



双鸥环境

NEEQ : 872923

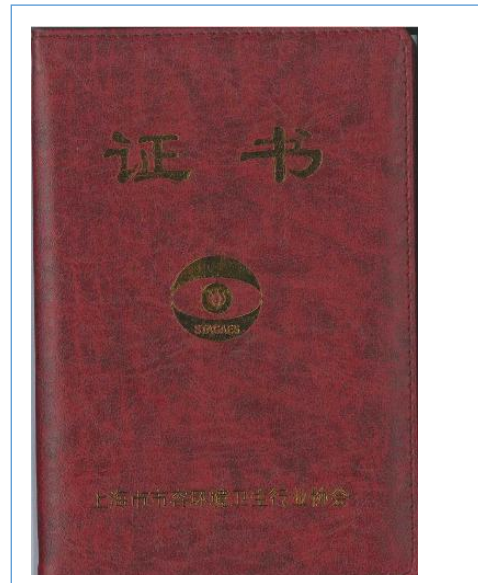
上海双鸥环境服务股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年12月26日，上海双鸥环境服务股份有限公司获得上海市市容环境卫生行业协会颁发的，上海市保洁企业建构建筑物内保洁壹级能力证书。证书编号：JN2019-1-10。

上海双鸥环境服务股份有限公司通过上海市市容环境卫生行业协会机构的培训取得项目经理证书。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
双鸥环境、公司、本公司、股份公司	指	上海双鸥环境服务股份有限公司
万弘物业	指	深圳市万弘物业管理有限公司
梵谷工程	指	深圳梵谷工程项目管理有限公司
明通物业	指	上海明通物业管理有限公司
凡一诺	指	深圳凡一诺装饰工程有限公司
茂鸥环境	指	上海茂鸥环境服务有限公司
鑫捷德力	指	深圳鑫捷德力企业管理有限公司
思必洁	指	北京思必洁保洁有限公司
鑫捷德力（广州）	指	深圳鑫捷德力企业管理有限公司广州分公司
梵谷（重庆）	指	深圳梵谷工程项目管理有限公司重庆分公司
上海棣磊	指	上海棣磊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海暂彼	指	上海暂彼网络科技中心（有限合伙）
C&A	指	瑞士服装品牌，在中国设立的企业为西雅衣家(中国)商业有限公司
H&M	指	瑞典服装品牌，在中国设立的企业为海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司
Guess	指	美国服装品牌，在中国设立的企业为机时商贸（上海）有限公司
ZARA	指	西班牙服装品牌，在中国设立的企业包括飒拉商业（上海）有限公司、飒拉商业（北京）有限公司、飒拉家居商贸（上海）有限公司、飒拉服饰（上海）有限公司
丝芙兰	指	法国化妆品品牌，在中国设立的企业为丝芙兰（上海）化妆品销售有限公司、丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东（大）会	指	上海双鸥环境服务股份有限公司股东（大）会
董事会	指	上海双鸥环境服务股份有限公司董事会
监事会	指	上海双鸥环境服务股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《上海双鸥环境服务股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
报告期、报告期内、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人石建华、主管会计工作负责人宁静及会计机构负责人（会计主管人员）宁静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人力资源管理不善的风险	公司属于劳动密集型企业，持续稳定的高素质服务人员与管理人員有助于公司持续快速的发展，但是，服务人员的高流动性普遍存在于清洁服务行业，可能会给公司的持续经营产生一定的不利影响，如果公司不能在服务项目中严格把控工作人员的服务内容，可能会出现由于人员管理不当，影响服务质量，导致公司部分服务内容达不到客户要求，造成公司与客户的纠纷，对公司的口碑产生不利影响。
市场竞争激烈的风险	公司是从事以清洁服务为依托的综合服务型公司，尽管国家行政机关与行业协会对清洁服务行业出台了一系列规范性政策与法规，但没有限制性的准入标准，这使得清洁服务行业成为完全市场竞争的领域，行业内清洁服务企业之间的竞争十分激烈，能否取得竞争优势取决于品牌影响力、服务质量、价格等方面因素。公司虽拥有较为标准的管理模式，虽在本地区内具有一定的示范导向作用，但在其他地区、国内市场开拓中的品牌知名度仍有待进一步提高，公司目前无法充分利用自身的品牌优势在全国范围内提高市场竞争力、在市场竞争中占据主导地位。公司所服务的市场区域主要集中在州市级市，市场竞争激烈，公司为获取较多客户，扩大市场占有率，前期在服务价格上给予主要客户较大优惠，2019年度公司毛利率为

	11.45%。受公司与同行业挂牌公司的经营范围及实际经营的业务不尽相同且在经营规模和起步时间及服务的市场状况存在一定差异的影响，其他各项盈利能力指标值与挂牌公司相比有高有低，但公司整体的盈利能力要弱于可比挂牌公司，因此同行业可比公司也为公司提高盈利能力提供了目标样本，促使企业进一步完善业务模式，提高服务效率，逐步提升盈利能力。受市场环境、公司服务结构调整周期、公司区域性劣势的影响，市场竞争激烈依然会在一定的时间段内对公司的业务造成较大的影响。
公司治理的风险	公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理机构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度，但是由于股份公司成立至今时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
公司实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制石建华直接持有公司 2,625,250 的股份，通过上海棣磊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有 800,000 股公司股份，通过上海暂彼网络科技中心（有限合伙）间接持有 2,028,950.00 股公司股份，合计持有公司 5,454,250 的股份；石建华现任公司的董事长、总经理，能够对公司的日常经营管理、重大对外投资等经营决策上施加重大影响；因此，公司存在被实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海双鸥环境服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shuangou Environment Service Co.,Ltd
证券简称	双鸥环境
证券代码	872923
法定代表人	石建华
办公地址	上海市黄浦区新桥路 68 号 15C22 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谈正涛
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	021-55235501
传真	021-55235512
电子邮箱	james.tan@shmtwy.com
公司网址	http://www.serviceo2o.com/
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区新桥路 68 号 15C22 室，200003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 4 月 9 日
挂牌时间	2018 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务、修理和其他服务业- O81 其他服务业- O8119 其他清洁服务
主要产品与服务项目	面向大型连锁快消品牌专卖店提供日常综合清洁服务以及经过监管部门批准的其他业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石建华
实际控制人及其一致行动人	石建华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310110093539063A	否
注册地址	上海市杨浦区怀德路 399 号	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马胜林、许星哲
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,600,286.39	50,725,660.62	-17.99%
毛利率%	11.45%	13.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	313,718.61	-1,149,001.58	127.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-208,012.55	-1,149,806.52	66.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.27%	-8.28%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.5%	-8.29%	-
基本每股收益	0.03	-0.12	127.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,908,050.66	18,621,472.50	-3.82%
负债总计	3,920,515.76	4,947,656.21	-20.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,987,534.90	13,673,816.29	2.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.37	2.19%
资产负债率%（母公司）	13.83%	8.27%	-
资产负债率%（合并）	21.89%	26.57%	-
流动比率	2.87	3.56	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-108,289.36	2,419,478.60	-104.48%
应收账款周转率	4.95	3.70	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.83%	-10.11%	-
营业收入增长率%	-17.99%	-13.28%	-
净利润增长率%	127.30%	-209.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,743.57
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）	889,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-187,615.29
非经常性损益合计	695,641.54
所得税影响数	173,910.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	521,731.15

