

上海双鸥环境服务股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00033 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00033 号

上海双鸥环境服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海双鸥环境服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2016 年度的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，我们独立于贵公司，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、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对合并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。

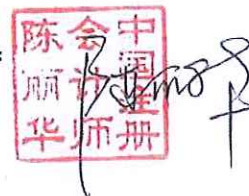
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	937,235.28	1,887,871.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	17,136,756.04	21,138,470.92
预付款项		6,459.18	15,800.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（三）	1,264,632.31	969,097.58
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（四）	445,396.93	102,905.05
流动资产合计		19,790,479.74	24,114,145.52
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	五（五）	404,786.30	174,756.79
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（六）	275,746.52	345,894.84
其他非流动资产	五（七）	244,169.48	
非流动资产合计		924,702.30	520,651.63
资产总计		20,715,182.04	24,634,797.15

法定代表人：石建华

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：宁静



合并资产负债表（续）

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款	五（八）	1,505,270.96	2,725,312.18
预收款项			
应付职工薪酬	五（九）	4,152,424.84	7,886,516.26
应交税费	五（十）	1,785,741.40	1,969,563.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十一）	2,948,926.97	2,775,255.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,392,364.17	15,356,647.11
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,392,364.17	15,356,647.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十二）	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十三）	993,288.81	993,288.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十四）	172,875.95	15,780.76
未分配利润	五（十五）	3,656,653.11	2,769,080.47
归属于母公司所有者权益合计		10,322,817.87	9,278,150.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,322,817.87	9,278,150.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,715,182.04	24,634,797.15

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静



母公司资产负债表

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		261,233.96	639,803.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	2,045,480.00	1,500,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	5,557,670.74	1,158,690.16
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,872.38	49,202.80
流动资产合计		7,877,257.08	3,347,696.78
非流动资产：			
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	十三（三）	4,939,189.55	4,339,189.55
投资性房地产			
固定资产			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,232.50	135,966.23
其他非流动资产		234,169.48	
非流动资产合计		5,187,591.53	4,475,155.78
资产总计		13,064,848.61	7,822,852.56

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款		93,670.50	36,295.00
预收款项			
应付职工薪酬		88,826.40	29,427.80
应交税费		466,627.64	92,809.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,454,486.20	274,034.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,103,610.74	432,566.57
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,103,610.74	432,566.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,732,478.36	1,732,478.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,875.95	15,780.76
未分配利润		1,555,883.56	142,026.87
所有者权益（或股东权益）合计		8,961,237.87	7,390,285.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,064,848.61	7,822,852.56

法定代表人：石建华

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：宁静



合并利润表

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	五（十六）	58,491,759.02	53,998,485.92
减：营业成本	五（十六）	49,401,019.39	44,272,570.18
税金及附加	五（十七）	360,618.37	1,050,443.39
销售费用	五（十八）	485,994.19	164,696.83
管理费用	五（十九）	6,427,510.58	6,075,016.73
财务费用	五（二十）	10,680.58	17,329.01
资产减值损失	五（二十一）	82,000.90	311,353.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十二）	-159,776.81	-173,511.29
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）			
其他收益	五（二十三）	39,863.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,604,022.05	1,933,564.89
加：营业外收入	五（二十四）	500,000.00	123,041.70
减：营业外支出	五（二十五）	34,141.59	7,037.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,069,880.46	2,049,569.24
减：所得税费用	五（二十六）	1,025,212.63	526,209.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,667.83	1,523,359.26
归属于母公司所有者的净利润		1,044,667.83	1,523,359.26
少数股东损益			
持续经营净利润		1,500,810.67	1,686,697.58
终止经营净利润		-456,142.84	-163,338.32
五、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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收			
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			
六、综合收益总额		1,044,667.83	1,523,359.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,044,667.83	1,523,359.26
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.19	0.28
（二）稀释每股收益			

法定代表人：石建华

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静



母公司利润表

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三（四）	1,470,188.66	1,415,094.30
减：营业成本	十三（四）	265,975.12	
税金及附加		6,392.70	9,548.59
销售费用			
管理费用		1,319,829.51	928,197.78
财务费用		-1,188.74	-1,731.13
资产减值损失		51,318.00	3,337.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,780,000.00	57,910.00
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）			
其他收益		634.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,608,496.84	533,651.56
加：营业外收入		500,000.00	
减：营业外支出		12,505.27	4.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,095,991.57	533,646.96
减：所得税费用		525,039.69	118,934.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,570,951.88	414,712.72
持续经营净利润		1,570,951.88	414,712.72
终止经营净利润			
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进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		1,570,951.88	414,712.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：石建华

