略；坚持科技创新，应用新技术推动产业转型升级的科技兴企战略；坚持诚信经营、服务至上的品牌战略；坚持全方位借力资本市场的资本运营战略；坚持建设“第二管理战线”，在党的领导下、发动员工积极参与的企业文化推广战略。确保公司沿着正确的发展路径，采取恰当的方式方法，实现可持续发展，基业长青。

## (三) 经营计划或目标

无需要披露的信息。

## (四) 不确定性因素

公司面临的不确定性因素主要来自市场竞争。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争及项目收益波动风险

政府购买公共服务项目增多，城乡环境管理服务产业得到了较快发展，竞争逐渐加剧，毛利率可能下降，因而可能存在项目收益波动的风险。

针对措施：

(1) 内生发展：①加强生产过程管理，通过生产要素有效配置，优化生产组织模式，加强科研成果应用，提高劳动效率，在保证服务质量的前提下，降低生产成本，提高盈利能力；②加强职能体系建设，将公司多年的丰富的行业经验和管理能力转化为快速复制能力。

(2) 外延扩张：①前端风险控制，做好市场遴选和项目评估工作展开描述；②加大业务拓展力度和拓展经营层次，丰富拓展模式，提升市场占有率，扩大规范效应，增强抗风险能力，增加收益；③灵活运用资本力量，助力机构拓展和区域拓展，并为生产经营扩张提供强力支撑。

#### 2、劳动力来源风险

公司属于劳动密集型企业，存在劳动力不足的风险。

针对措施：公司不断强化以党建工作和企业文化建设为核心的“第二战线”建设，通过职工代表大会保障职工充分行使权力，坚持开展“党员示范岗”、党员“双亮”和多层级“干部务虚会”等活动，充分发挥党的优良传统，开展有效的思想政治工作，使全体员工在思想和行为上与企业“诚毅信和”核心理念保持和谐统一；公司坚持规范管理，吸引并留住下岗再就业、农转非人员和“4050”人员，充实员工队伍；通过临时用工等多种合法用工形式补充劳动力不足；从生产组织方式上创新，改变人工作业为主的传统作业模式，用机械替代人工，提高生产效率，从根本上解决劳动力短缺难题。

#### 3、公司经营管理的风险

行业内企业对项目管理大多依靠个人经验开展，如果不加强组织建设，建立完善的职能支撑体系和管控体系，个人道德风险和个人能力风险将会凸显，使企业经营管理风险危及企业的可持续经营。

针对措施：注重打造组织能力，加强和完善管理体系建设，通过提升公司组织能力，降低经营管理的风险；坚持公司职能管理体系支撑下的项目经理负责的项目管理模式，形成既相互促进有相互制约的机制，实现效率提升和风险管控的平衡。

#### 4、经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险

如果公司违反了国家法律和相关规定要求，存在资质的续存风险。目前，随着国家加大简政放权、放管结合、优化服务政策的进一步落实，经营资质和业务许可证的取得对企业的影响力越来越小，该风险越来越小。

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	292,474.48	292,474.48	0.08%

##### 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	214,002.24	214,002.24

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
暄洁控股、魏延田、赵晓光、王啸	为新安洁向银行贷款提供担保	29,000,000	已事后补充履行	2018年3月16日	2018-005
魏延田	为新安洁向银行贷款提供担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年5月8日	2018-027
暄洁控股、魏延田、赵晓光	为新安洁向银行贷款提供担保	6,950,000	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-031
钟伟	为新安洁子公司江苏日成向银行贷款提供担保	2,000,000	已事前及时履行	2018年11月20日	2018-051
钟伟	为新安洁子公司江苏日成提供借款	1,300,000	已事后补充履行	2020年3月16日	2020-017
魏延田、赵晓光	为新安洁向银行贷款提供担保	20,000,000	已事后补充履行	2020年4月17日	2020-053
合计		79,250,000			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上偶发关联交易主要为公司控股股东或者董事、高管为公司及下属子公司向银行贷款融资提供无偿担保的以及公司股东(高管)为公司提供资金资助的行为，均是基于公司生产经营发展需要发生。

### （四） 承诺事项的履行情况

持续到报告期末的承诺事项主要有：

1、公司控股股东暄洁控股股份有限公司、实际控制人魏延田出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、

经济组织的控制权。

**2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：**

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

**3、公司控股股东暄洁控股股份有限公司、实际控制人魏延田承诺：**

本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重新安洁的独立法人地位，保障新安洁独立经营、自主决策，确保新安洁的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立、业务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与新安洁及其子公司之间发生的关联交易。

本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用新安洁及其子公司的资金，也不要求新安洁及其子公司为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

如果新安洁及其子公司在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行新安洁《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受新安洁及其子公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护新安洁及其股东的利益不受损害。

报告期内，以上承诺均得到履行。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
渝北区黄山大道64号3栋1-1、1-2、3-1房屋，作业、运输设备	抵押	15,418,023.14	2.98%	为公司借款提供抵押担保。
货币资金	冻结	1,144,679.60	0.22%	履约保函金。
<b>总计</b>	-	16,562,702.74	3.20%	-

## 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	207,281,996	84.17%	32,908,750	240,190,746	97.53%
	其中：控股股东、实际 控制人	147,049,200	59.71%	440,500	147,489,700	59.89%
	董事、监事、高管	988,924	0.40%	795,751	1,784,675	0.72%
	核心员工	5,985,424	2.43%	626,000	6,633,924	2.69%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,998,004	15.83%	32,908,750	6,089,254	2.47%
	其中：控股股东、实际 控制人	202,500	0.08%	0	202,500	0.08%
	董事、监事、高管	4,382,784	1.78%	971,250	5,354,034	2.17%
	核心员工	3,616,284	1.47%	621,000	4,237,284	1.72%
总股本		246,280,000	-	65,817,500	246,280,000	-
普通股股东人数		130				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	暄洁控股股份 有限公司	146,981,700	440,500	147,422,200	59.86%	0	147,422,200
2	重庆盟发投资 管理中心（有 限合伙）	14,987,500	1,300,000	13,687,500	5.56%	0	13,687,500
3	东证洛宏（嘉 兴）投资合伙 企业（有限合 伙）	8,000,000	0	8,000,000	3.25%	0	8,000,000
4	魏文筠	8,551,800	1,189,000	7,362,800	2.99%	0	7,362,800
5	重庆和信汇智 工业产业股权 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	6,750,000	0	6,750,000	2.74%	0	6,750,000
6	尹顺新	6,120,000	0	6,120,000	2.49%	0	6,120,000

7	钟伟	3,095,706	1,300,000	4,395,706	1.78%	3,296,780	1,098,926
8	刘薇薇	4,082,000	0	4,082,000	1.66%	0	4,080,000
9	平湖博远机电 科技有限公司	4,000,000	0	4,000,000	1.62%	0	4,000,000
10	北京瀚华露笑 投资合伙企业 (有限合伙)	3,560,000	0	3,560,000	1.45%	0	3,560,000
<b>合计</b>		206,128,706	4,229,500	205,380,206	83.40%	3,296,780	202,081,426

前十名股东间相互关系说明：

- 1、魏文筠为实际控制人魏延田之女。
- 2、魏文筠为暄洁控股股份有限公司的股东、重庆盟发投资管理中心(有限合伙)的合伙人。
- 3、除上述情况之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

## 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

公司控股股东为暄洁控股股份有限公司，成立于2004年11月11日，注册资本5220万元，法定代表人为魏延田，统一社会信用代码为91500000768853414P。截至2018年12月31日，暄洁股份持有新安洁股份147,422,200股，持股比例为59.86%。报告期内，公司控股股东的控制地位未发生变化。

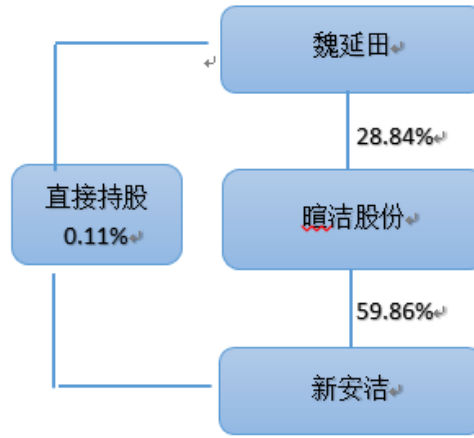
### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人魏延田，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。自2004年11月至今担任暄洁控股股份有限公司董事长，并于2017年5月至今担任新安洁第二届董事会董事长。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为魏延田，魏文筠为其一致行动人。魏延田直接持有公司0.11%的股份，通过暄洁控股间接控制公司17.26%的股份，直接和间接持股合计为17.37%。魏文筠直接持有公司2.99%的股份，并通过暄洁控股和重庆盟发企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司9.22%的股份，直接和间接持股合计为12.21%。魏文筠系魏延田女儿，未在暄洁控股、新安洁及其子公司担任董事、监事、高级管理

人员和其他职务，未参与暄洁控股、新安洁及其子公司的经营管理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。





## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月2日	2017年7月4日	9.80	10,940,000	107,212,000	0	0	4	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