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事清洁服务、家政服务综合服务提供商，主要产品为清洁服务、维修维保服务。公司清洁服务主要面向全国大型连锁快消品牌专卖店，通过招投标或商务谈判方式获取项目，在确定目标客户后，公司根据不同单位适用的清洁需求组建专门的清洁团队提供服务。

公司通过系统化管理平台，能做到在客户规定的工作时间内保证每个业务员按质按量的完成相关操作，通过科学组织、规范管理、合理调度专业设备和人员等要素组织经营活动，为各类客户提供专业化的清洁服务，包括对不同位置不同保洁频率、清洁标准、检验标准的设定，全天不同时间工作内容的安排，严格执行，自动化设备的使用，降低成本提高效能等，形成了一套标准化的管理体系。

（一）市场开发模式

通过双鸥环境在前期发展时期打造的良好口碑，以及优质客户项目的不断涌现，双鸥环境目前已经在商业清洁领域具备了一定的品牌影响力，由于行业利润率较低，大量的传统媒体宣传会显著影响利润，因此品牌效应是清洁服务行业性价比最高的宣传渠道。另外公司还通过市场调研、商务谈判以及网上招投标等方式进行市场开发。

（二）服务模式

公司的服务模式针对主要为针对知名品牌零售店提供清洁及维保维修服务，在服务过程中为客户提供方案设计、执行服务及服务反馈，具体内容包含服务项目的方案定位、清洁流程确定、定期服务质量检查、到客户反馈细化服务方案、以及最后质量投诉等各个环节，贯穿整个项目全过程。

（三）盈利模式

公司通过立足清洁、维保维护服务行业，主要为客户提供清洁、维保维护服务，业务链条上形成了以全国连锁大型专卖店等单位为主要客户群体，提供从服务方案设计、服务方案实施，到项目后期反馈等全程外包的服务模式，坚持为客户提供多层面的服务，满足客户最大化需求，进一步挖掘清洁市场的潜在利润空间，并借此来获得收入和利润。报告期内主要客户为 GUESS、C&A、H&M 专卖店和丝芙兰化妆品专柜等大型单位。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年度公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，

不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头稳定，取得了一定的经营成果。

(一)销售收入: 2019 年度销售收入 41,600,286.39 元，比去年同期减少 9,125,374.23 元，同比降低 17.99%。主要是本报告期内减少了 ZARA 品牌收入，上一报告期内 ZARA 品牌收入共计 8,109,492.61 元占营业收入的 15.99%。公司在本报告期内通过网上招标和商业谈判的方式积极开拓新客户，并拓展延伸业务，从而减少对大客户的依赖，帮助公司进一步增强公司的业务稳定性。

(二)营业成本: 2019 年度营业成本 36,835,717.86 元比去年减少 7,012,260.62 元，同比降低 15.99%。公司的营业成本主要由劳务成本和材料费构成，主要是营业收入降低，相对应的劳务成本和材料费用也减少。

(三)净利润: 报告期末公司营业利润较去年同比增加 1,462,720.19 元，增幅 127.30%主要是本期减少了上期挂牌支付的较大的咨询服务费用 2,775,121.99 元、取得政府补贴共计 889,000.00 元，房租费用降低 74,495.07 元，差旅费降低 163,737.22 元，交通费用降低 123,068.86 元，物业水电费降低 67,306.53 元。

(四)现金流量:经营活动产生的现金流量净额为-108,289.36 元，投资活动产生的现金流量净额为-6,045,309.73 元。

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 2,527,767.96 元，主要原因是报告期内部分项目账期加长和公司为拓展的新业务而垫付的费用。

2、投资活动产生的现金流量主要是公司用闲置自有资金购买私募投资基金产品，在确保公司正常经营所需资金的情况下，提高了公司资金的使用率。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,487,911.26	13.89%	8,641,510.35	46.41%	-71.21%
应收票据					
应收账款	8,006,819.32	44.71%	8,789,657.46	47.20%	-8.91%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	230,267.73	1.29%	355,969.05	1.91%	-35.31%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	361,033.29	2.02%	142,492.22	0.77%	154.37%
其他债权投资	6,000,000.00	33.50%			
资产总额	17,908,050.66	100%	18,621,472.50	100%	-3.83%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金:报告期末公司货币资金较去年同比减少 6,153,599.09 元，降幅 71.21%，主要是公司在本年度由于用闲置自有资金购买私募投资基金产品 6,000,000.00 元。

其他应收款:报告期末公司其他应收款较去年同比增加 218,541.07 元,增幅 153.37%主要是公司在积极拓展业务过程中,支付了更多网络招标项目的投标保证金,造成其他应收款增加。

固定资产:报告期末公司固定资产较去年同比减少 125,701.32 元,降幅 35.31%,主要是由于本期减少了于 ZARA 品牌的合作,相应的处置了店铺内使用的清洁设备以及固定资产折旧所致。

其他债权投资:报告期末公司可供出售金融资产较去年同比增加 6,000,000.00 元,原因是本年度由于用闲置自有资金购买私募投资基金产品 6,000,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,600,286.39	-	50,725,660.62	-	-17.99%
营业成本	36,835,717.86	88.55%	43,847,978.48	86.44%	-15.99%
毛利率	11.45%	-	13.56%	-	-
销售费用	172,644.97	0.42%	318,000.79	0.63%	-45.71%
管理费用	4,790,959.19	11.52%	7,895,201.23	15.56%	-39.32%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-8,870.71	-0.02%	13,895.21	0.03%	-163.84%
信用减值损失	-36,780.92	-0.09%	-	-	-
资产减值损失	0	-	421,822.16	0.83%	-
其他收益	27,997.44	0.07%	2,920.00	0.01%	858.16%
投资收益	0	-	-	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-5,743.57	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-462,854.78	-1.11%	-1,252,134.66	-2.47%	-63.03%
营业外收入	889,000.40	2.14%	22,450.98	0.04%	3,859.74%
营业外支出	187,615.29	0.45%	21,646.04	0.04%	766.74%
净利润	313,718.61	0.75%	-1,149,001.58	-2.27%	-127.30%

项目重大变动原因:

营业收入:2019 年度营业收入 41,600,286.39 元,比去年同期减少 9,125,374.23 元,同比降低 17.99%。主要是本报告期内减少了 ZARA 品牌收入,上一报告期内 ZARA 品牌收入共计 8,109,492.61 元占营业收入的 15.99%。

营业成本:2019 年度营业成本 36,835,717.86 元比去年减少 7,012,260.62 元,同比降低 15.99%。公司的营业成本主要由劳务成本和材料费构成,营业收入降低,相对应的劳务成本和材料费用也减少。

毛利率:本期毛利率 11.45%,上期 13.56%,减少了 2.11%,主要由于劳务成本的上涨和承接新店铺前期投入成本大。

管理费用:报告期末公司管理费用较去年同比减少 3,104,242.04 元,同比降低 39.32%,主要是本期减少

了挂牌支付的较大的咨询服务费用，上期挂牌支付咨询服务费共计 2,775,121.99 元。本期支付挂牌咨询服务费共计 573,962.27 元。同时公司优化管理流程通过合理的人员调配、标准化管理体系完善，在营业收入减少的情况下精准把握市场行情，适时精简管理人员结构和费用。上期除了挂牌支付咨询服务费以外管理费用占营业收入 10.09%，本期除了挂牌支付咨询服务费以外管理费用占营业收入 7.46%。

