

新安洁环境卫生股份有限公司

2017 年度财务审计报告

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-152号

新安洁环境卫生股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。

三、关键审计事项

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。

2017 年度, 新安洁公司合并财务报表营业收入为 35,084.58 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 2017 年 12 月 31 日, 新安洁公司应收账款账面余额为 7,105.27 万元, 坏账准备为 168.32 万元, 账面价值为 6,936.95 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：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	134,641,773.30	127,988,423.67	短期借款	14	31,900,000.00	25,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	69,369,451.40	68,083,343.01	应付票据			
预付款项	3	3,970,416.33	2,986,521.01	应付账款	15	5,809,742.04	22,923,190.06
应收保费				预收款项			8,000.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	16	17,631,067.26	17,081,372.77
应收股利				应交税费	17	4,701,246.27	9,240,175.72
其他应收款	4	46,421,210.18	24,275,125.27	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5	12,604,474.02	6,749,967.56	其他应付款	18	34,690,486.75	5,211,341.44
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	3,830,295.23	1,900,069.41	代理买卖证券款			
流动资产合计		270,837,620.46	231,983,449.93	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	19	13,024,667.00	15,361,513.36
				其他流动负债			
				流动负债合计		110,757,209.32	95,728,593.35
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	20	2,903,599.78	3,633,419.07
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	12	197,685.15	228,239.23
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,101,284.93	3,861,658.30
				负债合计		113,858,494.25	99,590,251.65
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	21	246,280,000.00	112,200,000.00
可供出售金融资产	7	1,000,000.00		其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	22	56,068,018.57	
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	8	161,365,457.59	132,549,679.47	其他综合收益			
在建工程				专项储备			
工程物资				盈余公积	23	992,913.54	7,897,721.51
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	24	75,755,758.46	88,587,076.80
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		323,028,672.00	264,752,816.88
无形资产	9	1,991,900.93	1,478,234.52	少数股东权益		10,590,299.61	13,646,589.27
开发支出				所有者权益合计		333,618,971.61	278,399,406.15
商誉	10	11,393,573.55	11,393,573.55	负债和所有者权益总计		447,477,465.86	377,989,657.80
长期待摊费用	11	344,080.20					
递延所得税资产	12	338,833.13	218,720.33				
其他非流动资产	13	206,000.00	366,000.00				
非流动资产合计		176,639,845.40	146,006,207.87				
资产总计		447,477,465.86	377,989,657.80				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 6 页 共 73 页

4-1-1-7

安境卫生股份有限公司 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:新安洁环境卫生股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		96,638,499.86	102,144,205.77	短期借款		25,900,000.00	20,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	37,791,320.32	26,329,351.59	应付账款		2,087,962.10	19,113,270.68
预付款项		1,339,417.12	1,022,986.25	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		10,641,268.90	9,155,468.11
应收股利				应交税费		175,913.96	3,882,277.18
其他应收款	2	39,111,061.46	19,043,063.63	应付利息			
存货		7,119,200.35	6,652,790.59	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		73,764,177.26	25,881,913.80
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,620,456.13		一年内到期的非流动负债		8,422,099.55	8,507,646.33
流动资产合计		183,919,935.24	155,192,397.83	其他流动负债			
				流动负债合计		120,991,421.77	86,940,576.13
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		1,000,000.00		应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	134,645,888.48	58,746,367.21	长期应付款		2,045,470.92	245,958.17
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		119,825,380.18	96,600,629.68	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,045,470.92	245,958.17
无形资产		1,991,900.93	1,478,234.52	负债合计		123,036,892.69	87,186,534.30
开发支出				所有者权益:			
商誉				实收资本(或股本)		246,280,000.00	112,200,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		236,795.06	138,685.77	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		257,699,964.65	156,963,917.18	资本公积		13,997,205.03	47,563,093.95
资产总计		441,619,919.89	312,156,315.01	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		8,884,421.36	7,891,507.82
				未分配利润		49,421,400.81	57,315,178.91
				所有者权益合计		318,583,027.20	224,969,780.71
				负债和所有者权益总计		441,619,919.89	312,156,315.01

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Red square seal of the accounting officer: 车国荣 (Che Guorong).

Handwritten signature of the accounting officer.

Red square seal of the accounting officer: 车国荣 (Che Guorong).

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	350,845,779.35	329,185,929.47
其中：营业收入	1	350,845,779.35	329,185,929.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	313,610,557.65	273,744,797.73
其中：营业成本	1	265,513,268.30	234,379,418.68
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	2	2,742,837.12	5,268,112.96
销售费用	3	3,387,385.35	1,939,790.80
管理费用	4	40,099,119.34	29,926,836.89
财务费用	5	1,304,203.55	1,058,022.05
资产减值损失	6	563,743.99	1,172,616.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	81,481.60	137,020.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	23,530.34	5,924.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	850,998.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,191,232.08	55,584,076.98
加：营业外收入	10	519,769.26	5,964,809.92
减：营业外支出	11	648,603.94	854,978.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,062,397.40	60,693,908.26
减：所得税费用	12	8,270,421.75	12,937,621.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,791,975.65	47,756,286.44
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,791,975.65	47,756,286.44
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,023,223.00	43,023,378.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,768,752.65	4,732,908.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,791,975.65	47,756,286.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,023,223.00	43,023,378.36
归属于少数股东的综合收益总额		5,768,752.65	4,732,908.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,696,093.88元，上期被合并方实现的净利润为：1,160,868.54元

法定代表人：



主管会计工作的负责人

车国荣

会计机构负责人：

车国荣

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	178,749,683.12	187,906,632.24
减：营业成本	1	138,046,854.56	129,133,729.52
税金及附加		1,544,720.31	3,025,190.91
销售费用		1,702,417.59	1,196,970.27
管理费用		24,996,355.73	17,796,032.67
财务费用		426,178.18	571,257.82
资产减值损失		654,061.96	304,932.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	81,481.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,463.65	4,628.87
其他收益		142,433.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,595,545.74	35,883,147.00
加：营业外收入		33,689.65	538,608.59
减：营业外支出		448,344.15	426,160.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,180,891.24	35,995,595.47
减：所得税费用		1,251,755.83	6,314,625.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,929,135.41	29,680,969.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		9,929,135.41	29,680,969.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

车国荣

会计机构负责人：

车国荣

合并现金流量表

2017年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,795,913.16	317,555,036.14
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	1	15,768,381.38	12,565,345.32
经营活动现金流入小计		385,564,294.54	330,120,381.46
购买商品、接受劳务支付的现金		79,102,980.19	52,705,601.11
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		216,379,519.81	195,045,292.52
支付的各项税费		28,013,948.21	25,323,050.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	49,382,286.08	33,346,437.17
经营活动现金流出小计		372,878,734.59	306,420,384.47
经营活动产生的现金流量净额		12,685,559.95	23,699,996.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		81,481.60	59,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,596.99	607,722.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			450,672.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		316,078.59	1,117,395.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,587,657.98	34,043,722.77
投资支付的现金		1,000,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,587,657.98	34,343,722.77
投资活动产生的现金流量净额		66,271,579.39	33,226,327.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		114,255,000.00	49,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,043,000.00	
取得借款收到的现金		37,980,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	2,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		155,135,000.00	77,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,980,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,492,132.89	11,750,298.74
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	4	44,718,662.19	438,679.25
筹资活动现金流出小计		94,190,795.08	28,688,977.99
筹资活动产生的现金流量净额		60,944,204.92	48,811,022.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,358,185.48	39,284,691.53
加：期初现金及现金等价物余额		127,283,587.82	87,998,896.29
六、期末现金及现金等价物余额		134,641,773.30	127,283,587.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,701,626.37	193,479,417.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,690,924.20	13,144,471.17
经营活动现金流入小计		215,392,550.57	206,623,888.19
购买商品、接受劳务支付的现金		37,534,459.73	28,374,965.18
支付给职工以及为职工支付的现金		113,103,855.84	107,327,733.61
支付的各项税费		13,042,319.97	14,300,929.12
支付其他与经营活动有关的现金		47,024,803.17	28,310,779.04
经营活动现金流出小计		210,705,438.71	178,314,406.95
经营活动产生的现金流量净额		4,687,111.86	28,309,481.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		55,751.63	18,451.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,233.23	18,451.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,315,397.05	23,268,568.12
投资支付的现金		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			
投资活动现金流出小计		103,301,229.05	23,268,568.12
投资活动产生的现金流量净额		-103,163,995.82	-23,250,116.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		107,212,000.00	46,800,000.00
取得借款收到的现金		25,900,000.00	20,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		133,112,000.00	67,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	14,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,083,155.91	11,273,249.34
支付其他与筹资活动有关的现金		952,830.19	438,679.25
筹资活动现金流出小计		39,435,986.10	25,911,928.59
筹资活动产生的现金流量净额		93,676,013.90	41,288,071.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,800,870.06	46,347,435.77
加：期初现金及现金等价物余额		101,439,369.92	55,091,934.15
六、期末现金及现金等价物余额		96,638,499.86	101,439,369.92

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

车国荣

会计机构负责人：

车国荣

车国荣



合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：新宏达环境工程股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	112,200,000.00		69,124,016.57			7,992,721.51		66,471,209.10	42,304,633.90	258,192,579.08	63,713,172.82		6,862,361.76			3,862,361.76		10,905,141.82	7,992,693.76	194,779,239.20
加：会计政策变更																				
前期差错更正			3,430,000.00					661,995.26	24,332.15	34,872.59	3,452,000.00							3,461,761.47		112,963.47
同一控制下企业合并			8,505,000.00					1,453,892.30	1,235,000.00	11,193,892.30	3,000,000.00							1,459,648.91	1,311,252.42	7,771,951.26
其他																				
二、本年年初余额	112,200,000.00		80,064,016.57			7,992,721.51		68,597,026.66	17,836,369.27	276,590,124.94	72,653,972.82		3,862,361.76			3,862,361.76		50,111,678.19	9,303,946.21	192,008,208.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00		36,000,016.57			6,904,867.97		12,431,158.41	3,836,299.46	15,278,281.94	16,007,394.23		2,910,199.75			2,910,199.75		29,471,605.41	4,003,693.66	65,995,117.17
（一）综合收益总额								24,833,233.46	3,768,732.45	28,591,965.91								43,401,325.36	6,732,000.00	47,776,286.41
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00		65,000,000.00			7,992,721.51		19,833,637.00	2,305,012.31	113,171,409.41	42,932,405.75		11,041,330.75					735,735.00	18,062,840.23	14,061,325.75
1. 所有者投入资本	10,000,000.00		65,000,000.00					19,833,637.00	2,305,012.31	113,171,409.41	42,932,405.75		11,041,330.75							
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他			950,000.00							946,000.00	130,722.00									130,722.00
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
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	92,000,000.00																			
1. 资本公积转增资本（或股本）	92,000,000.00																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 专项储备																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	222,200,000.00		116,064,033.14			14,897,589.48		81,028,185.06	21,672,668.73	445,142,812.31	118,586,368.03		15,772,501.51			15,772,501.51		79,583,283.60	13,307,639.77	278,194,808.95

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

延田 5001141158597

车国荣

车国荣

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：延安洁林卫生股份有限公司

项 目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	112,200,000.00			224,374,647.44	112,200,000.00			194,529,728.88
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			224,374,647.44	112,200,000.00			194,529,728.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	434,840,000.00			934,613,246.64	66,000,000.00			65,553,013.50
(一)综合收益总额				9,929,135.41				29,608,909.75
(二)所有者投入和减少资本	10,940,000.00			140,511,111.08	6,000,000.00			86,492,045.25
1.所有者投入的资本	10,940,000.00			140,511,111.08	6,000,000.00			86,492,045.25
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配				-6,755,078.73				130,725.00
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配				-16,830,000.00				-10,620,000.00
3.其他								
(四)所有者权益内部结转	423,140,000.00			16,830,000.00	59,000,000.00			10,620,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	423,140,000.00			16,830,000.00	59,000,000.00			10,620,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.盈余公积转存专项储备								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	547,040,000.00			1,158,987,894.08	178,200,000.00			260,082,743.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

延田 5001141158697

车国荣

车国荣

新安洁环境卫生股份有限公司

财务报表附注

2017 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。

本公司将重庆宜方物业管理有限公司、江苏日成环保工程有限公司和重庆喧洁再生资源利用有限公司等 18 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. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变

更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 18,292.29 元，营业外支出 12,367.53 元，调增资产处置收益 5,924.76 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、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%

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
本公司	15%
重庆宜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%
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、子公司重庆宜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)，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符合小型微利企业税收减免政策，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。

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 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日—2016 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	117,468.01	172,091.29
银行存款	134,524,305.29	127,111,496.53
其他货币资金		704,835.85
合 计	134,641,773.30	127,988,423.67

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	69,251,522.80	100.00	1,168,179.79	1.69	68,083,343.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,251,522.80	100.00	1,168,179.79	1.69	68,083,343.01

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	50,201,623.13	251,008.11	0.50
4-12 个月	14,267,571.43	713,378.56	5.00
1-2 年	6,432,165.57	643,216.56	10.00
2-3 年	151,389.00	75,694.50	50.00
小 计	71,052,749.13	1,683,297.73	2.37

