



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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人罗玉林、主管会计工作负责人王晓宇及会计机构负责人（会计主管人员）王晓宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	95

备查文件目录	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。
	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。
	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	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 13 幢 22 层 1 号

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	指	重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）
源石管理	指	重庆源石企业管理合伙企业（有限合伙）
控股股东	指	重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人	指	罗玉林
董监高	指	董事、监事和高级管理人员
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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
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》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆左岸环境服务股份有限公司		
英文名称	Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd		
法定代表人	罗玉林	成立时间	2004年12月6日
控股股东	控股股东为（乐峰商务）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗玉林），一致行动人为（罗小东）
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）-环境卫生管理（N782）-环境卫生管理（N7820）		
主要产品与服务项目	环卫清扫服务、绿化养护服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	左岸环境	证券代码	871951
挂牌时间	2017年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,200,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晓宇	联系地址	重庆市渝北区金开大道西段106号13幢22层1号
电话	023-67399901	电子邮箱	xiaoyu.wang@zoann.cn
传真	023-67399901		
公司办公地址	重庆市渝北区金开大道西段106号13幢22层1号	邮政编码	401123
公司网址	https://www.zoann.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9150000076886587X8		
注册地址	重庆市渝北区金开大道西段106号13幢22层（1号）		
注册资本（元）	30,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 采购模式

左岸环境从事环境卫生服务，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，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的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业认定”为公司于2020年第一批次获取，获取时间：2020年10月，有效期三年，证书编号：GR202051100995。该认定契合公司经营方向，公司重视研发投入，并实现成果转化，应用于公司的环境服务之中，明显提升了服务水平和质量。截止报告期末，公司

已获得 19 项专利和 12 项软件著作权。不断改进现有技术，这对公司未来的系列环境服务有巨大的指导作用，有利于提升综合技术实力，进一步提升服务效率和质量，提升市场占有率。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,661,473.64	162,583,721.91	6.81%
毛利率%	28.07%	28.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,229,260.24	23,996,947.27	5.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,009,152.94	23,924,503.83	4.53%
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）	10.43%	12.07%	-
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）	10.34%	12.03%	-
基本每股收益	0.84	0.79	6.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	307,031,894.25	292,456,026.35	4.98%
负债总计	63,307,877.85	60,971,261.25	3.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,728,025.34	231,484,765.10	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.07	7.67	5.22%
资产负债率%（母公司）	20.60%	20.10%	-
资产负债率%（合并）	20.62%	20.85%	-
流动比率	4.43	4.25	-
利息保障倍数	90.73	67.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	21,939,344.03	-9,635,925.89	327.68%
应收账款周转率	1.12	1.35	-
存货周转率	9.53	48.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.98%	-5.71%	-
营业收入增长率%	6.81%	5.62%	-
净利润增长率%	5.12%	-25.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	65,211,033.10	21.24%	49,067,497.62	16.78%	32.90%
应收票据	0.00				
应收账款	150,730,782.71	49.09%	141,639,679.29	48.43%	6.42%
预付款项	1,161,152.62	0.38%	752,998.62	0.26%	54.20%
其他应收款	24,249,175.60	7.90%	22,978,229.12	7.86%	5.53%
存货	9,997,445.54	3.26%	16,215,190.34	5.54%	-38.35%
合同资产	22,440,548.91	7.31%	24,253,119.24	8.29%	-7.47%
其他流动资产	1,120,292.17	0.36%	1,195,356.90	0.41%	-6.28%
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.33%	1,000,000.00	0.34%	0.00%
固定资产	27,420,222.10	8.93%	31,100,999.61	10.63%	-11.83%
使用权资产	1,012,716.90	0.33%	1,411,442.07	0.48%	-28.25%
无形资产	65,671.17	0.02%	121,362.93	0.04%	-45.89%
长期待摊费用	372,220.13	0.12%	660,690.79	0.23%	-43.66%
递延所得税资产	2,250,633.30	0.73%	2,059,459.82	0.70%	9.28%
短期借款	10,000,000.00	3.26%	15,486,703.26	5.30%	-35.43%
应付账款	13,284,389.29	4.33%	18,219,536.51	6.23%	-27.09%
合同负债	371,376.15	0.12%	0	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	21,467,335.88	6.99%	18,912,283.28	6.47%	13.51%
应交税费	901,893.30	0.29%	3,729,265.06	1.28%	-75.82%
其他应付款	15,089,874.09	4.91%	1,721,682.36	0.59%	776.46%
一年内到期的非流动负债	893,538.26	0.29%	2,197,831.58	0.75%	-59.34%
其他流动负债	0.00	0.00%	0	0.00%	100.00%
租赁负债	1,299,470.88	0.42%	703,959.20	0.24%	84.59%
股本	30,200,000.00	9.84%	30,200,000.00	10.33%	0.00%

资本公积	31,013,622.73	10.10%	31,013,622.73	10.60%	0.00%
盈余公积	15,100,000.00	4.92%	15,100,000.00	5.16%	0.00%
未分配利润	167,414,402.61	54.53%	155,171,142.37	53.06%	7.89%
少数股东权益	-4,008.94	0.00%	0	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因:

<p>1、货币资金本期末较上年期末增加32.90%，原因系本期较上年末收回较多应收账款所致。2022年，受宏观经济环境影响，财政预算资金额度及审批流程较长，部分客户未能按合同约定的付款进度支付服务费用。2023年，随着整体经济增速逐步复苏，公司应收账款已逐步开始回款。</p> <p>2、存货本期末较上年期末减少38.35%，原因系客户完成部分工程业务和设备验收的结算所致。本期公司业务部门积极对接甲方，加大力度推验收结算流程，本期完成验收结算对应存货下降622万元。</p> <p>3、短期借款本期末较上年期末减少35.43%，原因系偿还到期借款，未借入新贷款所致。</p> <p>4、应付账款本期末较上年期末下降27.09%，原因主要系上年期末应付的垃圾分类设备货款在本期到期支付，且本期无新增垃圾分类业务应付货款所致。</p> <p>5、应交税费本期末较上年末下降75.82%，原因主要系企业所得税2022年预缴和汇算清缴存在差异，涉及退税约148万元，导致本期期末应交税费余额较小，该退税已于2023年7月到账。</p> <p>6、一年内到期的非流动负债本期末较上年末下降59.34%，原因主要系长期应付款及租赁负债按期到期所致。</p>

(二) 营业情况与现金流量分析

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	173,661,473.64	-	162,583,721.91	-	6.81%
营业成本	124,908,197.37	71.93%	116,774,829.17	71.82%	6.97%
毛利率	28.07%	-	28.18%	-	-
税金及附加	997,364.81	0.57%	1,235,999.81	0.76%	-19.31%
销售费用	3,281,062.31	1.89%	2,750,368.01	1.69%	19.30%
管理费用	10,408,741.32	5.99%	9,477,195.50	5.83%	9.83%
研发费用	3,116,093.55	1.79%	2,506,118.58	1.54%	24.34%
财务费用	215,443.90	0.12%	482,038.73	0.30%	-55.31%
其他收益	248,561.63	0.14%	572,407.95	0.35%	-56.58%
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00%	142,202.63	0.09%	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,436,411.32	-0.83%	-1,747,407.05	-1.07%	-17.80%

