

重庆左岸环境服务股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]5417号

目 录

审计报告	1
2015-2016 年度财务报表	3
2015-2016 年度财务报表附注	15

本报告的防伪编码为
450610010418号,请登
录 www.cjpa.org.cn 查
询

审计报告

天职业字[2017]5417号

重庆左岸环境服务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆左岸环境服务股份有限公司(以下简称“左岸环境公司”)财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2015年度、2016年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是左岸环境公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,左岸环境公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了左岸环境公司2015年12月31日、2016年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2015年度、2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表（续）

编制单位：重庆南岸环境服务股份有限公司

金额单位：元

	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款	2,000,000.0000	2,800,000.0000	六、（十一）
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,204,518.6400	6,897,739.5500	六、（十二）
预收款项		191,300.0000	六、（十三）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,406,169.1800	4,915,004.1500	六、（十四）
应交税费	2,926,484.9600	4,143,395.5900	六、（十五）
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,602,760.0800	2,224,419.2800	六、（十六）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	22,139,932.8600	21,171,858.5700	
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	1,345,750.0000	625,000.0000	六、（十七）
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	8,930.9100	117,424.5700	六、（十）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,354,680.9100	742,424.5700	
负债合计	23,494,613.7700	21,914,283.1400	
所有者权益			
股本	15,100,000.0000	11,500,000.0000	六、（十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,013,622.7300		六、（十九）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	205,107.8300	838,784.5100	六、（二十）
△一般风险准备			
未分配利润	1,845,970.4200	26,102,277.6900	六、（二十一）
归属于母公司所有者权益合计	48,164,700.9800	38,441,062.2000	
少数股东权益		124,101.5200	
所有者权益合计	48,164,700.9800	38,565,163.7200	
负债及所有者权益合计	71,659,314.7500	60,479,446.8600	

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜

合并利润表

编制单位：重庆左岸环境服务股份有限公司

金额单位：元

	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	105,498,787.88	70,101,177.31	六、(二十二)
其中：营业收入	105,498,787.88	70,101,177.31	六、(二十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	91,615,999.92	61,224,965.15	
其中：营业成本	77,220,547.00	46,239,697.09	六、(二十二)
△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	1,421,052.05	3,486,773.40	六、(二十三)
销售费用	1,109,783.39	956,738.63	六、(二十四)
管理费用	10,248,345.81	9,134,154.76	六、(二十五)
财务费用	126,339.15	88,622.75	六、(二十六)
资产减值损失	1,489,932.52	1,318,978.52	六、(二十九)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-723,291.09	782,830.47	六、(二十七)
投资收益	503,033.07	231,283.74	六、(二十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,662,529.94	9,890,326.37	
加：营业外收入	294,273.34	312,637.32	六、(三十)
其中：非流动资产处置利得	12,707.94		六、(三十)
减：营业外支出	246,190.99	256,378.87	六、(三十一)
其中：非流动资产处置损失	996.12	39,981.82	六、(三十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,710,612.29	9,946,584.82	
减：所得税费用	2,025,560.24	1,542,822.10	六、(三十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,685,052.05	8,403,762.72	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	11,592,388.78	8,397,395.66	
少数股东损益	92,663.27	6,367.06	
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			
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	11,685,052.05	8,403,762.72	
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,592,388.78	8,397,395.66	
归属于少数股东的综合收益总额	92,663.27	6,367.06	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.91	0.73	
(二) 稀释每股收益	0.91	0.73	

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜



合并现金流量表

编制单位：重庆左岸环境服务股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	113,859,189.84	66,752,185.29	
△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	20,167,627.47	14,107,943.57	
经营活动现金流入小计	134,026,817.31	80,860,128.86	六、(三十三)
购买商品、接受劳务支付的现金	23,976,221.79	19,493,778.83	
△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	55,621,111.91	31,345,513.52	
支付的各项税费	8,681,885.60	4,308,236.42	
支付其他与经营活动有关的现金	27,275,051.25	19,695,671.79	
经营活动现金流出小计	115,554,270.55	74,843,200.56	六、(三十四)
经营活动产生的现金流量净额	18,472,546.76	6,016,928.30	六、(三十四)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	412,867,195.00	202,046,040.91	
取得投资收益收到的现金	528,180.27	231,283.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,419.59	11,249.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	300,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	413,853,794.86	202,288,574.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,639,041.32	3,371,555.80	
投资支付的现金	420,832,170.00	207,620,420.90	
△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	875,201.19		
投资活动现金流出小计	427,346,412.51	210,991,976.70	
投资活动产生的现金流量净额	-13,492,617.65	-8,703,402.69	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,600,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,000,000.00	2,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5,600,000.00	2,800,000.00	
偿还债务支付的现金	2,800,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,599,545.56	83,682.22	
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	50,012.08	70,000.00	
筹资活动现金流出小计	8,449,557.64	153,682.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,849,557.64	2,646,317.78	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2,130,371.47	-40,156.61	六、(三十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,337,060.73	1,377,217.34	六、(三十四)
六、期末现金及现金等价物余额	3,467,432.20	1,337,060.73	六、(三十四)

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜

合并股东权益变动表

金额单位：元

项 目	2016年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	838,784.51	-	26,102,277.69	124,101.52	38,565,183.72
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、本年初余额	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	838,784.51	-	26,102,277.69	124,101.52	38,565,183.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00	-	-	-	-	31,013,622.73	-	-633,676.68	-	-24,256,307.37	-124,101.52	9,599,337.26
（一）综合收益总额										11,592,388.78	92,663.27	11,685,052.05
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-216,784.79	3,383,215.21
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00										-200,000.00	3,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								1,147,854.11		-6,616,604.11		-5,468,750.00
2. 提取一般风险准备								1,147,854.11		-1,147,854.11		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本						31,013,622.73		-1,781,530.79		-29,232,091.94		
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,100,000.00	-	-	-	-	31,013,622.73	-	205,107.83	-	1,865,970.42	-	48,164,700.98

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

7 罗玉林

符朝胜



合并股东权益变动表

重庆左岸环境服务股份有限公司

金额单位:元

项目	2015年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,500,000.00									18,543,066.54	117,734.46	30,161,401.00
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、本年初余额	11,500,000.00									18,543,066.54	117,734.46	30,161,401.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								838,784.51		7,559,611.15	6,367.06	8,403,762.72
(一)综合收益总额										8,397,365.66	6,367.06	8,403,762.72
(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.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								838,784.51		-838,784.51		
2.提取一般风险准备								838,784.51		-838,784.51		
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	11,500,000.00							838,784.51		26,102,277.69	134,101.52	38,565,163.72

主管会计工作负责人:罗玉林

会计机构负责人:符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜

资产负债表

编制单位：重庆万宇环境服务股份有限公司

金额单位：元

	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,467,432.20	1,346,117.51	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,381,354.99	2,616,379.99	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,300,264.17	27,187,904.38	十四、（一）
预付款项	113,600.00	6,120.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,423,736.37	8,481,967.30	十四、（二）
△买入返售金融资产			
存货	610,591.27	271,980.08	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,300,000.00	12,100,000.00	
流动资产合计	60,596,979.00	52,010,469.26	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		300,000.00	十四、（三）
投资性房地产			
固定资产	10,587,136.15	7,030,462.53	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	60,635.74	26,766.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	414,563.86	191,073.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,062,335.75	7,548,303.29	
资产总计	71,659,314.75	59,558,772.55	