(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 515,117.94 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
长沙县黄兴镇人民政府	9,245,834.31	13.01	385,448.90
长沙县城市管理局	5,079,778.36	7.15	351,798.96
长沙市岳麓区城市管理和综合执法局	3,536,250.00	4.98	17,681.25
海口市美兰区环境卫生管理局	3,244,010.03	4.57	16,220.05
永城市芒山镇人民政府	2,862,132.65	4.02	91,356.68
小 计	23,968,005.35	33.73	862,505.84

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	3,965,416.33	99.87		3,965,416.33	2,986,521.01	100.00		2,986,521.01

1-2 年	5,000.00	0.13		5,000.00				
合 计	3,970,416.33	100.00		3,970,416.33	2,986,521.01	100.00		2,986,521.01

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	24,983,694.49	100.00	708,569.22	2.84	24,275,125.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,983,694.49	100.00	708,569.22	2.84	24,275,125.27

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	6,025,311.74	301,265.59	5.00
1-2 年	503,232.68	50,323.26	10.00
2-3 年	319,975.90	159,987.95	50.00

3 年以上	44,190.00	44,190.00	100.00
小 计	6,892,710.32	555,766.80	8.06

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金类组合	40,285,695.13	201,428.47	0.50
小 计	40,285,695.13	201,428.47	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 48,626.05 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	34,843,868.13	13,439,843.03
投标保证金	5,441,827.00	3,330,650.00
项目备用金	3,828,664.79	2,690,729.62
其 他	3,064,045.53	5,522,471.84
合 计	47,178,405.45	24,983,694.49

(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、 投标保证金	12,870,000.00	1 年以内	27.28	64,350.00
重庆市江北区环境卫 生管理所	履约保证金	4,830,378.61	1 年以内、2-3 年、3 年以上	10.24	24,151.89
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	5.90	13,920.40
昆山市市级非税收入 财政汇缴专户	履约保证金	1,794,217.56	1 年以内、1-2 年	3.80	8,971.09
台州市路桥区环境卫 生管理处	履约保证金	1,741,450.32	1 年以内、2-3 年	3.69	8,707.25
小 计		24,020,126.92		50.91	120,100.63

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	12,429,830.23		12,429,830.23	6,534,985.64		6,534,985.64
低值易耗品	174,643.79		174,643.79	214,981.92		214,981.92
合 计	12,604,474.02		12,604,474.02	6,749,967.56		6,749,967.56

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,155,069.12	1,600,069.41
预缴企业所得税	989,501.11	
预付土地租赁费	685,725.00	
理财产品		300,000.00
合 计	3,830,295.23	1,900,069.41

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			
合 计	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	62,034,930.18	3,873,403.96	90,886,108.60	1,442,409.35	158,236,852.09
本期增加金额	12,716,188.45	2,835,890.80	27,966,141.18	507,911.96	44,026,132.39
1) 购置	12,716,188.45	2,835,890.80	27,966,141.18	507,911.96	44,026,132.39
本期减少金额		208,208.99	518,519.72	59,170.00	785,898.71
1) 处置或报废		208,208.99	518,519.72	59,170.00	785,898.71
期末数	74,751,118.63	6,501,085.77	118,333,730.06	1,891,151.31	201,477,085.77

累计折旧					
期初数	5,343,632.87	971,693.09	18,412,444.04	959,402.62	25,687,172.62
本期增加金额	4,240,599.92	808,580.65	9,696,275.12	260,506.99	15,005,962.68
1) 计提	4,240,599.92	808,580.65	9,696,275.12	260,506.99	15,005,962.68
本期减少金额		166,548.56	358,807.77	56,150.79	581,507.12
1) 处置或报废		166,548.56	358,807.77	56,150.79	581,507.12
期末数	9,584,232.79	1,613,725.18	27,749,911.39	1,163,758.82	40,111,628.18
账面价值					
期末账面价值	65,166,885.84	4,887,360.59	90,583,818.67	727,392.49	161,365,457.59
期初账面价值	56,691,297.31	2,901,710.87	72,473,664.56	483,006.73	132,549,679.47

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,904,433.06
小 计	12,904,433.06

(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
房屋及建筑物	19,477,468.30	正在办理中
小 计	19,477,468.30	

9. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	435,207.19	1,532,000.00	1,967,207.19
本期增加金额	390,000.59	409,708.74	799,709.33
1) 购置	390,000.59	409,708.74	799,709.33
本期减少金额			
期末数	825,207.78	1,941,708.74	2,766,916.52
累计摊销			
期初数	90,697.58	398,275.09	488,972.67

本期增加金额	77,799.72	208,243.20	286,042.92
1) 计提	77,799.72	208,243.20	286,042.92
本期减少金额			
期末数	168,497.30	606,518.29	775,015.59
账面价值			
期末账面价值	656,710.48	1,335,190.45	1,991,900.93
期初账面价值	344,509.61	1,133,724.91	1,478,234.52

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	34,694,003.34	10,060,029.38
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	45,582,672.34	10,564,933.93
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的资产组或资产组组合一致	是	是

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 5 年期现金流量预测为基础,预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一

致。

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[2018]第 0279 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 12,144.32 万元，高于账面价值 4,558.26 万元，商誉并未出现减值损失。

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		424,467.00	80,386.80		344,080.20
合 计		424,467.00	80,386.80		344,080.20

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	2,033,542.80	338,833.13	1,379,532.74	218,720.33
合 计	2,033,542.80	338,833.13	1,379,532.74	218,720.33

(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	997,895.80	197,685.15	1,181,378.79	228,239.23
合 计	997,895.80	197,685.15	1,181,378.79	228,239.23

(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	406,950.20	497,216.27
可抵扣亏损	2,665,423.53	1,583,404.22
小 计	3,072,373.73	2,080,620.49

(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
2019 年		325,851.18
2020 年		45,916.66
2021 年	1,211,636.38	1,211,636.38
2022 年	1,453,787.15	
小 计	2,665,423.53	1,583,404.22

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		160,000.00
合 计	206,000.00	366,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	16,900,000.00	9,900,000.00
合 计	34,900,000.00	25,900,000.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款、服务款等	4,168,142.66	3,853,907.07
设备款	1,641,599.38	19,069,282.99
合 计	5,809,742.04	22,923,190.06

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	16,833,861.96	205,976,392.45	205,269,905.50	17,540,348.91

离职后福利—设定提存计划	247,510.81	10,952,821.85	11,109,614.31	90,718.35
合 计	17,081,372.77	216,929,214.30	216,379,519.81	17,631,067.26

(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	16,774,974.90	193,543,078.61	192,792,040.29	17,526,013.22
职工福利费		3,345,609.94	3,345,609.94	
社会保险费	30,834.78	5,766,098.46	5,784,989.20	11,944.04
其中：医疗保险费	20,955.78	5,026,762.50	5,041,959.50	5,758.78
工伤保险费	5,752.56	459,647.82	464,434.08	966.30
生育保险费	4,126.44	279,688.14	278,595.62	5,218.96
住房公积金	1,116.00	1,146,580.27	1,147,696.27	
其他-意外伤害保险	25,584.60	1,594,129.53	1,619,174.13	540.00
工会经费和职工教育经费	1,351.68	580,895.64	580,395.67	1,851.65
小 计	16,833,861.96	205,976,392.45	205,269,905.50	17,540,348.91

(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	190,566.53	10,612,152.49	10,751,698.32	51,020.70
失业保险费	56,944.28	340,669.36	357,915.99	39,697.65
小 计	247,510.81	10,952,821.85	11,109,614.31	90,718.35

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,115,932.18	3,286,556.99
企业所得税	3,025,385.68	5,618,326.76
营业税		60,241.10
城市维护建设税	73,559.91	120,654.89
教育费附加	33,525.34	55,640.36
地方教育附加	21,832.28	36,711.44

代扣代缴个人所得税	380,392.83	48,042.94
房产税	6,072.62	6,072.62
土地使用税	658.83	658.83
印花税	30,336.16	2,687.38
其他	13,550.44	4,582.41
合 计	4,701,246.27	9,240,175.72

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	29,648,748.00	
往来款	1,697,360.30	2,029,015.78
押金保证金	387,304.91	401,593.70
应付暂收款	640,508.29	1,414,337.85
其他	2,316,565.25	1,366,394.11
合 计	34,690,486.75	5,211,341.44

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	13,024,667.00	15,364,513.36
合 计	13,024,667.00	15,364,513.36

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期购买设备款	2,903,599.78	3,633,419.07
合 计	2,903,599.78	3,633,419.07

21. 股本

(1) 明细情况

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	112,200,000.00	10,940,000.00		123,140,000.00		134,080,000.00	246,280,000.00

(2) 增减原因及依据说明

根据公司第二届董事会第十七次会议决议、2017 年第二次临时股东大会决议，公司申请非公开发行不超过 1,400.00 万股人民币普通股股票，发行价格为每股 9.80 元，预计募集资金不超过 137,200,000.00 元，实际非公开发行人民币普通股股票 1,094.00 万股，发行价格为每股 9.80 元，募集资金总额为 107,212,000.00 元，扣除发行费用（不含税）后募集资金净额为 106,259,169.81 元，计入股本 10,940,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）95,319,169.81 元。上述增资相关工商变更登记手续已办理完毕。

根据公司第二届董事会第十九次会议决议、2017 年第三次临时股东大会决议，公司以 12,314 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，计入股本 123,140,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）123,140,000.00 元。上述增资相关工商变更登记手续已办理完毕。

22. 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	56,068,018.57	96,309,169.81	152,377,188.38	
合 计	56,068,018.57	96,309,169.81	152,377,188.38	

(2) 增减原因及依据说明

资本公积增加 96,309,169.81 元，其中：

1) 非公开发行股份，股东溢价增资增加资本公积 95,319,169.81 元，详见本财务报表附注五(一)21 股本之说明；

2) 确认股份支付增加资本公积 990,000.00 元，详见本财务报表附注十一、股份支付之说明。

资本公积减少 152,377,188.38 元，其中：

1) 资本公积转增股本减少资本公积 123,140,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)21 股本之说明；

2) 同一控制下企业合并重庆喧洁再生资源利用有限公司减少资本公积 18,800,100.00 元;

3) 购买重庆喧洁再生资源利用有限公司少数股东股权, 购买价款高于购买时点少数股东享有净资产份额减少资本公积 823,929.74 元;

4) 购买江苏日成环保工程有限公司少数股东股权, 购买价款高于购买时点少数股东享有的净资产份额减少资本公积 36,542,507.95 元, 因资本公积余额不足冲减, 实际冲减资本公积 9,613,158.64 元, 冲减盈余公积 7,897,721.51 元, 冲减未分配利润 19,031,627.80 元。

23. 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	7,897,721.51	992,913.54	7,897,721.51	992,913.54
合 计	7,897,721.51	992,913.54	7,897,721.51	992,913.54

(2) 增减原因及依据说明

本期增加 992,913.54 元, 系按母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

本期减少 7,897,721.51 元, 系因购买子公司少数股东股权, 购买价款高于购买时点少数股东享有的净资产份额, 合并层面需冲减资本公积, 资本公积不足冲减部分冲减盈余公积 7,897,721.51 元, 详见本财务报表附注五(一)22 资本公积之说明。

24. 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	86,371,389.16	60,960,141.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,215,687.64	-1,846,082.83
调整后期初未分配利润	88,587,076.80	59,114,058.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,023,223.00	43,023,378.36
减: 提取法定盈余公积	992,913.54	2,930,359.75
应付普通股股利	16,830,000.00	10,620,000.00

其他	19,031,627.80	
期末未分配利润	75,755,758.46	88,587,076.80

(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 861,995.26 元，详见本财务报表附注其他重要事项前期会计差错更正之说明。

由于同一控制下企业合并，影响期初未分配利润 1,353,692.38 元。

(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	350,038,895.81	264,966,730.26	328,479,599.00	234,336,201.68
其他业务	806,883.54	546,538.04	706,330.47	43,217.00
合 计	350,845,779.35	265,513,268.30	329,185,929.47	234,379,418.68

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	856,136.85	835,753.79
教育费附加	373,868.06	372,018.37
地方教育附加	249,085.15	249,118.29
营业税		3,422,564.91
房产税	183,108.28	271,987.90
土地使用税	643,314.05	9,085.13
车船税	18,619.64	17,328.09
印花税	44,790.10	21,459.01
其他	373,914.99	68,797.47
合 计	2,742,837.12	5,268,112.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,314,318.74	776,908.10
招投标费	639,005.32	467,628.05
推广服务费	116,133.69	28,356.86
业务招待费	518,886.29	209,955.70
差旅费	367,942.08	165,992.59
办公费	431,099.23	290,949.50
合 计	3,387,385.35	1,939,790.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,443,353.45	15,173,774.51
办公费	5,267,079.75	4,082,122.59
折旧费	4,400,298.97	3,004,461.50
研发费用	3,115,185.57	2,937,826.42
中介机构服务费	1,869,506.07	1,602,362.78
差旅费	1,428,289.46	917,813.52
股权激励费用	990,000.00	130,725.00
业务招待费	756,305.93	620,516.09
无形资产摊销	261,164.88	203,819.92
长期待摊费用摊销	71,653.80	
其他	1,496,281.46	1,253,414.56
合 计	40,099,119.34	29,926,836.89

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,142,132.89	1,130,298.74
减：利息收入	978,797.83	153,355.40
加：手续费等	140,868.49	81,078.71

合 计	1,304,203.55	1,058,022.05
-----	--------------	--------------

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	563,743.99	1,172,616.35
合 计	563,743.99	1,172,616.35