销售费用:报告期末公司销售费用较去年同比减少 145,355.82 元，同比降低 45.71%，主要是公司在本年度由市场开发模式由商务谈判向网上招投标模式倾斜，精简销售人员结构及费用所致。

营业利润:报告期末公司毛利润较去年减少 2,113,113.61 元，管理费用减少 3,104,242.04 元同比降低 39.32%、销售费用减少 145,355.82 元同比降低 45.71%。通过期间费用的控制调整，保证营业利润的有效增长。

净利润:报告期末公司利润总额较去年同比增加 1,489,860.05 元，增幅 127.30%，主要是本期减少了上期挂牌支付的较大的咨询服务费用 2,775,121.99 元、取得政府补贴共计 889,000.00 元，房租费用降低 74,495.07 元，差旅费降低 163,737.22 元，交通费用降低 123,068.86 元，物业水电费降低 67,306.53 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,600,286.39	50,725,660.62	-17.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	36,835,717.86	43,847,978.48	-15.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
清洁服务	39,775,628.03	95.61%	48,021,630.31	94.67%	-17.17%
维修服务	1,824,658.36	4.39%	2,704,030.31	5.33%	-32.52%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的销售收入 41,508,424.83 元，比去年同期减少 9,125,374.23 元，同比降低 17.997%。主要原因是公司本期减少了 ZARA 品牌收入。

公司的主营业务在报告期内未发生重大变动。其中，清洁服务比例较去年提高了 0.94%，而维修服务比例较去年降低了 0.94%。主要是由于公司管理层评估了维修服务款项回收账期较长，影响公司日常运营管理。公司降低了应收款项账期较长的维修业务，进一步增加公司的资金运营能力，同时保证了清洁业务稳定的增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	13,907,386.66	33.43%	否
2	机时商贸（上海）有限公司	6,097,323.75	14.66%	否
3	丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司	4,792,565.30	11.52%	否
4	丝芙兰（上海）化妆品销售有限公司	4,358,536.02	10.48%	否
5	西雅衣家（中国）商业有限公司	3,871,635.15	9.31%	否
合计		33,027,446.88	79.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海都欣劳务服务有限公司	13,319,587.15	85.86%	否
2	上海雄实贸易有限公司	934,485.52	6.02%	否
3	上海依曼特清洁用品有限公司	113,793.10	0.73%	否
4	中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	78,083.79	0.50%	否
5	中宏人寿保险有限公司上海分公司	140,012.36	0.90%	否
合计		14,585,961.92	94.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-108,289.36	2,419,478.60	-104.48%
投资活动产生的现金流量净额	-6,045,309.73	784,796.47	-870.30%
筹资活动产生的现金流量净额	0	4,500,000.00	

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 2,527,767.96 元,主要原因是营业收入减少及支付了更多网络招标项目的投标保证金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 6,830,106.20 元,主要是公司由于闲置自有资金购买私募投资基金产品 6,000,000.00 元所导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，双鸥环境共有 7 家全资控股子公司，分别为明通物业、茂鸥环境、鑫捷德力、凡一诺、梵谷工程、万弘物业、思必洁。具体情况如下：

- 1、上海明通物业管理有限公司：公司成立于 2012 年 3 月 26 日，注册资本 50 万元，主营业务为清洁清洗、日常维保及维修工作。截至报告期末，本公司持股比例 100.00%。
- 2、上海茂鸥环境服务有限公司：公司成立于 2016 年 3 月 25 日，注册资本 500 万元，主营业务为清洁清洗。截至报告期末，本公司持股比例 100.00%。
- 3、深圳鑫捷德力企业管理有限公司：公司成立于 2016 年 3 月 15 日，注册资本 100 万元，主营业

务为清洁清洗。截至报告期末，本公司持股比例 100.00%。

4、深圳凡一诺装饰工程有限公司：公司成立于 2016 年 3 月 11 日，注册资本 100 万元，主营业务为清洁清洗。报告期内，本公司持股比例 100.00%。公司于 2019 年 10 月 29 日核准注销。

5、深圳梵谷工程项目管理有限公司：公司成立于 2011 年 8 月 2 日，注册资本 50 万元，主营业务为清洁清洗、维修工作。截至报告期末，本公司持股比例 100.00%。

6、深圳市万弘物业管理有限公司：公司成立于 2012 年 9 月 17 日，注册资本 50 万元，主营业务为日常维保。报告期内，本公司持股比例 100.00%。公司于 2019 年 6 月 6 日核准注销。

7、北京思必洁保洁有限公司：公司成立于 2009 年 8 月 7 日，注册资本 10 万元，主营业务为清洁清洗。报告期内，本公司持股比例 100.00%。公司于 2019 年 4 月 11 日核准注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

三、持续经营评价

报告期内，公司继续保持良好发展态势，业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司具备持续经营能力，报告期内，未

发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。当期净利润实现盈利，但是企业未来通过市场渗透及高毛利业务的转型，在未来利润增长趋势明显，未来企业也将转型科技类、互联网+理念的高新企业。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、人力资源管理不善的风险。

公司属于劳动密集型企业，持续稳定的高素质服务人员与管理人员有助于公司持续快速的发展，但是，服务人员的高流动性普遍存在于清洁服务行业，可能会给公司的持续经营产生一定的不利影响，如果公司不能在服务项目中严格把控工作人员的服务内容，可能会出现由于人员管理不当，影响服务质量，导致公司部分服务内容达不到客户要求，造成公司与客户的纠纷，对公司的口碑产生不利影响。

应对措施：公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，预防实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

二、市场竞争激烈的风险。

公司是从事以清洁服务为依托的综合服务型公司，尽管国家行政机关与行业协会对清洁服务行业出台了一系列规范性政策与法规，但没有限制性的准入标准，这使得清洁服务行业成为完全市场竞争的领域，行业内清洁服务企业之间的竞争十分激烈，能否取得竞争优势取决于品牌影响力、服务质量、价格等方面因素。公司虽拥有较为标准的管理模式，虽在本地区内具有一定的示范导向作用，但在其他地区、国内市场开拓中的品牌知名度仍有待进一步提高，公司目前无法充分利用自身的品牌优势在全国范围内提高市场竞争力、在市场竞争中占据主导地位。公司所服务的市场区域主要集中在州市，市场竞争激烈，公司为获取较多客户，扩大市场占有率，前期在服务价格上给予主要客户较大优惠，2019 年度公司毛利率为 11.45%。受公司与同行业挂牌公司的经营范围及实际经营的业务不尽相同且在经营规模和起步时间及服务的市场状况存在一定差异的影响，其他各项盈利能力指标值与挂牌公司相比有高有低，但公司整体的盈利能力要弱于可比挂牌公司，因此同行业可比公司也为公司提高盈利能力提供了目标样本，促使企业进一步完善业务模式，提高服务效率，逐步提升盈利能力。受市场环境、公司服务结构调整周期、公司区域性劣势的影响，市场竞争激烈依然会在一定的时间段内对公司的业务造成较大的影响。