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜

资产负债表（续）

编制单位：重庆左岸环境服务股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,000,000.00	2,800,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	8,204,518.64	6,876,017.76	
预收款项		86,900.00	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,406,169.18	4,873,754.15	
应交税费	2,926,484.96	4,120,457.91	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,602,760.08	1,504,308.25	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	22,139,932.86	20,261,438.07	
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	1,345,750.00	625,000.00	
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	8,930.91	117,424.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,354,680.91	742,424.57	
负 债 合 计	23,494,613.77	21,003,862.64	
所有者权益			
股本	15,100,000.00	11,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,013,622.73		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	205,107.83	838,784.51	
一般风险准备			
未分配利润	1,845,970.42	26,216,125.40	
所有者权益合计	48,164,700.98	38,554,909.91	
负债及所有者权益合计	71,659,314.75	59,558,772.55	

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜



利润表

编制单位：重庆东岸环境服务股份有限公司

金额单位：元

目	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	101,021,744.18	68,676,385.60	十四、（四）
其中：营业收入	101,021,744.18	68,676,385.60	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	90,447,779.62	59,937,502.18	
其中：营业成本	76,624,388.95	45,655,797.41	十四、（四）
△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	1,416,832.50	3,481,993.68	
销售费用	1,109,783.39	834,348.33	
管理费用	9,682,722.25	8,605,594.35	
财务费用	124,120.01	85,941.89	
资产减值损失	1,489,932.52	1,273,826.52	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-723,291.09	782,830.47	
投资收益	528,180.27	231,283.74	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,378,853.74	9,752,997.63	
加：营业外收入	294,218.00	268,369.26	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	246,189.82	88,747.88	
其中：非流动资产处置损失	996.12	39,981.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,426,881.92	9,932,619.01	
减：所得税费用	1,948,340.85	1,544,773.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,478,541.07	8,387,845.06	
六、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			
七、综合收益总额	11,478,541.07	8,387,845.06	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林¹¹

符朝胜



现金流量表

编制单位：五洲环境服务股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
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	111,535,751.73	65,459,343.78	
△客户存款及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	20,148,733.11	14,043,581.74	
经营活动现金流入小计	131,684,484.84	79,502,925.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	23,483,093.16	19,158,466.16	
△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	55,114,249.44	30,567,746.62	
支付的各项税费	8,571,473.21	4,143,745.17	
支付其他与经营活动有关的现金	26,857,380.24	19,458,222.59	
经营活动现金流出小计	114,026,196.05	73,328,180.54	
经营活动产生的现金流量净额	17,658,288.79	6,174,744.98	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	412,867,195.00	202,046,040.91	
取得投资收益收到的现金	528,180.27	231,283.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,419.59	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	300,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	413,853,794.86	202,287,324.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,639,041.32	3,357,872.80	
投资支付的现金	420,832,170.00	207,620,420.90	
△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	426,471,211.32	210,978,293.70	
投资活动产生的现金流量净额	-12,617,416.46	-8,690,969.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,600,000.00		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	2,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5,600,000.00	2,800,000.00	
偿还债务支付的现金	2,800,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,599,545.56	83,682.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	50,012.08	70,000.00	
筹资活动现金流出小计	8,449,557.64	153,682.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,849,557.64	2,646,317.78	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2,191,314.69	130,093.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,276,117.51	1,146,023.80	
六、期末现金及现金等价物余额	3,467,432.20	1,276,117.51	

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：符朝胜

罗玉林

罗玉林

符朝胜

股东权益变动表

2016年度

金额单位：元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额		11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	838,784.51	-	26,216,135.40	38,554,929.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	838,784.51	-	26,216,135.40	38,554,929.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,600,000.00	-	-	31,013,622.73	-	-	-	-633,676.68	-	-24,370,154.98	9,608,791.07
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		3,600,000.00	-	-							11,478,541.07	11,478,541.07
1.所有者投入的普通股		3,600,000.00	-	-								3,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									1,147,854.11		-6,616,604.11	-5,468,750.00
2.提取一般风险准备									1,147,854.11		-1,147,854.11	
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）					31,013,622.73				-1,781,530.79		-29,232,091.94	
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		15,100,000.00	-	-	31,013,622.73	-	-	-	205,107.83	-	1,865,970.42	48,164,700.98

主管会计工作负责人：罗玉林

会计机构负责人：曾朝晖

罗玉林

罗玉林

股东权益变动表

编制单位：重庆左岸环境服务股份有限公司
 2015年度
 金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,500,000.00										18,697,064.85	30,167,064.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,500,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									838,784.51		18,667,064.85	30,167,064.85
（二）所有者投入和减少资本											7,549,060.55	8,387,845.06
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.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									838,784.51		-838,784.51	
2.提取一般风险准备									838,784.51		-838,784.51	
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	11,500,000.00								838,784.51		26,216,125.40	38,551,909.91

主管会计工作负责人：罗玉林

罗玉林

罗玉林

重庆左岸环境服务股份有限公司

2015-2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

重庆左岸环境服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名重庆左岸园林景观工程有限公司, 由罗玉林、罗小东、唐大庆共同投资设立, 于 2004 年 12 月 6 日取得由重庆市工商行政管理局核发的注册号为 9150000076886587X8 的《营业执照》, 公司成立时注册资本 100 万元, 此次出资已经重庆嘉润会计师事务所有限责任公司出具重嘉验(2004)0899 号验资报告审验, 股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	40.00	40.00	40.00	40.00
罗小东	10.00	10.00	10.00	10.00
唐大庆	50.00	50.00	50.00	50.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2007 年 6 月 29 日公司股东会决议及变更后的公司章程规定及股权转让协议, 唐大庆将其持有的本公司 50%的股权转让给罗玉林持有, 本次转让后股权结构为:

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	90.00	90.00	90.00	90.00
罗小东	10.00	10.00	10.00	10.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2007 年 7 月 27 日公司股东会决议及变更后的公司章程规定, 公司增加注册资本 50 万元, 由罗玉林、罗小东、艾万春于 2007 年 7 月 27 日之前缴足, 此次增资已经重庆赛德会计师事务所有限责任公司审验并出具赛德会师验字[2007]103 号验资报告, 本次增资后股权结构

为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	105.00	70.00	105.00	70.00
罗小东	22.50	15.00	22.50	15.00
艾万春	22.50	15.00	22.50	15.00
<u>合计</u>	<u>150.00</u>	<u>100.00</u>	<u>150.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2008 年 8 月 26 日公司股东会决议及变更后的公司章程规定，公司增加注册资本 850 万元，由罗玉林、罗小东、艾万春分四期缴足，第一期增资已经重庆中凯会计师事务所有限公司审验并出具中凯会师验字[2008]099 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额(万 元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	700.00	70.00	224.00	22.40
罗小东	150.00	15.00	48.00	4.80
艾万春	150.00	15.00	48.00	4.80
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>320.00</u>	<u>32.00</u>

第二期增资已经重庆华太会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具华太会验字[2009]011 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	700.00	70.00	329.00	32.90
罗小东	150.00	15.00	70.50	7.05
艾万春	150.00	15.00	70.50	7.05
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>470.00</u>	<u>47.00</u>

第三期增资已经重庆华太会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具华太会验字[2010]016 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	700.00	70.00	490.00	49.00
罗小东	150.00	15.00	105.00	10.50

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额	出资比例	实缴出资额	占注册资本总额
	(万元)	(%)	(万元)	比例(%)
艾万春	150.00	15.00	105.00	10.50
合计	1,000.00	100.00	700.00	70.00

根据公司 2011 年 6 月 27 日股东会决议及变更后的公司章程规定，公司申请减少注册资本 520 万元、实收资本 220 万元，本次减资已经重庆信通会计师事务所有限责任公司审验并出具信通验 [2011]159 号验资报告，本次减资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额	出资比例	实缴出资额	占注册资本总额
	(万元)	(%)	(万元)	比例(%)
罗玉林	336.00	70.00	336.00	70.00
罗小东	72.00	15.00	72.00	15.00
艾万春	72.00	15.00	72.00	15.00
合计	480.00	100.00	480.00	100.00