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		78,020.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	81,481.60	59,000.00
合 计	81,481.60	137,020.48

8. 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	23,530.34	5,924.76	23,530.34
合 计	23,530.34	5,924.76	23,530.34

9. 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]	850,998.44		850,998.44
合 计	850,998.44		850,998.44

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。

10. 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
政府补助		778,906.84	

违约赔偿款	483,018.87	5,141,509.45	483,018.87
其 他	36,750.39	44,393.63	36,750.39
合 计	519,769.26	5,964,809.92	519,769.26

11. 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	1,836.88		1,836.88
捐赠支出	1,000.00	2,640.00	1,000.00
其他	645,767.06	852,338.64	645,767.06
合 计	648,603.94	854,978.64	648,603.94

12. 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	8,421,088.63	13,178,878.74
递延所得税费用	-150,666.88	-241,256.92
合 计	8,270,421.75	12,937,621.82

(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	38,062,397.40	60,693,908.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,709,359.61	9,104,086.24
子公司适用不同税率的影响	3,100,399.93	2,258,057.77
调整以前期间所得税的影响	-255,727.47	1,137,956.82
非应税收入的影响	-694,379.05	
研发费用等加计扣除项目的影响-安置残疾人支付工资	-294,277.26	-359,631.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,911.29	385,876.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-380.77	-4,591.67
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	339,515.47	415,867.51

所得税费用	8,270,421.75	12,937,621.82
-------	--------------	---------------

(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	12,713,980.00	6,447,180.00
收回保证金	704,835.85	
收到补贴收入	850,998.44	778,906.84
收到违约金收入		5,141,509.45
收到其他	1,498,567.09	197,749.03
合 计	15,768,381.38	12,565,345.32

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	9,367,250.00	13,656,725.94
支付保证金	23,720,324.10	7,176,316.63
支付备用金	1,137,935.17	
支付销售费用	2,073,066.61	1,162,882.70
支付管理费用	10,817,462.67	8,608,475.12
支付研发费用	856,497.21	1,301,422.61
支付其他	1,409,750.32	1,440,614.17
合 计	49,382,286.08	33,346,437.17

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
收到股东借款	2,900,000.00	
合 计	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	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	2,900,000.00	
支付定向发行股份费用	952,830.19	438,679.25
合 计	44,718,662.19	438,679.25

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	29,791,975.65	47,756,286.44
加: 资产减值准备	563,743.99	1,172,616.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,005,962.68	9,710,604.13
无形资产摊销	286,042.92	228,697.96
长期待摊费用摊销	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)	-23,530.34	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,836.88	-5,924.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,142,132.89	1,130,298.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,481.60	-137,020.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-120,112.80	-210,702.84
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)	-5,854,506.46	-343,845.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,205,222.58	-41,780,681.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,861,114.00	6,079,497.72
其他	990,000.00	130,725.00
经营活动产生的现金流量净额	12,685,559.95	23,699,996.99

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	134,641,773.30	127,283,587.82
减: 现金的期初余额	127,283,587.82	87,998,896.29
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	7,358,185.48	39,284,691.53
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	134,641,773.30	127,283,587.82
其中: 库存现金	117,468.01	172,091.29
可随时用于支付的银行存款	134,524,305.29	127,111,496.53
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	134,641,773.30	127,283,587.82
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
固定资产	14,650,218.73	
其中: 房屋及建筑物	14,650,218.73	为公司借款提供抵押担保
合 计	14,650,218.73	

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
稳岗补贴	158,831.00	其他收益	渝人社发（2015）156号
稳岗补贴	9,086.81	其他收益	宁人社（2015）132号
稳岗补贴	7,420.63	其他收益	苏人保规（2016）6号
2017年区产业扶持 知识产权补助	300,000.00	其他收益	
高企认定创新券专 项资金	200,000.00	其他收益	渝科委发（2016）126号
企业发展基金	174,530.00	其他收益	
其 他	1,130.00	其他收益	
小 计	850,998.44		

(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	850,998.44

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆暄洁再生资源 利用有限公司	100.00%	同受最终控制方 控制	2017.10.31	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
重庆暄洁再生资源 利用有限公司	12,714,224.17	1,696,093.88	10,832,705.68	1,170,146.68

2. 合并成本

项 目	重庆暄洁再生资源利用有限公司
合并成本	21,100,000.00
现金	21,100,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	重庆暄洁再生资源利用有限公司	
	合并日	上期期末
资产	14,522,969.34	12,703,850.94
货币资金	7,821,771.01	3,402,387.04
应收款项	4,338,960.52	6,598,342.55
预付款项		153,890.89
存货		8,416.45
其他流动资产		97,864.62
固定资产	2,362,237.81	2,404,405.64
递延所得税资产		38,543.75
负债	981,957.81	1,175,277.20
应付款项	48,884.62	608,139.43
应付职工薪酬	599,520.27	332,174.94
应交税费	333,552.92	234,962.83
净资产	13,541,011.53	11,528,573.74
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,541,011.53	11,528,573.74

(二) 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
湖北运洁环保服务有限公司	设立	2017.7.27	暂未出资	70%
神农架新安洁环境工程服务有限公司	设立	2017.6.19	1,020,000.00	51%
河南新永环境工程有限公司	设立	2017.3.28	5,100,000.00	51%
河南新安洁园林环保工程有限公司	设立	2017.1.19	6,000,000.00	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
重庆宜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
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[注]	9.90%	5,911,362.53		3,259,169.14
河南新永环境工程有限公司	49.00%	-33,507.20		4,866,492.80

注：持股比例变动详见本财务报表附注七（二）之说明。

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	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

(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	35,730,545.12	24,551,353.26	60,281,898.38	35,878,395.88	3,515,041.93	39,393,437.81
河南新永环境工程有限公司						

(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	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

(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	65,440,250.54	8,185,512.15	8,185,512.15	3,881,700.40

河南新永环境工程 有限公司				
------------------	--	--	--	--

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
江苏日成环保工程有 限公司	2017. 12. 6	51.00%	90.10%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江苏日成环保工程有限公司
购买成本	49,414,580.00
现金	49,414,580.00
购买成本合计	49,414,580.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	12,872,072.05
差额	36,542,507.95
其中：调整资本公积	9,613,158.64
调整盈余公积	7,897,721.51
调整未分配利润	19,031,627.80

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 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.73%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	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	

(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	25,900,000.00	26,539,299.18	26,539,299.18		
应付账款	22,923,190.06	22,923,190.06	22,923,190.06		
其他应付款	5,211,341.44	5,211,341.44	5,211,341.44		

长期应付款	18,997,932.43	19,292,048.43	15,580,176.42	3,711,872.01	
小 计	73,032,463.93	73,965,879.11	70,254,007.10	3,711,872.01	

(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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,900,000.00元(2016年12月31日：25,900,000.00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				
权益工具投资			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	59.68	59.68

(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
朱玉君	暄洁控股副董事长、暄洁控股股东

(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	196,242.48	100,158.79
暄洁控股股份有限公司	房屋租赁		20,680.00
大连圆道健康产业有限公司	物业服务		26,172.17

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	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、朱玉君	9,900,000.00	2017/5/27	2018/5/26	否
魏延田、赵晓光	3,500,000.00	2017/5/26	2018/5/25	否
魏延田、赵晓光	6,500,000.00	2017/8/14	2018/6/1	否
魏延田、赵晓光	6,000,000.00	2017/10/13	2018/6/1	否
钟伟	2,000,000.00	2017/6/14	2018/6/13	否
钟伟	3,000,000.00	2017/2/10	2018/2/9	否

3. 股权转让

2017年8月，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于收购重庆暄洁再生资源利用有限公司股权暨关联交易的议案》，公司以重庆暄洁再生资源利用有限公司截至2017年7月31日经审计的净资产为依据协商定价，以2,100.63万元购买重庆暄洁再生资源利用有限公司的股权，其中，暄洁控股股份有限公司转让重庆暄洁再生资源利用有限公司89.1%股权，转让价格为1,880.01万元；重庆盟发投资管理中心（有限合伙）转让重庆暄洁再生资源利用有限公司5.46%股权，转让价格为115.12万元；魏文筠转让重庆暄洁再生资源利用有限公司5%股权，转让价格为105.50万元。上述股权转让登记手续已经办理完毕。

2017年12月，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于收购江苏日成环保工程有限公司39.10%股权暨关联交易的议案》。公司以江苏日成环保工程有限公司（以下简称江苏日成）截至2019年9月30日经审计的净资产为依据协商定价，以现金收购钟伟、蒲自华、王志林、田刘平持有的江苏日成合计39.10%的股权，其中，钟伟转让江苏日成环保工程有限公司9.1%股权，转让价格为1,150.058万元；蒲自华转让江苏日成环保工程有限公司10%股权，转让价格为1,263.8万元；王志林转让江苏日成环保工程有限公司10%股权，转让价格为1,263.8万元；田刘平转让江苏日成环保工程有限公司10%股权，转让价格为1,263.8万元。上述股权转让登记手续已经办理完毕。

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	1,500,000.00	2017/6/23	2017/6/30
钟伟	1,000,000.00	2017/8/17	2017/8/24
钟伟	400,000.00	2017/10/25	2017/10/26
拆出[注]			
暄洁控股股份有限公司	2,000,000.00	2016/1/6	2017/3/14
暄洁控股股份有限公司	2,000,000.00	2016/4/26	2017/3/14
暄洁控股股份有限公司	500,000.00	2016/8/26	2017/3/14
暄洁控股股份有限公司	2,600,000.00	2017/3/15	2017/8/30
暄洁控股股份有限公司	1,000,000.00	2017/3/24	2017/8/30
暄洁控股股份有限公司	900,000.00	2017/4/10	2017/8/30

注：公司本期完成对重庆暄洁再生资源利用有限公司同一控制下企业合并，重庆暄洁再生资源利用有限公司在合并日前，拆借资金给暄洁控股股份有限公司，完成同一控制下企业合并前，暄洁控股股份有限公司已经将款项偿还给重庆暄洁再生资源利用有限公司。

5. 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	205.16 万元	137.12 万元

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款[注]					
	暄洁控股股份有限公司			4,500,000.00	
小 计				4,500,000.00	

注：详见本财务报表附注十(二)4 关联方资金拆借之说明。

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	990,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	990,000.00

(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	4,473,525.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	990,000.00

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

控股股东所持本公司股权质押

截至本财务报表批准报出日，暄洁控股股份有限公司持有的本公司的股份已累计质押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

除上述事项外，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

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数
以前年度坏账比例估计	本项差错经公司第	应收账款	-843,084.00

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	三届第十次董事会审议通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应收款	-685,569.22	
		资产减值损失	877,970.51	
		递延所得税资产	164,205.96	
		所得税费用	-164,205.96	
		年初未分配利润	-650,682.71	
按业务活动性质对费用列报追溯调整		营业成本	2,306,345.73	
		管理费用	3,361,997.50	
		研发费用	-5,668,343.23	
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	6,840,068.32	
		长期应付款	-456,168.32	
		其他应付款	-30,996,077.35	
		应付账款	21,641,976.95	
		其他流动资产	1,502,204.79	
		预付款项	153,890.89	
		其他非流动资产	160,000.00	
		应付职工薪酬	2,684,727.28	
		应交税费	1,502,204.79	
		其他应收款	-599,364.01	
		追溯成本费用跨期调整	管理费用	880,503.49
			营业成本	-491,709.50
应交税费			-1,814,892.50	
所得税费用			-699,451.22	
税金及附加			-86,892.20	
其他应收款			-964,117.83	
年初未分配利润			453,225.24	
追溯确认股份支付			管理费用	130,725.00
		年初未分配利润	-3,352,800.00	
		资本公积	3,483,525.00	

(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	324,746,641.87	6,332,426.32	14,579,411.09	4,380,416.53	350,038,895.81
主营业务成本	239,701,368.49	5,029,251.12	17,305,594.94	2,930,515.71	264,966,730.26

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

根据公司 2020 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第九次会议通过的《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在全中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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	26,952,403.75	100.00	623,052.16	2.31	26,329,351.59

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	26,952,403.75	100.00	623,052.16	2.31	26,329,351.59

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	24,594,294.48	122,971.47	0.50
4-12 个月	8,410,814.47	420,540.72	5.00
1-2 年	5,921,915.07	592,191.51	10.00
小 计	38,927,024.02	1,135,703.70	2.92

(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 512,651.54 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
长沙县黄兴镇人民政府	9,245,834.31	23.75	385,448.90
长沙县城市管理局	5,079,778.36	13.05	351,798.96
长沙市岳麓区城市管理和综合执法局	3,154,916.66	8.10	15,774.58
永城市芒山镇人民政府	2,862,132.65	7.35	91,356.68
台州市路桥区环境卫生管理处	2,159,653.66	5.55	10,798.27
小 计	22,502,315.64	57.80	855,177.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,344,583.25	100.00	301,519.62	1.56	19,043,063.63
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	19,344,583.25	100.00	301,519.62	1.56	19,043,063.63

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	4,204,392.63	210,219.63	5.00
1-2 年	197,780.63	19,778.06	10.00
2-3 年	29,491.80	14,745.90	50.00
3 年以上	34,190.00	34,190.00	100.00
小 计	4,465,855.06	278,933.59	6.25

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(%)
保证金类组合	32,799,290.53	163,996.45	0.50
合并范围内关联往来组合	2,588,845.91		
小 计	35,388,136.44	163,996.45	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 141,410.42 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