应对措施：公司通过多元化的服务体系，满足不同消费者的差异化需求，保证每一款服务都拥有自己的定位和独特的个性，开发出适合消费者不同需求的服务项目，并通过消费者所需要的服务数据实行精准营销。公司也将继续加强不同销售渠道的服务提升，给予消费者良好的体验，增强黏性。

三、公司治理的风险。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理机构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度，但是由于股份公司成立至今时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，不断提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，降低公司治理规范的风险。

四、实际控制人不当控制的风险。

公司控股股东及实际控制石建华直接持有公司 2,625,250 的股份，通过上海棣磊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有 800,000 股公司股份，通过上海暂彼网络科技中心（有限合伙）间接持有 2,028,950 股公司股份，合计持有公司 5,454,200 的股份；石建华现任公司的董事长、总经理，能够对公司的日常经营管理、重大对外投资等经营决策上施加重大影响；因此，公司存在被实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，建立了较为完善的

治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，保障中小股东的权益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 3 月 21	2019 年 3 月 20	上海添橙投资	添橙冷手量化三号	私募投资基金	6,000,000.00	否	否

	日	日	管理有 限公司	私募投资 基金				

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 3 月 20 日召开的第一届董事会第十次会议，及 2019 年 4 月 8 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金购买私募投资基金产品》议案，为提高公司资金的使用率，在确保公司正常经营所需资金的情况下，公司利用闲置自有资金投资上海添橙投资管理有限公司的私募证券投资基金产品，认购金额为人民币 600 万元。未达到《非上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组标准，故本次交易不构成重大资产重组。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2018 年 8 月 16 日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 8 月 16 日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 16 日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2018 年 8 月 16 日		挂牌	限售承诺	公司控股股东 及实际控制人 石建华关于股 份限售的承诺。	正在履行中
其他股东	2018 年 8 月 16 日		挂牌	限售承诺	公司股东许海 军、赵娟娟、吴 峥关于在担任 董事、监事、高 级管理人员期 间和离职后，股 份限售的承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司挂牌时控股股东实际控制人、持股 5%以上的股东、董监高人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人石建华在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的 1/3，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和

两年。

公司股东许海军、赵娟娟、吴峥分别承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000.00	25.00%	0.00	2,500,000.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	550,000.00	5.50%	425,250.00	975,250.00	9.7525%
	董事、监事、高管	1,375,000.00	13.75%	-1,000.00	1,374,000	13.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000.00	75.00%	0.00	7,500,000.00	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,000.00	16.50%	0.00	1,650,000.00	16.50%
	董事、监事、高管	4,125,000.00	41.25%	-1,278,750.00	2,846,250.00	28.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海暂彼网络科技有限公司(有限合伙)	3,500,000		3,500,000	35%	2,625,000	875,000
2	石建华	2,200,000	425,250	2,625,250	26.2525%	1,650,000	975,250
3	许海军	1,705,000	-426,250	1,278,750	12.7875%	1,278,750	0
4	赵娟娟	1,375,000		1,375,000	13.75%	1,031,250	343,750
5	上海棣磊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000		1,000,000	10%	750,000	250,000
6	吴峥	220,000		220,000	2.2%	165,000	55,000
7	陈麒元	0	1,000	1,000	0.01%		1,000
8							
9							

10							
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海暂彼持有公司350 万股股份，占公司总股本35%；上海棣磊持有公司100 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%。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截止报告期末，石建华合计持有 5,454,200.00 股公司股份。其中，石建华本人直接 2,625,250.00 股公司股份，通过上海棣磊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有 800,000 股公司股份，通过上海暂彼网络科技中心（有限合伙）间接持有 2,028,950.00 股公司股份。石建华合计持有 5,454,200.00 股公司股份，占公司总股本的 54.5420%，为公司控股股东、实际控制人，石建华基本情况如下：

石建华，1982 年 6 月出生，中国国籍，毕业于葡萄牙里斯本大学，研究生学历。2005 年 7 月至 2012 年 2 月任江浦清华清洁服务社董事长；2012 年 3 月至 2014 年 3 月担任明通物业监事；2014 年 4 月至 2015 年 12 月在双鸥环境担任监事；2016 年 1 月至 2018 年 1 月在双鸥环境担任董事；2018 年 1 月至 2019 年 1 月担任双鸥环境董事长、总经理；2019 年 4 月至今，担任双鸥环境董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人石建华未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪
					起始日期	终止日期	

							酬
石建华	董事长、总经理	男	1982 年 6 月	硕士	2019 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 7 日	是
赵娟娟	董事	女	1982 年 6 月	硕士	2019 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 7 日	否
吴峥	董事、副总经理	男	1982 年 1 月	本科	2019 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 7 日	是
袁佳斌	董事	男	1982 年 9 月	本科	2018 年 1 月 11 日	2021 年 1 月 10 日	否
谈正涛	董事、副总经理、董事会秘书	男	1989 年 5 月	本科	2019 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 7 日	是
邱志珍	监事	女	1983 年 11 月	专科	2019 年 10 月 25 日	2022 年 4 月 24 日	是
陈磊	监事	男	1983 年 11 月	专科	2018 年 1 月 11 日	2021 年 1 月 10 日	是
章俊诚	监事	男	1964 年 8 月	高中	2018 年 1 月 11 日	2021 年 1 月 10 日	是
宁静	财务总监	女	1979 年 10 月	本科	2018 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 7 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
石建华	董事长、总经理	2,200,000.00	425,250.00	2,625,250.00	26.2525%	0
赵娟娟	董事	1,375,000.00	0	1,375,000.00	13.75%	0
吴峥	董事、副总经理	220,000.00	0	220,000.00	2.20%	0
袁佳斌	董事	0	0	0		0
邱志珍	监事	0	0	0		0
陈磊	监事	0	0	0		0
章俊诚	监事	0	0	0		0
谈正涛	董事、副总经	0	0	0		0

	理、董事会秘书					
宁静	财务总监	0	0	0		0
合计	-	3,795,000.00	425,250.00	4,220,250.00	42.2025%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
许海军	董事	离任	无	换届未连任
谈正涛	董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	换届新任
舒晶晶	监事会主席	离任	无	辞职
邱志珍	无	新任	监事	选举新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

谈正涛，男，中国国籍，无永久境外居留权，1989年5月出生，本科学历，具有中级会计师职称、证券从业资格、基金从业资格、上海证券交易所董事会秘书资格证书、深圳证券交易所董事会秘书资格证书、全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书。2011年7月至2014年2月，就职于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所，任高级项目经理；2014年2月至2017年3月，就职于海南港澳资讯产业股份有限公司上海分公司，任投资银行部总监；2017年5月至今，就职于双鸥环境，任董事会秘书，任期三年；2019年4月至今，任双鸥环境董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。

邱志珍女士，1983年11月生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于华南理工大学，专科学历。2009年9月至2013年3月在广州庆德物业公司任办公室助理，2013年4月至2017年10月在深圳市捷德力企业管理有限公司任人事专员，2017年11月至今在双鸥环境任区主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	3	3
市场部	3	2
事业部	11	10
财务部	7	4
人事部	5	3

行政部	4	2
员工总计	33	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	14	6
专科以下	10	9
员工总计	33	24

