

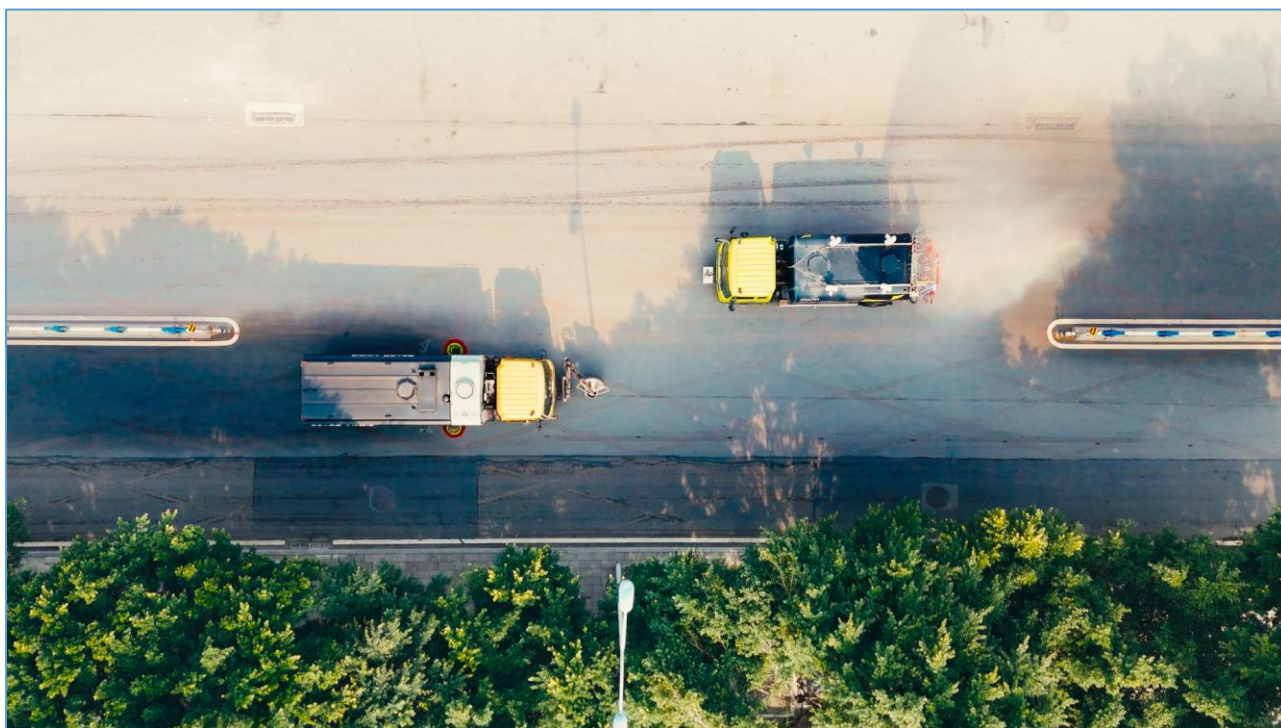


左岸环境

NEEQ: 871951

重庆左岸环境服务股份有限公司

Chongqing Zoann Environmental Services



年度报告

2025

## 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李双及会计机构负责人（会计主管人员）李双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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、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）
报告期、本期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《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		
英文名称及缩写	Chongqing Zoann Environmental Services Co.,Ltd		
	Zoann		
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，一致行动人为罗小东
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N782 环境卫生管理-N7820 环境卫生管理		
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	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,950,500
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	万晓春	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	xiaochun.wan@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	重庆市金开大道西段106号13幢22层（1号）		
注册资本（元）	31,950,500	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司已于2026年2月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕要约回购股份1,161,901股的注销手续，公司目前普通股股数为30,788,599股，注册资本为30,788,599元。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司秉承“全心服务 美好环境”的经营宗旨，深耕于中国城市环境的清洁与美化，主要业务包括道路清扫保洁、公共绿地养护、垃圾分类业务、地下管网维护等服务内容。

##### (一) 采购模式

公司从事环境卫生服务，采购内容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）、劳务用工以及一些必需用品（如水电、汽油等）；由于政府采购政策对小微企业的扶持，公司近年来通过联合小微企业投标项目，根据投标要求，公司须分包一定比例给小微企业，故公司还存在对小微企业以业务分包形式的采购。公司采购的物品种类较多，但不存在对某个供应商的依赖，公司通过供应商选择、采购价格比选、采购流程管理等内部控制程序进行采购。

##### (二) 生产服务模式

公司主要通过提供环卫绿化等服务以创造利润。以其中的环卫清扫为例，公司根据道路及项目具体情况安排作业车辆、人员进行作业。在作业过程中，公司会对车辆的运行进行数据监测、检查作业质量并随时应对突发情况；作业完成后，公司将进行作业后期分析并根据分析结果改进作业质量，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

公司主要通过参与政府采购、竞争性谈判和公开招标等方式取得服务项目合同。公司大部分业务是通过招投标方式获取，投标过程涉及现场踏勘、投标文件的编制、投标测算与报价、合同签订等过程。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良好的服务口碑开展营销活动，故除了通过招投标的方式外，公司的部分业务会通过商务谈判的方式获取，并在重庆区域内拥有一定的竞争优势。

##### (四) 盈利模式

公司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，公司在行业内建立了一定名声，更重要的是构建了一套属于自己的盈利模式。公司主要通过招投标方式在公开市场上进行业务竞争，根据客户需求、现场调研、定制服务方案并制作投标文件，在竞标成功后，公司与客户签订相关合同并履行合同义务，以获取利润。此外，公司持续优化信息管理系统，研发或引进高效、节能的智能化设备，提高作业效率，实行精益化管理，降低人工、油耗等运营成本，提升利润率。

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

#### (二) 行业情况

公司所属公共设施管理业行业，主要从事城市环境服务、工程业务等服务业务，城市环境服务具体包括环卫清扫、绿化养护以及垃圾分类。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023年修订），公司所属行业为 N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N782 环境卫生管理-N7820 环境卫生管理。

环卫行业具有弱周期性和较高的进入壁垒两个主要特点：

首先，环卫行业与宏观经济相关性较小，但与行业政策关系密切，是一个具有公益性的、政策驱

动型的产业。从环境污染治理投资增速与 GDP 增速的相关性分析来看，两者之间存在着一定的正相关，但相关性不大，相关系数仅 0.56。这使得其产业发展必须有政府的干预和调控。另外一些社会事件如雾霾事件、垃圾分类等也会对环卫行业产生较强的驱动作用。

其次，环卫行业具有较高的进入壁垒。这主要体现在资金壁垒、技术壁垒和资质壁垒三方面。首先资金壁垒，例如规模较大的环卫一体化、PPP 合营等大型环卫项目的发展，大型项目巨额投标保证金、履约保证金，总项目投资较大，投资回收期时间较长，因此对投资者具有较强的资金压力；其次技术壁垒，无论是污水处理、大气处理还是固废处理业都有较高的技术壁垒，只有掌握专业技术和拥有高素质的专业人才才能在行业中持续经营下去；最后是资质壁垒，企业开展设计、运营、工程都服务都需要具备相关资质，从事污水处理和环卫产业还须有相关经营许可资质。

随着环境保护法及其他支持环卫行业发展政策的不断出台，近年来，保护自然环境，防治污染受到广泛重视，这也推进了公司日后在环卫产业的发展。

### (三) 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	公司于 2023 年 10 月经复核持续被认定为“高新技术企业”，有效期三年，证书编号：GR202351101494。

## 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	294,043,650.27	307,744,344.06	-4.45%
毛利率%	24.21%	21.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,433,914.22	19,183,961.90	69.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,107,201.06	18,184,263.44	71.07%
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）	11.87%	7.07%	-
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）	11.38%	6.70%	-
基本每股收益	1.02	0.60	70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	330,249,358.69	325,303,555.38	1.52%
负债总计	58,402,217.48	58,177,993.89	0.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,881,384.20	267,142,612.80	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.51	8.29	2.65%
资产负债率%（母公司）	21.10%	21.08%	-

资产负债率%（合并）	17.68%	17.88%	-
流动比率	5.31	5.25	-
利息保障倍数	94.38	354.87	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	61,362,880.01	20,257,347.55	202.92%
应收账款周转率	1.52	1.82	-
存货周转率	51.94	70.07	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.52%	1.00%	-
营业收入增长率%	-4.45%	-7.24%	-
净利润增长率%	69.29%	-60.15%	-

### 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	112,705,422.95	34.13%	45,453,197.95	13.97%	147.96%
应收票据	0.00	0.00%	-	0.00%	
应收账款	170,574,620.72	51.65%	166,342,378.03	51.13%	2.54%
存货	6,797,851.80	2.06%	1,784,257.56	0.55%	280.99%
固定资产	11,395,866.37	3.45%	15,798,484.98	4.86%	-27.87%
交易性金融资产	0.00	0.00%	60,000,000.00	18.44%	-100.00%
其他应收款	9,870,112.51	2.99%	13,371,515.69	4.11%	-26.19%
合同资产	6,344,357.74	1.92%	13,475,190.89	4.14%	-52.92%
其他流动资产	1,046,590.72	0.32%	1,545,763.18	0.48%	-32.29%
递延所得税资产	9,306,833.65	2.82%	4,998,584.04	1.54%	86.19%
短期借款	5,000,000.00	1.51%	21,903,603.89	6.73%	-77.17%
应付账款	35,476,714.97	10.74%	16,769,660.46	5.16%	111.55%
其他应付款	2,642,144.94	0.80%	3,987,486.32	1.23%	-33.74%
库存股	12,361,685.70	3.74%	2,430,000.00	0.75%	408.71%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金、交易性金融资产：公司上期末购入结构性存款 6,000 万元（列示为交易性金融资产），本期末无该投资，今年货币资金余额较上期货币资金与交易性金融资产合计金额增加 6.88%；
- 2、存货：增加系本期末结算完成的项目增加，对应合同履行成本增加所致；
- 3、固定资产：减少系正常计提折旧及处置闲置资产共同影响所致；
- 4、其他应收款：减少系本期收回较多履约保证金所致；
- 5、合同资产：减少系本期部分项目账龄变长，跳档增加计提减值所致；
- 6、其他流动资产：减少系上期存在预缴企业所得税，本期无；

- 7、递延所得税资产：增加系本期预提苗木补栽成本及应收坏账计提增加所致；
- 8、短期借款：减少系上期借款到期归还，本期借款需求减少所致；
- 9、应付账款：增加主要系本期预提苗木补栽成本所致；
- 10、其他应付款：减少系本期回购限制性股份，对应回购义务减少所致；
- 11、库存股：增加系本期实施要约回购股份，期末尚未完成注销所致，截至本报告披露日，该回购股份已完成注销。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	294,043,650.27	-	307,744,344.06	-	-4.45%
营业成本	222,859,377.21	75.79%	240,182,357.72	78.05%	-7.21%
毛利率%	24.21%	-	21.95%	-	-
财务费用	-2,698.73	0.00%	-586,169.74	-0.19%	-99.54%
投资收益 投资收益（损失以“-”号填列）	614,608.22	0.21%	0	0%	100.00%
其他收益	911,956.25	0.31%	2,694,397.58	0.88%	-66.15%
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-6,777,974.27	-2.31%	-11,474,462.31	-3.73%	-40.93%
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	-4,692,604.52	-1.60%	-3,493,997.66	-1.14%	34.30%
资产处置收益 （损失以“-”号填列）	913,390.08	0.31%	-86,495.11	-0.03%	-1,156.00%
所得税费用	4,172,886.06	1.42%	3,235,301.99	1.05%	28.98%