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：宁静



合并现金流量表

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

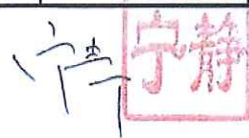
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		63,516,968.57	51,484,225.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	12,495,476.84	4,794,863.38
经营活动现金流入小计		76,012,445.41	56,279,089.19
购买商品、接受劳务支付的现金		13,979,712.81	11,560,274.28
支付给职工以及为职工支付的现金		45,685,898.70	35,035,155.72
支付的各项税费		4,173,247.55	3,738,043.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	14,571,037.58	7,627,987.98
经营活动现金流出小计		78,409,896.64	57,961,461.39
经营活动产生的现金流量净额		-2,397,451.23	-1,682,372.20
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（二十七）	1,690,984.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,690,984.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,169.48	126,503.65
投资支付的现金			
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	五（二十七）		718,482.20
投资活动现金流出小计		244,169.48	844,985.85
投资活动产生的现金流量净额		1,446,814.54	-844,985.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五（二十八）	-950,636.69	-2,527,358.05
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十八）	1,887,871.97	4,415,230.02
六、期末现金及现金等价物余额	五（二十八）	937,235.28	1,887,871.97

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





母公司现金流量表

编制单位：上海双鸥环境服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		1,000,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,684,069.23	250,430.74
经营活动现金流入小计		4,684,069.23	250,430.74
购买商品、接受劳务支付的现金		98,313.39	
支付给职工以及为职工支付的现金		550,538.29	204,177.58
支付的各项税费		81,858.30	5,380.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,497,759.63	669,391.68
经营活动现金流出小计		5,228,469.61	878,950.18
经营活动产生的现金流量净额		-544,400.38	-628,519.44
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			57,910.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	57,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,169.48	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,834,169.48	
投资活动产生的现金流量净额		165,830.52	57,910.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-378,569.86	-570,609.44
加：期初现金及现金等价物余额		639,803.82	1,210,413.26
六、期末现金及现金等价物余额		261,233.96	639,803.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海双鹤环境服务股份有限公司

项 目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,500,000.00			993,288.81				15,780.76	2,769,080.47	9,278,150.04	9,278,150.04		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00			993,288.81				15,780.76	2,769,080.47	9,278,150.04	9,278,150.04		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								157,095.19	887,572.64	1,044,667.83	1,044,667.83	1,044,667.83	
（一）综合收益总额									1,044,667.83	1,044,667.83	1,044,667.83	1,044,667.83	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								157,095.19	-157,055.19				
1. 提取盈余公积								157,095.19	-157,055.19				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（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	5,500,000.00			993,288.81				172,875.95	3,656,653.11	10,322,817.87	10,322,817.87	10,322,817.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海双鹤环境服务股份有限公司

2016年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,500,000.00				993,288.81					1,261,501.97	7,754,790.78	7,754,790.78	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				993,288.81					1,261,501.97	7,754,790.78	7,754,790.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,780.76	1,507,578.50	1,523,359.26	1,523,359.26	
（一）综合收益总额										1,523,359.26	1,523,359.26	1,523,359.26	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									15,780.76	-15,780.76			
1. 提取盈余公积									15,780.76	-15,780.76			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（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	5,500,000.00				993,288.81				15,780.76	2,769,080.47	9,278,150.04	9,278,150.04	

法定代表人：石建华

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：上海双路环境服务股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,732,478.36				15,780.76	142,026.87	7,390,285.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,732,478.36				15,780.76	142,026.87	7,390,285.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									157,095.19	1,413,856.69	1,570,951.88
（一）综合收益总额										1,570,951.88	1,570,951.88
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									157,095.19	-157,095.19	
2. 对股东的分配									157,095.19	-157,095.19	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,500,000.00				1,732,478.36				172,875.95	1,555,893.56	8,961,237.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：上海双鹤环境服务股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,732,478.36					-255,905.09	6,975,573.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,732,478.36					-255,905.09	6,975,573.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,780.76	398,931.96	414,712.72
（一）综合收益总额										414,712.72	414,712.72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									15,780.76	-15,780.76	
2. 对股东的分配									15,780.76	-15,780.76	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,500,000.00				1,732,478.36				15,780.76	142,025.87	7,390,285.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海双鸥环境服务股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海双鸥环境服务股份有限公司(以下简称“本公司”)前身是上海双鸥网络信息技术有限责任公司, 成立于 2014 年 4 月 9 日, 于 2016 年 1 月 27 日整体变更设立为股份有限公司, 2017 年 1 月 22 日更名为上海双鸥环境服务股份有限公司。现注册资本 550 万元。法定代表人吴峥, 组织形式: 股份有限公司, 地址: 上海市杨浦区平凉路 1055 号 1 幢二楼 C17-13 室。统一社会信用代码: 91310110093539063A。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事保洁服务, 空调、灯具、道具等安装及维修保养, 水电、管道(除压力)安装、维修等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经公司董事会批准并于 2018 年 4 月 24 日报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司下属 10 家子公司, 具体情况见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017



