

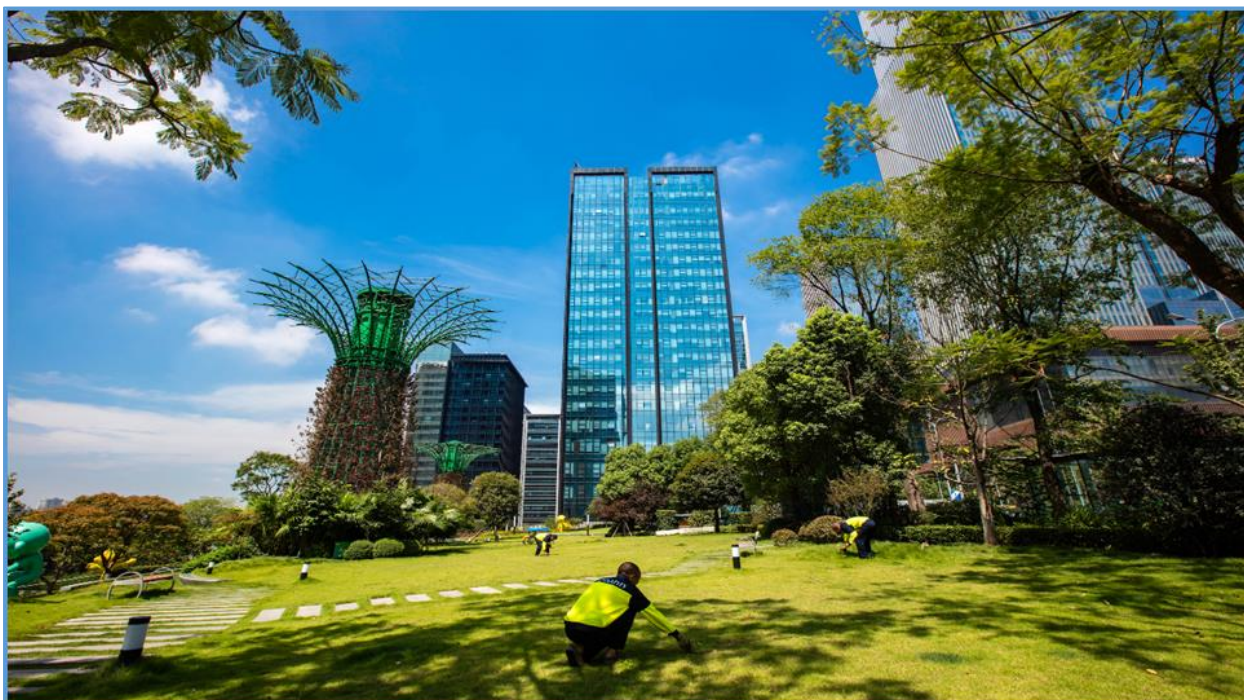


左岸环境

NEEQ : 871951

重庆左岸环境服务股份有限公司

Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人罗玉林、主管会计工作负责人黄春燕及会计机构负责人（会计主管人员）黄春燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
劳动用工风险	公司属劳动密集型企业，员工人数众多，流动性较大，其中一线环卫工人年龄普遍较大，均处于已退休或将要退休的阶段，以致人员管理难度较大。随着城市化进程的加快，虽然部分地区已开始使用机械化清扫设备，但目前环卫服务的主流作业手段仍为手工清扫方式。同时，道路清扫面积和垃圾量激增，作业任务持续加大，在作业现场车流量逐年增长的情况下，导致清扫工作存在一定的危险性。
市场竞争风险	随着我国环卫服务市场的市场化推进，环境卫生管理业迎来了发展的契机，发展前景良好。但是由于环卫行业的技术含量、准入门槛相对较低，行业内新增的企业较多，市场竞争较为激烈。环卫服务行业处于行业发展的初期，加之环卫行业具有较强的区域性，导致行业集中度较低。短期内，激烈的市场竞争将会导致行业内出现企业市场份额下降，不正当竞争的现象。
项目收益波动风险	市政环卫项目的中标价格受到业主单位所在地区政府财政情况、城市区域及项目标段性质等的影响。通常情况下，重庆市主城区项目中标价格高于市郊区县，主次干道项目中标价格高于背街小巷，而财政情况较好的城市项目中标价格也较高。同时，不同地区的人力成本差异也会对项目收益造成一定影响。因此公司存在项目收益波动从而影响公司整体利润率波动的风险。

政策依赖风险	环境卫生管理业属于传统意义上的公共服务业，由国家财政提供资金保障，相关单位负责监督。尽管城市环卫是我国城镇化进程不可或缺的一环，受到经济发展的影响较小，但是也不排除未来国家减少财政政策的使用，削减各项财政预算的可能，从而对环境卫生管理业的发展带来较大的挑战。
人才匮乏风险	随着我国城镇化的不断推进以及城市环卫服务的市场化，我国的环境卫生管理业将迎来良好的发展前景。由于环卫服务市场容量巨大并且是政府公共服务采购的刚性需求，因此行业内高端人才，尤其是管理型人才、销售型人才及技术型人才受到各个企业的青睐，但是由于我国的环卫服务市场处于发展的初期，各种类型的优质人才略显匮乏，各个企业面临优质人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、左岸环境	指	重庆左岸环境服务股份有限公司
乐峰商务、乐峰商务（有限合伙）	指	重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）
源石管理、源石管理（有限合伙）	指	重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）
犁墨生态	指	犁墨生态环境建设重庆（有限
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年06月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年06月30日
上年期末	指	2020年12月31日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	重庆左岸环境服务股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆左岸环境服务股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd
	Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd
证券简称	左岸环境
证券代码	871951
法定代表人	罗玉林

二、 联系方式

董事会秘书	黄春燕
联系地址	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 14 层
电话	023-67399902
传真	023-67399912
电子邮箱	chunyan.huang@zoann.cn
公司网址	www.zoann.cn
办公地址	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 14 层
邮政编码	401122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 14 层总经办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 6 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-市政设施管理（N781）环境卫生管理（N782）城乡市容管理（N783）绿化管理（N784）公园和游览景区管理（N785）-市政设施管理（N7810）环境卫生管理（N7820）城乡市容管理（N7830）绿化管理（N7840）公园管理（N7851）游览景区管理（N7852）
主要业务	环卫清扫服务、绿化养护服务、垃圾分类、管道疏浚
主要产品与服务项目	环卫清扫服务、绿化养护服务、垃圾分类、管道疏浚
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,200,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗玉林），无一致行动人