公司已经按照规定建立并披露募集资金管理的内部控制制度、设立募集资金专项账户。截至报告期末，该笔募集资金已使用完毕。报告期内公司对部分募集资金使用用途进行过变更。详情如下：

公司于2017年10月16日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第六次会议，于2017年11月2日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，根据该议案，公司拟使用不超过5,000万元（含5,000万元）闲置募集资金暂时补充流动资金。期限为公司2017年第五次临时股东大会之日起不超过12个月。

公司于2018年10月12日召开第二届董事会第三十一次会议、第二届监事会第十次会议，于2018年10月30日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，根据该议案：1、将对外投资2,040万元全部变更为补充流动资金；2、将环卫设备购置由4,933万元调整为1,973万元，剩下2,960万元变更为补充流动资金。合计改变5,000万元募集资金使用用途，用于补充流动资金。

经核查，公司不存在违规存放和使用募集资金的情形。

## 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

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	东亚银行	10,000,000.00	5.4375%	2018.06.13-2019.06.12	否
短期借款	东亚银行	10,000,000.00	5.4375%	2018.07.11-2019.07.10	否
短期借款	重庆农商行	4,950,000.00	5.4375%	2018.08.13-2019.08.12	否
短期借款	重庆农商行	2,000,000.00	6.9600%	2018.08.13-2019.02.12	否
短期借款	浙商银行	20,000,000.00	8.0000%	2018.05.24-2019.05.23	否
短期借款	招商银行	2,000,000.00	5.2150%	2018.12.28-2019.12.22	否
长期借款	三峡银行	29,000,000.00	8.0000%	2018.03.26-2025.03.22	否
合计	-	77,950,000.00	-	-	-

### 违约情况：

适用 不适用

## 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

### 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) 权益分配预案

适用 不适用

### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司正值发展期，资金需求量大，拟不分配 2018 年度利润，此事项尚需提请股东大会审议。



## 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	任期	年度薪酬
魏延田	董事长	男	1963年11月	博士研究生	2017.5-2019.7	0
赵晓光	副董事长	男	1961年9月	本科	2017.5-2019.7	0
王 啸	董事/总经理	男	1969年12月	本科	2016.7-2019.7	447,944.33
蔡习标	董事/副总经理	男	1970年6月	本科	2016.7-2019.7	294,947.33
彭 劫	董事	女	1977年5月	本科	2016.7-2019.7	0
王 帅	董事	男	1987年7月	硕士研究生	2017.5-2019.7	0
赵振华	独立董事	男	1968年9月	硕士研究生	2017.5-2019.7	60,000.00
李豫湘	独立董事	男	1963年7月	博士研究生	2017.5-2019.7	60,000.00
罗 雄	独立董事	男	1972年9月	硕士研究生	2017.5-2019.7	60,000.00
雷文运	监事会主席	男	1964年4月	本科	2016.7-2019.7	0
黎 健	监事	女	1976年3月	本科	2016.7-2019.7	131,028.33
赖胜民	职工监事	男	1968年2月	专科	2016.7-2019.7	118,511.54
钟 伟	副总经理	男	1962年3月	硕士研究生	2017.1-2019.7	330,000.00
刘 军	副总经理	男	1968年9月	本科	2018.11-2019.7	274,217.00
郭红梅	副总经理	女	1971年1月	研究生	2016.7-2019.7	266,851.83
赵晓龙	副总经理	男	1976年6月	大专	2018.8-2019.7	150,606.00
车国荣	财务负责人	男	1973年2月	本科	2018.8-2019.7	150,606.00
蔺志梅	董事会秘书	女	1982年7月	本科	2018.5-2019.7	146,160.00
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						8

#### 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:

- 1、董事长魏延田在控股股东暄洁控股股份有限公司任董事长、法定代表人。
- 2、副董事长赵晓光在控股股东暄洁控股股份有限公司任董事、总裁。
- 3、董事彭劫在控股股东暄洁控股股份有限公司任监事。
- 4、监事会主席雷文运在控股股东暄洁控股股份有限公司任监事。
- 5、董事彭劫与副总经理赵晓龙为夫妻。
- 6、除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
魏延田	董事长	270,000	0	270,000	0.1096%	0
赵晓光	副董事长	90,000	0	90,000	0.0365%	0
王 啸	董事/总经理	225,000	0	225,000	0.0914%	0
蔡习标	董事/副总经理	0	0	0	0.0000%	0
彭 劼	董事	437,000	0	437,000	0.1774%	0
王 帅	董事	0	0	0	0.0000%	0
赵振华	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
李豫湘	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
罗 雄	独立董事	0	0	0	0.0000%	0
雷文运	监事会主席	225,000	0	225,000	0.0914%	0
黎 健	监事	133,502	0	133,502	0.0542%	0
赖胜民	职工监事	126,000	0	126,000	0.0512%	0
钟 伟	副总经理	3,095,706	1,300,000	4,395,706	1.7848%	0
刘 军	副总经理	326,500	0	326,500	0.1326%	0
郭红梅	副总经理	769,500	0	769,500	0.3124%	0
赵晓龙	副总经理	0	0	0	0.0000%	0
车国荣	财务负责人	0	0	0	0.0000%	0
蔺志梅	董事会秘书	163,500	23,000	140,500	0.0570%	0
合计	-	5,861,708	1,323,000	7,138,708	2.8985%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
张生全	董事会秘书、财务负责人、财务总监	离任	无	因个人身体原因辞职
蔺志梅	董事会办公室主任	新任	董事会秘书、董事会办公室主任	因公司原董事会秘书张生全辞职
赵晓龙	无	新任	副总经理	经营管理及战略发展需要
车国荣	无	新任	财务总监、财务负责人	经营管理及战略发展需要
刘 军	无	新任	副总经理	经营管理及战略发展需要

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘	临时公告查询索引

否发生变动				书任职资格	
是	2018年5月2日	2018年5月2日	蔺志梅	是	2018-024

**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

**1、蔺志梅简历**

女，生于1982年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位。2005年6月至2006年8月，在重庆会联通信发展有限公司任行政主管；2006年9月至2017年9月历任暄洁控股股份有限公司行政经理、总裁秘书、董事会办公室主任；2017年10月至今任新安洁公司董事会办公室主任；2018年5月被聘为公司第二届董事会秘书。

**2、赵晓龙简历**

男，生于1976年06月，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2000年4月至2004年6月任四川省德生创新信息系统有限公司重庆办事处销售代表；2004年7月至2007年12月任成都天网科技发展有限公司重庆办事处主任；2008年1月至2010年10月任深圳英飞拓科技股份有限公司重庆分公司经理；2010年11月至2012年5月任博世（上海）安保系统有限公司重庆办事处经理；2012年6月至2018年6月任浙江宇视科技有限公司成都办事处行业代表，昆明办事处副主任，南宁办事处主任，新疆代表处副主任；2018年8月被聘为公司副总经理。

**3、车国荣简历**

男，生于1973年2月，中国国籍，本科学历，中级会计师，无境外永久居留权。2004年3月至2010年3月在重庆三圣股份有限公司混凝土分公司财务部担任经理；2010年3月至2017年4月在重庆三圣股份有限公司担任资产财务部经理；2017年6月至2018年6月在重庆凯成科技有限公司担任财务经理；2018年8月被聘为公司财务总监、财务负责人。

**4、刘军简历**

男，1968年9月出生，汉族，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1990年7月—1998年9月任重庆特殊钢（集团）有限公司项目计划主管，1999年10月—2003年3月任重庆市迪马股份有限公司企管部长，2004年7月—2008年9月任重庆天生（集团）有限公司副总经理。2008年10月—2017年9月任暄洁控股股份有限公司副总裁，2017年9月至今任重庆暄洁再生资源利用有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2018年11月被聘为公司副总经理。

## 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	438	573
生产人员	5,133	10,545
销售人员	20	22
技术人员	32	36
财务人员	21	35
员工总计	5,644	11,211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	14
本科	148	149
专科	232	280
专科以下	5,252	10,768
员工总计	5,644	11,211

员工增长情况说明：

报告期内，公司业务量增加，员工人数增加。

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

报告期内，公司薪酬政策没有变化。

#### 2、培训计划

报告期内，公司坚持“线上线下”培训相结合，创新培训形式，从职业素养、专业技能、安全管理、员工心态、企业文化等多方面进行培训，提升员工综合能力，宣贯企业文化，年度培训计划得到执行。

#### 3、离退休职工情况

需公司承担费用的离退休职工情况：无。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	45	40
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

报告期内有 5 名核心员工因个人原因提出离职，核心员工总数减少 5 人。前述人员的离职属于正常人事变动，对公司生产经营活动无影响。



## 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，公司持续完善法人治理结构，严格贯彻执行《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露事务管理制度》等基本管理制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按规定履行决策程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

公司于 2018 年 4 月 14 日召开第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于修改公司〈章程〉的议案》，并经 2017 年年度股东大会审议通过，在公司经营范围增加了“劳务派遣”内容。

公司于 2018 年 12 月 13 日召开第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，并经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，对公司章程进行了如下修改：