根据 2012 年 12 月 26 日股东会决议及变更后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 570 万元，由罗玉林、罗小东、艾万春分三期于 2014 年 8 月 31 日之前缴足，第一期增资已经重庆银河会计师事务所有限公司审验并出具渝银河会验字 [2013]002 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额	出资比例	实缴出资额	占注册资本总额
	(万元)	(%)	(万元)	比例(%)
罗玉林	735.00	70.00	497.00	47.33
罗小东	157.50	15.00	106.50	10.14
艾万春	157.50	15.00	106.50	10.14
合计	1,050.00	100.00	710.00	67.61

根据 2013 年 6 月 5 日股东会决议及变更后的公司章程规定，公司决定变更出资时间，于 2013 年 6 月 6 日前缴足全部出资，本次增资已经重庆银河会计师事务所有限公司审验并出具渝银河会验字 [2013]334 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额	出资比例	实缴出资额	占注册资本总额
	(万元)	(%)	(万元)	比例(%)
罗玉林	735.00	70.00	735.00	70.00
罗小东	157.50	15.00	157.50	15.00

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
艾万春	157.50	15.00	157.50	15.00
<u>合计</u>	<u>1,050.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,050.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2014 年 7 月 1 日公司股东会决议及变更后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 262.5 万元，由杨光分二期于 2019 年 8 月 1 日之前缴足，第一期增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2016]14811，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额(万 元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	735.00	56.00	735.00	56.00
罗小东	157.50	12.00	157.50	12.00
艾万春	157.50	12.00	157.50	12.00
杨光	262.50	20.00	100.00	7.62
<u>合计</u>	<u>1,312.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,150.00</u>	<u>87.62</u>

第二期增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2016]14961 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	735.00	56.00	735.00	56.00
罗小东	157.50	12.00	157.50	12.00
艾万春	157.50	12.00	157.50	12.00
杨光	262.50	20.00	262.50	20.00
<u>合计</u>	<u>1,312.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,312.50</u>	<u>100.00</u>

根据 2016 年 7 月 8 日公司股东会决议及变更后的公司章程规定，公司增加注册资本 197.5 万元，由罗玉林、杨光、罗小东、艾万春于 2019 年 7 月 10 日之前缴足，此次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2016]14961 号验资报告，本次增资后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	845.60	56.00	845.60	56.00

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗小东	181.20	12.00	181.20	12.00
艾万春	181.20	12.00	181.20	12.00
杨光	302.00	20.00	302.00	20.00
<u>合计</u>	<u>1,510.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,510.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司 2016 年 8 月 31 日股东会决议及变更后的公司章程规定，罗玉林、罗小东、艾万春、杨光分别将其持有的本公司 28%、6%、6%、10% 的股权转让给重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）持有，罗玉林、罗小东、艾万春分别将其持有的本公司 21%、4.5%、4.5% 的股权转让给重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）持有。本次转让后股权结构为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
罗玉林	105.70	7.00	105.70	7.00
罗小东	22.65	1.50	22.65	1.50
艾万春	22.65	1.50	22.65	1.50
杨光	151.00	10.00	151.00	10.00
重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）	755.00	50.00	755.00	50.00
重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）	453.00	30.00	453.00	30.00
<u>合计</u>	<u>1,510.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,510.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 11 月 27 日，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体出资人以其拥有的截至 2016 年 8 月 31 日经审计的净资产 46,113,622.73 元，折合为股本 15,100,000.00 元，余额 31,013,622.73 万元作为资本公积，本次变更已经天职国际会计师事务所（特殊）普通合伙出具天职业字[2016]17271 号验资报告验证。

（二）注册地址：重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 1-14-1

（三）法定代表人：罗玉林

（四）注册资本：壹仟伍佰壹拾万元整

（五）实收资本：壹仟伍佰壹拾万元整

（六）经营范围：园林绿化工程设计、施工、维护及技术服务；种植、销售花卉、苗木；景观工程施工，市政公共设施管理，城市环境及道路清扫保洁，物业管理，从事建筑相关业务。

（七）本财务报表及附注于 2017 年 4 月 25 日由董事会通过及批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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；本公司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。本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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（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	本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 50 万元及以上。
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析

	法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	关联方的其他应收款
保证金、押金及备用金组合	押金、保证金、员工借支款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提
保证金、押金及备用金组合	不计提

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽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	账龄过长已确定无法收回
坏账准备的计提方法	全额计提

对应收票据、预付款项、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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别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) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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(资本溢价或股份溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项

投资时转入当期损益。

(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。

(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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	3.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（十七）长期待摊费用

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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

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）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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。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。

公司主营业务收入主要分为：环卫清扫、绿化管护及工程施工收入等。上述各项收入均属于提供劳务收入，具体而言：

（1）环卫清扫收入

公司与客户签订的环卫清扫合同系以提供一定期间的清扫服务来执行的。该清扫服务与清扫面积和服务期间相关。且在合同执行期间内，为了达到合同约定的清扫内容或条件需要提供清扫服务的数量不能确定，因此，采用直线法确认合同执行期间的收入。

（2）绿化管护收入

公司与客户签订的绿化管护合同系以提供一定期间的管护劳务来执行的。该管护劳务与管护面积和合同执行期间相关。在合同执行期间内，为了达到合同约定的管护内容或条件需要提供管护劳务交易的数量不能确定，因此，该期间的收入采用直线法确认。

对于上述两项业务的直线法收入确认方法，具体而言，由于合同期间内的工作量在每月较为平均，公司于每月末，将按照合同期间直线法确认的月合同收入，扣除根据历史经验预计的考核扣款金额后确认当月清扫服务收入。

对于实际考核扣款与预计考核扣款之间的差异，考虑其金额较小，对于营业收入影响不重

大，公司在确定实际扣款金额时调整当月营业收入。

（3）工程施工收入

公司与客户签订施工合同，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定完工进度的方法为实际已发生成本占预计总成本的比例。

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。

（二十）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，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，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本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。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

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	3%、6%、11%、13%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关审核批准及备案，2015年度公司所得税汇算清缴税率15%，2016年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调整合并利润表税金及附加本年金额 1,439.10 元, 调减合并利润表管理费用本年金额 1,439.10 元。调整母公司利润表税金及附加本年金额 1,439.10 元, 调减母公司利润表管理费用本年金额 1,439.10 元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
现金	6,592.00	21,946.20
银行存款	3,459,702.45	1,307,477.73
其他货币资金	1,137.75	77,636.80
合计	<u>3,467,432.20</u>	<u>1,407,060.73</u>

注: (1) 2016 年 12 月 31 日其他货币资金为证券账户存款 1,137.75 元。

(2) 2015 年 12 月 31 日其他货币资金包括: 证券账户存款 7,636.80 元; 银行借款保证金 70,000.00 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
交易性金融资产	3,381,354.99	2,616,379.99
其中: 权益工具投资	1,505,355.00	2,616,379.99
合计	<u>3,381,354.99</u>	<u>2,616,379.99</u>

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	2016年12月31日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	26,063,091.93	100.00	1,762,827.76	6.76	29,070,039.52	100.00	881,646.14	3.03
组合小计	<u>26,063,091.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,762,827.76</u>	<u>6.76</u>	<u>29,070,039.52</u>	<u>100.00</u>	<u>881,646.14</u>	<u>3.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>26,063,091.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,762,827.76</u>	<u>6.76</u>	<u>29,070,039.52</u>	<u>100.00</u>	<u>881,646.14</u>	<u>3.03</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,445,633.60		0.00
1-2年 (含2年)	7,606,638.96	760,663.90	10.00
2-3年 (含3年)	5,010,819.37	1,002,163.86	20.00
合计	<u>26,063,091.93</u>	<u>1,762,827.76</u>	<u>6.76</u>