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	9150000076886587X8	否
注册地址	重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 幢 1-14-1	否
注册资本（元）	30,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门外西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2021 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过了 2020 年年度权益分派预案（详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公司《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-014））。报告期内，公司实施了 2020 年度权益分派，本次权益分派共计派发现金红利 7,550,000 元。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,929,858.41	109,192,928.64	40.97%
毛利率%	29.16%	26.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,787,293.17	19,873,589.85	54.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,424,404.43	14,467,586.75	89.56%
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)	19.17%	17.33%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	17.08%	12.61%	-
基本每股收益	1.02	0.66	54.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,091,369.95	196,922,230.39	21.41%
负债总计	63,099,365.72	51,717,519.33	22.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,992,004.23	145,204,711.06	21.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.83	4.81	21.15%
资产负债率% (母公司)	26.39%	26.26%	-
资产负债率% (合并)	26.39%	26.26%	-
流动比率	3.56	3.33	-
利息保障倍数	139.4	334.84	-

(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	27,377,229.44	-4,294,250.90	-
应收账款周转率	1.88	1.71	-
存货周转率	16.81	30.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.41%	14.60%	-
营业收入增长率%	40.97%	42.71%	-
净利润增长率%	54.92%	184.74%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一） 采购模式

公司从事环境卫生服务，采购物品主要包括作业施工的工具（如垃圾桶、扫帚、工作服装、劳保用品等）、固定资产（如作业车辆）以及一些必需用品（如水电、汽油等）。公司采购的物品种类较多，但不存在对某个供应商的依赖，公司根据各个供应商所提供商品的质量、价格进行择优选取，公司内部进行审批。

（二） 生产服务模式

左岸环境主要通过提供环卫清扫、绿化养护服务、垃圾分类以创造利润。以环卫清扫为例，公司根据道路及项目情况安排作业车辆、人员进行作业。在作业过程中，左岸环境还会进行车辆数据监测、实施检查作业质量并随时应对突发应急；作业完成后，公司将进行作业后期分析，包括数据分析、作业质量评估、客户满意度调查等。

（三） 销售模式

随着我国环境卫生管理业的市场化的推进，公司主要通过投标方式从政府部门取得相关服务合同并获取利润。公司投标过程涉及现场踏勘、编制投标文件、报价计算、签订合同等过程。公司内部设有专业的营销团队，并凭借公司专业的作业能力及其销售能力开展营销活动。除招投标方式获取业务之外，公司也有部分业务通过商务谈判的方式获取，并在重庆区域内拥有一定的优势。

（四） 盈利模式

左岸环境主要为政府部门提供环卫清扫、绿化养护服务、垃圾分类等，经过长年累月的经验积累，在行业内建立了一定名声，更重要的是建立了一套属于自己的盈利模式。公司通过采购作业清洁车辆、工具，聘用相关工作人员并对其进行作业培训以取得环卫清扫、绿化养护的基础条件。在业务获取方面，公司主要通过招投标方式在公开市场上进行业务竞争，公司根据客户需求及自身的条件进行相关尽调并制作投标文件，在竞标成功后，公司将与客户签订相关合同并履行合同义务，获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	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	24,065,620.9	10.07%	19,564,202.66	9.93%	23.01%
应收账款	79,885,627.13	33.41%	75,117,056.51	38.15%	6.35%
预付账款	6,770,240.40	2.83%	959,621.31	0.49%	605.51%
其他应收款	38,069,095.08	15.92%	41,795,173.42	21.22%	-8.92%
存货	11,582,848.16	4.84%	1,391,909.13	0.71%	732.16%
合同资产	19,874,189.37	8.31%	18,736,519.59	9.51%	6.07%
其他流动资产	10,976,448.58	4.59%	2,299,151.31	1.17%	377.41%
固定资产	35,883,069.25	15.01%	32,113,637.48	16.31%	11.74%
无形资产	279,376.33	0.12%	158,967.51	0.08%	75.74%
其他非流动资产	5,525,152.04	2.31%	328,000	0.17%	1,584.50%
短期借款	11,000,000	4.60%	8,000,000	4.06%	37.5%
应付账款	7,309,814.57	3.06%	3,614,232.38	1.84%	102.25%
应交税费	2,766,769.29	1.16%	3,749,879.14	1.90%	-26.22%
其他应付款	13,665,410.00	5.72%	7,638,281.4	3.88%	78.91%
长期应付款	8,807,293.83	3.68%	2,953,618.2	1.50%	198.19%
股本	30,200,000.00	12.63%	30,200,000	15.34%	0%
资本公积	31,013,622.73	12.97%	31,013,622.73	15.75%	0%
盈余公积	14,860,238.15	6.22%	11,781,508.83	5.98%	26.13%
未分配利润	99,918,143.35	41.79%	72,209,579.5	36.67%	38.37%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期末增加 23.01%。主因报告期收回重庆两江新区市政景观建设有限公司原工程款和作业经费 2,613 万元，部分用于理财。
- 2、应收账款较上期末增加 6.35%。主因重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司内部对项目进行审计，延迟回款 990 万元；双桥环卫的合作方审批流程调整，延迟回款 352 万元；虎溪街道的甲方财务系统升级，延迟回款 280 万元；高新区综合、中梁山环卫、高新区管网疏浚甲方流程审批滞后，延迟回款 262 万元、147 万元、145 万元；花溪街道、李家沱街道、九龙坡绿化、九龙坡公园因财政拨款延迟，延迟回款 109 万元、84 万元、102 万元、81 万元。两江绿化-天宫殿街道、铜梁绿化、白市驿综合、江北环卫、南泉综合增加服务面积，增加应收账款 279 万元；新增简阳项目应收账款 137 万元。
- 3、预付款项较上期末增加 605.51%，主因是夏季抗旱油费 406.59 万元，通过预付款购买油卡，报告期尚未获得发票，成本已暂估；预付下半年雇主险 67.63 万元。
- 4、存货较上期末增加 732.16%，主因鱼复、高新区管网疏浚、天宫殿绿化的工程项目未完工，导致工程施工增加 1,068.65 万元。
- 5、其他流动资产比上期末增加 377.41%，主因报告期收回老工程款，资金充裕购买建行随存随取理财日新月异产品 1,000 万元。
- 6、无形资产较上期末增加 75.74%，主因 ERP 金蝶软件新上线。
- 7、其他非流动资产较上期末增加 519.72 万元，主因本期末有预付购车款且车辆未到货。
- 8、短期借款较上期末增加 37.5%，主因增加建设银行快贷 300 万元。
- 9、应付账款较上期末增加 102.25%，主因是报告期购买可回收垃圾箱、积分兑换机、苗木等材料款尚未支付。
- 10、应交税费较上期末下降 26.22%，主要 2021 年所得税汇算清缴，补缴 2020 年所得税 129.55 万元。