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-207,514.16	-0.12%	-105,930.79	-0.07%	95.90%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-214.35	0.00%	0.00	0.00%	- 100.00%
营业外收入	12,011.90	0.01%	4,244.67	0.00%	182.99%
营业外支出	1,409.41	0.00%	633,627.67	0.39%	-99.78%
所得税费用	4,124,343.37	2.37%	3,592,114.58	2.21%	14.82%
经营活动产生的现金流量净额	21,939,344.03	-	-9,635,925.89	-	327.68%
投资活动产生的现金流量净额	-1,657,787.45	-	-2,348,992.32	-	29.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,362,834.42	-	-22,552,576.72	-	67.35%

项目重大变动原因：

<p>1、本期销售费用较上年同期增加19.30%，原因主要系本期销售人员薪酬因人员组织架构变动有所增加，且公司根据销售政策新计提上半年新中标项目销售激励款所致。</p> <p>2、本期研发费用较上年同期增加24.34%，原因主要系本期较上年同期加大研发投入，增加研发人员所致。</p> <p>3、本期资产减值损失较上期增加95.90%，原因系合同资产未完成验收结算，对应账龄增加所致。</p> <p>4、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加327.68%，原因系本期较上年同期收回较多应收账款所致。2022年，受宏观经济环境影响，财政预算资金额度及审批流程较长，部分客户未能按合同约定的付款进度支付服务费用。2023年，随着整体经济增速逐步复苏，公司应收账款已逐步开始回款。</p> <p>5、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少67.35%，原因系本期经营资金较为充足，无新增贷款所致。</p>
--

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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
重庆左岸之南环境科技	子公司	垃圾分类设备销售	5,000,000	6,081,569.04	2,921,045.06	6,185,947.16	1,128,354.01

有限公司							
重庆左岸环保科技有限公司	子公司	报告期内无业务发生	2,000,000	4,168.54	-20,044.69	0	-2,827.85
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	11,000,000	16,188,947.67	1,669,968.83	12,657,249.81	-308,919.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
犁墨生态环境建设(重庆)有限公司	公司业务内容包含该公司主营业务类型	经营需要

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

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。 公司将计划加强机械化作业，减少手工清扫导致的用工风险。
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

	<p>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。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。</p> <p>面对激烈的市场竞争，公司将提升管理效能，降本增效，提高行业竞争力。</p>
项目收益波动风险	<p>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。</p> <p>公司在项目运营过程中，将做好价格预测、制定调价机制，在保证工程质量的前提下对项目过程进行严格把控。</p>
政策依赖风险	<p>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。</p> <p>公司将时刻关注国家相关政策，提高对国家相关政策的敏感性，一旦国家出台相关不利政策，公司能迅速作出应对措施。</p>
人才匮乏风险	<p>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。</p> <p>为应对人才匮乏风险，公司设立了技术研发部门、解决方案部门，引进各行业高精尖人才，提升行业服务能力、业务竞争能力。</p>
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保[注]	0	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：公司向兴业银行股份有限公司重庆分行借款 10,000,000.00 元用于企业经营周转，该笔借款由实际控制人罗玉林担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可免于按照关联交易的方式进行审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人为公司的贷款提供担保，对公司顺利取得借款款项具有积极促进作用。

（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
公开转让说明书（挂牌）	公司	关于非关联方资金拆借承诺	2017年7月28日	2023年5月16日	变更或豁免
公开转让说明书（挂牌）	公司	公司经营	2017年7月28日		正在履行中
公开转让说明书（挂牌）	实际控制人或控股股东	关于非关联方资金拆借承诺	2017年7月28日	2023年5月16日	变更或豁免
公开转让说明书（挂牌）	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
公开转让说明书（挂牌）	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
公开转让说明书（挂牌）	董监高	同业竞争承诺	2017年7月28日		正在履行中
公开转让说明书（挂牌）	董监高	关于关联交易承诺	2017年7月28日		正在履行中
公开转让说明书（挂牌）	其他股东	关于关联交易承诺	2017年7月28日		正在履行中

注：关于非关联方资金拆借承诺的变更，已经公司于2023年4月24日召开的第三届董事会第二次会议和2023年5月16日召开的2022年年度股东大会审议通过。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	3,818,277.93	1.24%	保函保证金
货币资金	流动资产	冻结	13,000.00	0.00%	车辆 ETC 消费冻结
应收账款	流动资产	质押	2,034,788.17	0.66%	融资质押[注]
固定资产	非流动资产	冻结	351,150.47	0.11%	分期付款购车抵押
总计	-	-	6,217,216.57	2.02%	-

[注 1]公司向中联重科融资租赁（北京）有限公司分期付款融资购买运输设备，以双桥经开区智慧环卫一体化项目（第二次）合同的应收账款金额 50,886,578.07 元作为质押，截至资产负债表日，该项目的应收期末账面价值 2,034,788.17 元。

[注 2]上表中合计数与明细加总数不一致是四舍五入尾差所致。

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产系为公司正常经营周转而产生的质押抵押受限，不影响公司正常经营。

第四节 股份变动及股东情况

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	25,670,000	85.00%	0	25,670,000	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,628,500	51.75%	0	15,628,500	51.75%
	董事、监事、高管	981,200	3.25%	0	981,200	3.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,530,000	15.00%	0	4,530,000	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,585,500	5.25%	0	1,585,500	5.25%
	董事、监事、高管	2,944,500	9.75%	0	2,944,500	9.75%
	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						8

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		15,100,000	50.000%		15,100,000	0	0
2	源石管理	9,060,000		9,060,000	30.000%		9,060,000	0	0
3	杨光	3,019,700		3,019,700	9.999%	2,265,000	754,700	0	0
4	罗玉林	2,114,000		2,114,000	7.000%	1,585,500	528,500	0	0
5	艾万春	453,000		453,000	1.500%	339,750	113,250	0	0
6	罗小东	453,000		453,000	1.500%	339,750	113,250	0	0
7	陈军伟	299		299	0.001%		299	0	0
8	李祥华	1		1	0.000%		1	0	0
合计		30,200,000	-	30,200,000	100.000%	4,530,000	25,670,000	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，且公司股东罗玉林、杨光、艾万春、罗小东系乐峰商务的出资人，股东罗玉林、艾万春、罗小东系源石管理的出资人。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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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8日	2023年3月5日
罗玉林	董事长、总经理	男	1972年5月	2023年3月6日	2026年3月5日
杨光	董事、副总经理	男	1976年1月	2019年11月8日	2023年3月5日
杨光	董事、副总经理	男	1976年1月	2023年3月6日	2026年3月5日
罗小东	董事	男	1973年12月	2019年11月8日	2023年3月5日
罗小东	董事	男	1973年12月	2023年3月6日	2026年3月5日
艾万春	董事	男	1960年6月	2019年11月8日	2023年3月5日
艾万春	董事	男	1960年6月	2023年3月6日	2026年3月5日
万晓春	董事	女	1994年2月	2022年9月8日	2023年3月5日
万晓春	董事	女	1994年2月	2023年3月6日	2026年3月5日
向智丹	监事会主席	女	1973年4月	2019年11月8日	2023年3月5日
向智丹	监事会主席	女	1973年4月	2023年3月6日	2026年3月5日
郭思琪	监事	女	1996年6月	2022年4月15日	2023年3月5日
郭思琪	监事	女	1996年6月	2023年3月6日	2026年3月5日
郭苗苗	职工监事	女	1987年4月	2022年8月22日	2023年3月5日
郭苗苗	职工监事	女	1987年4月	2023年3月6日	2026年3月5日
王晓宇	财务负责人、 董事会秘书	男	1982年4月	2023年3月6日	2026年3月5日
李美均	财务负责人、 信息披露事务负责 人	男	1981年4月	2022年4月25日	2023年3月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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、罗小东系公司控股股东乐峰商务的出资人，公司股东罗玉林、艾万春、罗小东系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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李美均	财务负责人	离任		因个人原因离职
王晓宇		新任	财务负责人、董事会秘书	新聘