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,422,338.16		0.00
1-2年 (含2年)	8,478,941.36	847,894.14	10.00
2-3年 (含3年)	168,760.00	33,752.00	20.00
合计	<u>29,070,039.52</u>	<u>881,646.14</u>	<u>3.03</u>

3. 期末应收账款金额前五名情况

2016年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
------	----	----	----------------	------

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
北京城建重庆地产有限公司	4,589,962.00	1年以内、1-2年、 2-3年	17.61	707,658.06
重庆两江新区市政园林水利管护中心	3,610,334.73	1年以内、1-2年	13.85	206,043.65
重庆市江北区园林绿化管理所	2,353,535.22	1年以内、1-2年	9.03	260,243.07
重庆市渝北区人民政府礼嘉街道办事处	2,081,052.98	1年以内、1-2年	7.98	64,166.92
重庆市九龙坡区园林绿化管理处	1,884,367.88	1年以内、1-2年	7.23	128,153.79
合计	14,519,252.81		55.70	1,366,265.49

2015年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
北京城建重庆地产有限公司	5,441,633.69	1年以内、1-2年	18.72	199,067.17
重庆市渝北区翠云街道办事处	3,164,739.68	1年以内	10.89	
重庆市渝北区康美街道办事处	2,667,421.84	1年以内	9.18	
重庆市九龙坡区园林绿化管理处	2,614,248.96	1年以内	8.99	
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	2,597,140.45	1年以内	8.93	
合计	16,485,184.62		56.71	199,067.17

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2016年12月31日 余额	比例 (%)	2015年12月31日余 额	比例 (%)
1年以内(含1年)	113,600.00	100.00	1,120.00	18.30
1-2年(含2年)			5,000.00	81.70
合计	113,600.00	100.00	6,120.00	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

2016年12月31日

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	性质或内容
重庆众启鸿皓建筑劳务有限公司	113,600.00	1年以内	100.00	劳务费
合计	113,600.00		100.00	

2015年12月31日

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	性质或内容
重庆企旺建材有限公司	5,000.00	1-2年	81.70	材料费
陈静	1,120.00	1年以内	18.30	材料费
<u>合计</u>	<u>6,120.00</u>		<u>56.71</u>	

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2016年12月31日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,289,285.84	21.96	1,000,931.28	43.72	2,393,220.83	26.49	437,332.38	18.27
保证金、押金及备用金组合	8,135,381.81	78.04			6,639,899.41	73.51		
组合小计	<u>10,424,667.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,931.28</u>	<u>9.60</u>	<u>9,033,120.24</u>	<u>100.00</u>	<u>437,332.38</u>	<u>4.84</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>10,424,667.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,931.28</u>	<u>9.60</u>	<u>9,033,120.24</u>	<u>100.00</u>	<u>437,332.38</u>	<u>4.84</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	284,629.45		0.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	4,656.39	931.28	20.00
3-4年 (含4年)	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>2,289,285.84</u>	<u>1,000,931.28</u>	<u>43.72</u>

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
<u>合计</u>	<u>9,033,120.24</u>	<u>437,332.38</u>	<u>4.84</u>

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,897.00		0.00
1-2年(含2年)	373,323.83	37,332.38	10.00
2-3年(含3年)	2,000,000.00	400,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>2,393,220.83</u>	<u>437,332.38</u>	<u>18.27</u>

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	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金及备用金组合	8,135,381.81			不计提
<u>合计</u>	<u>8,135,381.81</u>			

组合名称	2015年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金及备用金组合	6,639,899.41			不计提
<u>合计</u>	<u>6,639,899.41</u>			

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
保证金	7,291,793.76	6,164,390.2
押金	14,550.00	6,050.00
备用金、员工借支款	829,038.05	467,198.26
借款	1,700,000.00	1,851,849.44
往来款	589,285.84	543,632.34
<u>合计</u>	<u>10,424,667.65</u>	<u>9,033,120.24</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
重庆市沙坪坝区财政局	保证金	1,836,410.00	1年以内	17.62	
重庆驰原实业有限公司	借款	1,500,000.00	3-4年	14.39	750,000.00
重庆北部新区环境卫生管理处	保证金	1,209,944.00	1年以内	11.61	
重庆市江津区几江街道办事处 财政科	保证金	973,160.00	1年以内、 1-2年	9.34	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
重庆双桥经济技术开发区建设 管理局	保证金	911,101.55	1-2年	8.74	
合计		6,430,615.55		61.70	750,000.00

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
重庆两江新区市政园林水利管 护中心	保证金	1,502,705.85	1年以内	16.64	
重庆驰原实业有限公司	借款	1,500,000.00	2-3年	16.61	300,000.00
重庆双桥经济技术开发区建设 管理局	保证金	1,040,494.55	1年以内	11.52	
重庆市沙坪坝区公共资源交易 中心	保证金	847,400.00	1年以内	9.38	
重庆市江津区几江街道办事处 财政科	保证金	523,160.00	1年以内	5.79	
合计		5,413,760.40		59.94	300,000.00

(六) 存货

分类列示

项目	2016年12月31日余额			2015年12月31日余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
工程施工	610,591.27		610,591.27	271,980.08		271,980.08
合计	610,591.27		610,591.27	271,980.08		271,980.08

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
“乾元-日鑫月溢”(按日)开放式理财产品	19,300,000.00	12,100,000.00
合计	19,300,000.00	12,100,000.00

(八) 固定资产

分类列示

项目	2015年1月1日余 额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余 额
----	-----------------	------	------	-------------------

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
一、原价合计	<u>10,056,757.16</u>	<u>3,069,488.02</u>	<u>504,844.72</u>	<u>12,621,400.46</u>
其中：运输工具	8,968,267.78	2,973,210.75	199,890.00	11,741,588.53
电子设备	365,843.53	30,638.00		396,481.53
办公设备	389,618.64	40,639.27	72,323.51	357,934.40
工具、器具	333,027.21	25,000.00	232,631.21	125,396.00
二、累计折旧合计	<u>4,275,478.67</u>	<u>1,812,867.00</u>	<u>531,541.27</u>	<u>5,556,804.40</u>
其中：运输工具	3,515,868.21	1,703,497.77	239,096.22	4,980,269.76
电子设备	238,267.02	37,671.44		275,938.46
办公设备	265,945.77	45,657.34	68,495.69	243,107.42
工具、器具	255,397.67	26,040.45	223,949.36	57,488.76
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
工具、器具				
四、固定资产账面价值合计	<u>5,781,278.49</u>			<u>7,064,596.06</u>
其中：运输工具	5,452,399.57			6,761,318.77
电子设备	127,576.51			120,543.07
办公设备	123,672.87			114,826.98
工具、器具	77,629.54			67,907.24

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
一、原价合计	<u>12,621,400.46</u>	<u>6,672,457.22</u>	<u>931,526.13</u>	<u>18,362,331.55</u>
其中：运输工具	11,741,588.53	6,571,914.63	469,454.85	17,844,048.31
电子设备	396,481.53		222,408.53	174,073.00
办公设备	357,934.40	74,665.67	199,666.75	232,933.32
工具、器具	125,396.00	25,876.92	39,996.00	111,276.92
二、累计折旧合计	<u>5,556,804.40</u>	<u>2,909,597.72</u>	<u>691,206.72</u>	<u>7,775,195.40</u>
其中：运输工具	4,980,269.76	2,767,953.42	307,457.32	7,440,765.86
电子设备	275,938.46	54,200.70	188,319.48	141,819.68
办公设备	243,107.42	54,510.03	157,433.72	140,183.73
工具、器具	57,488.76	32,933.57	37,996.20	52,426.13