合并范围内关联方往来	2,588,845.91	5,482,116.86
履约保证金	27,518,290.53	9,498,664.79
投标保证金	5,281,000.00	2,915,650.00
项目备用金	2,405,074.38	1,190,633.38
其 他	2,060,780.68	257,518.22
合 计	39,853,991.50	19,344,583.25

(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、 投标保证金	12,870,000.00	1 年以内	32.29	64,350.00
重庆市江北区环境卫 生管理所	履约保证金	2,466,330.50	1 年以内、2-3 年、3 年以上	6.19	12,331.65
重庆联合产权交易所 集团股份有限公司	投标保证金	1,460,000.00	1 年以内	3.66	7,300.00
台州市路桥区环境卫 生管理处	履约保证金	1,741,450.32	1 年以内、2-3 年	4.37	8,707.25
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	6.99	13,920.40
小 计		21,321,861.25		53.50	106,609.30

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	135,166,288.48	520,400.00	134,645,888.48	59,266,767.21	520,400.00	58,746,367.21
合 计	135,166,288.48	520,400.00	134,645,888.48	59,266,767.21	520,400.00	58,746,367.21

(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		
重庆宜方物业管理有限公司	13,180,000.00			13,180,000.00		
江苏日成环保工程有限公司	16,500,000.00	49,414,580.00		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		
河南新安洁苗木产业有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
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		
小 计	59,266,767.21	75,899,521.27		135,166,288.48		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	177,964,698.53	137,500,316.52	179,889,612.75	128,133,019.40
其他业务	784,984.59	546,538.04	8,017,019.49	1,000,710.12
合 计	178,749,683.12	138,046,854.56	187,906,632.24	129,133,729.52

2. 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	

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	21,693.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	174,530.00
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）	468,293.44
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	1,696,093.88
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	-127,197.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-990,000.00
小 计	1,243,412.98
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	131,722.91
少数股东权益影响额(税后)	43,746.15
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,067,943.92

（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	7.60	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.10	0.10

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	24,023,223.00
非经常性损益		B	1,067,943.92
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	22,955,279.08
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	264,752,816.88
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	106,259,169.81
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
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	16,830,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	同控下企业合并冲减净资产	I1	19,624,029.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
	收购少数股权冲减净资产	I2	36,542,507.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
	股份支付导致资本公积变动	I3	990,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	315,898,341.66
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率[注]		$N = C/L$	7.52%

注：本期因购买重庆喧洁再生资源利用有限公司 100%股权，形成同一控制下企业合并，计算扣除非经常损益加权平均收益率时，被合并方的净资产从合并日次月起进行加权，该方

法下计算的加权平均资产为 305,235,881.32 元。

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	24,023,223.00
非经常性损益	B	1,067,943.92
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	22,955,279.08
期初股份总数	D	112,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	117,670,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	10,940,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	235,340,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

(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。



仅为新安洁环境卫生股份有限公司 2017 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明
天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦
不得向第三方发送或披露



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定
的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区文三路 128 号 6 楼

登记机关

2020

年 08

月 3

日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

生成日期: 2020 年 08 月 30 日
登记机关: 杭州市市场监督管理局

国家市场监督管理总局监制

仅为新安洁环境卫生股份有限公司 2017 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会（2011）25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

发证机关:



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为新安洁环境卫生服务有限公司 2017 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



姓名 黄巧梅
Full name 黄巧梅
性别 女
Sex 女
出生日期 1973年03月05日
Date of birth 1973年03月05日
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit 重庆天健会计师事务所
身份证号码 510211730305002
Identity card No. 510211730305002



2019.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

证书编号：500300010622
No. of Certificate 500300010622

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：2000年11月
Date of Issuance 2000年11月



2006年12月31日
2006年12月31日

仅为新安洁环境卫生股份有限公司2017年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄巧梅是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2018.3.31





姓名 李小燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-11-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号 51102819851113008x
Identity card No.



仅为新安洁环境卫生股份有限公司2017年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李小燕是中国(特殊普通合伙)注册会计师。本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

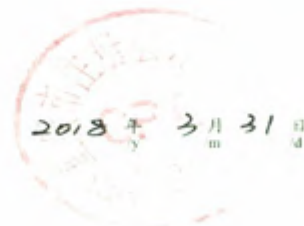
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.31



授权书

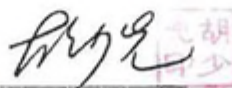
合伙人龙文虎、张凯、彭启发、潘理科、黄巧梅、李青龙、李斌、梁正勇、戈守川、陈丘刚、于波成、陈应爵、王章礼：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本授权人现将本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告和咨询报告等业务报告的审核签字权以及上述业务的业务约定书签字权授予你们，你们要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自2020年1月1日至2020年12月31日有效。

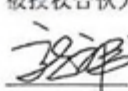
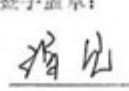
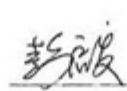
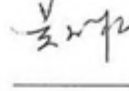
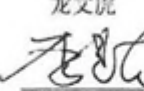
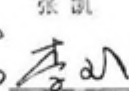
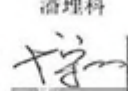
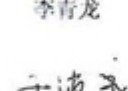
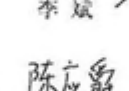
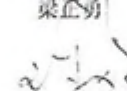
被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：



胡少先

被授权合伙人签字盖章：

				
龙文虎	张凯	彭启发	潘理科	黄巧梅
				
李青龙	李斌	梁正勇	戈守川	陈丘刚
				
于波成	陈应爵	王章礼		

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年一月一日

新安洁环境卫生股份有限公司

2018 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—72 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-153 号

新安洁环境卫生股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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。

二、形成审计意见的基础

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。

三、关键审计事项

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：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	112,081,883.68	134,641,773.30	短期借款	14	48,950,000.00	34,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	115,610,030.93	69,369,451.40	衍生金融负债			
预付款项	3	2,928,391.51	3,970,416.33	应付票据及应付账款	15	17,643,715.25	5,809,742.04
应收保费				预收款项		80.00	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	49,291,311.26	46,421,210.18	应付职工薪酬	16	25,059,865.85	17,631,067.26
买入返售金融资产				应交税费	17	3,882,311.20	4,701,246.27
存货	5	14,686,959.00	12,604,471.02	其他应付款	18	13,265,115.12	34,690,486.75
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	3,504,640.29	3,830,295.23	代理买卖证券款			
流动资产合计		298,103,216.67	270,837,620.46	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	19	11,987,613.36	13,024,667.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		120,788,700.78	110,757,209.32
				非流动负债：			
				长期借款	20	29,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	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	12	167,131.07	197,685.15
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		29,994,839.85	3,101,284.93
发放委托贷款及垫款				负债合计		150,783,540.63	113,858,494.25
可供出售金融资产	7	1,000,000.00	1,000,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	22	246,280,000.00	246,280,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	8	198,177,205.62	161,365,457.59	资本公积	23	127,425.49	
在建工程				减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	9	1,726,757.90	1,991,900.93	盈余公积	24	4,341,740.00	992,912.54
开发支出				一般风险准备			
商誉	10	11,393,573.55	11,393,573.55	未分配利润	25	104,264,954.30	75,755,758.46
长期待摊费用	11	1,310,059.71	344,080.20	归属于母公司所有者权益合计		355,014,089.86	323,028,672.00
递延所得税资产	12	495,438.04	338,833.13	少数股东权益		12,139,321.00	10,590,299.61
其他非流动资产	13	5,730,700.00	206,000.00	所有者权益合计		367,153,410.86	333,618,971.61
非流动资产合计		219,833,734.82	176,639,845.40	负债和所有者权益总计		517,936,951.49	447,477,465.86
资产总计		517,936,951.49	447,477,465.86				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

(Signature) 车国荣

(Signature) 车国荣

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		84,242,783.91	96,638,499.86	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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	67,110,997.92	37,791,320.32	应付票据及应付账款		13,360,779.41	2,087,962.10
预付款项		1,420,676.44	1,339,417.12	预收款项			
其他应收款	2	47,376,471.33	39,411,061.46	应付职工薪酬		13,215,446.99	10,641,268.90
存货		7,047,265.18	7,119,200.35	应交税费		936,212.85	175,913.96
持有待售资产				其他应付款		46,534,508.84	73,764,177.26
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		600,387.58	1,620,456.13	一年内到期的非流动负债		6,247,855.80	8,422,099.55
流动资产合计		207,798,582.36	183,919,955.24	其他流动负债			
				流动负债合计		127,244,803.89	120,991,421.77
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		29,000,000.00	
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	153,645,888.48	131,645,888.48	长期应付款			2,045,470.92
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		138,743,617.97	119,825,380.18	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		1,726,757.90	1,991,900.93	非流动负债合计		29,000,000.00	2,045,470.92
开发支出				负债合计		156,244,803.89	123,036,892.69
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		246,280,000.00	246,280,000.00
递延所得税资产		348,949.67	236,795.06	其他权益工具			
其他非流动资产		5,153,000.00		其中：优先股			
非流动资产合计		300,618,214.02	257,699,964.65	永续债			
资产总计		508,416,796.38	441,619,919.89	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
				未分配利润		79,560,569.57	49,421,400.81
				所有者权益合计		352,171,992.49	318,583,027.20
				负债和所有者权益总计		508,416,796.38	441,619,919.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting institution officer.

Red square seal of the accounting institution, containing the characters '车国荣'.

合并利润表

2018年度

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	472,595,119.52	350,845,779.35
其中：营业收入	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			
二、营业总成本	1	431,289,151.40	313,046,813.66
其中：营业成本	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	2	2,641,153.78	2,742,837.12
销售费用	3	5,393,226.90	3,387,385.35
管理费用	4	38,823,652.03	36,983,933.77
研发费用	5	3,801,803.43	3,115,185.57
财务费用	6	4,037,648.59	1,304,203.55
其中：利息费用		4,780,930.07	2,142,132.89
利息收入		830,579.92	978,797.83
资产减值损失	7	1,185,022.18	563,743.99
加：其他收益	8	925,267.09	850,998.44
投资收益（损失以“-”号填列）	9		81,481.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10	-79,316.28	23,530.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,966,896.75	38,191,232.08
加：营业外收入	11	30,150.33	519,769.26
减：营业外支出	12	496,945.93	648,603.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,500,101.15	38,062,397.40
减：所得税费用	13	7,746,661.90	8,270,421.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,753,439.25	29,791,975.65
（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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,857,992.37	24,023,223.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		895,446.88	5,768,752.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		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
八、每股收益：			
（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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



车国荣

车国荣



车国荣



母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	297,614,197.55	178,749,683.12
减：营业成本	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		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		3,387,071.81	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）	2	12,080,000.00	81,481.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,463.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,526,452.53	11,180,891.24
减：所得税费用		4,038,487.24	1,251,755.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,487,965.29	9,929,135.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,487,965.29	9,929,135.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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			
六、综合收益总额		33,487,965.29	9,929,135.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

车国荣

会计机构负责人：

车国荣

车国荣

车国荣

合并现金流量表

2018年度

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会计报表

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	1	18,234,636.47	15,768,381.38
经营活动现金流入小计		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		24,931,323.90	28,013,948.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	32,193,700.20	49,382,286.08
经营活动现金流出小计		446,330,824.39	372,878,734.59
经营活动产生的现金流量净额		25,472,893.48	12,685,559.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			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			
投资活动现金流入小计		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			
投资活动现金流出小计		62,936,846.34	66,587,657.98
投资活动产生的现金流量净额		-62,837,784.63	-66,271,579.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	3	25,270,000.00	2,900,000.00
筹资活动现金流入小计		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	4	50,558,748.00	44,718,662.19
筹资活动现金流出小计		91,239,678.07	94,190,795.08
筹资活动产生的现金流量净额		13,660,321.93	60,944,204.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、期末现金及现金等价物余额		110,937,204.08	134,641,773.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度



会企03表

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
经营活动现金流入小计		341,942,946.48	215,392,550.57
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
经营活动现金流出小计		324,812,018.23	210,705,438.71
经营活动产生的现金流量净额		17,130,928.25	4,687,111.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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			
投资活动现金流入小计		12,103,972.00	137,233.23
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			
投资活动现金流出小计		88,538,630.77	103,301,229.05
投资活动产生的现金流量净额		-76,434,658.77	-103,163,995.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,950,000.00	133,112,000.00
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
筹资活动现金流出小计		30,026,631.70	39,435,986.10
筹资活动产生的现金流量净额		45,923,368.30	93,676,013.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,380,362.22	-4,800,870.06
加：期初现金及现金等价物余额		96,638,499.86	101,439,369.92
六、期末现金及现金等价物余额		83,258,137.64	96,638,499.86

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

车国荣

会计机构负责人：

车国荣

车国荣

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：新亚环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先权 股	其他权益工具 其他 权	专项 储备	其他综合收益	合计	其他综合收益 其他综合收益	合计	其他综合收益 其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先权 股	其他权益工具 其他 权	专项 储备	其他综合收益 其他综合收益	合计	其他综合收益 其他综合收益	合计	其他综合收益 其他综合收益
一、上年年末余额	296,200,000.00						333,406,218.77		333,406,218.77		112,320,000.00									
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、本年年初余额	296,200,000.00						333,406,218.77		333,406,218.77		112,320,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
1. 所有者的投入和减少投入																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（三）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. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（四）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（八）其他																				
四、本期期末余额	296,200,000.00						333,406,218.77		333,406,218.77		112,320,000.00									