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
王晓宇	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王晓宇，男，1982年出生，无境外永久居留权，本科学历，具有中级会计师资格。2004年6月至2007年3月就职于长安福特汽车制造有限公司，任生产会计、财务BP；2007年4月至2015年3月就职于龙湖集团控股有限公司，历任项目会计、财务经理、城市公司财务负责人；2015年3月至2018年3月就职于重庆万泰建设（集团）有限公司，任集团财务总经理；2018年3月至2021年10月就职于重庆华宇集团有限公司，历任财务管理中心副总经理、董事会秘书；2021年11月至2022年5月，就职于俊发集团有限公司，任财务副总裁；2022年6月至2023年2月就职于布天（上海）企业管理咨询有限公司，任职财务咨询专家。

（三）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	46	36
管理人员	218	255
生产人员	2,811	2,691
销售人员	6	6
技术人员	23	20
财务人员	7	9
员工总计	3,111	3,017

（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

第六节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	天健审〔2023〕8-396号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2023年8月21日	
注册会计师姓名	梁正勇	曾志
审计报告正文：	<h3>审 计 报 告</h3> <p>天健审〔2023〕8-396号</p> <p>重庆左岸环境服务股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了重庆左岸环境服务股份有限公司（以下简称左岸环境公司）财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了左岸环境公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册</p>	

会计师职业道德守则，我们独立于左岸环境公司，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

左岸环境公司管理层（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

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，管理层负责评估左岸环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

左岸环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督左岸环境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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对左岸环境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左岸环境公司不能持续经营。

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

（六）就左岸环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁正勇

中国·杭州 中国注册会计师：曾志

二〇二三年八月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）1	65,211,033.10	49,067,497.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	附注五（一）2	150,730,782.71	141,639,679.29
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	附注五（一）3	1,161,152.62	752,998.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）4	24,249,175.60	22,978,229.12
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）5	9,997,445.54	16,215,190.34
合同资产	附注五（一）6	22,440,548.91	24,253,119.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	附注五（一）7	1,120,292.17	1,195,356.90
流动资产合计		274,910,430.65	256,102,071.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	附注五（一）8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注五（一）9	27,420,222.10	31,100,999.61
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产	附注五（一）10	1,012,716.90	1,411,442.07
无形资产	附注五（一）11	65,671.17	121,362.93
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	附注五（一）12	372,220.13	660,690.79
递延所得税资产	附注五（一）13	2,250,633.30	2,059,459.82
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		32,121,463.60	36,353,955.22
资产总计		307,031,894.25	292,456,026.35
流动负债：			
短期借款	附注五（一）14	10,000,000.00	15,486,703.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	附注五（一）15	13,284,389.29	18,219,536.51
预收款项		0.00	0.00
合同负债	附注五（一）16	371,376.15	0.00
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	附注五（一）17	21,467,335.88	18,912,283.28
应交税费	附注五（一）18	901,893.30	3,729,265.06
其他应付款	附注五（一）19	15,089,874.09	1,721,682.36
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		12,986,000.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	附注五（一）20	893,538.26	2,197,831.58
其他流动负债	附注五（一）21	0.00	0.00
流动负债合计		62,008,406.97	60,267,302.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	附注五（一）22	1,299,470.88	703,959.20
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00

预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	附注五（一）13	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,299,470.88	703,959.20
负债合计		63,307,877.85	60,971,261.25
所有者权益：			
股本	附注五（一）23	30,200,000.00	30,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	附注五（一）24	31,013,622.73	31,013,622.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	附注五（一）25	15,100,000.00	15,100,000.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	附注五（一）26	167,414,402.61	155,171,142.37
归属于母公司所有者权益合计		243,728,025.34	231,484,765.10
少数股东权益		-4,008.94	0.00
所有者权益合计		243,724,016.40	231,484,765.10
负债和所有者权益总计		307,031,894.25	292,456,026.35

法定代表人：罗玉林 主管会计工作负责人：王晓宇 会计机构负责人：王晓宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,343,669.37	47,589,042.15
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	附注十三（一）1	148,142,550.34	141,171,017.54
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		1,142,901.40	748,498.62
其他应收款	附注十三（一）2	25,990,803.09	24,225,982.61
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		9,470,751.45	12,077,666.75

合同资产		22,001,342.15	24,126,791.10
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,118,122.72	1,195,356.90
流动资产合计		271,210,140.52	251,134,355.67
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		27,420,222.10	31,100,999.61
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		1,012,716.90	1,411,442.07
无形资产		65,671.17	121,362.93
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		372,220.13	660,690.79
递延所得税资产		2,212,724.62	2,049,643.37
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		32,083,554.92	36,344,138.77
资产总计		303,293,695.44	287,478,494.44
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,486,703.26
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		12,672,107.38	15,048,746.79
预收款项		0.00	0.00
合同负债		371,376.15	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		21,467,335.88	18,912,283.28
应交税费		799,782.90	3,697,997.91
其他应付款		14,967,067.96	1,721,681.53
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		12,986,000.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		893,538.26	2,197,831.58
其他流动负债		0.00	0.00

流动负债合计		61,171,208.53	57,065,244.35
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		1,299,470.88	703,959.20
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,299,470.88	703,959.20
负债合计		62,470,679.41	57,769,203.55
所有者权益：			
股本		30,200,000.00	30,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		31,013,622.73	31,013,622.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		15,100,000.00	15,100,000.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		164,509,393.30	153,395,668.16
所有者权益合计		240,823,016.03	229,709,290.89
负债和所有者权益合计		303,293,695.44	287,478,494.44

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	附注五（一）1	173,661,473.64	162,583,721.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,926,903.26	133,226,549.80
其中：营业成本	附注五（一）1	124,908,197.37	116,774,829.17
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	附注五（一）2	997,364.81	1,235,999.81
销售费用	附注五（一）3	3,281,062.31	2,750,368.01
管理费用	附注五（一）4	10,408,741.32	9,477,195.50
研发费用	附注五（一）5	3,116,093.55	2,506,118.58
财务费用	附注五（一）6	215,443.90	482,038.73
其中：利息费用		327,103.38	504,085.65
利息收入		156,765.84	40,963.05
加：其他收益	附注五（一）7	248,561.63	572,407.95
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（一）8	0.00	142,202.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（一）9	-1,436,411.32	-1,747,407.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（一）10	-207,514.16	-105,930.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（一）11	-214.35	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,338,992.18	28,218,444.85
加：营业外收入	附注五（一）12	12,011.90	4,244.67
减：营业外支出	附注五（一）13	1,409.41	633,627.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,349,594.67	27,589,061.85
减：所得税费用	附注五（一）14	4,124,343.37	3,592,114.58