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用、投资收益：上期期末及本期公司购买了结构性存款，相关收益计入投资收益，此外上期公司将盈余资金用于协定存款等产品，利息收入列报于财务费用，因理财品类不同导致两期列报项目不一致；
- 2、其他收益：减少主要系上期存在重点人群及退役军人抵税补贴、上市相关补贴，本期无；
- 3、信用减值损失：减少系上期存在广阳岛项目全额单项计提坏账损失，本期无；
- 4、资产减值损失：增加系本期合同资产账龄变长，坏账跳档增加计提减值所致；
- 5、资产处置收益：项目退场后公司部分作业车辆闲置，为降低闲置资产运维成本，公司对使用年限较长、利用率较低的作业车辆出售所致；
- 6、所得税费用：增加系本期利润增加所致（预提苗木补栽的成本不影响所得税费用）。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	294,043,650.27	307,744,344.06	-4.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	222,859,377.21	240,182,357.72	-7.21%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
城市环境服务	290,662,531.22	220,008,338.91	24.31%	-4.18%	-5.26%	0.86%
工程业务	3,381,119.05	2,851,038.30	15.68%	-23.25%	-64.18%	96.35%

### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因

城市环境服务包括环卫清扫、绿化养护、垃圾分类三类业务；本期毛利率与上期变化不大。

工程业务收入较减少，但毛利率较上期大福增加，主要原因是上期将以前年度合同履行成本在当期转入了主营业务成本，本期基本无。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆两江新区市政园林水利管护中心	53,785,635.44	18.29%	否
2	重庆高新技术产业开发区城市建设事务中心	22,841,175.56	7.77%	否
3	简阳市综合行政执法局	19,834,459.79	6.75%	否
4	重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	14,766,602.26	5.02%	否
5	重庆市铜梁区龙廷城市建设开发有限公司	14,707,537.21	5.00%	否
	合计	125,935,410.26	42.83%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	重庆源石城市环境服务有限公司	77,129,078.64	46.14%	否
2	中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	6,384,667.62	3.82%	否
3	中国石油天然气股份有限公司重庆渝北销售分公司	3,581,495.98	2.14%	否
4	重庆如画清洁服务有限公司	2,946,484.05	1.76%	否
5	重庆木君园林绿化有限公司	2,927,948.07	1.75%	否
合计		92,969,674.36	55.62%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,362,880.01	20,257,347.55	202.92%
投资活动产生的现金流量净额	58,064,155.43	-63,634,578.80	191.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,174,810.44	-23,125,720.10	-125.61%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：增加主要系本期降本增效成本费用减少支出、客户回款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：增加系公司本期收回上期购买的结构性存款及收益所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：增加主要系本期归还到期的银行借款、支付要约回购股份本金所致。

## 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
重庆岸沙科技服务有限公司	控股子公司	环卫清扫	5,000,000	24,054,688.63	9,582,781.50	20,285,721.48	5,164,758.11
重庆丰岸城市环境服务有限公司	控股子公司	环卫清扫	500,000	9,886,576.36	2,752,658.78	29,202,557.39	2,535,353.83
重庆左岸之南环境科技有限公司	控股子公司	垃圾分类设备销售	5,000,000	2,363,464.04	2,240,658.74	-724,295.80	-568,281.52
重庆陵岸科	控股	环卫	500,000	3,639,281.30	1,420,404.38	8,093,587.05	1,420,404.38

技服务有限 公司	子公 司	清扫					
-------------	---------	----	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆久岸城市环境服务有限公司	新增设立	有利于公司拓展新地区业务市场、增强公司在重庆市区行业知名度，更好的服务客户。
重庆陵岸科技服务有限公司	新增设立	有利于公司拓展新地区业务市场、增强公司在重庆市区行业知名度，更好的服务客户。
重庆小熊分分再生资源回收有限公司	破产注销	不会对公司整体生产经营及业绩产生重大不利影响，有利于优化资源配置，降低运营成本，聚焦核心业务发展。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,150,123.40	5,488,663.54
研发支出占营业收入的比例%	1.35%	1.78%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	8
研发人员合计	18	8
研发人员占员工总量的比例%	1.49%	0.79%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	21
公司拥有的发明专利数量	4	4

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司持续强化研发体系建设，保持年度研发投入规模以巩固技术核心竞争力。公司本期重点推进的研发项目包括：垃圾分类智能管理系统（CRP）、智慧服务管理平台、智能喷灌系统等，均按既定技术路线有序实施，目前已获授一项实用新型专利。

在知识产权建设方面，报告期内，公司新增发明专利申请 4 项、实用新型专利申请 2 项，获得授权实用新型专利 1 项。截至 2025 年 12 月 31 日，公司知识产权储备包括：有效专利 15 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 9 项，外观设计专利 2 项；另持有计算机软件著作权 20 项。相关技术成果已系统应用于公司现有产品体系及服务解决方案中。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)和五(二)1。

2025 年度，公司营业收入为 29,404.37 万元，主要来源于城市环境服务、工程业务等服务。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，天健会计师将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，天健会计师实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准

则的规定：

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(5) 选取项目与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、服务结算单据、销售发票、银行收款记录等支持性文件；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产的减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3和五(一)7。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 19,855.72 万元，相应计提坏账准备 2,798.26 万元；合同资产账面余额 1,989.71 万元，相应计提减值准备 1,355.27 万元。由于应收账款及合同资产金额重大，且应收账款及合同资产减值测试涉及重大管理层判断，天健会计师将应收账款及合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的相关证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合

理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

√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。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，并积极从事社会公益活动。公司领导层持续对一线环卫及绿化工人、环卫车驾驶员予以关怀，对在高温天气下工作的员工发放高温津贴和防暑物品，对在冬季严寒中工作的员工提供保暖，避风等保障，同时为员工提供广阔晋升的空间和舒适的工作环境。未来，公司将持续积极地履行企业的社会责任，响应政府号召，促进当地经济发展，对股东负责，对社会负责。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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	<p>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。</p> <p>应对措施：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。</p>
市场竞争风险	<p>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。</p> <p>应对措施：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方政府财政情况、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>应对措施：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行业，由国家财政提供资金保障，相</p>

	<p>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>应对措施：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>应对措施：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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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.(八)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		0.00%
作为被告/被申请人	4,181,243.82	1.54%
作为第三人		
合计	4,181,243.82	1.54%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资	2,250,000	2,250,000
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 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

报告期内，公司新增对重庆另度园艺科技有限公司（以下称“园艺科技”）的投资，园艺科技系公司董事罗玉林先生及其控制的重庆睿岸企业管理咨询合伙企业共同设立，公司对其增资入股。

本次投资是有助于公司业务的拓展，增强业务竞争力及盈利能力，保障公司产业的稳定发展，增强公司综合竞争力，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

本次关联交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及其他股东的利益，且出资之园艺科技拟拓展的业务不会与公司现有业务构成实质性竞争。不会对公司经营及财务产生重大不利影响。

本次投资的工商信息变更于 2026 年 1 月完成。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-070	对外投资	园艺科技 45%股权	2,250,000 元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

具体情况详见上述园艺科技与关联方共同对外投资情况说明。

## (五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2023年11月13日召开第三届董事会第五次会议，审议了《关于公司<2023年股权激励计划(草案)>的议案》《关于提名公司2023年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提名并认定核心员工的议案》等相关议案。审议上述相关议案时，董事万晓春为关联董事，回避表决，上述议案以4票通过。

公司于2023年11月13日召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2023年股权激励计划(草案)>的议案》《关于提名公司2023年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于提名并认定核心员工的议案》等相关议案。

2022年11月14日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露了《第三届董事会第五次会议决议公告》《第三届监事会第五次会议决议公告》《2023年股权激励计划(草案)》《2023年股权激励计划激励对象名单的公告》等相关公告。

2023年11月15日至2023年11月24日，公司通过内部信息公示平台向公司全体员工公示并征集意见，公示时间为10天。公示期间，公司员工未对提名本次股权激励计划激励对象名单提出异议。

2023年11月27日，公司监事会对股权激励对象名单进行了审核，出具了《监事会关于公司2023年股权激励计划相关事项的核查意见》并进行了披露。

2023年12月11日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议了《关于公司<2023年股权激励计划(草案)(第二次修订稿)>的议案》《关于提名公司2023年股权激励计划激励对象名单(修订稿)的议案》等相关议案。审议上述相关议案时，董事万晓春为关联董事，回避表决，上述议案以4票通过。

2023年12月11日，公司召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司<2023年股权激励计划(草案)(第二次修订稿)>的议案》《关于提名公司2023年股权激励计划激励对象名单(修订稿)的议案》等相关议案。

2023年12月11日，公司监事会对股权激励对象名单进行了审核，出具了《监事会关于公司2023年股权激励计划相关事项的核查意见》并进行了披露。

2023年12月8日及2023年12月15日，主办券商出具并披露了《申万宏源承销保荐关于重庆左岸环境服务股份有限公司2023年股权激励计划的合法合规性意见》《申万宏源承销保荐关于重庆左岸环境服务股份有限公司2023年股权激励计划的合法合规性意见(修订稿)》。

2023年12月26日，公司召开2023年第四次临时股东会，审议通过了《关于提名公司2023年股权激励计划激励对象名单(修订稿)的议案》《关于公司<2023年股权激励计划(草案)(第二次修订稿)>的议案》《关于签署附生效条件的<股票期权授予协议书>和<限制性股票激励授予协议>的议案》等相关议案。

2024年2月7日，公司完成了本次股权激励计划限制性股票的授予登记相关事宜，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告(补发)》(公告编号：2024-012)；

2024年2月8日，公司完成了本次股权激励计划股票期权的授予登记相关事宜，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)披露的《股权激励计划股票期权授予结果公告》(公告编号：2024-011)。

2025年6月23日，鉴于公司2024年度业绩未达到《2023年股权激励计划(草案)(第二次修订稿)》公司层面业绩考核要求，且授予对象王晓宇、胡昇已离职而不具备行权资格，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司定向回购并注销部分限制性股票的议案》《关于调整限制性股票回购价格的议案》《关于注销<2023年股权激励计划(草案)(第二次修订稿)>部分股票期权的议案》。

2025年7月9日，公司召开2025年第二次临时股东会会议，审议通过了《关于公司定向回购并

注销部分限制性股票的议案》《关于调整限制性股票回购价格的议案》《关于注销<2023 年股权激励计划（草案）（第二次修订稿）>部分股票期权的议案》。

2025 年 8 月 13 日，公司股权激励计划部分股票期权注销完成并进行公告，2025 年 8 月 18 日，公司股权激励限制性股份回购股份注销完成，并披露回购股份注销完成暨股份变动公告。