增加经营范围内容如下：

楼宇清洁服务；城市道路桥梁环卫保洁；生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理及相关环保设备制造、销售；除虫灭鼠及消毒；室内外空气环境治理；花卉租售；高空外墙清洗；生活饮用水二次供水设施清洗消毒；城市及农村水域垃圾清理；城市冰雪清除、运输服务、冰雪消纳场管理；公厕管理服务；固体废物治理；收集、贮存、处理、处置生活污水；环保技术推广服务；建筑物清洁服务；沉船沉物打捞服务；造林、育林；土壤修复；林业有害生物防治服务；信息技术咨询服务；城乡市容管理；污水处理及其再生利用；环保设备批发；垃圾处理的技术研究、开发；通用机械设备销售；专用设备销售；停车场经营；社区、街心公园、公园等运动场所的管理服务；生活清洗、消毒服务；计算机软硬件、手机应用软件的开发、销售及服务；生活垃圾分类，再生资源回收和批发；牛皮癣清理保洁；垃圾中转站管理；农村道路清扫；农村垃圾收集、运输服务；动物无害化处理；畜禽粪污资源化。（以上内容以工商行政部门核定为准）。

上述修改按规定履行了决策程序，并在全国中小企业股份转让系统进行了披露。此外，无其他重大变动。

## （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	11	主要审议通过公司定期报告（含年报、半年报、季报）、关联方为公司提供无偿担保、修改公司章程（增加经营范围）、聘任高管、变更部分募集资金用途补充流动资金等议案。
监事会	5	主要审议通过公司年报、修改公司章程、变更部分募集资金用途补充流动资金等议案。
股东大会	6	主要审议通过公司定期报告（含年报、半年报、季报）、董事会及监事会年度工作报告、关联方为公司提供无偿担保、修改公司章程（增加经营范围）、变更部分募集资金用途补充流动资金等议案。

### 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况；公司按照年度发展规划和目标，有计划地推进职能建设、引进专职人才等，促进公司治理更加规范和完善。

### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
罗雄	11	10	1	0
李豫湘	11	10	0	1
赵振华	11	9	1	1

#### 独立董事的意见：

独立董事在参加董事会审议相关事项时，未对所议事项提出异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

## **2、人员独立**

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

## **3、资产完整及独立**

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

## **4、机构独立**

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

## **5、财务独立**

公司设立了独立的计划财务中心，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，结合行业和公司自身经营特点，从实际情况和企业发展战略出发，制定了包括法人治理、企业文化、行政、人力资源、财务管理、生产运营、安全管理、品质管理、营销、科研等十大类的管理制度，在此基础上，逐渐形成了相应的十大管理体系，并通过十大管理体系的有效运行，推动了公司各项经营管理工作的合规、高效运转，有效控制了各种潜在风险的发生，确保了公司处于风险可控的高效状态。总体而言这些管理制度符合现代企业制度的要求，在完整性、合规性、有效性、合理性等方面不存在明显缺陷。同时公司也清楚地认识到

制度建设是一项持续的系统工程，将定期和不定期的针对公司发展中出现的新情况、新问题，对不适应企业发展的相关制度进行修改和完善，有力地支撑了公司各项管理工作的规范化有效开展。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步加强日常信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，无重大差错等情况。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	天健审（2020）8-153号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020-04-15
注册会计师姓名	黄巧梅、李小燕
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	100,000元
审计报告正文： 新安洁环境卫生股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b> 我们审计了新安洁环境卫生股份有限公司（以下简称新安洁公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新安洁公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。  <b>二、 形成审计意见的基础</b> 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，我们独立于新安洁公司，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。  <b>三、 关键审计事项</b> 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以	

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及附注五(二)1。

2018 年度,新安洁公司合并财务报表营业收入为 47,259.51 万元,主要来源于环卫清扫、绿化保洁等服务。由于营业收入是新安洁公司关键业绩指标之一,可能存在新安洁公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 了解和评价新安洁公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(3) 分析主要客户的变动情况,对主要客户进行实地走访,了解并核实交易背景,判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配;

(4) 对主要客户的交易情况实施函证程序;

(5) 抽样检查服务合同、服务结算单据、销售发票、银行收款记录等原始证据,测试服务收入与账面记录是否存在重大差异;

(6) 实施截止测试,检查服务收入是否在恰当的会计期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日,新安洁公司应收账款账面余额为 11,830.39 万元,坏账准备为 269.39 万元,账面价值为 11,561.00 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款,当存在客观证据表明其发生减值时,管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合,以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。



由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据应收账款账龄的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新安洁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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新安洁公司治理层（以下简称治理层）负责监督新安洁公司的财务报告过程。

## **六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新安洁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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新安洁公司不能持续经营。

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

（六）就新安洁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄巧梅

中国·杭州

中国注册会计师：李小燕

二〇二〇年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	112,081,883.68	134,641,773.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	115,610,030.93	69,369,451.40
其中：应收票据			
应收账款		115,610,030.93	69,369,451.40
预付款项	五、（一）3	2,928,391.51	3,970,416.33
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一) 4	49,291,311.26	46,421,210.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 5	14,686,959.00	12,604,474.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一) 6	3,504,640.29	3,830,295.23
<b>流动资产合计</b>		298,103,216.67	270,837,620.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(一) 7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 8	198,177,205.62	161,365,457.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一) 9	1,726,757.90	1,991,900.93
开发支出			
商誉	五、(一) 10	11,393,573.55	11,393,573.55
长期待摊费用	五、(一) 11	1,310,059.71	344,080.20
递延所得税资产	五、(一) 12	495,438.04	338,833.13
其他非流动资产	五、(一) 13	5,730,700.00	206,000.00
<b>非流动资产合计</b>		219,833,734.82	176,639,845.40
<b>资产总计</b>		517,936,951.49	447,477,465.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 14	48,950,000.00	34,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一) 15	17,643,715.25	5,809,742.04
其中：应付票据			
应付账款		17,643,715.25	5,809,742.04
预收款项		80.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 16	25,059,865.85	17,631,067.26
应交税费	五、(一) 17	3,882,311.20	4,701,246.27
其他应付款	五、(一) 18	13,265,115.12	34,690,486.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 19	11,987,613.36	13,024,667.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>120,788,700.78</b>	<b>110,757,209.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(一) 20	29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(一) 21	827,708.78	2,903,599.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一) 12	167,131.07	197,685.15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,994,839.85</b>	<b>3,101,284.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,783,540.63</b>	<b>113,858,494.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一) 22	246,280,000.00	246,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(一) 23	127,425.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 24	4,341,710.07	992,913.54
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 25	104,264,954.30	75,755,758.46
归属于母公司所 有者权益合计		355,014,089.86	323,028,672.00
少数股东权益		12,139,321.00	10,590,299.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>367,153,410.86</b>	<b>333,618,971.61</b>
<b>负债和所有者权 益总计</b>		<b>517,936,951.49</b>	<b>447,477,465.86</b>

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,242,783.91	96,638,499.86
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			
应收票据及应收账款	十五、(一) 1	67,110,997.92	37,791,320.32
其中：应收票据			
应收账款		67,110,997.92	37,791,320.32
预付款项		1,420,676.44	1,339,417.12
其他应收款	十五、(一) 2	47,376,471.33	39,411,061.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,047,265.18	7,119,200.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		600,387.58	1,620,456.13
<b>流动资产合计</b>		<b>207,798,582.36</b>	<b>183,919,955.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一) 3	153,645,888.48	134,645,888.48

投资性房地产			
固定资产		138,743,617.97	119,825,380.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,726,757.90	1,991,900.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		348,949.67	236,795.06
其他非流动资产		5,153,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		300,618,214.02	257,699,964.65
<b>资产总计</b>		508,416,796.38	441,619,919.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		46,950,000.00	25,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,360,779.41	2,087,962.10
其中：应付票据			
应付账款		13,360,779.41	2,087,962.10
预收款项			
应付职工薪酬		13,215,446.99	10,641,268.90
应交税费		936,212.85	175,913.96
其他应付款		46,534,508.84	73,764,177.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,247,855.80	8,422,099.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		127,244,803.89	120,991,421.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			2,045,470.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,000,000.00	2,045,470.92

<b>负债合计</b>		156,244,803.89	123,036,892.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		246,280,000.00	246,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,098,205.03	13,997,205.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,233,217.89	8,884,421.36
一般风险准备			
未分配利润		79,560,569.57	49,421,400.81
<b>所有者权益合计</b>		352,171,992.49	318,583,027.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		508,416,796.38	441,619,919.89

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二) 1	472,595,119.52	350,845,779.35
其中：营业收入	五、(二) 1	472,595,119.52	350,845,779.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(二) 1	432,474,173.58	313,610,557.65
其中：营业成本	五、(二) 1	376,591,666.67	265,513,268.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	2,641,153.78	2,742,837.12
销售费用	五、(二) 3	5,393,226.90	3,387,385.35
管理费用	五、(二) 4	38,823,652.03	36,983,933.77
研发费用	五、(二) 5	3,801,803.43	3,115,185.57
财务费用	五、(二) 6	4,037,648.59	1,304,203.55
其中：利息费用		4,780,940.07	2,142,132.89
利息收入		830,579.92	978,797.83
资产减值损失	五、(二) 7	1,185,022.18	563,743.99