11、其他应付款较上期末增加 78.91%，主因鱼复、高新区管网疏浚、天宫殿绿化的工程项目未完工，对成本进行暂估。

12、长期应付款项较上期末增加 198.19%，主要是新增项目，增加车辆投入，车辆购买通过 2 年分期付款方式进行结算。

13、盈余公积较上期末增长 26.13%，主要在于公司报告期内整体实现净利润 3,141.12 万元，提取盈余公积 314.00 万元。

14、未分配利润较上期末增长 38.37%，主要在于公司报告期内整体实现净利润 3,141.12 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	153,929,858.41		109,192,928.64		40.97%
营业成本	109,042,608.36	70.84%	80,359,184.93	73.59%	35.69%
毛利率	29.16		26.41		
营业税金及附加	188,140.65	0.12%	793,602.09	0.73%	-76.29%
销售费用	4,615,825.84	3.00%	7,326,102.68	6.71%	-36.99%
管理费用	6,313,152.13	4.10%	2,854,211.92	2.61%	121.19%
其他收益	3,837,768.1	2.49%	6,358,386.41	5.82%	-39.64%
营业利润	36,008,279.45	23.39%	23,345,403.06	21.38%	54.24%
净利润	30,787,293.17	20.00%	19,873,589.85	18.20%	54.92%
经营活动产生的现金流量净额	27,377,229.44	-	-4,294,250.90	-	
投资活动产生的现金流量净额	-14,852,900.69	-	-5,556,866.20	-	
筹资活动产生的现金流量净额	2,953,538.07	-	0.00	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 40.97%，主要是增加凤鸣山环卫、高新区管网疏浚、高新区综合、奉节环卫、金山绿化、康美环卫、人和绿化、天宫殿绿化、铜梁绿化、花溪街道垃圾分类、李家沱街道垃圾分类、虎溪垃圾分类，同时大学城环卫、九龙坡绿化、双桥环卫、礼嘉环卫项目合同金额增加。
- 2、营业成本较上年同期增加 35.69%，主要在于营业收入增加，成本同比增加。
- 3、税金及附加较上年同期下降 76.29%，主要是申请 2020 年和 2021 年增值税进项税加计抵减。
- 4、销售费用较上年同期下降 36.99%，主要在于中介机构服务费、居间费延后发生 374 万元。
- 5、管理费用较上年同期增加 121.19%，主要在于新增标准与流程管理组、解决方案部、设备管理与新技术开发组、市场品牌部，人工成本增加 231 万元；报告期年终奖分月计提，1-6 月累计计提 75 万元，上年同期年底一次计提，涨薪 10%，增加 15 万元；创收激励、中标奖金合计 13 万元；离职补偿 13 万元。
- 6、其他收益较上年同期减少 39.64%，主要在疫情增值税减免从 2021 年 4 月 1 日终止。
- 7、营业利润较上年同期增加 54.24%，主要在于公司 2021 年营业收入增长和项目毛利提升。

8、 净利润增加 54.92%，主要在于公司 2021 年营业收入增长、项目毛利提升。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	98,692.86
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,837,768.1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,878.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	3,956,339.69
所得税影响数	593,450.95
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,362,888.74

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年 12 月 7 日财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据相关法律法规要求执行新租赁准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
犁墨生态环境建设（重庆）有限公司	参股公司	市政园林绿化建设、园林工程施工、市政工程。	4,398,797.45	14,309,171.03	1,149,730.64	4,967,425.99	-883,323.97
重庆左岸环保科技有限公司	子公司	城市生活垃圾经营服务；食品经营项目；网络技术服务，软件开发，技术服务，技术开发，技术咨询，	2,000,000.00	0	0	0	0

		技术 交流， 技术 转让， 技术 推广 等					
--	--	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的协同共赢。2021 年至今，公司遵纪守法，积极履行纳税、在疫情期间，全额发放员工工资，不裁员，为社会提供就业岗位，支持经营地经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他		
-------	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	董监高	同业竞争承诺	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	其他股东	限售承诺	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	公司	公司经营	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	实际控制人或控股股东	公司经营	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	其他股东	关联交易	2017年7月28日	-	正在履行中
详见公转书	董监高	关联交易	2017年7月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

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	9,563,333	31.67%	0	9,563,333	31.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,561,833	18.42%	0	5,561,833	18.42%
	董事、监事、高管	1,510,000	5.00%	0	1,510,000	5.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,636,667	68.33%	0	20,636,667	68.33%
	其中：控股股东、实际控制人	11,652,167	38.58%	0	11,652,167	38.58%
	董事、监事、高管	4,530,000	15.00%	0	4,530,000	15.00%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	30,200,000	-	0	30,200,000	-
	普通股股东人数	6				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	乐峰商务	15,100,000	0	15,100,000	50%	10,066,667	5,033,333	0	0
2	源石管理	9,060,000	0	9,060,000	30%	6,040,000	3,020,000	0	0
3	杨光	3,020,000	0	3,020,000	10%	2,265,000	755,000	0	0
4	罗玉林	2,114,000	0	2,114,000	7%	1,585,500	528,500	0	0
5	艾万春	453,000	0	453,000	1.5%	339,750	113,250	0	0
6	罗小东	453,000	0	453,000	1.5%	339,750	113,250	0	0
合计		30,200,000	0	30,200,000	100%	20,636,667	9,563,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗玉林	董事长、总经理	男	1972年5月	2019年11月7日	2022年11月6日
杨光	董事、副总经理	男	1976年1月	2019年11月7日	2022年11月6日
罗小东	董事	男	1973年12月	2019年11月7日	2022年11月6日
肖强	董事	男	1972年8月	2019年11月7日	2022年11月6日
艾万春	董事	男	1960年6月	2019年11月7日	2022年11月6日
李小良	监事	男	1954年5月	2019年11月7日	2022年11月6日
向智丹	监事会主席	女	1973年4月	2019年11月7日	2022年11月6日
万晓春	职工监事	女	1994年2月	2019年11月7日	2022年11月6日
黄春燕	财务负责人	女	1984年3月	2019年7月1日	2022年6月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

相互关系说明：公司股东、董事长、总经理、实际控制人罗玉林与公司股东、董事罗小东系兄弟关系。公司控股股东乐峰商务、公司股东源石管理同受公司股东、董事长、总经理、实际控制人罗玉林控制，并且公司股东罗玉林、杨光、艾万春、罗小东分别系公司控股股东乐峰商务、公司股东源石管理的出资人。除上述关联关系外，公司董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

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	期末职务	变动原因
李小良	监事	离任	无	个人原因

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
行政人员	44	37
管理人员	256	273
生产人员	1,983	2,452
销售人员	7	9
技术人员	11	17
财务人员	4	7
员工总计	2,305	2,795