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,225,251.30	23,996,947.27
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）		25,225,251.30	23,996,947.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,008.94	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,229,260.24	23,996,947.27
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

七、综合收益总额		25,225,251.30	23,996,947.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,229,260.24	23,996,947.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,008.94	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.79

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：王晓宇

会计机构负责人：王晓宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	附注十三 (二)1	167,684,652.31	162,583,721.91
减：营业成本	附注十三 (二)1	120,230,312.15	116,774,829.17
税金及附加		979,550.88	1,235,999.81
销售费用		3,281,062.31	2,750,368.01
管理费用		10,403,864.56	9,477,195.50
研发费用	附注十三 (二)2	3,116,093.55	2,506,118.58
财务费用		216,078.97	482,025.48
其中：利息费用		301,444.28	504,072.40
利息收入		155,581.17	40,963.05
加：其他收益		248,561.63	572,407.95
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三 (二)3	0.00	142,202.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,312,417.49	-1,747,407.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-191,046.86	-105,930.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-214.35	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,202,572.82	28,218,458.10
加：营业外收入		12,011.90	4,244.67
减：营业外支出		1,409.40	633,627.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,213,175.32	27,589,075.10
减：所得税费用		4,113,450.18	3,592,114.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,099,725.14	23,996,960.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,099,725.14	23,996,960.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		24,099,725.14	23,996,960.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	0.79

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		174,680,720.35	148,779,091.40
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			
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三) 1	10,535,619.64	11,043,012.08
经营活动现金流入小计		185,216,339.99	159,822,103.48
购买商品、接受劳务支付的现金		41,666,368.51	42,990,699.00
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		91,750,434.35	96,201,307.64
支付的各项税费		16,065,431.14	17,127,808.95
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三) 2	13,794,761.96	13,138,213.78
经营活动现金流出小计		163,276,995.96	169,458,029.37
经营活动产生的现金流量净额		21,939,344.03	-9,635,925.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	142,202.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,350.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,350.00	142,202.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,662,137.45	2,491,194.95
投资支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,662,137.45	2,491,194.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,657,787.45	-2,348,992.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,486,703.26	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,444.28	18,499,065.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三)3	1,574,686.88	4,053,511.18
筹资活动现金流出小计		7,362,834.42	25,552,576.72
筹资活动产生的现金流量净额		-7,362,834.42	-22,552,576.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		12,918,722.16	-34,537,494.93
加：期初现金及现金等价物余额		48,461,033.01	59,544,483.44
六、期末现金及现金等价物余额		61,379,755.17	25,006,988.51

法定代表人：罗玉林 主管会计工作负责人：王晓宇 会计机构负责人：王晓宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		170,560,253.01	148,779,091.40
收到的税费返还		0.00	0.00

收到其他与经营活动有关的现金		12,554,333.63	11,043,011.11
经营活动现金流入小计		183,114,586.64	159,822,102.51
购买商品、接受劳务支付的现金		37,881,973.42	42,990,699.00
支付给职工以及为职工支付的现金		91,750,434.35	96,201,307.64
支付的各项税费		15,661,013.94	17,127,808.95
支付其他与经营活动有关的现金		16,270,729.16	13,139,199.56
经营活动现金流出小计		161,564,150.87	169,459,015.15
经营活动产生的现金流量净额		21,550,435.77	-9,636,912.64
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	142,202.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,350.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,350.00	142,202.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,662,137.45	2,491,194.95
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,662,137.45	2,491,194.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,657,787.45	-2,348,992.32
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,486,703.26	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,444.28	18,499,065.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,574,686.88	4,053,511.18
筹资活动现金流出小计		7,362,834.42	25,552,576.72
筹资活动产生的现金流量净额		-7,362,834.42	-22,552,576.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		12,529,813.90	-34,538,481.68
加：期初现金及现金等价物余额		46,982,577.54	59,544,476.02
六、期末现金及现金等价物余额		59,512,391.44	25,005,994.34

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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4
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：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表存在变化：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	106,442.15	

未分配利润	106,442.15	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-3,063.77	

2、存在前期差错更正：

公司按照经审计的 2023 年半年度报告数据口径对 2022 年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了更正，详见本报告“附件 I 会计信息调整及差异情况之(一)会计数据追溯调整或重述情况”

3、报告期内存在向所有者分配利润的情况：

公司 2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过：以公司现有总股本 30,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.3 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 12,986,000.00 元。

4、鉴于公司业务需要，公司拟设立全资子公司，公司名称为重庆岸沙科技服务有限公司；注册资本为人民币 500 万元。该对外投资事项已经公司 2023 年 8 月 15 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过。

（二）财务报表项目附注

重庆左岸环境服务股份有限公司

财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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2004年12月6日在重庆两江新区市场监督管理局登记注册，总部位于重庆市两江新区。公司现持有统一社会信用代码为9150000076886587X8的营业执照，注册资本3,020.00万元，股份总数3,020万股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份4,530,000.00股，无限售条件的流通股份25,670,000.00股。公司股票已于2017年8月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属公共设施管理业行业。主要经营活动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。

本财务报表业经公司2023年8月21日第三届四次董事会批准对外报出。

本公司将重庆左岸环保科技有限公司（以下简称左岸环保科技）、重庆左岸之南环境科技有限公司（以下简称左岸之南）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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) 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的会计处理方法

公司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。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	款项性质	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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——账龄组合	账龄	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产系软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。
2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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、非开挖等服务业务，收入确认方法具体如下：

对于环卫清扫业务，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。环卫

清扫业务属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据合同履行情况，结合质量考核扣款，在履约义务履行的期间内分月确认收入。

绿化养护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。绿化养护业务属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据合同履行情况，结合质量考核扣款，在履约义务履行的期间内分月确认收入。

垃圾分类业务包括垃圾收运处置、居民生活垃圾分类运营，属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据垃圾运量或居民生活垃圾分类户数，按合同约定的服务单价，在履约义务履行的期间内按月确认收入。

非开挖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，工期较长的大型工程根据甲方客户审核的产值验收确认；绿植移栽种植零星工程完工后按照合同暂估确认，实际结算差异与暂估差异在结算时调整差异。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，

整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

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。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，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，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	106,442.15	
未分配利润	106,442.15	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-3,063.77	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆左岸环保科技有限公司	20%
重庆左岸之南环境科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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, 公司适用 15% 的企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号) 和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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。本公司子公司重庆左岸之南环境科技有限公司、重庆左岸环保科技有限公司符合上述规定, 2023 年 1-6 月按 20% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号), 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