## (六) 股份回购情况

公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议、2025 年第二次临时股东会审议通过了《关于公司定向回购并注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司 2024 年度业绩未达到《2023 年股权激励计划（草案）（第二次修订稿）》公司层面业绩考核要求，且授予对象王晓宇、胡昇已离职而不具备行权资格，其全部剩余限制性股份由公司注销，公司对已获授但尚未解除限售的部分限制性股票合计 275,500 股进行回购注销。本次回购对象共计 23 人，回购数量 275,500 股，占公司总股本 0.85%。回购价格为每股 3.5 元，本次回购资金总额为 964,250.00 元。2025 年 8 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 275,500 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 32,226,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 31,950,500 股。

公司第三届董事会第十六次会议、2025 年第三次临时股东会审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》。基于对公司未来发展战略考虑，为保护投资者利益，特别是中小投资者利益，增强投资者信心，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本。本次回购面向所有股东，回购方式为要约方式回购，回购价格为 10.00 元/股。本次拟回购股份数量不超过 1,162,500 股，占公司目前总股本的比例不高于 3.64%，预计拟回购资金总额不超过 11,625,000.00 元。2025 年 12 月 29 日，公司披露《关于预受要约结果的公告》，本次参与预受要约回购的股份数量合计为 1,161,901 股，未超过公司本次预定回购的股份数量。截至本报告披露日，公司已办理完毕上述 1,161,901 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 31,950,500 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 30,788,599 股，公司剩余库存股 0 股。

## (七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017 年 7 月 28 日	-	挂牌	公司经营	规范公司缴纳社保、住房公积金，以保障公司职工的合法权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 28 日	-	挂牌	公司经营	规范公司缴纳社保、住房公积金，以保障公司职工的合法权益	正在履行中
其他股东	2017 年 7	-	挂牌	关于关联交易	保证公司独立性及相关	正在履行

	月 28 日			承诺	联交易公允性	中
董监高	2017 年 7 月 28 日	-	挂牌	关于关联交易承诺	保证公司独立性及相关交易公允性	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (八) 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	1,512,272.12	0.458%	保函保证金
货币资金	流动资产	冻结	13,000.00	0.004%	车辆 ETC 消费冻结
<b>总计</b>	-	-	1,525,272.12	0.462%	-

#### 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冻结、质押受限，不影响公司正常经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	27,112,500	84.13%	-283,625	26,828,875	83.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,628,500	48.50%	12,375	15,640,875	48.95%	
	董事、监事、高管	1,013,700	3.15%	-246,500	767,200	2.40%	
	核心员工		0.00%			0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,113,500	15.87%	8,125	5,121,625	16.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,585,500	4.92%	37,125	1,622,625		
	董事、监事、高管	3,197,000	9.92%	-842,000	2,355,000	7.37%	
	核心员工	381,000	1.18%	-223,000	158,000	0.49%	
总股本		32,226,000	-	-275,500.00	31,950,500	-	
普通股股东人数						46	

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

本期实控人罗玉林先生在二级市场购入公司股份 49,500 股，董事罗小东先生和艾万春先生离任，其一共持有的 246,500 无限售条件股份因离任而限售。

财务负责人王晓宇离任，其通过股权激励获得 50,000 股在本期由公司回购；因股权激励业绩指标未达标，董事兼董事会秘书万晓春持有的 105,000 股由公司回购 52,500 股。

#### (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	47.26%		15,100,000	0	0
2	源石管理	8,960,000		8,960,000	28.04%		8,960,000	0	0
3	杨光	3,019,700		3,019,700	9.45%	2,265,000	754,700	0	0
4	罗玉林	2,114,000	49,500	2,163,500	6.77%	1,622,625	540,875	0	0

5	艾万春	533,000		533,000	1.67%	533,000		0	0
6	张霞	530,000		530,000	1.66%		530,000	0	0
7	罗小东	453,000		453,000	1.42%	453,000		0	0
8	李浩	150,000		150,000	0.47%		150,000	0	0
9	王勇	150,000		150,000	0.47%		150,000	0	0
10	何兵	140,100		140,100	0.44%		140,100	0	0
	合计	31,149,800	49,500	31,199,300	97.65%	4,873,625	26,325,675	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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；公司股东杨光与张霞系夫妻关系。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，公司上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为重庆乐峰商务咨询合伙企业（有限合伙），其执行事务合伙人为罗玉林，组织机构代码为 91500000MA5U7DRW0U，注册资本为 775 万元，持有公司 47.26% 的股份数量。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为罗玉林先生，其一致行动人为罗小东。他们直接持有公司共 8.19% 的股份数量，通过乐峰商务和源石管理间接持有公司共 51.58% 的股份数量，合计持有公司共 59.77% 的股份数量。

此外，罗玉林先生及其一致行动人为罗小东，他们直接持有公司共 8.19% 的股份表决权，通过乐峰商务和源石管理间接持有公司 75.30% 的股份表决权，合计持有公司 83.49% 的股份表决权。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	5.0	0	0
合计	5.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

经 2025 年 4 月 28 日日召开的第三届董事会第十二次会议及 2025 年 5 月 19 日召开的 2024 年年度股东会审议通过《关于 2024 年度利润分配方案的议案》，该方案确定此次权益分派股权登记日为 2025 年 6 月 19 日，除权除息日为 2025 年 6 月 20 日，以公司总股本 32,226,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币，共计派发 16,113,000.00 元。该方案已于 2025 年 6 月 20 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.0	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
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	2,114,000	49,500	2,163,500	6.77%
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	3,019,700		3,019,700	9.45%
罗小东	董事	男	1973年12月	2023年3月6日	2025年7月9日	453,000		453,000	1.42%
艾万春	董事	男	1960年6月	2023年3月6日	2025年6月9日	533,000		533,000	1.67%
万晓春	董事	女	1994年2月	2023年3月6日	2026年3月5日	105,000	-52,500	52,500	0.16%
万晓春	董事会秘书	女	1994年2月	2025年8月12日	2026年3月5日	105,000	-52,500	52,500	0.16%
向智丹	监事会主席	女	1973年4月	2023年3月6日	2026年2月13日	50,000		50,000	0.16%
郭思琪	监事	女	1996年6月	2023年3月6日	2026年3月5日			0	0.00%
郭苗苗	职工监事	女	1987年4月	2023年3月6日	2026年3月5日			0	0.00%
王晓宇	财务负责人、董事会秘书	男	1982年4月	2023年3月6日	2025年4月30日	50,000	-50,000	0	0.00%
李双	财务负责人	女	1986年12月	2025年12月1日	2026年3月5日	0	0	0	0%

#### 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、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) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 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
王晓宇	财务负责人、 董事会秘书	离任	-	个人原因离任
艾万春	董事	离任	-	个人原因离任
罗小东	董事	离任	-	股东会免职
万晓春	董事	新任	董事、董事会秘书	
李双	-	新任	财务负责人	

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

财务负责人 李双，女，生于 1986 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008 年 10 月至 2012 年 10 月，就职于重庆恩纬特仪表有限公司，先后担任会计、财务主管；2012 年 12 月至 2016 年 5 月，任重庆小林被服有限公司会计经理；2018 年 4 月至 2019 年 12 月，任北京当拾文化创意有限公司财务经理；2020 年 5 月至 2021 年 3 月，任重庆西山科技股份有限公司财务经理；2021 年 8 月至今，就职重庆左岸环境服务股份有限公司，历任财务主管、财务负责人。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价(元/股)
万晓春	董事	限制性股票	0	52,500				
万晓春	董事	股票期权	0	251,250				
李双	财务负责人	限制性股票	0	5,000				
李双	财务负责人	股票期权	0	15,000				
合计	-	-		323,750			-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	1	3	9
管理人员	200	21	72	149
生产人员	970	831	968	833
销售人员	4	5	4	5
技术人员	18	5	15	8
财务人员	8	1	2	7
员工总计	1,211	864	1,064	1,011

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	105	80
专科	122	94
专科以下	978	833
员工总计	1,211	1011

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司制定了业绩评价、价值观评价、综合评价等多维度的绩效考核政策；员工总薪酬=固定工资+浮动工资+年度奖金+补贴+福利；
- 2、培训计划：公司分类制定了公共课程、通识课程、专业课程等培训计划；
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
万晓春	无变动	董事兼运营负责人	105,000	-52,500	52,500
王晓宇	离职	董秘兼财务负责人	50,000	-50,000	0
任二涛	无变动	地区部负责人	30,000	-15,000	15,000
王丁鑫	无变动	地区部负责人	30,000	-15,000	15,000
刘林海	无变动	交付负责人	30,000	-15,000	15,000
李万年	无变动	交付负责人	25,000	-12,500	12,500
谷光强	无变动	交付负责人	25,000	-12,500	12,500
胡昇	离职	技术负责人	15,000	-15,000	0
张祥英	无变动	投标负责人	16,000	-8,000	8,000
邱波	无变动	技术骨干	10,000	-5,000	5,000

曹娅	无变动	解决方案骨干	10,000	-5,000	5,000
王涛	无变动	技术骨干	10,000	-5,000	5,000
李贵飞	无变动	运营骨干	10,000	-5,000	5,000
张叶清	无变动	运营骨干	10,000	-5,000	5,000
严耄	无变动	运营骨干	10,000	-5,000	5,000
李双	无变动	财务骨干	10,000	-5,000	5,000
周玉林	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
郝永攀	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
谭桂华	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
周亮	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
代前均	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
褚明坤	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
唐皓	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
李瑜	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000
马利英	无变动	服务中心经理	10,000	-5,000	5,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工王晓宇、胡昇、代前均离职，其他无变动。

代前均离职，其获授的剩余部分的限制性股份和股票期权尚未回购，拟在 2026 年度回购。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司建立了更为规范的法人治理结构，并继续完善了《公司章程》；自股份公司成立以来，公司依法建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的规范的公司治理架构并制定了一系列治理制度。报告期内，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的最新规定，修改或制定了《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等公司治理制度，对股东会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、

勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：2024年度，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在业务依赖关系。

2、人员独立情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。

3、资产独立情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的生产经营设备设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占有情况。

4、机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系，也不存在混合经营、合署办公情况。

5、财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策，公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节，关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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〔2026〕8-449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	2026年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐明	彭一
	1年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11.25万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕8-449号

重庆左岸环境服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了左岸环境公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册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。我们在

审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)和五(二)1。

2025 年度，左岸环境公司营业收入为 29,404.37 万元，主要来源于城市环境服务、工程业务等服务。由于营业收入是左岸环境公司关键业绩指标之一，可能存在左岸环境公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(5) 选取项目与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、服务结算单据、销售发票、银行收款记录等支持性文件；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）应收账款和合同资产的减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3 和五(一)7。

截至 2025 年 12 月 31 日，左岸环境公司应收账款账面余额 19,855.72 万元，相应计提坏账准备 2,798.26 万元；合同资产账面余额 1,989.71 万元，相应计提减值准备 1,355.27 万元。由于应收账款及合同资产金额重大，且应收账款及合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款及合同资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的相关证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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。