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、

完整、及时、公平。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均按照《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2019年10月25日，公司召开2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程》议案，对章程进行了如下修改：

变更前公司注册地址为：上海市杨浦区平凉路 1055 号 1 幢二楼 C17-13 室

变更后公司注册地址为：上海市杨浦区怀德路 399 号

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019年3月20日召开了第一届董事会第十次会议，通过议案如下： 《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》 《关于聘任谈正涛为公司副总经理的议案》 《关于聘任宁静担任公司财务总监的议案》 《关于使用闲置自有资金购买私募投资基金产品的议案》 《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》 2、2019年4月25日召开了第二届董事会第一次会议，通过议案如下： 《关于公司2018年年度董事会工作报告的议案》 《关于公司2018年年度总经理工作报告的议案》 《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》 《关于公司2018年年度财务决算报告的议案》 《关于公司2019年年度财务预算报告的议

		案》 《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》 《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》 《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 《关于推选公司第二届董事会董事长的议案》 3、2019 年 6 月 18 日召开了第二届董事会第二次会议，通过议案如下： 《关于公司与中信建投股份有限公司签订解除持续督导协议的议案》 《关于公司与中信建投股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 《关于公司与承接主办券商华鑫证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项的议案》 《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 4、2019 年 8 月 23 日召开了第二届董事会第三次会议，通过议案如下： 《关于 2019 年半年度报告的议案》 5、2019 年 10 月 10 日召开了第二届董事会第四次会议，通过议案如下： 《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》 《关于拟注销全资子公司深圳市万弘物业管理有限公司的议案》 《关于拟注销全资子公司深圳凡一诺装饰工程有限公司的议案》 《关于变更全资子公司上海明通物业管理有限公司执行董事、总经理和法定代表人的议案》 《关于变更全资子公司上海茂鸥环境服务有限公司法定代表人、执行董事和经营范围的议案》 《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》 6、2019 年 11 月 12 日召开了第二届董事会第五次会议，通过议案如下： 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股
--	--	--

		东大会的议案》
监事会	3	1、2019 年 4 月 25 日召开了第一届监事会第三次会议，通过议案如下： 《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2018 年年度利润分配预案的议案》 2、2019 年 8 月 23 日召开了第一届监事会第四次会议，通过议案如下： 《关于公司 2019 年半年度报告的议案》 3、2019 年 10 月 10 日召开了第一届监事会第五次会议，通过议案如下： 《关于推荐选举邱志珍为公司监事职务的议案》
股东大会	5	1、2019 年 4 月 8 日召开 2019 年第一次临时股东大会会议，通过如下： 《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》 《关于使用闲置自有资金购买私募投资基金产品的议案》 2、2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会会议，通过如下： 《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》 《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》 3、2019 年 7 月 4 日召开 2019 年第二次临时股东大会会议，通过如下： 《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》

		《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 《关于公司与承接主办券商华鑫证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项的议案》 4、2019年10月25日召开2019年第三次临时股东大会会议，通过如下： 《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》 《关于拟注销全资子公司深圳市万弘物业管理有限公司的议案》 《关于拟注销控股子公司深圳凡一诺装饰工程有限公司的议案》 《关于推荐选举邱志珍为公司监事职务的议案》 5、2019年11月27日召开2019年第四次临时股东大会会议，通过如下： 《关于变更会计师事务所的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主的经营能力。

1、业务独立

公司系主要从事清洁服务，为客户提供清洁服务一整套解决方案及增值服务。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、车辆、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定

清晰。

3、人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利和社会保障体系。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，也不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司各机构和各职能部门按照《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，建立会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》的规定，制定了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1140 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	马胜林、许星哲
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	22 万元
审计报告正文： （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 2019 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表， 2019 年度的公司及合并利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了 贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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“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）其他信息 贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 （四）管理层和治理层对财务报表的责任 贵公司公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运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。	

（五）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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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营。

（5）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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：马胜林

中国注册会计师：许星哲

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,487,911.26	8,641,510.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、(二)	8,006,819.32	8,789,657.46
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(三)	361,033.29	142,492.22
其中：应收利息	六、(三)	16,340.00	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(四)	401,397.06	29,458.88
流动资产合计		11,257,160.93	17,603,118.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资	六、(五)	6,000,000.00	
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(六)	230,267.73	355,969.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(七)	420,622.00	662,384.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,650,889.73	1,018,353.59
资产总计		17,908,050.66	18,621,472.50
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(八)	817,276.21	176,815.72
预收款项	六、(九)	168,898.00	168,548.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十)	1,976,062.65	3,556,946.95
应交税费	六、(十一)	777,119.72	1,015,137.01
其他应付款	六、(十二)	181,159.18	30,208.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		3,920,515.76	4,947,656.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,920,515.76	4,947,656.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十四）	993,288.81	993,288.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十五）	172,875.95	172,875.95
一般风险准备			
未分配利润	六、（十六）	2,821,370.14	2,507,651.53
归属于母公司所有者权益合计		13,987,534.90	13,673,816.29
少数股东权益			
所有者权益合计		13,987,534.90	13,673,816.29
负债和所有者权益总计		17,908,050.66	18,621,472.50

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,105,675.83	4,865,222.01
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	2,516,120.00	2,610,000.00
其中：应收利息		16,340.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,227.82	29,458.88
流动资产合计		3,629,023.65	7,504,680.89
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资		6,000,000.00	
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,658,196.63	4,939,189.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		270,147.74	532,060.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,928,344.37	5,471,249.83
资产总计		14,557,368.02	12,975,930.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		53,758.09	90,176.10
应交税费		203,669.30	203,588.15
其他应付款		1,755,906.43	778,731.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		2,013,333.82	1,072,495.68
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,013,333.82	1,072,495.68
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,651,485.44	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	172,875.95
一般风险准备			
未分配利润		719,672.81	-1,919.27
所有者权益合计		12,544,034.20	11,903,435.04
负债和所有者权益合计		14,557,368.02	12,975,930.72

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		41,600,286.39	50,725,660.62
其中：营业收入	六、(十七)	41,600,286.39	50,725,660.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,048,614.12	52,402,537.44
其中：营业成本	六、(十七)	36,835,717.86	43,847,978.48
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(十八)	258,162.81	327,461.73
销售费用	六、(十九)	172,644.97	318,000.79
管理费用	六、(二十)	4,790,959.19	7,895,201.23
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十一)	-8,870.71	13,895.21
其中：利息费用			
利息收入		30,180.46	11,179.00
加：其他收益	六、(二十二)	27,997.44	2,920.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十三)、六、(二十四)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,780.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			421,822.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-5,743.57	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-462,854.78	-1,252,134.66
加：营业外收入	六、(二十六)	889,000.40	22,450.98
减：营业外支出	六、(二十七)	187,615.29	21,646.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,530.33	-1,251,329.72
减：所得税费用	六、(二十八)	-75,188.28	-102,328.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		313,718.61	-1,149,001.58