根据《关于落实退役士兵、重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》(渝财规〔2019〕2 号) 一、退役士兵创业就业税收优惠政策限额标准: 对企业招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9,000.00 元。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注中“期初”指 2023 年 1 月 1 日, “期末”指 2023 年 6 月 30 日, “本期”指 2023 年 1-6 月, “上年同期”指 2022 年 1-6 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		3,000.00
银行存款	61,334,448.89	48,429,347.11
其他货币资金	3,876,584.21	635,150.51
合 计	65,211,033.10	49,067,497.62

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	3,818,277.93	593,464.61
ETC 绑定	13,000.00	13,000.00
合 计	3,831,277.93	606,464.61

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	160,475,535.56	100.00	9,744,752.85	6.07	150,730,782.71
合 计	160,475,535.56	100.00	9,744,752.85	6.07	150,730,782.71

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	149,981,368.96	100.00	8,341,689.67	5.56	141,639,679.29
合 计	149,981,368.96	100.00	8,341,689.67	5.56	141,639,679.29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,363,534.68	6,618,176.73	5.00
1-2 年	24,958,240.54	2,495,824.05	10.00
2-3 年	3,153,760.34	630,752.07	20.00
小 计	160,475,535.56	9,744,752.85	6.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备								
按组合计提 坏账准备	8,341,689.67	1,403,063.18					9,744,752.85	
合 计	8,341,689.67	1,403,063.18					9,744,752.85	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
重庆两江新区市政景观建设有限公司	24,476,181.71	15.25	1,740,906.68
奉节县城市管理局	17,971,238.48	11.20	1,125,420.11
重庆两江新区市政园林水利管护中心	12,222,921.28	7.62	611,146.06
重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	11,489,518.48	7.16	574,475.92
简阳市综合行政执法局	9,171,920.67	5.72	458,596.03
小 计	75,331,780.62	46.95	4,510,544.80

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以 内	1,090,907.62	93.95		1,090,907.62	735,199.62	97.64		735,199.62
1-2 年	65,735.42	5.66		65,735.42	13,289.42	1.76		13,289.42
2-3 年	4,509.58	0.39		4,509.58	4,509.58	0.60		4,509.58
合 计	1,161,152.62	100.00		1,161,152.62	752,998.62	100.00		752,998.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司重庆分公司	376,596.21	32.43
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	310,922.70	26.78
重庆中邦汽车销售服务有限公司	97,900.00	8.43
深圳同创芯电路技术有限公司	20,107.44	1.73
温州市北悦电子科技有限公司	17,334.75	1.49
小 计	822,861.10	70.86

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	24,787,781.20	100.00	538,605.60	2.17	24,249,175.60
合 计	24,787,781.20	100.00	538,605.60	2.17	24,249,175.60

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	23,483,486.58	100.00	505,257.46	2.15	22,978,229.12
合 计	23,483,486.58	100.00	505,257.46	2.15	22,978,229.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金备用金组合	23,574,792.87		
账龄组合	1,212,988.33	538,605.60	44.40
其中：1 年以内	693,284.63	34,664.23	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	19,702.92	3,940.59	20.00
5 年以上	500,000.78	500,000.78	100.00
小 计	24,787,781.20	538,605.60	2.17

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,896,688.48	5,588,328.27
1-2 年	5,359,120.33	4,744,480.72
2-3 年	9,831,955.56	8,942,951.09
3-4 年	3,169,716.05	3,667,226.50
4-5 年	24,700.00	34,085.00
5 年以上	505,600.78	506,415.00
合 计	24,787,781.20	23,483,486.58

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	1,316.88		503,940.58	505,257.46
期初数在本期	---	---	---	
--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	33,347.35		0.79	33,348.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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）	
期末数	34,664.23		503,941.37	538,605.60

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	22,319,947.95	22,686,781.68
备用金	1,254,844.92	250,664.50
其他往来	1,212,988.33	546,040.40
合 计	24,787,781.20	23,483,486.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	坏账准备
重庆高新技术产业开发区 管理委员会财政局	保证金	2,713,279.79	2-3 年	10.95	
重庆两江协同创新区建设 投资发展有限公司	保证金	2,498,442.00	1-2 年	10.08	
重庆两江新区市政景观建 设有限公司	保证金	1,916,214.39	1 年以内、 3-4 年	9.75	
	往来款	500,000.00	5 年以上	2.02	500,000.00
重庆两江新区市政园林水 利管护中心	保证金	2,209,670.76	1 年以内、 2-3 年	8.91	
重庆凯瑞特种车有限公司	保证金	1,837,782.65	2-3 年	7.41	
小 计		11,675,389.59		47.10	500,000.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,732,926.05		1,732,926.05	1,805,654.01		1,805,654.01
发出商品	800,175.78		800,175.78	4,875,859.72		4,875,859.72
合同履约 成本	7,464,343.71		7,464,343.71	9,533,676.61		9,533,676.61
合 计	9,997,445.54		9,997,445.54	16,215,190.34		16,215,190.34

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
广阳岛岛内生态修复项目工程总承包（EPC）工程绿化养护工程	6,881,785.98	4,215,224.52	6,284,557.42		4,812,453.08
跳墩河、肖家河流域水环境综合整治工程	2,651,890.63				2,651,890.63
小 计	9,533,676.61	4,215,224.52	6,284,557.42		7,464,343.71

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收暂估工程款	26,707,823.35	4,267,274.44	22,440,548.91
合 计	26,707,823.35	4,267,274.44	22,440,548.91

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收暂估工程款	28,312,879.52	4,059,760.28	24,253,119.24
合 计	28,312,879.52	4,059,760.28	24,253,119.24

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,059,760.28	207,514.16					4,267,274.44
合 计	4,059,760.28	207,514.16					4,267,274.44

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	4,684,543.85	234,227.20	5.00
1-2年	19,150,065.49	1,915,006.55	10.00
2-3年	8,227.90	1,645.58	20.00
3-4年	980,000.00	490,000.00	50.00
4-5年	1,292,955.00	1,034,364.00	80.00
5年以上	592,031.11	592,031.11	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	26,707,823.35	4,267,274.44	15.98

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增 值税进项税	2,169.45		2,169.45	59,794.52		59,794.52
燃油储值 卡	1,118,122.72		1,118,122.72	1,135,562.38		1,135,562.38
合 计	1,120,292.17		1,120,292.17	1,195,356.90		1,195,356.90

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益 的累计利得和损失	
				金额	原因
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			

(2) 指定为以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的原因

公司持有对犁墨生态环境建设（重庆）有限公司的股权投资（持股比例 9.09%）属于非交易性权益工具投资，因此公司将其作为其他权益工具投资列报

9. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	工具、器具	合 计
账面原值					
期初数	71,281,980.05	1,220,279.36	1,806,703.92	986,156.94	75,295,120.27
本期增加金额	1,687,697.21	7,522.12	4,954.87	33,575.31	1,733,749.51
1) 购置	1,687,697.21	7,522.12	4,954.87	33,575.31	1,733,749.51
本期减少金额	14,102.56		4,585.22	5,800.00	24,487.78
1) 处置或报废	14,102.56		4,585.22	5,800.00	24,487.78
期末数	72,955,574.70	1,227,801.48	1,807,073.57	1,013,932.25	77,004,382.00