## **五、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。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：唐明

中国·杭州

中国注册会计师：彭一

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	112,705,422.95	45,453,197.95
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	五、（一）2	0.00	60,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、（一）3	170,574,620.72	166,342,378.03
应收款项融资		0.00	0.00

预付款项	五、(一) 4	166,599.72	610,557.77
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、(一) 5	9,870,112.51	13,371,515.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、(一) 6	6,797,851.80	1,784,257.56
其中：数据资源			
合同资产	五、(一) 7	6,344,357.74	13,475,190.89
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	五、(一) 8	1,046,590.72	1,545,763.18
<b>流动资产合计</b>		<b>307,505,556.16</b>	<b>302,582,861.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
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	五、(一) 9	0.00	122,526.03
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	五、(一) 10	11,395,866.37	15,798,484.98
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	五、(一) 11	1,753,357.04	1,765,099.26
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、(一) 12	9,306,833.65	4,998,584.04
其他非流动资产	五、(一) 13	287,745.47	36,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,743,802.53</b>	<b>22,720,694.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>330,249,358.69</b>	<b>325,303,555.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 14	5,000,000.00	21,903,603.89
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00

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	五、(一) 15	35,476,714.97	16,769,660.46
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(一) 16	10,559,334.02	10,754,821.42
应交税费	五、(一) 17	3,154,479.96	2,904,517.26
其他应付款	五、(一) 18	2,642,144.94	3,987,486.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(一) 19	1,102,762.78	1,298,905.77
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>57,935,436.67</b>	<b>57,618,995.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
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	五、(一) 20	466,780.81	558,998.77
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
<b>非流动负债合计</b>		<b>466,780.81</b>	<b>558,998.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,402,217.48</b>	<b>58,177,993.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一) 21	31,950,500.00	32,226,000.00
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	五、(一) 22	46,235,320.56	47,506,130.55
减：库存股	五、(一) 23	12,361,685.70	2,430,000.00

其他综合收益	五、(一) 24	-2,550,000.00	-2,445,852.87
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(一) 25	16,113,000.00	16,113,000.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(一) 26	192,494,249.34	176,173,335.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	五、(一) 27	271,881,384.20	267,142,612.80
少数股东权益	五、(一) 28	-34,242.99	-17,051.31
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>271,847,141.21</b>	<b>267,125,561.49</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>330,249,358.69</b>	<b>325,303,555.38</b>

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		94,946,028.08	43,055,992.54
交易性金融资产		0.00	60,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十六、(一) 1	178,102,403.98	165,618,569.72
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		149,162.72	610,557.77
其他应收款	十六、(一) 2	14,504,659.07	21,057,711.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,380,648.73	1,713,578.75
其中：数据资源			
合同资产		6,344,357.74	12,992,720.24
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		1,035,571.43	1,493,058.70
<b>流动资产合计</b>		<b>301,462,831.75</b>	<b>306,542,189.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	122,526.03

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		11,343,751.33	15,798,484.98
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		1,753,357.04	1,765,099.26
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		9,245,363.51	4,885,324.22
其他非流动资产		287,745.47	36,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,630,217.35</b>	<b>22,607,434.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>324,093,049.10</b>	<b>329,149,624.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	21,903,603.89
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		41,142,519.75	25,954,408.93
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,063,234.00	9,898,707.97
应交税费		3,430,493.01	2,840,570.51
其他应付款		8,175,403.51	6,925,677.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,102,762.78	1,298,905.77
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>67,914,413.05</b>	<b>68,821,874.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		466,780.81	558,998.77
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
<b>非流动负债合计</b>		<b>466,780.81</b>	<b>558,998.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,381,193.86</b>	<b>69,380,873.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,950,500.00	32,226,000.00
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		46,235,320.56	47,506,130.55
减：库存股		12,361,685.70	2,430,000.00
其他综合收益		-2,550,000.00	-2,445,852.87
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		16,113,000.00	16,113,000.00
一般风险准备			
未分配利润		176,324,720.38	168,799,472.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>255,711,855.24</b>	<b>259,768,750.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>324,093,049.10</b>	<b>329,149,624.05</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>294,043,650.27</b>	<b>307,744,344.06</b>
其中：营业收入	五、（二）1	294,043,650.27	307,744,344.06
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>247,556,507.61</b>	<b>271,929,659.72</b>
其中：营业成本	五、（二）2	222,859,377.21	240,182,357.72
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、（二）3	1,361,313.25	1,450,122.45

销售费用	五、(二) 4	4,162,970.86	4,982,874.26
管理费用	五、(二) 5	15,025,421.62	20,411,811.49
研发费用	五、(二) 6	4,150,123.40	5,488,663.54
财务费用	五、(二) 7	-2,698.73	-586,169.74
其中：利息费用		391,757.18	63,240.56
利息收入		453,492.84	880,146.49
加：其他收益	五、(二) 8	911,956.25	2,694,397.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	614,608.22	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		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）		0.00	0.00
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）	五、(二) 10	-6,777,974.27	-11,474,462.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	-4,692,604.52	-3,493,997.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 12	913,390.08	-86,495.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,456,518.42</b>	<b>23,454,126.84</b>
加：营业外收入	五、(二) 13	141,843.24	30,555.08
减：营业外支出	五、(二) 14	1,017,353.06	1,105,943.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,581,008.60</b>	<b>22,378,738.08</b>
减：所得税费用	五、(二) 15	4,172,886.06	3,235,301.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,408,122.54</b>	<b>19,143,436.09</b>
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）		32,408,122.54	19,143,436.09
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）		-25,791.68	-40,525.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,433,914.22	19,183,961.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、(二) 16	<b>-104,147.13</b>	<b>-1,692,884.67</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,147.13	-1,692,884.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-104,147.13	-1,692,884.67
（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		-104,147.13	-1,692,884.67
（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
<b>七、综合收益总额</b>		<b>32,303,975.41</b>	<b>17,450,551.42</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,329,767.09	17,491,077.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-25,791.68	-40,525.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.02	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.02	0.59

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、(二) 1	259,320,730.59	276,206,708.80
减：营业成本	十六、(二) 1	198,393,093.48	214,366,290.75
税金及附加		1,245,419.10	1,386,407.29
销售费用		4,162,970.86	4,982,481.26
管理费用		14,814,551.69	20,345,508.67
研发费用	十六、(二) 2	4,150,123.40	5,488,663.54
财务费用		-5,645.27	-582,804.89
其中：利息费用		391,757.18	63,240.56
利息收入		451,672.89	875,823.82
加：其他收益		836,564.09	2,693,356.41
投资收益（损失以“-”号填列）		614,608.22	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		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）		-6,817,521.92	-11,251,354.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,743,038.32	-3,488,117.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		913,390.08	-86,495.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,364,219.48</b>	<b>18,087,551.79</b>
加：营业外收入		141,841.49	30,540.41
减：营业外支出		922,077.93	1,105,768.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,583,983.04</b>	<b>17,012,323.40</b>
减：所得税费用		2,945,735.51	2,110,811.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,638,247.53</b>	<b>14,901,512.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,638,247.53	14,901,512.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-104,147.13</b>	<b>-1,692,884.67</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-104,147.13	-1,692,884.67
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		-104,147.13	-1,692,884.67
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
<b>六、综合收益总额</b>		<b>23,534,100.40</b>	<b>13,208,627.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.46

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,987,745.57	287,346,681.22

客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
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	五、(三) 1	10,437,738.92	14,095,324.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>312,425,484.49</b>	<b>301,442,005.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,580,320.76	121,489,699.33
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		82,096,940.36	125,868,147.09
支付的各项税费		19,077,421.29	19,457,674.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	9,307,922.07	14,369,137.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>251,062,604.48</b>	<b>281,184,657.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,362,880.01</b>	<b>20,257,347.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,614,608.22	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		895,080.21	691,770.80
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,509,688.43</b>	<b>691,770.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,445,533.00	2,326,349.60
投资支付的现金		0.00	62,000,000.00
质押贷款净增加额		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
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,445,533.00</b>	<b>64,326,349.60</b>

投资活动产生的现金流量净额		58,064,155.43	-63,634,578.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金		8,600.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,600.00	30,000.00
取得借款收到的现金		0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,600.00</b>	<b>10,030,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,903,603.89	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,451,583.33	32,335,651.32
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	五、（三） 1	13,828,223.22	820,068.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,183,410.44</b>	<b>33,155,720.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,174,810.44</b>	<b>-23,125,720.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>67,252,225.00</b>	<b>-66,502,951.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,927,925.83	110,430,877.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>111,180,150.83</b>	<b>43,927,925.83</b>

法定代表人：罗玉林  
双

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		256,859,108.60	251,393,453.21
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		52,328,938.69	36,675,894.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>309,188,047.29</b>	<b>288,069,347.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		136,790,041.84	98,878,601.65
支付给职工以及为职工支付的现金		71,086,485.53	115,175,715.44
支付的各项税费		16,580,214.97	18,276,144.65
支付其他与经营活动有关的现金		38,780,904.40	36,930,158.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>263,237,646.74</b>	<b>269,260,620.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,950,400.55</b>	<b>18,808,727.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,614,608.22	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		895,080.21	691,770.80

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
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,509,688.43</b>	<b>691,770.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,386,643.00	2,326,349.60
投资支付的现金		0.00	62,000,000.00
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,386,643.00</b>	<b>64,326,349.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,123,045.43</b>	<b>-63,634,578.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,903,603.89	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,451,583.33	32,335,651.32
支付其他与筹资活动有关的现金		13,828,223.22	820,068.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,183,410.44</b>	<b>33,155,720.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,183,410.44</b>	<b>-23,155,720.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>51,890,035.54</b>	<b>-67,981,571.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,530,720.42	109,512,291.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>93,420,755.96</b>	<b>41,530,720.42</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,226,000	0	0	0	47,506,130.55	2,430,000.00	-2,445,852.87	0.00	16,113,000	0.00	176,173,335.12	-17,051.31	267,125,561.49
加：会计政策变更	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	32,226,000	0	0	0	47,506,130.55	2,430,000.00	-2,445,852.87	0.00	16,113,000	0.00	176,173,335.12	-17,051.31	267,125,561.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-275,500	0	0	0	-1,270,809.99	9,931,685.70	-104,147.13	0.00	0	0.00	16,320,914.22	-17,191.68	4,721,579.72
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0.00	0.00	-104,147.13	0.00	0	0.00	32,433,914.22	-25,791.68	32,303,975.41
（二）所有者投	-275,500	0	0	0	-1,270,809.99	9,931,685.70	0.00	0.00	0	0.00	0.00	8,600.00	-11,469,395.69

入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	-275,500	0	0	0	-688,750.00	11,624,935.70	0.00	0.00	0	0.00	0.00	8,600.00	-12,580,585.70
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	-582,059.99	-1,693,250.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,111,190.01
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	-16,113,000.00	0.00	-16,113,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	-16,113,000.00	0.00	-16,113,000.00
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00

5. 其他综合收益 结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,950,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46,235,320.56</b>	<b>12,361,685.70</b>	<b>-2,550,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,113,000</b>	<b>0.00</b>	<b>192,494,249.34</b>	<b>-34,242.99</b>	<b>271,847,141.21</b>