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

延国

车国荣

车国荣

车国荣

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

编制单位：西安洁环再生资源有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益 合计	所有者权益 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益 合计	所有者权益 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益 合计	所有者权益 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他
一、上年期末余额	246,280,000.00		9,523,680.01	8,912,520.00	53,832,479.99	317,778,680.00	112,200,000.00					41,078,568.95						7,891,267.82	60,403,510.32	271,574,617.14
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他			4,474,323.00	38,098.64	3,611,279.18	804,147.18						3,183,523.00						3,688,391.43		295,133.52
二、本年期初余额	246,280,000.00		13,997,993.01	8,950,618.64	57,443,759.17	319,382,360.82	112,200,000.00					44,262,091.95						7,891,267.82	64,091,901.75	271,574,617.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额			181,000.00		30,139,168.76	33,187,965.29	135,080,000.00					-33,565,888.92						1992,913.51	-7,893,778.13	59,613,246.99
(二)所有者投入和减少资本			101,000.00			101,000.00	10,945,000.00					89,574,111.08								9,929,135.41
1.所有者投入的资本							10,945,000.00					89,574,111.08								100,513,111.08
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他			181,000.00			181,000.00						992,000.00								999,000.00
(三)利润分配												-6,233,678.73						992,913.51	17,822,913.51	16,830,000.00
1.提取盈余公积																		992,913.51		
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.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.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	246,280,000.00		14,094,393.01	12,213,217.89	79,582,927.93	352,171,592.49	223,145,000.00					133,997,286.03						8,884,421.36	81,914,814.86	318,383,027.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

车国荣

车国荣

车国荣

车国荣

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。

本公司将重庆宜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,以购建或以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%	
重庆喧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%	
武汉喧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、重庆喧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、武汉喧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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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	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

及分摊方法	本资产组或资产组组合的商誉 账面价值系 10,888,669.00 元	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的资产组或资产组组合一致	是	是

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
未来 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响-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

长沙喧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
重庆宜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
重庆喧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
武汉喧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

3. 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

4. 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

5. 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，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
		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

本次追溯调整差错对盈余公积的影响		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
		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中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中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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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
顺洁物业管理（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		
重庆宜方物业管理 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		
重庆喧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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	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。



仅为新安洁环境卫生股份有限公司 2018 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼



登记机关

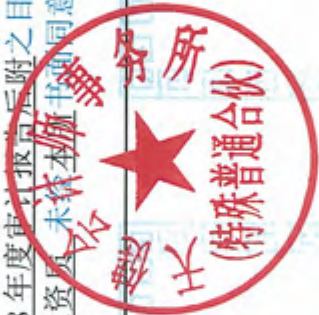
2020 年 08 月 31 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本执照应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为新安洁环境卫生股份有限公司 2018 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未获本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会（2011）25 号

批准执业日期: 1988 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

发证机关:



中华人民共和国财政部制

仅为新安洁环境卫生股份有限公司 2018 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000.390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：2011年11月8日
证书有效期至：2012年11月8日



姓名 黄巧梅
Full name 黄巧梅
性别 女
Sex 女
出生日期 1973年03月05日
Date of birth 1973年03月05日
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit 重庆天健会计师事务所
身份证号码 510211730305002
Identity card No. 510211730305002



2019.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

证书编号：500300010622
No. of Certificate 500300010622

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：2000年11月21日
Date of Issuance 2000/11/21



2006年12月31日
2006/12/31

仅为新安洁环境卫生股份有限公司2016年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄巧梅是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2018.3.31





姓名 李小燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-11-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit
Identity card No. 51102819851113006x



仅为新安洁环境卫生股份有限公司2018年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李小燕是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

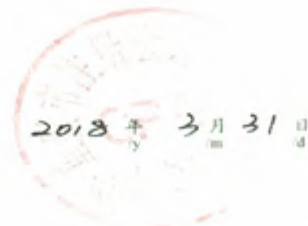
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.31



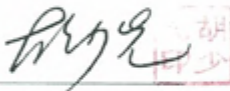
授权书

合伙人龙文虎、张凯、彭启发、潘理科、黄巧梅、李青龙、李斌、梁正勇、弋守川、陈丘刚、于波成、陈应爵、王章礼：

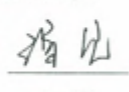
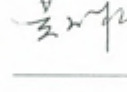
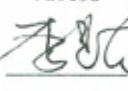
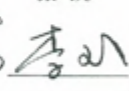
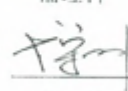
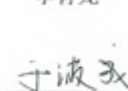
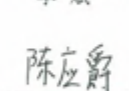
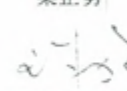
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本授权人现将本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告和咨询报告等业务报告的审核签字权及上述业务的业务约定书签字权授予你们，你们要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自2020年1月1日至2020年12月31日有效。

被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：
胡少先

被授权合伙人签字盖章：

				
龙文虎	张凯	彭启发	潘理科	黄巧梅
				
李青龙	李斌	梁正勇	弋守川	陈丘刚
				
于波成	陈应爵	王章礼		

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇二〇年一月一日

新安洁环境卫生股份有限公司

2019 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—81 页

审计报告

天健审〔2020〕8-26号

新安洁环境卫生股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。

三、关键审计事项

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(二十三)及附注五(二)1。

2019 年度,新安洁公司合并财务报表营业收入为 60,800.72 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(九)及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日,新安洁公司合并财务报表应收账款账面余额为 23,122.57 万元,坏账准备为 733.25 万元,账面价值为 22,389.32 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合

为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款或单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，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信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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；

(7) 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。



中国注册会计师：黄巧梅
33000010622

中国注册会计师：李小燕
330000010150

二〇二〇年三月十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	70,595,703.71	112,081,883.68	短期借款	15	75,000,000.00	48,950,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	246,976.60		应付票据			
应收账款	3	223,893,191.45	113,610,030.93	应付账款	16	41,176,354.83	17,643,715.25
应收款项融资				预收款项			80.00
预付款项	4	3,714,153.45	2,928,391.51	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	49,344,342.51	49,291,311.26	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	33,684,246.68	25,059,865.85
存货	6	22,683,017.74	14,686,959.00	应交税费	18	7,196,276.49	3,882,311.20
合同资产				其他应付款	19	7,377,245.66	13,265,115.12
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	5,068,198.67	3,504,640.29	持有待售负债			
流动资产合计		375,525,584.13	298,103,216.67	一年内到期的非流动负债	20	3,872,988.68	11,987,613.36
				其他流动负债			
				流动负债合计		168,307,112.34	120,788,700.78
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	21	28,500,000.00	29,000,000.00
可供出售金融资产			1,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款	22		827,708.78
其他权益工具投资	8	1,000,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	9	222,593,240.61	198,177,205.62	递延所得税负债	13	136,576.99	167,131.07
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		28,636,576.99	29,994,839.85
油气资产				负债合计		196,943,689.33	150,783,540.63
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	10	1,430,552.46	1,726,757.90	实收资本(或股本)	23	246,280,000.00	246,280,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	11	11,393,573.55	11,393,573.55	其中：优先股			
长期待摊费用	12	2,050,717.74	1,310,059.71	永续债			
递延所得税资产	13	782,204.20	495,438.04	资本公积	24	127,425.49	127,425.49
其他非流动资产	14	3,475,600.00	5,730,700.00	减：库存股			
非流动资产合计		242,725,888.56	219,833,734.82	其他综合收益			
资产总计		618,251,472.69	517,936,951.49	专项储备	25	6,221,221.19	4,341,710.07
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	26	153,742,707.65	104,264,954.30
				归属于母公司所有者权益合计		406,371,354.33	355,014,089.86
				少数股东权益		14,936,429.03	12,139,321.00
				所有者权益合计		421,307,783.36	367,153,410.86
				负债和所有者权益总计		618,251,472.69	517,936,951.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会计报表

单位:人民币元

编制单位: 新安洁环境卫生股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		50,792,274.49	84,242,783.91	短期借款		64,000,000.00	96,950,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	83,172,550.15	67,110,997.92	应付账款		26,697,160.43	13,360,779.41
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,276,146.96	1,420,676.44	合同负债			
其他应收款	2	101,566,575.72	47,376,471.33	应付职工薪酬		14,221,952.31	13,215,446.99
存货		8,312,267.84	7,047,295.18	应交税费		2,371,290.75	936,212.85
合同资产				其他应付款		65,291,354.96	46,534,508.84
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,704,355.80	6,247,855.80
其他流动资产		3,107,769.11	600,387.58	其他流动负债			
流动资产合计		248,227,584.27	207,798,582.36	流动负债合计		174,286,114.28	127,214,803.89
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		28,500,000.00	29,000,000.00
可供出售金融资产			1,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	165,045,888.48	153,615,888.48	长期应付款			
其他权益工具投资		1,000,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		153,632,742.30	138,743,617.97	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		28,500,000.00	29,000,000.00
油气资产				负债合计		202,786,114.28	156,214,803.89
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		1,430,582.86	1,726,757.90	实收资本(或股本)		246,280,000.00	246,280,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		972,199.92		永续债			
递延所得税资产		605,500.55	318,919.67	资本公积		11,098,205.03	11,098,205.03
其他非流动资产		2,838,750.00	5,153,000.00	减: 库存股			
非流动资产合计		325,525,633.71	309,618,214.02	其他综合收益			
资产总计		573,753,217.98	508,416,796.38	专项储备			
				盈余公积		14,112,726.01	12,233,217.89
				未分配利润		96,476,160.68	79,560,569.57
				所有者权益合计		370,967,103.70	382,171,992.49
				负债和所有者权益总计		573,753,217.98	508,416,796.38

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

第 8 页 共 81 页

Handwritten signature and red square seal of the accounting officer.

Handwritten signature and red square seal of the accounting officer.

合并利润表

2019年度

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	608,007,201.47	472,593,119.52
其中：营业收入	1	608,007,201.47	472,593,119.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		543,553,753.91	431,289,151.40
其中：营业成本	1	477,145,967.58	376,591,666.67
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	2	3,110,006.19	2,641,153.78
销售费用	3	6,023,111.74	5,393,226.90
管理费用	4	47,419,011.38	38,823,652.03
研发费用	5	4,144,726.25	3,801,803.13
财务费用	6	5,710,930.77	4,037,648.59
其中：利息费用		6,023,184.38	4,780,930.07
利息收入		457,670.70	830,579.92
加：其他收益	7	5,571,236.51	925,267.09
投资收益（损失以“-”号填列）	8	14,061.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-4,813,813.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-1,185,022.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-786,874.32	-79,316.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,438,037.44	40,966,896.75
加：营业外收入	12	31,402.96	30,150.33
减：营业外支出	13	688,253.89	196,915.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,781,206.51	40,800,101.15
减：所得税费用	14	9,324,277.63	7,746,661.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,456,928.88	32,753,439.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,456,928.88	32,753,439.25
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,357,264.47	31,857,992.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,099,664.41	895,446.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,456,928.88	32,753,439.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,357,264.47	31,857,992.37
归属于少数股东的综合收益总额		3,099,664.41	895,446.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.13
（二）稀释每股收益		0.21	0.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第9页共81页

4-1-1-80

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	309,779,988.58	297,614,197.55
减：营业成本	1	248,373,042.88	236,635,523.10
税金及附加		1,308,568.36	1,929,011.77
销售费用		2,707,345.92	2,382,118.19
管理费用		28,880,873.23	23,676,527.27
研发费用	2	4,144,726.25	3,801,803.13
财务费用		3,410,624.04	2,714,912.71
其中：利息费用		3,698,612.00	3,324,158.97
利息收入		365,544.50	719,132.50
加：其他收益		4,201,213.90	183,397.21
投资收益（损失以“-”号填列）	3		12,080,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,710,339.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-717,697.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,054.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,954,630.92	37,989,907.57
加：营业外收入		960.37	25,017.36
减：营业外支出		193,218.14	488,472.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,762,373.15	37,526,452.83
减：所得税费用		3,967,261.94	4,038,487.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,795,111.21	33,487,965.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,795,111.21	33,487,965.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		18,795,111.21	33,487,965.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