加：其他收益	五、(二) 8	925,267.09	850,998.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9		81,481.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-79,316.28	23,530.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,966,896.75	38,191,232.08
加：营业外收入	五、(二) 11	30,150.33	519,769.26
减：营业外支出	五、(二) 12	496,945.93	648,603.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,500,101.15	38,062,397.40
减：所得税费用	五、(二) 13	7,746,661.90	8,270,421.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,753,439.25	29,791,975.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			1,696,093.88
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,753,439.25	29,791,975.65
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		895,446.88	5,768,752.65
2.归属于母公司所有者的净利润		31,857,992.37	24,023,223.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,753,439.25	29,791,975.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,857,992.37	24,023,223.00
归属于少数股东的综合收益总额		895,446.88	5,768,752.65
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.10

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、（二）1	297,614,197.55	178,749,683.12
减：营业成本	十五、（二）1	236,635,523.10	138,046,854.56
税金及附加		1,929,044.77	1,544,720.31
销售费用		2,382,148.49	1,702,417.59
管理费用		23,676,527.27	21,881,170.16
研发费用	十五、（二）2	3,801,803.43	3,115,185.57
财务费用		2,714,942.74	426,178.18
其中：利息费用		3,324,158.97	1,253,155.91
利息收入		719,132.50	861,737.96
资产减值损失		747,697.42	654,061.96
加：其他收益		183,397.24	142,433.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）3	12,080,000.00	81,481.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,463.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,989,907.57	11,595,545.74
加：营业外收入		25,017.36	33,689.65
减：营业外支出		488,472.40	448,344.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,526,452.53	11,180,891.24
减：所得税费用		4,038,487.24	1,251,755.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,487,965.29	9,929,135.41

(一) 持续经营净利润		33,487,965.29	9,929,135.41
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		33,487,965.29	9,929,135.41
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		453,569,081.40	369,795,913.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	18,234,636.47	15,768,381.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		471,803,717.87	385,564,294.54
购买商品、接受劳务支付的现金		103,468,532.22	79,102,980.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		286,737,268.07	216,379,519.81
支付的各项税费		23,931,323.90	28,013,948.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	32,193,700.20	49,382,286.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		446,330,824.39	372,878,734.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,472,893.48	12,685,559.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	81,481.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,061.71	234,596.99
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	五、(三) 3		
<b>投资活动现金流入小计</b>		99,061.71	316,078.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,936,846.34	65,587,657.98
投资支付的现金		-	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单			

位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,936,846.34	66,587,657.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,837,784.63	-66,271,579.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		680,000.00	114,255,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		680,000.00	7,043,000.00
取得借款收到的现金		78,950,000.00	37,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)3	25,270,000.00	2,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		104,900,000.00	155,135,000.00
偿还债务支付的现金		35,900,000.00	28,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,780,930.07	20,492,132.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)4	50,558,748.00	44,718,662.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		91,239,678.07	94,190,795.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,660,321.93	60,944,204.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,704,569.22	7,358,185.48
加：期初现金及现金等价物余额		134,641,773.30	127,283,587.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		110,937,204.08	134,641,773.30

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,564,996.78	177,701,626.37

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,377,949.70	37,690,924.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>341,942,946.48</b>	<b>215,392,550.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,002,379.41	37,534,459.73
支付给职工以及为职工支付的现金		180,732,258.97	113,103,855.84
支付的各项税费		13,234,265.55	13,042,319.97
支付其他与经营活动有关的现金		68,843,114.30	47,024,803.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>324,812,018.23</b>	<b>210,705,438.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,130,928.25</b>	<b>4,687,111.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,080,000.00	81,481.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,972.00	55,751.63
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,103,972.00</b>	<b>137,233.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,889,882.77	49,315,397.05
投资支付的现金		48,648,748.00	53,985,832.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>88,538,630.77</b>	<b>103,301,229.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,434,658.77</b>	<b>-103,163,995.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			107,212,000.00
取得借款收到的现金		75,950,000.00	25,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,950,000.00</b>	<b>133,112,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,900,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,126,631.70	18,083,155.91
支付其他与筹资活动有关的现金		-	952,830.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,026,631.70</b>	<b>39,435,986.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,923,368.30</b>	<b>93,676,013.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,380,362.22</b>	<b>-4,800,870.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		96,638,499.86	101,439,369.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,258,137.64</b>	<b>96,638,499.86</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	246,280,000.00							992,913.54		75,755,758.46	10,590,299.61	333,618,971.61	
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	246,280,000.00							992,913.54		75,755,758.46	10,590,299.61	333,618,971.61	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				127,425.49				3,348,796.53		28,509,195.84	1,549,021.39	33,534,439.25	
（一）综合收益总额										31,857,992.37	895,446.88	32,753,439.25	
（二）所有者投				127,425.49				-	-	-	653,574.51	781,000.00	

入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												680,000.00	680,000.00
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				101,000.00									101,000.00
4. 其他				26,425.49								-26,425.49	-
(三) 利润分配								3,348,796.53	-	-3,348,796.53		-	-
1. 提取盈余公积								3,348,796.53		-3,348,796.53			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													



4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	246,280,000.00				127,425.49			4,341,710.07		104,264,954.30	12,139,321.00	367,153,410.86	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	112,200,000.00				49,958,018.57			7,897,721.51		84,496,234.14	12,328,136.33	266,880,110.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					7,510,000.00					2,690,842.66	1,318,452.94	11,519,295.60

其他												
二、本年期初余额	112,200,000.00			57,468,018.57			7,897,721.51		87,187,076.80	13,646,589.27	278,399,406.15	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	134,080,000.00			-57,468,018.57			-6,904,807.97		-11,431,318.34	-3,056,289.66	55,219,565.46	
(一) 综合收益总额									24,023,223.00	5,768,752.65	29,791,975.65	
(二) 所有者投入和减少资本	10,940,000.00			65,671,981.43			-7,897,721.51		-17,631,627.80	-7,305,042.31	43,777,589.81	
1. 股东投入的普通股	10,940,000.00			95,319,169.81						7,043,000.00	113,302,169.81	
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				990,000.00							990,000.00	
4. 其他				-30,637,188.38			-7,897,721.51		-17,631,627.80	-14,348,042.31	-70,514,580.00	
(三) 利润分配							992,913.54		-17,822,913.54	-1,520,000.00	-18,350,000.00	
1. 提取盈余公积							992,913.54		-992,913.54			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,830,000.00	-1,520,000.00	-18,350,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	123,140,000.00			-123,140,000.00								
1. 资本公积转增资	123,140,000.00			-123,140,000.00								

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	246,280,000.00							992,913.54		75,755,758.46	10,590,299.61	333,618,971.61

法定代表人：魏延田

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	246,280,000.00				13,997,205.03				8,884,421.36		49,421,400.81	318,583,027.20

余额												
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	246,280,000.00	-	-	-	13,997,205.03	-	-	-	8,884,421.36	-	49,421,400.81	318,583,027.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											33,487,965.29	33,487,965.29
（二）所有者投入和												
	-	-	-	-	101,000.00	-	-	-	-	-	-	101,000.00

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					101,000.00							101,000.00
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,348,796.53	-	-3,348,796.53	-
1. 提取盈余公积									3,348,796.53		-3,348,796.53	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所												-

所有者 (或股东)的 分配													
4.其他													-
(四) 所有者 权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													-
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													-
3.盈余 公积弥 补亏损													-
4.设定 受益计 划变动 额结转													-

留存收益												
5.其他												-
(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	246,280,000.00	-	-	-	14,098,205.03	-	-	-	12,233,217.89	-	79,560,569.57	352,171,992.49

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,200,000.00				47,563,093.95				7,891,507.82		57,315,178.94	224,969,780.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	112,200,000.00			47,563,093.95				7,891,507.82	57,315,178.94	224,969,780.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,080,000.00			-33,565,888.92				992,913.54	-7,893,778.13	93,613,246.49
（一）综合收益总额									9,929,135.41	9,929,135.41
（二）所有者投入和减少资本	10,940,000.00			89,574,111.08					-	100,514,111.08
1. 股东投入的普通股	10,940,000.00			95,319,169.81						106,259,169.81
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				990,000.00						990,000.00
4. 其他				-6,735,058.73						-6,735,058.73
（三）利润分配								992,913.54	-17,822,913.54	-16,830,000.00
1. 提取盈余公积								992,913.54	-992,913.54	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配									-16,830,000.00	-16,830,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	123,140,000.00			-123,140,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,140,000.00			-123,140,000.00						
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	246,280,000.00				13,997,205.03				8,884,421.36		49,421,400.81	318,583,027.20