项目	2024 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	32,226,000	0	0	0	46,560,518.74	2,430,000	-752,968.20	0.00	16,113,000	0.00	189,215,373.22	-6,525.50	280,925,398.26	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>二、本年期初余额</b>	<b>32,226,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46,560,518.74</b>	<b>2,430,000</b>	<b>-752,968.20</b>	<b>0.00</b>	<b>16,113,000</b>	<b>0.00</b>	<b>189,215,373.22</b>	<b>-6,525.50</b>	<b>280,925,398.26</b>	

额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	945,611.81	0	-1,692,884.67	0.00	0	0.00	-13,042,038.10	-10,525.81	-13,799,836.77	
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0.00	0	-1,692,884.67	0.00	0	0.00	19,183,961.90	-40,525.81	17,450,551.42	
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	945,611.81	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	30,000.00	975,611.81	
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	30,000.00	30,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	945,611.81	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	945,611.81	
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
（三）利润分配	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	-32,226,000.00	0.00	-32,226,000.00	
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	-32,226,000.00	0.00	-32,226,000.00	
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	

2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,226,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47,506,130.55</b>	<b>2,430,000</b>	<b>-2,445,852.87</b>	<b>0.00</b>	<b>16,113,000</b>	<b>0.00</b>	<b>176,173,335.12</b>	<b>-17,051.31</b>	<b>267,125,561.49</b>

法定代表人：罗玉林

主管会计工作负责人：李双

会计机构负责人：李双

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他						风 险 准 备		
一、上年期末余额	32,226,000	0	0	0	47,506,130.55	2,430,000.00	-	0.00	16,113,000		168,799,472.85	259,768,750.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
二、本年期初余额	32,226,000	0	0	0	47,506,130.55	2,430,000.00	-	0.00	16,113,000		168,799,472.85	259,768,750.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	-275,500	0	0	0	-1,270,809.99	9,931,685.70	-104,147.13	0.00	0		7,525,247.53	-4,056,895.29
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0.00	0.00	-104,147.13	0.00	0		23,638,247.53	23,534,100.40
(二) 所有者投入和减 少资本	-275,500	0	0	0	-1,270,809.99	9,931,685.70	0.00	0.00	0		0.00	-11,477,995.69
1. 股东投入的普通股	-275,500	0	0	0	-688,750.00	11,624,935.70	0.00	0.00	0		0.00	-12,589,185.70
2. 其他权益工具持有 者投入资本	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
3. 股份支付计入所有 者权益的金额	0	0	0	0	-582,059.99	-1,693,250.00	0.00	0.00	0		0.00	1,111,190.01
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
(三) 利润分配	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		-16,113,000.00	-16,113,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		-16,113,000.00	-16,113,000.00

东)的分配												
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
6. 其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
(五)专项储备	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
(六)其他	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0		0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,950,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46,235,320.56</b>	<b>12,361,685.70</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>16,113,000</b>		<b>176,324,720.38</b>	<b>255,711,855.24</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,226,000	0	0	0	46,560,518.74	2,430,000	-752,968.20	0.00	16,113,000		186,123,960.84	277,840,511.38

加：会计政策变更	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	<b>32,226,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46,560,518.74</b>	<b>2,430,000</b>	<b>-752,968.20</b>	<b>0.00</b>	<b>16,113,000</b>	<b>186,123,960.84</b>	<b>277,840,511.38</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>945,611.81</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>-17,324,487.99</b>	<b>-18,071,760.85</b>
							<b>1,692,884.67</b>				
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0.00	0	-	0.00	0	14,901,512.01	13,208,627.34
							<b>1,692,884.67</b>				
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	945,611.81	0	0.00	0.00	0	0.00	945,611.81
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	945,611.81	0	0.00	0.00	0	0.00	945,611.81
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
(三) 利润分配	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	-32,226,000.00	-32,226,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	-32,226,000.00	-32,226,000.00
4. 其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00

股本)												
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
4.设定受益计划变动额 结转留存收益	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
5.其他综合收益结转留 存收益	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
6.其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
(五)专项储备	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
(六)其他	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0		0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,226,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47,506,130.55</b>	<b>2,430,000</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>16,113,000</b>		<b>168,799,472.85</b>	<b>259,768,750.53</b>
							<b>2,445,852.87</b>					

# 重庆左岸环境服务股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

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 3,195.05 万元,股份总数 3,195.05 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 5,121,625 股;无限售条件的流通股份 26,828,875 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行业。主要经营活动为从事城市环境服务、工程业务等服务业务,城市环境服务具体包括环卫清扫、绿化养护以及垃圾分类。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日第三届第十九次董事会批准对外报出。

### 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。

#### (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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的或有事项	超过资产总额的 0.3%
重要的资产负债表日后事项	超过资产总额的 0.3%

#### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 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。

#### (八) 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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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

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。

## 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。

### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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，计算预期信用损失
其他应收款——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——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十二) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

### (十三) 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	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
工具、器具	年限平均法	3	5	31.67

#### (十四) 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。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	根据软件一般使用期限确定为 3 年	直线法

##### 3. 研发支出的归集范围

###### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

## (二十) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司将继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，

确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）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

公司主要从事城市环境服务、工程等服务业务，收入确认方法具体如下：

城市环境服务业务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。城市环境服务业务属于在某一时段内履行的履约义务。

工程业务的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。

#### (二十二) 合同取得成本、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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。

### (二十六) 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。

## (二十七) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 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%
重庆小熊分分再生资源回收有限公司	20%

重庆左岸之南环境科技有限公司	20%
重庆岸沙科技服务有限公司	15%
重庆久岸城市环境服务有限公司	20%
重庆丰岸城市环境服务有限公司	20%
重庆陵岸科技服务有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

《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19号)规定:自2023年1月1日至2027年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

### 2. 企业所得税

1) 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,母公司及子公司重庆岸沙科技服务有限公司适用15%的企业所得税税率。

2) 根据财政部及国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司子公司重庆左岸环保科技有限公司、重庆小熊分分再生资源回收有限公司、重庆左岸之南环境科技有限公司、重庆久岸城市环境服务有限公司、重庆丰岸城市环境服务有限公司、重庆陵岸科技服务有限公司符合上述规定,2025年享受小微企业税收优惠政策,减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税申报纳税。

3) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### (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
银行存款	110,805,028.12	43,684,846.43
其他货币资金	1,900,394.83	1,768,351.52
合 计	112,705,422.95	45,453,197.95

(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	1,512,272.12	1,512,272.12
ETC 保证金	13,000.00	13,000.00
合 计	1,525,272.12	1,525,272.12

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		60,000,000.00
其中：结构性存款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	136,690,261.89	134,167,127.20
1-2 年	24,125,262.28	34,794,957.51
2-3 年	22,266,985.02	13,342,620.60
3-4 年	10,814,614.16	5,236,739.79
4-5 年	4,660,074.79	
账面余额合计	198,557,198.14	187,541,445.10

减：坏账准备	27,982,577.42	21,199,067.07
账面价值合计	170,574,620.72	166,342,378.03

(2) 坏账准备计提情况

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	6,823,467.71	3.44	6,823,467.71	100.00	
按组合计提坏账准备	191,733,730.43	96.56	21,159,109.71	11.04	170,574,620.72
合 计	198,557,198.14	100.00	27,982,577.42	14.09	170,574,620.72

(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	6,591,467.71	3.51	6,591,467.71	100.00	
按组合计提坏账准备	180,949,977.39	96.49	14,607,599.36	8.07	166,342,378.03
合 计	187,541,445.10	100.00	21,199,067.07	11.30	166,342,378.03

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
中国建筑第四工程局有限公司	3,721,467.71	3,721,467.71	3,721,467.71	3,721,467.71	100.00	预计无法收回
重庆广阳岛绿色发展有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
江苏尧塘园林绿化有限公司	850,000.00	850,000.00	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
江西循翔建筑工程有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
北京筑邦园林景观工程有限公司			232,000.00	232,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,591,467.71	6,591,467.71	6,823,467.71	6,823,467.71	100.00	

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	136,690,261.89	6,834,513.12	5.00
1-2 年	24,125,262.28	2,412,526.22	10.00

2-3年	15,963,517.31	3,192,703.46	20.00
3-4年	10,814,614.16	5,407,307.08	50.00
4-5年	4,140,074.79	3,312,059.83	80.00
小计	191,733,730.43	21,159,109.71	11.04

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,591,467.71	232,000.00				6,823,467.71
按组合计提坏账准备	14,607,599.36	6,551,510.35				21,159,109.71
合计	21,199,067.07	6,783,510.35				27,982,577.42

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
重庆两江新城城市运营管理有限公司	23,300,535.55	4,769,268.16	28,069,803.71	12.85	5,758,048.63
奉节县住房和城乡建设委员会	20,402,304.50		20,402,304.50	9.34	1,280,833.16
重庆市铜梁区龙廷城市开发建设有限公司	17,823,539.28	284,456.61	18,107,995.89	8.29	1,002,854.46
简阳市综合行政执法局	14,425,148.00		14,425,148.00	6.60	721,257.40
重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	12,081,201.05		12,081,201.05	5.53	605,410.05
小计	88,032,728.38	5,053,724.77	93,086,453.15	42.61	9,368,403.70

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	120,780.78	72.50		120,780.78	536,679.00	87.90		536,679.00
1-2年	39,827.96	23.90		39,827.96	66,968.47	10.97		66,968.47
2-3年					6,910.30	1.13		6,910.30
3年以上	5,990.98	3.60		5,990.98				
合计	166,599.72	100.00		166,599.72	610,557.77	100.00		610,557.77

(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 (%)
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	25,822.86	15.50
重庆禾勋建筑工程有限公司	20,303.82	12.19
重庆国酒茅台销售有限公司	20,006.08	12.01
重庆特来电新能源有限公司	19,805.54	11.89
重庆东风南方汽车销售服务有限公司	16,900.00	10.14
小 计	102,838.30	61.73

## 5. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,240,518.32	12,631,654.48
备用金	138,515.49	45,984.75
其他往来款	1,039,496.11	1,247,829.95
账面余额合计	10,418,529.92	13,925,469.18
减：坏账准备	548,417.41	553,953.49
账面价值合计	9,870,112.51	13,371,515.69

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,562,499.12	5,462,517.13
1-2 年	3,809,929.81	3,101,178.03
2-3 年	1,426,362.15	842,910.69
3-4 年	832,176.87	2,085,563.69
4-5 年	384,852.33	51,902.92
5 年以上	2,402,709.64	2,381,396.72
账面余额合计	10,418,529.92	13,925,469.18
减：坏账准备	548,417.41	553,953.49
账面价值合计	9,870,112.51	13,371,515.69

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,418,529.92	100.00	548,417.41	5.26	9,870,112.51
合 计	10,418,529.92	100.00	548,417.41	5.26	9,870,112.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,925,469.18	100.00	553,953.49	3.98	13,371,515.69
合 计	13,925,469.18	100.00	553,953.49	3.98	13,371,515.69