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释一	24,065,620.90	19,564,202.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释二	2,035,520.00	2,104,140.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释三	79,885,627.13	75,117,056.51
应收款项融资			
预付款项	注释四	6,770,240.40	959,621.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五	38,069,095.08	41,795,173.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释六	11,582,848.16	1,391,909.13
合同资产	注释七	19,874,189.37	18,736,519.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释八	10,976,448.58	2,299,151.31
流动资产合计		193,259,589.61	161,967,773.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释九	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释十	35,883,069.25	32,113,637.48
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释十一	279,376.33	158,967.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,718,221.86	
递延所得税资产	注释十二	1,425,960.86	1,353,851.47
其他非流动资产		5,525,152.04	328,000.00
非流动资产合计		45,831,780.34	34,954,456.46
资产总计		239,091,369.95	196,922,230.39
流动负债：			
短期借款	注释十三	11,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释十四	7,309,814.57	3,614,232.38
预收款项			
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	注释十五	17,225,771.02	18,737,609.23
应交税费	注释十六	2,766,769.30	3,749,879.14
其他应付款	注释十七	13,665,410.00	7,638,281.40
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	注释十八	2,334,600.00	6,930,000.40
其他流动负债			
流动负债合计		54,302,364.89	48,670,002.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释十九	8,807,293.83	2,953,618.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释十二	-10,293.00	93,898.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,797,000.83	3,047,516.78
负债合计		63,099,365.72	51,717,519.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释二十	30,200,000.00	30,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释二十一	31,013,622.73	31,013,622.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释二十二	14,860,238.15	11,781,508.83
一般风险准备			
未分配利润	注释二十三	99,918,143.35	72,209,579.50
归属于母公司所有者权益合计		175,992,004.23	145,204,711.06
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		175,992,004.23	145,204,711.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,091,369.95	196,922,230.39

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,065,620.90	19,564,202.66
交易性金融资产		2,035,520.00	2,104,140.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		79,885,627.13	75,117,056.51
应收款项融资			
预付款项		6,770,240.40	959,621.31
其他应收款		38,069,095.08	41,795,173.42
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		11,582,848.16	1,391,909.13
合同资产		19,874,189.37	18,736,519.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,976,448.58	2,299,151.31
流动资产合计		193,259,589.61	161,967,773.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,883,069.25	32,113,637.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		279,376.33	158,967.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,718,221.86	
递延所得税资产		1,425,960.86	1,353,851.47
其他非流动资产		5,525,152.04	328,000.00
非流动资产合计		45,831,780.34	34,954,456.46
资产总计		239,091,369.95	196,922,230.39
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,309,814.57	3,614,232.38
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,225,771.02	18,737,609.23
应交税费		2,766,769.30	3,749,879.14
其他应付款		13,665,410.00	7,638,281.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,334,600.00	6,930,000.40
其他流动负债			
流动负债合计		54,302,364.89	48,670,002.55
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		8,807,293.83	2,953,618.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-10,293.00	93,898.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,797,000.83	3,047,516.78
负债合计		63,099,365.72	51,717,519.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,200,000.00	30,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,013,622.73	31,013,622.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,860,238.15	11,781,508.83
一般风险准备			
未分配利润		99,918,143.35	72,209,579.50
所有者权益（或股东权益）合计		175,992,004.23	145,204,711.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,091,369.95	196,922,230.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		153,929,858.41	109,192,928.64
其中：营业收入	注释二十四	153,929,858.41	109,192,928.64
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,397,189.36	92,306,999.47
其中：营业成本	注释二十四	109,042,608.36	80,359,184.93
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	注释二十五	188,140.65	793,602.09
销售费用	注释二十六	4,615,825.84	7,326,102.68
管理费用	注释二十七	6,313,152.13	2,854,211.92
研发费用	注释二十八	970,550.75	974,802.07
财务费用	注释二十九	266,911.63	-904.22
其中：利息费用		260,082.27	138.95
利息收入		19,384.55	4,948.46
加：其他收益	注释三十	3,837,768.10	6,358,386.41
投资收益（损失以“-”号填列）	注释三十一	88,498.73	88,409.32
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）	注释三十二	-68,620.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释三十三	-420,851.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释三十四	-59,877.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释三十五	98,692.86	12,678.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,008,279.45	23,345,403.06
加：营业外收入			529.76
减：营业外支出			100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,008,279.45	23,245,932.82
减：所得税费用	注释三十六	5,220,986.28	3,372,342.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,787,293.17	19,873,589.85
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）		30,787,293.17	19,873,589.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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）		30,787,293.17	19,873,589.85
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		30,787,293.17	19,873,589.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,787,293.17	19,873,589.85
(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）		1.02	0.66
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.02	0.66

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		153,929,858.41	109,192,928.64
减：营业成本		109,042,608.36	80,359,184.93
税金及附加		188,140.65	793,602.09
销售费用		4,615,825.84	7,326,102.68
管理费用		6,313,152.13	2,854,211.92
研发费用		970,550.75	974,802.07
财务费用		266,911.63	-904.22
其中：利息费用		260,082.27	138.95
利息收入		19,384.55	4,948.46
加：其他收益		3,837,768.10	6,358,386.41

投资收益（损失以“-”号填列）		88,498.73	88,409.32
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）		-68,620.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-420,851.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,877.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		98,692.86	12,678.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,008,279.45	23,345,403.06
加：营业外收入			529.76
减：营业外支出			100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,008,279.45	23,245,932.82
减：所得税费用		5,220,986.28	3,372,342.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,787,293.17	19,873,589.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,787,293.17	19,873,589.85
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,787,293.17	19,873,589.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.66

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		168,946,756.67	103,904,051.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			4,948.46
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		2,614.98	9,379.82
收到其他与经营活动有关的现金	注释三十七	7,204,542.24	4,939,652.71
经营活动现金流入小计		176,153,913.89	108,858,032.54
购买商品、接受劳务支付的现金		25,114,958.74	29,454,331.32
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			139.59
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,204,811.23	61,139,486.39
支付的各项税费		7,569,102.01	5,910,671.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释三十七	38,887,812.47	16,647,655.10
经营活动现金流出小计		148,776,684.45	113,152,283.44
经营活动产生的现金流量净额		27,377,229.44	-4,294,250.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		88,498.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,678.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,788,498.73	12,678.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,940,723.77	5,569,544.36
投资支付的现金		40,700,000.00	

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		675.65	
投资活动现金流出小计		45,641,399.42	5,569,544.36
投资活动产生的现金流量净额		-14,852,900.69	-5,556,866.20
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		9,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,461.93	
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		6,046,461.93	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,953,538.07	0
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		15,477,866.82	-9,851,117.10
加：期初现金及现金等价物余额		19,564,202.66	18,759,583.21
六、期末现金及现金等价物余额		35,042,069.48	8,908,466.11