# 新安洁环境卫生股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新安洁环境卫生股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2011年在重庆市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91500000578997732E的营业执照，法定代表人为王啸，注册地址为重庆市北部新区黄山大道中段64号3幢1-1，注册资本为24,628.00万元，股份总数24,628万股（每股面值1元）。公司股票已于2014年11月25日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属公共设施管理行业。公司主要经营范围：城市生活垃圾经营性清扫、收集服务；城市道路社区生活垃圾清扫保洁、收集；生活垃圾运输服务；城市园林绿化贰级；城市园林绿化管护；生态环境治理方案策划及咨询服务；物业管理；清洁服务；有害生物防制 A 级；清洁设备租赁及销售；清洁设备及用品的技术开发、技术转让；绿色植物销售；园林种植技术的推广应用；生态旅游项目开发；房屋租赁；白蚁防治及相关咨询服务；疏浚清掏；普通货运；经营劳务派遣业务；保洁服务；对室内空气质量进行检测；花卉租售；外墙清洗；公厕管理服务；动物和动物产品的无害化处理；环保技术推广服务；停车场经营；计算机软硬件、手机应用软件开发、销售；生活垃圾分类；再生资源回收。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 15 日第三届第十次董事会批准对外报出。

本公司将重庆宣方物业管理有限公司、江苏日成环保工程有限公司和重庆暄洁再生资源利用有限公司等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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。

#### (九) 金融工具

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值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；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (十) 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%
------------------	------------------------------

	以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
保证金组合	固定比例法
合并范围内关联方款项组合	单项测试未发生减值的, 不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
			保证金类以外
3 个月以内 (含, 下同)	0.50	0.50	5.00
4-12 个月	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

3) 其他方法

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
保证金组合	0.50

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与上述信用风险特征应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 周转材料

按照使用年限分月进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计



量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
作业、运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公、电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人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 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## （十七）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 出售消耗性生物资产，采用加权平均法结转成本。

3. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存

货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件及专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	5、10
专利权	5、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事环卫清扫、绿化保洁、垃圾清运等服务业务，收入确认方法具体如下：

服务已经提供，与服务相关的收入金额能够依据合同、结算单据或结合历史质量考核扣款情况进行可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，服务相关的成本能够可靠地计量时确认服务收入。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体



归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十七) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	69,369,451.40
应收账款	69,369,451.40		
应收利息		其他应收款	46,421,210.18
应收股利			
其他应收款	46,421,210.18		
固定资产	161,365,457.59	固定资产	161,365,457.59
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	5,809,742.04

应付账款	5,809,742.04		
应付利息		其他应付款	34,690,486.75
应付股利			
其他应付款	34,690,486.75		
长期应付款	2,903,599.78	长期应付款	2,903,599.78
专项应付款			
管理费用	40,099,119.34	管理费用	36,983,933.77
		研发费用	3,115,185.57

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	
重庆宣方物业管理有限公司	15%	

重庆暄洁再生资源利用有限公司	15%	
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	20%	
武汉新安洁环境工程有限公司	20%	
武汉暄洁再生资源有限公司	20%	
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司	免征	详见本项附注(二) 税收优惠
河南新安洁园林环保工程有限公司	免征	详见本项附注(二) 税收优惠
神农架新安洁环境工程服务有限公司	免征	详见本项附注(二) 税收优惠
除上述以外的其他纳税主体	25%	

## (二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局 海关总署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号),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,公司、子公司重庆宣方物业管理有限公司、重庆暄洁再生资源利用有限公司企业所得税税率为15%。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)及《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号),子公司江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司、武汉新安洁环境工程有限公司、武汉暄洁再生资源有限公司属于小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166号)的规定,子公司吉林省新安洁环境卫生管理有限公司、河南新安洁园林环保工程有限公司、神农架新安洁环境工程服务有限公司从事符合条件的公共垃圾处理项目的所得,自2018年开始,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数,期末数指2018年12月31日财务报表数,本期指2018年1月1日—2018年12月31日,上年同期指2017年1月1日—2017年12月31日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	288,259.70	117,468.01
银行存款	110,648,944.38	134,524,305.29
其他货币资金	1,144,679.60	
合 计	112,081,883.68	134,641,773.30

(2) 其他说明

期末其他货币资金系为对外投标存入履约保函保证金 1,144,679.60 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	115,610,030.93	69,369,451.40
合 计	115,610,030.93	69,369,451.40

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,303,871.58	100.00	2,693,840.65	2.28	115,610,030.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	118,303,871.58	100.00	2,693,840.65	2.28	115,610,030.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,052,749.13	100.00	1,683,297.73	2.37	69,369,451.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	71,052,749.13	100.00	1,683,297.73	2.37	69,369,451.40
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	85,486,463.29	427,432.32	0.50
4-12个月	28,512,950.01	1,425,647.50	5.00
1-2年	3,278,670.80	327,867.09	10.00
2-3年	1,025,787.48	512,893.74	50.00
小 计	118,303,871.58	2,693,840.65	2.28

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,010,542.92 元，无收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青州市城市环境卫生管理局	17,385,352.72	14.70	413,341.78
汝南县城市管理综合执法局	11,300,000.00	9.55	56,500.00
永城市芒山镇人民政府	4,735,468.99	4.00	217,555.98
瑞安市仙降街道办事处	4,725,740.40	3.99	126,803.05
长沙市岳麓区城市管理和综合执法局	4,383,229.31	3.71	21,916.15
小 计	42,529,791.42	35.95	836,116.96

### 3. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,844,850.20	97.15		2,844,850.20	3,965,416.33	99.87		3,965,416.33
1-2年	83,541.31	2.85		83,541.31	5,000.00	0.13		5,000.00
合 计	2,928,391.51	100.00		2,928,391.51	3,970,416.33	100.00		3,970,416.33

### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,222,985.79	100.00	931,674.53	1.86	49,291,311.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	50,222,985.79	100.00	931,674.53	1.86	49,291,311.26

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,178,405.45	100.00	757,195.27	1.60	46,421,210.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	47,178,405.45	100.00	757,195.27	1.60	46,421,210.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,750,296.79	237,514.84	5.00
1-2年	2,253,333.95	225,333.39	10.00
2-3年	164,300.45	82,150.23	50.00
3年以上	172,262.10	172,262.10	100.00
小计	7,340,193.29	717,260.56	9.77

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	42,882,792.50	214,413.97	0.50
小计	42,882,792.50	214,413.97	0.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 174,479.26 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

履约保证金	41,347,992.50	34,843,868.13
投标保证金	1,534,800.00	5,441,827.00
项目备用金	3,204,292.36	3,828,664.79
其他	4,135,900.93	3,064,045.53
合计	50,222,985.79	47,178,405.45

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
潍坊市公共资源交易交易中心青州分中心	履约保证金	12,070,000.00	1-2年	24.03	60,350.00
重庆市江北区环境卫生管理所	履约保证金	4,271,276.01	1-2年、3年以上	8.50	21,356.38
重庆市沙坪坝区财政局	履约保证金	2,784,080.43	1年以内、1-2年、2-3年	5.54	13,920.40
台州市路桥区环境卫生管理处	履约保证金	2,479,393.32	1年以内、1-2年、3年以上	4.94	12,396.97
武汉市东西湖区人民政府吴家山街道办事处	履约保证金	2,137,173.30	1年以内	4.26	10,685.87
小计		23,741,923.06		47.27	118,709.62

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	14,505,534.49		14,505,534.49	12,429,830.23		12,429,830.23
低值易耗品	181,424.51		181,424.51	174,643.79		174,643.79
合计	14,686,959.00		14,686,959.00	12,604,474.02		12,604,474.02

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,818,915.29	2,155,069.12
预缴企业所得税		989,501.11
预付土地租赁费	685,725.00	685,725.00
合计	3,504,640.29	3,830,295.23

7. 可供出售金融资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	作业、运输设备	办公、电子设备	合 计
账面原值					
期初数	74,751,118.63	6,501,085.77	118,333,730.06	1,891,151.31	201,477,085.77
本期增加金额	406,320.05	5,959,776.39	51,484,174.98	1,009,419.50	58,859,690.92
1) 购置	406,320.05	5,959,776.39	51,484,174.98	1,009,419.50	58,859,690.92
本期减少金额		329,907.29	3,487,773.43	51,784.00	3,869,464.72
1) 处置或报废		329,907.29	3,487,773.43	51,784.00	3,869,464.72
期末数	75,157,438.68	12,130,954.87	166,330,131.61	2,848,786.81	256,467,311.97
累计折旧					
期初数	9,584,232.79	1,613,725.18	27,749,911.39	1,163,758.82	40,111,628.18
本期增加金额	4,324,797.66	1,690,779.51	13,659,610.94	372,594.25	20,047,782.36
1) 计提	4,324,797.66	1,690,779.51	13,659,610.94	372,594.25	20,047,782.36
本期减少金额		66,466.88	1,767,831.79	35,005.52	1,869,304.19
1) 处置或报废		66,466.88	1,767,831.79	35,005.52	1,869,304.19
期末数	13,909,030.45	3,238,037.81	39,641,690.54	1,501,347.55	58,290,106.35
账面价值					
期末账面价值	61,248,408.23	8,892,917.06	126,688,441.07	1,347,439.26	198,177,205.62
期初账面价值	65,166,885.84	4,887,360.59	90,583,818.67	727,392.49	161,365,457.59