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 (%)
应收备用金组合	138,515.49		
应收押金保证金组合	9,240,518.32		
账龄组合	1,039,496.11	548,417.41	52.76
其中：1年以内	484,688.64	24,234.43	5.00
1-2年	25,408.55	2,540.86	10.00
2-3年	9,696.00	1,939.20	20.00
5年以上	519,702.92	519,702.92	100.00
小 计	10,418,529.92	548,417.41	5.26

(4) 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	34,621.55	3,569.60	515,762.34	553,953.49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,270.43	1,270.43		
--转入第三阶段		-969.60	969.60	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-9,116.69	-1,329.57	4,910.18	-5,536.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,234.43	2,540.86	521,642.12	548,417.41
期末坏账准备计提比例(%)	1.55	0.07	10.34	5.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
奉节县城市管理局	押金保证金	3,473,889.17	1-2年	33.34	
重庆两江新城城市运营管理有限公司	押金保证金	1,363,719.76	5年以上	13.09	
	往来款	500,000.00	5年以上	4.80	500,000.00
重庆市铜梁区龙廷城市开发建设有限公司	押金保证金	792,995.47	3-4年、4-5年	7.61	
重庆市南岸区人民政府天文街道办事处	押金保证金	558,011.59	1年以内	5.36	
重庆市沙坪坝区人民政府磁器口街道办事处	押金保证金	535,893.33	2-3年	5.14	
小计		7,224,509.32		69.34	500,000.00

6. 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	1,429,239.53		1,429,239.53	1,744,948.85		1,744,948.85
合同履约成本	5,368,612.27		5,368,612.27	39,308.71		39,308.71
合计	6,797,851.80		6,797,851.80	1,784,257.56		1,784,257.56

(2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
城市环境服务		218,097,981.91	215,610,298.22		2,487,683.69
工程业务	39,308.71	5,692,658.17	2,851,038.30		2,880,928.58
小计	39,308.71	223,790,640.08	218,461,336.52		5,368,612.27

## 7. 合同资产

### (1) 明细情况

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
应收暂估 工程款	19,897,094.24	13,552,736.50	6,344,357.74	22,335,322.87	8,860,131.98	13,475,190.89
合 计	19,897,094.24	13,552,736.50	6,344,357.74	22,335,322.87	8,860,131.98	13,475,190.89

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	19,897,094.24	100.00	13,552,736.50	68.11	6,344,357.74
合 计	19,897,094.24	100.00	13,552,736.50	68.11	6,344,357.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	22,335,322.87	100.00	8,860,131.98	39.67	13,475,190.89
合 计	22,335,322.87	100.00	8,860,131.98	39.67	13,475,190.89

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,897,094.24	13,552,736.50	68.11
小 计	19,897,094.24	13,552,736.50	68.11

### (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	8,860,131.98	4,692,604.52				13,552,736.50

合 计	8,860,131.98	4,692,604.52				13,552,736.50
-----	--------------	--------------	--	--	--	---------------

#### 8. 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
待抵扣进项税	8,619.29		8,619.29	53,357.51		53,357.51
燃油储值卡	1,037,971.43		1,037,971.43	814,551.51		814,551.51
预缴企业所得税				677,854.16		677,854.16
合 计	1,046,590.72		1,046,590.72	1,545,763.18		1,545,763.18

#### 9. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
犁墨生态环境建设（重庆）有限公司					
重庆怪小兽文化传播有限公司	122,526.03			-122,526.03	
合 计	122,526.03			-122,526.03	

（续上表）

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
犁墨生态环境建设（重庆）有限公司			-1,000,000.00
重庆怪小兽文化传播有限公司			-2,000,000.00
合 计			-3,000,000.00

#### 10. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	11,365,313.24	15,798,484.98
固定资产清理	30,553.13	
合 计	11,395,866.37	15,798,484.98

##### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	工具、器具	小 计
-----	------	------	------	-------	-----

账面原值					
期初数	69,314,382.59	1,227,801.48	1,807,073.57	1,155,954.63	73,505,212.27
本期增加金额	3,452,606.11	66,194.69	23,892.03	69,953.00	3,612,645.83
1) 购置	3,452,606.11	66,194.69	23,892.03	69,953.00	3,612,645.83
本期减少金额	9,852,478.56	51,327.43	5,256.90	90,920.72	9,999,983.61
1) 处置或报废	9,852,478.56	51,327.43	5,256.90	90,920.72	9,999,983.61
期末数	62,914,510.14	1,242,668.74	1,825,708.70	1,134,986.91	67,117,874.49
累计折旧					
期初数	54,833,135.88	1,141,902.68	1,010,236.23	721,452.50	57,706,727.29
本期增加金额	6,792,402.65	25,660.02	342,176.58	153,148.69	7,313,387.94
1) 计提	6,792,402.65	25,660.02	342,176.58	153,148.69	7,313,387.94
本期减少金额	9,140,814.83	48,761.06	4,994.05	72,984.04	9,267,553.98
1) 处置或报废	9,140,814.83	48,761.06	4,994.05	72,984.04	9,267,553.98
期末数	52,484,723.70	1,118,801.64	1,347,418.76	801,617.15	55,752,561.25
账面价值					
期末账面价值	10,429,786.44	123,867.10	478,289.94	333,369.76	11,365,313.24
期初账面价值	14,481,246.71	85,898.80	796,837.34	434,502.13	15,798,484.98

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
运输设备	434,660.53
小 计	434,660.53

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待处置运输设备	30,553.13	
小 计	30,553.13	

11. 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	3,097,746.76		3,097,746.76

本期增加金额		1,953,972.90	1,953,972.90
1) 租入		1,953,972.90	1,953,972.90
本期减少金额	1,333,880.59		1,333,880.59
1) 处置	1,333,880.59		1,333,880.59
期末数	1,763,866.17	1,953,972.90	3,717,839.07
累计折旧			
期初数	1,332,647.50		1,332,647.50
本期增加金额		1,272,219.06	1,272,219.06
1) 计提		1,272,219.06	1,272,219.06
本期减少金额	640,384.53		640,384.53
1) 处置	640,384.53		640,384.53
期末数	692,262.97	1,272,219.06	1,964,482.03
账面价值			
期末账面价值	1,071,603.20	681,753.84	1,753,357.04
期初账面价值	1,765,099.26		1,765,099.26

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

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	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
账面价值		

期末账面价值		
期初账面价值		

### 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	42,083,731.33	6,302,582.20	30,613,152.54	4,620,287.84
租赁负债	1,569,543.59	235,431.54	1,857,904.54	278,685.68
预提成本	17,056,835.37	2,558,525.31		
股份支付	401,730.85	60,259.63		
其他权益工具投资公允价值变动	3,000,000.00	450,000.00	2,877,473.97	431,621.10
合 计	64,111,841.14	9,606,798.68	35,348,531.05	5,330,594.62

#### (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	1,753,357.04	263,003.56	1,765,099.26	264,764.89
固定资产一次性扣除	246,409.77	36,961.47	448,304.61	67,245.69
合 计	1,999,766.81	299,965.03	2,213,403.87	332,010.58

#### (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	299,965.03	9,306,833.65	332,010.58	4,998,584.04
递延所得税负债	299,965.03		332,010.58	

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,084,444.18	252,088.79
合 计	1,084,444.18	252,088.79

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年	252,088.79	252,088.79	
2030 年	832,355.39		
合 计	1,084,444.18	252,088.79	

#### 14. 其他非流动资产

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
预付设备款	287,745.47		287,745.47	36,000.00		36,000.00
合 计	287,745.47		287,745.47	36,000.00		36,000.00

#### 15. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,512,272.12	1,512,272.12	保证金	保函保证金
货币资金	13,000.00	13,000.00	冻结	车辆 ETC 消费冻结
合 计	1,525,272.12	1,525,272.12		

##### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,512,272.12	1,512,272.12	保证金	保函保证金
货币资金	13,000.00	13,000.00	冻结	车辆 ETC 消费冻结
合 计	1,525,272.12	1,525,272.12		

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	21,903,603.89
合 计	5,000,000.00	21,903,603.89

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	22,748,863.87	8,130,060.12

劳务款	10,185,546.82	7,363,853.88
机械费	1,369,125.38	720,015.02
其他	1,173,178.90	555,731.44
合 计	35,476,714.97	16,769,660.46

## 18. 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	10,754,821.42	75,708,505.62	75,903,993.02	10,559,334.02
离职后福利—设定提存计划		5,058,860.19	5,058,860.19	
辞退福利		1,234,422.97	1,234,422.97	
合 计	10,754,821.42	82,001,788.78	82,197,276.18	10,559,334.02

### (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	10,754,821.42	67,733,013.44	67,996,300.84	10,491,534.02
职工福利费		3,226,014.46	3,158,214.46	67,800.00
社会保险费		3,330,949.56	3,330,949.56	
其中：医疗保险费		2,924,328.39	2,924,328.39	
工伤保险费		406,621.17	406,621.17	
住房公积金		1,273,531.00	1,273,531.00	
工会经费和职工教育经费		144,997.16	144,997.16	
小 计	10,754,821.42	75,708,505.62	75,903,993.02	10,559,334.02

### (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		4,900,034.64	4,900,034.64	
失业保险费		158,825.55	158,825.55	
小 计		5,058,860.19	5,058,860.19	

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数

增值税	286,990.30	839,024.82
企业所得税	2,384,237.92	1,717,390.25
代扣代缴个人所得税	340,040.52	239,704.70
城市维护建设税	79,041.72	62,222.84
车船税	6,049.64	
教育费附加	34,878.51	27,694.36
地方教育附加	23,241.34	18,133.19
印花税	0.01	347.10
合 计	3,154,479.96	2,904,517.26

#### 20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购款	736,750.00	2,430,000.00
押金保证金	868,453.30	610,953.30
应付暂收款	671,547.58	548,659.71
应付代垫款	365,394.06	397,873.31
合 计	2,642,144.94	3,987,486.32

#### 21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,102,762.78	1,298,905.77
合 计	1,102,762.78	1,298,905.77

#### 22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,598,732.72	1,918,399.49
减：未确认的融资费用	29,189.13	60,494.95
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,102,762.78	1,298,905.77
合 计	466,780.81	558,998.77

#### 23. 股本

(1) 明细情况

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	32,226,000				-275,500	-275,500	31,950,500

(2) 其他说明

公司股权激励计划限制性股票第一个解除限售期的解除限售条件未成就，当期对应应解除限售的限制性股票将全部由公司回购并注销，同时，部分股权激励对象离职，公司将回购注销其对应的已获授但未解除限售的全部限制性股票。公司本期定向回购并注销部分限制性股票 275,500 股，回购价格 3.5 元/股，回购价款总计 964,250.00 元，其中 275,500.00 冲减股本，差额 688,750.00 冲减资本公积（股本溢价）。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	46,522,339.71		688,750.00	45,833,589.71
其他资本公积	983,790.84		582,059.99	401,730.85
合 计	47,506,130.55		1,270,809.99	46,235,320.56

(2) 其他说明

- 1) 股本溢价变动详见附注五（一）23（2）之说明。
- 2) 本期其他资本公积减少为公司根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定确认股权激励费用-582,059.99 元。

25. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	2,430,000.00		1,693,250.00	736,750.00
要约回购股票		11,624,935.70		11,624,935.70
合 计	2,430,000.00	11,624,935.70	1,693,250.00	12,361,685.70

(2) 其他说明

- 1) 本期回购注销 275,500.00 股限制性股票，按 5 元/股计算减少回购义务 1,377,500.00 元，同时期末尚未回购的限制性股票数量 210,500.00 股，按 1.5 元/股计算需扣除前期发放的可撤销现金股利 315,750.00 元，本期共计减少限制性股票回购义务 1,693,250.00 元。
- 2) 公司本期拟以要约回购方式回购部分股份注销，已向中国证券登记结算有限责任公司北京分公

司预先支付股票款回购金额 11,624,935.70 元。

## 26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-2,445,852.87	-122,526.03		-18,378.90	-104,147.13		-2,550,000.00	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,445,852.87	-122,526.03		-18,378.90	-104,147.13		-2,550,000.00	
其他综合收益合计	-2,445,852.87	-122,526.03		-18,378.90	-104,147.13		-2,550,000.00	

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,113,000.00			16,113,000.00
合 计	16,113,000.00			16,113,000.00

### (2) 其他说明

公司的法定盈余公积累计额已达到注册资本 50%以上，本年度未提取。

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	176,173,335.12	189,215,373.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,433,914.22	19,183,961.90
减：应付普通股股利	16,113,000.00	32,226,000.00
期末未分配利润	192,494,249.34	176,173,335.12

### (2) 其他说明

本期按照 2024 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金股利，本期共发放现金股利 16,113,000.00 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
主营业务收入	294,043,650.27	222,859,377.21	307,744,344.06	240,182,357.72
合 计	294,043,650.27	222,859,377.21	307,744,344.06	240,182,357.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	294,043,650.27	222,859,377.21	307,744,344.06	240,182,357.72

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
城市环境服务	290,662,531.22	220,008,338.91	303,339,135.45	232,223,255.53
工程业务	3,381,119.05	2,851,038.30	4,405,208.61	7,959,102.19
小 计	294,043,650.27	222,859,377.21	307,744,344.06	240,182,357.72

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	294,043,650.27	307,744,344.06
小 计	294,043,650.27	307,744,344.06

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	702,018.44	762,476.72
教育费附加	311,767.28	334,840.47
地方教育附加	207,833.74	223,226.96
印花税	25,540.77	14,499.90
车船税	114,153.02	115,078.40
合 计	1,361,313.25	1,450,122.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,986,633.59	2,471,437.17
业务招待费	783,482.09	1,225,886.16
广告宣传费	92,830.77	

投标费	43,094.19	898,655.54
办公费	30,921.54	231,692.81
股份支付费用	-45,647.03	91,033.93
其他	271,655.71	64,168.65
合 计	4,162,970.86	4,982,874.26

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,636,032.77	13,221,249.94
业务招待费	1,184,613.41	1,747,391.62
车辆使用费	783,427.88	898,730.37
办公费	639,236.06	1,778,469.83
折旧费	585,168.85	80,717.83
中介机构服务费	528,280.31	1,436,592.71
使用权资产折旧	520,501.76	182,340.01
差旅费	54,072.01	164,722.64
无形资产摊销		20,178.56
股份支付费用	-388,087.71	648,768.29
其他	482,176.28	232,649.69
合 计	15,025,421.62	20,411,811.49

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,532,041.56	4,727,062.57
折旧及摊销	353,161.59	327,364.32
办公费	95,923.67	40,815.04
直接材料	78,936.03	164,137.09
股份支付费用	-48,924.50	54,114.05
其他	138,985.05	175,170.47
合 计	4,150,123.40	5,488,663.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	338,583.33	22,942.91
减：利息收入	453,492.84	880,146.49
租赁负债利息净额	53,173.85	40,297.65
银行手续费及其他	59,036.93	230,736.19
合 计	-2,698.73	-586,169.74

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	898,862.76	2,210,049.70	898,862.76
代扣个人所得税手续费返还		53,066.57	
增值税加计抵扣额		430,051.87	
减免增值税	13,093.49	1,229.44	
合 计	911,956.25	2,694,397.58	898,862.76

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	614,608.22	
合 计	614,608.22	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,777,974.27	-11,474,462.31
合 计	-6,777,974.27	-11,474,462.31

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	-4,692,604.52	-3,493,997.66
合 计	-4,692,604.52	-3,493,997.66

### 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	613,677.99	-85,383.95	613,677.99
使用权资产处置收益	299,712.09	-1,111.16	299,712.09
合 计	913,390.08	-86,495.11	913,390.08

### 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	70,415.27		70,415.27
处置固定资产净收益		21,059.04	
其他	71,427.97	9,496.04	71,427.97
合 计	141,843.24	30,555.08	141,843.24

### 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
非流动资产毁损报废损失	91,473.65	54,592.46	91,473.65
赔偿支出	636,363.64	998,483.85	636,363.64
对外捐赠		20,000.00	
税收滞纳金	132,141.74	19,322.89	132,141.74
其他	157,374.03	13,544.64	157,374.03
合 计	1,017,353.06	1,105,943.84	1,017,353.06

### 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	8,462,756.77	5,527,343.83
递延所得税费用	-4,289,870.71	-2,292,041.84
合 计	4,172,886.06	3,235,301.99

#### (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	36,581,008.60	22,378,738.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,487,151.29	3,356,810.71
子公司适用不同税率的影响	-388,833.62	269,079.21
调整以前期间所得税的影响		-21,468.30
非应税收入的影响	-335,925.90	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,264.78	403,730.71
加计扣除的影响（研发费用加计扣除）	-622,518.51	-823,299.53
残疾职工工资加计扣除的影响	-132,098.25	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,846.27	50,449.19
所得税费用	4,172,886.06	3,235,301.99

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款赎回	60,614,608.22	
合 计	60,614,608.22	

##### (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款		60,000,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00
合 计		62,000,000.00

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (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	6,029,509.59	7,415,230.40
代收代付	1,209,008.65	1,302,253.30

政府补助款	898,862.76	2,337,999.70
收到的保险、赔偿款	765,669.10	1,532,116.37
利息收入	453,492.84	880,313.52
收回备用金	451,510.39	367,930.00
代扣个人所得税手续费返还		53,066.57
其他	629,685.59	206,414.39
合 计	10,437,738.92	14,095,324.25

(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
经营费用	5,128,698.97	5,931,395.26
支付保证金	2,265,010.94	5,417,678.59
支付赔偿	636,363.64	
支付备用金	403,112.00	641,044.90
代收代付	259,359.29	1,117,354.70
银行手续费	59,036.93	230,736.19
公益性捐赠		20,000.00
其他	556,340.30	1,010,927.82
合 计	9,307,922.07	14,369,137.46

(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	1,239,037.52	820,068.78
支付要约回购股票款	11,624,935.70	
支付限制性股票回购款	964,250.00	
合 计	13,828,223.22	820,068.78

3. 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	32,408,122.54	19,143,436.09
加: 资产减值准备	4,692,604.52	3,493,997.66
信用减值准备	6,777,974.27	11,474,462.31

固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,585,607.00	10,272,093.57
无形资产摊销		20,178.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-913,390.08	86,495.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	91,473.65	33,533.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	391,757.18	63,240.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-614,608.22	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,308,249.61	-2,590,786.20
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）	-5,013,594.24	3,286,717.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55,872,545.36	-35,066,464.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,025,302.37	10,040,443.89
其他	-582,059.99	
经营活动产生的现金流量净额	61,362,880.01	20,257,347.55
(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		
新增使用权资产	1,953,972.90	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,180,150.83	43,927,925.83
减：现金的期初余额	43,927,925.83	110,430,877.18
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	67,252,225.00	-66,502,951.35

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	111,180,150.83	43,927,925.83
其中：可随时用于支付的银行存款	110,805,028.12	43,684,846.43

可随时用于支付的其他货币资金	375,122.71	243,079.40
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	111,180,150.83	43,927,925.83
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	1,512,272.12	1,512,272.12	不能随时用于支付
ETC 保证金	13,000.00	13,000.00	不能随时用于支付
小 计	1,525,272.12	1,525,272.12	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,903,603.89		5,338,583.33	22,242,187.22		5,000,000.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1,857,904.54		2,808,581.11	1,239,037.52	1,857,904.54	1,569,543.59
小 计	23,761,508.43		8,147,164.44	23,481,224.74	1,857,904.54	6,569,543.59

6. 净额列报现金流量情况

项 目	相关事实和情况	采用净额列报的依据	财务影响
理 财 业 务 相 关 现 金 流	公司对理财业务相关现金流以净额列报	理财业务(具体为结构性存款)相关现金流周转快、金额大、期限短项目的现金流入和流出,以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响,更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量	如采用总额列报,将会对公司现金流量表产生如下影响:同时增加收回投资收到的现金和投资支付的现金230,000,000.00元

(五) 租赁

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)11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(二十六)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	2,263,806.06	3,198,176.75

合 计	2,263,806.06	3,198,176.75
-----	--------------	--------------

### 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	53,173.85	40,297.65
与租赁相关的总现金流出	3,502,843.58	4,210,136.14

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九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,532,041.56	4,727,062.57
折旧及摊销	353,161.59	327,364.32
直接材料	78,936.03	164,137.09
办公费	95,923.67	40,815.04
其他	90,060.55	229,284.52
合 计	4,150,123.40	5,488,663.54
其中：费用化研发支出	4,150,123.40	5,488,663.54

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆左岸环保科技有限公司、重庆小熊分分再生资源回收有限公司、重庆左岸之南环境科技有限公司、重庆岸沙科技服务有限公司、重庆久岸城市环境服务有限公司、重庆丰岸城市环境服务有限公司、重庆陵岸科技服务有限公司等7家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
重庆左岸环保科技 有限公司	200.00	重庆市两江新区	公共设施 管理业	80.00		设立
重庆小熊分分再生 资源回收有限公司	20.00	重庆市两江新区	批发业		56.00	设立

重庆左岸之南环境科技有限公司	500.00	重庆市南岸区	公共设施管理业	100.00		设立
重庆岸沙科技服务有限公司	500.00	重庆市沙坪坝区	公共设施管理业	100.00		设立
重庆久岸城市环境服务有限公司	50.00	重庆市九龙坡区	公共设施管理业	100.00		设立
重庆丰岸城市环境服务有限公司	50.00	重庆市丰都县	公共设施管理业	100.00		设立
重庆陵岸科技服务有限公司	50.00	重庆市涪陵区	公共设施管理业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例
重庆久岸城市环境服务有限公司	新设子公司	2025年2月25日	50.00	100.00%
重庆陵岸科技服务有限公司	新设子公司	2025年7月1日	50.00	100.00%

注：本公司对子公司重庆久岸城市环境服务有限公司、重庆陵岸科技服务有限公司均系认缴出资，截至本财务报表报出日公司尚未实际出资

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	898,862.76
其中：计入其他收益	898,862.76
合 计	898,862.76