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（二十九）	190,887.90	-1,305,201.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（二十九）	122,830.71	156,199.55
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（二十九）	313,718.61	-1,149,001.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		313,718.61	-1,149,001.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		313,718.61	-1,149,001.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、 (四)	1,050,981.86	1,610,409.39
减：营业成本	十三、 (四)	9,048.68	657,700.50
税金及附加			1,709.40
销售费用			7,110.00
管理费用		1,442,985.36	3,078,736.18
研发费用			
财务费用		-19,859.98	-775.08
其中：利息费用			
利息收入		4,637.18	3,895.08
加：其他收益		4,705.27	1,301.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	613,472.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-880.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			56,930.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,105.93	-2,075,840.61
加：营业外收入		750,000.39	210.00
减：营业外支出		2,601.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		983,504.62	-2,075,630.61
减：所得税费用		261,912.54	-517,827.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		721,592.08	-1,557,802.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		721,592.08	-1,557,802.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		721,592.08	-1,557,802.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石建华

主管会计工作负责人：宁静

会计机构负责人：宁静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		45,996,904.81	64,825,430.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	2,304,937.06	1,489,339.85
经营活动现金流入小计		48,301,841.87	66,314,770.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,565,435.23	9,581,424.43
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		38,093,823.53	41,558,598.95
支付的各项税费		2,793,929.66	4,048,628.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	4,956,942.81	8,706,640.09
经营活动现金流出小计		48,410,131.23	63,895,291.69
经营活动产生的现金流量净额		-108,289.36	2,419,478.60
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			880,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,309.73	95,203.53
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,045,309.73	95,203.53
投资活动产生的现金流量净额		-6,045,309.73	784,796.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,500,000.00
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			
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			4,500,000.00
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		0	4,500,000.00
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		-6,153,599.09	7,704,275.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,641,510.35	937,235.28

六、期末现金及现金等价物余额		2,487,911.26	8,641,510.35
----------------	--	--------------	--------------

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		1,114,541.00	3,765,904.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,276,181.24	2,117,086.82
经营活动现金流入小计		7,390,722.24	5,882,991.72
购买商品、接受劳务支付的现金		46,935.49	827,535.93
支付给职工以及为职工支付的现金		705,869.90	710,320.31
支付的各项税费			246,859.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,453,935.89	4,874,287.46
经营活动现金流出小计		5,206,741.28	6,659,003.67
经营活动产生的现金流量净额		2,183,980.96	-776,011.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,456,472.86	
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			880,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,456,472.86	880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,400,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,943,527.14	880,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,500,000.00
取得借款收到的现金			
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			4,500,000.00
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			4,500,000.00
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		-3,759,546.18	4,603,988.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,865,222.01	261,233.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,105,675.83	4,865,222.01

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,000,000.00				993,288.81				172,875.95		2,507,651.53	13,673,816.29
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				993,288.81				172,875.95		2,507,651.53	13,673,816.29
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											313,718.61	313,718.61
（一）综合收益总额											313,718.61	313,718.61
（二）所有者投入和减少资本												
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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				993,288.81				172,875.95		2,821,370.14		13,987,534.90

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,500,000.00				993,288.81				172,875.95		3,656,653.11		10,322,817.87
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
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				172,875.95		3,656,653.11		10,322,817.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,500,000.00										- 1,149,001.58		3,350,998.42
（一）综合收益总额											- 1,149,001.58		-1,149,001.58
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00												4,500,000.00
1．股东投入的普通股	4,500,000.00												4,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				993,288.81				172,875.95		2,507,651.53		13,673,816.29

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,732,478.36				172,875.95		-1,919.27	11,903,435.04
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,732,478.36				172,875.95		-1,919.27	11,903,435.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-80,992.92						721,592.08	640,599.16
(一) 综合收益总额											721,592.08	721,592.08
(二) 所有者投入和减少 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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结					-80,992.92							-80,992.92

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-80,992.92							-80,992.92
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,651,485.44				172,875.95		719,672.81	12,544,034.20

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,732,478.36				172,875.95		1,555,883.56	8,961,237.87
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	5,500,000.00				1,732,478.36				172,875.95		1,555,883.56	8,961,237.87
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	4,500,000.00										- 1,557,802.83	2,942,197.17
(一) 综合收益总额											- 1,557,802.83	-1,557,802.83
(二) 所有者投入和减少资本	4,500,000.00											4,500,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00											4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,732,478.36				172,875.95		-1,919.27	11,903,435.04

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

上海双鸥环境股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

上海双鸥环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是前身是上海双鸥网络信息科技有限责任公司，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 日变更为上海双鸥环境股份有限公司。公司于 2018 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：872923，证券简称：双鸥环境。注册资本：1000 万元。法定代表人：石建华。组织形式：股份有限公司。地址：上海市杨浦区怀德路 399 号。统一社会信用代码：91310110093539063A。

公司经营范围：环境科技、网络信息技术、计算机软件专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；商务信息咨询，市场营销策划，广告设计、制作、代理、发布，图文设计制作，物业管理，环境建设工程专项设计，清洁服务，电子产品、五金交电、计算机及配件、日用百货、工艺礼品、制冷设备、照明灯具的销售，家政服务，园林古建筑建设工程专业施工。【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】。

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。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并财务报表范围变化及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)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。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

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,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)

源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：本公司主营存货为低值易耗品和包装物。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，

还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3	10	31.67

（十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于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。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

公司收入确认:根据客户的用工需求安排服务(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 Accural 表和客户进行对账,确认收入。

(十七) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 6%、10%、16%，2019 年 5 月 1 日起 6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

（二）税收优惠

1、企业所得税优惠：

子公司中符合条件的小型微利企业减免企业所得税：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余

额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,443,600.43	8,613,717.76
其他货币资金	44,310.83	27,792.59
合计	2,487,911.26	8,641,510.35

其他货币资金 44,310.83 元为支付宝账户余额

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	8,361,695.28
1 至 2 年	9,782.20
2 至 3 年	112,722.54
3 至 4 年	120,901.26
小 计	8,605,101.28
减：坏账准备	598,281.96
合 计	8,006,819.32

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,605,101.28	100	598,281.96	6.95	8,006,819.32
关联方组合					
保证金及押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,605,101.28	100	598,281.96	6.95	8,006,819.32

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,359,525.01	100	569,867.55	6.09	8,789,657.46
关联方组合					
保证金及押金组合					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,359,525.01	100	569,867.55	6.09	8,789,657.46

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	569,867.55	33,214.41		4,800.00	598,281.96
合 计	569,867.55	33,214.41		4,800.00	598,281.96

4、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	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备金额
机时商贸（上海）有限公司	非关联方	1,474,256.00	17.13	73,712.80
丝芙兰（上海）化妆品销售有限公司	非关联方	1,303,630.58	15.15	65,181.53
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	非关联方	1,142,356.46	13.28	57,117.82
安德阿模贸易（上海）有限公司（清洁）	非关联方	903,104.00	10.49	45,155.20
丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司	非关联方	414,556.06	4.82	20,727.80
合 计		5,237,903.10	60.87	261,895.15

（三）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	16,340.00	
其他应收款	344,693.29	142,492.22
合 计	361,033.29	142,492.22

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
债券投资	17,200.00	
小 计	17,200.00	
减：坏账准备	860.00	
合 计	16,340.00	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		860.00			860.00
合 计		860.00			860.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	48,701.94
1 至 2 年	299,626.45
小 计	348,328.39
减：坏账准备	3,635.10
合 计	344,693.29