### (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,116,903.42
小 计	12,116,903.42

### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
作业、运输设备	2,459,756.74	国有资产转售而来，原资产未上牌
作业、运输设备	94,000.00	正在办理
小 计	2,553,756.74	

## 9. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			

期初数	825,207.78	1,941,708.74	2,766,916.52
本期增加金额	68,839.70		68,839.70
1) 购置	68,839.70		68,839.70
本期减少金额			
期末数	894,047.48	1,941,708.74	2,835,756.22
累计摊销			
期初数	168,497.30	606,518.29	775,015.59
本期增加金额	101,839.84	232,142.89	333,982.73
1) 计提	101,839.84	232,142.89	333,982.73
本期减少金额			
期末数	270,337.14	838,661.18	1,108,998.32
账面价值			
期末账面价值	623,710.34	1,103,047.56	1,726,757.90
期初账面价值	656,710.48	1,335,190.45	1,991,900.93

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55			504,904.55
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00			10,888,669.00
合计	11,393,573.55			11,393,573.55

### (2) 商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	江苏日成环保工程有限公司	武汉新安洁环境工程有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	42,158,882.66	10,030,363.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 10,888,669.00 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 504,904.55 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	53,047,551.66	10,535,268.50
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定	是	是

的资产组或资产组组合一致		
--------------	--	--

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未來5年的收入、成本、费用等预测为基础，江苏日成环保工程有限公司2019-2023年营业收入增长率为-8.24%、0.00%、0.00%、4.62%、4.63%，2019-2023年毛利率分别为19.62%、19.62%、19.62%、21.18%、22.69%，2023年以后为稳定期，折现率（税前加权平均资本成本）为15.53%。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字[2019]第0440号），江苏日成环保工程有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为8,943.00万元，高于账面价值5,304.75万元，商誉并未出现减值情况。

根据武汉新安洁环境工程有限公司相关资产组预计其未来5年期现金流量，预计预测期以后的现金流量维持不变，可回收金额的预计表明商誉并未出现减值情况。

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	344,080.20	1,109,159.76	143,180.25		1,310,059.71
合计	344,080.20	1,109,159.76	143,180.25		1,310,059.71

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	2,974,474.11	495,438.04	2,033,542.80	338,833.13
合计	2,974,474.11	495,438.04	2,033,542.80	338,833.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	814,412.81	167,131.07	997,895.80	197,685.15
合计	814,412.81	167,131.07	997,895.80	197,685.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	651,041.07	406,950.20
可抵扣亏损	6,533,088.23	2,709,817.13
小 计	7,184,129.30	3,116,767.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	1,174,048.82	1,256,029.98
2022 年	1,453,787.15	1,453,787.15
2023 年	3,905,252.26	
小 计	6,533,088.23	2,709,817.13

### 13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付项目投资款	206,000.00	206,000.00
预付设备款项	5,524,700.00	
合 计	5,730,700.00	206,000.00

### 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	22,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	26,950,000.00	16,900,000.00
合 计	48,950,000.00	34,900,000.00

### 15. 应付票据及应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	17,643,715.25	5,809,742.04
合 计	17,643,715.25	5,809,742.04

#### (2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款、服务款等	10,263,627.19	4,168,142.66
设备款	7,380,088.06	1,641,599.38

合 计	17,643,715.25	5,809,742.04
-----	---------------	--------------

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,540,348.91	282,121,881.55	274,613,709.98	25,048,520.48
离职后福利—设定提存计划	90,718.35	12,044,185.11	12,123,558.09	11,345.37
合 计	17,631,067.26	294,166,066.66	286,737,268.07	25,059,865.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,526,013.22	267,995,997.06	260,480,985.37	25,041,024.91
职工福利费		3,860,773.26	3,860,773.26	
社会保险费	11,944.04	6,294,116.66	6,301,927.54	4,133.16
其中：医疗保险费	5,758.78	5,511,504.43	5,514,046.53	3,216.68
工伤保险费	966.30	515,523.66	515,647.74	842.22
生育保险费	5,218.96	267,088.57	272,233.27	74.26
住房公积金		1,233,473.57	1,233,473.57	
其他-意外伤害保险	540.00	2,326,238.51	2,326,238.51	540.00
工会经费和职工教育经费	1,851.65	411,282.49	410,311.73	2,822.41
小 计	17,540,348.91	282,121,881.55	274,613,709.98	25,048,520.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	51,020.70	11,673,739.54	11,713,887.90	10,872.34
失业保险费	39,697.65	370,445.57	409,670.19	473.03
小 计	90,718.35	12,044,185.11	12,123,558.09	11,345.37

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,454,072.22	1,115,932.18
企业所得税	2,140,327.34	3,025,385.68
城市维护建设税	126,637.19	73,559.91

教育费附加	56,265.81	33,525.34
地方教育附加	37,190.53	21,832.28
个人所得税	48,891.96	380,392.83
房产税	6,072.62	6,072.62
土地使用税	658.83	658.83
印花税	6,860.79	30,336.16
其他	5,333.91	13,550.44
合计	3,882,311.20	4,701,246.27

#### 18. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,295,546.38	387,304.91
往来款	6,857,148.00	1,697,360.30
应付暂收款	2,601,985.90	640,508.29
应付股权转让款		29,648,748.00
其他	2,510,434.84	2,316,565.25
合计	13,265,115.12	34,690,486.75

#### 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	11,987,613.36	13,024,667.00
合计	11,987,613.36	13,024,667.00

#### 20. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证及质押借款	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	

#### 21. 长期应付款

项目	期末数	期初数
分期购买设备款	827,708.78	2,903,599.78

合 计	827,708.78	2,903,599.78
-----	------------	--------------

## 22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,280,000.00						246,280,000.00

## 23. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		127,425.49		127,425.49
合 计		127,425.49		127,425.49

### (2) 增减原因及依据说明

1) 公司子公司神农架新安洁环境工程服务有限公司少数股东未及时出资引起的所有者权益份额发生变化，导致资本公积增加 26,425.49 元；

2) 确认股份支付增加资本公积 101,000.00 元，详见本财务报表附注十一、股份支付之说明。

## 24. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	992,913.54	3,348,796.53		4,341,710.07
合 计	992,913.54	3,348,796.53		4,341,710.07

### (2) 增减原因及依据说明

本期增加 3,348,796.53 元，系按母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	75,584,163.93	86,371,389.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	171,594.53	2,215,687.64
调整后期初未分配利润	75,755,758.46	88,587,076.80

加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,857,992.37	24,023,223.00
减：提取法定盈余公积	3,348,796.53	992,913.54
应付普通股股利		16,830,000.00
其他		19,031,627.80
期末未分配利润	104,264,954.30	75,755,758.46

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 171,594.53 元，详见本财务报表附注十四、其他重要事项前期会计差错更正之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,887,615.56	376,381,615.72	350,038,895.81	264,966,730.26
其他业务	707,503.96	210,050.95	806,883.54	546,538.04
合 计	472,595,119.52	376,591,666.67	350,845,779.35	265,513,268.30

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	943,180.64	856,136.85
教育费附加	409,249.01	373,868.06
地方教育附加	271,434.52	249,085.15
印花税	46,322.23	183,108.28
房产税	626,142.66	643,314.05
土地使用税	14,912.47	18,619.64
车船税	198,986.41	44,790.10
其他	130,925.84	373,914.99
合 计	2,641,153.78	2,742,837.12

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,214,388.81	1,314,318.74



招投标费	1,387,350.36	639,005.32
推广服务费	1,191,770.08	116,133.69
业务招待费	647,073.09	518,886.29
差旅费	545,621.94	367,942.08
办公费	407,022.62	431,099.23
合计	5,393,226.90	3,387,385.35

#### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,748,203.03	20,443,353.45
折旧费	4,803,381.08	4,400,298.97
办公费	4,451,736.64	5,267,079.75
差旅费	1,817,203.81	1,428,289.46
业务招待费	1,367,691.52	756,305.93
中介机构服务费	1,986,095.94	1,869,506.07
股权激励费用	101,000.00	990,000.00
无形资产摊销	309,104.69	261,164.88
长期待摊费用摊销	74,413.80	71,653.80
其他	1,164,821.52	1,496,281.46
合计	38,823,652.03	36,983,933.77

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,399,645.24	2,033,605.65
实验用品材料	442,809.75	397,202.27
专利权及技术	414,100.65	301,315.49
折旧费	191,507.82	200,204.67
办公费	108,343.23	92,151.12
无形资产摊销	24,878.04	24,878.04
其他	220,518.70	65,828.33
合计	3,801,803.43	3,115,185.57

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,780,930.07	2,142,132.89
减：利息收入	830,579.92	978,797.83
加：手续费等	87,298.44	140,868.49
合 计	4,037,648.59	1,304,203.55

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,185,022.18	563,743.99
合 计	1,185,022.18	563,743.99

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	925,267.09	850,998.44	925,267.09
合 计	925,267.09	850,998.44	925,267.09