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：黄春燕

会计机构负责人：黄春燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		168,946,756.67	103,904,051.55
收到的税费返还		2,614.98	9,379.82
收取利息、手续费及佣金的现金			4,948.46
收到其他与经营活动有关的现金		7,204,542.24	4,939,652.71
经营活动现金流入小计		176,153,913.89	108,858,032.54
购买商品、接受劳务支付的现金		25,114,958.74	29,454,331.32
支付给职工以及为职工支付的现金		77,204,811.23	61,139,486.39
支付的各项税费		7,569,102.01	5,910,671.04
支付的利息、手续费及佣金的现金			139.59
支付其他与经营活动有关的现金		38,887,812.47	16,647,655.10
经营活动现金流出小计		148,776,684.45	113,152,283.44
经营活动产生的现金流量净额		27,377,229.44	-4,294,250.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,700,000.00	

取得投资收益收到的现金		88,498.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,678.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,788,498.73	12,678.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,940,723.77	5,569,544.36
投资支付的现金		40,700,000.00	
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		675.65	
投资活动现金流出小计		45,641,399.42	5,569,544.36
投资活动产生的现金流量净额		-14,852,900.69	-5,556,866.20
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		9,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,461.93	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,046,461.93	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,953,538.07	0
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		15,477,866.82	-9,851,117.10
加：期初现金及现金等价物余额		19,564,202.66	18,759,583.21
六、期末现金及现金等价物余额		35,042,069.48	8,908,466.11

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年 12 月 7 日财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据相关法律法规要求执行新租赁准则。

2. 合并范围变更

2020 年 12 月 31 日,公司召开第二届董事会第十二次会议,审议通过《关于设立子公司的议案》,本公司与重庆睿岸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立子公司重庆左岸环保科技有限公司,注册地为重庆市渝北区金开大道西段 106 号

13幢22层1号，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币1,600,000.00元，占注册资本的80.00%；重庆睿岸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币400,000.00元，占注册资本的20.00%。2021年1月15日，公司正式取得重庆市两江新区市场监督管理局颁发的营业执照。本公司控制重庆左岸环保科技有限公司，本期将该公司纳入本公司合并范围。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆左岸环保科技有限公司	设立	2	80.00	80.00

重庆左岸环境服务股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆左岸环境服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆左岸园林景观工程有限公司，于2016年10月经股东会决议批准，由以2016年8月31日经审计的账面净资产整体折股变更设立的股份有限公司。公司于2017年7月26日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9150000076886587X8的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数3,020.00万股，注册资本为3,020.00万元，注册地址：重庆市北部新区金渝大道89号2幢1-14-1，控股股东重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人为罗玉林。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理业行业，主要产品和服务为园林绿化景观工程设计、施工、养护及技术服务；城市环境及道路清扫保洁；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处置服务（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）；再生资源回收；公园管理；物业管理；市政公共设施管理；从事建筑相关业务（取得相关资质后方可执业）；种植、销售花卉、苗木；绿色植物租赁；机械设备租赁。【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】。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、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

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

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。
实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产

的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（七） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

（八）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	包括除下述组合之外的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
组合二（关联方组合）	所有关联方客户，纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00

3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

（九）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /

（六）6. 金融工具减值。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	包括除下述组合之外的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
组合二（关联方组合）	所有关联方客户，纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
组合三（无风险组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	不计提坏账准备

各组合预期信用损失率如下列示：

（1）组合1（账龄组合）计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	0.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00

3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(2) 组合 2 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 不计提坏账准备。

(3) 组合 3 (无风险组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 不计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;

(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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括：软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。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。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事环卫清扫、绿化养护、垃圾分类、管道疏浚等服务业务，收入确认方法具体如下：

对于环卫保洁业务，公司与客户签订的项目合同明确约定了项目的作业范围、作业内容，记载了确定的月度/季度/年度服务费金额、结算周期，以及服务质量考核办法。一般情况下，在公司完成了约定的环卫作业服务后，客户以合同约定的服务费金额为基础，根据服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定最终的结算金额。在环卫保洁业务中，公司进场并提供相应的环卫保洁服务，收入确认时点是在提供服务的当月按该月实际服务情况进行确认。

环卫绿化收入确认依据及确认方法具体为：在每个结算周期结束后，客户对公司提供服务质量进行考核，根据考核情况及合同约定的服务费调整条款，计算出具体扣款金额以确定结算的服务费，经公司与客户确认无误后，客户出具盖章的考核评分表或服务费确认单等服务费结算文件，结算周期一般按月或按季度结算。实操中，公司每月根据合同约定的服务费金额和实际服务情况，考虑近 12 个月历史扣款，暂估确认当月收入，待客户结算完成后，如果客户考核后确定的服务费与暂估收入的金额出现差异，根据差异情况及企业会计准则规定调整相应的财务报表。

工程类收入确认依据及确认方法具体为：公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司主要系非开挖工程，工期很短，因此实务操作中在工程完工，经客户验收确认，需要工程监理的，通过工程监理报告进行确认，确认收入。

（十八）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	稳岗补贴等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的××类资产和××低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照

确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十一) 财务报表列报项目变更：

无

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年 12 月 7 日财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据相关法律法规要求执行新租赁准则。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供应税劳务	10%、9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关审核批准及备案，2018-2020 年度公司所得税汇算清缴税率 15%，2021 年度暂按 15%税率申报缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号），自 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 4 月 1 日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

一、 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，期初余额均为 2020 年 12 月 31 日，期末余额均为 2021 年 06 月 30 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,843.60	24,993.00
银行存款	23,987,777.30	18,562,761.08
其他货币资金		976448.58
合计	24,065,620.90	19,564,202.66

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,035,520.00	2,104,140.00
权益工具投资		
合计	2,035,520.00	2,104,140.00

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	82,012,544.60	78,713,309.12
1—2年	2,064,092.17	148,260.40
2—3年	145,033.51	257,473.11
小计	84,221,670.28	79,119,042.63
减：坏账准备	4,336,043.15	4,001,986.12
合计	79,885,627.13	75,117,056.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,185,496.44	100.00%	4,336,043.15	5.15%	79,885,627.13
其中：账龄组合	71,185,496.44	100.00%	4,336,043.15	5.15%	79,885,627.13
合计	71,185,496.44	100.00%	4,336,043.15	5.15%	79,885,627.13