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂支款	52,701.94	18,571.80
押金保证金等	295,626.45	124,849.01
小 计	348,328.39	143,420.81
减：坏账准备	3,635.10	928.59
合 计	344,693.29	142,492.22

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	348,328.39	100	3,635.10	1.04	344,693.29
其中：账龄组合	52,701.94	15.13	3,635.10	1.04	49,066.84
关联方组合					-
保证金及押金组合	295,626.45	84.87			295,626.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-				-
合 计	348,328.39	100	3,635.10	1.04	344,693.29

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	143,420.81	100.00	928.59	0.65	142,492.22
其中：账龄组合	18,571.80	12.95	928.59	0.65	17,643.21

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					-
保证金及押金组合	124,849.01	87.05			124,849.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	143,420.81	100.00	928.59	0.65	142,492.22

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	928.59	2,706.51			3,635.10
合 计	928.59	2,706.51			3,635.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	计提的坏账准备金额
中信中证投资服务有限公司	非关联方	60,000.00	17.23	
苏宁易购集团有限公司苏宁采购中心	非关联方	45,000.00	12.92	
上海蕴生物业管理有限公司	非关联方	38,110.00	10.94	
中国邮政集团公司广州市分公司	非关联方	29,657.25	8.51	
康师傅(西安)饮品有限公司	非关联方	23,000.00	6.60	
合计		195,767.25	56.20	

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,227.82	29,458.88
预缴所得税	390,390.13	
保险费	3,779.11	
合计	401,397.06	29,458.88

(五) 其他债权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
添橙冷手量化三号证券私募投资基金	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	230,267.73	355,969.05
合计	230,267.73	355,969.05

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		499,989.83		499,989.83
2.本期增加金额		45,309.73		45,309.73
(1)购置		45,309.73		45,309.73
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		10,940.17		10,940.17
(1)处置或报废		10,940.17		10,940.17
4.期末余额		534,359.39		534,359.39
二、累计折旧				
1.期初余额		144,020.78		144,020.78
2.本期增加金额		165,267.48		165,267.48
(1)计提		165,267.48		165,267.48
3.本期减少金额		5,196.60		5,196.60
(1)处置或报废		5,196.60		5,196.60
4.期末余额		304,091.66		304,091.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		230,267.73		230,267.73
2.期初账面价值		355,969.05		355,969.05

(七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值损失	602,777.06	150,694.26	570,796.14	88,073.24
未弥补亏损	1,079,710.96	269,927.74	3,049,621.22	574,311.30
合计	1,682,488.02	420,622.00	3,620,417.36	662,384.54

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	752,560.81	754,131.89

项目	期末余额	期初余额
合计	752,560.81	754,131.89

（八）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	817,276.21	176,815.72
合 计	817,276.21	176,815.72

2、公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

（九）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,350.00	168,548.00
1-2 年	159,548.00	-
合计	168,898.00	168,548.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
普拉达时装商业（上海）有限公司	159,548.00	尚未提供服务
合计	159,548.00	

（十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,539,775.24	36,212,738.68	37,797,422.28	1,955,091.64
二、离职后福利-设定提存计划	17,171.71	300,200.55	296,401.25	20,971.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,556,946.95	36,512,939.23	38,093,823.53	1,976,062.65

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,525,336.09	35,889,792.30	37,476,826.30	1,938,302.09
二、职工福利费		29,426.50	29,426.50	
三、社会保险费	9,462.15	187,128.20	185,096.80	11,493.55
其中：医疗保险费	8,157.03	164,551.86	162,517.04	10,191.85
工伤保险费	429.29	4,776.99	4,977.42	228.86
生育保险费	875.83	17,799.35	17,602.34	1,072.84
四、住房公积金	4,977.00	80,964.33	80,645.33	5,296.00
五、工会经费和职工教育经费		8,800.00	8,800.00	
六、其他短期薪酬		16,627.35	16,627.35	
合计	3,539,775.24			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		36,212,738.68	37,797,422.28	1,955,091.64

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	16,731.71	291,286.97	287,584.15	20,434.53
2.失业保险费	440.00	8,913.58	8,817.10	536.48
合计	17,171.71	300,200.55	296,401.25	20,971.01

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	525,495.54	737,211.98
企业所得税	217,084.57	231,290.48
个人所得税	109.68	-
城市维护建设税	17,815.59	28,701.50
教育费附加	9,968.60	12,834.32
地方教育费附加	6,645.74	5,098.73
合计	777,119.72	1,015,137.01

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	181,159.18	30,208.53
合计	181,159.18	30,208.53

(十三) 股本

1、股本增减变动情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
石建华	2,200,000.00	22.00	425,250.00		2,625,250.00	26.25
许海军	1,705,000.00	17.05		426,250.00	1,278,750.00	12.79
赵娟娟	1,375,000.00	13.75	-	-	1,375,000.00	13.75
吴峥	220,000.00	2.20	-	-	220,000.00	2.20
上海暂彼网络科技有限公司(有限合伙)	3,500,000.00	35.00	-	-	3,500,000.00	35.00
上海隼磊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	10.00	-	-	1,000,000.00	10.00
陈麟元			1,000.00		1,000.00	0.01
合 计	10,000,000.00	100.00	426,250.00	426,250.00	10,000,000.00	100.00

(十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	993,288.81			993,288.81
其他资本公积	-			-
合计	993,288.81			993,288.81

（十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	172,875.95	-	-	172,875.95
合计	172,875.95	-	-	172,875.95

（十六）未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	2,507,651.53	3,656,653.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	313,718.61	-1,149,001.58
期末未分配利润	2,821,370.14	2,507,651.53

（十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洁服务	39,775,628.03	35,611,166.97	48,021,630.31	41,706,384.89
维修服务	1,824,658.36	1,224,550.89	2,704,030.31	2,141,593.59
合计	41,600,286.39	36,835,717.86	50,725,660.62	43,847,978.48

（十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	147,966.44	193,246.51
教育费附加	69,856.87	85,455.98
地方教育费附加	40,339.50	48,759.24
合计	258,162.81	327,461.73

（十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,081.58	219,383.06
业务招待费	11,626.20	2,272.00
办公费	1,530.00	10,434.07
差旅费	-	640.50
交通费	19,444.44	81,496.13
通讯费	2,962.75	3,775.03
合计	172,644.97	318,000.79

（二十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,502,668.08	2,967,914.20
租赁费	418,006.51	492,501.58
业务招待费	30,921.84	92,355.93

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	203,113.55	255,589.45
差旅费	217,939.54	381,676.76
交通费	562,646.03	685,714.89
物业水电费	44,681.67	111,988.20
通讯费	81,194.92	78,821.79
咨询服务费	708,236.57	2,775,121.99
其他	21,550.48	53,516.44
合计	4,790,959.19	7,895,201.23

（二十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	30,180.46	11,179.00
手续费支出	21,309.75	25,074.21
合计	-8,870.71	13,895.21

（二十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	1,544.00	2,920.00	与收益相关
进项税抵减	26,433.44		与收益相关
合计	27,997.44	2,920.00	/

（二十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-33,214.41	——
其他应收款坏账损失	-3,566.51	——
合计	-36,780.92	

（二十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	——	421,822.16
合计		421,822.16