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		81,481.60
合 计		81,481.60

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-79,316.28	23,530.34	-79,316.28
合 计	-79,316.28	23,530.34	-79,316.28

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿款		483,018.87	
其 他	30,150.33	36,750.39	30,150.33

合 计	30,150.33	519,769.26	30,150.33
-----	-----------	------------	-----------

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	348,445.63	1,836.88	348,445.63
捐赠支出	148,250.00	1,000.00	148,250.00
其他	250.30	645,767.06	250.30
合 计	496,945.93	648,603.94	496,945.93

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,933,820.89	8,421,088.63
递延所得税费用	-187,158.99	-150,666.88
合 计	7,746,661.90	8,270,421.75

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	40,500,101.15	38,062,397.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,075,015.17	5,709,359.61
子公司适用不同税率的影响	1,907,961.87	3,100,399.93
调整以前期间所得税的影响	-209,185.67	-255,727.47
非应税收入的影响		-694,379.05
研发费用等加计扣除项目的影-安 置残疾人支付工资	-588,668.99	-294,277.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,312.94	365,911.29
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-36,823.44	-380.77
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	288,050.02	339,515.47
所得税费用	7,746,661.90	8,270,421.75

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款项	11,669,405.35	12,713,980.00
收回保证金	3,983,679.61	704,835.85
收到补贴收入	925,267.09	850,998.44
收回备用金	624,372.43	
收到其他	1,031,911.99	1,498,567.09
合 计	18,234,636.47	15,768,381.38

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款项	8,156,937.64	9,367,250.00
支付保证金	6,504,124.37	23,720,324.10
支付备用金		1,137,935.17
支付销售费用	4,178,838.09	2,073,066.61
支付管理费用	10,787,549.43	10,817,462.67
支付研发费用	1,185,772.33	856,497.21
支付其他	1,380,478.34	1,409,750.32
合 计	32,193,700.20	49,382,286.08

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到苏州融华借款	1,500,000.00	
收到股东借款	23,770,000.00	2,900,000.00
合 计	25,270,000.00	2,900,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买子公司江苏日成少数股东股权转让款	29,648,748.00	19,765,832.00
支付购买重庆暄洁再生资源公司股权转让款		21,100,000.00
支付股东借款	20,910,000.00	2,900,000.00
支付定向发行股份费用		952,830.19
合 计	50,558,748.00	44,718,662.19

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,753,439.25	29,791,975.65
加: 资产减值准备	1,185,022.18	563,743.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,047,782.36	15,005,962.68
无形资产摊销	333,982.73	286,042.92
长期待摊费用摊销	143,180.25	80,386.80
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)	79,316.28	-23,530.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	348,445.63	1,836.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,780,930.07	2,142,132.89
投资损失(收益以“-”号填列)		-81,481.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-156,604.91	-120,112.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-30,554.08	-30,554.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,082,484.98	-5,854,506.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,072,702.63	-26,205,222.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,042,141.33	-3,861,114.00
其他	101,000.00	990,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,472,893.48	12,685,559.95
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	110,937,204.08	134,641,773.30
减: 现金的期初余额	134,641,773.30	127,283,587.82

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	-23,704,569.22	7,358,185.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	110,937,204.08	134,641,773.30
其中：库存现金	288,259.70	117,468.01
可随时用于支付的银行存款	110,648,944.38	134,524,305.29
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	110,937,204.08	134,641,773.30
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,144,679.60	保函保证金
固定资产	15,418,023.14	
其中：房屋及建筑物	13,882,273.63	为公司借款提供抵押担保
作业、运输设备	1,535,749.51	为公司借款提供抵押担保
合 计	16,562,702.74	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社会保险补贴	25,634.00	其他收益	渝财社(2012)137号
稳岗补贴	137,857.01	其他收益	渝人社发(2015)156号
就业见习补贴	34,900.00	其他收益	渝人社发(2015)20号

物流奖励基金	409,000.00	其他收益	
企业发展基金	273,245.00	其他收益	
其他	44,631.08	其他收益	
小计	925,267.09		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数
计入当期损益的政府补助金额	925,267.09

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司	设立	2018.10.15	5,000,000.00	100%

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
暄洁物业管理(长沙)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务	100.00		同一控制下企业合并
长沙市城洁宝环境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务		100.00	同一控制下企业合并
长沙暄达环境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务		60.00	设立
海口新安洁环境工程有限公司	海南海口	海南海口	服务	100.00		设立
武汉新安洁环境工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	100.00		非同一控制下企业合并
台州新洁保洁有限公司	浙江台州	浙江台州	服务	100.00		设立
重庆宣方物业管理有限公司	重庆	重庆	服务	100.00		非同一控制下企业合并
江苏日成环保工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务	90.10		非同一控制下企业合并
南京日成市政工程服务有限公司	江苏南京	江苏南京	服务		90.10	非同一控制下企业合并
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务		90.10	设立
新洁物业(常州)有限公司	江苏常州	江苏常州	服务		45.95	设立

徐州新安洁环保工程有限公司	江苏徐州	江苏徐州	服务		63.07	设立
河南新安洁园林环保工程有限公司	河南汝南	河南汝南	服务	100.00		设立
河南新永环境工程有限公司	河南永城	河南永城	服务	51.00		设立
神农架新安洁环境工程服务有限公司	湖北神农架	湖北神农架	服务	51.00		设立
重庆暄洁再生资源利用有限公司	重庆	重庆	服务	100.00		同一控制下企业合并
武汉暄洁再生资源有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务		100.00	同一控制下企业合并
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司	吉林梨树	吉林梨树	服务	100.00		设立
湖北运洁环保服务有限公司	湖北竹山	湖北竹山	服务	70.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏日成环保工程有限公司	9.90%	751,138.99		4,010,308.13
河南新永环境工程有限公司	49.00%	254,183.35		5,120,676.15

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏日成环保工程有限公司	35,957,665.65	30,780,723.77	66,738,389.42	24,055,576.89	523,929.87	24,579,506.76
河南新永环境工程有限公司	8,663,696.83	2,671,820.71	11,335,517.54	885,158.06		885,158.06

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏日成环保工程有限公司	32,337,638.10	28,920,482.23	61,258,120.33	25,585,986.18	978,130.81	26,564,116.99
河南新永环境工程有限公司	8,710,132.31	1,813,012.86	10,523,145.17	591,527.22		591,527.22

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数
-------	-----



	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏日成环保工程有限公司	88,116,477.39	7,442,142.08	7,442,142.08	10,319,493.78
河南新永环境工程有限公司	7,495,282.99	518,741.53	518,741.53	-1,696,294.13

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏日成环保工程有限公司	92,028,241.34	11,939,805.53	11,939,805.53	9,508,205.75
河南新永环境工程有限公司	3,654,087.75	-68,382.05	-68,382.05	-4,257,319.24

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的35.95%源于余额前五名客户，本公司不存在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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	77,950,000.00	92,860,170.33	52,640,170.42	5,540,000.02	34,679,999.89
应付账款	17,643,715.25	17,643,715.25	17,643,715.25		
其他应付款	13,265,115.12	13,265,115.12	13,265,115.12		
长期应付款	12,815,322.14	13,225,207.34	12,367,305.80	857,901.54	
小 计	121,674,152.51	136,994,208.04	95,916,306.59	6,397,901.56	34,679,999.89

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,900,000.00	35,618,614.86	35,618,614.86		
应付账款	5,809,742.04	5,809,742.04	5,809,742.04		
其他应付款	34,690,486.75	34,690,486.75	34,690,486.75		
长期应付款	15,928,266.78	16,079,381.67	13,145,383.16	2,933,998.51	
小 计	91,328,495.57	92,198,225.32	89,264,226.81	2,933,998.51	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币77,950,000.00元(2017年12月31日：34,900,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00
非持续的公允价值计量				

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

因被投资企业保定市新安洁环境科技有限公司的经营环境和经营情况、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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
暄洁控股股份有限公司	重庆市北部新区黄山大道中段64号3幢	投资咨询	5,220.00	59.86	59.86

(2) 魏延田先生持有本公司0.11%股权，同时持有暄洁控股股份有限公司28.84%的股权，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆盟发投资管理中心(有限合伙)	公司股东、员工持股平台
大连圆道健康产业有限公司	同受母公司控制
钟伟	公司副总经理、公司股东

魏文筠	实际控制人之女、公司股东
赵晓光	公司副董事长、公司股东
王啸	公司副总经理、公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额为含税金额）

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
暄洁控股股份有限公司	购买专利权		422,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
暄洁控股股份有限公司	物业服务	152,296.80	196,242.48
大连圆道健康产业有限公司	物业服务	61,705.44	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
暄洁控股股份有限公司、魏延田、赵晓光、王啸	29,000,000.00	2018/3/1	2025/3/22	否
魏延田	20,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田、赵晓光	4,950,000.00	2018/8/13	2019/8/7	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田、赵晓光	2,000,000.00	2018/8/13	2019/2/7	否
魏延田、赵晓光	10,000,000.00	2018/7/12	2019/7/11	否
魏延田、赵晓光	10,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	否
钟伟	2,000,000.00	2018/12/28	2019/12/22	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
钟伟	900,000.00	2018/6/19	2018/7/26
钟伟	400,000.00	2018/7/19	2018/7/25