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	898,862.76	2,210,049.70
财政贴息对利润总额的影响金额		127,950.00
合 计	898,862.76	2,337,999.70

## 九、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. 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)3、五(一)5及五(一)7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) 应收款项和合同资产

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2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的42.61%（2024年12月31日：41.60%）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
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付账款	35,476,714.97	35,476,714.97	35,476,714.97		
其他应付款	2,642,144.94	2,642,144.94	2,642,144.94		
一年内到期的非流动负债	1,102,762.78	1,128,129.19	1,128,129.19		
租赁负债	466,780.81	470,603.53		470,603.53	
小 计	44,688,403.50	44,717,592.63	44,246,989.10	470,603.53	

(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	21,903,603.89	21,903,603.89	21,903,603.89		
应付账款	16,769,660.46	16,769,660.46	16,769,660.46		
其他应付款	3,987,486.32	3,987,486.32	1,557,486.32	2,430,000.00	
一年内到期的非流动负债	1,298,905.77	1,344,282.50	1,344,282.50		
租赁负债	558,998.77	619,493.72		619,493.72	
小 计	44,518,655.21	44,624,526.89	41,575,033.17	3,049,493.72	

### (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。

#### 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。

## 十、公允价值的披露

### (一) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市、可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值评估值。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、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 (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	47.26	47.26

(2) 本公司最终控制方为罗玉林和罗小东。

罗小东为罗玉林之弟，罗玉林和罗小东通过重庆乐峰商务咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司29.80%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21.79%的股权，直接持有公司8.19%的股权，合计持有公司59.77%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七之说明。

(二) 关联交易情况

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	2,386,770.78	2,259,253.97

## 十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员-限制性股票							162,500.00	812,500.00
销售人员-限制性股票							23,000.00	115,000.00
研发人员-限制性股票							12,500.00	62,500.00
项目管理人员-限制性股票							45,000.00	225,000.00
管理人员-股票期权							428,750.00	293,735.76
销售人员-股票期权							38,500.00	20,551.36
研发人员-股票期权							68,750.00	58,754.08
项目管理人员-股票期权							45,000.00	24,021.08

合 计							824,000.00	1,612,062.28
-----	--	--	--	--	--	--	------------	--------------

## 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理、销售、研发、项目管理人員	10.00 元/股	12 个月-36 个月		

## 3. 其他说明

因非市场业绩条件不达标导致第二期股票期权未能行权、第二期限限制性股票未能解锁，

公司冲回之前已确认的与第二期股票期权、第二期限限制性股票相关的股权激励费用。同时本期有 1 名管理人员和 1 名研发人员离职，对应期权和限制性股票失效，公司调整相应股份支付数量和金额。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	1. 确定方法：(1) 限制性股票采用授予日公司的股票市价；(2) 股票期权采用 Black-Scholes 期权定价模型。2. 重要参数：授予日公司的股票市价、无风险收益率使用同期中国人民银行指定的金融机构存款基准利率，历史波动率采用三板成指历史波动率、无风险收益率、历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	上一归属期的业绩考核条件未达标作废
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	401,730.86

### (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-388,087.71	
销售人员	-45,647.03	
研发人员	-48,924.50	
项目管理人员	-99,400.75	
合 计	-582,059.99	

## 十三、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。

#### 十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟分配现金红利 9,236,579.70 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	与拟分配方案一致

根据 2026 年 4 月 23 日公司第三届第十九次董事会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金股利 9,236,579.70 元。上述利润分配预案需提交 2025 年年度股东会审议通过。

#### 十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为提供城市环境服务和工程业务。公司将此业务视作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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

#### 十六、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) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	144,698,939.36	134,974,268.28
1-2 年	23,169,394.20	32,749,391.60
2-3 年	22,266,985.02	13,342,620.60
3-4 年	10,814,614.16	5,236,739.79

4-5年	4,660,074.79	
账面余额合计	205,610,007.53	186,303,020.27
减：坏账准备	27,507,603.55	20,684,450.55
账面价值合计	178,102,403.98	165,618,569.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,823,467.71	3.32	6,823,467.71	100.00	
按组合计提坏账准备	198,786,539.82	96.68	20,684,135.84	10.41	178,102,403.98
合计	205,610,007.53	100.00	27,507,603.55	13.38	178,102,403.98

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,591,467.71	3.54	6,591,467.71	100.00	
按组合计提坏账准备	179,711,552.56	96.46	14,092,982.84	7.84	165,618,569.72
合计	186,303,020.27	100.00	20,684,450.55	11.10	165,618,569.72

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
中国建筑第四工程局有限公司	3,721,467.71	3,721,467.71	3,721,467.71	3,721,467.71	100.00	预计无法收回
重庆广阳岛绿色发展有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
江苏尧塘园林绿化有限公司	850,000.00	850,000.00	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
江西循翔建筑工程有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
北京筑邦园林景观工程有限公司			232,000.00	232,000.00	100.00	预计无法收回
小计	6,591,467.71	6,591,467.71	6,823,467.71	6,823,467.71	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	183,190,121.33	20,684,135.84	11.29

合并范围内关联方组合	15,596,418.49		
小计	198,786,539.82	20,684,135.84	10.41

4) 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	129,102,520.87	6,455,126.05	5.00
1-2年	23,169,394.20	2,316,939.42	10.00
2-3年	15,963,517.31	3,192,703.46	20.00
3-4年	10,814,614.16	5,407,307.08	50.00
4-5年	4,140,074.79	3,312,059.83	80.00
小计	183,190,121.33	20,684,135.84	11.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,591,467.71	232,000.00				6,823,467.71
按组合计提坏账准备	14,092,982.84	6,591,153.00				20,684,135.84
合计	20,684,450.55	6,823,153.00				27,507,603.55

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
重庆两江新城城市运营管理有限公司	23,300,535.55	4,769,268.16	28,069,803.71	12.45	5,758,048.63
奉节县住房和城乡建设委员会	20,402,304.50		20,402,304.50	9.05	1,280,833.16
重庆市铜梁区龙廷城市建设开发有限公司	17,823,539.28	284,456.61	18,107,995.89	8.03	1,002,854.46
简阳市综合行政执法局	14,425,148.00		14,425,148.00	6.40	721,257.40
重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	12,081,201.05		12,081,201.05	5.36	605,410.05
小计	88,032,728.38	5,053,724.77	93,086,453.15	41.28	9,368,403.70

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,230,918.32	12,623,054.48
备用金	138,515.49	45,984.75
其他往来	1,012,621.11	1,222,854.95
合并范围内关联方往来款	4,669,677.81	7,718,522.40
账面余额合计	15,051,732.73	21,610,416.58
减：坏账准备	547,073.66	552,704.74
账面价值合计	14,504,659.07	21,057,711.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,200,301.93	13,147,464.53
1-2 年	3,805,329.81	3,101,178.03
2-3 年	1,426,362.15	842,910.69
3-4 年	832,176.87	2,085,563.69
4-5 年	384,852.33	51,902.92
5 年以上	2,402,709.64	2,381,396.72
账面余额合计	15,051,732.73	21,610,416.58
减：坏账准备	547,073.66	552,704.74
账面价值合计	14,504,659.07	21,057,711.84

(3) 坏账准备计提情况

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	15,051,732.73	100.00	547,073.66	3.63	14,504,659.07
合 计	15,051,732.73	100.00	547,073.66	3.63	14,504,659.07

(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	21,610,416.58	100.00	552,704.74	2.56	21,057,711.84
合 计	21,610,416.58	100.00	552,704.74	2.56	21,057,711.84

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 (%)
合并范围内关联方组合	4,669,677.81		
应收押金保证金组合	9,230,918.32		
应收备用金组合	138,515.49		
账龄组合	1,012,621.11	547,073.66	54.03
其中：1年以内	457,813.64	22,890.68	5.00
1-2年	25,408.55	2,540.86	10.00
2-3年	9,696.00	1,939.20	20.00
5年以上	519,702.92	519,702.92	100.00
小 计	15,051,732.73	547,073.66	3.63

(4) 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	33,372.80	3,569.60	515,762.34	552,704.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,270.43	1,270.43		
--转入第三阶段		-969.60	969.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,211.69	-1,329.57	4,910.18	-5,631.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,890.68	2,540.86	521,642.12	547,073.66

期末坏账准备计提比例 (%)	0.37	0.07	10.34	3.63
----------------	------	------	-------	------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
重庆岸沙科技服务有限公司	合并范围内关联方款	4,182,715.41	1 年以内	27.79	
奉节县城市管理局	押金保证金	3,473,889.17	1-2 年	23.08	
重庆两江新城城市运营管理有限公司	押金保证金	1,363,719.76	5 年以上	9.06	
	往来款	500,000.00	5 年以上	3.32	500,000.00
重庆市南岸区人民政府天文街道办事处	押金保证金	558,011.59	1 年以内	3.71	
重庆市沙坪坝区人民政府磁器口街道办事处	押金保证金	535,893.33	2-3 年	3.56	
小 计		10,614,229.26		70.52	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
主营业务收入	259,320,730.59	198,393,093.48	276,206,708.80	214,366,290.75
合 计	259,320,730.59	198,393,093.48	276,206,708.80	214,366,290.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	259,320,730.59	198,393,093.48	276,206,708.80	214,366,290.75

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
城市环境服务	255,939,611.54	195,542,055.18	271,801,500.19	206,407,188.56
工程业务	3,381,119.05	2,851,038.30	4,405,208.61	7,959,102.19
小 计	259,320,730.59	198,393,093.48	276,206,708.80	214,366,290.75

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	259,320,730.59	276,206,708.80
小 计	259,320,730.59	276,206,708.80

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,532,041.56	4,727,062.57
直接材料	78,936.03	145,725.96
折旧及摊销	353,161.59	327,364.32
办公费	95,923.67	59,226.17
其他	90,060.55	229,284.52
合 计	4,150,123.40	5,488,663.54

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	614,608.22	
合 计	614,608.22	

## 十七、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	821,916.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	898,862.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	614,608.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-784,036.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,551,351.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	225,837.56	
少数股东权益影响额（税后）	-1,199.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,326,713.16	

## (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	11.87	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	11.38	0.98	0.98

### 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	32,433,914.22
非经常性损益	B	1,326,713.16
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	31,107,201.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	267,142,612.80

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	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	964,250.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4
其他	股权激励减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	582,059.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他权益工具投资-公允价值变动减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	104,147.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	16,113,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	本期拟回购股票注销、归属于公司普通股股东的净资产	I4	11,624,935.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
	本期限制性股票回购义务减少、归属于公司普通股股东的净资产	I5	-1,693,250.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	0
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	273,295,799.69
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.87%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	11.38%

### 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	32,433,914.22
非经常性损益	B	1,326,713.16
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	31,107,201.06
期初股份总数	D	31,740,000.00
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	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,740,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.02
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.98

(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

二〇二六年四月二十三日

## 附件 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

#### (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

### 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	821,916.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	898,862.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	614,608.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-784,036.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,551,351.24</b>
减：所得税影响数	225,837.56
少数股东权益影响额（税后）	-1,199.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,326,713.16</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用