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	工具、器具	合 计
累计折旧					
期初数	42,477,908.12	815,166.26	330,868.08	570,178.20	44,194,120.66
本期增加金额	4,999,678.14	184,473.42	170,672.49	54,848.62	5,409,672.67
1) 计提	4,999,678.14	184,473.42	170,672.49	54,848.62	5,409,672.67
本期减少金额	13,397.43		726.00	5,510.00	19,633.43
1) 处置或报废	13,397.43		726.00	5,510.00	19,633.43
期末数	47,464,188.83	999,639.68	500,814.57	619,516.82	49,584,159.90
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	25,491,385.87	228,161.80	1,306,259.00	394,415.43	27,420,222.10
期初账面价值	28,804,071.93	405,113.10	1,475,835.84	415,978.74	31,100,999.61

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	3,714,582.25	2,664,296.20	6,378,878.45
本期增加金额	387,449.57		387,449.57
1) 租入	387,449.57		387,449.57
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,102,031.82	2,664,296.20	6,766,328.02
累计折旧			
期初数	2,563,877.60	2,403,558.78	4,967,436.38
本期增加金额	748,906.54	37,268.20	786,174.74
1) 计提	748,906.54	37,268.20	786,174.74
本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
1) 处置			
期末数	3,312,784.14	2,440,826.98	5,753,611.12
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	789,247.68	223,469.22	1,012,716.90
期初账面价值	1,150,704.65	260,737.42	1,411,442.07

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	511,782.46	511,782.46
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	511,782.46	511,782.46
累计摊销		
期初数	390,419.53	390,419.53
本期增加金额	55,691.76	55,691.76
1) 计提	55,691.76	55,691.76
本期减少金额		
期末数	446,111.29	446,111.29
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	65,671.17	65,671.17
期初账面价值	121,362.93	121,362.93

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室 装修费	660,690.79	83,749.54	372,220.20		372,220.13
合 计	660,690.79	83,749.54	372,220.20		372,220.13

13. 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	期末数		期初数	
	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	14,550,632.89	2,192,072.11	12,906,707.41	1,938,460.22
租赁负债	2,066,112.42	309,916.86	2,121,056.42	318,158.46
固定资产会税差异			97,049.66	14,557.45
合 计	16,616,745.31	2,501,988.97	15,124,813.49	2,271,176.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,012,716.90	151,907.53	1,411,442.07	211,716.31
固定资产一次性扣除	662,987.58	99,448.14		
合 计	1,675,704.48	251,355.67	1,411,442.07	211,716.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产和负债互抵 金额	抵销后 递延所得 税资产或负债 余额	递延所得 税资产和负债 互抵金额	抵销后 递延所得 税资产或负债 余额
递延所得税资产	251,355.67	2,250,633.30	211,716.31	2,059,459.82
递延所得税负债	251,355.67		211,716.31	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		3,486,703.26
合 计	10,000,000.00	15,486,703.26

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	8,150,989.78	11,077,955.22
劳务款	2,437,215.73	5,858,092.01
机械费	2,659,253.63	1,228,069.28
其他	36,930.15	55,420.00
合 计	13,284,389.29	18,219,536.51

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆新隆园林绿化中心	373,061.10	未正式结算
重庆宏声物业管理有限责任公司	965,916.09	未正式结算
小 计	1,338,977.19	

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务款	371,376.15	
合 计	371,376.15	

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,912,283.28	87,454,213.40	84,899,160.80	21,467,335.88
离职后福利—设定提存计划		6,176,866.51	6,176,866.51	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		674,407.00	674,407.00	
合 计	18,912,283.28	94,305,486.91	91,750,434.31	21,467,335.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,912,283.28	79,551,330.21	76,996,277.61	21,467,335.88
职工福利费		2,283,980.08	2,283,980.08	
社会保险费		4,231,804.00	4,231,804.00	
其中：医疗保险费		3,675,874.47	3,675,874.47	
工伤保险费		555,929.53	555,929.53	
住房公积金		1,269,660.00	1,269,660.00	
工会经费和职工教育经费		117,439.11	117,439.11	
小 计	18,912,283.28	87,454,213.40	84,899,160.80	21,467,335.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,995,264.36	5,995,264.36	
失业保险费		181,602.15	181,602.15	
小 计		6,176,866.51	6,176,866.51	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	297,632.62	72,267.19
企业所得税	369,412.94	3,382,415.80
代扣代缴个人所得税	48,237.68	72,182.84
城市维护建设税	116,201.89	117,573.99
教育费附加	42,244.91	50,895.14
地方教育附加	28,163.26	33,930.10
合 计	901,893.30	3,729,265.06

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	12,986,000.00	
其他应付款	2,103,874.09	1,721,682.36
合 计	15,089,874.09	1,721,682.36

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	12,986,000.00	
小 计	12,986,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	839,712.65	970,168.39
应付代垫款	566,346.13	675,887.66
应付暂收款	697,815.31	75,626.31
合 计	2,103,874.09	1,721,682.36

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆涵宇保洁有限公司	450,076.83	保证金
小 计	450,076.83	

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	126,896.72	780,734.36
一年内到期的租赁负债	766,641.54	1,417,097.22
合 计	893,538.26	2,197,831.58

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,098,632.06	2,137,800.73
减：重分类至一年内到期的非流动负债	766,641.54	1,417,097.22
未确认的融资费用	-32,519.64	-16,744.31
合 计	1,299,470.88	703,959.20

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,013,622.73			31,013,622.73
合 计	31,013,622.73			31,013,622.73

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,100,000.00			15,100,000.00
合 计	15,100,000.00			15,100,000.00

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	155,064,700.22	118,440,779.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	106,442.15	109,505.92
调整后期初未分配利润	155,171,142.37	118,550,285.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,229,260.24	23,996,947.27

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	12,986,000.00	18,120,000.00
期末未分配利润	167,414,402.61	124,427,232.33

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 106,442.15 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,661,473.64	124,908,197.37	162,571,544.92	116,774,829.17
其他业务			12,176.99	
合 计	173,661,473.64	124,908,197.37	162,583,721.91	116,774,829.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	173,661,473.64	124,908,197.37	162,583,721.91	116,774,829.17

(2) 收入分解信息

收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,661,473.64	124,908,197.37	162,571,544.92	116,774,829.17
其中：环卫清扫	131,546,471.28	85,762,910.27	116,197,792.39	79,495,556.76
绿化养护	29,813,918.18	29,916,396.98	32,574,741.76	27,858,192.42
垃圾分类	10,262,378.18	7,318,701.57	6,939,479.39	4,185,008.05
工程业务	2,038,706.00	1,910,188.55	6,859,531.38	5,236,071.94
其他业务			12,176.99	
合 计	173,661,473.64	124,908,197.37	162,583,721.91	116,774,829.17