续：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,119,042.63	100.00%	4,001,986.12	5.06%	75,117,056.51
其中：账龄组合	79,119,042.63	100.00%	4,001,986.12	5.06%	75,117,056.51
合计	79,119,042.63	100.00%	4,001,986.12	5.06%	75,117,056.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,012,544.60	4,100,627.23	5.00%
1—2年	2,064,092.17	206,409.22	10.00%
2—3年	145,033.51	29,006.70	20.00%
3—4年			
合计	84,221,670.28	4,336,043.15	5.15%

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,001,986.12	334,057.03				4,336,043.15
其中：账龄组合						
合计	4,001,986.12	334,057.03				4,336,043.15

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	20,171,797.36	23.95%	1,008,589.87
重庆高新技术产业开发区城市建设事务中心	10,093,194.77	11.98%	504,659.74
重庆市九龙坡区城市管理局	5,582,121.01	6.63%	280,325.66
重庆高新技术产业开发区管理委员会建设局	4,945,798.79	5.87%	247,289.94
重庆市渝北区人民政府礼嘉街道办事处	4,638,615.69	5.51%	231,930.78
合计	45,431,527.62	53.94%	2,272,795.99

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,770,240.40	100.00	959,621.31	100.00
1至2年				
合计	6,770,240.40	100.00	959,621.31	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因

中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	2,443,605.01	36.09%	2021年1月、2021年3月、2021年4月、2021年5月、2021年6月	未结算
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司渝北经营部	1,622,284.74	23.96%	2021年1月、2021年3月、2021年4月、2021年5月、2021年6月	未结算
平安财险	397,325.14	5.87%	2021年1月	雇主责任险投保费
翁怀江	287,443.56	4.25%	2020年12月	未到票
中国太平洋财产保险股份有限公司	278,981.12	4.12%	2021年1月、2021年3月	雇主责任险投保费
合计	5,029,639.57	74.29%		

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,069,095.08	41,795,173.42
合计	38,069,095.08	41,795,173.42

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,672,372.72	22,737,597.84
1—2年	11,879,439.32	15,185,182.56
2—3年	2,138,447.20	2,138,447.20
3—4年	1,650,375.35	1,918,690.43
4—5年		
5年以上	2,040,815.00	2,040,815.00
小计	40,381,449.59	44,020,733.03
减：坏账准备	2,312,354.51	2,225,559.61
合计	38,069,095.08	41,795,173.42

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	29,469,348.22	35,700,006.32
备用金	2,735,765.75	1,593,732.85
往来款	1,871,141.51	500,000.00
拆借款	3,992,839.60	4,001,434.25
合计	38,069,095.08	41,795,173.42

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	201,259.61		2,024,300.00	2,225,559.61
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,794.90			86,794.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	288,054.51		2,024,300.00	2,312,354.51

4. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,225,559.61	86,794.90				2,312,354.51
合计	2,225,559.61	86,794.90				2,312,354.51

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆徐硕建筑工程有限公司	履约保证金	5,700,000.00	1年以内、1-2年	14.97%	
翁怀江	借款	4,225,734.25	1年以内	11.10%	201,259.61
重庆两江新区市政景观建设有限公司	履约保证金	3,663,859.63	1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	9.62%	500,000.00

重庆凯瑞特种车有限公司	履约保证金	3,053,194.69	1年以内	8.02%
重庆高新技术产业开发区管理委员会财政局	履约保证金	2,713,279.79	1年以内	7.13%
合计		19,356,068.36		50.84%

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,582,848.16		11,582,848.16	1,391,909.13		1,391,909.13
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	11,582,848.16		11,582,848.16	1,391,909.13		1,391,909.13

注释7. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收暂估工程款	22,732,197.45	2,858,008.08	19,874,189.37
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	22,732,197.45	2,858,008.08	19,874,189.37

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收暂估工程款	21,534,650.31	2,798,130.72	18,736,519.59
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	21,534,650.31	2,798,130.72	18,736,519.59

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
燃油储值卡		667,412.05
日新月异理财	10,976,448.58	
待抵扣进项税		1,631,739.26
合计	10,976,448.58	2,299,151.31

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
犁墨生态环境建设（重庆）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	35,883,069.25	32,113,637.48
固定资产清理		
合计	35,883,069.25	32,113,637.48

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	工具、器具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	54,744,894.53	983,982.16	216,939.01	923,225.35	56,869,041.05
2. 本期增加金额					
购置	8,246,191.54	8494.69	6903.54	17,349.19	8,278,938.96
3. 本期减少金额					
处置或报废	129,742.72				129,742.72
4. 期末余额	62,861,343.35	992,476.85	223,842.55	940,574.54	65,018,237.29
二. 累计折					
1. 期初余额	23,951,027.62	172,018.73	193,249.01	439,108.21	24,755,403.57
2. 本期增加金额					
本期计提	4,257,898.81	154,327.11	6,093.63	84,700.50	4,503,020.05
3. 本期减少金额					
处置或报废	123,255.58				123,255.58
4. 期末余额	28,085,670.85	326,345.84	199,342.64	523,808.71	29,135,168.04
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价					
1. 期末账面价值	34,775,672.50	666,131.01	24,499.91	416,765.83	35,883,069.25
2. 期初账面价值	30,793,866.91	811,963.43	23,690.00	484,117.14	32,113,637.48

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		

1. 期初余额	346,688.12	346,688.12
2. 本期增加金额	165,094.34	165,094.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	511,782.46	511,782.46
二. 累计摊销		
1. 期初余额	187,720.61	187,720.61
2. 本期增加金额		
本期计提	44,685.52	44,685.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	232,406.13	232,406.13
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	279,376.33	279,376.33
2. 期初账面价值	158,967.51	158,967.51

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	9,506,405.74	1,425,960.86	9,025,676.45	1,353,851.47
合计	9,506,405.74	1,425,960.86	9,025,676.45	1,353,851.47

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	-68,620.0	-10,293.0	625,990.50	93,898.58
合计	-68,620.0	-10,293.0	625,990.50	93,898.58

注释 13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	8,000,000.00
合计	11,000,000.00	8,000,000.00

注释 14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料费	5,083,523.22	1,200,308.38
机械费	638,172.19	94,276.11
人工费	1,588,119.16	2,319,647.89

合计	7,309,814.57	3,614,232.38
----	--------------	--------------

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆盛泰园林工程有限公司	100,000.00	对方未催收
九龙坡区九龙园中友石材经营部	47,413.97	对方未催收
重庆硕澳装饰工程有限公司	29,613.00	对方未催收
合计	177,026.97	

注释 15. 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
短期薪酬	18,737,609.23	81,997,147.35	83,508,985.56	17,225,771.02
离职后福利-设定提存计划		4,172,349.78	4,172,349.78	
合计	18,737,609.23	86,169,497.13	87,681,335.34	17,225,771.02