车国荣

车国荣

车国荣

车国荣

车国荣

合并现金流量表

2019年度

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 册 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		531,432,337.22	453,569,081.40
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	1	16,405,678.03	18,234,636.47
经营活动现金流入小计		547,865,035.25	471,803,717.87
购买商品、接受劳务支付的现金		128,358,840.50	103,468,532.22
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		367,323,743.87	286,737,268.07
支付的各项税费		28,881,437.39	23,911,323.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	34,722,041.30	32,193,700.20
经营活动现金流出小计		559,286,063.06	466,310,824.39
经营活动产生的现金流量净额		-11,421,027.81	25,472,893.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		697,787.68	99,061.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		787,787.68	99,061.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,625,982.22	62,936,846.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,625,982.22	62,936,846.34
投资活动产生的现金流量净额		-45,838,194.54	-62,837,784.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	680,000.00
取得借款收到的现金		79,000,000.00	78,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		79,000,000.00	25,270,000.00
筹资活动现金流入小计		79,000,000.00	104,900,000.00
偿还债务支付的现金		52,950,000.00	35,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,023,184.38	1,780,930.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	4,684,072.72	50,558,748.00
筹资活动现金流出小计		63,657,257.10	91,239,678.07
筹资活动产生的现金流量净额		15,342,742.90	13,660,321.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,316,479.45	-23,704,569.22
加：期初现金及现金等价物余额		110,937,204.08	134,641,773.30
六、期末现金及现金等价物余额		69,620,724.63	110,937,204.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：新安洁环境卫生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,469,595.54	285,564,996.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,720,339.36	56,377,949.70
经营活动现金流入小计		340,189,934.90	341,942,946.48
购买商品、接受劳务支付的现金		74,488,698.66	62,002,379.41
支付给职工以及为职工支付的现金		191,358,736.85	180,732,258.97
支付的各项税费		14,203,752.74	13,234,265.55
支付其他与经营活动有关的现金		71,087,001.75	68,843,114.30
经营活动现金流出小计		351,138,190.00	324,812,018.23
经营活动产生的现金流量净额		-10,948,255.10	17,130,928.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			12,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,228.33	23,972.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,228.33	12,103,972.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,731,328.19	39,889,882.77
投资支付的现金		11,400,000.00	48,648,748.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,131,328.19	88,538,630.77
投资活动产生的现金流量净额		-34,076,099.86	-76,434,658.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,000,000.00	75,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00	75,950,000.00
偿还债务支付的现金		48,950,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,466,487.27	4,126,631.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,416,487.27	30,026,631.70
筹资活动产生的现金流量净额		11,583,512.73	45,923,368.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-33,440,842.23	-13,380,362.22
加：期初现金及现金等价物余额		83,258,137.64	96,638,499.86
六、期末现金及现金等价物余额		49,817,295.41	83,258,137.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元



编制单位：东岳环保集团股份有限公司

项 目	本期数										上期数			
	东岳环保集团股份有限公司所有者权益										东岳环保集团股份有限公司所有者权益			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,280,000.00		117,115.42	1,532,176.00			108,126,861.68	12,328,893.51	236,057,035.01	216,280,000.00				216,280,000.00
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、本年年初余额	216,280,000.00		117,115.42	1,532,176.00			108,126,861.68	12,328,893.51	236,057,035.01	216,280,000.00				216,280,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（三）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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（四）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（五）其他														
四、本期期末余额	216,280,000.00		117,115.42	1,532,176.00			108,126,861.68	12,328,893.51	236,057,035.01	216,280,000.00				216,280,000.00

法定代表人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2019年度

编制单位：康华药业(集团)股份有限公司

项目	所有者权益									
	其他资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00		5,424,000.00		11,000,000.00			116,424,000.00	116,424,000.00	116,424,000.00
二、会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
三、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润										
2. 其他综合收益										
3. 其他										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者/所有者权益的分配										
3. 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. 其他										
5. 设定受益计划变动额结转所有者权益										
6. 其他综合收益结转所有者权益										
7. 其他										
8. 其他										
9. 其他										
10. 其他										
11. 其他										
12. 其他										
13. 其他										
14. 其他										
15. 其他										
16. 其他										
17. 其他										
18. 其他										
19. 其他										
20. 其他										
21. 其他										
22. 其他										
23. 其他										
24. 其他										
25. 其他										
26. 其他										
27. 其他										
28. 其他										
29. 其他										
30. 其他										
31. 其他										
32. 其他										
33. 其他										
34. 其他										
35. 其他										
36. 其他										
37. 其他										
38. 其他										
39. 其他										
40. 其他										
41. 其他										
42. 其他										
43. 其他										
44. 其他										
45. 其他										
46. 其他										
47. 其他										
48. 其他										
49. 其他										
50. 其他										
51. 其他										
52. 其他										
53. 其他										
54. 其他										
55. 其他										
56. 其他										
57. 其他										
58. 其他										
59. 其他										
60. 其他										
61. 其他										
62. 其他										
63. 其他										
64. 其他										
65. 其他										
66. 其他										
67. 其他										
68. 其他										
69. 其他										
70. 其他										
71. 其他										
72. 其他										
73. 其他										
74. 其他										
75. 其他										
76. 其他										
77. 其他										
78. 其他										
79. 其他										
80. 其他										
81. 其他										
82. 其他										
83. 其他										
84. 其他										
85. 其他										
86. 其他										
87. 其他										
88. 其他										
89. 其他										
90. 其他										
91. 其他										
92. 其他										
93. 其他										
94. 其他										
95. 其他										
96. 其他										
97. 其他										
98. 其他										
99. 其他										
100. 其他										
101. 其他										
102. 其他										
103. 其他										
104. 其他										
105. 其他										
106. 其他										
107. 其他										
108. 其他										
109. 其他										
110. 其他										
111. 其他										
112. 其他										
113. 其他										
114. 其他										
115. 其他										
116. 其他										
117. 其他										
118. 其他										
119. 其他										
120. 其他										
121. 其他										
122. 其他										
123. 其他										
124. 其他										
125. 其他										
126. 其他										
127. 其他										
128. 其他										
129. 其他										
130. 其他										
131. 其他										
132. 其他										
133. 其他										
134. 其他										
135. 其他										
136. 其他										
137. 其他										
138. 其他										
139. 其他										
140. 其他										
141. 其他										
142. 其他										
143. 其他										
144. 其他										
145. 其他										
146. 其他										
147. 其他										
148. 其他										
149. 其他										
150. 其他										
151. 其他										
152. 其他										
153. 其他										
154. 其他										
155. 其他										
156. 其他										
157. 其他										
158. 其他										
159. 其他										
160. 其他										
161. 其他										
162. 其他										
163. 其他										
164. 其他										
165. 其他										

新安洁环境卫生股份有限公司

财务报表附注

2019 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，法定代表人为魏延田，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 3 月 12 日第三届第八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喧洁再生资源利用有限公司等 23 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并报表范围内关联方组合		
其他应收款-其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

1) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
3 个月以内（含，下同）	0.50
4-12 个月	5.00
1-2 年	10.00

2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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）。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	115,610,030.93	应收票据	
		应收账款	115,610,030.93
应付票据及应付账款	17,643,715.25	应付票据	
		应付账款	17,643,715.25

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	112,081,883.68	以摊余成本计量的金融资产	112,081,883.68
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	115,610,030.93	以摊余成本计量的金融资产	115,610,030.93
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	49,291,311.26	以摊余成本计量的金融资产	49,291,311.26
可供出售金融资产	成本计量（可供出售金融资产）	1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,000,000.00

短期借款	其他金融负债	48,950,000.00	以摊余成本计量的金融负债	48,950,000.00
应付账款	其他金融负债	17,643,715.25	以摊余成本计量的金融负债	17,643,715.25
其他应付款	其他金融负债	13,265,115.12	以摊余成本计量的金融负债	13,265,115.12
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	11,987,613.36	以摊余成本计量的金融负债	11,987,613.36
长期借款	其他金融负债	29,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	29,000,000.00
长期应付款	其他金融负债	827,708.78	以摊余成本计量的金融负债	827,708.78

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列示的余额	112,081,883.68			112,081,883.68
应收账款				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列示的余额	115,610,030.93			115,610,030.93
其他应收款				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列示的余额	49,291,311.26			49,291,311.26
以摊余成本计量的总金融资产	276,983,225.87			276,983,225.87
② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的金额	1,000,000.00			
减:转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-1,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				
其他权益工具投资				

按原 CAS22 列示的金额				
加：可供出售金融资产（原 CAS22 转入）		1,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	1,000,000.00			1,000,000.00

2) 金融负债

摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	48,950,000.00			48,950,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	17,643,715.25			17,643,715.25
其他应付款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	13,265,115.12			13,265,115.12
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	11,987,613.36			11,987,613.36
长期借款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	29,000,000.00			29,000,000.00
长期应付款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	827,708.78			827,708.78
以摊余成本计量的总金融负债	121,674,152.51			121,674,152.51

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	2,693,840.65			2,693,840.65
其他应收款	931,674.53			931,674.53
总 计	3,625,515.18			3,625,515.18

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资

产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	16%、13%、10%、9%、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《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起，将制造业等行业现行 16%的税率降至 13%，将交通运输业、建筑业等行业现行 10%的税率降至 9%；保持 6%一档的税率不变。

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%	
重庆喧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%	
武汉喧洁再生资源有限公司	20%	
河北新安洁城乡环境管理有限公司	免征	详见本项附注(二)税收优惠
中牟新安洁环境管理有限公司	免征	详见本项附注(二)税收优惠
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、子公司重庆宜方物业管理有限公司、重庆喧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 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13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、武汉喧洁再生资源有限公司2019年符合小型微利企业税收减免政策，其所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额（对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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，子公司河北新安洁城乡环境管理有限公司、中牟新安洁环境管理有限公司、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。

4. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

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2019年1月1日财务报表数，期末数指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上年同期指2018年度。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	151,009.83	288,259.70

银行存款	63,431,918.52	110,648,944.38
其他货币资金	7,012,775.36	1,144,679.60
合 计	70,595,703.71	112,081,883.68

(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金 974,979.08 元、融资存入保证金 6,037,796.28 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	259,975.37	100.00	12,998.77	5.00	246,976.60
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	259,975.37	100.00	12,998.77	5.00	246,976.60
合 计	259,975.37	100.00	12,998.77	5.00	246,976.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	259,975.37	12,998.77	5.00
小 计	259,975.37	12,998.77	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		12,998.77						12,998.77
小 计		12,998.77						12,998.77

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	231,225,661.13	100.00	7,332,469.68	3.17	223,893,191.45
合 计	231,225,661.13	100.00	7,332,469.68	3.17	223,893,191.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,303,871.58	100.00	2,693,840.65	2.28	115,610,030.93
合 计	118,303,871.58	100.00	2,693,840.65	2.28	115,610,030.93

2) 采用组合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	127,978,283.52	639,891.43	0.50
4-12 个月	89,793,313.93	4,489,665.69	5.00
1-2 年	11,924,587.93	1,192,458.79	10.00
2-3 年	1,038,043.97	519,021.99	50.00
3 年以上	491,431.78	491,431.78	100.00
小 计	231,225,661.13	7,332,469.68	3.17

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备	2,693,840.65	4,638,629.03						7,332,469.68
小 计	2,693,840.65	4,638,629.03						7,332,469.68

(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
汝南县城市管理局	41,436,435.75	17.92	1,158,965.58
中牟县农业农村工作委员会	25,741,835.24	11.13	631,072.99
青州市城市环境卫生管理局	20,536,870.21	8.88	763,870.64
南京浦口经济开发有限公司	11,600,377.31	5.02	284,863.98
新安县住房和城乡建设局	10,139,040.45	4.39	506,952.02
小 计	109,454,558.96	47.34	3,345,725.21

4. 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	3,714,153.45	100.00		3,714,153.45	2,844,850.20	97.15		2,844,850.20
1-2 年					83,541.31	2.85		83,541.31
合 计	3,714,153.45	100.00		3,714,153.45	2,928,391.51	100.00		2,928,391.51

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	50,438,202.56	100.00	1,093,860.05	2.17	49,344,342.51
其中：其他应收款	50,438,202.56	100.00	1,093,860.05	2.17	49,344,342.51
合 计	50,438,202.56	100.00	1,093,860.05	2.17	49,344,342.51

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	50,222,985.79	100.00	931,674.53	1.86	49,291,311.26
其中：其他应收款	50,222,985.79	100.00	931,674.53	1.86	49,291,311.26
合 计	50,222,985.79	100.00	931,674.53	1.86	49,291,311.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金类组合	44,381,296.50	221,906.49	0.50
其他类组合	6,056,906.06	871,953.56	14.40
小 计	50,438,202.56	1,093,860.05	2.17

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	19,543,563.77
1-2 年	12,240,466.40
2-3 年	15,580,520.99
3 年以上	3,073,651.40
小 计	50,438,202.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	451,928.81	307,483.62	172,262.10	931,674.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	-52,768.02	52,768.02		
--转入第三阶段		-109,006.00	109,006.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	19,556.11	350,020.41	-207,391.00	162,185.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	418,716.90	601,266.05	73,877.10	1,093,860.05

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	40,423,537.83	41,347,992.50
投标保证金	3,957,758.67	1,534,800.00
项目备用金	2,735,467.76	3,204,292.36
其 他	3,321,438.30	4,135,900.93
合 计	50,438,202.56	50,222,985.79

(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	8,050,000.00	2-3 年	15.96	40,250.00
重庆市江北区环境卫生管理所	履约保证金	3,303,456.25	2-3 年、3 年以上	6.55	16,517.28
重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	3,237,000.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	6.42	16,185.00
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	1-2 年	4.24	10,685.87
肥东县会计核算中心	履约保证金	2,052,100.00	1 年以内	4.07	10,260.50
小 计		18,779,729.55		37.24	93,898.65

6. 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	15,767,515.32		15,767,515.32	14,505,534.49		14,505,534.49
周转材料	5,776,600.91		5,776,600.91			
低值易耗品	1,118,901.51		1,118,901.51	181,424.51		181,424.51
合 计	22,663,017.74		22,663,017.74	14,686,959.00		14,686,959.00

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,313,901.17	2,818,915.29
预付土地租赁费	754,297.50	685,725.00
合 计	5,068,198.67	3,504,640.29

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2019.1.1	2019 年度 股利收入	2019 年度从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
保定市新安洁环境科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对保定市新安洁环境科技有限公司的股权投资（持股比例 10%）属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