年12月31日、2016年12月31日的财务状况，2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。



2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括



初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对于单项认定未发生减值的应收款项并入信用风险组合计提坏账准备。

1、按组合计提坏账准备的应收款项



确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	应收款项的可收回性与账龄相关
特别款项组合	押金、保证金、合并范围内关联方等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，特别款项组合不计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据为持有原材料的市场售价

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定



对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备、机器设备、运输设备等；折旧方法采



用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	3	5.00	31.67
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 收入



公司收入确认：根据客户的用工需求表安排服务（公司提供清洁和维修服务），服务完成后由客户签单确认，每月项目部根据 accrual 表和客户进行对账，确认收入。

（十七）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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本公司提供贷款



的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本年影响金额为零。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对



于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本年影响金额为零。

财政部于2017年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

2、本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	39,863.85	—	—	—

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税（注）	应纳营业额	3%，5%
增值税	增值额	3%，6%，11%，17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海双鸥环境服务股份有限公司	25%
上海明通物业管理有限公司	25%
深圳梵谷工程项目管理有限公司	25%
上海茂欧企业管理有限公司	20%
北京思必洁保洁有限公司	20%
深圳市万弘物业管理有限公司	20%
深圳鑫捷德力企业管理有限公司	20%
深圳凡一诺装饰工程有限公司	20%
深圳市捷德力企业管理有限公司	20%
深圳凡古装饰设计有限公司	20%
海慈思（厦门）保洁服务有限公司	20%

注：本公司从事清洁和维修业务的收入，原先按5%和3%税率缴纳营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）等相关规定，本公司从事清洁及维修业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税。

（二）重要税收优惠及批文



根据财税[2017]43 号文,自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	2,782.40	39,634.59
银行存款	934,452.88	1,848,237.38
合 计	937,235.28	1,887,871.97

(二)应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	18,070,506.68	100.00	933,750.64	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,070,506.68	100.00	933,750.64	5.17

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	22,251,022.03	100.00	1,112,551.11	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,251,022.03	100.00	1,112,551.11	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	17,949,605.42	5.00	897,480.26	22,251,022.03	5.00	1,112,551.11
1 至 2 年	120,901.26	30.00	36,270.38			
合 计	18,070,506.68	5.17	933,750.64	22,251,022.03	5.00	1,112,551.11

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额为 65,709.87 元。

3、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
飒拉商业(上海)有限公司	3,737,321.76	20.68	186,866.09
海恩斯莫里斯(上海)商业有限公司	2,801,312.32	15.50	140,065.62
斯特拉迪瓦里斯商业(上海)有限公司	1,641,730.51	9.09	82,086.53
机时商贸(上海)有限公司	1,500,583.35	8.30	75,029.17
飒拉商业(北京)有限公司	1,409,677.93	7.80	70,483.90
合 计	11,090,625.87	61.37	554,531.31

(三) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,323,499.97	100.00	58,867.66	4.45
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	1,323,499.97	100.00	58,867.66	4.45

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,013,623.77	100.00	44,526.19	4.39
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	1,013,623.77	100.00	44,526.19	4.39

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,177,353.37	5.00	58,867.66	883,323.65	5.00	44,166.19
1 至 2 年				1,200.00	30.00	360.00
合 计	1,177,353.37	5.00	58,867.66	884,523.65	5.03	44,526.19

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款



组合名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金保证金	146,146.60			129,100.12		
合 计	146,146.60			129,100.12		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额为 16,291.03 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
处置子公司未收回价款	880,000.00	100,000.00
员工暂支款	297,353.37	784,523.65
押金保证金	146,146.60	129,100.12
合 计	1,323,499.97	1,013,623.77