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
工资、奖金、津贴和补贴	18,737,609.23	74,680,716.61	76,192,554.82	17,225,771.02
职工福利费		1,060.00	1,060.00	
社会保险费		6,985,740.74	6,985,740.74	
其中：基本医疗保险费		2,482,290.06	2,482,290.06	
工伤保险费		331,100.90	331,100.90	
住房公积金		329,630.00	329,630.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	18,737,609.23	81,997,147.35	83,508,985.56	17,225,771.02

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
基本养老保险		4,047,193.28	4,047,193.28	
失业保险费		125,156.50	125,156.50	
合计		4,172,349.78	4,172,349.78	

注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-102,532.01	39,598.84
企业所得税	2,837,754.59	3,706,641.18
个人所得税		
城市维护建设税	18,443.55	2,122.82
教育费附加	7,868.20	909.78
地方教育费附加	5,234.97	606.52
合计	2,766,769.30	3,749,879.14

注释 17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,665,410.00	7,638,281.40
合计	13,665,410.00	7,638,281.40

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	769,009.63	551,340.83
租赁费		
应付代垫款	11,349,042.24	6,595,391.55
应付股利		
代收代缴款	431,076.70	117,657.94
其他	1,116,281.43	
合计	13,665,410.00	7,264,390.32

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州方园机电设备有限公司	210,000.00	保证金
蒋静	23,970.00	未催收
合计	233,970.00	

注释 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,334,600.00	6,930,000.40
合计	2,334,600.00	6,930,000.40

注释 19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,807,293.83	2,953,618.20
专项应付款		
合计	8,807,293.83	2,953,618.20

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
分期购车款	8,807,293.83	2,953,618.20
减：一年内到期的长期应付款		
合计	8,807,293.83	2,953,618.20

注释 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,200,000.00						30,200,000.00

注释 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,013,622.73			31,013,622.73

合计	31,013,622.73			31,013,622.73
----	---------------	--	--	---------------

注释 22. 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	11,781,508.83	3,078,729.32		14,860,238.15
合计	11,781,508.83	3,078,729.32		14,860,238.15

法定盈余公积按净利润的 10% 计提。

注释 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	72,209,579.50	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	72,209,579.50	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,787,293.17	
减: 提取法定盈余公积	3,078,729.32	10%
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	99,918,143.35	

注释 24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,929,858.41	109,042,608.36	109,192,928.64	80,359,184.93
其中: 环卫清扫	87,935,179.10	59,994,512.26	73,235,841.63	51,201,522.70
绿化养护	49,660,738.36	40,154,835.11	29,476,541.08	25,586,604.84
工程项目	2,352,318.58	1,896,731.04	2,884,967.90	1,216,804.04
垃圾分类	13,981,622.37	6,996,529.94	3,595,578.03	2,354,253.35

注释 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,297.68	439,649.22
教育费附加	30,074.95	188,421.09
地方教育费附加	20,039.48	125,614.07
车船使用税	68,028.54	39,917.71
印花税		
合计	188,440.65	793,602.09

注释 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,064,717.65	1,292,332.83
办公费	1,001,196.70	1,260,255.59
业务招待费	1,421,505.97	892,576.28
服务费	87,404.69	3,827,223.62

其他	41,000.83	53,714.36
合计	4,615,825.84	7,326,102.68

注释 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,998,189.59	1,529,064.96
中介机构费用	276,574.65	306,446.36
车辆费用	513,669.02	229,835.87
折旧费、摊销	38,958.01	208,856.57
办公费	410,641.53	451,321.80
招待费	31,048.81	115,613.49
差旅费	25,907.16	13,072.87
其他	18,163.36	
合计	6,313,152.13	2,854,211.92

注释 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	821,622.92	872,191.38
材料费	39,337.66	46,102.75
办公费	25,137.09	38,806.60
车辆费	11,570.71	10,971.02
折旧费	3,077.76	6,730.32
劳务费	69,804.61	
合计	970,550.75	974,802.07

注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,082.27	139.59
减：利息收入	19,363.38	4,948.46
银行手续费	26,192.74	3,904.65
合计	266,911.63	-904.22

注释 30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,837,768.10	6,358,386.41
合计	3,837,768.10	6,358,386.41

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权产业发展资金		14,000.00	与收益相关
实习生工资补贴	44,000.00		与收益相关
增值税政策免税和加计扣除	3,760,656.60	6,335,006.59	与收益相关
政府奖励	13,200.00		与收益相关
个税返还	19,911.50	9,379.82	与收益相关
合计	3,837,768.10	6,358,386.41	

注释 31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	88,498.73	88,409.32
合计	88,498.73	88,409.32

注释 32. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-68,620.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他		
合计	-68,620.00	

注释 33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	334,057.03	
其他应收款坏账损失	86,794.90	
合计	420,851.93	

注释 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	59,877.36	
合计	59,877.36	

注释 35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	98,692.86	12,678.16
合计	98,692.86	12,678.16

注释 36. 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	5,397,287.26	3,372,342.97
递延所得税费用	-176,300.97	

合计	5,220,986.28	3,372,342.97
----	--------------	--------------

注释 37. 现金流量表附注

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
收到非关联方往来款	5,075,041.04	3,245,764.27
收到保证金	2,072,527.97	518,340.83
代收代付		
政府补助款	19,000.00	14,000.00
收到的保险、赔偿款		1,031,047.61
收到备用金	33,408.41	130,500.00
利息收入	4564.82	
合计	7,204,542.24	4,939,652.71

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
支付保证金	6,607,742.40	10,802,334.46
经营费用	23,361,817.50	3,229,415.99
支付非关联方往来款	8,709,118.88	2,252,000.00
支付备用金	200,000.00	260,000.00
代收代付		
公益性捐赠		100,000.00
银行手续费	9,133.69	3,904.65
合计	3,888,7812.47	16,647,655.10

注释 38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	30,787,293.17	19,873,589.85
加：信用减值损失		
资产减值准备	480,729.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,503,020.05	3,199,561.97
无形资产摊销	44,685.52	11,205.12
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	-123,255.58	-12,678.16
（收益以“—”号填列）		
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）	260,082.27	-904.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-88,498.73	-88,409.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	-10,190,939.03	-3,518,408.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,410,830.30	-25,055,204.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,114,942.78	-177,767.87
其他		1,474,764.81
经营活动产生的现金流量净额	27,377,229.44	-4,294,250.90
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	24,065,620.90	5,193,676.95
减：现金的期初余额	18,587,754.08	18,759,583.21
加：现金等价物的期末余额	10,976,448.58	3,714,789.16
减：现金等价物的期初余额	976,448.58	
现金及现金等价物净增加额	15,477,866.82	-9,851,117.10

