



左岸环境

NEEQ : 871951

重庆左岸环境服务股份有限公司

[Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd](#)



年度报告摘要

—— 2021 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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

公司负责人罗玉林、主管会计工作负责人李美均及会计机构负责人李美均保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	廖彩雪
电话	023-67399902
传真	023-67399902
电子邮箱	Caixue.liao@zoann.cn
公司网址	www.zoann.cn
联系地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 13 幢 22 层 2 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 13 幢 22 层 2 号总经办

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	267,618,867.32	197,495,980.31	35.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,754,401.87	144,970,395.80	34.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.45	4.80	34.34%
资产负债率%（母公司）	27.23%	26.60%	-
资产负债率%（合并）	27.23%	26.60%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

受罗玉林控制，并且公司股东罗玉林、杨光、艾万春、罗小东分别系乐峰商务、源石管理的出资人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、重要前期差错事项及更正情况

金额单位：人民币元

(一) 收入成本核算不准确

公司部分零星工程项目已完工，未及时向甲方业主申请结算，未暂估收入和成本；部分暂估入账的收入和成本未及时冲销，造成重复入账；同项目的收入成本未在同一期间核算，跨期核算等原因形成公司收入成本核算有误。对该事项进行追溯调整，相关调整事项对 2019 年度、2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收账款	1,651,329.09	2,585,985.62
预付款项	-440,000.00	-300,000.00
合同资产		3,924,265.36
其他流动资产		123,932.58
递延所得税资产	47,186.74	22,191.17
应付账款	2,681,167.47	5,520,251.90
其他应付款		-1,203,252.00
应交税费	-74,730.43	
未分配利润	-403,608.78	-1,347,921.21
营业收入	1,102,509.76	4,741,486.86
营业成本	1,779,430.68	1,495,832.43
信用减值损失	-314,578.25	178,473.75
资产减值损失		-11,836.57
所得税费用	-47,186.74	24,995.57

（二）免税期间免税项目对应的增值税进项税未作转出

公司主营业务符合《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 8 号）的相关免税的规定，在 2020 年期间主营业务的增值税获得增值税减免，但未将免税业务对应的增值税进项税进行转出。现对该事项进行追溯调整，相关调整事项对 2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
其他流动资产	-1,490,616.66
营业收入	1,087,998.00
营业成本	2,578,614.66

（三）其他应收款减值

2019 年，公司将拆借给重庆徐硕建筑工程有限公司的 5,400,000.00 元暂借款作为保证金核算，未计提减值准备。现对该差错进行追溯调整，相关调整事项对 2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
其他应收款	-540,000.00
递延所得税资产	81,000.00
所得税费用	-81,000.00
信用减值损失	-540,000.00

（四）工程款项与个人资金拆借款抵消

公司与翁怀江分别于 2019 年 1 月、2019 年 6 月、2020 年 1 月签署了借款合同，共借出资金 3,530,000.00 元，翁怀江将上述借款用于重庆新隆园林绿化中心承做的工程支出；因此公司、翁怀江及重庆新隆园林绿化中心三方约定上述往来款项应在实际发生时进行抵消。现对该事项进行追溯调整，相关调整事项对 2019 年度、2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
其他应收款	1,335,111.40	-3,381,423.38
递延所得税资产		-26,535.62
预付款项	-2,930,000.00	

应付账款	-1,684,398.12	-3,258,370.06
信用减值损失		176,904.13
财务费用	-89,509.52	389,466.97
所得税费用		26,535.62
未分配利润		89,509.52

(五) 应付款项列报错误

公司在采购材料及机械费支出时，为便于管理将其作为员工往来核算，按照业务实质应作为应付账款核算列报。现对该事项进行追溯调整，相关调整事项对 2019 年度、2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
其他应付款	-298,000.00	-2,977,359.79
应付账款	298,000.00	2,977,359.79

(六) 分期付款购买设备账务处理错误

2019、2020 年度，公司分期付款购买运输设备账务处理错误，导致固定资产、长期应付款等科目存在错报，该项会计差错对 2019、2020 年度公司财务报表影响如下：