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
三、固定资产减值准备累计金额				
合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
工具、器具				
四、固定资产账面价值合计	<u>7,064,596.06</u>			<u>10,587,136.15</u>
其中：运输工具	6,761,318.77			10,403,282.45
电子设备	120,543.07			32,253.32
办公设备	114,826.98			92,749.59
工具、器具	67,907.24			58,850.79

(九) 无形资产

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
一、原价合计	<u>53,418.80</u>			<u>53,418.80</u>
软件	53,418.80			53,418.80
二、累计摊销额合计	<u>13,312.94</u>	<u>13,339.08</u>		<u>26,652.02</u>
软件	13,312.94	13,339.08		26,652.02
三、无形资产减值准备累计金额合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>40,105.86</u>			<u>26,766.78</u>
软件	40,105.86			26,766.78

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
一、原价合计	<u>53,418.80</u>	<u>53,443.48</u>		<u>106,862.28</u>
软件	53,418.80	53,443.48		106,862.28
二、累计摊销额合计	<u>26,652.02</u>	<u>19,574.52</u>		<u>46,226.54</u>
软件	26,652.02	19,574.52		46,226.54
三、无形资产减值准备累计金额合计				
软件				

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
	余额			余额
四、无形资产账面价值合计	<u>26,766.78</u>			<u>60,635.74</u>
软件	26,766.78			60,635.74

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,763,759.04	414,563.86	1,318,978.52	202,361.98
<u>合计</u>	<u>2,763,759.04</u>	<u>414,563.86</u>	<u>1,318,978.52</u>	<u>202,361.98</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	59,539.40	8,930.91	782,830.47	117,424.57
公允价值变动				
<u>合计</u>	<u>59,539.40</u>	<u>8,930.91</u>	<u>782,830.47</u>	<u>117,424.57</u>

(十一) 短期借款

按借款条件分类

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
抵押借款	2,000,000.00	2,800,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>

注：2015年6月23日，公司与中国建设银行签订流动资金借款合同，合同编号《建渝两江其他流2015年第004号》，贷款金额280万元，由艾万春、龚家平、罗贤富、张芬提供抵押担保。

2016年5月26日，公司与中国建设银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，合同编号《建渝两江其他流2016年第001号》，贷款金额200万元，由艾万春、龚家平、罗贤富、张芬四人提供抵押担保。

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十二) 应付账款

1. 分类列示

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
材料费	4,789,988.02	3,988,037.21
物管费		121,180.52
机械费	115,335.76	105,258.57
人工费	3,299,194.86	2,683,263.25
<u>合计</u>	<u>8,204,518.64</u>	<u>6,897,739.55</u>

2. 账龄列示

账龄	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	5,077,329.88	4,842,170.26
1-2年	2,270,587.47	1,814,318.49
2-3年	856,107.49	241,250.80
3年以上	493.80	
<u>合计</u>	<u>8,204,518.64</u>	<u>6,897,739.55</u>

3. 期末应付账款前五名

2016年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
重庆白马建筑劳务有限公司	人工费	1,697,774.86	1年以内、1-2年、 2-3年	20.69
重庆市璧山区春枫苗木有限责任公司	材料款	870,000.00	1年以内	10.60
重庆市南岸区洪模花木园艺场	材料款	831,089.50	1年以内、2-3年	10.13
重庆典彩市政园林工程有限公司	人工费	650,000.00	1年以内	7.92
成都温江柳岸园艺场	材料款	638,394.05	1-2年、2-3年	7.78
<u>合计</u>		<u>4,687,258.41</u>		<u>57.13</u>

2015年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
重庆白马建筑劳务有限公司	人工费	1,179,636.86	1年以内、1-2年	17.10
成都温江柳岸园艺场	材料款	763,091.05	1年以内、1-2年	11.06
重庆市南岸区洪模花木园艺场	材料款	621,072.00	1-2年、2-3年	9.00
重庆市千业园林景观工程有限公司	材料款	546,417.00	1年以内	7.92

单位名称	款项性质	金额	年限	占应付账款 总额的比例(%)
重庆幸福林园林工程有限公司	人工费	400,000.00	1年以内	5.80
	<u>合计</u>	<u>3,510,216.91</u>		<u>50.88</u>

(十三) 预收款项

分类列示

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
提供服务		86,900.00
设计费		104,400.00
<u>合计</u>		<u>191,300.00</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期支付	2015年12月31日余额
短期薪酬	3,792,665.60	29,726,927.75	28,604,589.20	4,915,004.15
离职后福利中的设定提存计划负债		2,650,944.84	2,650,944.84	
辞退福利	148,166.40	480,100.00	628,266.40	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>3,940,832.00</u>	<u>32,857,972.59</u>	<u>31,883,800.44</u>	<u>4,915,004.15</u>

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年12月31日余额
短期薪酬	4,915,004.15	54,424,701.83	51,933,536.80	7,406,169.18
离职后福利中的设定提存计划负债		3,401,997.52	3,401,997.52	
辞退福利		44,500.00	44,500.00	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>4,915,004.15</u>	<u>57,871,199.35</u>	<u>55,380,034.32</u>	<u>7,406,169.18</u>

2. 短期薪酬

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期支付	2015年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,792,665.60	28,123,634.43	27,005,989.93	4,910,310.10

项 目	2015年1月1日余 额	本期增加	本期支付	2015年12月31 日余额
二、职工福利费		100,080.10	100,055.10	25.00
三、社会保险费		1,342,111.22	1,337,442.17	4,669.05
其中：1. 医疗保险费		1,185,574.76	1,180,905.71	4,669.05
2. 工伤保险费		95,103.67	95,103.67	
3. 生育保险费		61,432.79	61,432.79	
四、住房公积金		161,102.00	161,102.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>3,792,665.60</u>	<u>29,726,927.75</u>	<u>28,604,589.20</u>	<u>4,915,004.15</u>

项 目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期支付	2016年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,910,310.10	50,711,336.33	48,215,937.25	7,405,709.18
二、职工福利费	25.00	1,414,973.55	1,414,538.55	460.00
三、社会保险费	4,669.05	2,127,746.95	2,132,416.00	
其中：1. 医疗保险费	4,669.05	1,875,594.47	1,880,263.52	
2. 工伤保险费		174,711.62	174,711.62	
3. 生育保险费		77,440.86	77,440.86	
四、住房公积金		170,645.00	170,645.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>4,915,004.15</u>	<u>54,424,701.83</u>	<u>51,933,536.80</u>	<u>7,406,169.18</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015年度缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	2,516,134.26	
失业养老保险	134,810.58	
<u>合计</u>	<u>2,650,944.84</u>	

项目	2016 年度缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	3,273,488.65	
失业养老保险	128,508.87	
<u>合计</u>	<u>3,401,997.52</u>	

4. 辞退福利

项目	2015 年度缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	628,266.40	
<u>合计</u>	<u>628,266.40</u>	

项目	2016 年度缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	44,500.00	
<u>合计</u>	<u>44,500.00</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	2,144,253.33	2,427,087.99
2. 增值税	675,633.19	290,399.27
3. 营业税		1,225,384.35
4. 城市维护建设税	48,189.14	108,079.52
5. 教育费附加	20,652.61	45,860.22
6. 地方教育费附加	13,787.19	31,393.11
7. 代扣代缴个人所得税	23,969.50	14,151.72
8. 其他		1,039.41
<u>合计</u>	<u>2,926,484.96</u>	<u>4,143,395.59</u>