4、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张卫兵	处置子公司未收回价款	871,200.00	1 年以内	65.83	43,560.00
励文娟	员工暂支款	134,271.00	1 年以内	10.15	6,713.55
广州市林正投资有限公司	房租押金	45,390.00	1 年以内	3.43	
上海蓝科建筑减震科技股份有限公司	房租押金	42,330.00	1 年以内	3.20	
张朝为	员工暂支款	31,400.00	1 年以内	2.37	1,570.00
合 计		1,124,591.00		84.98	51,843.55

(四) 其他流动资产

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
阿里云服务费	11,702.80	11,702.80
保险费	205,065.57	
预缴所得税	104,716.41	53,702.25
租金	123,912.15	37,500
合 计	445,396.93	102,905.05

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	80,064.65	153,517.64	180,000.00	3,100.00	416,682.29



项 目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额			404,786.30		404,786.30
(1) 购置			404,786.30		404,786.30
3. 本期减少金额	80,064.65	153,517.64	180,000.00	3,100.00	416,682.29
(1) 处置或报废	80,064.65	153,517.64	180,000.00	3,100.00	416,682.29
4. 2017年12月31日			404,786.30		404,786.30
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	5,569.47	95,661.03	137,750.00	2,945.00	241,925.50
2. 本期增加金额	2,696.55	20,131.82	33,250.00		56,078.37
(1) 计提	2,696.55	20,131.82	33,250.00		56,078.37
3. 本期减少金额	8,266.02	115,792.85	171,000.00	2,945.00	298,003.87
(1) 处置或报废	8,266.02	115,792.85	171,000.00	2,945.00	298,003.87
4. 2017年12月31日					
三、减值准备					
1. 2017年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日					
四、2017年12月31日账面价值			404,786.30		404,786.30

项 目	办公设备	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日		107,078.64	180,000.00	3,100.00	290,178.64
2. 本期增加金额	80,064.65	46,439.00			126,503.65
(1) 购置	80,064.65	46,439.00			126,503.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日	80,064.65	153,517.64	180,000.00	3,100.00	416,682.29
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日		66,233.07	80,750.00	2,331.30	149,314.37
2. 本期增加金额	5,569.47	29,427.96	57,000.00	613.70	92,611.13
(1) 计提	5,569.47	29,427.96	57,000.00	613.70	92,611.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日	5,569.47	95,661.03	137,750.00	2,945.00	241,925.50
三、减值准备					



项 目	办公设备	电子设备	机器设备	运输工具	合计
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日					
四、2016年12月31日账面价值	74,495.18	57,856.61	42,250.00	155.00	174,756.79

(六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	183,608.51	992,618.30	193,249.06	1,157,077.30
可抵扣亏损	92,138.01	921,380.10	152,645.78	719,078.52
小 计	275,746.52	1,913,998.40	345,894.84	1,876,155.82

(七) 其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
装修费	10,000.00	
预付物业管理系统开发费	138,368.93	
预付物业管理 app 开发费	95,800.55	
合 计	244,169.48	

(八) 应付账款

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,505,270.96	2,725,312.18
合 计	1,505,270.96	2,725,312.18

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	7,865,135.23	41,527,296.93	45,279,293.65	4,113,138.51
二、离职后福利-设定提存计划	21,381.04	394,961.61	392,056.32	24,286.33
三、辞退福利		27,622.10	12,622.1	15,000.00
合 计	7,886,516.27	41,949,880.64	45,683,972.07	4,152,424.84



项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	4,818,655.28	37,922,104.12	34,875,624.18	7,865,135.22
二、离职后福利-设定提存计划	15,995.30	314,221.28	308,835.53	21,381.04
合 计	4,834,650.58	38,236,325.40	35,184,459.71	7,886,516.26

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,848,925.85	41,130,001.11	44,885,749.28	4,093,177.68
2. 职工福利费		97,463.38	97,463.38	
3. 社会保险费	11,554.38	219,297.44	217,365.99	13,485.83
其中：医疗保险费	10,252.19	197,010.76	195,371.75	11,891.20
工伤保险费	276.76	7,519.66	7,418.54	377.88
生育保险费	1,025.43	14,767.02	14,575.70	1,216.75
4. 住房公积金	4,655.00	80,435.00	78,615.00	6,475.00
5. 工会经费和职工教育经费		100.00	100.00	
合 计	7,865,135.23	41,527,296.93	45,279,293.65	4,113,138.51