1. 对资产负债及损益项目的影响

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
预付款项	-133,200.00	
固定资产	-94,563.12	-426,245.88
递延所得税资产	9,001.85	1,196.73
其他非流动资产	567,545.80	
一年内到期非流动负债	-582,219.51	-918,923.15
长期应付款	867,990.71	617,552.63
营业成本	-60,012.38	-7,978.26
财务费用	6,000.90	186,865.10
所得税费用	-9,001.85	7,805.12
未分配利润		63,013.33

2. 对现金流量的影响

受影响的现金流量项目	2019 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-5,753,110.00
投资活动现金流出小计	-5,753,110.00
投资活动产生的现金流量净额	5,753,110.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,753,110.00
筹资活动现金流出小计	5,753,110.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,753,110.00

（七）高管薪酬列报错误

杨光系公司董事、副总经理，为董监高级管理人员分管销售业务，其薪酬应作为管理费用核算并列报。2019 年、2020 年公司将其作为销售费用核算并列报。现对该事项进行追溯调整，相关调整事项对 2019 年度、2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
管理费用	630,237.00	674,013.03
销售费用	-630,237.00	-674,013.03

（八）根据差错更正事项厘定所得税、盈余公积

根据追溯调整后的利润总额，厘定 2019 年和 2020 年度的所得税、盈余公积，相关调整事项对 2019 年度、2020 年度公司财务报表影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应交税费	-127,196.73	50,805.86
所得税费用	-127,196.73	178,002.59
盈余公积	-106,820.17	-23,431.53
未分配利润	106,820.17	150,628.26

二、企业会计准则变化引起的会计政策变更

（一）本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
2. 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数

调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）/与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十四)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,936,396.34	3,936,396.34
一年内到期的非流动负债		1,906,033.00	1,906,033.00
租赁负债		2,030,363.34	2,030,363.34

(2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 4,108,933.99 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 3,936,396.34 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的无差异。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.25%。

(3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③ 司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

④ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑤ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3. 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4. 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

（二）公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（三）公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	75,117,056.51	77,703,042.13	58,735,692.12	60,387,021.21
预付款项	959,621.31	659,621.31	4,150,602.18	647,402.18
其他应收款	41,795,173.42	37,873,750.04	25,010,613.55	26,345,724.95
合同资产	18,736,519.59	22,660,784.95		
其他流动资产	2,299,151.31	932,467.23		
固定资产	32,113,637.48	31,687,391.60	21,549,735.94	21,455,172.82
递延所得税资产	1,353,851.47	1,431,703.75	374,880.77	431,069.36
其他非流动资产			0.00	567,545.80
应付账款	3,614,232.38	8,853,474.01	1,057,481.26	2,352,250.61
应交税费	3,749,879.14	3,800,685.00	3,931,540.33	3,729,613.17
其他应付款	7,638,281.40	3,457,669.61	3,303,980.91	3,005,980.91
一年内到期非流动 负债	6,930,000.40	6,011,077.25	3,013,295.00	2,431,075.49
长期应付款	2,953,618.20	3,571,170.83	1,980,800.00	2,848,790.71
盈余公积	11,781,508.83	11,758,077.30	6,981,650.31	6,874,830.14

未分配利润	72,209,579.50	71,998,695.77	36,560,852.78	35,599,471.32
营业收入	284,165,592.15	289,995,077.01	183,593,757.75	184,696,267.51
营业成本	200,791,064.64	204,857,533.47	140,855,359.81	142,574,778.11
销售费用	10,075,179.44	9,401,166.41	8,436,627.41	7,806,390.41
管理费用	8,533,135.44	9,207,148.47	6,849,875.87	7,480,112.87
财务费用	-325,575.20	250,756.87	40,483.53	-43,025.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,798,130.72	-2,809,967.29		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,728,340.64	-3,912,962.76	-303,205.95	-617,784.20
所得税费用	7,925,692.17	8,082,031.07	4,083,079.64	3,899,694.32
净利润	47,998,585.24	48,832,471.61	23,758,611.89	23,094,019.04
综合收益总额	47,998,585.24	48,832,471.61	23,758,611.89	23,094,019.04

3.3 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

报告期本公司将新设控股子公司重庆左岸环保科技有限公司纳入合并财务报表范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□ 适用 √ 不适用