9. 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	75,157,438.68	12,130,954.87	166,330,131.61	2,848,786.81	256,467,311.97

本期增加金额		3,178,626.87	48,579,049.49	1,011,941.83	52,769,618.19
1) 购置		3,178,626.87	48,579,049.49	1,011,941.83	52,769,618.19
本期减少金额	801,056.85	1,229,578.26	4,352,077.87	312,821.75	6,695,534.73
1) 处置或报废		1,229,578.26	4,352,077.87	312,821.75	5,894,477.88
2) 其他	801,056.85				801,056.85
期末数	74,356,381.83	14,080,003.48	210,557,103.23	3,547,906.89	302,541,395.43
累计折旧					
期初数	13,909,030.45	3,238,037.81	39,641,690.54	1,501,347.55	58,290,106.35
本期增加金额	4,313,848.56	2,813,046.28	17,109,972.40	611,246.84	24,848,114.08
1) 计提	4,313,848.56	2,813,046.28	17,109,972.40	611,246.84	24,848,114.08
本期减少金额		760,990.30	2,162,804.34	266,270.97	3,190,065.61
1) 处置或报废		760,990.30	2,162,804.34	266,270.97	3,190,065.61
期末数	18,222,879.01	5,290,093.79	54,588,858.60	1,846,323.42	79,948,154.82
账面价值					
期末账面价值	56,133,502.82	8,789,909.69	155,968,244.63	1,701,583.47	222,593,240.61
期初账面价值	61,248,408.23	8,892,917.06	126,688,441.07	1,347,439.26	198,177,205.62

(2) 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	1,895,288.08	国有资产转售而来，原资产未上牌
作业、运输设备	5,268,318.55	正在办理
小 计	7,163,606.63	

10. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	743,500.48	2,092,255.74	2,835,756.22
本期增加金额	18,867.92		18,867.92
本期减少金额			
期末数	762,368.40	2,092,255.74	2,854,624.14

累计摊销			
期初数	74,475.00	1,034,523.32	1,108,998.32
本期增加金额	82,930.42	232,142.94	315,073.36
1) 计提	82,930.42	232,142.94	315,073.36
本期减少金额			
期末数	157,405.42	1,266,666.26	1,424,071.68
账面价值			
期末账面价值	604,962.98	825,589.48	1,430,552.46
期初账面价值	669,025.48	1,057,732.42	1,726,757.90

11. 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	48,694,492.72	8,876,661.01
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	59,583,161.72	9,381,565.56
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的资产组或资产组组合一致	是	是

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
未来 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 2020-2024 年营业

收入增长率为-0.98%、2.12%、2.59%、2.53%、2.61%，2020-2024 年毛利率分别为 20.31%、19.18%、18.38%、17.55%、16.83%，2024 年以后为稳定期，折现率（税前加权平均资本成本）为 14.28%。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2020]第 103 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 6,510.00 万元，高于账面价值 5,958.32 万元，商誉并未出现减值损失。

根据武汉新安洁环境工程有限公司相关资产组预计未来 5 年期现金流量测算为基础，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损失。

12. 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	1,310,059.71	1,306,801.41	566,143.38		2,050,717.74
合 计	1,310,059.71	1,306,801.41	566,143.38		2,050,717.74

13. 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	4,835,082.64	782,204.20	2,974,474.11	495,438.04
合 计	4,835,082.64	782,204.20	2,974,474.11	495,438.04

(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	630,929.83	136,576.99	814,412.81	167,131.07
合 计	630,929.83	136,576.99	814,412.81	167,131.07

(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	3,604,245.86	651,041.07

可抵扣亏损	9,025,608.37	6,533,088.23
小 计	12,629,854.23	7,184,129.30

(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
2020 年		
2021 年	1,041,223.84	1,174,048.82
2022 年	948,105.34	1,453,787.15
2023 年	3,905,252.26	3,905,252.26
2024 年	3,131,026.93	
小 计	9,025,608.37	6,533,088.23

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付项目投资款	116,000.00	206,000.00
预付设备款项	3,359,600.00	5,524,700.00
合 计	3,475,600.00	5,730,700.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	26,950,000.00
合 计	75,000,000.00	48,950,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款、服务款等	20,876,362.20	10,263,627.19
设备款	20,299,992.63	7,380,088.06
合 计	41,176,354.83	17,643,715.25

17. 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	25,048,520.48	363,030,874.19	354,404,219.54	33,675,175.13
离职后福利—设定提存计划	11,345.37	12,917,250.51	12,919,524.33	9,071.55
合 计	25,059,865.85	375,948,124.70	367,323,743.87	33,684,246.68

(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	25,041,024.91	344,689,145.22	336,062,751.11	33,667,419.02
职工福利费		4,918,091.72	4,918,091.72	
社会保险费	4,133.16	7,865,430.65	7,866,531.97	3,031.84
其中：医疗保险费	3,216.68	6,971,475.14	6,971,659.98	3,031.84
工伤保险费	842.22	598,181.07	599,023.29	
生育保险费	74.26	295,774.44	295,848.70	
住房公积金		1,481,083.14	1,481,083.14	
其他-意外伤害保险	540.00	3,550,673.73	3,550,673.73	540.00
工会经费和职工教育经费	2,822.41	526,449.73	525,087.87	4,184.27
小 计	25,048,520.48	363,030,874.19	354,404,219.54	33,675,175.13

(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	10,872.34	12,449,538.04	12,451,666.70	8,743.68
失业保险费	473.03	467,712.47	467,857.63	327.87
小 计	11,345.37	12,917,250.51	12,919,524.33	9,071.55

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,436,779.39	1,454,072.22
企业所得税	5,507,627.03	2,140,327.34

城市维护建设税	98,209.33	126,637.19
教育费附加	52,031.12	56,265.81
地方教育附加	27,246.28	37,190.53
代扣代缴个人所得税	46,643.48	48,891.96
房产税	6,072.62	6,072.62
土地使用税	658.83	658.83
印花税	17,730.22	6,860.79
其他	3,278.19	5,333.91
合 计	7,196,276.49	3,882,311.20

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	734,206.96	1,295,546.38
往来款	3,351,054.87	6,857,148.00
应付暂收款	1,444,793.79	2,601,985.90
其他	1,847,190.04	2,510,434.84
合 计	7,377,245.66	13,265,115.12

20. 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	3,372,988.68	11,987,613.36
一年内到期的长期借款	500,000.00	
合 计	3,872,988.68	11,987,613.36

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	28,500,000.00	29,000,000.00
合 计	28,500,000.00	29,000,000.00

22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期购买设备款		827,708.78
合 计		827,708.78

23. 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

24. 资本公积

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

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,341,710.07	1,879,511.12		6,221,221.19
合 计	4,341,710.07	1,879,511.12		6,221,221.19

26. 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	108,129,884.68	75,584,163.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,864,930.38	171,594.53
调整后期初未分配利润	104,264,954.30	75,755,758.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,357,264.47	31,857,992.37
减：提取法定盈余公积	1,879,511.12	3,348,796.53
期末未分配利润	153,742,707.65	104,264,954.30

(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-3,864,930.38 元，详见本财务报表附注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	607,737,588.03	477,121,696.99	471,887,615.56	376,381,615.72
其他业务	269,613.44	24,270.59	707,503.96	210,050.95
合 计	608,007,201.47	477,145,967.58	472,595,119.52	376,591,666.67

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,235,572.80	943,180.64
教育费附加	559,559.05	409,249.01
地方教育附加	373,185.65	271,434.52
房产税	606,883.88	626,142.66
土地使用税	37,241.17	14,912.47
车船税	189,770.65	198,986.41
印花税	57,651.20	46,322.23
其他	50,141.79	130,925.84
合 计	3,110,006.19	2,641,153.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,203,552.12	1,214,388.81
招投标费	2,104,982.55	1,387,350.36
推广服务费	891,676.08	1,191,770.08

业务招待费	637,796.90	647,073.09
差旅费	536,139.08	545,621.94
办公费	648,965.01	407,022.62
合 计	6,023,111.74	5,393,226.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,353,089.43	22,748,203.03
折旧费	5,384,301.74	4,803,381.08
办公费	4,582,570.27	4,451,736.64
差旅费	1,947,570.58	1,817,203.81
业务招待费	1,847,870.69	1,367,691.52
中介机构服务费	3,624,262.62	1,986,095.94
股权激励费用		101,000.00
无形资产摊销	290,195.32	309,104.69
长期待摊费用摊销	277,169.82	74,413.80
其 他	1,111,980.91	1,164,821.52
合 计	47,419,011.38	38,823,652.03

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,332,746.04	2,399,645.24
实验用品材料	614,475.41	442,809.75
专利权及技术	631,801.31	414,100.65
折旧费	253,896.90	191,507.82
办公费	184,081.26	108,343.23
无形资产摊销	24,878.04	24,878.04
其 他	102,847.29	220,518.70
合 计	4,144,726.25	3,801,803.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,023,184.38	4,780,930.07
减：利息收入	457,670.70	830,579.92
加：手续费等	145,417.09	87,298.44
合 计	5,710,930.77	4,037,648.59

7. 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]	3,799,796.44	925,267.09	3,799,796.44
进项税加计抵扣	1,771,440.07		1,771,440.07
合 计	5,571,236.51	925,267.09	5,571,236.51

[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。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	14,061.01	
合 计	14,061.01	

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-4,813,813.32
合 计	-4,813,813.32

10. 资产减值损失

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

11. 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	-786,874.32	-79,316.28	-786,874.32
合 计	-786,874.32	-79,316.28	-786,874.32

12. 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
非流动资产毁损报废利得	1,950.00		1,950.00
其 他	29,452.96	30,150.33	29,452.96
合 计	31,402.96	30,150.33	31,402.96

13. 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	491,718.17	348,445.63	491,718.17
捐赠支出	149,249.00	148,250.00	149,249.00
其他	47,286.72	250.30	47,286.72
合 计	688,253.89	496,945.93	688,253.89

14. 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	9,641,597.87	7,933,820.89
递延所得税费用	-317,320.24	-187,158.99
合 计	9,324,277.63	7,746,661.90

(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	63,781,206.51	40,500,101.15

按母公司适用税率计算的所得税费用	9,567,180.98	6,075,015.17
子公司适用不同税率的影响	238,918.88	1,907,961.87
调整以前期间所得税的影响	-728,968.48	-209,185.67
非应税收入的影响	-4,697.69	
研发费用等加计扣除项目的影响-安置残疾人支付工资	-546,477.70	-588,668.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,313.46	310,312.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-126,420.45	-36,823.44
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	771,428.64	288,050.02
所得税费用	9,324,277.63	7,746,661.90

(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	10,723,528.66	11,669,405.35
收回保证金	924,454.67	3,983,679.61
收到补贴收入	3,799,796.44	925,267.09
收回备用金	468,824.60	624,372.43
收到其他	489,073.66	1,031,911.99
合 计	16,405,678.03	18,234,636.47

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	11,289,049.34	8,156,937.64
支付保证金	2,422,958.67	6,504,124.37
支付销售费用	4,819,559.62	4,178,838.09
支付管理费用	13,114,255.07	10,787,549.43
支付研发费用	1,533,205.27	1,185,772.33
支付其他	1,543,013.33	1,380,478.34

合 计	34,722,041.30	32,193,700.20
-----	---------------	---------------

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
收到个人借款	500,000.00	23,770,000.00
合 计	500,000.00	25,270,000.00

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
支付个人借款	3,360,000.00	20,910,000.00
归还苏州融华借款	935,577.34	
支付少数股东投资款	388,495.38	
合 计	4,684,072.72	50,558,748.00

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	54,456,928.88	32,753,439.25
加: 资产减值准备	4,813,813.32	1,185,022.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,848,114.08	20,047,782.36
无形资产摊销	315,073.36	333,982.73
长期待摊费用摊销	566,143.38	143,180.25
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)	786,874.32	79,316.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	489,768.17	348,445.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,023,184.38	4,780,930.07

投资损失(收益以“-”号填列)	-14,061.01	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-286,766.16	-156,604.91
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)	-7,976,058.74	-2,082,484.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-114,936,619.38	-50,072,702.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,523,131.67	18,042,141.33
其他		101,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,421,027.81	25,472,893.48
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	69,620,724.63	110,937,204.08
减: 现金的期初余额	110,937,204.08	134,641,773.30
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	-41,316,479.45	-23,704,569.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	69,620,724.63	110,937,204.08
其中: 库存现金	151,009.83	288,259.70
可随时用于支付的银行存款	69,469,714.80	110,648,944.38
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	69,620,724.63	110,937,204.08
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	974,979.08	保函保证金
固定资产	14,550,537.82	
其中：房屋及建筑物	13,207,566.98	为公司借款提供抵押担保
作业、运输设备	1,342,970.84	为公司借款提供抵押担保
合 计	15,525,516.90	

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
稳岗补贴	3,425,784.97	其他收益	渝人社发〔2019〕73号
企业发展基金	183,601.24	其他收益	
社会保险补贴	40,509.04	其他收益	渝财社〔2012〕137号
就业见习补贴	85,800.00	其他收益	渝人社发〔2015〕20号
其他	64,101.19	其他收益	
小 计	3,799,796.44		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	3,799,796.44	925,267.09

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 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
河北新安洁城乡环境管理有限公司	设立	2019.12.3	暂未出资	100%
中牟新安洁环境管	设立	2019.7.4	10,000,000.00	100%