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	552,543.59	682,187.38
教育费附加	231,838.46	295,536.93
地方教育附加	154,563.95	197,024.19
车船税	58,418.81	61,246.31
印花税		5.00
合 计	997,364.81	1,235,999.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,892,639.38	949,626.14
业务招待费	1,074,106.82	1,130,968.58
投标费	114,141.71	105,601.41
咨询费	89,622.64	
办公费	71,252.84	435,494.64
差旅费	27,865.54	41,083.31
车辆使用费	5,056.02	76,853.93
资质管理费	6,377.36	10,740.00
合 计	3,281,062.31	2,750,368.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,629,417.50	7,542,801.27
中介机构服务费	886,358.37	422,832.81
办公费	818,480.15	772,281.57
车辆使用费	341,588.17	239,055.60
业务招待费	331,501.02	108,474.40
使用权资产摊销	194,880.89	188,617.03
无形资产摊销	55,691.76	55,691.76

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	40,017.40	39,949.01
差旅费	22,984.43	16,850.76
其他	87,821.63	90,641.29
合 计	10,408,741.32	9,477,195.50

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,781,615.48	2,008,011.71
折旧及摊销	163,725.51	139,078.82
直接材料	80,331.62	194,834.22
办公费	66,510.77	139,371.55
其他	23,910.17	24,822.28
合 计	3,116,093.55	2,506,118.58

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	327,103.38	504,085.65
减：利息收入	156,765.84	40,963.05
银行手续费及其他	45,106.36	18,916.13
合 计	215,443.90	482,038.73

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	20,000.00	10,600.00	20,000.00
代扣个人所得税手续费返还	20,792.98	15,726.61	20,792.98
增值税加计抵扣	205,023.56	546,081.34	205,023.56
减免增值税	2,745.09		2,745.09
合 计	248,561.63	572,407.95	248,561.63

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益		142,202.63
合 计		142,202.63

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,436,411.32	-1,747,407.05
合 计	-1,436,411.32	-1,747,407.05

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-207,514.16	-105,930.79
合 计	-207,514.16	-105,930.79

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-214.35		-214.35
合 计	-214.35		-214.35

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	11,660.00	3,000.00	11,660.00
其他	351.90	1,244.67	351.90
合 计	12,011.90	4,244.67	12,011.90

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		48,380.00	
税收滞纳金	1,409.40	567,640.40	1,409.40
其他	0.01	17,607.27	0.01
合 计	1,409.41	633,627.67	1,409.41

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,315,516.85	3,991,403.40
递延所得税费用	-191,173.48	-399,288.82
合 计	4,124,343.37	3,592,114.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	29,349,594.67	27,589,061.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,402,439.20	4,138,359.28
子公司适用不同税率的影响	-138,500.54	
调整以前期间所得税的影响	295,932.30	-426,577.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,886.44	162,271.62
加计扣除的影响（研发费用加计扣除）	-467,414.03	-281,938.34
所得税费用	4,124,343.37	3,592,114.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金押金	7,852,697.20	9,283,712.89
代收代付	1,353,440.39	670,198.82
代扣个人所得税手续费返还	20,792.98	15,726.61
政府补助款	20,000.00	10,600.00

项 目	本期数	上年同期数
收到的保险、赔偿款	487,545.88	335,503.22
收到备用金	291,957.05	374,220.54
利息收入	156,765.84	40,963.05
其他	352,420.30	312,086.95
合 计	10,535,619.64	11,043,012.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金	10,854,017.01	9,102,263.35
经营费用	2,606,663.24	3,152,805.04
支付备用金	107,396.29	144,000.00
代收代付	144,222.66	69,839.40
银行手续费	45,106.36	17,028.80
公益性捐赠		48,380.00
其他	37,356.40	603,897.19
合 计	13,794,761.96	13,138,213.78

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	916,136.22	1,004,518.00
分期付款购买车辆款	658,550.66	3,048,993.18
合 计	1,574,686.88	4,053,511.18

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,225,251.30	23,996,947.27

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	1,643,925.48	1,853,337.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,409,672.67	5,657,915.08
使用权资产折旧	786,174.74	1,533,131.64
无形资产摊销	55,691.76	55,691.76
长期待摊费用摊销	372,220.20	372,220.20
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）	214.35	
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）	327,103.38	504,085.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-142,202.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,173.48	-399,288.82
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）	6,217,744.80	-271,354.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,123,619.91	-25,525,751.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,783,861.26	-17,270,658.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,939,344.03	-9,635,925.89
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	61,379,755.17	25,006,988.51
减：现金的期初余额	48,461,033.01	59,544,483.44
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	12,918,722.16	-34,537,494.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,379,755.17	48,461,033.01
其中：库存现金		3,000.00
可随时用于支付的银行存款	61,334,448.89	48,429,347.11
可随时用于支付的其他货币资金	45,306.28	28,685.90
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,379,755.17	48,461,033.01
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		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

现金流量表中现金及现金等价物余额期末数为 61,379,755.17 元，资产负债表中货币资金期末数为 65,211,033.10 元，差额 3,831,277.93 元系现金流量表现金及现金等价物余额期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金 3,818,277.93 元、ETC 押金 13,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,818,277.93	保函保证金
货币资金	13,000.00	车辆 ETC 消费冻结
应收账款	2,034,788.17	融资质押[注]
固定资产	351,150.47	分期付款购车抵押
合 计	6,217,216.57	

[注]公司向中联重科融资租赁（北京）有限公司分期付款融资购买运输设备，以双桥经开区智慧环卫一体化项目（第二次）合同的应收账款金额 50,886,578.07 元作为质押，截至资产负债表日，该项目的应收期末账面价值 2,034,788.17 元

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
和谐劳动关系企业奖励	20,000.00	其他收益	
小 计	20,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
重庆左岸之 南环境科技有限 公司	重庆 南岸	重庆市 南岸区	公共 设施管理 业	100.00		设 立
重庆左岸环 保科技有限公司	重庆 渝北	重庆市 渝北区	公共 设施管理 业	80.00		设 立

七、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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 46.95%（2022 年 12 月 31 日：52.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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
银行借款	10,000,000.00	10,132,888.89	10,132,888.89		
应付账款	13,284,389.29	13,284,389.29	13,284,389.29		
其他应付款	15,089,874.09	15,089,874.09	15,089,874.09		
一年内到期的非流动负债	893,538.26	909,183.13	909,183.13		
租赁负债	1,299,470.88	1,331,990.52		1,331,990.52	
小 计	40,567,272.52	40,748,325.92	39,416,335.40	1,331,990.52	

(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
银行借款	15,486,703.26	15,957,518.25	15,957,518.25		

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
应付账款	18,219,536.51	18,219,536.51	18,219,536.51		
其他应付款	1,721,682.36	1,721,682.36	1,721,682.36		
一年内到期的非流动负债	2,197,831.58	3,590,344.41	3,590,344.41		
租赁负债	703,959.20	720,703.51		720,703.51	
小 计	38,329,712.91	40,209,785.04	39,489,081.53	720,703.51	

(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。

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 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 10,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 15,486,703.26 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。

八、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. 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			1,000,000.00	1,000,000.00

(二) 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。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	7,550,000.00	50.00	50.00

（2）本公司实际控制人为罗玉林。

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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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[注]	5,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月10日	否
	5,000,000.00	2022年10月21日	2023年10月20日	否