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,801,540.78	37,622,302.08	34,574,917.01	7,848,925.85
2. 职工福利费		45,432.30	45,432.30	
3. 社会保险费	8,210.50	165,755.00	162,411.13	11,554.37
其中：医疗保险费	7,261.80	146,354.47	143,364.09	10,252.18
工伤保险费	359.90	5,094.24	5,177.38	276.76
生育保险费	588.80	14,306.29	13,869.66	1,025.43
4. 住房公积金	8,904.00	79,176.80	83,425.80	4,655.00
5. 工会经费和职工教育经费		9,437.94	9,437.94	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	4,818,655.28	37,922,104.12	34,875,624.18	7,865,135.22

3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 基本养老保险	20,446.93	380,194.63	376,982.21	23,659.35
2. 失业保险费	934.11	14,766.98	15,074.11	626.98
合 计	21,381.04	394,961.61	392,056.32	24,286.33



项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 基本养老保险	15,112.10	299,503.70	294,168.86	20,446.94
2. 失业保险费	883.20	14,717.58	14,666.67	934.11
合 计	15,995.30	314,221.28	308,835.53	21,381.04

(十) 应交税费

税 种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	819,477.82	1,271,997.08
城市维护建设税	31,660.33	89,692.94
企业所得税	909,838.33	522,428.37
个人所得税	1,399.51	17,631.64
教育费附加	14,019.24	40,482.91
地方教育费附加	9,346.17	23,668.20
河道费		3,662.09
合 计	1,785,741.40	1,969,563.23

(十一) 其他应付款

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	2,947,635.99	2,775,255.44
社保	1,290.98	
合 计	2,948,926.97	2,775,255.44

截止 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
刘青雯	644,004.72	关联方往来尚未结算
合 计	644,004.72	

(十二) 股本

投资者名称	2017年12月31日	2016年12月31日
石建华	2,200,000.00	2,200,000.00
许海军	1,705,000.00	1,705,000.00
赵娟娟	1,375,000.00	1,375,000.00
吴峥	220,000.00	220,000.00
合 计	5,500,000.00	5,500,000.00

(十三) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价	993,288.81			993,288.81
合 计	993,288.81			993,288.81



类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价	993,288.81			993,288.81
合 计	993,288.81			993,288.81

(十四) 盈余公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积		15,780.76		15,780.76
合 计		15,780.76		15,780.76

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	15,780.76	157,095.19		172,875.95
合 计	15,780.76	157,095.19		172,875.95

(十五) 未分配利润

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	2,769,080.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,044,667.83	—
减：提取法定盈余公积	157,095.19	10.00%
期末未分配利润	3,656,653.11	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,261,501.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,523,359.26	—
减：提取法定盈余公积	15,780.76	10.00%
期末未分配利润	2,769,080.47	

(十六) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	58,491,759.02	49,401,019.39	53,998,485.92	44,272,570.18
清洁服务	52,125,856.74	44,515,979.88	40,559,635.51	33,742,532.43
维修服务	6,365,902.28	4,885,039.51	13,438,850.41	10,530,037.75
合 计	58,491,759.02	49,401,019.39	53,998,485.92	44,272,570.18

(十七) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税		660,095.55
城市维护建设税	206,715.48	217,700.34



项 目	2017 年度	2016 年度
教育费附加	91,125.44	94,115.37
地方教育费附加	60,750.30	61,909.13
河道费	2,027.15	11,697.22
印花税		4,925.78
合 计	360,618.37	1,050,443.39

(十八) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	385,864.62	124,085.82
业务招待费	937.00	1,660.96
办公费	6,317.65	4,387.00
差旅费	11,736.94	10,156.44
交通费	75,167.34	20,655.60
通讯费	4,770.64	3,751.01
其他	1,200.00	
合 计	485,994.19	164,696.83

(十九) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,932,015.02	3,012,357.26
折旧费	22,828.37	50,517.17
租赁费	634,425.88	701,857.15
业务招待费	82,664.79	177,632.82
办公费	277,724.56	439,835.65
差旅费	748,904.62	779,792.01
交通费	486,491.49	370,190.07
物业水电费	92,351.05	49,641.60
通讯费	96,794.13	66,450.53
咨询服务费	981,464.31	351,665.86
其他	71,846.36	75,076.61
合 计	6,427,510.58	6,075,016.73

(二十) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	10,706.09	11,936.05
手续费支出	21,386.67	29,265.06
合 计	10,680.58	17,329.01

(二十一) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	82,000.90	311,353.60



项 目	2017 年度	2016 年度
合 计	82,000.90	311,353.60

(二十二) 投资收益

类 别	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-159,776.81	-173,511.29
合 计	-159,776.81	-173,511.29

(二十三) 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
社保补贴	39,863.85		与收益相关
合 计	39,863.85		