(十六) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证金	204,970.00	435,970.00
租赁费	33,300.00	95,599.80
应付代垫款	1,236,510.46	1,127,001.34
物管费		34,857.40
代扣代缴社保款		454,704.74
代收代缴款	127,979.62	76,286.00

合计 1,602,760.08 2,224,419.28

2. 账龄列示

账 龄	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内(含1年)	1,402,936.08	1,860,619.42
1-2年(含2年)	25,800.00	233,799.86
2-3年(含3年)	44,024.00	20,000.00
3年以上	130,000.00	110,000.00
<u>合计</u>	<u>1,602,760.08</u>	<u>2,224,419.28</u>

3. 期末其他应付款前五名

2016年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)
张维凤	代垫款	277,801.74	1年以内	17.33
向智丹	代垫款	201,217.20	1年以内	12.55
马洪溢	代垫款	125,326.00	1年以内	7.82
重庆两江新区市政园林水利管护中心	代收代缴电费	115,685.50	1年以内	7.22
王婷婷	代垫款	76,730.96	1年以内	4.79
<u>合计</u>		<u>796,761.40</u>		<u>49.71</u>

2015年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)
叶科	往来款	516,141.03	1年以内	23.20
代扣代缴社保款	五险一金	201,217.12	1年以内	9.05
重庆芳源绿化工程有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	8.99
蒋燕	代垫款	154,373.28	1年以内	6.94
殷介雄	代垫款	70,500.00	1年以内、1-2年	3.17
<u>合计</u>		<u>1,142,231.43</u>		<u>51.35</u>

(十七) 长期应付款

性质分类	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
购车款	1,345,750.00	625,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,345,750.00</u>	<u>625,000.00</u>

(十八) 股本

项目	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	金额	所占比例(%)			金额	所占比例(%)
罗玉林	7,350,000.00	63.90			7,350,000.00	63.90
罗小东	1,575,000.00	13.70			1,575,000.00	13.70
艾万春	1,575,000.00	13.70			1,575,000.00	13.70
杨光	1,000,000.00	8.70			1,000,000.00	8.70
<u>合计</u>	<u>11,500,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>11,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

项目	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	所占比例(%)			金额	所占比例(%)
罗玉林	7,350,000.00	63.90	1,106,000.00	7,399,000.00	1,057,000.00	7.00
罗小东	1,575,000.00	13.70	237,000.00	1,585,500.00	226,500.00	1.50
艾万春	1,575,000.00	13.70	237,000.00	1,585,500.00	226,500.00	1.50
杨光	1,000,000.00	8.70	2,020,000.00	1,510,000.00	1,510,000.00	10.00
重庆乐峰商务咨询合伙企业(有限合伙)			7,550,000.00		7,550,000.00	50.00
重庆源石企业管理合伙企业(有限合伙)			4,530,000.00		4,530,000.00	30.00
<u>合计</u>	<u>11,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,680,000.00</u>	<u>12,080,000.00</u>	<u>15,100,000.00</u>	<u>100.00</u>

(十九) 资本公积

1. 按类别列示

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
资本溢价(或股本溢价)		31,013,622.73		31,013,622.73
其他资本公积				
<u>合计</u>		<u>31,013,622.73</u>		<u>31,013,622.73</u>

2. 报告期内资本公积变动原因说明

2016年11月27日, 将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 全体出资人以其拥有的截至2016年8月31日经审计的净资产46,113,622.73元(其中: 实收资本15,100,000.00元、盈余公积1,781,530.79元、未分配利润29,232,091.94元), 折合为股本15,100,000.00元, 余额31,013,622.73万元作为资本公积。

(二十) 盈余公积

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积		838,784.51		838,784.51
<u>合计</u>		<u>838,784.51</u>		<u>838,784.51</u>

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	838,784.51	1,147,854.11	1,781,530.79	205,107.83
<u>合计</u>	<u>838,784.51</u>	<u>1,147,854.11</u>	<u>1,781,530.79</u>	<u>205,107.83</u>

2016年11月27日，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体出资人以其拥有的截至2016年8月31日经审计的净资产46,113,622.73元（其中：实收资本15,100,000.00元、盈余公积1,781,530.79元、未分配利润29,232,091.94元），折合为股本15,100,000.00元，余额31,013,622.73万元作为资本公积。

(二十一) 未分配利润

项目	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
上期期末未分配利润	26,102,277.69	18,543,666.54
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,102,277.69	18,543,666.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,592,388.78	8,397,395.66
减：提取法定盈余公积	1,147,854.11	838,784.51
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,468,750.00	
转作股本的普通股股利		
净资产折股	29,232,091.94	
期末未分配利润	<u>1,845,970.42</u>	<u>26,102,277.69</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	2016年度	2015年度
<u>主营业务收入</u>	<u>105,487,767.88</u>	<u>69,960,159.31</u>
其中：环卫清扫	60,498,137.03	36,188,332.00
绿化养护	39,626,093.06	27,867,358.01
工程收入	3,886,494.09	4,479,677.59
设计收入	1,477,043.70	1,424,791.71

项 目	2016 年度	2015 年度
其他业务收入	11,020.00	141,018.00
合计	<u>105,498,787.88</u>	<u>70,101,177.31</u>
主营业务成本	77,220,547.00	46,212,190.88
其中：环卫清扫	46,436,084.16	26,353,387.69
绿化养护	27,071,959.88	15,930,398.27
工程成本	3,116,344.91	3,344,505.24
设计成本	596,158.05	583,899.68
其他业务成本		27,506.21
合计	<u>77,220,547.00</u>	<u>46,239,697.09</u>

2. 公司前五名客户的营业收入情况

2016年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市渝北区礼嘉街道办事处	14,018,823.08	13.29
重庆北部新区绿化处	10,391,494.38	9.85
重庆市渝北区翠云街道办事处	10,240,448.07	9.71
重庆市江津区几江街道办事处	9,862,623.99	9.35
重庆市九龙坡区园林绿化管理处	7,963,503.85	7.55
合计	<u>52,476,893.37</u>	<u>49.75</u>

2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市渝北区礼嘉街道办事处	10,262,480.46	14.64
重庆北部新区绿化处	7,957,885.27	11.35
重庆市江津区几江街道办事处	6,377,083.63	9.10
重庆市渝北区翠云街道办事处	5,762,670.86	8.22
重庆市九龙坡区园林绿化管理处	4,226,814.10	6.03
合计	<u>34,586,934.32</u>	<u>49.34</u>

(二十三) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	885,099.08	3,079,384.55	5%、3%
城市维护建设税	312,194.25	237,343.32	7%
教育费附加	133,391.78	102,027.13	3%

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
地方教育费附加	88,927.84	68,018.40	2%
印花税	1,439.10		
<u>合计</u>	<u>1,421,052.05</u>	<u>3,486,773.40</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
办公费	156,383.17	267,362.98
工资		105,215.86
差旅费	126,877.67	2,846.00
车辆使用费	99,918.00	
业务招待费	454,186.00	359,108.40
宣传推广费用	73,744.00	122,400.00
折旧费	171,422.00	73,763.76
其他	27,252.55	26,041.63
<u>合计</u>	<u>1,109,783.39</u>	<u>956,738.63</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
人工费	6,464,884.61	7,261,693.04
场地使用费	272,497.11	260,413.28
办公费	509,104.70	480,715.42
差旅费	221,175.29	91,737.81
招待费	77,203.35	259,781.90
车辆费用	562,144.12	318,570.22
中介机构费用	1,422,470.83	212,405.56
折旧费、摊销	235,970.24	192,088.63
招聘费	249,685.27	
其他	233,210.29	56,748.90
<u>合计</u>	<u>10,248,345.81</u>	<u>9,134,154.76</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
利息支出	130,795.56	83,682.22
减：利息收入	9,430.53	5,666.12