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		
其中：库存现金	77,843.60	24,993.00
可随时用于支付的银行存款	34,946,905.82	18,562,761.08
可随时用于支付的其他货币资金	17,320.06	17,320.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,042,069.48	18,605,074.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 39. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,837,768.10	3,837,768.10	
合计	3,837,768.10	3,837,768.10	

五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	82,012,544.60	78,713,309.12
1—2 年	2,064,092.17	148,260.40
2—3 年	145,033.51	257,473.11

3—4年	0.00	
小计	84,221,670.28	79,119,042.63
减：坏账准备	4,336,043.15	4,001,986.12
合计	79,885,627.13	75,117,056.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	84,221,670.28	100.00%	4,336,043.15	5.15%	79,885,627.13
其中：账龄组合	84,221,670.28	100.00%	4,336,043.15	5.15%	79,885,627.13
合计	84,221,670.28	100.00%	4,336,043.15	5.15%	79,885,627.13

续：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,119,042.63	100.00%	4,001,986.12	5.06%	75,117,056.51
其中：账龄组合	79,119,042.63	100.00%	4,001,986.12	5.06%	75,117,056.51
合计	79,119,042.63	100.00%	4,001,986.12	5.06%	75,117,056.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,012,544.60	4,100,627.23	5.00%
1—2年	2,064,092.17	206,409.22	10.00%
2—3年	145,033.51	29,006.70	20.00%
3—4年			
合计	84,221,670.28	4,336,043.15	5.15%

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,001,986.12	334,057.03				4,336,043.15
其中：账龄组合						
合计	4,001,986.12	334,057.03	0.00	0.00	0.00	4,336,043.15

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	20,171,797.36	23.95%	1,008,589.87
重庆高新技术产业开发区城市建设事务中心	10,093,194.77	11.98%	504,659.74
重庆市九龙坡区城市管理局	5,582,121.01	6.63%	280,325.66
重庆高新技术产业开发区管理委员会建设局	4,945,798.79	5.87%	247,289.94
重庆市渝北区人民政府礼嘉街道办事处	4,638,615.69	5.51%	231,930.78
合计	45,431,527.62	53.94%	2,272,795.99

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,069,095.08	41,795,173.42
合计	38,069,095.08	41,795,173.42

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,672,372.72	22,737,597.84
1—2 年	11,879,439.32	15,185,182.56
2—3 年	2,138,447.20	2,138,447.20
3—4 年	1,650,375.35	1,918,690.43
4—5 年		
5 年以上	2,040,815.00	2,040,815.00
小计	40,381,449.59	44,020,733.03
减：坏账准备	2,312,354.51	2,225,559.61
合计	38,069,095.08	41,795,173.42

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	29,469,348.22	35,700,006.32
备用金	2,735,765.75	1,593,732.85
往来款	1,871,141.51	500,000.00
拆借款	3,992,839.60	4,001,434.25
合计	38,069,095.08	41,795,173.42

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	201,259.61		2,024,300.00	2,225,559.61
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,794.90			86,794.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	288,054.51	0.00	2,024,300.00	2,312,354.51

4. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,225,559.61	86,794.90				2,312,354.51
合计	2,225,559.61	86,794.90				2,312,354.51

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆徐硕建	履约保证金	5,700,000.00	1年以内、1-2	14.97%	

筑工程有限公司			年		
翁怀江	借款	4,225,734.25	1年以内	11.10%	201,259.61
重庆两江新区市政景观建设有限公司	履约保证金、往来款	3,663,859.63	1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	9.62%	500,000.00
重庆凯瑞特种车有限公司	履约保证金	3,053,194.69	1年以内	8.02%	
重庆高新技术产业开发区管理委员会财政局	履约保证金	2,713,279.79	1年以内	7.13%	
合计		19,356,068.36		50.84%	

注释 3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,929,858.41	109,042,608.36	109,192,928.64	80,359,184.93
其中：环卫清扫	87,935,179.10	59,994,512.26	73,235,841.63	51,201,522.70
绿化养护	49,660,738.36	40,154,835.11	29,476,541.08	25,586,604.84
工程项目	2,352,318.58	1,896,731.04	2,884,967.90	1,216,804.04
垃圾分类	13,981,622.37	6,996,529.94	3,595,578.03	2,354,253.35

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信

息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的53.94%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,000,000.00	11,055,555.56	11,055,555.56		
应付账款	7,309,814.57	7,309,814.57	7,309,814.57		
其他应付款	13,665,410.00	13,665,410.00	13,665,410.00		
一年内到期的非流动负债	2,334,600.00	2,334,600.00	2,334,600.00		
长期应付款	8,807,293.83	8,807,293.83	0	8,807,293.83	
小 计	43,117,118.4	43,172,673.96	34,365,380.13	8,807,293.83	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,000,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00		
应付账款	3,614,232.38	3,614,232.38	3,614,232.38		
其他应付款	7,638,281.40	7,638,281.40	7,638,281.40		
一年内到期的非流动负债	6,930,000.40	6,930,000.40	6,930,000.40		
长期应付款	2,953,618.20	2,953,618.20	0	2,953,618.20	
小 计	29,136,132.38	29,136,132.38	26,682,514.18	2,953,618.20	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 11,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 8,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，

不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,035,520.00			2,035,520.00
(1) 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	2,035,520.00			2,035,520.00
权益工具投资	2,035,520.00			2,035,520.00
2. 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,035,520.00		1,000,000.00	3,035,520.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业犁墨生态环境建设（重庆）有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆乐峰商务咨询合伙企业(有限合伙)	重庆市	商务信息咨询	755.00	50.00	50.00

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本公司对子公司的持股比例(%)	本公司对子公司的表决权比例(%)
重庆左岸环保科技有限公司	重庆市	网络技术服务	200.00	80.00	80.00

3. 本公司最终控制方是罗玉林

罗玉林通过重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 25.96%的股权，通过重庆

源石企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 18.75%的股权，直接持有公司 7%的股权，合计持有公司 51.71%的股权，为公司实际控制人。

(二) 关联交易情况

1. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗玉林	本公司	8,000,000.00	2020/8/10	2024/8/9	否

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	98,692.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,837,768.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,878.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,956,339.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	593,450.95	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,362,888.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	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	19.17%	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08%	0.91	0.91

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,787,293.17
非经常性损益	B	3,362,888.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,424,404.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	145,204,711.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	160,598,357.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,787,293.17
非经常性损益	B	3,362,888.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,424,404.43
期初股份总数	D	30,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.91

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第八节 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（如有）。

(三) 报告期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：

重庆市北部新区金渝大道 89 号 2 栋 14 楼总经办