理有限公司				
洪洞信中环环保科技有限公司	设立	2019. 2. 26	暂未出资	100%
重庆信中环环保科技有限公司	设立	2019. 1. 28	1, 400, 000. 00	70%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
长沙暄达环境工程有限公司	工商注销	2019. 8. 12	970, 662. 86	-63, 382. 63
湖北运洁环保服务有限公司	工商注销	2019. 1. 15	0	0

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
重庆宜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
重庆喧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
武汉喧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
重庆信中环环保科技有限公司	重庆	重庆	服务	70.00		设立
洪洞信中环环保科技有限公司	山西洪洞	山西洪洞	服务		70.00	设立
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
中牟新安洁环境管理有限公司	河南郑州	河南郑州	服务	100.00		设立
河北新安洁城乡环境管理有限公司	河北保定	河北保定	服务	100.00		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%	609,628.66		4,619,936.79
河南新永环境工程有限公司	49.00%	1,512,031.02		6,632,707.17

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	40,287,226.72	28,251,821.81	68,539,048.53	19,844,555.81		19,844,555.81

环保工程 有限公司						
河南新永 环境工程 有限公司	15,199,190.23	2,455,258.73	17,654,448.96	4,118,311.89		4,118,311.89

(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	35,957,665.65	30,668,300.90	66,625,966.55	24,055,576.89	411,507.00	24,467,083.89
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

(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	84,095,643.34	6,535,610.06	6,535,610.06	2,730,481.81
河南新永环境工程 有限公司	14,834,752.80	3,085,777.59	3,085,777.59	-796,348.10

(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	88,116,477.39	7,464,879.32	7,464,879.32	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

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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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2019年12月31日,本公司应收账款的47.34%(2018年12月31日: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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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	104,000,000.00	118,178,518.27	80,748,518.35	5,460,000.01	31,969,999.91

应付账款	41,176,354.83	41,176,354.83	41,176,354.83		
其他应付款	7,377,245.66	7,377,245.66	7,377,245.66		
长期应付款	3,372,988.68	3,643,039.34	3,643,039.34		
小 计	155,926,589.17	170,375,158.10	132,945,158.18	5,460,000.01	31,969,999.91

(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	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

(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2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币104,000,000.00元（2018年12月31日：77,950,000.00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				
其他权益工具投资			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
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

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）

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	155,004.30	152,296.80
大连圆道健康产业有限公司	物业服务	62,465.44	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	担保余额	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	9,000,000.00	2019年10月15日	2020年10月11日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田、赵晓光	6,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月11日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田、赵晓光	9,000,000.00	2019年11月14日	2020年11月12日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田	20,000,000.00	2019年6月10日	2020年6月9日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田	4,000,000.00	2019年4月30日	2020年4月21日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田	2,000,000.00	2019年6月26日	2020年4月21日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田	2,000,000.00	2019年8月14日	2020年4月21日	否
钟伟	3,000,000.00	2019年7月31日	2020年7月24日	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田、赵晓光、王啸	29,000,000.00	2018年3月1日	2027年3月22日	否
魏延田、赵晓光	10,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月12日	否
魏延田、赵晓光	10,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月10日	否

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	389.20 万元	293.95 万元

4. 控股股东所持本公司股权质押

截至 2019 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、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。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 3 月 12 日公司第三届第八次董事会审议通过的《2019 年度权益分配方案》，公司决定拟向全体股东分配 2019 年可分配利润 985.12 万元(含税)，每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	--

除上述事项外，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。

十三、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	处理程序	受影响的 2018 年度	累积影响数
---------	------	--------------	-------

内容		报表项目名称	
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八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	营业成本	1,897,247.52
		管理费用	3,810,101.40
		研发费用	-5,707,348.92
追溯调整报表项目列报错误	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	一年内到期的非流动负债	2,758,949.55
		长期应付款	-3,949.55
		其他应付款	-13,777,868.62
		应付账款	10,367,211.88
		其他流动资产	868,347.91
		其他非流动资产	1,153,000.00
		应付职工薪酬	530,300.85
		应交税费	868,347.91
		其他应收款	-1,278,355.89
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八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-2,501,671.25
		其他应收款	-841,620.53
		资产减值损失	-1,530,247.59
		递延所得税资产	433,882.19
		所得税费用	-246,844.93
		少数股东损益	-276,499.79
		少数股东权益	-389,574.51
		年初未分配利润	-1,836,772.95
追溯成本费用跨期调整	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应付账款	2,385,890.58
		营业成本	3,776,477.88
		应交税费	-2,574,367.81
		所得税费用	-594,188.46
		其他应收款	-1,734,028.88

		年初未分配利润	1,636,737.77
子公司所有者权益份额发生变化导致资本公积增加,追溯调整资本公积	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	10,309.67
		少数股东权益	-10,309.67
本次追溯调整差错影响	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	盈余公积	-210,766.02
		年初未分配利润	210,766.02

(续上表)

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的2017年度报表项目名称	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八次董事会审议通过,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错误	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	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
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八次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	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	-1,422,403.45
追溯成本费用跨期调整	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	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
本次追溯调整差错影响	本项差错经公司第三届八次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	盈余公积	-58,098.64
		年初未分配利润	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 年度及 2018 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	
	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
管理费用		990,000.00		990,000.00
年初未分配利润			-4,473,525.00	-3,483,525.00
资本公积			4,473,525.00	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八次董事会审议通过。

（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	546,448,142.79	33,815,647.52	21,892,807.30	5,580,990.42	607,737,588.03
主营业务成本	434,288,665.51	20,642,580.87	19,162,958.53	3,027,492.08	477,121,696.99

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据重庆市九龙坡区人民法院执行裁定书（2019）渝 0107 执保 2262 号，公司实际控制

人魏延田持有暄洁控股股份有限公司的 1044 万股股权被诉前财产保全冻结，被冻结股权占暄洁控股股份有限公司总股本的 20%，冻结期限为 2019 年 12 月 9 日起至 2022 年 12 月 8 日止。

十四、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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,359,227.27	100.00	3,186,677.12	3.69	83,172,550.15
合 计	86,359,227.27	100.00	3,186,677.12	3.69	83,172,550.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,813,443.86	100.00	1,702,445.94	2.47	67,110,997.92
合 计	68,813,443.86	100.00	1,702,445.94	2.47	67,110,997.92

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合中，采用账龄损失率对照表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	47,383,978.00	236,919.89	0.50
4-12 个月	28,049,951.69	1,402,497.58	5.00
1-2 年	8,008,123.83	800,812.38	10.00
2-3 年	650,651.97	325,325.99	50.00

3-4 年	421,121.28	421,121.28	100.00
小 计	84,513,826.77	3,186,677.12	3.77

② 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) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,702,445.94	1,484,231.18						3,186,677.12
小 计	1,702,445.94	1,484,231.18						3,186,677.12

(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	20,536,870.21	23.78	763,870.64
永城市芒山镇人民政府	6,201,486.99	7.18	598,659.50
瑞安市仙降街道办事处	5,912,976.08	6.85	156,488.31
瑞安市云周街道办事处	4,669,543.21	5.41	132,572.03
长沙市岳麓区城市管理和综合执法局	3,961,788.85	4.59	99,467.35
小 计	41,282,665.34	47.81	1,751,057.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	102,416,568.95	100.00	849,993.23	0.83	101,566,575.72
其中：其他应收款	102,416,568.95	100.00	849,993.23	0.83	101,566,575.72
合 计	102,416,568.95	100.00	849,993.23	0.83	101,566,575.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	48,000,356.55	100.00	623,885.22	1.30	47,376,471.33
其中：其他应收款	48,000,356.55	100.00	623,885.22	1.30	47,376,471.33
合 计	48,000,356.55	100.00	623,885.22	1.30	47,376,471.33

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金类组合	37,250,786.56	186,253.94	0.50
合并范围内关联往来组合	61,547,245.76		
其他组合	3,618,536.63	663,739.29	18.34
小 计	102,416,568.95	849,993.23	0.83

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	76,631,644.84
1-2 年	9,630,632.77
2-3 年	13,729,557.54
3 年以上	2,424,733.80
小 计	102,416,568.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发	整个存续期预期 信用损失(已发	

		生信用减值)	生信用减值)	
期初数	338,248.42	226,479.70	59,157.10	623,885.22
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,201.12	3,201.12		
--转入第三阶段		-48,126.00	48,126.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-47,133.59	329,527.60	-56,286.00	226,108.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	287,913.71	511,082.42	50,997.10	849,993.23

(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	61,547,245.76	8,188,513.99
履约保证金	33,732,827.89	34,003,159.24
投标保证金	3,517,958.67	508,000.00
项目备用金	1,789,621.71	2,308,776.68
其 他	1,828,914.92	2,991,906.64
合 计	102,416,568.95	48,000,356.55

(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
河南新安洁园林环保工程有限公司	合并范围内关联方款项	39,774,156.13	1 年以内	38.84	
中牟新安洁环境管理有限公司	合并范围内关联方款项	9,732,783.00	1 年以内	9.50	
潍坊市公共资源交易交易中心青州分中心	履约保证金	8,050,000.00	2-3 年	7.86	40,250.00
河南新安洁园林环保工程有限公司新安分公司	合并范围内关联方款项	7,994,081.02	1 年以内	7.81	

重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	3,237,000.00	1年以内、1-2年	3.16	16,185.00
小计		68,788,020.15		67.17	56,435.00

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	165,566,288.48	520,400.00	165,045,888.48	154,166,288.48	520,400.00	153,645,888.48
合 计	165,566,288.48	520,400.00	165,045,888.48	154,166,288.48	520,400.00	153,645,888.48

(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	20,000,000.00			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		
重庆信中环环保		1,400,000.00		1,400,000.00		

科技有限公司					
中牟新安洁环境 管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
小 计	154,166,288.48	11,400,000.00		165,566,288.48	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	309,609,227.55	248,348,772.29	297,130,446.28	236,425,472.15
其他业务	170,761.03	24,270.59	483,751.27	210,050.95
合 计	309,779,988.58	248,373,042.88	297,614,197.55	236,635,523.10

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,332,746.04	2,399,645.24
实验用品材料	614,475.41	442,809.75
专利权及技术	631,801.31	414,100.65
折旧费	253,896.90	191,507.82
无形资产摊销	24,878.04	24,878.04
办公费	184,081.26	108,343.23
其他	102,847.29	220,518.70
合 计	4,144,726.25	3,801,803.43

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
合 计		12,080,000.00

十五、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	-1,262,581.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,771,440.07
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）	3,799,796.44
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	-167,082.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,141,572.27
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	726,237.44

少数股东权益影响额(税后)	59,892.19
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,355,442.64

(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	13.49	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.61	0.19	0.19

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	51,357,264.47
非经常性损益	B	3,355,442.64
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	48,001,821.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	355,014,089.86
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	380,692,722.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.61%

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	51,357,264.47
非经常性损益	B	3,355,442.64
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	48,001,821.83

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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	246,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

(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。



仅为新安洁环境卫生股份有限公司年度审计报告后附之且的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质 未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

发证机关:



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为新安洁环境卫生股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



姓名 黄巧梅
Full name 黄巧梅
性别 女
Sex 女
出生日期 1979年03月05日
Date of birth 1979年03月05日
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit 重庆天健会计师事务所
身份证号码 500211730305002
Identity card No. 500211730305002



2019.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

证书编号：500300010622
No. of Certificate 500300010622

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：2000年11月
Date of Issuance 2000年11月



2006年12月31日
2006年12月31日

仅为新安洁环境卫生股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄巧梅是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2018.3.31





姓名 李小燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-11-13

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

Working unit

身份证号码 51102819851113008x

Identity card No.

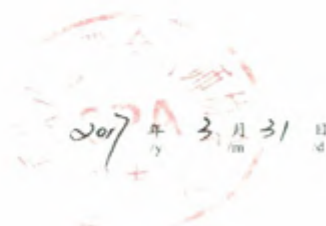


仅为新安洁环境卫生股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李小燕是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

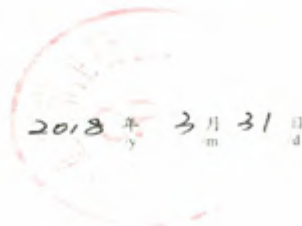


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.31



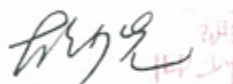
授权书

合伙人龙文虎、张凯、彭启发、潘理科、黄巧梅、李青龙、李斌、梁正勇、弋守川、陈丘刚、于波成、陈应爵、王章礼：

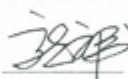
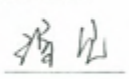
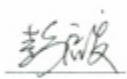
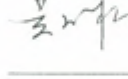
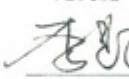
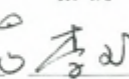
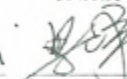
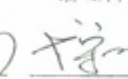
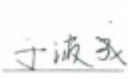
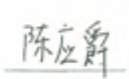
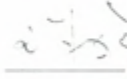
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本授权人现将本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告和咨询报告等业务报告的审核签字权及上述业务的业务约定书签字权授予你们，你们要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日有效。

被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：
胡少先

被授权合伙人签字盖章：

				
龙文虎	张凯	彭启发	潘理科	黄巧梅
				
李青龙	李斌	梁正勇	弋守川	陈丘刚
				
于波成	陈应爵	王章礼		

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇二〇年一月一日