（二十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-5,743.57	
合计	-5,743.57	

（二十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	889,000.00	2,454.56	889,000.00
其他	0.40	19,996.42	0.40
合计	889,000.40	22,450.98	889,000.40

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴	750,000.00		与收益相关
财政扶持资金	139,000.00		与收益相关
其他		2,454.56	与收益相关
	889,000.00	2,454.56	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	187,615.29	21,646.04	187,615.29
合计	187,615.29	21,646.04	187,615.29

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-316,950.82	284,309.88
递延所得税费用	241,762.54	-386,638.02
合计	-75,188.28	-102,328.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	238,530.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,632.58
子公司适用不同税率的影响	46,229.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,028.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-455,857.66
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	266,779.33
所得税费用	-75,188.28

(二十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	190,887.90	190,887.90	-1,305,201.13	-1,305,201.13
终止经营净利润	122,830.71	122,830.71	156,199.55	156,199.55
合计	313,718.61	313,718.61	-1,149,001.58	-1,149,001.58

(三十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,180.46	11,179.00
政府补助收入	890,544.00	5,374.56
其他营业外收入	0.40	19,996.42

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来收入	1,384,212.20	1,452,789.87
合计	2,304,937.06	1,489,339.85

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	21,309.75	25,074.21
日常经营支出	3,156,147.97	5,005,747.61
营业外支出	187,615.29	21,646.04
其他往来支出	1,591,869.80	3,654,172.23
合计	4,956,942.81	8,706,640.09

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	313,718.61	-1,149,001.58
加: 资产减值准备	36,780.92	-421,822.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,267.48	144,020.78
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)	5,743.57	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	241,762.54	-386,638.02
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)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,258,838.13	11,232,564.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	387,275.65	-6,999,644.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-108,289.36	2,419,478.60
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,487,911.26	8,641,510.35

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	8,641,510.35	937,235.28
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	-6,153,599.09	7,704,275.07

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,487,911.26	8,641,510.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,443,600.43	8,613,717.76
可随时用于支付的其他货币资金	44,310.83	27,792.59
二、期末现金及现金等价物余额	2,487,911.26	8,641,510.35

七、合并范围的变更

（一）其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司 2019 年度注销三家子公司

序号	公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	是否合并报表
1	北京思必洁保洁有限公司	北京	保洁服务	100	是
2	深圳市万弘物业有限公司	深圳	保洁服务	100	是
3	深圳凡一诺装饰工程有限公司	深圳	维修服务	100	是

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海茂鸥环境服务有限公司	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
深圳市万弘物业有限公司	深圳	深圳	保洁服务	100.00		购买
上海明通物业管理有限公司	上海	上海	保洁服务	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

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人石建华，直接和间接持有公司 54.542%股份。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）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
上海暂彼网络科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
上海棣磊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
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 2.2%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
邱志珍	监事会主席
章俊诚	职工监事
陈磊	监事
谈正涛	董事、副总经理、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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	492,000.00	599,694.00

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴峥	48,027.55	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

（一）终止经营

项目	深圳凡一诺装饰工程管理有限公司		深圳市万弘物业管理有限公司		北京思必洁保洁有限公司		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	82,448.61	-				3,165,454.97	82,448.61	3,165,454.97
减：终止成本及经营费用	-26,183.16		3,878.45		3,878.45	2,990,327.41	-18,426.26	2,990,327.41
二、来自于终止经营业务的利润总额	108,631.77		-3,878.45		-6,914.41	175,127.56	97,838.91	175,127.56
减：终止经营所得税	-1,914.18		-23,077.62		-	18,928.01	-24,991.80	18,928.01

费用三、终止经营净利润	110,545.95	19,199.17	6,914.41	156,199.55	122,830.71	156,199.55
其中：归属于母公司的终止经营净利润				156,199.55	-	156,199.55
加：处置业务的净收益（税后）					-	-
其中：处置损益总额					-	-
减：					-	-

所得税费用（或收益）								
四、来自于已终止经营业务的净利润总计	110,545.95	-	19,199.17	-	6,914.41	156,199.55	122,830.71	156,199.55
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净	110,545.95		19,199.17	-	6,914.41	156,199.55		156,199.55

利 润 总 计								
五、终止经营的现金流量净额	583,657.76		50,747.68		- 3,809.77	348,462.35	630,595.67	348,462.35
其中：经营活动现金流量净额	583,657.76	-	50,747.68	-	- 3,809.77	348,462.35	630,595.67	348,462.35
投资活动现金流量净额								
筹资活动现金流量净额								

（二）分部信息

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

本公司母公司上年与本年应收账款余额均为零。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	16,340.00	
其他应收款	2,499,780.00	2,610,000.00
合 计	2,516,120.00	2,610,000.00

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
其他债券投资	17,200.00	
小 计	17,200.00	
减：坏账准备	860.00	
合 计	16,340.00	

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,499,800.00
小 计	2,499,800.00
减：坏账准备	20.00
合 计	2,499,780.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	2,290,000.00	2,610,000.00
押金保证金	209,400.00	
其他往来	400.00	
小 计	2,499,800.00	2,610,000.00
减：坏账准备	20.00	
合 计	2,499,780.00	2,610,000.00

（3）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	2,499,800.00	100.00	20.00	0.001	2,499,800.00

其中：账龄组合	400.00	0.02	20.00	0.001	380.00
关联方组合	2,290,000.00	91.61			2,290,000.00
保证金及押金组合	209,400.00	8.38			209,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,499,800.00	100.00	20.00	0.001	2,499,780.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,610,000.00	100.00			2,610,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	2,610,000.00	100.00			2,610,000.00
保证金及押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,610,000.00	100.00			2,610,000.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		20.00			20.00
合 计		20.00			20.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
上海茂鸥企业管理有限公司	合并范围内关联方往来款	2,290,000.00	1 年以内	91.61	
中信证券股份有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	2.40	
苏宁易购集团有限公司苏宁采购中心	保证金	45,000.00	1 年以内	1.80	
康师傅(西安)饮品有限公司	保证金	23,000.00	1 年以内	0.92	
金科物业服务集团有限公司北京分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.80	
合 计	——	2,438,000.00	——	97.53	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,658,196.63		4,658,196.63	4,939,189.55		4,939,189.55
合计	4,658,196.63		4,658,196.63	4,939,189.55		4,939,189.55

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳梵谷工程项目管理有限公司	137,086.23			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		1,521,110.40
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		1,000,000.00
深圳凡一诺装饰设计公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		-
上海茂鸥环境服务有限公司	600,000.00	1,400,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
合计						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	4,939,189.55	1,400,000.00	1,680,992.92	4,658,196.63		4,658,196.63

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务收入小计	13,246.04	9,048.68	667,013.19	657,700.50
清洁服务			655,214.38	646,700.50
维修服务	13,246.04	9,048.68	11,771.81	11,000.00
2、其他业务收入小计	1,037,735.82		943,396.20	
咨询费收入	1,037,735.82		943,396.20	
合计	1,050,981.86	9,048.68	1,610,409.39	657,700.50

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	613,472.86	
合 计	613,472.86	

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,743.57	
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）	889,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-187,615.29	
小计	695,641.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	173,910.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	521,731.16	

（二）净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2.2683	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-1.5040	-0.0208	-0.0208

上海双鸥环境服务股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海双鸥环境董事会秘书办公室