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	293.95 万元	205.16 万元

#### 4. 控股股东所持本公司股权质押

截至 2018 年 12 月 31 日，暄洁控股股份有限公司持有的本公司股份已累计质押 1,500 万股，占其所持有本公司股份的 10.17%，占本公司总股本的 6.09%。质押情况如下：

股东名称	质权人名称	冻结股数	质押解除日	备注
暄洁控股股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司北部新区支行	15,000,000	2025/3/22	为本公司的银行借款提供质押担保

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	101,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	101,000.00

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期引进外部投资者每股价格
可行权权益工具数量的确定依据	员工行权取得的权益工具为通过武汉兴业信和投资管理中心间接持有的本公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,574,525.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	101,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
按业务活动性质对费用列报追溯调整	本项差错经公司第三届董事会第十次会议审议通过并提交股东大会审议,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	营业成本	2,048,533.81
		管理费用	3,850,536.40
		研发费用	-5,899,070.21
追溯调整报表项目列报及重分类错误		一年内到期的非流动负债	7,366,187.03
		长期应付款	1,614,162.97
		其他应付款	-16,236,563.05
		应付账款	4,398,288.47
		其他流动资产	989,501.11
		预付款项	-515,000.00
		营业外收入	-201,190.44
		其他收益	201,190.44
		应付职工薪酬	2,297,307.58
		应交税费	989,501.11
其他应收款	-45,617.00		
以前年度坏账比例估计有误,根据重新评估的信用风险组合及坏账比例,追溯调整坏账准备	应收账款	-1,101,848.92	
	其他应收款	-711,195.27	
	资产减值损失	284,390.97	
	递延所得税资产	187,037.26	
	所得税费用	-22,831.30	
	少数股东损益	-127,097.20	
	少数股东权益	-102,765.05	
追溯成本费用跨期调整	年初未分配利润	-1,388,779.41	
	管理费用	-2,958.50	
	营业成本	-617,717.75	
	应交税费	-1,980,179.35	
	所得税费用	-165,286.85	
	其他应收款	-343,441.58	

本次追溯调整差错对盈余公积的影响	年初未分配利润	850,774.67
	盈余公积	-58,098.64
	利润分配—提取法定盈余公积	58,098.64

2. 公司 2015 年度至 2017 年度确认股权激励费用有误, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正, 该项差错更正对 2017 年度合并及母公司财务报表的影响如下:

受影响的报表项目名称	合并财务报表影响数	母公司财务报表影响数
管理费用	990,000.00	990,000.00
年初未分配利润		-3,483,525.00
资本公积		4,473,525.00

因 2017 年 12 月购买江苏日成环保工程有限公司少数股东股权, 合并报表资本公积余额不足冲减购买价格高于购买时点少数股东享有的净资产份额, 资本公积已减记为零, 故上述差错更正不影响合并所有者权益。本项差错经公司第三届董事会第十次会议审议通过。

## (二) 分部信息

本公司环卫业务集中度较高, 故未确定报告分部。本公司按服务种类分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项目	环卫服务	垃圾分类收运及处置	绿化工程服务	其他服务	合计
主营业务收入	432,288,650.63	10,792,237.12	24,696,983.38	4,109,744.43	471,887,615.56
主营业务成本	345,874,307.17	5,390,071.87	21,605,513.69	3,511,722.99	376,381,615.72

## (三) 拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌

根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的议案》, 公司拟发行人民币普通股, 发行数量不超过 6,000 万股。上述事宜尚需中国证券监督管理委员会核准。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	67,110,997.92	37,791,320.32
合计	67,110,997.92	37,791,320.32

##### (2) 应收账款

##### 1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,813,443.86	100.00	1,702,445.94	2.47	67,110,997.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	68,813,443.86	100.00	1,702,445.94	2.47	67,110,997.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,927,024.02	100.00	1,135,703.70	2.92	37,791,320.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,927,024.02	100.00	1,135,703.70	2.92	37,791,320.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	46,926,866.61	234,634.33	0.50
4-12 个月	17,890,417.32	894,520.87	5.00
1-2 年	1,255,222.45	125,522.25	10.00
2-3 年	895,536.98	447,768.49	50.00
小 计	66,968,043.36	1,702,445.94	2.54

③ 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,845,400.50		
小 计	1,845,400.50		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 566,742.24 元，无收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青州市城市环境卫生管理局	17,385,352.72	25.26	413,341.78
永城市芒山镇人民政府	4,735,468.99	6.88	217,555.98
瑞安市仙降街道办事处	4,725,740.40	6.87	126,803.05
长沙市岳麓区城市管理和综合执法局	4,001,895.97	5.82	20,009.48
江阴市长泾镇人民政府	3,729,981.50	5.42	61,399.91
小计	34,578,439.58	50.25	839,110.20

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,000,356.55	100.00	623,885.22	1.30	47,376,471.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	48,000,356.55	100.00	623,885.22	1.30	47,376,471.33

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,853,991.50	100.00	442,930.04	1.11	39,411,061.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	39,853,991.50	100.00	442,930.04	1.11	39,411,061.46

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,313,852.47	165,692.62	5.00

1-2 年	1,843,392.94	184,339.29	10.00
2-3 年	84,280.81	42,140.41	50.00
3 年以上	59,157.10	59,157.10	100.00
小 计	5,300,683.32	451,329.42	8.51

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	34,511,159.24	172,555.80	0.50
合并范围内关联往来组合	8,188,513.99		
小 计	42,699,673.23	172,555.80	0.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 180,955.18 元, 无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	8,188,513.99	2,588,845.91
履约保证金	34,003,159.24	27,518,290.53
投标保证金	508,000.00	5,281,000.00
项目备用金	2,308,776.68	2,405,074.38
其 他	2,991,906.64	2,060,780.68
合 计	48,000,356.55	39,853,991.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
潍坊市公共资源交易交易中心青州分中心	履约保证金	12,070,000.00	1-2 年	25.15	60,350.00
重庆市沙坪坝区财政局	履约保证金	2,784,080.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.80	13,920.40
河南新安洁园林环保工程有限公司	合并范围内关联方往来	2,706,705.91	1 年以内	5.64	
台州市路桥区环境卫生管理处	履约保证金	2,479,393.32	1 年以内、1-2 年	5.17	12,396.97
武汉市东西湖区人民政府吴家山街道办事处	履约保证金	2,137,173.30	1 年以内	4.45	10,685.87
小 计		22,177,352.96		46.21	97,353.24

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,166,288.48	520,400.00	153,645,888.48	135,166,288.48	520,400.00	134,645,888.48
合 计	154,166,288.48	520,400.00	153,645,888.48	135,166,288.48	520,400.00	134,645,888.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
暄洁物业管理（长沙）有限公司	10,003,872.07			10,003,872.07		
海口新安洁环境工程有限公司	9,062,495.14			9,062,495.14		
武汉新安洁环境工程有限公司	9,520,400.00			9,520,400.00		520,400.00
台州新洁保洁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆宣方物业管理有限公司	13,180,000.00			13,180,000.00		
江苏日成环保工程有限公司	65,914,580.00			65,914,580.00		
神农架新安洁环境工程服务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
河南新安洁园林环保工程有限公司	6,000,000.00	14,000,000.00		20,000,000.00		
河南新永环境工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆暄洁再生资源利用有限公司	14,364,941.27			14,364,941.27		
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	135,166,288.48	19,000,000.00		154,166,288.48		520,400.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,130,446.28	236,425,472.15	177,964,698.53	137,500,316.52
其他业务	483,751.27	210,050.95	784,984.59	546,538.04
合 计	297,614,197.55	236,635,523.10	178,749,683.12	138,046,854.56

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,399,645.24	2,033,605.65
实验用品材料	442,809.75	397,202.27

专利权及技术	414,100.65	301,315.49
折旧费	191,507.82	200,204.67
办公费	108,343.23	92,151.12
无形资产摊销	24,878.04	24,878.04
其他	220,518.70	65,828.33
合计	3,801,803.43	3,115,185.57

### 3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	12,080,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		81,481.60
合计	12,080,000.00	81,481.60

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项目	金额
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	-427,761.91
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	273,245.00
计入当期损益的政府补助（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）	652,022.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,349.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-101,000.00
小 计	278,155.21
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	111,430.93
少数股东权益影响额(税后)	49,651.55
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	117,072.73

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.40	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,857,992.37
非经常性损益	B	117,072.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,740,919.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	323,028,672.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	子公司神农架新安洁所有者权益份额发生变化导致公司享有的净资产权益变动	I	26,425.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	0
	股份支付导致资本公积变动	I	101,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	11
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	339,050,251.52
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	9.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	9.36%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,857,992.37
非经常性损益	B	117,072.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	31,740,919.64
期初股份总数	D	246,280,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	246,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

新安洁环境卫生股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

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：

公司董事会办公室