[注]公司向兴业银行股份有限公司重庆分行借款 10,000,000.00 元用于企业经营周转，该笔借款由罗玉林担保

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	809,387.40	1,215,845.22

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，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。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2023 年 8 月 15 日第三届董事会第三次会议决议，公司拟通过向 14 名自然人以定向增发方式发行人民币普通股股票 1,700,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 10 元，募集资金总额为 17,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本 30,200,000 股，发行后公司注册资本为人民币 31,900,000.00 元。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为提供城市环卫清扫、绿化养护、垃圾分类等服务。公司将此业务视为为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	454,890.32	347,685.95
合 计	454,890.32	347,685.95

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	25,659.10	59,632.06
与租赁相关的总现金流出	1,371,026.54	1,352,203.95

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	157,720,875.95	100.00	9,578,325.61	6.07	148,142,550.34
合 计	157,720,875.95	100.00	9,578,325.61	6.07	148,142,550.34

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	149,470,273.80	100.00	8,299,256.26	5.55	141,171,017.54
合 计	149,470,273.80	100.00	8,299,256.26	5.55	141,171,017.54

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	573,885.28		
账龄组合	157,146,990.67	9,578,325.61	6.10
小 计	157,720,875.95	9,578,325.61	6.07

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,034,989.79	6,451,749.49	5.00
1-2 年	24,958,240.54	2,495,824.05	10.00
2-3 年	3,153,760.34	630,752.07	20.00
小 计	157,720,875.95	9,578,325.61	6.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	129,608,875.07	132,617,849.43
1-2 年	24,958,240.54	16,852,424.37
2-3 年	3,153,760.34	
合 计	157,720,875.95	149,470,273.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	8,299,256.26	1,279,069.35						9,578,325.61
合 计	8,299,256.26	1,279,069.35						9,578,325.61

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆两江新区市政景观建设有限公司	24,476,181.71	15.52	1,740,906.68
奉节县城市管理局	17,971,238.48	11.39	1,125,420.11
重庆两江新区市政园林水利管护中心	12,222,921.28	7.75	611,146.06
重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	11,489,518.48	7.28	574,475.92
简阳市综合行政执法局	9,171,920.67	5.82	458,596.03
小 计	75,331,780.62	47.76	4,510,544.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	26,529,408.69	100.00	538,605.60	2.03	25,990,803.09
合 计	26,529,408.69	100.00	538,605.60	2.03	25,990,803.09

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	24,731,240.07	100.00	505,257.46	2.04	24,225,982.61
合 计	24,731,240.07	100.00	505,257.46	2.04	24,225,982.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,773,653.49		
应收押金保证金备用金组合	23,542,766.87		
账龄组合	1,212,988.33	538,605.60	44.40
其中：1年以内	693,284.63	34,664.23	5.00
2-3年	19,702.92	3,940.59	20.00
5年以上	500,000.78	500,000.78	100.00
小计	26,529,408.69	538,605.60	2.03

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,638,315.97	6,835,069.36
1-2年	5,359,120.33	4,745,493.12
2-3年	9,831,955.56	8,942,951.09
3-4年	3,169,716.05	3,667,226.50
4-5年	24,700.00	34,085.00
5年以上	505,600.78	506,415.00
合计	26,529,408.69	24,731,240.07

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	1,316.88		503,940.58	505,257.46
期初数在本期	---	---	---	
--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	33,347.35		0.79	33,348.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,664.23		503,941.37	538,605.60

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	22,319,947.95	22,686,781.68
备用金	1,222,818.92	250,664.50
其他往来	1,212,988.33	546,040.40
关联方往来款	1,773,653.49	1,247,753.49
合 计	26,529,408.69	24,731,240.07

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	坏账准备
重庆高新技术产业开发区管理 委员会财政局	保证金	2,713,279.79	2-3 年	10.23	
重庆两江协同创新建设投 资发展有限公司	保证金	2,498,442.00	1-2 年	9.42	
重庆两江新区市政景观建设 有限公司	保证金	1,916,214.39	1 年以内、 3-4 年	7.22	
	往来款	500,000.00	5 年以上	1.88	500,000.00

重庆两江新区市政园林水利管护中心	保证金	2,209,670.76	1年以内、2-3年	8.33	
重庆凯瑞特种车有限公司	保证金	1,837,782.65	2-3年	6.93	
小计		11,675,389.59		44.02	500,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,684,652.31	120,230,312.15	162,571,544.92	116,774,829.17
其他业务			12,176.99	
合计	167,684,652.31	120,230,312.15	162,583,721.91	116,774,829.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	167,684,652.31	120,230,312.15	162,583,721.91	116,774,829.17

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,684,652.31	120,230,312.15	162,571,544.92	116,774,829.17
其中：环卫清扫	131,546,471.28	85,762,910.27	116,197,792.39	79,495,556.76
绿化养护	29,813,918.18	29,916,396.98	32,574,741.76	27,858,192.42
垃圾分类	4,285,556.85	2,640,816.35	6,939,479.39	4,185,008.05
工程业务	2,038,706.00	1,910,188.55	6,859,531.38	5,236,071.94
其他业务			12,176.99	
合计	167,684,652.31	120,230,312.15	162,583,721.91	116,774,829.17

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,781,615.48	2,008,011.71
折旧及摊销	163,725.51	139,371.55
直接材料	80,331.62	194,834.22
办公费	66,510.77	139,078.82
其他	23,910.17	24,822.28
合 计	3,116,093.55	2,506,118.58

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益		142,202.63
合 计		142,202.63

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	-214.35	
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）	20,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,602.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,561.63	增值税加计抵扣、小规模纳税人增值税减免、代扣个人所得税手续费返还
小 计	258,949.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	38,842.47	
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	220,107.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	10.43	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.34	0.83	0.83

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	25,229,260.24
非经常性损益	B	220,107.30
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	25,009,152.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	231,484,765.10
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	12,986,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	241,935,061.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.34%

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	25,229,260.24
非经常性损益	B	220,107.30
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	25,009,152.94
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	

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,229,260.24
非经常性损益	B	220,107.30
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	25,009,152.94
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	
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	
报告期月份数	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	0.84
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.83

(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

重庆左岸环境服务股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	292,349,584.20	292,456,026.35	267,618,867.32	267,728,373.24
递延所得税资产	1,953,017.67	2,059,459.82	1,735,382.96	1,844,888.88
所有者权益合计	231,378,322.95	231,484,765.10	194,754,401.87	194,863,907.79
未分配利润	155,064,700.22	155,171,142.37	118,440,779.14	118,550,285.06
加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.24%	12.07%		
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.21%	12.03%		
营业收入	165,872,674.20	162,583,721.91		
净利润	24,349,414.70	23,996,947.27		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	24,349,414.70	23,996,947.27		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	24,276,971.26	23,924,503.83		

(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

1、会计政策变更原因：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	106,442.15	
未分配利润	106,442.15	

2、会计差错更正原因：

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》等相关规定以及同行业挂牌公司相关会计政策及会计处理，公司按照经审计的 2023 年半年度报告数据口径对 2022 年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了更正，本次更正未对已披露的《2022 年年度报告》产生影响。

二、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	-214.35
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）	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,602.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,561.63
非经常性损益合计	258,949.77
减：所得税影响数	38,842.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	220,107.30

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用