费用性质	2016 年度	2015 年度
金融机构手续费	4,974.12	10,606.65
<u>合计</u>	<u>126,339.15</u>	<u>88,622.75</u>

(二十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-723,291.09	782,830.47
<u>合计</u>	<u>-723,291.09</u>	<u>782,830.47</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,147.20	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	461,366.62	217,816.65
“乾元-日鑫月溢”(按日)开放式理财产品收益	66,813.65	13,467.09
<u>合计</u>	<u>503,033.07</u>	<u>231,283.74</u>

(二十九) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,489,932.52	1,318,978.52
<u>合计</u>	<u>1,489,932.52</u>	<u>1,318,978.52</u>

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置利得小计	12,707.94	
其中: 固定资产处置利得	12,707.94	
2. 政府补助	280,958.62	266,866.86
3. 其他	606.78	45,770.46
<u>合计</u>	<u>294,273.34</u>	<u>312,637.32</u>

2. 政府补助情况

项 目	2016 年度	2015 年度	来源和依据
失业补贴	206,587.00		
社保返款	59,361.84	266,866.86	

项 目	2016 年度	2015 年度	来源和依据
个税返还	15,009.78		
<u>合计</u>	<u>280,958.62</u>	<u>266,866.86</u>	

(三十一) 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损失合计	996.12	39,981.82
其中：固定资产处置损失	996.12	39,981.82
2. 公益性捐赠支出		10,000.00
3. 其他	245,194.87	206,397.05
<u>合计</u>	<u>246,190.99</u>	<u>256,378.87</u>

(三十二) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	2016 年度	2015 年度
所得税费用	<u>2,025,560.24</u>	<u>1,542,822.10</u>
其中：当期所得税	2,357,543.78	1,627,759.51
递延所得税	-331,983.54	-84,937.41

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	13,710,612.29	9,946,584.82
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	2,056,591.84	1,491,987.72
某些子公司适用不同税率的影响	30,887.76	-698.29
对以前期间当期所得税的调整	-61,919.36	3,424.38
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		48,108.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>2,025,560.24</u>	<u>1,542,822.10</u>

(三十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到关联方往来款		198,466.28
收到非关联方往来款	9,737,583.33	5,842,631.54
收到保证金	8,778,358.13	6,398,036.07
收到备用金	1,361,296.86	1,396,276.70
利息收入	9,430.53	5,666.12
政府补助款	280,958.62	266,866.86
合计	<u>20,167,627.47</u>	<u>14,107,943.57</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付关联方往来款	260,000.00	104,036.90
支付非关联方往来款	9,806,922.89	3,222,987.61
支付保证金	9,949,775.69	11,661,188.50
支付备用金	2,835,527.60	2,150,819.51
银行手续费	4,974.12	10,606.65
经营费用	4,417,850.95	2,546,032.62
合计	<u>27,275,051.25</u>	<u>19,695,671.79</u>

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,685,052.05	8,403,762.72
加：资产减值准备	1,489,932.52	1,318,978.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,909,597.72	1,812,867.00
无形资产摊销	19,574.52	13,339.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-12,707.94	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	996.12	39,981.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	723,291.09	-782,830.47
财务费用(收益以“-”号填列)	130,795.56	83,682.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-503,033.07	-231,283.74

项目	2016 年度	2015 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-223,489.88	-202,361.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-108,493.66	117,424.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-338,611.19	-260,546.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,183,902.41	-5,131,467.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,515,740.51	835,383.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,472,546.76	6,016,928.30

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	3,467,432.20	1,337,060.73
减：现金的期初余额	1,337,060.73	1,377,217.34
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	2,130,371.47	-40,156.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	3,467,432.20	1,337,060.73
其中：1. 库存现金	6,592.00	21,946.20
2. 可随时用于支付的银行存款	3,459,702.45	1,307,477.73
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,137.75	7,636.8
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,467,432.20</u>	<u>1,337,060.73</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
----	----------------------	------

项目	2015年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	70,000.00	银行借款保证金
<u>合计</u>	<u>70,000.00</u>	

七、合并范围的变动

处置子公司

2016年度不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆高域景观设计有限公司	300,000.00	60.00	协议转让	2016.8.29	股权转让协议签订时点	-25,147.19

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
0.00%	0.00	0.00	0.00	享有的子公司净资产份额	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户主要为政府环卫或绿化部门，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（六）。

截止2016年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，借款应于12个月内到期。于2016年12月31日，本公司的债务在不足1年内到期。

（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、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行短期借款有关。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、合并范围的变动。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）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
罗玉林	股东，实际控制人
鄢炜	副总经理、董事
杨光	副总经理、董事、参股股东
重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东
重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
肖强	董事
艾万春	监事会主席、参股股东
李小良	监事
向智丹	监事
符朝胜	财务负责人
罗贤富	实际控制人直系亲属
张芬	实际控制人直系亲属
龚家平	股东直系亲属
叶科	子公司股东

重庆市渝北区帕客公园管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆两江投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆两江投资咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆同行者企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业

（五）关联方交易

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
艾万春、龚家平、 罗贤富、张芬	重庆左岸环境服 务股份有限公司	2,000,000.00	2017年6月12 日	2019年6月11 日	否

（六）关联方资金拆借

关联方	2016年度		2015年度	
	收到资金往来款	支付资金往来款	收到资金往来款	支付资金往来款
叶科		260,000.00	65,000.00	104,036.90
罗小东				1,000,000.00

注：（1）2015年度收到叶科资金往来款65,000.00元为子公司重庆高域景观设计有限公司自股东叶科处借入的款项，不支付利息；

（2）2015年度支付叶科资金往来款104,036.90元为子公司重庆高域景观设计有限公司偿还股东叶科2015年以前的借款，不支付利息；

（3）2015年度支付罗小东资金往来款1,000,000.00元为偿还2015年前自股东罗小东处借款的款项，不支付利息；

（4）2016年支付叶科资金往来款260,000.00元为子公司重庆高域景观设计有限公司偿还股东叶科2015年以前的借款，不支付利息。

（七）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016年12月31日金额	2015年12月31日金额
其他应付款	罗玉林	72,969.62	55,596.50
其他应付款	杨光	27,738.00	2,371.00
其他应付款	向智丹	201,217.20	
其他应付款	叶科		516,141.03

十一、承诺及或有事项

截至2016年12月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

类别	2016年12月31日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	26,063,091.93	100.00	1,762,827.76	6.76	28,024,398.52	100.00	836,494.14	2.98
组合小计	<u>26,063,091.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,762,827.76</u>	<u>6.76</u>	<u>28,024,398.52</u>	<u>100.00</u>	<u>836,494.14</u>	<u>2.98</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>26,063,091.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,762,827.76</u>	<u>6.76</u>	<u>28,024,398.52</u>	<u>100.00</u>	<u>836,494.14</u>	<u>2.98</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,445,633.60		0.00

账龄	2016年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	7,606,638.96	760,663.90	10.00
2-3年(含3年)	5,010,819.37	1,002,163.86	20.00
<u>合计</u>	<u>26,063,091.93</u>	<u>1,762,827.76</u>	<u>6.60</u>

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,659,457.16		0.00
1-2年(含2年)	8,364,941.36	836,494.14	10.00
<u>合计</u>	<u>28,024,398.52</u>	<u>836,494.14</u>	<u>2.98</u>