(二十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00		
其他			123,041.70	123,041.70
合 计	500,000.00	500,000.00	123,041.70	123,041.70

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
企业股份制改造补贴	500,000.00	与收益相关		
合 计	500,000.00			

(二十五) 营业外支出

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	14,508.93	14,508.93		
其他	19,632.66	19,632.66	7,037.35	7,037.35
合 计	34,141.59	34,141.59	7,037.35	7,037.35

(二十六) 所得税费用

1、 所得税费用明细



项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	979,710.30	399,310.89
递延所得税费用	45,502.33	126,899.09
合 计	1,025,212.63	526,209.98

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	2,069,880.46	2,049,569.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	517,470.12	512,392.31
子公司适用不同税率的影响	8,099.29	-26,991.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,896.98	37,454.74
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	7,746.24	3,354.16
所得税费用	1,025,212.63	526,209.98

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到其他与经营活动有关的现金	12,495,476.84	4,794,863.38
其中：利息收入	10,884.76	11,936.05
政府补助收入	539,863.85	
其他营业外收入		122,020.00
其他往来款收入	11,944,728.23	4,660,907.33
支付其他与经营活动有关的现金	14,571,037.58	7,627,987.98
其中：银行手续费	21,565.34	29,265.06
除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用	3,261,277.27	2,481,943.22
营业外支出—滞纳金、罚款支出等	19,632.66	6,979.18
其他往来款支出	11,268,562.31	5,109,800.52

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付其他与投资活动有关的现金		718,482.20
其中：支付其他与投资活动有关的现金净额		718,482.20

注：2016 年度的发生额系处置子公司账面的货币资金余额，处置收入在 2017 年收到。

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,044,667.83	1,523,359.26



项 目	2017 年度	2016 年度
加：资产减值准备	82,000.90	311,353.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,078.37	107,517.17
无形资产摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,508.93	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	159,776.81	173,511.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,502.33	126,899.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		669,912.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,750,105.20	-5,796,750.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,550,091.60	1,201,825.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,397,451.23	-1,682,372.20
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	937,235.28	1,887,871.97
减：现金的期初余额	1,887,871.97	4,415,230.02
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	-950,636.69	-2,527,358.05

2、报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,900,000.00	
其中：深圳市捷德力企业管理有限公司	1,200,000.00	
深圳凡古装饰设计有限公司	1,700,000.00	
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物	1,309,015.98	
其中：深圳市捷德力企业管理有限公司	506,095.27	
深圳凡古装饰设计有限公司	802,920.71	
海慈思（厦门）保洁服务有限公司		



项 目	2017 年度	2016 年度
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	100,000.00	
其中：海慈思（厦门）保洁服务有限公司	100,000.00	
处置子公司收到的现金净额	1,690,984.02	

3、现金及现金等价物

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	937,235.28	1,887,871.97
其中：库存现金	2,782.40	39,634.59
可随时用于支付的银行存款	934,452.88	1,848,237.38
二、现金等价物	937,235.28	1,887,871.97
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	937,235.28	1,887,871.97

（二十九）政府补助

1、各年收到政府补助的情况

项 目	2017 年度	2016 年度
确认可收到政府补助总额	539,863.85	
其中：与资产相关的政府补助		
其中：与收益相关的政府补助	539,863.85	
实际收到的与资产相关的政府补助	539,863.85	

2、与收益相关的政府补助

项 目	2017 年度		2016 年度	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
社保补贴	39,863.85	其他收益		
企业股份制改造补贴	500,000.00	营业外收入		
合 计	539,863.85	—		—

六、合并范围的变更

（一）报告期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	丧失控制权之日剩余股权的比例
深圳市捷德力企业管理有限公司	1,200,000.00	100.00	出售	2017-5-31	控制权转移	-160,008.44	



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	丧失控制权之日剩余股权的比例
深圳凡古装饰设计有限公司	2,580,000.00	100.00	出售	2017-5-31	控制权转移	231.63	
海慈思(厦门)保洁服务有限公司	100,000.00	100.00	出售	2016-4-30	控制权转移	-173,511.29	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海茂欧企业管理有限公司	上海	上海	保洁服务	100.00		新设
北京思必洁保洁有限公司	北京	北京	保洁服务	100.00		购买
深圳梵谷工程项目管理有限公司	深圳	深圳	保洁服务	100.00		购买
深圳市万弘物业管理有限公司	深圳	深圳	维保服务	100.00		购买
上海明通物业管理有限公司	上海	上海	保洁、维修服务	100.00		购买
深圳鑫捷德力企业管理有限公司	深圳	深圳	保洁服务	100.00		新设
深圳凡一诺装饰工程有限公司	深圳	深圳	维修服务	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。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与应收账款有关。本公司客户多为 ZARA、C&A、丝芙兰等，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（3）确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，每月制定资金使用计划，预测现金流出，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备。公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

（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。本公司无借款，利率风险不重大。



2、 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司无国外销售业务，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括其他应付款的借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过发行新股或偿还其他应付款的借款平衡资本结构。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人石建华，持有公司 40%股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许海军	持股 5%以上的股东
赵娟娟	持股 5%以上的股东
吴峥	持股 4%股东、董事
张秀丽	股东许海军之妻
刘青雯	股东石建华之母
袁佳斌	董事
舒晶晶	监事会主席
章俊诚	职工监事
陈磊	监事
谈正涛	董事会秘书
宁静	财务负责人

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2017 年度	2016 年度
合 计	571,205.44	464,195.19



(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	张秀利		1,374,957.42
其他应付款	刘青雯	644,004.72	928,331.6
其他应付款	石建华	2,200,000.00	186,765.00
其他应付款	吴峥	56,292.17	398.00
其他应付款	许海军	28,025.60	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司于 2018 年 1 月 19 日增资 450.00 万元，注册资本由 550.00 万元变更为 1000.00 万元，本次增资已由大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 2 月 11 日出具大信验字[2018]第 4-00007 号验资报告。本次增资由合伙企业上海暂彼网络科技中心（有限合伙）（以下简称“上海暂彼”）增资并持有公司 350.00 万股股份，占公司总股本 35%，由合伙企业上海棣磊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海棣磊”）增资并持有公司 100.00 万股股份，占公司总股本 10%，上海暂彼和上海棣磊系发起人石建华、吴峥以及赵娟娟成立的持股平台，其中石建华通过持有上海暂彼 57.97%财产份额间接持有公司 202.90 万股股份，占公司股本总数的 20.29%，通过持有上海棣磊 80%财产份额间接持有公司 80 万股股份，占公司股本总数的 8%，连同增资前石建华直接持有的公司 220.00 万股股份，石建华合计持有公司 502.90 万股股份，占公司股本总数 50.29%。

2、本公司于 2018 年 1 月 11 日法定代表人由吴峥变更为石建华，已完成工商变更。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项 目	2017 年度	2016 年度
一、终止经营收入	7,072,366.86	752,757.05
减：终止成本及经营费用	6,898,006.97	739,149.48
二、来自已终止经营业务的利润总额	174,359.89	13,607.57



项 目	2017 年度	2016 年度
减：终止经营所得税费用	25,725.92	3,434.60
三、终止经营净利润	148,633.97	10,172.97
其中：归属于母公司的终止经营净利润	148,633.97	10,172.97
加：处置业务的净收益（税后）	-604,776.81	-173,511.29
其中：处置损益总额	-159,776.81	-173,511.29
减：所得税费用（或收益）	445,000.00	
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-456,142.84	-163,338.32
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-456,142.84	-163,338.32
五、终止经营的现金流量净额	2,198,051.40	963,533.81
其中：经营活动现金流量净额	889,035.42	245,051.61
投资活动现金流量净额	1,309,015.98	718,482.20
筹资活动现金流量净额		

（二）分部报告

本公司根据人员职能划分为部门进行管理，未实施区域化管理模式，不适用分部报告。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	2,058,400.00	100.00	12,920.00	0.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,058,400.00	100.00	12,920.00	0.63

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,500,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,500,000.00	100.00		



(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	258,400.00	5.00	12,920.00			
合 计	258,400.00	5.00	12,920.00			

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	1,800,000.00			1,500,000.00		
合 计	1,800,000.00			1,500,000.00		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额为 12,920.00 元。

3、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海明通物业管理有限公司	600,000.00	29.15	
上海茂鸥企业管理有限公司	400,000.00	19.43	
深圳鑫捷德力企业管理有限公司	300,000.00	14.57	
上海功达物业管理有限公司	258,400.00	12.55	12,920.00
深圳梵谷工程项目管理有限公司	200,000.00	9.72	
合 计	1,758,400.00	85.43	12,920.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	5,601,680.74	100.00	44,010.00	0.79
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	5,601,680.74	100.00	44,010.00	0.79



类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,164,302.16	100.00	5,612.00	0.48
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	1,164,302.16	100.00	5,612.00	0.48