3. 期末应收账款金额前五名情况

2016年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京城建重庆地产有限公司	4,589,962.00	1年以内、1-2年、 2-3年	17.61	707,658.06
重庆两江新区市政园林水利管护中心	3,610,334.73	1年以内、1-2年	13.85	206,043.65
重庆市渝北区人民政府礼嘉街道办事处	2,575,164.57	1年以内、1-2年	9.88	64,166.92
重庆市江北区园林化管理所	2,353,535.22	1年以内、1-2年	9.03	260,243.07
重庆市九龙坡区园林化管理处	1,884,367.88	1年以内、1-2年	7.23	128,153.79
<u>合计</u>	<u>15,013,364.40</u>		<u>57.60</u>	<u>1,366,265.49</u>

2015年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京城建重庆地产有限公司	5,441,633.69	1年以内、1-2年	19.42	199,067.17
重庆市渝北区翠云街道办事处	3,164,739.68	1年以内	11.29	
重庆市渝北区康美街道办事处	2,667,421.84	1年以内	9.52	
重庆市九龙坡区园林化管理处	2,614,248.96	1年以内	9.33	
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	2,597,140.45	1年以内	9.27	
<u>合计</u>	<u>16,485,184.62</u>		<u>58.83</u>	<u>199,067.17</u>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2016年12月31日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,289,285.84	21.96	1,000,931.28	43.72	2,393,220.83	26.83	437,332.38	18.27
保证金、押金及备用金组合	8,135,381.81	78.04			6,526,078.85	73.17		
组合小计	<u>10,424,667.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,931.28</u>	<u>9.60</u>	<u>8,919,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>437,332.38</u>	<u>4.90</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>10,424,667.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,931.28</u>	<u>9.60</u>	<u>8,919,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>437,332.38</u>	<u>4.90</u>

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	284,629.45		0.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	4,656.39	931.28	20.00
3-4年(含4年)	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
合计	<u>2,289,285.84</u>	<u>1,000,931.28</u>	<u>43.72</u>

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,897.00		0.00
1-2年(含2年)	373,323.83	37,332.38	10.00
2-3年(含3年)	2,000,000.00	400,000.00	20.00
合计	<u>2,393,220.83</u>	<u>437,332.38</u>	<u>18.27</u>

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	2016年12月31日余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金及备用金组合	8,135,381.81			不计提
<u>合计</u>	<u>8,135,381.81</u>			

组合名称	2015年12月31日余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金及备用金组合	6,526,078.85			不计提
<u>合计</u>	<u>6,526,078.85</u>			

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
保证金	7,291,793.76	6,138,140.20
押金	14,550.00	6,050.00
备用金、员工借支款	829,038.05	381,888.65
借款	1,700,000.00	1,500,000.00
往来款	589,285.84	893,220.83
<u>合计</u>	<u>10,424,667.65</u>	<u>8,919,299.68</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
重庆市沙坪坝区财政局	保证金	1,836,410.00	1年以内	17.62	
重庆驰原实业有限公司	借款	1,500,000.00	3-4年	14.39	750,000.00
重庆北部新区环境卫生管理处	保证金	1,209,944.00	1年以内	11.61	
重庆市江津区几江街道办事处 财政科	保证金	973,160.00	1年以内、 1-2年	9.34	
重庆双桥经济技术开发区建设 管理局	保证金	911,101.55	1-2年	8.74	
<u>合计</u>		<u>6,430,615.55</u>		<u>61.70</u>	<u>750,000.00</u>

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
重庆两江新区市政园林水利管 护中心	保证金	1,502,705.85	1年以内	16.85	
重庆驰原实业有限公司	借款	1,500,000.00	2-3年	16.82	300,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
重庆双桥经济技术开发区建设 管理局	保证金	1,040,494.55	1年以内	11.67	
重庆市沙坪坝区公共资源交易 中心	保证金	847,400.00	1年以内	9.50	
重庆市江津区几江街道办事处 财政科	保证金	523,160.00	1年以内	5.87	
合计		5,413,760.40		60.71	300,000.00

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2015年12月31日余 额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆高域景观设计有限公司	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2016年12月31日余额	资产减值准备
	其他			

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2016年度	2015年度
<u>主营业务收入</u>	<u>104,010,724.18</u>	<u>68,535,367.60</u>
其中：环卫清扫	60,498,137.03	36,188,332.00
绿化养护	39,626,093.06	27,867,358.01
工程收入	3,886,494.09	4,479,677.59
<u>其他业务收入</u>	<u>11,020.00</u>	<u>141,018.00</u>
合计	104,021,744.18	68,676,385.60

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	76,624,388.95	45,628,291.20
其中：环卫清扫	46,436,084.16	26,353,387.69
绿化养护	27,071,959.88	15,930,398.27
工程成本	3,116,344.91	3,344,505.24
其他业务成本		27,506.21
合计	76,624,388.95	45,655,797.41

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	461,366.62	217,816.65
“乾元-日鑫月溢”(按日)开放式理财产品收益	66,813.65	13,467.09
合计	528,180.27	231,283.74

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	2016 年度	2015 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.58	24.52	0.91	0.73	0.91	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.80	21.87	0.92	0.65	0.92	0.65

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016 年度	2015 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,435.38	-39,981.82
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	2016 年度	2015 年度
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,958.62	266,866.86
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	66,813.65	13,467.09
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-261,924.47	1,000,647.12
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,588.09	-170,626.59
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-172,175.67	1,070,372.66
减：所得税影响金额	-38,162.64	160,561.32
扣除所得税影响后的非经常性损益	-134,013.03	909,811.34
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-97,004.15	909,795.09
归属于少数股东的非经常性损益	-37,008.88	16.25



编号: 1 02398582



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



仅供重庆左岸环境服务股份有限公司新三板申报使用
再复印无效 2017年4月25日



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年06月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019786

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



(特殊普通合伙)

名称:

重庆左岸环境服务股份

主任会计师:

有限公司新三板申报

办公场所:

北京南四环... 1101089213389
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010150

注册资本(出资额):

6130万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0105号

批准设立日期:

2011-11-14

租、出借、转让。
会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。
2017年 4月 25日



重庆左岸环境服务股份有限公司
 新三版申报
 2017年4月25日
 使用

证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一八年五月二十七日



姓名: 董文光
 Full name: 董
 性别: 男
 Sex: 1972年07月20日
 出生日期: 重庆富勤会计师事务所
 Date of birth: Working unit
 工作单位: 510213720720341
 身份证号码: Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2016.12.31

证书编号: 500300340327
 No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 10 31
 发证日期: 个 月 日
 Date of Issuance:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2016.3.31

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 重庆富勤会计师事务所有限公司
 Institute of the member and Institute of CPAs
 2008年5月4日

转入、转出盖章
 Stamp of the member and Institute of CPAs
 2008年5月4日

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当保持向委托单位独立、客观、公正。
 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改、伪造。
 三、注册会计师执行法定业务时，应当出示本证书。
 四、本证书如遗失，应立即向工作单位注册会计师协会报告，登报声明作废旧章，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2016.3.31

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 重庆富勤会计师事务所
 Institute of the member and Institute of CPAs
 2007年7月3日

转入、转出盖章
 Stamp of the member and Institute of CPAs
 2007年7月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 重庆富勤会计师事务所
 Institute of the member and Institute of CPAs
 2010年11月1日

转入、转出盖章
 Stamp of the member and Institute of CPAs
 2010年11月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 11月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 11月 11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 3月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 3月 31日



姓名 周婷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980年07月21日
Date of birth
工作单位 重庆利安达富勒会计师事务所
Working unit
身份证号码 510228198007213337
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