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	880,200.00	5.00	44,010.00	105,040.00	5.00	5,252.00
1-2年				1,200.00	30.00	360.00
合 计	880,200.00	5.00	44,010.00	106,240.00	5.30	5,612.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	4,719,230.74			983,062.16		
押金保证金	2,250.00			75,000.00		
合 计	4,721,480.74			1,058,062.16		

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额为 38,398.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
处置子公司未收回价款	880,000.00	100,000.00
关联方	4,719,230.74	983,062.16
员工暂支款	200.00	
押金保证金	2,250.00	75,000.00
往来款		6,240.00
合 计	5,601,680.74	1,164,302.16

4、 截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
上海茂鸥企业管理 有限公司	关联方往来	1,104,333.37	1年以内	19.71	
上海明通物业管理 有限公司	关联方往来	1,370,000.00	1年以内	24.46	
北京思必洁保洁服 务有限公司	关联方往来	1,194,897.37	1年以内	21.33	
张卫兵	处置子公司未收回价款	871,200.00	1年以内	15.55	43,560.00
深圳梵谷工程项目 管理有限公司	关联方往来	550,000.00	1年以内	9.82	
合 计		5,090,430.74		90.87	43,560.00

(三) 长期股权投资

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	4,939,189.55		4,939,189.55	4,339,189.55		4,339,189.55
合 计	4,939,189.55		4,939,189.55	4,339,189.55		4,339,189.55

1、对子公司投资

被投资单位	2017年1月1 日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京思必洁保洁有 限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市捷德力企业 管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
深圳凡古装饰设计 有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
深圳梵谷工程项目 管理有限公司	137,086.23			137,086.23		
深圳市万弘物业管 理有限公司	580,992.92			580,992.92		
上海明通物业管理 有限公司	1,521,110.40			1,521,110.40		
上海茂欧企业管 理有限公司		600,000.00		600,000.00		
深圳鑫捷德力企业 管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
深圳凡一诺装饰工 程管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	4,339,189.55	2,600,000.00	2,000,000.00	4,939,189.55		



被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备
北京思必洁保洁有限公司	100,000.00			100,000.00	
深圳市捷德力企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
深圳凡古装饰设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
深圳梵谷工程项目管理有限公司	137,086.23			137,086.23	
深圳市万弘物业管理有限公司	580,992.92			580,992.92	
上海明通物业管理有限公司	1,521,110.40			1,521,110.40	
海慈思(厦门)保洁服务有限公司	100,000.00		100,000.00		
合 计	4,439,189.55		100,000.00	4,339,189.55	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	243,773.60	265,975.12		
清洁服务	243,773.60	265,975.12		
二、其他业务小计	1,226,415.06		1,415,094.30	
咨询服务	1,226,415.06		1,415,094.30	
合 计	1,470,188.66	265,975.12	1,415,094.30	

(五) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		57,910.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,780,000.00	
合 计	1,780,000.00	57,910.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,508.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	539,863.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,632.66	116,004.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-159,776.81	-173,511.29



项 目	2017 年度	2016 年度
所得税影响	-86,486.36	14,376.73
合 计	259,459.09	-43,130.21

(二) 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	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.66	17.89	0.19	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	18.39	0.14	0.28

上海双鸥环境服务股份有限公司
二〇一八年四月二十四日

第 16 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

石建石

主管会计工作负责人

签名:

宁静

会计机构负责人

签名:

宁静

日期:

2018.4.24

日期:

2018.4.24

日期:

2018.4.24



编号:101781340



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2022年03月05日

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、清算等业务的审计业务,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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016年01月05日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000418

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核，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇二〇年一月



证书序号: NO. 019736

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、出借、借、转让。
4. 《会计师事务所执业证书》失效, 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

名称:

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

胡咏华

办公场所:

北京市海淀区知春路一号学院国际大厦16层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010141

注册资本(出资额):

3130万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0073号

批准设立日期:

2011-09-09

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年4月25日
2016年4月25日



姓名: 舒健
Sex: 男
出生日期: 1972-09-24
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分公司
身份证号: 420109720824443

证书编号: 420000030751
发证机构: 上海市注册会计师协会
发证日期: 1997年09月25日



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年4月25日

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

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPA

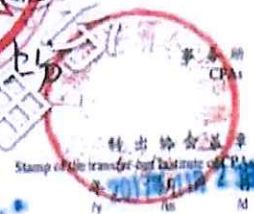
发证日期
Date of Issuance



2014 年 3 月 04 日



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信上分



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.